



# 东元环境

NEEQ : 871248

## 东莞东元环境科技股份有限公司

Dongguan Dongyuan Environmental Technology Co., Ltd.



## 半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年5月，公司成为中国表面工程协会电镀分会理事单位



2019年3月，公司成为广东省电镀行业协会第五届会员单位

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
东莞东元、东元环境、公司、本公司	指	东莞东元环境科技股份有限公司
有限公司、东元有限	指	东莞东元环境科技有限公司（曾用名称为东莞市东元新能源科技有限公司）
无锡中元	指	无锡中元环保科技有限公司
江西日晟	指	江西日晟建设工程有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
首创证券	指	首创证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	东莞东元环境科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人肖应东、主管会计工作负责人叶燊豪及会计机构负责人（会计主管人员）叶燊豪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座档案室
备查文件	1. 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管员）签名并盖章的财务报表； 2. 期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿； 3. 会董事签字确认的《东莞东元环境科技股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议》； 4. 会监事签字确认的《东莞东元环境科技股份有限公司第一届监事会第十一次会议决议》。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	东莞东元环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Dongyuan Environmental Technology Co., Ltd.
证券简称	东元环境
证券代码	871248
法定代表人	肖应东
办公地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭廓
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0769-85393088
传真	0769-85644138
电子邮箱	gk@dyell.com
公司网址	www.dyell.com
联系地址及邮政编码	东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座/邮政编码：523808
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 5 月 18 日
挂牌时间	2017 年 5 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	提供集研发设计、安装调试、售后运营为一体的废水治理综合解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	64,360,412
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	肖应东
实际控制人及其一致行动人	肖应东、李璿

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900688654896C	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座	否
注册资本（元）	64,360,412	否

#### 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,821,029.91	19,475,274.54	63.39%
毛利率%	21.58%	32.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,408,356.78	598,127.05	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,387,398.33	-76,475.72	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.21%	0.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.19%	-0.08%	-
基本每股收益	-0.02	0.04	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	181,662,291.43	170,437,741.98	6.59%
负债总计	65,950,595.62	53,317,689.39	23.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,711,695.81	117,120,052.59	-1.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.82	-1.20%
资产负债率%（母公司）	26.27%	24.61%	-
资产负债率%（合并）	36.30%	31.28%	-
流动比率	2.58	2.98	-
利息保障倍数	-	4.67	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,441,936.33	-4,686,167.78	-
应收账款周转率	0.37	0.39	-
存货周转率	0.59	0.56	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.59%	-3.04%	-

营业收入增长率%	63.39%	32.24%	-
净利润增长率%	-335.46%	-13.51%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	64,360,412	64,360,412	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,657.00
<b>非经常性损益合计</b>	-24,657.00
所得税影响数	-3,698.55
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	-20,958.45

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司立足于废水处理行业，根据客户需求致力于为客户提供集研发设计、安装调试、售后运营为一体的重污染废水治理综合解决方案。产品及服务覆盖水污染治理产业链条中废水处理系统设备生产与销售、废水处理技术咨询、废水处理工程设计、建设、维护、运营技术支持、专业废水处理设施运营服务及水体的监控、检测、修复等。公司不仅拥有自主研发的授权专利 62 项，还拥有工业新生水、高浓废液减量化与资源化综合处置、污泥减量化综合处置等核心技术，是国内技术领先的工业新生水处理综合服务商。

公司深耕于重污染废水治理与资源回用先进技术的研发和应用，主要采用建设工程施工总承包（EPC）、建设工程施工总承包+运营（EPC+O）以及提供第三方运营服务的商业模式，直接面对终端客户，为客户提供性能优良、科技含量高的废水处理系统设备以及专业、全面的废水处理与资源管理解决方案。报告期内，公司重点专注于电镀行业、表面精饰行业、印制电路板行业，主要服务于上市公司、国企以及大型民营企业，如胜宏科技、深南电路、江西景旺、江门崇达等，积累了一系列成功案例。

公司拥有自行研发的核心设备，主要有 DYEL-SUF 固液分离技术、DYEL-RO 反渗透技术、DYEL-MBR 膜生化系统、MVR 蒸发器、DYEL-EFT 电化学设备、DYEL-WEC 高盐废液处理设备以及减压干燥设备。公司还设有采购部，负责生产所需原材料的采购、供应商的管理，并根据公司实际情况制定相关的采购管理制度、采购管理办法及程序，进行供应商的选择、纳入、评审、日常质量监督管理及年度评审、与法务沟通管理等。

报告期内以及报告期末至披露日公司的商业模式没有重大变化，公司将围绕既定的发展战略，进一步深耕主营业务，积极应对市场环境变化，采取有效措施提升公司的持续盈利能力和抗风险能力，实现经营规模和经营业绩的稳步增长，不断巩固行业优势地位。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，公司实现合并营业收入 3182.10 万元，较上年同期增长了 63.39%；净利润-140.84 万元，较上年同期下降 200.65 万元。公司 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 18,166.23 万元，较上年同期增加 1,122.46 万元，净资产 11,571.17 万元，较上年同期下降 140.84 万元。

公司营业收入增长的原因是公司在行业内经过多年的深耕发展，积累了数量可观的优质客户，报告期内废水治理综合解决方案收入较上年同期增加 1,217.62 万，同比上升 131.31%，市政环保综合治理工程业务较上年同期增加 732.39 万，废水治理系统运营管理业务收入较上年同期下降 625.08 万。

公司净利润下降的原因是公司在优化客户的过程中，降低了废水治理系统运营管理业务的收入，形成亏损，导致净利润下降。

公司总资产增加的原因是报告期内，公司新增银行贷款 400.00 万，由于项目增加，新增预收货款 1,567 万。

公司净资产下降的原因是报告内净利润为负，导致影响公司净资产下降。

### 三、 风险与价值

#### （一）人才流失的风险

公司历来注重技术研发与储备，重视研发队伍建设及人才储备，并已拥有一支稳定、凝聚力较强的高素质管理团队，能够基于自身的实际情况、行业发展趋势和市场需求及时制定符合公司实际情况的发展战略并予以实施。工业废水治理行业对人员的专业性要求较高，目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果公司核心技术人才流失较多，可能影响公司整体发展。

应对措施：公司需及时引进或者培养各类急需人才，继续扩大人才优势，以服务未来业务的持续增长。第一，公司完善用人机制，消除人才流失的诱因。建立合理的人才选拔与评价机制，不断完善公司的人才激励机制，建立起合理的薪酬体制。第二，公司重视与员工沟通和人际关系的改善，为员工提供必要的发展空间和成长机会。第三，公司树立“以人为本”的企业文化精神，使每个员工产生归属感和荣誉感。

#### （二）公司所购办公房产无法取得房产证的风险

公司办公用房产所在地块为科研用地，目前房产证登记的产权人为东莞市华旭信息科技有限公司。东莞市华旭信息科技有限公司以出让方式获得位于东莞市松山湖北部工业城编号为 1935030200021 地块的土地使用权（权属编号为东府国用（2010）第特 321 号），规划用途为科研设计用地，土地使用权终止日为 2060 年 5 月 20 日，东莞市华旭信息科技有限公司在上述地块建设了名为“国际金融 IT 研发中心”的多栋办公楼，并将其中的第 5 栋 B 座以 656.66 万元出售给公司。根据东莞市人民政府办公室出具的《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》（东府办[2015]85 号）第二条规定：科技企业孵化器产权分割项目是指在国有或集体工业用地、科研用地、商业用地等用地上，以科技企业孵化器为主要建设内容，并进行产权分割出售转让的产业项目。此外，第六条规定：已建的科技企业孵化器必须认定为市级 B 级以上或省级或国家级科技企业孵化器后才能申请享受科技企业孵化器产权分割政策。根据《广东省科学技术厅关于公布 2016 年度广东省众创空间试点单位国家级科技企业孵化器培育单位的通知》（粤科函高字[2016]1485 号），该园区已被认定为国家级孵化器培育单位，结合东莞市出台的《东莞市加快科技企业孵化器建设实施办法》（东府办[2015]84 号）的相关规定：已获国家级孵化器、国家级孵化器培育单位认定的，即可自动具备市级孵化器 A 档、B 档的资格。因此，该园区科技企业孵化器已经达到《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》（东府办[2015]85 号）规定的进行产权分割出售转让的标准。待东莞市政府出台《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》（东府办[2015]85 号）相应的配套实施细则后，根据公司与东莞市华旭信息科技有限公司的合同约定，双方在政策允许时共同申请办理房产证。若相关政策发生变化或无细则出台，公司所购办公房产将存在无法获得房产证的风险。

应对措施：公司将密切关注政府相关政策的出台。

#### （三）应收账款回收风险

2018 年末和 2019 年 6 月末，公司应收账款净额分别为 8,133.19 万元、7821.57 万元，占相应期末总资产的比例分别为 47.72%、43.06%。公司期末应收账款主要是项目已完工并且验收但尚未收到的项目款项，形成原因主要是公司在项目完工后与客户结算项目款，结算确认后再由客户付款，由于客户付款审批流程较长，项目款结算与实际付款存在较长时间差，因此，公司期末应收账款金额较大。报告期内，应收账款账龄主要集中在 1 年以内，少量为 1-2 年和 2-3 年，应收账款账龄符合行业特征。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能会进一步增加，虽然公司的客户资信情况较好，回款风险较低，若发生大额应收账款未能及时收回或无法收回，将对公司的正常生产经营产生不利影响。

应对措施：公司已根据既定的坏账计提政策计提了各期的应收账款坏账准备，并对单项金额较大的应收账款进行了单项减值测试。

#### （四）客户集中度较高风险

2018年度和2019年1-6月，公司对前五大客户的销售金额分别为10,766.52万元、3,036.60万元，占同期营业收入的比例分别为84.63%、95.43%。2019年6月公司第一大客户为胜宏科技，对其销售金额占同期营业收入比例为35.22%。鉴于目前我司的业务模式和业务类型，我司面临客户集中度较高的风险，公司所处行业的特性及现阶段的经营规模决定了其客户集中度较高的现状。报告期内，公司对前五名客户特别是胜宏科技存在较大依赖。尽管公司收入来源集中于少数大客户的情况符合行业特征，但公司仍然面临对少数大客户依赖的风险，客户集中度较高依然会给公司带来一定的经营风险。

应对措施：我司市场部门已开始有计划地进行市场拓展工作，深挖线路板行业客户，将业务重心向公司水处理业务倾斜，增加污水处理解决方案项目及污水处理运营项目的储备，逐渐将开拓市场工作合理分配至全年。

#### （五）实际控制人不当控制的风险。

截至2019年6月30日，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理肖应东与实际控制人、董事李璿直接及间接合计持有公司55.50%的股权。虽然公司已逐步建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。

应对措施及效果：公司按照《公司法》和《企业会计准则》要求制定了《关联交易制度》、《对外担保管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中均做了相应的制度安排，公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护全体股东的利益。

#### （六）公司治理的风险

公司自成立以来努力按照法人治理理念逐步建立健全相关法人治理结构和内控制度。股份公司成立后，公司设立了股东大会、董事会、监事会，制定了新的公司章程及“三会”议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，制定了相关内部控制管理制度。股份公司成立时间较短，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。随着公司规模的不扩大和人员的持续增加，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。

应对措施：公司将严格按照《公司法》及各类相关法律法规、《公司章程》及三会议事规则等各类规范制度对公司活动进行管理，不断根据公司发展情况提升内部治理能力，降低公司治理风险。管理层加大合法合规相关事项的培训及引入专业顾问等方式，降低公司治理风险。

#### （七）公司实际控制人与其他股东之间存在对赌的风险

2018年2月27日，盈谷鹏兴与实际控制人签署了《投资协议》，其中第一条第1.4款约定：如果出现下述情况的任何一项，盈谷鹏兴有权根据具体情况自行决定是否选择要求控股股东和实际控制人回购其所持标的公司的股份；如盈谷鹏兴选择要求控股股东和实际控制人回购股份，控股股东和实际控制人必须根据其要求以及本协议的约定回购其所持股份：（1）、标的公司连续两年未达成本补充协议书第1.1条所约定的业绩目标，或未达到第1.1条约定任一业绩目标的70%；（2）、投资方持有的标的公司股份三年内未实现退出（包括完全未退出或未完全退出）；（3）、实际控制人或控股股东丧失对标的公司的控股份或实际控制权；（4）、标的公司的主营业务发生重大变化，即标的公司未经投资方同意经营废水处理业务之外的其他非主营业务，且该等非主营业务须投入的资金超过标的公司上一年度净资产的30%；（5）、实际控制人、控股股东、标的公司任何一方在《投资协议》项下的相关投资条款方面有重大违约行为；（6）、实际控制人、控股股东、标的公司信息披露不真实，对投资方产生重大误导，并导致给投资方带来重大损失或可能导致给投资方带来潜在的重大损失；（7）、标的公司被托管或进入破产程序；（8）、协议双方同意的其他情形。以上，第一点的业绩目标已完成。

应对措施及效果：公司在近年的经营中，不断开拓市场及加强公司自身实力。业务上，公司在所服务的行业中积累了较多客户，新项目的落地按照既定计划有条不紊的进行。实际项目实施上，公司引进

资深项目管理人员加强公司项目管理，确保项目能保质保量完成。通过业务与项目实施的双重作用，确保公司稳健发展。

#### （八）与上市公司有关的重要事项

公司第二大股东三川智慧系深圳证券交易所创业板上市公司。公司承诺，公司积极履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步。三川智慧未将募集资金直接投向公司业务，也不涉及将募集资金间接投向公司业务的情形。公司拥有的业务、资产、机构、人员、财务、技术等资源要素均独立于三川智慧及其控制的其他企业，公司具有独立面向市场能力和持续经营能力，不存在依赖于三川智慧及其控制的其他企业的情形。三川智慧对公司的投资金额占其净资产的比例较小，公司挂牌对三川智慧维持独立上市地位、持续盈利能力均无重大影响。三川智慧对公司仅进行财务投资，并提名一位董事候选人，并未派驻高级管理人员参与公司的实际经营。三川智慧及其关联方与公司不存在实质的同业竞争或关联交易。除三川智慧持有公司 14.29%股份外，三川智慧股东、董事、监事、高级管理人员及其关联人员均未持有公司股份。

应对措施及效果：公司将继续保持独立自主经营。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

为履行公司“改善环境，用心相伴”的企业宗旨，公司积极承担起社会责任。一方面，公司通过技术与革新，解决环境综合问题，改善生活环境。另一方面，公司携手各利益相关方共同推进资源循环利用，推动社会可持续发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
肖应东	担保贷款及银行承兑汇票	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年9月28日	2018-029
肖应东	担保贷款及银行承兑汇票	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年9月28日	2018-029
肖应东、李璨	担保贷款及银行承兑汇票	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月29日	2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司报告期内，发生偶发性关联交易为公司股东肖应东作为担保方，为公司分别于 2019 年 1 月 18 日、2019 年 4 月 19 日向东莞银行股份有限公司松山湖科技支行申请信用贷款 500 万、200 万，公司股东肖应东、李璿作为担保方于 2019 年 6 月 28 日向中国银行股份有限公司松山湖科技支行申请信用贷款 300 万，以上三笔偶发性关联交易缓解了公司资金压力。

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/5/16	-	挂牌	股份增持承诺	承诺根据相关法律及交易规则增持股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/16	-	挂牌	股份增持承诺	承诺根据相关法律及交易规则增持股份	正在履行中
董监高	2017/5/16	-	挂牌	同业竞争承诺	出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/16	-	挂牌	同业竞争承诺	出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2017/5/16	-	挂牌	关联交易	出具《关于规范和减少关联交易承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/16	-	挂牌	关联交易	出具《关于规范和减少关联交易承诺函》	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 1、关于公司股东就股份限售及锁定的承诺

公司申请挂牌时，根据《公司法》第一百四十一条规定、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其持有的公司股份。挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。报告期内，上述人员严格遵守上述承诺，未出现违背情况。

#### 2、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人肖应东、李璿以及公司所有董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、

经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。在其担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，以及辞去上述职务后六个月内，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内，上述人员严格遵守上述承诺，未出现违背情况。

### 3、关于规范和减少关联交易的承诺

公司实际控制人肖应东、李璿以及公司所有董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：截至本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本人及本人投资或控制的企业（以下统称“本人”）与股份公司之间不存在其他重大关联交易。在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司规章制度等的前提下，本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。报告期内，上述人员严格遵守上述承诺，未出现违背情况。报告期内，上述人员严格遵守上述承诺，未出现违背情况。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	300,000.00	0.17%	贷款
货币资金	冻结	555,151.27	0.31%	诉讼
松山湖房产	抵押	5,469,157.01	3.02%	抵押贷款
合计	-	6,324,308.28	3.50%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	38,651,592	60.05%	0	38,651,592	60.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,698,000	13.51%	0	8,698,000	13.51%	
	董事、监事、高管	22,984	0.04%	0	22,984	0.04%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,708,820	39.95%	229,860	25,708,820	39.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,410,000	39.48%	0	25,410,000	39.48%	
	董事、监事、高管	68,960	0.11%	229,860	298,820	0.46%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		64,360,412	-	229,860	64,360,412	-	
普通股股东人数							23

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	肖应东	30,720,000	0	30,720,000	47.73%	22,869,000	7,851,000
2	三川智慧科技股份有限公司	9,194,344	0	9,194,344	14.26%	0	9,194,344
3	深圳前海金盈谷资产管理有 限公司-阿拉山 口市盈谷鹏兴 股权投资有限 合伙企业	4,781,452	0	4,781,452	7.43%	0	4,781,452
4	国海创新资本 管理有限公司	4,597,172	0	4,597,172	7.14%	0	4,597,172
5	李璨	3,388,000	0	3,388,000	5.26%	2,541,000	847,000
合计		52,680,968	0	52,680,968	81.82%	25,410,000	27,270,968

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

肖应东与李璨为夫妻关系。除此之外，无其他关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

截止到报告期末肖应东直接持有公司 47.73%股份，为公司的控股股东。

肖应东：男，1976 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年 6 月至 1997 年 7 月，就职于东莞兴莱鞋业有限公司任仓库管理员；1997 年 8 月至 2004 年 3 月，个体经营者；2004 年 4 月至 2009 年 5 月，就职于东莞市东元环保科技有限公司任执行董事、总经理；2008 年 11 月至 2016 年 6 月，就职于东元（香港）有限公司任董事；2009 年 3 月至 2015 年 4 月，就职于昆山中元环保科技有限公司任总经理；2009 年 9 月至 2016 年 3 月，就职于南京普信东元环保工程有限公司任总经理；2010 年 12 月至 2015 年 3 月，就职于厦门新世膜环保科技有限公司任监事；2011 年 3 月至 2016 年 6 月，就职于东莞信诺能源科技有限公司任监事；2012 年 11 月至 2015 年 8 月，就职于无锡东元环境科技有限公司任监事；2013 年 7 月至 2015 年 12 月，就职于东莞市艾瑞克森投资管理有限公司任监事；2009 年 6 月至 2016 年 10 月，任有限公司执行董事、总经理；2016 年 10 月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

截止到本报告期末肖应东直接与间接合计持有公司 49.49%股份，为公司的实际控制人。同时，肖应东任公司董事长、总经理，能通过董事会或股东（大）会等途径影响公司的经营方针、财务政策及管理人事任免等重大事项，对公司的经营管理和决策有重大影响。肖应东、李璿夫妇直接及间接合计持有公司 55.50%的股份，肖应东、李璿夫妇为公司的共同实际控制人。

肖应东简历见“（一）控股股东情况”

李璿：女，1977 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2010 年 7 月至 2016 年 10 月，任有限公司财务部文员；2016 年 10 月至今，任股份公司财务部文员、董事。

报告期内，实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
肖应东	董事长、总经理	男	1976年4月	高中	2016.10.18-2019.10.17	是
郑田田	董事	男	1959年11月	研究生	2016.10.18-2019.10.17	否
黄艺成	董事	男	1986年10月	本科	2018.11.22-2019.10.17	否
潘晓明	董事	男	1982年4月	本科	2018.6.28-2019.10.17	是
李璨	董事	女	1977年5月	初中	2017.11.13-2019.10.17	是
陈超	监事	男	1986年5月	研究生	2016.10.18-2019.10.17	否
高品华	监事会主席	男	1983年11月	高中	2017.6.5-2019.10.17	是
苏锦丹	监事	女	1982年6月	本科	2017.9.20-2019.10.17	是
叶燊豪	财务总监	男	1989年1月	本科	2016.10.18-2019.10.17	是
郭廓	副总经理、董事会秘书	男	1977年12月	研究生	2019.4.23-2019.10.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理肖应东与实际控制人、董事李璨为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员间及与控股股东、实际控制人间无关联关系

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
肖应东	董事长、总经理	30,720,000	0	30,720,000	47.73%	0.00
李璨	董事、财务部文员	3,388,000	0	3,388,000	5.26%	0.00
高品华	监事会主席	45,972	0	45,972	0.07%	0.00

苏锦丹	监事、采购部经理	45,972	0	45,972	0.07%	0.00
郭廓	副总经理、董事会秘书	229,860	0	229,860	0.35%	0.00
<b>合计</b>	-	34,429,804	0	34,429,804	53.48%	0.00

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭廓	无	新任	副总经理、董事会秘书	经营管理需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

郭廓：男，1977年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2001年5月至2005年3月，就职于深圳商报印刷厂任副机长；2005年4月至2009年7月，在美国莫瑞州立大学学习；2009年9月至2011年8月，就职于深圳世联地产顾问股份有限公司任品牌经理；2011年9月至2015年4月，就职于上海怡桥财经传播有限公司任深圳分公司副总经理；2015年5月至2016年10月，任有限公司副总经理；2016年10月至2018年5月，任股份公司董事、副总经理、董事会秘书，2019年4月至今任股份公司副总经理、董事会秘书。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员及研发人员	38	39
工程及运营人员	37	67
行政管理人员	18	25
销售人员	3	6
<b>员工总计</b>	96	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	18	37

专科	29	41
专科以下	45	56
员工总计	96	137

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、薪酬政策**

公司严格按照《劳动法》的要求，与员工签订劳动合同，依法缴纳五险一金。员工薪酬由基本工资和绩效工资组成，并根据公司业绩的提升而不断提升。福利包括奖金、交通、通讯、高温等补贴、定期体检等。公司严格执行国家规定的法定节假日及带薪年假制度，并根据司龄长短在国家制度的基础上给予不同的带薪年假奖励。

**2、培训计划**

公司高度重视员工教育，公司采用培养与员工自学相结合的方式，鼓励员工利用业余时间进行各种类型的学习。公司方面，则围绕适应性、职业素养、岗位技能提升三方面开展日常培训工作。同时，搭建员工职业发展通道，鼓励员工向上发展。

**3、离退休职工情况**

公司暂无需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	22,352,189.14	11,757,636.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	79,444,659.53	83,712,464.37
其中：应收票据	五、（二）1	1,228,992.74	2,380,595.76
应收账款	五、（二）2	78,215,666.79	81,331,868.61
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	9,070,284.37	3,979,421.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	686,509.97	585,668.58
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、（五）	45,221,553.29	39,878,574.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（六）	1,991,494.57	5,561,778.5
其他流动资产	五、（七）		662,482.95
<b>流动资产合计</b>		<b>158,766,690.87</b>	<b>146,138,026.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	五、(八)	1,051,283.76	1,716,846.48
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	19,913,106.39	20,501,534.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	五、(十)	600,690.38	600,690.38
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	1,330,520.03	1,480,643.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		22,895,600.56	24,299,715.49
<b>资产总计</b>		181,662,291.43	170,437,741.98
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十二)	9,800,000.00	5,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	24,712,805.75	21,455,347.84
其中: 应付票据			0.00
应付账款		24,712,805.75	21,455,347.84
预收款项	五、(十四)	16,367,518.34	690,196.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,487,638.49	1,660,145.77
应交税费	五、(十六)	8,430,739.47	17,345,774.13
其他应付款	五、(十七)	530,217.50	770,867.67
其中: 应付利息			0.00
应付股利			0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、(十八)	275,115.87	1,366,517.95
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		61,604,035.42	49,088,849.36
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十九)	1,835,881.97	1,975,622.52
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十)	2,510,678.23	2,253,217.51
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,346,560.20	4,228,840.03
<b>负债合计</b>		65,950,595.62	53,317,689.39
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十一)	64,360,412.00	64,360,412.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	3,669,728.88	3,669,728.88
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	4,195,618.54	4,195,618.54
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	43,485,936.39	44,894,293.17
归属于母公司所有者权益合计		115,711,695.81	117,120,052.59
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		115,711,695.81	117,120,052.59
<b>负债和所有者权益总计</b>		181,662,291.43	170,437,741.98

法定代表人: 肖应东

主管会计工作负责人: 叶燊豪

会计机构负责人: 叶燊豪

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		19,690,195.03	11,189,929.91

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十一、(一) 1	1,228,992.74	2,380,595.76
应收账款	十一、(一) 2	62,131,970.88	72,478,491.15
应收款项融资			
预付款项		6,904,084.54	2,850,843.26
其他应收款	十一、(二)	19,211,308.51	18,090,296.61
其中：应收利息			0.00
应收股利			0.00
买入返售金融资产			
存货		21,185,483.63	12,305,757.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,991,494.57	5,561,778.5
其他流动资产			428,140.87
<b>流动资产合计</b>		<b>132,343,529.90</b>	<b>125,285,833.6</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		1,051,283.76	1,716,846.48
长期股权投资	十一、(三)	5,600,000.00	5,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,544,385.86	12,033,449.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		271,798.71	1,260,015.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,467,468.33</b>	<b>20,610,311.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>150,810,998.23</b>	<b>145,896,145.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,800,000.00	5,800,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			0.00
应付账款		11,626,145.45	8,272,324.52
预收款项		5,867,518.34	690,196.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		667,839.83	569,295.93
应交税费		7,384,248.38	14,830,861.83
其他应付款		508,338.60	748,338.6
其中：应付利息			0.00
应付股利			0.00
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		275,115.87	1,366,517.95
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		36,129,206.47	32,277,534.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,835,881.97	1,975,622.52
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,656,661.84	1,656,661.84
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,492,543.81	3,632,284.36
<b>负债合计</b>		39,621,750.28	35,909,819.19
<b>所有者权益：</b>			
股本		64,360,412.00	64,360,412.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,669,728.88	3,669,728.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,195,618.54	4,195,618.54
一般风险准备			

未分配利润		38,963,488.53	37,760,566.82
<b>所有者权益合计</b>		111,189,247.95	109,986,326.24
<b>负债和所有者权益合计</b>		150,810,998.23	145,896,145.43

法定代表人：肖应东

主管会计工作负责人：叶燊豪

会计机构负责人：叶燊豪

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		31,821,029.91	19,475,274.54
其中：营业收入	五、(二十五)	31,821,029.91	19,475,274.54
利息收入			0.00
已赚保费			0.00
手续费及佣金收入			0.00
<b>二、营业总成本</b>		33,173,137.08	19,837,259.46
其中：营业成本	五、(二十五)	24,955,269.36	13,158,498.98
利息支出			0.00
手续费及佣金支出			0.00
退保金			0.00
赔付支出净额			0.00
提取保险责任准备金净额			0.00
保单红利支出			0.00
分保费用			0.00
税金及附加	五、(二十六)	448,605.96	131,676.80
销售费用	五、(二十七)	1,381,844.07	1,075,093.15
管理费用	五、(二十八)	4,547,412.80	3,427,516.69
研发费用	五、(二十九)	2,952,822.89	2,410,608.03
财务费用	五、(三十)	229,966.20	212,932.02
其中：利息费用		223,666.59	210,445.530
利息收入		27,317.46	25,593.750
信用减值损失	五、(三十一)	-1,342,784.20	
资产减值损失	五、(三十二)		-579,066.21
加：其他收益	五、(三十三)	226,124.46	1,140,179.99
投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”			0.00

号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			0.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)			0.00
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-1,125,982.71	778,195.07
加:营业外收入			0.00
减:营业外支出	五、(三十四)	24,657.00	5,397.23
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-1,150,639.71	772,797.84
减:所得税费用	五、(三十五)	257,717.07	174,670.79
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-1,408,356.78	598,127.05
其中:被合并方在合并前实现的净利润			0.00
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,408,356.78	598,127.05
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,408,356.78	598,127.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			0.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			0.00
1.重新计量设定受益计划变动额			0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动			0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			0.00
5.其他			0.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益			0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			0.00
2.其他债权投资公允价值变动			0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6.其他债权投资信用减值准备			0.00
7.现金流量套期储备			0.00
8.外币财务报表折算差额			0.00
9.其他			0.00

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			0.00
<b>七、综合收益总额</b>		-1,408,356.78	598,127.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,408,356.78	598,127.05
归属于少数股东的综合收益总额			0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.04

法定代表人：肖应东

主管会计工作负责人：叶燊豪

会计机构负责人：叶燊豪

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、（四）	24,497,156.80	13,085,209.22
减：营业成本		15,834,741.63	6,426,081.83
税金及附加		319,221.73	126,575.49
销售费用		1,123,678.35	1,075,093.15
管理费用		3,255,901.10	3,024,399.37
研发费用		2,952,822.89	2,410,608.03
财务费用		227,591.66	213,530.47
其中：利息费用		223,666.59	258,680.20
利息收入		27,317.46	24,421.08
加：其他收益		0.00	800,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,539,287.30	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	570,919.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,322,486.74	1,179,839.94
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		24,657.00	5,397.23
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,297,829.74	1,174,442.71
减：所得税费用		1,094,908.03	273,045.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,202,921.71	901,397.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,202,921.71	901,397.49

(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		1,202,921.71	901,397.49
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.06

法定代表人：肖应东

主管会计工作负责人：叶燊豪

会计机构负责人：叶燊豪

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,307,562.47	31,449,933.69
客户存款和同业存放款项净增加额			0.00
向中央银行借款净增加额			0.00
收到原保险合同保费取得的现金			0.00
收到再保险业务现金净额			0.00
保户储金及投资款净增加额			0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金			0.00

拆入资金净增加额			0.00
回购业务资金净增加额			0.00
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		214,283.18	572,658.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	338,175.27	1,742,403.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		70,860,020.92	33,764,995.79
购买商品、接受劳务支付的现金		42,701,569.90	26,160,047.81
客户贷款及垫款净增加额			0.00
存放中央银行和同业款项净增加额			0.00
支付原保险合同赔付款项的现金			0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			0.00
支付保单红利的现金			0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,348,816.19	4,187,911.82
支付的各项税费		8,907,307.62	5,337,550.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	2,460,390.88	2,765,653.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		62,418,084.59	38,451,163.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,441,936.33	-4,686,167.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		392,574.09	34,502.93
投资支付的现金			0.00
质押贷款净增加额			0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			50,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		392,574.09	84,502.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-392,574.09	-84,502.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金		13,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,231,142.63	1,091,774.24

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,666.59	338,433.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,454,809.22	1,430,207.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,545,190.78	2,569,792.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,594,553.02	-2,200,878.38
加：期初现金及现金等价物余额		11,757,636.12	10,394,776.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,352,189.14	8,193,897.96

法定代表人：肖应东

主管会计工作负责人：叶燊豪

会计机构负责人：叶燊豪

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,278,442.72	27,770,401.83
收到的税费返还		0.00	232,478.56
收到其他与经营活动有关的现金		13,348,426.48	1,860,122.6
<b>经营活动现金流入小计</b>		61,626,869.20	29,863,002.99
购买商品、接受劳务支付的现金		26,220,404.10	25,096,153.89
支付给职工以及为职工支付的现金		4,779,726.03	3,380,192.70
支付的各项税费		7,285,037.57	3,347,965.18
支付其他与经营活动有关的现金		17,350,054.89	2,351,998.9
<b>经营活动现金流出小计</b>		55,635,222.59	34,176,310.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,991,646.61	-4,313,307.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,572.27	34,502.93
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	50,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		36,572.27	84,502.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,572.27	-84,502.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,231,142.63	1,091,774.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,666.59	338,433.43
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,454,809.22	1,430,207.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,545,190.78	2,569,792.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,500,265.12	-1,828,018.28
加：期初现金及现金等价物余额		11,189,929.91	9,623,564.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,690,195.03	7,795,546.07

法定代表人：肖应东

主管会计工作负责人：叶燊豪

会计机构负责人：叶燊豪

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。本次会计政策调整,不会对公司以前年度的财务状况,经营成果产生影响。财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号,以下简称“2019年新修订的财务报表格式”),要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

由于受行业惯例影响,本公司主营项目主要在下半年结算,一定程度上造成公司上半年业绩要少于下半年业绩。

##### 3、 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠计量。

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司再确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果的的发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生的金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，做为资产单独确认，确认的金额不超过预计负债的账面价值。

报告期内，本公司根据截止到资产负债表日仍在质保期内项目收入金额，本期预计负债期初金额为2,253,217.51元，本期由于新增质保项目增加预计负债金额为621,371.88元，本期由于质保项目到期减少预计负债金额363,911.16元，本期期末预计负债金额为2,510,678.23元。

## 二、 报表项目注释

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

东莞东元环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“东元环境”）的前身东莞东元环境科技有限公司成立于2009年5月18日，原注册资本100万元。2016年10月18日，原东莞东元环境科技有限公司全体股东以2016年8月31日为基准日将东莞东元环境科技有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。2017年5月16日，东莞东元环境科技股份有限公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。截至2017年12月31日止，本公司累计公开挂牌股本总数为16,090,103.00股，注册资本为16,090,103.00元。2018年12月，本公司以资本公积金向全体股东以每10股转增30股进行权益分派，转增股本48,270,309.00股，转增完成后公司总股本为64,360,412.00元。

本公司所属的行业是水污染治理行业。

本公司的统一社会信用代码：91441900688654896C；经营范围：水处理系统、环保处理系统、资源回用系统、能源管理系统的研发、设计、生产、销售、安装、维修及相关技术和咨询服务；货物进出口、技术进出口。法定代表人：肖应东。注册地和总部办公地：东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融IT研发中心第5栋B座。

本公司实际控制人：肖应东、李瓊。

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月23日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
无锡中元环保科技有限公司（以下简称“无锡中元”）
江西日晟建设工程有限公司（以下简称“江西日晟”）

本期合并财务报表范围没有发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业

会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

本公司管理层认为自报告期末起 12 个月内不存在持续经营能力产生重大怀疑的因素。

**三、重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

## 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持

有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行

会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

**(3) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(八) 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

**(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价

值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项应收款项余额占应收款项总额 10% 以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项
组合 2	信用风险较低的其他应收款项
组合 3	分期收款销售商品形成的长期应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法
组合 3	信用期法

组合 1, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	60
4 年以上	100

组合 2, 按照组合计提坏账准备的其他应收款的计提方法: 期末按照组合计提坏

账准备的其他应收款的期末余额按个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。

组合 3，采用信用期法计提坏账准备的：

账龄	长期应收款计提比例(%)
信用期内	0
超出信用期 1—2 年	50
超出信用期 2 年以上	100

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项金额虽不重大但已有客观证据表明应收款项发生减值的款项，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、在制品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

工程施工成本按实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费用及应分配的施工间接成本。于资产负债表日，累计已发生的合同成本和已确认的毛利（亏损）大于已办理结算的价款金额，其差额反映为“已完工未结算”计入“存货”，作为一项流动资产列示；已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利（亏损）的金额，其差额反映为“已结算未完工”计入“预收款项”，作为一项流动负债列示。

执行合同过程中，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则计提合同预计损失准备，计入当期费用。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-20	0-5	4.75-10
机器设备	直线法	5-10	0-10	9-20
运输工具	直线法	4-10	0-10	9-25
办公设备	直线法	3-10	0-10	9-33.33

披露要求：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。折旧方法有年限平均法、工作量法、双倍余额递

减法、年数总和法，其他。如选择其他，请在文本框中说明。

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 内部研究开发支出会计政策

公司按研究开发项目核算开发支出，企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

根据《企业会计准则第6号—无形资产》的规定，发生的内部研究开发支出主要包括研发人员工资、开发材料费、动力费、试验费、注册检验费、相关设备折旧费、与研究开发相关的合作费等费用。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在收益期内平均摊销。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、(二十一) 预计负债”。

## (二十二) 收入

公司的主要业务包括：废水治理综合解决方案、废水治理系统运营管理、市政环保综合治理工程业务、配给销售。收入确认的具体政策和方法如下：

一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：

#### 1、废水治理综合解决方案业务

(1) 项目合同开始日和结束日不在同一会计年度的废水治理综合解决方案业务按完工百分比法确认合同收入和合同费用。项目合同的结果能够可靠估计，是指合同收入能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，实际发生的成本能够清楚的区分和可靠的计量，合同完工进度和为完成合同将要发生的成本能够可靠地计量。采用完工百分比法时，合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认。

如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当前费用。计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

在项目合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

2) 合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

(2) 项目合同开始日和结束日在同一会计年度的废水治理综合解决方案业务按合同约定于项目整体完工验收并取得客户确认的验收报告时，确认营业收入。

#### 2、废水治理系统运营管理业务

该业务收入主要为废水治理系统运营管理收入，按合同约定向客户提供废水治理运营管理服务后，根据水流量及合同约定价格确定当月运营管理费，按双方确认的结算单确认营业收入。

#### 3、市政环保综合治理工程业务

于资产负债表日，本公司在合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法确认合同收入和成本。依据合同的性质，完工百分比按(1)当时已执行工程所产生的合同成本占合同估计总成本的比例；或(2)经监理确认的工程量占合同预计总工作量的比例；或(3)合同工程实际测定的已完工进度计算。

合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入本集团；
- (3) 在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；及
- (4) 为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际合

同成本能够与以前的预计成本相比较。

当合同的结果不能可靠地估计时，本公司根据已经发生并预计能够收回的实际合同成本确认合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。合同预计总成本超过预计总收入的，将预计损失立即确认为当期费用。

合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

#### 4、配件销售业务

本公司在已将产品交付给客户，并取得客户的签收确认单时，确认销售收入。

#### 5、具有融资性质的分期收款销售业务

本公司从事具有融资性质的分期收款销售业务，在符合收入确认条件时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额，应收的合同或协议价款的公允价值按照其未来现金流量的现值计算确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额作为未确认融资收益列入递延收益，在合同或协议的收款期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，列入财务费用。

### (二十三) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产，或不明确但补助资金与可能形成企业长期资产很相关的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确补助对象但有充分证据表明政府补助资金与形成长期资产相关的，认定为与资产相关的政府补助，其余的认定为与收益相关的政府补助。

#### 2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证

据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,可以按应收金额予以确认和计量。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (二十五) 租赁

## 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

### 2、 重要会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东元环境	15%
无锡中元	25%
江西日晟	25%

### (二) 税收优惠

2012 年 11 月, 本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务

局和广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为 GR201244000536，2012 年至 2014 年本公司企业所得税税率为 15%。2015 年 10 月，本公司通过高新技术企业的复审，证书编号为 GF201544000368，2015 年至 2017 年本公司企业所得税税率为 15%。2018 年 11 月，本公司通过高新技术企业的复审，已在广东省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单中公示，证书编号为 GR201844004110，2018 年至 2020 年本公司企业所得税税率为 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	60,701.60	14,468.23
银行存款	22,291,487.54	11,743,167.89
其他货币资金	0.00	0.00
合计	22,352,189.14	11,757,636.12
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	0.00	0.00
用于质押的定期存款	300,000.00	300,000.00
司法冻结的银行存款	555,151.27	0.00
合计	855,151.27	300,000.00

\*1：2019 年 6 月 28 日，本公司向中国银行股份有限公司东莞松山湖科技园支行借款 300 万元，本公司以中国银行股份有限公司松山湖科技园支行 30 万元的定期存单为质押物提供担保，同时本公司股东肖应东、李璿提供了连带责任保证。截至 2021 年 12 月 31 日止。

\*2：2019 年 4 月 18 日，本公司与东莞恒品环保机械有限公司产生合同纠纷，东莞恒品环保机械有限公司向法院申请冻结本公司中国银行股份有限公司东莞松山湖科技园支行账户货币资金 555,151.27 元，截止到本报告报出日，该合同纠纷已经处理完毕，司法冻结已经解除。

上述使用受限制的货币资金，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,228,992.74	2,380,595.76
应收账款	78,215,666.79	81,331,868.61
合计	79,444,659.53	83,712,464.37

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,228,992.74	2,380,595.76
合计	1,228,992.74	2,380,595.76

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	0.00
合计	500,000.00	0.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,316,680.14	100.00	5,101,013.35	6.12	78,215,666.79	87,759,916.16	100.00	6,428,047.55	7.32	81,331,868.61
其中：组合 1	83,316,680.14	100.00	5,101,013.35	6.12	78,215,666.79	87,759,916.16	100.00	6,428,047.55	7.32	81,331,868.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	83,316,680.14	100.00	5,101,013.35	6.12	78,215,666.79	87,759,916.16	100.00	6,428,047.55		81,331,868.61

组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	69,190,449.83	2,059,963.39	3.00
1 至 2 年	7,920,407.94	796,425.79	10.00
2 至 3 年	4,353,997.75	870,799.55	20.00
3 至 4 年	1,195,000.00	717,000.00	60.00
4 年以上	656,824.62	656,824.62	100.00
合计	83,316,680.14	5,101,013.35	

(2) 本期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回应收账款坏账准备金额 1,342,784.2 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
胜宏科技（惠州）股份有限公司	30,747,449.31	36.90	906,673.38
吉安水创生态环境科技有限公司	8,077,120.67	9.69	242,313.62
湖南省兆亮电镀有限公司	4,353,836.25	5.23	870,767.25
无锡永达污水处理有限公司	3,513,396.13	4.22	287,775.01
江西景旺精密电路有限公司	2,189,702.19	2.63	151,104.40
合计	48,881,504.55	58.67	2,458,633.66

(5) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	9,068,283.37	99.98	3,563,218.64	89.54
1至2年	2,001.00	0.02	190,062.28	4.78
2至3年	0.00	0.00	226,140.65	5.68
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,070,284.37	100.00	3,979,421.57	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
东莞庆丰汽车销售服务有限公司	907,157.35	10.00
昆山永固化工容器有限公司	750,675.74	8.00
天津膜天膜科技股份有限公司广州分公司	621,688.45	7.00
佛山市顺德区奎吕运贸易有限公司	526,397.70	6.00
宋俊莉	500,000.00	6.00
合计	3,305,919.24	37.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	686,509.97	585,668.58
合计	686,509.97	585,668.58

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	686,509.97	100.00	0.00	0.00	686,509.97	585,668.58	100.00	0.00	0.00	585,668.58
其中：组合 2	686,509.97	100.00	0.00	0.00	686,509.97	585,668.58	100.00	0.00	0.00	585,668.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	686,509.97	100.00	0.00	0.00	686,509.97	585,668.58	100.00	0.00	0.00	585,668.58

(2) 本报告期无计提、转回或收回的其他应收款坏账准备情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	203,654.00	288,954.00
员工借支款	482,855.97	257,893.50
自然人往来款	0.00	38,821.08
应收出口退税	0.00	0.00
合计	686,509.97	585,668.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
余丽平	员工借支	120,000.00	1年以内	17.46	0.00
江西铭翔建设工程有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	14.55	0.00
柯伟	员工借支	51,223.01	1年以内	7.45	0.00
湖南恒泰电镀科技有限责任公司	保证金	50,000.00	2至3年	7.28	0.00
肖小琴	员工借支	50,000.00	1年以内	7.28	0.00
合计		371,223.01		54.02	

(6) 本报告期内无应收政府补助款项。

(7) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 本报告期内无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,844,125.49	0.00	11,844,125.49	6,905,896.15	0.00	6,905,896.15
在制品	11,914,735.26	0.00	11,914,735.26	7,850,869.67	0.00	7,850,869.67
建造合同形成的已完工未结算资产	21,462,692.54	0.00	21,462,692.54	25,121,808.58	0.00	25,121,808.58
合计	45,221,553.29	0.00	45,221,553.29	39,878,574.40	0.00	39,878,574.40

2、 本报告期内无发生存货跌价准备。

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

4、 已完工未结算的合同资产情况

项目	金额
累计已发生成本	34,502,366.86
累计已确认毛利	8,549,270.93
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	21,588,945.25
已完工未结算的合同资产	21,462,692.54

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	2,448,970.47	6,019,254.40
减：一年内到期的未确认融资收益	457,475.90	457,475.90
一年内到期的长期应收款净额	1,991,494.57	5,561,778.50

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	0.00	662,482.95
合计	0.00	662,482.95

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,135,750.13	0.00	1,135,750.13	1,848,583.59	0.00	1,848,583.59	年利率4.75%
其中：组合3	1,135,750.13	0.00	1,135,750.13	1,848,583.59	0.00	1,848,583.59	
减：未确认融资收益	84,466.37	0.00	84,466.37	131,737.11	0.00	131,737.11	
长期应收款净额	1,051,283.76	0.00	1,051,283.76	1,716,846.48	0.00	1,716,846.48	

组合3，按信用期法计提坏账准备的长期应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例	长期应收款	坏账准备	计提比例
信用期内	1,051,283.76	0.00	0.00	1,716,846.48	0.00	0.00

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的长期应收款情况

单位名称	期末余额		
	长期应收款	占长期应收款合计数的比例(%)	坏账准备

长春一汽富晟四维汽车零部件有限公司	1,135,750.13	100.00	0.00
合计	1,135,750.13	100.00	0.00

3、 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的长期应收款项。

4、 本报告期内无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	19,913,106.39	20,501,534.72
固定资产清理	0.00	0.00
合计	19,913,106.39	20,501,534.72

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	9,663,958.00	12,636,069.39	2,184,721.89	1,080,381.05	25,565,130.33
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	316,629.31	109,249.53	425,878.84
—购置	0.00	0.00	316,629.31	109,249.53	425,878.84
—在建工程转入	0	0	0	0	0.00
—企业合并增加	0	0	0	0	0.00
(3) 本期减少金额	0	0	0	0	0.00
—处置或报废	0	0	0	0	0.00
(4) 期末余额	9,663,958.00	12,636,069.39	2,501,351.20	1,189,630.58	25,991,009.17
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,456,251.66	1,520,982.51	1,451,306.66	635,054.78	5,063,595.61
(2) 本期增加金额	243,972.66	622,361.04	84,816.00	63,157.47	1,014,307.17
—计提	243,972.66	622,361.04	84,816.00	63,157.47	1,014,307.17
(3) 本期减少金额	0	0	0	0	0
—处置或报废	0	0	0	0	0
(4) 期末余额	1,700,224.32	2,143,343.55	1,536,122.66	698,212.25	6,077,902.78
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	7,963,733.68	10,492,725.84	965,228.54	491,418.33	19,913,106.39
(2) 年初账面价值	8,207,706.34	11,115,086.88	733,415.23	445,326.27	20,501,534.72

**3、 报告期内用于抵押的固定资产情况**

2015年12月，本公司以位于东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融IT研发中心第5栋B座建筑面积为656.66平方米的房产，净值为546.92万元，作为抵押物向东莞农村商业银行股份有限公司南城支行借款328.33万元，借款期限10年，自2015年12月14日起至2025年12月13日止，截至2019年6月30日止，该长期借款余额为211.10万元，其中属于一年内到期的借款余额为27.51万元；同时，东莞市华旭信息科技有限公司和肖应东为该借款提供连带责任保证。

**4、 本报告期末不存在暂时闲置的固定资产。**

**5、 本报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。**

**6、 本报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。**

**7、 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
松山湖办公楼	5,469,157.01	所在园区暂未办理产权分割

**(十) 商誉**

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西日晟	600,690.38	0.00	0.00	0.00	0.00	600,690.38

本公司2017年8月7日以60万元人民币购入江西日晟建设工程有限公司100%股权，购买日江西日晟建设工程有限公司净资产公允价值为-690.38元，购买成本与江西日晟建设工程有限公司净资产公允价值之间的差异600,690.38元确认为商誉。

**(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
应收账款坏账准备	5,101,013.35	812,971.38	6,428,047.55	993,163.70
预计负债	2,510,678.23	436,257.31	2,253,217.51	397,638.20
未确认融资收益	541,942.27	81,291.34	589,213.01	88,381.95
合并抵消内部销售未 实现利润	0.00	0.00	9,733.70	1,460.06
合计	8,153,633.85	1,330,520.03	9,280,211.77	1,480,643.91

- 2、 期末本公司没有未经抵销的递延所得税负债。
- 3、 期末本公司没有以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。
- 4、 期末本公司没有未确认递延所得税资产。

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	9,800,000.00	5,800,000.00

- 2、 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	24,712,805.75	21,455,347.84
合计	24,712,805.75	21,455,347.84

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00

种类	期末余额	年初余额
合计	0.00	0.00

## 2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	23,783,968.10	20,687,211.45
1-2 年	794,901.53	362,720.74
2-3 年	133,936.12	222,110.57
3-4 年	0.00	183,305.08
合计	24,712,805.75	21,455,347.84

(2) 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

## (十四) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内	16,298,442.34	688,470.00
一年以上	69,076.00	1,726.00
合计	16,367,518.34	690,196.00

2、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

## (十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,660,145.77	7,751,902.57	7,924,409.85	1,487,638.49
离职后福利-设定提存计划	0.00	424,406.34	424,406.34	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,660,145.77	8,176,308.91	8,348,816.19	1,487,638.49

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,660,145.77	6,925,716.97	7,098,224.25	1,487,638.49
(2) 职工福利费	0.00	551,928.96	551,928.96	0.00
(3) 社会保险费	0.00	128,547.71	128,547.71	0.00
其中：医疗保险费	0.00	96,945.84	96,945.84	0.00
工伤保险费	0.00	13,216.28	13,216.28	0.00
生育保险费	0.00	18,385.59	18,385.59	0.00
(4) 住房公积金	0.00	145,708.93	145,708.93	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,660,145.77	7,751,902.57	7,924,409.85	1,487,638.49

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	410,408.54	410,408.54	0.00
失业保险费	0.00	13,997.80	13,997.80	0.00
合计	0.00	424,406.34	424,406.34	0.00

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,967,343.07	10,446,515.82
企业所得税	2,036,699.59	6,286,265.80
个人所得税	-50,957.37	20,886.68
城市维护建设税	323,078.88	336,785.42
教育费附加	150,885.01	143,849.95

税费项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	99,010.89	95,343.59
印花税	-6,177.86	16,126.87
工会经费	-1,870.01	0.00
资源税	-87,272.73	0.00
合计	8,430,739.47	17,345,774.13

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	530,217.50	770,867.67
合计	530,217.50	770,867.67

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金及定金	500,000.00	540,000.00
外部单位往来款	0.00	230,208.60
其他	30,217.5	659.07
合计	530,217.5	770,867.67

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的抵押借款	275,115.87	266,517.95
一年内到期的保证借款	0.00	1,100,000.00
合计	275,115.87	1,366,517.95

(十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	1,835,881.97	1,975,622.52
保证借款	0.00	0.00
合计	1,835,881.97	1,975,622.52

(二十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品维修费用	2,510,678.23	2,253,217.51	按完工合同结算金额计算
合计	2,510,678.23	2,253,217.51	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件的股份	25,708,820.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,708,820.00
无限售条件的股份	38,651,592.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,651,592.00
合计	64,360,412.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64,360,412.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,669,728.88	0.00	0.00	3,669,728.88

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,195,618.54	0.00	0.00	4,195,618.54

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	44,894,293.17	20,494,490.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	44,894,293.17	20,494,490.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,408,356.78	26,576,514.42
减：提取法定盈余公积	0.00	2,176,712.21
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	43,485,936.39	44,894,293.17

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入及营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,441,811.98	24,822,526.02	18,195,558.05	12,655,370.15
其他业务	379,217.93	132,743.34	127,971.69	503,128.83
合计	31,821,029.91	24,955,269.36	19,475,274.54	13,158,498.98

2、 主营业务按产品类别分项列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
废水治理综合解决方案业务	21,449,052.53	14,421,613.25	9,272,878.01	4,359,390.43
废水治理系统运营管理业务	2,671,886.34	3,943,404.24	8,922,680.04	8,295,979.72
市政环保综合治理工程业务	7,323,873.11	6,324,164.43	0.00	0.00
合 计	31,444,811.98	24,822,526.02	18,195,558.05	12,655,370.15

3、其他业务按产品类别分项列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
配件销售业务	379,217.93	132,743.34	1,279,716.46	503,128.83

4、前五名客户营业收入情况：

项 目	营业收入额	占总营业收入的比例
胜宏科技（惠州）股份有限公司	11,206,896.55	35.22%
西藏城芝市政工程有限公司	7,323,873.11	23.02%
吉安水创生态环境科技有限公司	7,317,826.94	23.00%
深圳市景旺电子股份有限公司	2,689,815.77	8.45%
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	1,827,573.77	5.74%
合 计	30,365,986.14	95.43%

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	283,959.11	63,548.98

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	121,735.33	,38,494.71
地方教育费附加	81,156.90	18,156.86
房产税		11,476.25
车船使用税	870.00	
印花税	21,138.47	
残疾人基金	-61,061.12	
工会基金	807.27	
合计	448,605.96	131,676.80

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	198,160.18	184,699.83
差旅费	176,132.35	550,272.52
业务招待费	79,306.00	84,853.13
办公费	3,128.50	1,257.40
运杂费	37,253.51	236,822.70
广告宣传费	276,267.02	17,187.57
修理费	611,596.51	0.00
合计	1,381,844.07	1,075,093.15

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,294,439.44	1,836,066.65
折旧费	391,975.71	515,823.91
办公费	517,620.66	186,498.52
差旅费	467,843.78	223,555.15
交通费	183,958.27	127,492.07
业务招待费	426,034.94	207,122.36

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	74,553.03	90,326.65
中介机构费	165,531.11	212,652.15
修理费	25,455.86	27,979.23
合计	4,547,412.80	3,427,516.69

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	715,502.63	520,817.91
研发人员社保	57,870.92	42,594.90
专利费用	43,996.79	48,220.66
研发材料	1,901,728.81	1,611,737.91
研发设备折旧	156,546.18	156,546.18
住房公积金	20,924.95	14,325.00
技术服务费	53,398.06	9,708.74
检测费	0.00	2,943.41
水电费	2,854.55	3,713.32
合计	2,952,822.89	2,410,608.03

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	223,666.59	210,445.53
减：利息收入	27,317.46	25,593.75
汇兑损益	0.00	20,728.65
金融机构手续费	33,617.07	7,351.59
合计	229,966.20	212,932.02

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,342,784.20	0.00

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	-579,066.21

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年省级工业和信息 化专项资金（促进民 营经济发展）项目申请 （新三板挂牌奖补）	0.00	500,000.00	与收益相关
增值税即征即退税费返 还	226,124.46	198,095.54	与收益相关
所得税退还	0.00	142,084.45	与收益相关
松山湖（生态园）企业 上市挂牌奖励（上市后 备企业）	0.00	100,000.00	
东莞市专利促进专项资 金	0.00	200,000.00	与收益相关
合计	226,124.46	1,140,179.99	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款及滞纳金	24,657.00	5,397.23	24,657.00
其他	0.00	0.00	0.00
合计	24,657.00	5,397.23	24,657.00

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	107,593.19	176,166.41
递延所得税费用	150,123.88	-1,495.62
合计	257,717.07	174,670.79

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,150,639.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	271,114.83
子公司适用不同税率的影响	-120,990.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	151,026.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研究开发费加计扣除的税额影响	
所得税费用	257,717.07

## (三十六) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息	27,317.46	25,617.33
收到政府补助	226,124.46	1,140,179.90
收到往来款及其他	84,733.35	576,606.32
合计	338,175.27	1,742,403.55

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付营业费用	193,294.35	603,852.56
支付管理费用	1,596,755.89	1,150,299.77
支付研发费用	121,410.87	126,702.38
支付银行手续费	12,497.52	363,452.31

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款及其他	536,432.25	521,346.12
合计	2,460,390.88	2,765,653.14

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,408,356.78	598,127.05
加：资产减值准备	-1,342,784.20	-579,066.21
固定资产折旧	1,014,307.17	903,705.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	223,666.59	210,445.53
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	150,123.88	1,495.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,342,978.89	-10,159,326.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,910,666.52	6,403,916.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,237,292.04	-2,065,465.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,441,936.33	-4,686,167.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况	0.00	0.00
现金的期末余额	22,352,189.14	7,893,897.96

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	11,757,636.12	10,094,776.34
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	10,594,553.02	-2,200,878.38

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	22,352,189.14	11,457,636.12
其中：库存现金	60,701.60	14,468.23
可随时用于支付的银行存款	22,291,487.54	11,443,167.89
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	22,352,189.14	11,457,636.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	详见本附注“五、(一) 货币资金”
货币资金	555,151.27	详见本附注“五、(一) 货币资金”
固定资产	5,469,157.01	详见本附注“五、(九) 固定资产”
合计	6,324,308.28	

### (三十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1.45	6.86	9.65
其中：美元	1.45	6.86	9.65

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下的企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下的企业合并。

### (三) 处置子公司

本报告期未发生处置子公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡中元	江苏省无锡市	江苏省无锡市	废水治理	100.00	--	设立
江西日晟	江西省上饶市	江西省上饶市	建设工程	100.00	--	非同一控制下的合并

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为肖应东、李璨夫妇，共同持有本公司股份 53%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
肖应东	董事长、总经理
李璨	董事
叶燊豪	财务总监
郑田田	董事
黄艺成	董事
潘晓明	董事
高品华	监事会主席
苏锦丹	监事
陈超	监事
郭廓	董事会秘书、副总经理

(四) 关联交易情况

1、 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

债权人	担保人	担保金额	履约金额	担保期限
东莞农村商业银行股份有限公司南城支行	东莞市华旭信息科技有限公司、肖应东	3,283,300.00	2,110,997.84	2015年12月14日至2027年12月13日
中国银行股份有限公司东莞分行	肖应东、李璿	3,000,000.00	3,000,000.00	2019年06月28日至2020年06月27日
东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	肖应东	5,000,000.00	4,800,000.00	2019年01月18日至2020年01月17日
东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	肖应东	2,000,000.00	0.00	2018年11月14日至2021年12月31日
东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	肖应东	2,000,000.00	2,000,000.00	2019年04月19日至2020年04月18日
合计		15,283,300.00	11,910,997.84	

3、 本报告期无关联方资金拆借

4、 本报告期内未发生关联方资产转让、债务重组情况

(五) 关联方应收应付款项

本报告期末无需要披露的关联方应收应付款项。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,228,992.74	2,380,595.76
应收账款	62,131,970.88	72,478,491.15
合计	63,360,963.62	74,859,086.91

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,228,992.74	2,380,595.76
合计	1,228,992.74	2,380,595.76

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	0.00
合计	500,000.00	0.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	.000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,746,915.32	100.00	4,614,944.45	6.91	62,131,970.87	78,632,722.90	100.00	6,154,231.75	7.83	72,478,491.15
其中：组合 1	66,746,915.32	100.00	4,614,944.45	6.91	62,131,970.87	78,632,722.90	100.00	6,154,231.75	7.83	72,478,491.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	66,746,915.32	100.00	4,614,944.45	6.91	62,131,970.87	78,632,722.90	100.00	6,154,231.75		72,478,491.15

组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,625,557.24	1,578,766.72	3.00
1 至 2 年	7,915,535.72	791,553.57	10.00
2 至 3 年	4,353,997.75	870,799.55	20.00
3 至 4 年	1,195,000.00	717,000.00	60.00
4 年以上	656,824.61	656,824.61	100.00
合计	66,746,915.32	4,614,944.45	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,539,287.30 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
胜宏科技(惠州)股份有限公司	30,747,449.31	46.07	922,423.48
吉安水创生态环境科技有限公司	8,077,120.67	12.10	242,313.62
湖南省兆亮电镀有限公司	4,353,836.25	6.52	870,767.25
深圳市景旺电子股份有限公司	3,703,332.19	5.53	196,513.30
无锡永达污水处理有限公司	3,513,396.13	5.26	287,775.01
合计	50,381,504.55	75.48	2,519,383.76

(5) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	19,211,308.51	18,090,296.61
合计	19,211,308.51	18,090,296.61

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,211,308.51	100	0.00	0.00	19,211,308.51	18,090,296.61	100.00	0.00	0.00	18,090,296.6
其中：组合 2	19,211,308.51	100	0.00	0.00	19,211,308.51	18,090,296.61	100.00	0.00	0.00	18,090,296.6
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	19,211,308.51	100	0.00	0.00	19,211,308.51	18,090,296.61	100.00	0.00	0.00	18,090,296.6

(2) 本报告期无计提、转回或收回的其他应收款坏账准备情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	80,854.00	88,954.00
员工借支款	243,540.93	114,315.93
自然人往来款	0.00	25,619.48
内部往来款	18,886,913.58	17,861,407.20
应收出口退税	0.00	0.00
合计	19,211,308.51	18,090,296.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江西日晟建设工程有限公司	内部往来款	14,348,751.61	74.69	0.00
无锡中元环保科技有限公司	内部往来款	4,552,342.33	23.70	0.00
余丽平	员工借支款	120,000.00	0.62	0.00
湖南恒泰电镀科技有限责任公司	押金	50,000.00	0.26	0.00
郑海明	押金	30,000.00	0.16	0.00
合计		19,101,093.94	99.43	

(6) 本报告期内无应收政府补助款项。

(7) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 本报告期内无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,600,000.00	0.00	5,600,000.00	5,600,000.00	0.00	5,600,000.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,600,000.00	0.00	5,600,000.00	5,600,000.00	0.00	5,600,000.00

### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡中元	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
江西日晨	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00
合计	5,600,000.00	0.00	0.00	5,600,000.00	0.00	0.00

## (四) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入及营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,120,938.87	9,898,972.83	11,805,492.73	5,922,953.00
其他业务	376,217.93	132,743.34	1,279,716.49	503,128.83
合计	24,497,156.80	10,031,716.17	13,085,209.22	6,426,081.83

### 2、主营业务按产品类别分项列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
废水治理综合解决方案业务	22,049,052.53	9,759,571.51	9,272,878.01	4,409,353.71
废水治理系统运营管理业务	2,071,886.34	139,401.32	253,614.72	1,513,599.29

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合 计	24,120,938.87	9,886,577.57	11,805,492.73	5,922,953.00

3、其他业务按产品类别分项列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
配件销售业务	376,217.93	132,743.34	1,279,716.49	503,128.83

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,657.00	
所得税影响额	-3,698.55	
合计	-20,958.45	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.21	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.19	-0.02	-0.02

东莞东元环境科技股份有限公司

2019年8月23日