



东硕环保

NEEQ : 836487

上海东硕环保科技股份有限公司

Shanghai Denovo Environment Protection Co., Ltd.



年度报告

2019

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	31
第七节	融资及利润分配情况 .....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节	行业信息 .....	38
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告 .....	45

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、东硕环保	指	上海东硕环保科技股份有限公司
奥克股份	指	辽宁奥克化学股份有限公司
股东大会	指	上海东硕环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海东硕环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海东硕环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《上海东硕环保科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
主办券商、华林证券	指	华林证券股份有限公司
会计师、经办会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	上海市锦天城律师事务所
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人陈业钢、主管会计工作负责人蔡静及会计机构负责人（会计主管人员）蔡静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业政策变化的风险	公司是一家专业从事环保水处理的高新技术企业，主要为煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型主体项目提供配套水处理综合服务。上述行业与国家宏观经济政策及产业政策关联性较高，目前国家发布了一系列鼓励政策和规划，推动了行业的发展，如果未来国家产业政策调整或宏观经济形势发生了不利变化，或者监管部门制定更为完善的行业标准、提出更高的资质要求，将会对公司未来经营与发展产生一定的不利影响。
客户集中和大项目依赖的风险	报告期内，公司前五大客户收入合计为 164,392,388.05 元，占当期营业收入总额的比例为 79.61%，其中来源于中国天辰工程有限公司、宁夏宝丰能源集团股份有限公司的收入合计占当期营业收入总额的比例均为 20%以上，因为公司主要为煤化工、钢铁、石化、制药等行业的大型主体项目提供水处理综合服务，所以承接的项目规模较大、业务较集中，若上述行业发展发生不利变化，将可

	能影响公司所处行业的市场需求，从而对公司未来的经营情况产生不利影响。
延期、误工风险	<p>公司主要为煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型工业项目提供配套水处理综合服务，该类项目的工程主体通常规模较大、过程复杂、业务合作方多，如果其他工程未能按照计划完成，可能影响到配套水处理项目的实施；如果仅仅水处理项目如期完工而整个项目主体未能按照计划竣工，可能影响水处理项目的调试运行及验收，将会对公司的生产经营产生不利影响。</p>
应收账款回收的风险	<p>截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款净额为 81,644,310.09 元，占资产总额的比重为 38.02%，账龄 2 年以内的应收账款比例为 38.02%，账龄 2-3 年的应收账款比例为 29.50%，账龄 3 年以上的应收账款比例为 32.48%。公司应收账款账龄较长，尽管公司已对应收账款充分的计提了坏账准备，但截至 2019 年 12 月 31 日前五大应收账款合计占比为 76.06%，应收账款较为集中，若公司应收账款不能及时回收或发生坏账金额大于已计提的坏账准备金额，将对公司的正常生产经营造成不利影响。</p>
东硕环保股权被质押可能导致控股股东、实际控制人发生变更的风险	<p>2015 年 5 月 31 日，陈业钢与奥克集团股份公司签订《借款协议》，奥克集团向陈业钢提供人民币 1 亿元借款，用于上海德努弗投资管理有限公司和上海臻胜投资管理合伙企业收购东硕环保 PE 投资人众合创投、Tripod、狮能公司、上海祺嘉、Eagle 持有的东硕环保股权所需资金，借款期限自奥克股份持有东硕有限 37% 股份的工商变更完成之日起三年。为了确保陈业钢到期履行偿还义务，陈漫漫、臻胜、德努弗合计将 30.28% 的股权已全部质押给奥克集团。</p> <p>2015 年 7 月 25 日，奥克股份、上海德努弗、陈业钢达成《股权转让协议》，约定德努弗将其所持有的 37% 的东硕有限的股权以 130,000,000 元的价格，转让给奥克股份。该《股权转让协议》中特别约定如下条款（注：该协议中的实际控制人特指陈业钢）：</p> <p>（1）实际控制人承诺，东硕环保 2015 年度实现合并报表扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币 4,500 万元（含人民币 4,500 万元），2016 年度及 2017 年度每年净利润增长不低于 25%，即 2016 年度实现合并报表扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币 5,625 万元（含人民币 5,625 万元）、2017 年度实</p>

现合并报表扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币 7,032 万元（含人民币 7,032 万元）。

（2）实际控制人承诺，东硕环保应收账款与主营业务收入的比例（以下简称“应收账款占比”）应逐年降低。

（3）如 2015 年度、2016 年度和 2017 年度任一年度按照上述口径确定的东硕环保实现的净利润低于上述承诺的，则实际控制人应当在上述每个会计年度审计报告出具之日起 30 个工作日内以奥克股份认可的实际控制人享有的应分配利润向奥克股份进行补偿。补偿金额的计算公式如下：

$$\text{补偿金额} = (\text{承诺净利润数} - \text{实际完成净利润数}) \times 37\%$$

如果超出利润承诺则按照如下公式给予实际控制人对等条件及方式的奖励：

$$\text{奖励金额} = (\text{实际完成净利润数} - \text{承诺净利润数}) \times 37\%$$

（4）奥克股份在 2017 年年度审计时将聘请会计师事务所在出具当年度财务报告时标的股权在 2017 年 12 月 31 日的价值进行减值测试，并在出具年度财务报告时出具专项审计意见，如发生标的股权价值低于本次交易价格的情形，陈业钢应在奥克股份 2017 年年度审计报告公告后 30 个工作日内按照专项核查意见确定补偿金额，以奥克股份认可的现金或等值资产向奥克股份进行补偿。”。

陈业钢及其夫人陈漫漫合计持有东硕环保 61.0943% 的股权，因东硕环保处于快速成长期，企业盈利能力较好，陈业钢拟将用东硕环保对其的利润分配和/或出售部分股权偿还奥克集团的借款。截至 2017 年 12 月 31 日承诺期已结束，距业绩承诺相差较多，且目前陈业钢已对奥克集团承担了巨额债务，如果东硕环保未来盈利能力低于预期或其他原因导致陈业钢无法偿还到期借款，东硕环保控股股东、实际控制人可能会发生变更，在一定程度上影响东硕环保管理层的稳定和经营理念、方式、政策的一致性、连续性。

税收优惠丧失的风险

公司自 2009 年 10 月 29 日起被认定为高新技术企业，2012 年、2015 年、

	<p>2018 年公司均通过高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，报告期内公司企业所得税税率均为 15%。若公司在上述税收优惠政策到期后未能继续获得税收优惠政策，或未来国家调整相关税收优惠政策，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司未来经营业绩、现金流产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海东硕环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Denovo Environment Protection Co., Ltd. 简称 Denovo
证券简称	东硕环保
证券代码	836487
法定代表人	陈业钢
办公地址	上海市徐汇区田林路 487 号 20 号 1109 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李娟芬
职务	董事会秘书
电话	021-31269579
传真	021-31269579-888
电子邮箱	jennifer@denovogroup.com.cn
公司网址	www.denovogroup.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区田林路 487 号 20 号 1109 室，邮编 200233
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公地董事会秘书办公室

### 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	2003 年 6 月 10 日
挂牌时间	2016 年 3 月 24 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 -N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	公司主要为煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型项目提供水处理综合服务，包括工艺设计、设备系统集成、工程承包以及运营等相关服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	106,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈业钢
实际控制人及其一致行动人	陈业钢、陈漫漫夫妇



#### 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	91310000751464295M	否
注册地址	上海市徐汇区田林路 487 号 20 号 1109 室	否
注册资本	106,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱建华、李凯
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	206,484,650.98	130,509,624.62	58.21%
毛利率%	12.27%	19.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,379,215.04	1,537,360.98	119.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,884,543.60	832,374.57	126.41%
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)	1.70%	0.76%	-
加权平均净资产收益率%(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)	0.95%	0.41%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	321,973,945.98	336,631,904.94	-4.35%
负债总计	121,917,897.20	138,641,057.54	-12.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	200,056,048.78	197,990,847.40	1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.87	1.04%
资产负债率%(母公司)	37.85%	41.17%	-
资产负债率%(合并)	37.87%	41.18%	-
流动比率	2.60	2.33	-
利息保障倍数	34.16	3.44	-

#### 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	25,639,690.51	19,493,465.15	31.53%
应收账款周转率	1.56	0.72	-
存货周转率	1.23	0.72	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.35%	-11.61%	-
营业收入增长率%	58.21%	-17.45%	-
净利润增长率%	119.81%	-70.03%	-

**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	106,000,000.00	106,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,746,666.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,789.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,758,456.58</b>
所得税影响数	263,785.14
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,494,671.44</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	16,765,261.00			
应收款项融资		16,765,261.00		

应收票据及应收账款	121,188,368.36			
应收票据		104,423,107.36		
应收账款		16,765,261.00		
应付票据及应付账款	64,000,668.81			
应付账款		64,000,668.81		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司目前所处行业属于“生态保护和环境治理业”所属细分行业为水污染治理，公司是一家专业从事环保水处理的高新技术企业，主要为煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型工业项目提供水处理综合服务，包括工艺设计、设备系统集成、工程承包以及运营等相关服务。主要产品、服务按照业务模式可分为：设备系统集成（EP）、水处理工程承包（EPC）。

系统集成设备（EP）是公司根据客户水处理的需求，通过对客户项目的实地水环境的考察，结合客户工业项目，进行工艺设计、设备选型，并采购系统所需设备、定制核心设备和非标设备，并将系统涉及的设备按照工艺流程系统组装集成，然后经过调试，将整套集成设备作为一个整体出售给客户方，该模式的核心是工艺设计和设备集成。

工程承包（EPC）可以理解为设备系统集成模式的延伸，即在水处理设备系统集成完成后，再附加提供施工等后续建设服务。工程承包业务主要由工艺设计、咨询、采购、施工、试运行（竣工验收）等全过程或若干阶段组成。

委托运营是环保水处理设施建成后委托给水处理企业进行专业化运营，实行市场化的有偿服务，对客户来说，有效降低运营成本，对水处理企业来说，前期投入较少，从客户取得的水处理服务费相对稳定，风险较低。

公司设立有市场销售部，负责市场开发及销售。在了解到用户需求后，销售代表及技术支持人员跟目标客户进行全面对接并进行充分交流，在全面地了解用户需求后，跟客户取得合作意向或通过招投标的方式进行竞标、投标。对于规模较大的项目或服务合同，一般通过招投标方式获得，主要竞争指标为项目的投标报价，核心技术主要利用公司研究开发的各类专利或核心工艺及设备，从而节约工程投资、降低运行费用，给出有竞争力的投标报价，对于规模较小的项目或服务合同，通常通过直接提供技术方案满足客户需求，通过议价方式签定合同。

公司在工业废水领域的技术综合实力处于行业领先地位，在尖端生物处理技术、膜分离技术、高级氧化技术、废水“零排放”技术、结晶分盐技术等方面具备比较明显的优势，拥有深厚的技术储备，可持续不断的研发和推出最新最先进技术，具备为大型集团客户提供全方位系统化解决方案的能力。公司在水处理行业发展十余年，凭借着领先的水处理技术和成熟的项目管理经验，完成了众多大型环保

优质工程，并多项获得示范工程称号，积累了丰富的客户资源。公司业绩覆盖钢铁、煤化工、石油化工、汽车电镀、稀土冶炼、制药、造纸等工业领域，其中在某些细分领域，如煤化工废水“零排放”的业绩位于行业前列，建立了良好的品牌形象。公司强大的品牌影响力不仅有利于公司保持现有用户，同时能够帮助公司以更低的成本争取新用户、推广新市场。

报告期内公司的商业模式未发生较大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019 年度，公司继续聚焦于工业废水“零排放”领域，不断创新和掌握核心技术，优选客户，集中公司优势资源，实现重点客户突破，改善客户质量、改善财务状况，增强可持续经营能力，贯彻共创共赢的公司文化，加强团队建设，责任到人，加强绩效激励措施，历练一支能打硬仗的队伍，加强公司治理，强化内控措施，控制经营风险，实现公司资产和收入的稳定增长，确立细分领域领导地位。经营计划实现情况：

1、依托原有的技术优势和坚实业绩，继续重点开拓工业污水及煤化工污水“零排放”行业的水处理市场。

2019 年公司持续专注于工业与能源行业污水处理特别是“零排放”领域的积极扩张，公司在“零排放”领域的新业务拓展工作推进情况良好，在内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司红庆河煤矿矿井水二期深度处理项目（零排放）、伊犁新天煤化工有限责任公司伊犁 20 亿 Nm<sup>3</sup>/a 煤制天然气项目浓盐水结晶项目（零排放）、新加坡 NSL 公司化工废水“零排放”工程、安徽省阜阳市煤基新材料产业园污水零排放项目等业绩的基础上，重点执行了宁夏宝丰能源集团股份有限公司焦炭气化制 60 万吨/年烯烃项目甲

醇工程回用水系统总承包项目、潞安胜科水处理项目污水外排与除氟总承包工程、内蒙古中煤蒙大公司回用水装置分盐结晶项目、天津渤化化工发展有限公司“两化”搬迁改造项目全场纯水、回用水总承包工程等项目，公司工业废水及“零排放”处理市场进一步巩固。

报告期内，公司实现营业收入 206,484,650.98 元，较上年同期增长 58.21%，实现归属于上市公司股东的净利润 3,379,215.04 元，较上年同期增长 119.81%。

2、始终重视新技术及新工艺的研发和产业化工作，坚持持续性地技术开发和研发投入，满足快速发展的市场拓展需求。

公司研发的关键技术“ED 离子膜浓缩+分质结晶”，已经以“安徽昊源煤基新材料产业园污水零排放项目”为示范工程，在多个项目取得良好的应用成果。

2019 年公司研发的“LAT 低温常压废水蒸发浓缩技术及处理装置”已取得突破性进展，在炼焦行业大力推广，可彻底解决焦化行业全面实施产业结构调整及产业升级改造，以剩余氨水为主的焦化废水不能再用于熄焦从而浓盐水处理面临的无法持久运行、预处理要求严格、可靠性低、能耗水平高等问题。

3、进一步完善公司治理和内部控制，优化客户对象，加强风险管控，加强应收账款管理，改善资产质量。

公司主要为煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型工业项目提供配套水处理综合服务，项目规模大，对资金需求较高，同时该类项目的工程主体通常规模较大、过程复杂、业务合作方多，水处理项目的调试运行及验收周期长，历史项目应收账款集中度高。2019 年，公司继续加强做好应收账款回收及应付账款的管理，进一步做好流动资金管理工作，同时加强风险管控，选择优质客户，期末经营活动产生的现金流量净额 25,639,690.51，较上年同期增长 31.53%；期末应收票据与应收账款总额 81,644,310.09，较上年同期减少 32.63%。

公司将继续以煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型项目为重点业务开拓领域，同时关注国家能源战略，以及新环保法的实施带来的发展机遇，推动公司业务健康持续发展。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	36,423,843.70	11.31%	25,333,049.90	7.53%	43.78%
应收票据	0		16,765,261.00	4.98%	-100.00%
应收账款	81,644,310.09	25.36%	104,423,107.36	31.02%	-21.81%
存货	135,203,004.19	41.99%	159,998,245.84	47.53%	-15.50%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	451,732.52	0.14%	647,542.04	0.19%	-30.24%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	0.93%			100.00%
长期借款					
交易性金融资产	17,039,943.35	5.29%			100.00%
应收款项融资	19,150,000.00	5.95%			100.00%
一年内到期的非流动资产	6,934,577.75	2.15%	7,102,005.60	2.11%	-2.36%
长期应收款	2,281,607.27	0.71%	6,778,074.40	2.01%	-66.34%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本年期末较上年期末提高的主要原因，是本期收到在建工程项目的预付工程进度款；
- 2、交易性金融资产系本年期公司使用自有资金购买理财产品的累计发生金额；
- 3、应收帐款账面价值本年期末较上年期末下降 21.81%，主要加强应收账款催收工作；
- 4、应收款项融资为新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响；
- 5、存货账面价值本年期末较上年期末下降 15.5%，公司存货主要是在建的工程项目已完工但尚未结算的金额，随着完工项目结算完成，公司实现工程收入，存货相应减少；
- 6、一年内到期的非流动资产，主要是因为客户未按期支付工程进度款；
- 7、长期应收款本年期末较上年下降 66.34%，主要是因为按到期年限结转到“一年内到期的非流动资产”；
- 8、固定资产本年期末较上年期末下降 30.24%，本期固定资产原值无变化，净值下降主要是计提折旧；
- 9、短期借款本年期末较上年期末增加，主要原因是本期新增短期借款；
- 10、综合上所述导致资产较去年有所下降。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	206,484,650.98	-	130,509,624.62	-	58.21%
营业成本	181,139,619.25	87.73%	105,513,895.23	80.85%	71.67%
毛利率	12.27%	-	19.15%	-	-



销售费用	4,150,889.76	2.01%	1,363,974.14	1.05%	204.32%
管理费用	10,458,667.36	5.07%	9,946,083.31	7.62%	5.15%
研发费用	8,196,387.83	3.97%	8,826,765.06	6.76%	-7.14%
财务费用	382,321.69	0.19%	-1,086,227.61	-0.83%	-135.20%
信用减值损失	-865,683.73	0.42%			-100.00%
资产减值损失			5,312,414.14	4.07%	-100.00%
其他收益	1,746,666.66	0.85%	466,666.67	0.36%	274.29%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	2,848,090.32	1.38%	547,256.04	0.42%	420.43%
营业外收入	11,900.92	0.01%	607,717.41	0.47%	-98.04%
营业外支出	111.00	0.00%	244,988.30	0.19%	-99.95%
净利润	3,379,215.04	-	1,537,360.98	-	119.81%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期增长 58.21%，主要原因系：本期执行合同较多，当期完工情况较好，因此营业收入、营业成本、营业利润、净利润较上年同期有所增长；
- 2、本期管理费用较上年同期增长 5.15%，主要原因系：职工薪酬增长 7%，中介咨询服务费下降 61%；
- 3、本期研发费用较上年同期下降 7.14%，主要原因系：研发项目活动经费较上年有所减少；
- 4、本期销售费用较上年同期增长 204.32%，主要原因系：本期新增服务咨询费 202 万元，主要是增加项目的服务费用；本期业务招待费、差旅费用较上期均有所增长；
- 5、本期财务费用较上年同期增长 135.20%，主要原因系：利息收入除正常存款利息收入外，还包括邯郸峰峰项目长期应收款产生的利息收入。邯郸峰峰项目长期应收款产生的利息收入较上年同期减少 103 万，下降 72%；
- 6、信用减值损失主要原因系：本年度加快应收款项回收，应收款项较上年度有所减少；
- 7、其他收益较上年同期增长 274.29%，主要原因系：虹梅街道的退税补贴 58 万，小巨人项目验收款 90 万；
- 8、本期营业外收入主要是，税务局退还个人所得税手续费；
- 9、本期营业外支出主要是，项目税费滞纳金。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	202,941,088.79	128,526,391.86	57.90%

其他业务收入	3,543,562.19	1,983,232.76	78.68%
主营业务成本	178,179,449.31	103,886,508.76	71.51%
其他业务成本	2,960,169.94	1,627,386.47	81.90%

**按产品分类分析：**

□适用 √不适用

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

收入构成无重大变动。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国天辰工程有限公司	56,007,162.87	27.12%	否
2	宁夏宝丰能源集团股份有限公司	44,371,804.10	21.49%	否
3	胜科（长治）水务有限公司	27,420,061.58	13.28%	否
4	北京华福工程有限公司	18,970,594.84	9.19%	否
5	内蒙古中煤蒙大新能源化工有限公司	17,622,764.66	8.53%	否
合计		164,392,388.05	79.61%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	扬州市方圆建筑工程有限公司	16,320,000.00	10.33%	否
2	河北东利机电设备安装工程有限公司	14,491,913.20	9.18%	否
3	江苏威达建设有限公司	9,413,636.00	5.96%	否
4	赛莱默（中国）有限公司	4,370,000.00	2.77%	否
5	蓝星东丽膜科技（北京）有限公司	4,147,200.00	2.63%	否
合计		48,742,749.20	30.87%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,639,690.51	19,493,465.15	31.53%
投资活动产生的现金流量净	0	-66,999.00	100.00%

额			
筹资活动产生的现金流量净额	1,327,875.00	-13,510,975.00	109.83%

**现金流量分析：**

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年增加 6146225.36 元，其主要原因是经营活动现金流入较上期增加 268 万，经营活动现金流出较上期减少 346 万；
- 2、本期无投资活动产生的现金流量；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年增加，其主要原因是本期收到银行贷款 300 万，未到偿还期限，分配 2017 年普通股股利 159 万；

**(三) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，没有主要控股子公司、参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情况。

## 1、上海东硕环保工程有限公司

1) 统一社会信用代码：91310230666033036W

2) 注册地址：崇明县向化镇阜西村三村堤北小学 113 室（上海永冠经济开发区）

3) 注册资本：100 万元

4) 公司持股：100%

5) 2019 年度营业收入 0 元，净利润-498.59 元，总资产 8,430.11 元。

## 2、宜兴东硕环保设备有限公司

1) 统一社会信用代码：91320282346164352W

2) 注册地址：宜兴经济技术开发区杏里路 19 号

3) 注册资本：100 万元

4) 公司持股：100%

5) 2019 年度营业收入 0 元，净利润-805.88 元，总资产 777,417.90 元。

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**(四) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

**(1) 会计政策变更****① 执行修订后的非货币性资产交换会计准则**

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

执行修订后的债务重组会计准则

**② 执行修订后的债务重组会计准则**

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

**③ 用新的财务报表格式**

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额 增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-121,188,368.36
	应收账款	+104,423,107.36
	应收票据	+16,765,261.00
2	应付票据及应付账款	-64,000,668.81
	应付票据	
	应付账款	+64,000,668.81

## ④ 行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

## A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2019 年 1 月 1 日 账面价值
资产		
应收票据	16,765,261.00	
应收款项融资		16,765,261.00

## B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对金融资产项目账面价值的影响：无影响

## C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无影响

## ⑤ 其他会计政策变更：无

## (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 三、 持续经营评价

在环保压力和国家政策的驱动下，工业与能源污水处理的市场空间将持续加大，一方面，工业给水和再生回用水项目随着政策法规的不断出台需求更加广泛；另一方面，随着国家环保标准的不断趋严和提高，工业废水处理呈现出更高标准、更精细化运营管理，拥有核心技术及丰富工程经验的综合水处理提供商将面临相当广阔的市场空间。公司多年以来重视技术研发，依据技术提升提高公司的核心竞争力，公司成熟的项目管理经验，完成了众多大型环保优质工程，建立了良好的品牌业绩，这势必更有利于公司核心业务的持续经营。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、行业政策变化的风险

公司是一家专业从事环保水处理的高新技术企业，主要为煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型主体项目提供配套水处理综合服务。上述行业与国家宏观经济政策及产业政策关联性较高，目前国家发布了一系列鼓励政策和规划，推动了行业的发展，如果未来国家产业政策调整或宏观经济形势发生了不利变化，或者监管部门制定更为完善的行业标准、提出更高的资质要求，将会对公司未来经营与发展产生一定的不利影响。

应对措施：公司拟通过积极拓展其他细分领域客户资源，促使产品和客户都更加多元化，在一定程度上降低上述细分行业政策变化对公司产生不利影响的风险。

#### 2、客户集中和大项目依赖的风险

报告期内，公司前五大客户收入合计为 164,392,388.05 元，占当期营业收入总额的比例为 79.61%，

其中来源于中国天辰工程有限公司、宁夏宝丰能源集团股份有限公司的收入合计占当期营业收入总额的比例均为 20%以上，因为公司主要为煤化工、钢铁、石化、制药等行业的大型主体项目提供水处理综合服务，所以承接的项目规模较大、业务较集中，若上述行业发展发生不利变化，将可能影响公司所处行业的市场需求，从而对公司未来的经营情况产生不利影响。

应对措施：污水处理行业作为一个与所有企业息息相关的行业，从需求结构来看，污水处理行业的发展并不受制于某个特定下游细分市场，而是作为基础行业在各个行业得到广泛应用，因此公司拟通过积极拓展其他细分领域客户资源，促使产品和客户都更加多元化，在一定程度上降低对上述细分行业客户依赖的风险。

### 3、延期、误工风险

公司主要为煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型工业项目提供配套水处理综合服务，该类项目的工程主体通常规模较大、过程复杂、业务合作方多，如果其他工程未能按照计划完成，可能影响到配套水处理项目的实施；如果仅仅水处理项目如期完工而整个项目主体未能按照计划竣工，可能影响水处理项目的调试运行及验收，将会对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司已建立风险评估小组，对重点项目及时了解甲方有关信息，并在项目合同中明确规定未来所有状态下双方的责任与权力，针对部分延期建设项目，一方面，公司严格按合同约定义务履约，避免造成我方违约；另一方面，积极与业主沟通，尽力排除项目实施障碍，全力推进项目进度。另外，对于后续招投标项目，仔细甄别、认真分析可行性，选择风险可控的项目参与。同时随着公司规模及影响力扩大，将有利于公司更好的选择优质客户。公司已建立完善的项目执行内部控制体系，加强对项目经理的业务培训，并建立了副总业务指导制度，降低公司在项目执行中可能存在的不能按时交付的风险。

### 4、应收账款回收的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款净额为 81,644,310.09 元，占资产总额的比重为 38.02%，账龄 2 年以内的应收账款比例为 38.02%，账龄 2-3 年的应收账款比例为 29.50%，账龄 3 年以上的应收账款比例为 32.48%。公司应收账款账龄较长，尽管公司已对应收账款充分的计提了坏账准备，但截至 2019 年 12 月 31 日前五大应收账款合计占比为 76.06%，应收账款较为集中，若公司应收账款不能及时回收或发生坏账金额大于已计提的坏账准备金额，将对公司的正常生产经营造成不利影响。

应对措施：公司通过加强应收账款的管理，制定了催收办法，一般情况下，在与业主结算后即向业主进行催款，并定期向业主发送催款函，对账龄时间较长的款项，会持续关注项目的进展情况，如验



收、质保期内的运行情况等，并委派专员到项目现场进行检查并催收款项，经过近几年的管理，公司应收账款呈下降趋势。

#### 5、东硕环保股权被质押可能导致控股股东、实际控制人发生变更的风险

2015年5月31日，陈业钢与奥克集团股份公司签订《借款协议》，奥克集团向陈业钢提供人民币1亿元借款，用于上海德努弗投资管理有限公司和上海臻胜投资管理合伙企业收购东硕环保PE投资人众合创投、Tripod、狮能公司、上海祺嘉、Eagle持有的东硕环保股权所需资金，借款期限自奥克股份持有东硕有限37%股份的工商变更完成之日起三年。为了确保陈业钢到期履行偿还义务，陈漫漫、臻胜、德努弗合计将30.28%的股权已全部质押给奥克集团。

2015年7月25日，奥克股份、上海德努弗、陈业钢达成《股权转让协议》，约定德努弗将其所持有的37%的东硕有限的股权以130,000,000元的价格，转让给奥克股份。该《股权转让协议》中特别约定如下条款（注：该协议中的实际控制人特指陈业钢）：

（1）实际控制人承诺，东硕环保2015年度实现合并报表扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币4,500万元（含人民币4,500万元），2016年度及2017年度每年净利润增长不低于25%，即2016年度实现合并报表扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币5,625万元（含人民币5,625万元）、2017年度实现合并报表扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币7,032万元（含人民币7,032万元）。

（2）实际控制人承诺，东硕环保应收账款与主营业务收入的比例（以下简称“应收账款占比”）应逐年降低。

（3）如2015年度、2016年度和2017年度任一年度按照上述口径确定的东硕环保实现的净利润低于上述承诺的，则实际控制人应当在上述每个会计年度审计报告出具之日起30个工作日内以奥克股份认可的实际控制人享有的应分配利润向奥克股份进行补偿。补偿金额的计算公式如下：

$$\text{补偿金额} = (\text{承诺净利润数} - \text{实际完成净利润数}) \times 37\%$$

如果超出利润承诺则按照如下公式给予实际控制人对等条件及方式的奖励：

$$\text{奖励金额} = (\text{实际完成净利润数} - \text{承诺净利润数}) \times 37\%$$

（4）奥克股份在2017年年度审计时将聘请会计师事务所在出具当年度财务报告时标的股权在2017年12月31日的价值进行减值测试，并在出具年度财务报告时出具专项审计意见，如发生标的股权价值低于本次交易价格的情形，陈业钢应在奥克股份2017年年度审计报告公告后30个工作日内按照专



项核查意见确定补偿金额，以奥克股份认可的现金或等值资产向奥克股份进行补偿。”。

陈业钢及其夫人陈漫漫合计持有东硕环保 61.0943%的股权，因东硕环保处于快速成长期，企业盈利能力较好，陈业钢拟将用东硕环保对其的利润分配和/或出售部分股权偿还奥克集团的借款。截至 2017 年 12 月 31 日承诺期已结束，距业绩承诺相差较多，且目前陈业钢已对奥克集团承担了巨额债务，如果东硕环保未来盈利能力低于预期或其他原因导致陈业钢无法偿还到期借款，东硕环保控股股东、实际控制人可能会发生变更，在一定程度上影响东硕环保管理层的稳定和经营理念、方式、政策的一致性、连续性。

应对措施：鉴于若因陈业钢无法按期偿还奥克集团的借款将导致奥克集团行使股权质押权，从而导致奥克集团与奥克股份共同控制东硕环保这一可能，为确保公司持续经营能力的维持，奥克集团承诺：若东硕环保的实际控制人由陈业钢夫妇变更为奥克集团和奥克股份，则奥克集团和奥克股份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东硕环保目前主营业务构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对东硕环保目前主营业务有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与东硕环保目前主营业务存在同业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，以确保东硕环保持续经营能力的继续维持。

#### 6、税收优惠丧失的风险

公司自 2009 年 10 月 29 日起被认定为高新技术企业，2012 年、2015 年、2018 年公司均通过高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，报告期内公司企业所得税税率均为 15%。若公司在上述税收优惠政策到期后未能继续获得税收优惠政策，或未来国家调整相关税收优惠政策，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司未来经营业绩、现金流产生不利影响。

应对措施：公司通过继续加大研发投入，努力保证公司相关指标符合高新技术企业认定的条件。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	137,000,000	25,404,173.40

公司向中国农业银行上海徐汇支行取得保证借款 3,000,000.00 元，借款期限从 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日，借款年利率为 4.5%，由陈业钢、陈漫漫担保；保函担保金额人民币 22,404,173.40 元，由陈业钢、陈漫漫担保。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年7月31日	-	股改	限售承诺	公司的董事监事及高级管理人员承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人及本人关系密切的家庭成员，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东硕环保构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对东硕环保有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与东硕环保存在同业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；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，本承诺持续有效。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。	正在履行中
董监高	2016年3月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人及本人关系密切的家庭成员，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东硕环保构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对东硕环保有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与东硕环保存在同业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；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
其他股东	2016年3月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人及本人关系密切的家庭成员，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东硕环保构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对东硕环保有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与东硕环保存在同业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。	正在履行中
其他	2016年3月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	鉴于若因陈业钢无法按期偿还奥克集团的借款将导致奥克集团行使股权质押权、从而导致奥克集团与奥克股份共同控制东硕环保这一可能，故奥克集团承诺：若东硕环保的实际控制人由陈业钢夫妇变更为奥克集团和奥克股份，则奥克集团和奥克股份将不在中国境内外直接或	正在履行中

					间接从事或参与任何在商业上对东硕环保目前主营业务构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对东硕环保目前主营业务有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与东硕环保目前主营业务存在同业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，以确保东硕环保持续经营能力的继续维持。	
实际控制人或控股股东	2016年3月24日	-	挂牌	减少并规范关联交易承诺	(1) 不利用承诺人控制地位及重大影响，谋求东硕环保在业务合作等方面给予承诺人所控制的其他企业或从承诺人所控制的其他企业获得优于独立第三方的权利；(2) 杜绝承诺人及所控制的其他企业非法占用东硕环保资金、资产的行为，在任何情况下，不要求东硕环保违规向承诺人及所控制的其他企业提供任何形式的担保；(3) 承诺人及所控制的其他企业将尽量避免与东硕环保及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与东硕环保及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：1、督促东硕环保按照《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和东硕环保《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序，及督促相关方严格按照该等规定履行关联董事、关联股东的回避表决义务；2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与东硕环保进行交易，不利用该类交易从事任何损害东硕环保及公众股东利益的行为；3、根据《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和东硕环保章程的规定，督促东硕环保依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。4、承诺人保证不会利用关联交易转移东硕环保利润，不通过影响东硕环保的经营决策来损害东硕环保及其他股东的合法权益。	正在履行中
其他股东	2016年3月24日	-	挂牌	减少并规范关联交易承诺	同上	正在履行中
董监高	2016年3月24日	-	挂牌	减少并规范关联交易承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月24日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺和保证在本二人作为公司共同实际控制人期间，本二人及/或本二人关联方将不发生占用公司资金行为，包括但不限于下列行为：一、本二人及/或本二人关联方不会要求且不会促使公司为我们代垫费用，也不互相代为承担成本和其他支出。二、本二人及/或本二人关联方不会要求且不会促使公司通过下列方式将资金直接或间接地提供给本二人及/或本二人关联方使用：1、有偿或无偿拆借公司的资金给本二人及/或本二人关联方使用；2、	正在履行中

					通过银行或非银行性金融机构向本二人及/或本二人关联方提供委托贷款；3、委托本二人及/或本二人关联方进行投资活动；4、为本二人及/或本二人关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5、为本二人及/或本二人关联方偿还债务。	
实际控制人或控股股东	2015年7月25日	2017年12月31日	股权转让	业绩补偿承诺	2015年7月25日，奥克股份、上海德努弗、陈业钢达成《股权转让协议》，约定德努弗将其所持有的37%的东硕有限的股权以130,000,000元的价格，转让给奥克股份。该《股权转让协议》中特别约定如下条款（注：该协议中的实际控制人特指陈业钢）：（1）实际控制人承诺，东硕环保2015年度实现合并报表扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币4,500万元（含人民币4,500万元），2016年度及2017年度每年净利润增长不低于25%，即2016年度实现合并报表扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币5,625万元（含人民币5,625万元）、2017年度实现合并报表扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币7,032万元（含人民币7,032万元）。（2）实际控制人承诺，东硕环保应收账款与主营业务收入的比例（以下简称“应收账款占比”）应逐年降低。（3）如2015年度、2016年度和2017年度任一年度按照上述口径确定的东硕环保实现的净利润低于上述承诺的，则实际控制人应当在上述每个会计年度审计报告出具之日起30个工作日内以奥克股份认可的实际控制人享有的应分配利润向奥克股份进行补偿。补偿金额的计算公式如下：补偿金额=（承诺净利润数—实际完成净利润数）×37%如果超出利润承诺则按照如下公式给予实际控制人对等条件及方式的奖励：奖励金额=（实际完成净利润数—承诺净利润数）×37%	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月24日	-	挂牌	规范分包	公司实际控制人陈业钢和陈漫漫承诺，若因分包中的不规范问题导致公司受到损失的，将全额补偿公司，对于现在已签约但尚未开工的项目若需要分包的，公司将严格审核分包商的业务承包资质，并按照相关规定分包	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月24日	-	挂牌	保障全体员工的合法权益	全体股东出具的书面承诺函，公司将依据法律法规办理相应的社会保险、住房公积金手续，以保障全体员工的合法权益。若公司因违反社会保险及住房公积金相关法律法规或规范性文件而受到处罚或遭受损失，则公司全体股东将依照处罚或损失发生之时各股东所持公司的股份比例向公司承担补缴义务，从而保证公司不会因此遭受任何损失。	正在履行中
其他股东	2016年3月24日	-	挂牌	保障全体员工的合法权益	全体股东出具的书面承诺函，公司将依据法律法规办理相应的社会保险、住房公积金手续，以保障全体员工的合法权益。若公司因违反社会保险及住房公积金相关法律法规或规范性文件而受到处罚或遭受损失，则公司全	正在履行中

					体股东将依照处罚或损失发生之时各股东所持公司的股份比例向公司承担补缴义务，从而保证公司不会因此遭受任何损失。	
--	--	--	--	--	--	--

**承诺事项详细情况：**

陈业钢已支付 2015 年度业绩补偿款，计划进一步采取相关措施推动股权转让事宜，并引入第三方战略投资者等措施，以股权转让款偿付其余业绩补偿款。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	47,889,910	45.18%	0	47,889,910	45.18%
	其中：控股股东、实际控制人	8,669,910	8.18%	0	8,669,910	8.18%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,110,090	54.82%	0	58,110,090	54.82%
	其中：控股股东、实际控制人	27,054,640	25.52%	0	27,054,640	25.52%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		106,000,000	-	0	106,000,000.00	-
普通股股东人数						5

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	辽宁奥克化学股份有限公司	39,220,000	0	39,220,000	37.00%	0	39,220,000.00
2	陈业钢	34,679,641	0	34,679,641	32.72%	26,009,731.00	8,669,910.00
3	上海臻胜投资管理合伙企业（有限合伙）	25,149,699	0	25,149,699	23.73%	25,149,699	0
4	上海德努弗投资管理有限公司	5,905,751	0	5,905,751	5.56%	5,905,751	0
5	陈漫漫	1,044,909	0	1,044,909	0.99%	1,044,909	0
合计		106,000,000	0	106,000,000	100.00%	58,110,090.00	47,889,910.00

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东陈业钢与陈漫漫为夫妻关系；陈业钢为上海臻胜的普通合伙人；陈漫漫为上海臻胜的有限合伙人；陈业钢、陈漫漫为德努弗的股东，且陈业钢担任

德努弗的执行董事，陈漫漫任德努弗总经理；除上述情况外，其他股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

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

公司控股股东为陈业钢先生，报告期内无变动。

陈业钢，男，1969年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1992年7月至2000年7月，任哈尔滨煤炭工业设计研究院环境工程设计、项目负责人；2000年8月至2001年7月，在PACT环保技术有限公司工作；2001年7月至2003年6月，任新加坡凯发集团技术开发部经理、市场销售部经理；2003年6月至今，任东硕有限董事长兼总经理。2015年9月6日被公司第一次临时股东大会选举为董事，同日，被公司第一届董事会第一次会议选举为董事长并聘为总经理。2018年9月6日被选举为上海东硕环保科技股份有限公司第二届董事会董事，任期为2018年9月6日至2021年9月5日。2019年4月16日被选举为上海东硕环保科技股份有限公司第二届董事会董事长、聘任为总经理，任期为2019年4月16日至2021年9月5日。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈业钢、陈漫漫夫妇，报告期内无变动。

陈业钢，男，1969年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1992年7月至2000年7月，任哈尔滨煤炭工业设计研究院环境工程设计、项目负责人；2000年8月至2001年7月，在PACT环保技术有限公司工作；2001年7月至2003年6月，任新加坡凯发集团技术开发部经理、市场销售部经理；2003年6月至今，任东硕有限董事长兼总经理。2015年9月6日被公司第一次临时股东大会选举为董事，同日，被公司第一届董事会第一次会议选举为董事长并聘为总经理。2018年9月6日被选举为上海东硕环保科技股份有限公司第二届董事会董事，任期为2018年9月6日至2021年9月5日。2019年4月16日被选举为上海东硕环保科技股份有限公司第二届董事会董事长、聘任为总经理，任期为2019年4月16日至2021年9月5日。

陈漫漫，女，1971年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1992年9月至2001年6月，



任哈尔滨煤炭工业设计研究院工程师；2001年6月至今，任上海市环境科学研究院高级工程师；2005年至今，任东硕有限董事。2015年9月6日被公司第一次临时股东大会选举为董事。2018年9月6日被选举为上海东硕环保科技股份有限公司第二届董事会董事，任期为2018年9月6日至2021年9月5日。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国农业银行上海长桥支行	银行	3,000,000	2019年5月16日	2020年5月15日	4.5
合计	-	-	-	3,000,000	-	-	-

公司向中国农业银行上海徐汇支行取得保证借款 3,000,000.00 元，借款期限从 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日，借款年利率为 4.5%，由陈业钢、陈漫漫担保。

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 21 日	0.15	-	-
合计	0.15	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.3	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈业钢	董事	男	1969 年 10 月 25 日	博士	2018 年 9 月 6 日	2021 年 9 月 5 日	是
陈业钢	董事长、 总经理	男	1969 年 10 月 25 日	博士	2019 年 4 月 16 日	2021 年 9 月 5 日	是
陈漫漫	董事	女	1971 年 2 月 12 日	硕士	2018 年 9 月 6 日	2021 年 9 月 5 日	否
张洪林	董事	男	1963 年 9 月 20 日	博士	2018 年 9 月 6 日	2021 年 9 月 5 日	否
张洪林	副董事长	男	1963 年 9 月 20 日	博士	2019 年 4 月 16 日	2021 年 9 月 5 日	否
黄健军	董事	男	1976 年 10 月	硕士	2019 年 5 月 9 日	2021 年 9 月 5 日	否
陈述	董事	男	1968 年 02 月 02 日	硕士	2018 年 9 月 6 日	2019 年 5 月 9 日	否
虞亮	董事	男	1970 年 11 月 18 日	本科	2018 年 9 月 6 日	2021 年 9 月 5 日	是
虞亮	副总经理	男	1970 年 11 月 18 日	本科	2019 年 4 月 16 日	2021 年 9 月 5 日	是
万磊	监事会主 席	女	1982 年 5 月 8 日	本科	2019 年 4 月 16 日	2021 年 9 月 5 日	是
万磊	监事	女	1982 年 5 月 8 日	本科	2018 年 9 月 6 日	2021 年 9 月 5 日	是
刘冬梅	监事	女	1982 年 12 月 17 日	硕士	2018 年 9 月 6 日	2021 年 9 月 5 日	否
闫琳	职工监事	女	1983 年 12 月 27 日	本科	2018 年 8 月 20 日	2021 年 9 月 5 日	是
李娟芬	副 总 经 理、董事 会秘书	女	1981 年 10 月 25 日	本科	2019 年 4 月 16 日	2021 年 9 月 5 日	是
蔡静	财务总监	女	1977 年 8 月 21 日	本科	2019 年 4 月 16 日	2021 年 9 月 5 日	是
晏峰	副总经理	男	1981 年 10 月 15 日	本科	2019 年 4 月	2021 年 9 月	是

唐波丰	副总经理	男	1980年3月2日	专科	2019年4月16日	2021年9月5日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							6

**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：**

陈业钢为公司控股股东。陈业钢与陈漫漫为夫妻关系，为公司实际控制人。

**(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
陈业钢	董事长、总经理	34,679,641	0	34,679,641	32.72%	0
陈漫漫	董事	1,044,909	0	1,044,909	0.99%	0
张洪林	副董事长	0	0	0	0%	0
陈述	董事	0	0	0	0%	0
黄健军	董事	0	0	0	0%	0
虞亮	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
万磊	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘冬梅	监事	0	0	0	0%	0
闫琳	职工监事	0	0	0	0%	0
李娟芬	董事会秘书、副总经理	0	0	0	0%	0
蔡静	财务总监	0	0	0	0%	0
晏峰	副总经理	0	0	0	0%	0
唐波丰	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	35,724,550	0	35,724,550	33.71%	0

注：该表中董事、监事、高管持有股份均为直接持股。

**(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈述	董事	离任	无	工作原因辞职

黄健军	无	新任	董事	原董事辞职后选任
-----	---	----	----	----------

### 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

黄健军先生，中国国籍，无境外永久居留权。黄健军先生出生于 1976 年，上海财经大学硕士研究生毕业，中国注册会计师。曾任安徽省含山县农业生产资料公司财务股股长，协鑫（电力）集团有限公司财经管理部高级经理、总监助理及财经管理部总经理，保利协鑫能源控股有限公司（光伏）财经管理部总经理，保利协鑫能源控股有限公司财务总监，协鑫绿色城市开发（集团）有限公司首席财务官及副总裁，协鑫科技控股有限公司财务总监。现任辽宁奥克化学股份有限公司副总裁兼财务总监、武汉吉和昌化工科技股份有限公司董事。未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不是失信被执行人。

## 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
管理人员	8	7
技术人员	44	44
生产人员	53	52
销售人员	3	2
采购人员	3	3
其他人员	8	8
员工总计	119	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	5	2
本科	44	43
专科	33	29
专科以下	36	40
员工总计	119	116

### （二） 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事及副总经理虞亮先生于 2020 年 3 月 10 日因个人原因辞去董事、副总经理职务，在新任

董事任命之前,虞亮先生仍将按照《公司法》及《公司章程》的相关规定履行职责。股东陈业钢提名李娟芬女士为公司第二届董事会董事候选人,公司已于2020年4月27日召开董事会审议通过《关于选举李娟芬女士担任公司第二届董事会董事的议案》并同意提交2019年年度股东大会审议。

公司董事陈漫漫女士于2020年4月20日因个人原因辞去董事职务,在新任董事任命之前,陈漫漫女士仍按照有关法律、法规和《公司章程》的规定继续履行董事职责,股东陈业钢提名李增霞女士为公司第二届董事会董事候选人,公司已于2020年4月27日召开董事会审议通过《关于选举李增霞女士担任公司第二届董事会董事的议案》并同意提交2019年年度股东大会审议。

蔡静女士是由本公司股东辽宁奥克化学股份有限公司提名,公司聘任的财务负责人,因工作调动原因,于2020年4月21日辞去公司财务负责人职务,公司股东辽宁奥克化学股份有限公司提名张娟为新的财务负责人,公司已于2020年4月27日召开董事会审议通过《关于聘任张娟女士担任公司财务总监的议案》。

公司副总经理唐波丰先生于2020年4月26日因个人原因辞去副总经理职务,唐波丰先生辞去副总经理职务后对公司生产、经营不会产生不利影响,公司董事会对唐波丰先生担任公司副总经理期间为公司发展所作出的贡献表示感谢。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定。公司已通过公司章程等明确规定股东可以查询公司三会决议、股东名册、财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，公司按照相关规定严格履行信息披露义务。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行明确规定，保证监事会有效发挥监督作用。公司通过上述现有治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等的权利，能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营管理决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》及有关公司内控制度规定的程序和规则进行。公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司于2019年12月9日召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议，2019年12月25日召开2019年第一次临时股东大会审议通过《变更公司营业范围及修改公司章程》议案，将原章程第十二条“经依法登记后，经营范围为：环保、材料科技、水处理工程技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、

技术转让，环保产品、膜分离组件、机电产品、建筑材料的销售、机电设备安装、维修，从事货物与技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”修订为“经依法登记后，经营范围为：水污染治理、生态流域治理、生态修复、污水再生回用、污水零排放与结晶盐资源化利用领域的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；国内外工程的投资、承包建设、工程设计、设备制造、机电安装、运营管理；环保数据管理、环保管家服务、环保投资管理与资产管理服务；环保材料、环保化学品、耗材、膜分离产品的开发和销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口；（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）”

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p><b>一、第二届董事会第一次会议暨2019年第一次董事会会议，审议通过了以下议案：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于提请审议〈公司2018年度董事会工作报告〉的议案》</li> <li>2. 《关于提请审议〈公司2018年度总经理工作报告〉的议案》</li> <li>3. 《关于提请审议〈公司2018年年度报告〉及其摘要的议案》</li> <li>4. 《关于提请审议〈公司2018年度财务决算报告〉的议案》</li> <li>5. 《关于提请审议〈公司2019年度财务预算方案〉的议案》</li> <li>6. 《关于提请审议〈公司2018年度利润分配方案〉的议案》</li> <li>7. 《关于提请审议〈公司2019年日常性关联交易测算报告〉的议案》</li> <li>8. 《关于选举陈业钢先生担任公司第二届董事会董事长的议案》</li> <li>9. 《关于选举张洪林先生担任公司第二届董事会副董事长的议案》</li> <li>10. 《关于选举黄健军先生担任公司第二届董事会董事的议案》</li> <li>11. 《关于聘任公司高管的议案》 <ol style="list-style-type: none"> <li>11.1、《关于聘任陈业钢先生担任公司总经理的议案》</li> <li>11.2、《关于聘任虞亮先生担任公司副总经理的议案》</li> <li>11.3、《关于聘任晏峰先生担任公司副总经理的议案》</li> </ol> </li> </ol>



		<p>11.4、《关于聘任唐波丰先生担任公司副总经理的议案》</p> <p>11.5、《关于聘任蔡静女士担任公司财务总监的议案》</p> <p>11.6、《关于聘任李娟芬女士担任公司副总经理、董事会秘书的议案》</p> <p>12. 《关于提请审议〈公司拟向银行申请综合授信及流动资金贷款〉的议案》</p> <p>13. 《关于召开公司2018年年度股东大会的议案》</p> <p><b>二、第二届董事会第二次会议暨2019年第二次董事会会议，审议通过了以下议案：</b></p> <p>1. 《关于提请审议〈公司2019年半年度报告〉的议案》</p> <p><b>三、第二届董事会第三次会议暨2019年第三次董事会会议，审议通过了以下议案：</b></p> <p>1. 《关于提请审议〈会计师事务所变更〉的议案》</p> <p>2. 《关于提请审议〈变更公司营业范围及修改公司章程〉的议案》</p> <p>3. 《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p><b>一、2019年4月16日，公司召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了如下议案：</b></p> <p>1. 《关于提请审议〈公司2018年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>2. 《关于提请审议〈公司2018年年度报告〉及其摘要的议案》</p> <p>3. 《关于提请审议〈公司2018年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>4. 《关于提请审议〈公司2019年度财务预算方案〉的议案》</p> <p>5. 《关于提请审议〈公司2018年度利润分配方案〉的议案》</p> <p>6. 《关于提请审议〈公司2019年日常性关联交易测算报告〉的议案》</p> <p>7. 《关于选举万磊女士担任公司第二届监事会监事会主席的议案》</p> <p><b>二、2019年8月2日，公司召开了第二届监事会第二次会议，会议审议通过了如下议案：</b></p> <p>1. 《关于提请审议〈公司2019年半年度报告〉的议案》</p>

		<p>三、2019年 12月 6日，公司召开了第二届监事会第三次会议，会议审议通过了如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于提请审议〈会计师事务所变更〉的议案》</li> <li>2. 《关于提请审议〈变更公司营业范围及修改公司章程〉的议案》</li> </ol>
股东大会	2	<p>一、2018年年度股东大会，会议审议通过了如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于〈公司2018年度董事会工作报告〉的议案》</li> <li>2. 《关于〈公司2018年度监事会工作报告〉的议案》</li> <li>3. 《关于〈公司2018年年度报告〉及其摘要的议案》</li> <li>4. 《关于〈公司2018年度财务决算报告〉的议案》</li> <li>5. 《关于〈公司2019年度财务预算方案〉的议案》</li> <li>6. 《关于〈公司2018年度利润分配方案〉的议案》</li> <li>7. 《关于〈公司2019年日常性关联交易测算报告〉的议案》</li> <li>8. 《关于〈公司拟向银行申请综合授信及流动资金贷款〉的议案》</li> <li>9. 《关于选举黄健军先生担任公司第二届董事会董事的议案》</li> </ol> <p>二、2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于〈会计师事务所变更〉的议案》</li> <li>2. 《关于〈变更公司营业范围及修改公司章程〉的议案》</li> </ol>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格依照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关规定，按时召开股东大会、董事会和监事会。公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会运行良好。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立情况

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，公司业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

### 2、资产独立情况

公司拥有从事经营活动所需的资产，且独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

### 3、人员独立情况

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。

公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在其他企业兼职或领薪。

### 4、财务独立情况

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人（财务总监）一名并配备了专业财务人员。公司建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了《财务管理制度》等，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情况。

### 5、机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立工艺技术部、市场销售部、生产制造部、工程部、行政部等职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在与公司股东、实际控制人混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

报告期内，公司与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业在财务、机构、人员、业务、资产等方面保证独立性，保持自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，建立了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制制度等重大内部管理制度，报告期内，公司内部管理制度得到有效运行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年建立了《年报信息披露重大责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 317002 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	
注册会计师姓名	朱建华、李凯
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	80,000
审计报告正文：	
<h3>审计报告</h3> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2020）第 317002 号</p> <p>上海东硕环保科技股份有限公司全体股东：</p> <h4>一、 审计意见</h4> <p>我们审计了上海东硕环保科技股份有限公司（以下简称东硕环保）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东硕环保 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <h4>二、 形成审计意见的基础</h4> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东硕环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <h4>三、 其他信息</h4>	

东硕环保管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括东硕环保 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东硕环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东硕环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东硕环保的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东硕环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东硕环保不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就东硕环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱建华

中国注册会计师：李凯

中国·北京

2020年4月27日



## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	36,423,843.70	25,333,049.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	17,039,943.35	
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	五、3		16,765,261.00
应收账款	五、4	81,644,310.09	104,423,107.36
应收款项融资	五、5	19,150,000.00	
预付款项	五、6	10,250,634.26	5,714,828.51
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、7	4,986,509.68	2,369,759.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	135,203,004.19	159,998,245.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	6,934,577.75	7,102,005.60
其他流动资产	五、10	65,821.62	305,435.59
<b>流动资产合计</b>		<b>311,698,644.64</b>	<b>322,011,693.60</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、11	2,281,607.27	6,778,074.40
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、12	451,732.52	647,542.04
在建工程			



生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	466,587.82	481,584.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14		27,431.50
递延所得税资产	五、15	7,075,373.73	6,685,578.76
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,275,301.34</b>	<b>14,620,211.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>321,973,945.98</b>	<b>336,631,904.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	3,000,000.00	
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			
应付账款	五、17	79,564,533.92	64,000,668.81
预收款项	五、18	14,236,939.09	48,363,241.94
合同负债			
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、19	1,645,768.95	2,489,236.25
应交税费	五、20	3,763,594.95	1,647,664.28
其他应付款	五、21	605,109.18	374,754.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	16,968,617.77	21,365,491.57
<b>流动负债合计</b>		<b>119,784,563.86</b>	<b>138,241,057.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
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			
递延收益	五、23	2,133,333.34	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,133,333.34</b>	<b>400,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>121,917,897.20</b>	<b>138,641,057.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	40,784,335.97	40,784,335.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、26	275,986.34	
盈余公积	五、27	7,166,363.83	6,827,381.90
一般风险准备			
未分配利润	五、28	45,829,362.64	44,379,129.53
归属于母公司所有者权益合计		200,056,048.78	197,990,847.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>200,056,048.78</b>	<b>197,990,847.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>321,973,945.98</b>	<b>336,631,904.94</b>

法定代表人：陈业钢

主管会计工作负责人：蔡静

会计机构负责人：蔡静

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	36,387,074.99	24,821,428.92
交易性金融资产	五、2	17,039,943.35	
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	五、3		16,765,261.00
应收账款	五、4	81,644,310.09	104,423,107.36
应收款项融资	五、5	19,150,000.00	
预付款项	五、6	10,250,634.26	5,714,828.51
其他应收款	五、7	5,311,081.50	2,675,773.53

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	134,778,402.03	159,692,583.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	6,934,577.75	7,102,005.60
其他流动资产	五、10		239,613.97
<b>流动资产合计</b>		<b>311,496,023.97</b>	<b>321,434,601.92</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	五、11	2,281,607.27	6,778,074.40
长期股权投资		494,036.08	957,537.26
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、12	140,094.34	228,117.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	466,587.82	481,584.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14		27,431.50
递延所得税资产	五、15	7,226,268.32	6,844,629.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,608,593.83</b>	<b>15,317,374.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>322,104,617.80</b>	<b>336,751,976.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	3,000,000.00	
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			
应付账款	五、17	79,564,533.92	64,000,668.81
预收款项	五、18	14,236,939.09	48,363,241.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、19	1,645,768.95	2,489,236.25

应交税费	五、20	3,763,594.95	1,647,664.28
其他应付款	五、21	605,109.18	374,754.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	16,968,617.77	21,365,491.57
<b>流动负债合计</b>		<b>119,784,563.86</b>	<b>138,241,057.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
递延收益	五、23	2,133,333.34	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,133,333.34</b>	<b>400,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>121,917,897.20</b>	<b>138,641,057.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、24	106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	40,667,240.61	40,667,240.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、26	275,986.34	
盈余公积	五、27	7,166,363.83	6,827,381.90
一般风险准备			
未分配利润	五、28	46,077,129.82	44,616,295.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>200,186,720.60</b>	<b>198,110,918.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>322,104,617.80</b>	<b>336,751,976.03</b>

法定代表人：陈业钢

主管会计工作负责人：蔡静

会计机构负责人：蔡静

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		206,484,650.98	130,509,624.62
其中：营业收入	五、29	206,484,650.98	130,509,624.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		204,517,543.59	130,429,035.25
其中：营业成本	五、29	181,139,619.25	105,513,895.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	189,657.70	552,130.98
销售费用	五、31	4,150,889.76	1,363,974.14
管理费用	五、32	10,458,667.36	9,946,083.31
研发费用	五、33	8,196,387.83	8,826,765.06
财务费用	五、34	382,321.69	-1,086,227.61
其中：利息费用		86,250.00	372,891.67
利息收入		538,418.15	1,546,598.66
加：其他收益	五、35	1,746,666.66	466,666.67
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-865,683.73	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	0	5,312,414.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,848,090.32	547,256.04
加：营业外收入	五、38	11,900.92	607,717.41
减：营业外支出	五、39	111.00	244,988.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,859,880.24	909,985.15
减：所得税费用	五、40	-519,334.80	-627,375.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,379,215.04	1,537,360.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,379,215.04	1,537,360.98

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,379,215.04	1,537,360.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(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		-	
(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		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,379,215.04	1,537,360.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,379,215.04	1,537,360.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈业钢

主管会计工作负责人：蔡静

会计机构负责人：蔡静

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	五、29	206,484,650.98	130,509,624.62
减：营业成本	五、29	181,139,619.25	105,513,895.23
税金及附加	五、30	188,847.70	551,880.98

销售费用	五、31	4,150,889.76	1,363,974.14
管理费用	五、32	10,452,362.20	9,944,436.31
研发费用	五、33	8,196,387.83	8,826,765.06
财务费用	五、34	382,167.92	-1,085,223.95
其中：利息费用		86,250.00	372,891.67
利息收入		537,147.92	1,545,271.00
加：其他收益	五、35	1,746,666.66	466,666.67
投资收益（损失以“-”号填列）		-43,269.16	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-848,235.64	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	37,308.82	-5,329,011.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,866,847.00</b>	<b>531,551.82</b>
加：营业外收入	五、38	11,900.92	607,717.41
减：营业外支出	五、39	111.00	244,888.67
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,878,636.92</b>	<b>894,380.56</b>
减：所得税费用	五、40	-511,178.85	-629,807.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,389,815.77</b>	<b>1,524,188.43</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,389,815.77	1,524,188.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-	
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		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,389,815.77	1,524,188.43
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈业钢

主管会计工作负责人：蔡静

会计机构负责人：蔡静

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		136,127,348.43	139,826,900.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		129,539.83	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	14,026,300.80	7,773,332.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>150,283,189.06</b>	<b>147,600,233.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,933,095.30	91,030,590.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,651,517.76	19,873,431.96
支付的各项税费		9,238,441.01	9,218,939.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	15,820,444.48	7,983,805.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>124,643,498.55</b>	<b>128,106,767.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,639,690.51</b>	<b>19,493,465.15</b>



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			66,999.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			66,999.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>-66,999.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,672,125.00	5,510,975.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,672,125.00</b>	<b>13,510,975.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,327,875.00</b>	<b>-13,510,975.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-49,615.01</b>	<b>-63,597.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>26,917,950.50</b>	<b>5,851,894.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,555,819.21	17,703,925.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>50,473,769.71</b>	<b>23,555,819.21</b>

法定代表人：陈业钢

主管会计工作负责人：蔡静

会计机构负责人：蔡静

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		136,127,348.43	139,826,900.26
收到的税费返还		129,539.83	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	14,025,030.57	7,772,005.21

<b>经营活动现金流入小计</b>		150,281,918.83	147,598,905.47
购买商品、接受劳务支付的现金		76,921,942.80	91,030,590.50
支付给职工以及为职工支付的现金		22,651,517.76	19,873,431.96
支付的各项税费		9,231,325.85	9,218,939.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	15,819,320.48	7,981,484.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		124,624,106.89	128,104,447.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		25,657,811.94	19,494,458.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		0	0
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		456,730.84	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		456,730.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			66,999.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			66,999.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		456,730.84	-66,999.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,672,125.00	5,510,975.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,672,125.00	13,510,975.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,327,875.00	-13,510,975.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-49,615.01	-63,597.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		27,392,802.77	5,852,887.05
加：期初现金及现金等价物余额		23,044,198.23	17,191,311.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,437,001.00	23,044,198.23

法定代表人：陈业钢

主管会计工作负责人：蔡静

会计机构负责人：蔡静

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	106,000,000.00				40,784,335.97				6,827,381.90		44,379,129.53		197,990,847.40
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,000,000.00				40,784,335.97				6,827,381.90		44,379,129.53		197,990,847.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							275,986.34	338,981.93		1,450,233.11			2,065,201.38
(一) 综合收益总额											3,379,215.04		3,379,215.04
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							338,981.93	-1,928,981.93				-1,590,000.00
1. 提取盈余公积							338,981.93	-338,981.93				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,590,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							275,986.34					275,986.34
1. 本期提取							754,960.30					754,960.30
2. 本期使用							478,973.96					478,973.96

(六) 其他												
四、本期末余额	106,000,000.00				40,784,335.97			275,986.34	7,166,363.83		45,829,362.64	200,056,048.78

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	106,000,000.00				40,637,135.97			233,619.99	6,674,963.06		48,294,187.39		201,839,906.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,000,000.00				40,637,135.97			233,619.99	6,674,963.06		48,294,187.39		201,839,906.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					147,200.00			-233,619.99	152,418.84		-3,915,057.86		-3,849,059.01

(一) 综合收益总额										1,537,360.98		1,537,360.98
(二) 所有者投入和减少资本				147,200.00								147,200.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				147,200.00								147,200.00
4. 其他												
(三) 利润分配								152,418.84	-5,452,418.84			-5,300,000.00
1. 提取盈余公积								152,418.84	-152,418.84			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,300,000.00		-5,300,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-233,619.99					-233,619.99
1. 本期提取								212,168.19					212,168.19
2. 本期使用								445,788.18					445,788.18
（六）其他													
四、本年期末余额	106,000,000.00				40,784,335.97				6,827,381.90		44,379,129.53		197,990,847.40

法定代表人：陈业钢

主管会计工作负责人：蔡静

会计机构负责人：蔡静

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年
----	-------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,000,000.00				40,667,240.61				6,827,381.90		44,616,295.98	198,110,918.49
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,000,000.00				40,667,240.61				6,827,381.90		44,616,295.98	198,110,918.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							275,986.34	338,981.93			1,460,833.84	2,075,802.11
(一) 综合收益总额											3,389,815.77	3,389,815.77
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								338,981.93			-1,928,981.93	-1,590,000.00
1. 提取盈余公积								338,981.93			-338,981.93	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,590,000.00	-1,590,000.00



4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							275,986.34					275,986.34
1. 本期提取							754,960.30					754,960.30
2. 本期使用							478,973.96					478,973.96
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>106,000,000.00</b>				<b>40,667,240.61</b>		<b>275,986.34</b>	<b>7,166,363.83</b>			<b>46,077,129.82</b>	<b>200,186,720.60</b>

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

						益					
一、上年期末余额	106,000,000.00			40,520,040.61			233,619.99	6,674,963.06		48,544,526.39	201,973,150.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	106,000,000.00			40,520,040.61			233,619.99	6,674,963.06		48,544,526.39	201,973,150.05
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				147,200.00			-233,619.99	152,418.84		-3,928,230.41	-3,862,231.56
(一) 综合收益总额										1,524,188.43	1,524,188.43
(二) 所有者投入和减少资本				147,200.00							147,200.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				147,200.00							147,200.00
4. 其他											
(三) 利润分配								152,418.84		-5,452,418.84	-5,300,000.00
1. 提取盈余公积								152,418.84		-152,418.84	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,300,000.00	-5,300,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								-233,619.99				-233,619.99
1. 本期提取								212,168.19				212,168.19
2. 本期使用								445,788.18				445,788.18
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>106,000,000.00</b>				<b>40,667,240.61</b>				<b>6,827,381.90</b>		<b>44,616,295.98</b>	<b>198,110,918.49</b>

法定代表人：陈业钢

主管会计工作负责人：蔡静

会计机构负责人：蔡静

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

上海东硕环保科技股份有限公司（以下简称：“东硕环保”、“本公司”或“公司”）系 2003 年 6 月 10 日经上海市工商局批准成立。2015 年，公司以截至 2015 年 7 月 31 日经审计净资产 146,520,040.61 元折为 106,000,000 股（每股面值人民币 1 元），依法整体变更设立股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]1486 号”《关于同意上海东硕环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》的核准，公司于 2016 年 2 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，股票简称“东硕环保”，证券代码“836487”。公司统一社会信用代码：91310000751464295M。

公司注册地：上海市。

公司住所：上海市田林路 487 号 20 号 1109 室

法定代表人姓名：陈业钢。

注册资本：人民币 10,600.00 万元。

公司类型：股份有限公司（非上市）。

营业期限：2003 年 06 月 10 日至\*\*\*\*\*。

挂牌情况：全国中小企业股份转让系统。

股票代码：836487

挂牌时间：2016 年 3 月 24 日

业务类型：主要从事污水处理业务

公司经营范围：环保、材料科技、水处理工程技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让,环保产品、膜分离组件、机电产品、建筑材料的销售,机电设备安装、维修,从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。

公司实际控制人为陈业钢、陈漫漫。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

公司主要业务：公司主要为煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型项目提供水处理综合服务，包括工艺设计、设备系统集成、工程承包以及运营等相关服务。

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日 批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并

非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购

买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。



当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同

经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资

产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类

和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组

合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 单项计提

## 应收账款组合 2 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收个人款

长期应收款组合 1 应收劳务款

对于应收劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货发出时，能够单独认定的，采取个别计价法确定其发出的实际成本；无法单独认定的，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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)** 本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**(1)** 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持



有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股

股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属

于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产主要分为：办公设备、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	------	---------	------	-------

机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借

款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 23、优先股、永续债等其他金融工具



### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 24、收入的确认原则

### (1) 收入确认原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 具体确认方法

公司主营业务收入主要分为：水处理工程承包 EPC、系统集成设备 EP、技术服务及运营服务等，具体收入确认原则如下：

#### ⑥ 水处理工程承包 EPC 收入

水处理工程承包是根据客户的具体情况对水处理的项目提供工艺设计、成套设备系统集成和建造安装等的总承包服务。

#### 1) 设计收入：

根据合同约定，在完成相关设计服务，并在设计图纸经对方审核人员签字后确认收入。

#### 2) 设备系统集成：

根据合同约定，在设备到达施工现场并取得监理人员或客户签字的到货清单或验收单后确认收入。

#### 3) 建造安装：

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。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的收入后的金额，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成本后的金额，确认为当期合同成本。

建造合同的结果能够可靠估计，是指同时满足：**A** 合同总收入能够可靠地计量；**B** 与合同相关的经济利益很可能流入企业；**C** 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；**D** 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。

完工进度的确定：根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

完工比例确认的依据为：经监理签字或盖章确认的工程量（工程进度）结算清单、项目预算表、工时统计表、工资计算表、项目成本归集表、完工进度计算表。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但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预计确认，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，不确认为合同收入。

#### ②系统集成设备 EP 销售收入

公司单独销售系统集成设备的收入确认原则为：按合同约定在设备安装调试合格并取得客户或监理人员签字的验收单后确认收入。

#### ③运营服务收入

运营服务收入可分为固定收入和变动收入，固定收入依据合同约定价格确认当期运营服务收入；变动收入依据实际水量确认单与合同约定的单位水价计算确认运营服务收入。

#### ④技术服务收入

按照合同约定，在完成相关技术服务，并经对方验收合格后确认收入。

#### ⑤BOT 项目收入

公司提供实际建造服务的，按照建造合同的原则确认 BOT 项目建造合同收入、成本。公司未提供实际建造服务的，将基础设施建造发包给其他方的，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

基础设施建成后，公司依据合同约定价格确认当期运营服务收入或依据实际水量确认单与合同约定的单位水价计算确认运营收入。

### 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ① 执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

执行修订后的债务重组会计准则

##### ② 执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

##### ③ 用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额 增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-121,188,368.36
	应收账款	+104,423,107.36
	应收票据	+16,765,261.00
2	应付票据及应付账款	-64,000,668.81
	应付票据	

	应付账款
	+64,000,668.81

#### ④ 执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

D. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日
	账面价值	账面价值
资产		
应收票据	16,765,261.00	
应收款项融资		16,765,261.00

E. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对金融资产项目账面价值的影响：无影响

F. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无影响

## ⑤ 其他会计政策变更

无

## (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、 税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、11、10、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

## 2、优惠税负

2018年12月2日,经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示,上海东硕环保科技股份有限公司被认定为高新技术企业,故2018年度、2019年度、2020年度公司享受高新技术企业所得税率优惠政策,企业所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2019年1月1日,期末指2019年12月31日,本期指2019年1-12月,上期指2018年1-12月。

## 1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	14,827.56	29,170.56
银行存款	33,418,998.80	23,526,648.65
其他货币资金	2,990,017.34	1,777,230.69
合计	<b>36,423,843.70</b>	<b>25,333,049.90</b>

说明：2019年12月31日货币资金余额中除保函保证金2,990,017.34元外,不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
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		
其中：债务工具投资	17,039,943.35	
减：列示于其他非流动金融资产的部		



分

合计

17,039,943.35

说明：

①管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

②该交易性金融资产以期末银行账户余额确认公允价值。

## 3、应收票据

①应收票据分类列示：

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,765,261.00		16,765,261.00
商业承兑汇票			
合计	16,765,261.00		16,765,261.00

②坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收票据					
坏账准备					

## 4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	119,718,603.86	38,074,293.77	81,644,310.09	144,454,226.41	40,031,119.05	104,423,107.36
合计	119,718,603.86	38,074,293.77	81,644,310.09	144,454,226.41	40,031,119.05	104,423,107.36

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2019年12月31日，组合计提坏账准备：

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
河北丰凯节能科技有限公司	962,636.34	100.00	962,636.34	回收可能性
河北渤海煤焦化有限公司	1,003,833.00	100.00	1,003,833.00	回收可能性
陕西华昌电子科技有限公司	70,000.00	100.00	70,000.00	回收可能性
<b>合计</b>	<b>2,036,469.34</b>	<b>100.00</b>	<b>2,036,469.34</b>	

②组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	22,472,727.03	5.00	1,123,636.35
1至2年	22,274,532.57	10.00	2,227,453.26
2至3年	34,716,054.41	20.00	6,943,210.88
3至4年	17,821,852.24	30.00	5,346,555.67
4至5年	-	50.00	-
5年以上	20,396,968.27	100.00	20,396,968.27
<b>合计</b>	<b>117,682,134.52</b>	<b>30.62</b>	<b>36,037,824.43</b>

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	40,031,119.05		1,956,825.28		38,074,293.77

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **91,026,127.47** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **76.03%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **24,342,128.32** 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款	坏账准备
------	----	----	-------	------

			款总额的 比例 (%)	年末余额
胜科（长治）水务有限公司	47,781,733.76	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	39.91	9,030,290.45
久泰能源（准格尔）有限公司	14,909,333.33	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	12.45	3,140,718.27
重庆市乐邦环保机电研究所	12,551,385.25	1年以内、2-3年、5年以上	10.48	10,592,752.09
安徽昊源化工集团有限公司	9,239,175.13	1-2年	7.72	923,917.51
浙江天地环保科技有限公司	6,544,500.00	1-2年	5.47	654,450.00
<b>合计</b>	<b>91,026,127.47</b>		<b>76.03</b>	<b>24,342,128.32</b>

#### 5、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	19,150,000.00	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
<b>合 计</b>	<b>19,150,000.00</b>	

说明：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。因本公司期末银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

（1）减值准备情况：2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 6、预付款项

##### （1）账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	9,821,300.72	95.81	5,471,193.94	95.74
1至2年	296,086.13	2.89	89,675.41	1.57
2至3年	34,837.41	0.34	81,149.16	1.42
3年以上	98,410.00	0.96	72,810.00	1.27
<b>合计</b>	<b>10,250,634.26</b>	<b>100.00</b>	<b>5,714,828.51</b>	<b>100.00</b>

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

2019年12月31日按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额**7,447,453.59**元，占预付款项期末余额合计数的比例**72.65%**。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
秦皇岛清科水处理工程有限公司	非关联方	5,578,049.26	54.42	1年以内	未到结算期
青岛金海晟环保设备有限公司	非关联方	508,828.32	4.96	1年以内	未到结算期
埃梯梯(赛莱默)有限公司	非关联方	507,459.84	4.95	1年以内	未到结算期
蓝星东丽膜科技(北京)有限公司	非关联方	494,568.97	4.82	1年以内	未到结算期
上海孟都金属材料有限公司	非关联方	358,547.20	3.50	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>		<b>7,447,453.59</b>	<b>72.65</b>		

#### 7、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	4,986,509.68	2,369,759.80
应收利息		
应收股利		
<b>合计</b>	<b>4,986,509.68</b>	<b>2,369,759.80</b>

##### (1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,863,252.82	876,743.14	4,986,509.68	3,038,761.91	669,002.11	2,369,759.80
<b>合计</b>	<b>5,863,252.82</b>	<b>876,743.14</b>	<b>4,986,509.68</b>	<b>3,038,761.91</b>	<b>669,002.11</b>	<b>2,369,759.80</b>

##### ① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%		坏账准备	理由
组合计提：					
账龄组合	4,396,728.43	5.00		219,836.42	
其他					
<b>合计</b>	<b>4,396,728.43</b>	<b>5.00</b>		<b>219,836.42</b>	

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	1,466,524.39	44.79	656,906.72	
其他				
<b>合计</b>	<b>1,466,524.39</b>	<b>44.79</b>	<b>656,906.72</b>	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019年1月1日余额	79,718.94	589,283.17		669,002.11
期初余额在本期				
—转入第一阶段	79,718.94			79,718.94
—转入第二阶段		589,283.17		589,283.17
—转入第三阶段				
本期计提	140,117.48	67,623.55		207,741.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2019年12月31日余额</b>	<b>219,836.42</b>	<b>656,906.72</b>		<b>876,743.14</b>

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
保证金、押金	5,851,377.82	2,896,283.06
个人借支	11,875.00	142,478.85
<b>合计</b>	<b>5,863,252.82</b>	<b>3,038,761.91</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关 联方	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
深圳市国信融资担保有限公司	否	保证金、押金	990,000.00	1年以内	16.88	49,500.00
内蒙古自治区机械设备成套有限公司	否	保证金、押金	911,814.00	1年以内、 2-3年、3-4年	15.55	193,294.20

单位名称	是否为关联方	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
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	否	保证金、押金	800,000.00	1年以内	13.64	40,000.00
内蒙古鄂尔多斯联海煤业有限公司	否	保证金、押金	800,000.00	1年以内	13.64	40,000.00
内蒙古易高煤化科技有限公司	否	保证金、押金	800,000.00	1年以内、	13.64	40,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>4,301,814.00</b>		<b>73.37</b>	<b>362,794.20</b>

⑤截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8、存货

### (1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,612,481.33		3,612,481.33
发出商品	9,390,749.39		9,390,749.39
工程施工（已完工尚未结算款净额）	121,775,171.31		121,775,171.31
在产品	424,602.16		424,602.16
<b>合计</b>	<b>135,203,004.19</b>		<b>135,203,004.19</b>

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,629,095.45		3,629,095.45
发出商品	18,294,946.58		18,294,946.58
工程施工（已完工尚未结算款净额）	137,768,541.00		137,768,541.00
在产品	305,662.81		305,662.81
<b>合计</b>	<b>159,998,245.84</b>		<b>159,998,245.84</b>

(1) 本报告期内，经测试不存在存货跌价准备的情况。

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
累计已发生成本	213,107,744.91	101,848,667.82
累计已确认毛利	86,193,286.79	56,976,948.47
减：已办理结算的金额	177,525,860.39	21,057,075.29
建造合同形成的已完工未结算资产	<b>121,775,171.31</b>	<b>137,768,541.00</b>

## 9、一年内到期的非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年内到期的长期应收款(附注五、9)	6,934,577.75	7,102,005.60
合 计	6,934,577.75	7,102,005.60

## 10、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
增值税留抵税额	65,821.62	305,435.59
合 计	65,821.62	305,435.59

## 11、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			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	
分期收款提供劳务	15,300,973.00	6,084,787.98	9,216,185.02	17,350,100.00	3,470,020.00	13,880,080.00	7.38%
减：一年内到期的长期应收款(附注五、7)	11,785,113.00	4,850,535.25	6,934,577.75	8,877,507.00	1,775,501.40	7,102,005.60	
合计	3,515,860.00	1,234,252.73	2,281,607.27	8,472,593.00	1,694,518.60	6,778,074.40	

## (2) 减值准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额			3,470,020.00	3,470,020.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			2,614,767.98	2,614,767.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2019 年 12 月 31 余额</b>			<b>6,084,787.98</b>	<b>6,084,787.98</b>

## 12、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、2018.12.31	506,979.85	1,337,667.32	762,091.27	2,606,738.44
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地 地产				
4、2019.12.31	506,979.85	1,337,667.32	762,091.27	2,606,738.44
二、累计折旧				
1、2018.12.31	336,222.55	939,793.68	683,180.17	1,959,196.40
2、本年增加金额	57,085.97	63,896.28	74,827.27	195,809.52
(1) 计提	57,085.97	63,896.28	74,827.27	195,809.52
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地 地产				
4、2019.12.31	393,308.52	1,003,689.96	758,007.44	2,155,005.92
三、减值准备				
1、2018.12.31				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2019.12.31				
四、账面价值				
1、2019.12.31	113,671.33	333,977.36	4,083.83	451,732.52
2、2018.12.31	170,757.30	397,873.64	78,911.10	647,542.04

(2) 本报告期内，无通过融资租赁租入的固定资产的情况。

(3) 本报告期内，无通过经营租赁租出的固定资产的情况。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(5) 截至2019年12月31日，已提足折旧继续使用的固定资产情况：



项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值	116,291.07	729,199.18	718,416.21	1,563,906.46
二、累计折旧	110,463.76	692,739.22	681,341.91	1,484,544.89
三、减值准备				
四、账面价值	<b>5,827.31</b>	<b>36,459.96</b>	<b>37,074.30</b>	<b>79,361.57</b>

(6) 本报告期内，无固定资产抵押情况。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1、2019.01.01	261,059.34	2,376,991.87	2,638,051.21
2、本期增加金额	377,358.48	0.00	377,358.48
(1) 购置	377,358.48	0.00	377,358.48
(2) 内部研发			
3、本期减少金额	133,700.85	2,376,991.87	2,510,692.72
(1) 处置	133,700.85	2,376,991.87	2,510,692.72
4、2019.12.31	504,716.97	0.00	504,716.97
二、累计摊销			
1、2019.01.01	139,068.72	2,017,397.85	2,156,466.57
2、本期增加金额	32,761.28	359,594.02	392,355.30
(1) 计提	32,761.28	359,594.02	392,355.30
3、本期减少金额	133,700.85	2,376,991.87	2,510,692.72
(1) 处置	133,700.85	2,376,991.87	2,510,692.72
4、2019.12.31	38,129.15	0.00	38,129.15
三、减值准备			
1、2019.01.01			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2019.12.31			
四、账面价值			
1、2019.12.31	466,587.82	0.00	466,587.82
2、2018.12.31	121,990.62	359,594.02	481,584.64

(2) 期末未办妥权证情况：无。

(3) 本报告期内，无无形资产抵押情况。

(4) 无形资产减值准备计提原因和依据说明：

期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

#### 14、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	2019.12.31
网络宽带费用	27,431.50		27,431.50	
合计	27,431.50		27,431.50	

#### 15、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	6,755,373.73	45,035,824.89	6,625,578.76	44,170,141.16
递延收益	320,000.00	2,133,333.34	60,000.00	400,000.00
合计	7,075,373.73	47,169,158.23	6,685,578.76	44,570,141.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	1,814,686.89	1,458,621.24
合计	1,814,686.89	1,458,621.24

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019年		25,076.71	
2020年	28,814.51	28,814.51	
2021年	6,263.42	6,263.42	
2022年	749.65	749.65	
2023年	893.34	893.34	
2028年	1,396,823.61	1,396,823.61	
2029年	381,142.36		
合计	1,814,686.89	1,458,621.24	

#### 16、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

说明：截止到 2019 年 12 月 31 日，公司向中国农业银行上海徐汇支行取得保证借款 3,000,000.00 元，借款期限从 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日，借款年利率为 4.5%，由陈业钢、陈漫漫担保。

本年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	66,803,959.56	19,614,078.03
1 年以上	12,760,574.36	44,386,590.78
合 计	79,564,533.92	64,000,668.81

### (2) 账龄超过 1 年的大额应付账款：

项 目	期末金额	未偿还或结转的原因
山东美泉环保科技有限公司	2,726,206.90	调试款及质保金
上海凯泉泵业(集团)有限公司	1,391,406.92	调试款及质保金
上海友贝自动化系统有限公司	1,098,164.12	调试款及质保金
厦门嘉戎技术股份有限公司	3,620,983.49	调试款及质保金
湖北中圣节水股份有限公司	1,656,580.00	质保金
合 计	10,493,341.43	

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	9,928,957.40	41,669,540.76
1 年以上	4,307,981.69	6,693,701.18
合 计	14,236,939.09	48,363,241.94

### (2) 账龄超过 1 年的大额预收账款：

项 目	期末金额	未偿还或结转的原因
伊泰伊犁能源有限公司	3,875,785.69	已签订合同环评已通过，业主尚未通知开工
合 计	3,875,785.69	

## 19、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	2,319,217.65	19,584,364.88	20,418,646.55	1,484,935.98
二、离职后福利-设定提存计划	170,018.60	2,251,140.35	2,260,325.98	160,832.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,489,236.25	21,835,505.23	22,678,972.53	1,645,768.95

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,177,633.85	16,974,451.33	17,839,020.18	1,313,065.00
2、职工福利费	-	434,437.17	434,437.17	-
3、社会保险费	88,409.80	1,332,718.23	1,316,890.05	104,237.98
其中：医疗保险费	78,789.20	1,177,350.12	1,163,573.26	92,566.06
工伤保险费	1,327.00	29,834.49	28,706.55	2,454.94
生育保险费	8,293.60	125,533.62	124,610.24	9,216.98
4、住房公积金	53,174.00	777,533.00	763,074.00	67,633.00
5、工会经费和职工教育经费	-	65,225.15	65,225.15	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划				
合 计	2,319,217.65	19,584,364.88	20,418,646.55	1,484,935.98

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险	165,871.80	2,184,787.32	2,196,396.74	154,262.38
2、失业保险费	4,146.80	66,353.03	63,929.24	6,570.59
合 计	170,018.60	2,251,140.35	2,260,325.98	160,832.97

## 20、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	2,988,261.44	
个人所得税	70,474.82	43,020.05
城市维护建设税	209,178.30	710,493.52
教育费附加	203,379.59	526,237.52
企业所得税	292,300.80	367,913.19
合 计	3,763,594.95	1,647,664.28

## 21、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	600,984.18	374,754.69
应付利息	4,125.00	
应付股利		
<b>合计</b>	<b>605,109.18</b>	<b>374,754.69</b>

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
	382,984.18	374,754.69
	218,000.00	
<b>合计</b>	<b>600,984.18</b>	<b>374,754.69</b>

## (2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

## 22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,968,617.77	21,365,491.57
<b>合计</b>	<b>16,968,617.77</b>	<b>21,365,491.57</b>

## 23、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	400,000.00	2,000,000.00	266,666.66	2,133,333.34	与收益相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>400,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>266,666.66</b>	<b>2,133,333.34</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
LAT 低温常压废水蒸发浓缩技术及处理装置的研发补贴	400,000.00			266,666.66	133,333.34	与收益相关
绿色制造系统解决方案项目财政拨款		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>400,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>266,666.66</b>	<b>2,133,333.34</b>	

## 24、股本

项目	2018.12.31	本期增减				2019.12.31
		增资	资本公积 转股	其他	小计	
股本	106,000,000.00					106,000,000.00
合计	<b>106,000,000.00</b>					<b>106,000,000.00</b>

## 25、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、股本溢价	40,637,135.97			40,637,135.97
二、其他资本公积	147,200.00			147,200.00
其中：以权益结算的股份支付	147,200.00			147,200.00
合计	<b>40,784,335.97</b>			<b>40,784,335.97</b>

## 26、专项储备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费		754,960.30	478,973.96	275,986.34
合计		<b>754,960.30</b>	<b>478,973.96</b>	<b>275,986.34</b>

## 27、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	6,827,381.90	338,981.93		7,166,363.83
合计	<b>6,827,381.90</b>	<b>338,981.93</b>		<b>7,166,363.83</b>

## 28、未分配利润

项目	2019.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	44,379,129.53	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	44,379,129.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,379,215.04	
减：提取法定盈余公积	338,981.93	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1,590,000.00	
期末未分配利润	<b>45,829,362.64</b>	

## 29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2019 年 1-12 月		2018 年 1-12 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,941,088.79	178,179,449.31	128,526,391.86	103,886,508.76
其他业务	3,543,562.19	2,960,169.94	1,983,232.76	1,627,386.47
合 计	<b>206,484,650.98</b>	<b>181,139,619.25</b>	<b>130,509,624.62</b>	<b>105,513,895.23</b>

注：其他业务收入主要为销售配件收入。

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项 目	2019 年 1-12 月		2018 年 1-12 月	
	收入	成本	收入	成本
水处理业务	202,941,088.79	178,179,449.31	128,526,391.86	103,886,508.76
合 计	<b>202,941,088.79</b>	<b>178,179,449.31</b>	<b>128,526,391.86</b>	<b>103,886,508.76</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	2019 年 1-12 月		2018 年 1-12 月	
	收入	成本	收入	成本
工程承包 EPC	155,216,888.72	147,483,930.71	78,790,647.55	67,085,389.30
系统集成设备 EP	24,193,671.76	19,350,162.39	27,523,134.88	23,901,888.30
运营服务	17,533,077.89	10,631,203.51	16,913,304.14	11,155,713.70
技术服务	4,029,056.59	18,446.60	2,195,258.49	695,257.28
BOT 项目	1,968,393.83	695,706.10	3,104,046.80	1,048,260.18
合 计	<b>202,941,088.79</b>	<b>178,179,449.31</b>	<b>128,526,391.86</b>	<b>103,886,508.76</b>

(4) 前五名客户营业收入情况

2019 年 1-12 月按客户分类前五名营业收入汇总金额 **168,524,657.61** 元，占全部营业收入合计数的比例 **81.61%**。

客户名称	与本公司关系	2019 年 1-12 月金额	占全部营业收入比例 (%)
中国天辰工程有限公司	非关联方	56,007,162.87	27.12
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	非关联方	44,371,804.10	21.49
胜科（长治）水务有限公司	非关联方	31,552,331.14	15.28
北京华福工程有限公司	非关联方	18,970,594.84	9.19
内蒙古中煤蒙大新能源化工有限公司	非关联方	17,622,764.66	8.53
合 计		<b>168,524,657.61</b>	<b>81.61</b>

### 30、税金及附加

项 目	2019 年 1-12 月	2018 年 1-12 月
城市维护建设税	59,589.16	299,178.40
教育费附加	39,070.71	197,000.52
印花税	78,896.40	48,259.60

其他		7,692.46
车船使用税	2,670.00	
水利建设基金	9,431.43	
<b>合 计</b>	<b>189,657.70</b>	<b>552,130.98</b>

## 31、销售费用

项 目	2019 年 1-12 月	2018 年 1-12 月
职工薪酬	522,313.92	614,934.31
办公费用	43,587.95	25,579.40
业务招待费	374,785.74	6,260.60
汽车费用	195,910.73	
服务咨询费	2,024,041.70	
折旧摊销费		489.09
差旅费	367,281.11	72,266.94
销售推广费	584,621.42	608,298.75
售后服务费		2,991.45
租赁费	34,037.60	32,703.60
其他	4,309.59	450.00
<b>合 计</b>	<b>4,150,889.76</b>	<b>1,363,974.14</b>

## 32、管理费用

项 目	2019 年 1-12 月	2018 年 1-12 月
职工薪酬	6,537,178.53	6,071,738.42
办公费用	364,795.64	261,010.79
通讯费	112,287.33	59,648.71
租赁费	1,571,313.10	1,469,014.11
差旅费	552,944.29	528,797.79
中介咨询服务费	406,852.97	1,054,801.00
服务费	113,096.38	
折旧费	66,106.41	68,907.27
业务招待费	443,650.57	215,050.74
汽车费用	187,098.73	
水电费	70,280.57	71,881.66
其他	33,062.84	145,232.82
<b>合 计</b>	<b>10,458,667.36</b>	<b>9,946,083.31</b>

## 33、研发费用

项 目	2019 年 1-12 月	2018 年 1-12 月
职工薪酬	7,065,681.97	4,402,575.44
差旅费	136,935.26	759,536.01



网络通讯费	18,263.56	41,638.15
办公费用	13,215.90	139,469.02
资产类折摊	54,677.27	48,307.39
租赁费		4,117.00
运输费	119.00	18,584.29
机物料消耗	764,445.64	3,198,508.62
汽车费用	26,089.98	70,067.57
咨询费	73,669.81	129,067.23
检测费	21,537.96	
其他	21,751.48	14,894.34
<b>合 计</b>	<b>8,196,387.83</b>	<b>8,826,765.06</b>

## 34、财务费用

项 目	2019 年 1-12 月	2018 年 1-12 月
利息支出	86,250.00	372,891.67
减：利息收入	538,418.15	1,546,598.66
汇兑损益	58,452.41	49,817.57
手续费	776,037.43	37,661.81
<b>合 计</b>	<b>382,321.69</b>	<b>-1,086,227.61</b>

## 35、其他收益

项 目	2019 年 1-12 月	2018 年 1-12 月
煤化工废水 EDM 浓缩+蒸发结晶分盐系统集成及产业化应用补贴		200,000.00
LAT 低温常压废水蒸发浓缩技术及处理装置研发补贴	266,666.66	266,666.67
上海市科技小巨人项目验收拨款	900,000.00	
徐汇区级财政虹梅街道退税款	580,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,746,666.66</b>	<b>466,666.67</b>

## 36、信用减值损失

项 目	2019 年 1-12 月	2018 年 1-12 月
应收账款坏账准备	1,956,825.28	
其他应收款坏账准备	-207,741.03	
长期应收款坏账准备	-2,614,767.98	
<b>合 计</b>	<b>-865,683.73</b>	

## 37、资产减值损失

项 目	2019 年 1-12 月	2018 年 1-12 月
坏账准备		-5,312,414.14

合 计		-5,312,414.14
-----	--	---------------

## 38、营业外收入

项 目	2019年1-12月	2018年1-12月	计入当期非经常性损益
政府补助		468,817.43	
其他	11,900.92	138,899.98	11,900.92
合 计	11,900.92	607,717.41	11,900.92

## 39、营业外支出

项 目	2019年1-12月	2018年1-12月	计入当期非经常性损益
债务重组损失		236,618.18	
税收滞纳金	111.00		111.00
其他		8,370.12	
合 计	111.00	244,988.30	111.00

## 40、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	2019年1-12月	2018年1-12月
当期所得税费用	-129,539.83	129,543.87
递延所得税费用	-389,794.97	-756,919.70
合 计	-519,334.80	-627,375.83

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-12月
利润总额	2,859,880.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	428,982.04
子公司适用不同税率的影响	-9,171.50
调整以前期间所得税的影响	-129,539.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,316.77
税率变动的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	57,171.35
研发费用加计扣除	-922,093.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-519,334.80

## 41、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	2019年1-12月	2018年1-12月
政府补助	3,480,000.00	745,417.43
利息收入	538,418.15	1,546,498.30
保证金	9,995,981.73	5,481,417.14
其他	11,900.92	
<b>合 计</b>	<b>14,026,300.80</b>	<b>7,773,332.87</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-12月	2018年1-12月
销售及管理费用支出	1,913,546.05	7,945,794.10
银行手续费	776,037.43	38,011.44
营业外支出	111.00	
押金、保证金	13,130,750.00	
<b>合 计</b>	<b>15,820,444.48</b>	<b>7,983,805.54</b>

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-12月	2018年1-12月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,379,215.04	1,537,360.98
加：资产减值准备	865,683.73	5,312,414.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	195,809.52	210,385.12
无形资产摊销	392,355.30	547,092.83
长期待摊费用摊销	27,431.50	
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	135,865.01	436,488.74
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-389,794.97	-756,919.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,795,241.65	-27,385,991.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,301,328.61	73,132,155.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,063,444.88	-33,539,520.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,639,690.51	19,493,465.15
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	2019年1-12月	2018年1-12月
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	50,473,769.71	23,555,819.21
减：现金的期初余额	23,555,819.21	17,703,925.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,917,950.50	5,851,894.08

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年1-12月	2018年1-12月
一、现金	33,433,826.36	23,555,819.21
其中：库存现金	14,827.56	29,170.56
可随时用于支付的银行存款	33,418,998.80	23,526,648.65
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	17,039,943.35	
其中：三个月内到期的债券投资	17,039,943.35	
三、期末现金及现金等价物余额	50,473,769.71	23,555,819.21
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		

## 43、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	2,990,017.34	保函保证金
合 计	2,990,017.34	

## 44、外币货币性项目

## (1) 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			
其中：美元	9.12	6.9762	63.62
新加坡币	456,824.06	5.1739	2,363,562.00

## 45、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否已收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
2019年绿色制造	2,000,000.00			2,000,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否已收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
系统解决方案项目财政拨款								
上海市科技小巨人项目验收拨款	900,000.00				900,000.00			是
徐汇区级财政虹梅街道退税款	580,000.00				580,000.00			是
合计	3,480,000.00			2,000,000.00	1,480,000.00			

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	递延收益	计入其他收益	计入营业外收入
LAT 低温常压废水蒸发浓缩技术及处理装置研发补贴	与收益相关		266,666.66	
上海市科技小巨人项目验收拨款	与收益相关		900,000.00	
徐汇区级财政虹梅街道退税款	与收益相关		580,000.00	
合计			1,746,666.66	

## 六、合并范围的变更

## 1、其他原因的合并范围变动

公司本期注销 1 家子公司

序号	变更情况	单位名称	注销日期	变更原因
1	清算注销	海城东硕环保工程有限公司	2019 年 11 月 13 日	注销

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

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	
上海东硕环保工程有限公司	上海	上海	(环保、膜分离、水处理) 领域内的技术开发技术转让、技术咨询、技术服务等	100		货币出资
海城东硕环保工程有限公司(本期已注销)	海城	海城	环保、膜分离、水处理领域内的环保工程设备、水处理工程	100		货币出资

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	
			及设备设计、生产、安装、调试、维修等			
宜兴东硕环保设备有限公司	宜兴	宜兴	环保设备的设计、制造、加工、销售、安装、调试、维修；环保工程的设计、技术研发、技术转让、技术服务等	100		货币出资

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的共同控制人情况

关联方名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
陈业钢及陈漫漫夫妻	实际控制人	63.00	63.00

陈业钢和陈漫漫合计直接持有东硕科技 33.70%的股份，通过上海德努弗投资管理有限公司和上海臻胜投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 29.30%的股份，直接和间接持股比例达到 63.00%，表决权比例亦为 63.00%，因此对公司形成控制，为公司的实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号
上海瀛枫投资合伙企业（有限合伙）	同一控制人控制	91310115350944415F
上海柏醇投资合伙企业（有限合伙）	同一控制人控制	91310000350978367C
上海德努弗投资管理有限公司	同一控制人控制	91310104570764854E
上海臻胜投资管理合伙企业（有限合伙）	同一控制人控制	9131011505592063XP
青岛银圭新材料科技有限公司	实际控制人近亲属控制的公司	913702145611976757
辽宁奥克化学股份有限公司	对公司有重大影响的股东（持股比例 37%）	91211000701698923L
江苏奥克化学有限公司	对公司有重大影响的股东“辽宁奥克化学股份有限公司”的子公司	91321081684905854E
张洪林	公司董事	
黄健军	公司董事	

陈述	公司董事	
万磊	公司监事	
刘冬梅	公司监事	
闫琳	公司监事	
虞亮	公司董事、高管	
李娟芬	公司高管	
蔡静	公司高管	
晏峰	公司高管	
唐波丰	公司高管	

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

无

###### ②销售商品/提供劳务情况

无

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈业钢、陈漫漫	3,000,000.00	2019年5月16日	2022年5月15日	否
	4,868,000.00	2017年2月22日	2020年2月16日	否
	15,296,173.40	2020年5月10日	2022年5月9日	否
	2,240,000.00	2019年12月12日	2022年6月11日	否

说明：截止到2019年12月31日，公司向中国农业银行上海徐汇支行取得保证借款3,000,000.00元，借款期限从2019年5月16日至2020年5月15日，借款年利率为4.5%，由陈业钢、陈漫漫担保；保函担保金额人民币22,404,173.40元，由陈业钢、陈漫漫担保。

##### (3) 关键管理人员报酬

项 目	2019年1-12月	2018年1-12月
关键管理人员报酬	3,319,168.34	3,417,955.56

#### 5、关联方应收应付款项

无

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

①应收票据分类列示：

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,765,261.00		16,765,261.00
商业承兑汇票			
合计	16,765,261.00		16,765,261.00

②坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收票据					
坏账准备					

### 2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项	2019.12.31	2018.12.31
---	------------	------------



目	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	119,718,603.86	38,074,293.77	81,644,310.09	144,454,226.41	40,031,119.05	104,423,107.36
合计	<b>119,718,603.86</b>	<b>38,074,293.77</b>	<b>81,644,310.09</b>	<b>144,454,226.41</b>	<b>40,031,119.05</b>	<b>104,423,107.36</b>

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2019年12月31日，组合计提坏账准备：

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
河北丰凯节能科技有限公司	962,636.34	100.00	962,636.34	协商让利
河北渤海煤焦化有限公司	1,003,833.00	100.00	1,003,833.00	协商让利
陕西华昌电子科技有限公司	70,000.00	100.00	70,000.00	协商让利
合计	<b>2,036,469.34</b>	<b>100.00</b>	<b>2,036,469.34</b>	

## ②组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	22,472,727.03	5.00	1,123,636.35
1至2年	22,274,532.57	10.00	2,227,453.26
2至3年	34,716,054.41	20.00	6,943,210.88
3至4年	17,821,852.24	30.00	5,346,555.67
4至5年	-	50.00	-
5年以上	20,396,968.27	100.00	20,396,968.27
合计	<b>117,682,134.52</b>	<b>30.62</b>	<b>36,037,824.43</b>

## ③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	40,031,119.05		1,956,825.28		38,074,293.77

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **91,026,127.47** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **76.03%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **24,342,128.32** 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
胜科（长治）水务有限公司	47,781,733.76	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	39.91	9,030,290.45
久泰能源（准格尔）有限公司	14,909,333.33	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	12.45	3,140,718.27
重庆市乐邦环保机电研究所	12,551,385.25	1年以内、2-3年、5年以上	10.48	10,592,752.09
安徽昊源化工集团有限公司	9,239,175.13	1-2年	7.72	923,917.51
浙江天地环保科技有限公司	6,544,500.00	1-2年	5.47	654,450.00
合计	91,026,127.47		76.03	24,342,128.32

### 3、应收款项融资

项目	2019.12.31	2018.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	19,150,000.00	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	19,150,000.00	

说明：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(1) 减值准备情况：无

### 4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	5,311,081.50	2,675,773.53
应收利息		
应收股利		
合计	5,311,081.50	2,675,773.53

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,187,824.64	876,743.14	5,311,081.50	3,363,033.73	687,260.20	2,675,773.53
合计	<b>6,187,824.64</b>	<b>876,743.14</b>	<b>5,311,081.50</b>	<b>3,363,033.73</b>	<b>687,260.20</b>	<b>2,675,773.53</b>

## ② 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
组合计提：				
账龄组合	4,397,028.43	5.00	219,836.42	
其他				
合计	<b>4,397,028.43</b>	<b>5.00</b>	<b>219,836.42</b>	

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
组合计提：				
账龄组合	1,790,796.21	36.68	656,906.72	
其他				
合计	<b>1,790,796.21</b>	<b>36.68</b>	<b>656,906.72</b>	

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2019年1月1日余额	93,888.03	593,372.17		687,260.20
期初余额在本期				
—转入第一阶段	93,888.03			93,888.03
—转入第二阶段		593,372.17		593,372.17
—转入第三阶段				
本期计提	125,948.39	63,534.55		189,482.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<b>219,836.42</b>	<b>656,906.72</b>		<b>876,743.14</b>

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
------	------------	------------

保证金、押金	5,851,377.82	2,896,283.06
个人借支	11,875.00	142,478.85
关联方往来	324,571.82	
<b>合计</b>	<b>6,187,824.64</b>	<b>3,038,761.91</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
深圳市国信融资担保有限公司	否	保证金、押金	990,000.00	1年以内	16.00	49,500.00
内蒙古自治区机械设备成套有限公司	否	保证金、押金	911,814.00	1年以内、2-3年、3-4年	14.74	193,294.20
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	否	保证金、押金	800,000.00	1年以内	12.93	40,000.00
内蒙古鄂尔多斯联海煤业有限公司	否	保证金、押金	800,000.00	1年以内	12.93	40,000.00
内蒙古易高煤化科技有限公司	否	保证金、押金	800,000.00	1年以内、	12.93	40,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>4,301,814.00</b>		<b>69.53</b>	<b>362,794.20</b>

⑤截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 5、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	1,500,000.00	1,005,963.92	494,036.08	2,000,000.00	1,042,462.74	957,537.26
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>1,005,963.92</b>	<b>494,036.08</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>1,042,462.74</b>	<b>957,537.26</b>

### (2) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
上海东硕环保工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
海城东硕环保工程有限公司	500,000.00		500,000.00	0.00
宜兴东硕环保设备有限公司	500,000.00			500,000.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>500,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>

### (3) 长期股权投资减值准备

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
-------	------------	------	------	------------

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
上海东硕环保工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
海城东硕环保工程有限公司	37,304.70		37,304.70	
宜兴东硕环保设备有限公司	5,158.04	805.88		5,963.92
合计	1,042,462.74	805.88	37,304.70	1,005,963.92

## 6、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2019年1-12月		2018年1-12月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,941,088.79	178,179,449.31	128,526,391.86	103,886,508.76
其他业务	3,543,562.19	2,960,169.94	1,983,232.76	1,627,386.47
合计	206,484,650.98	181,139,619.25	130,509,624.62	105,513,895.23

注：其他业务收入主要为销售配件收入。

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	2019年1-12月		2018年1-12月	
	收入	成本	收入	成本
水处理业务	202,941,088.79	178,179,449.31	128,526,391.86	103,886,508.76
合计	202,941,088.79	178,179,449.31	128,526,391.86	103,886,508.76

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2019年1-12月		2018年1-12月	
	收入	成本	收入	成本
工程承包 EPC	155,216,888.72	147,483,930.71	78,790,647.55	67,085,389.30
系统集成设备 EP	24,193,671.76	19,350,162.39	27,523,134.88	23,901,888.30
运营服务	17,533,077.89	10,631,203.51	16,913,304.14	11,155,713.70
技术服务	4,029,056.59	18,446.60	2,195,258.49	695,257.28
BOT 项目	1,968,393.83	695,706.10	3,104,046.80	1,048,260.18
合计	202,941,088.79	178,179,449.31	128,526,391.86	103,886,508.76

(4) 前五名客户营业收入情况

2019年1-12月按客户分类前五名营业收入汇总金额 168,524,657.61 元，占全部营业收入合计数的比例 81.61%。

客户名称	与本公司关系	2019年1-12月金额	占全部营业收入比例 (%)
中国天辰工程有限公司	非关联方	56,007,162.87	27.12
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	非关联方	44,371,804.10	21.49
胜科（长治）水务有限公司	非关联方	31,552,331.14	15.28

北京华福工程有限公司	非关联方	18,970,594.84	9.19
内蒙古中煤蒙大新能源化工有限公司	非关联方	17,622,764.66	8.53
合 计		<b>168,524,657.61</b>	<b>81.61</b>

## 7、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-43,269.16	
合 计	<b>-43,269.16</b>	

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年 1-12 月	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,746,666.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		

项 目	2019年1-12月	说 明
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,789.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,758,456.58	
减：非经常性损益的所得税影响数	263,785.14	
非经常性损益净额	1,494,671.44	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,494,671.44	

## 2、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	
		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	1.70	0.0319	0.0319
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.95	0.0178	0.0178

上海东硕环保科技股份有限公司

2020年4月27日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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的原稿。

文件备置地址：

公司办公地董事会秘书办公室