



东泽环境

NEEQ:870651

上海东泽环境科技股份有限公司

Dong Ze Environment

上海东泽环境科技股份有限公司

年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	85

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人陈岩、主管会计工作负责人周传顺及会计机构负责人（会计主管人员）周传顺保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司规模较小，抗市场波动能力较弱的风险	2018年、2019年、2020年主营业务收入分别为94.74万元、194.63万元和285.36万元。截至2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日，资产总额分别为3,343.30万元、2,592.32万元和1671.23万元。公司收入及资产规模总量较低，因此公司存在着因经营规模较小对经营、财务等方面带来不利影响的风险和抗市场波动能力较弱的风险。
控股股东和实际控制人不当控制和管理的风险	陈岩为公司第一大股东，直接持有公司42.00%股份。陈岩与李为飞签署了《一致行动协议》，通过《一致行动协议》陈岩能够支配的表决权占公司全部表决权的72.19%。陈岩对可通过其支配的表决权对公司经营决策、投资计划等事项产生重大影响，能对股东会、董事会决议产生重大影响。若陈岩利用控股股东和实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对股份公司及其他股东的权益产生不利影响。
应收账款发生坏账的风险	截至2019年12月31日、2020年12月31日，应收账款余额分别为1253万元、397.46万元。应收账款都在信用期内，应收账款总额在减少，由于应收账款总额较大，公司应收账款仍存在一定的坏账风险。

公司治理风险	公司整体变更为股份公司后，按照《公司法》及法定程序制定了较为完善的《公司章程》，对公司经营中的一些重大问题都做了较为完善的规定，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关制度，各部门根据经营实践制定了较为详细的管理制度等内部控制制度体系，从制度上强化了公司规范运营的能力。但是，股份公司成立时间较短，相关治理机制建立时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范的风险，在治理上存在一些不规范现象，如没有严格按照《关联交易管理办法》执行等。
核心技术人员流失风险	公司的业务属于典型的专业技术领域，属于人才密集型行业，具有多年行业经验的人才是公司的核心竞争力之一，对公司的持续发展至关重要。由于优秀的人才需要长时间的培养，公司需付出较大的时间和物质成本。假如公司的核心技术人员大范围流失，将对公司的业绩产生潜在的负面影响。
客户集中程度较高的风险	报告期内，公司的收入主要来自防汛设备的销售和安装，合同金额较大。由于公司所处行业是中国的一个新生行业领域，公司将主要精力花费在研发产品和对市场的培育，故客户总体数量相对较少，且报告期内主要的设备销售和安装是公司海绵城市试点工程方案中的配套部分，政府对试点工程的安排是一个接着一个规划的，不可能委托公司同时启动多个试点工程的工作，故在报告内显示单期销售额较为集中。
营业收入波动的风险	2018年度、2019年度、2020年度公司营业收入分别为94.74万元、194.63万元、285.36万元。由于公司正处于转型过程中，纯工程施工收入逐渐变少，新业务正在逐渐开拓，导致了营业收入的波动。
连续三个会计年度亏损的风险	2018年度、2019年、2020年公司净利润分别为-586.96万元、-526.53万元、-697.96万元。公司正在全力推进并开拓新的业务，但是需要与市场的磨合，也需要打出公司在新领域的知名度，其中前期业务拓展的成本势必比收入要多。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司	指	上海东泽环境科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
招商证券	指	招商证券股份有限公司
湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	上海东泽环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海东泽环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海东泽环境科技股份有限公司监事会

高级管理人员	指	公司总经理、总工程师、董事会秘书、财务总监
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的上海东泽水务科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
海绵城市	指	通过加强城市规划建设管理，充分发挥建筑、道路和绿地、水系等生态系统对雨水的吸纳、蓄渗和缓释作用，有效控制雨水径流，实现自然积存、自然渗透、自然净化的城市发展方式
城市综合管廊	指	实施统一规划、设计、施工和维护，建于城市地下用于敷设市政公用管线的市政公用设施
大地工程师	指	进行海绵城市或低影响开发等场地设计的工程师
PPP	指	Public—Private—Partnership，即公私合营模式
EPC	指	Engineering-Procurement-Construction，即设计采购施工

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海东泽环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dong Ze Environment
证券简称	东泽环境
证券代码	870651
法定代表人	陈岩

二、 联系方式

董事会秘书	顾雯韵
联系地址	上海市虹口区汶水东路 918 号 5 号楼 2 层
电话	021-56452820
传真	021-56452820
电子邮箱	wattsgf@163.com
公司网址	http://www.goline.com.cn/dz/
办公地址	上海市虹口区汶水东路 918 号 5 号楼 2 层
邮政编码	200434
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 1 日
挂牌时间	2017 年 2 月 6 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-N76 水利管理业-N761 防洪除涝设施管理-N7610 防洪除涝设施管理
主要业务	城市水务治理
主要产品与服务项目	通过海绵城市来为城市治水提供综合解决方案的设计咨询、实施和运营。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈岩
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈岩），一致行动人为（李为飞）

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	913101096972789099	否
注册地址	上海市虹口区汶水东路 351 号 1 号楼 3 层 392 室	否
注册资本	31000000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券、湘财证券		
主办券商办公地址	招商证券：广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号 湘财证券：长沙市天心区湘府中路 198 号新南城商务中心 A 栋 11 楼		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	湘财证券		
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	戴光宏	张晶娃	
	2 年	2 年	年
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室		

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、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,853,631.76	1,946,292.88	46.62%
毛利率%	57.99%	61.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,979,571.98	-5,219,301.40	-33.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,997,256.53	-5,219,301.40	-34.07%
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)	-37.28%	-20.93%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-37.18%	-20.93%	-
基本每股收益	-0.23	-0.17	-35.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,712,277.22	25,923,183.12	-35.53%
负债总计	1,430,962.63	3,662,296.55	-60.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,281,314.59	22,260,886.57	-31.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	15,281,314.59	22,260,886.57	-31.35%
资产负债率%(母公司)	7.85%	13.75%	-
资产负债率%(合并)	8.56%	14.13%	-
流动比率	13.17	7.16	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	988,897.79	-5,437,029.34	118.19%
应收账款周转率	0.21	0.12	-
存货周转率	3.61	3.38	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-35.53%	-22.46%	-
营业收入增长率%	46.62%	105.43%	-
净利润增长率%	-32.56%	10.30%	-

(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	31,000,000.00	31,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司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	8,886.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,798.55
非经常性损益合计	17,684.55
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	17,684.55

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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
应收账款	15,770.00	0.00		
合同资产	0.00	15,770.00		
预收账款	4,698.91	0.00		
合同负债	0.00	4,698.91		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则相关规定，于准则施行日进行以下调整：

1. 本公司将期末符合条件的应收账款重分类为合同资产，对可比期间数据不做调整。
2. 本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债，对可比期间数据不做调整。
3. 本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对 2020 年 1 月 1 日之前或发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润。

本公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的的影响请见 3.34.2 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2020 年 4 月 21 日，本公司与湖北星卡环保工程技术有限公司共同出资设立湖北东泽环境设备有限公司，其中本公司认缴注册资本 255 万，持股比例 51%，应纳入本公司合并范围。报告期内，湖北东泽环境设备有限公司尚未有资本投入，未发生经营业务。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业为水利管理业(N76)(《上市公司分类指引》(2012年修订))；防洪除涝设施管理(N7610)(《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011))，通过海绵城市来为城市治水和环境治理提供综合解决方案的设计咨询、实施和运营。

报告期内，公司主要是承接全国各地的城市防洪和环境治理项目，建立在自身具备较为领先的大地工程专业和较具创新力的产品研发能力的基础上，通过PPP模式或EPC模式结合市场融资，向客户提供以海绵城市为主的专业化、定制化和有效性兼具的方案咨询、实施和运营维护，并享受投资收益。公司拥有实用新型专利32项，发明专利5项。公司研发模式采用企业自主研发为主与纵向合作研发相结合的模式，保证研发成果在产品应用及理论上均具有创新性和代表性。其中自主研发为主要研发模式，主要研发成果为应用型成果。针对在具体研发项目上的技术条件不足，公司将建立与高校或科研院所合作的纵向研发模式，通过高校或科研院所的技术支持，扩充企业的研发力量，该模式主要研发成果以专业性、理论性成果为主。

报告期内及报告期末至披露日，公司商业模式未有发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	940,101.28	5.63%	171,221.19	0.66%	449.06%
应收票据					
应收账款	3,974,631.81	23.78%	12,530,214.78	48.34%	-68.28%

存货	345,568.19	2.07%	319,022.70	1.23%	8.32%
投资性房地产					
长期股权投资	714,836.34	4.28%	454,034.23	1.75%	57.44%
固定资产	313,291.34	1.87%	550,084.32	2.12%	-43.05%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	9,456,449.28	56.58%	11,073,471.17	42.72%	-14.60%
资产总额	16,712,277.22	100.00%	25,923,183.12	100.00%	-35.53%
应付账款	863,320.05	5.17%	3,330,855.92	12.85%	-74.08%
所有者权益合计	15,281,314.59	91.44%	22,260,886.57	85.87%	-31.35%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本报告期内货币资金金额为 940,101.28 元，与上年同期比较增加 449.06%，增加金额为 768,880.09 元，主要是收回以前年度的应收账款 5,409,012.22 元和本年度实现的销售收入的增加。
- 2、本报告期内应收账款为 3,974,631.81 元，与上年同期比较减少 68.28%，减少的金额为 8,555,582.97 元，主要报告期内收回前期应收账款金额为 5,409,012.22 元和计提前期未收回的应收账款的坏账准备。
- 3、本报告期内固定资产为 313,291.34 元，与上年同期比较减少 43.05%，减少的金额为 236,792.98 元，主要是固定资产折旧所致。
- 4、本报告期内其他应付账款为 9,456,449.28 元，与上年同期比较减少 14.60%，减少的金额为 1,617,021.89 元，主要是收回项目投标保证金。
- 5、本报告期内资产总额为 16,712,277.22 元，与上年同期比较减少 35.53%，减少的金额为 9,210,905.90 元，主要是公司经营性亏损及支付了前期的应付账款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	2,853,631.76	-	1,946,292.88	-	46.62%
营业成本	1,198,789.79	42.01%	742,388.02	38.14%	61.48%
毛利率	57.99%	-	61.86%	-	-
销售费用	505,942.96	17.73%	666,866.73	34.26%	-24.13%
管理费用	2,895,799.96	101.48%	3,361,101.77	172.69%	13.84%
研发费用	1,854,474.13	64.99%	1,727,289.04	88.75%	7.36%
财务费用	-365,768.93	-12.82%	-420,148.14	-420,148.14%	-21.59%
信用减值损失	-3,814,201.92	-133.66%	-1,065,161.39	-54.73%	258.09%

资产减值损失	-3,180.07	-0.11%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	8,886.00	0.31%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	60,802.11	2.13%	344,312.46	17.69%	-82.34%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-6,988,370.53	-244.89%	-4,855,023.44	-249.45%	-43.94%
营业外收入	8,798.55	0.31%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
净利润	-6,979,571.98	-244.59%	-5,265,250.12	-270.53%	-32.56%

项目重大变动原因：

- 1、本年度营业收入为 2,853,631.76 元，与上年度比较增加 46.62%，增加金额为 998,887.26 元，主要原因如下：公司的核心管理团队和专业人才队伍不断挖掘市场资源，开拓市场，培育公司的业务，在 2020 年度取得一定突破，与 2019 年度相比收入有所增加。
- 2、本年度营业成本为 1,198,789.79 元，与上年度比较增加 61.48%，增加金额为 456,401.77 元，主要是收入增长所导致。
- 3、本年度信用减值损失为 3,814,201.92 元，与上年度比较增加 258.09%，增加金额为 2,749,040.53 元，主要 2020 年度疫情导致甲方无回款，我公司作为专业分包单位与甲方签订合同中的收款条款有与甲方同步收款，导致应收账款回款较慢，计提减值较多。
- 4、本年度营业利润为-6,988,370.53 元，与上年度比较减少 43.94%，较少金额为 2,133,347.09 元，主要是本年度计提信用减值损失所致。

(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	2,853,631.76	1,946,292.88	46.62%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,198,789.79	742,388.02	61.48%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
设备销售及安装	1,893,254.43	888,475.20	53.07%	480.32%	331.36%	43.96%
技术服务	960,377.33	310,314.59	67.69%	-40.72%	-42.15%	1.20%
合计	2,853,631.76	1,198,789.79	57.99%	46.62%	61.48%	-6.25%

按区域分类分析：

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司设备销售及安装收入金额为 1,893,254.43 元，增加 480.32%，较上年增加 1,567,008.66 元；报告期内技术服务收入为 960,377.33 元，减少 40.72%，增加金额为 659,670.55 元。收入构成总体变化不大。

(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	雨发建设集团有限公司	1,215,378.30	42.59%	否
2	浙江兴合春风文旅开发有限公司	679,245.28	23.80%	否
3	中交第三航务工程局有限公司	584,070.82	20.47%	否
4	中交第三航务工程勘察设计院有限公司	186,792.45	6.55%	否
5	上海市堤防（泵闸）设施管理处	94,339.60	3.31%	否
	合计	2,759,826.45	96.72%	-

(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	江苏大明精工制作有限公司	293,908.00	22.87%	否
2	扬州建辉环保设备有限公司	273,738.05	21.30%	否
3	无锡鑫鑫建筑劳务有限公司	200,000.00	15.56%	否
4	无锡市兴宏玻璃有限公司	88,179.18	6.86%	否
5	无锡宇高精研自动设备有限公司	16,200.00	1.26%	否
	合计	872,025.23	67.85%	-

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	988,897.79	-5,437,029.34	118.19%
投资活动产生的现金流量净额	-220,017.70	-85,801.85	-156.43%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年增加 6,425,927.13 元，增加比例为 118.19%。主要报告期内收回前期应收账款金额为 5,409,012.22 元和销售收入的增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年减少 134,215.85 元，减少比例为 156.43%。主要报告期内投资合营公司，投资金额 200,000.00 元

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海屯泽景观规划设计有限公司	参股公司	风景园林建设工程专项设计，园林古建筑设计工程专业施工	438,471.69	346,249.35	112,039.60	-45,645.28
尊泽景观规划设计（上海）有限公司	参股公司	风景园林建设工程专项设计，建筑设计工程专业施工	3,214,857.65	2,708,734.41	3,840,375.58	715,825.53
广州东泽环境设备有限公司	参股公司	环保设备的销售与施工	304,018.9	84,876.10	0.00	-115,123.90
湖北东泽环境设备有限公司	控股子公司	环保设备的销售与施工	0.00	0.00	0.00	0.00
启东东泽钢结构有限公司	全资子公司	钢结构制作、安	2,703.12	-253,296.88	0.00	-1,289.67

限公司		装，金属制品的销售				
上海东泽洛滋设计咨询有限公司	全资子公司	建筑方案咨询，研究、开发城市低影响开发技术等	24,047.97	21,817.32	0.00	-775,021.57

主要控股参股公司情况说明

1、全资子公司启东东泽钢结构有限公司，成立于 2016 年 7 月 4 日，公司注册资本 5,000,000.00 元，认缴出资，主要从事钢结构制作、安装，金属制品的销售业务。2017 年取得了水工金属结构（大型闸门-人字闸门）许可证，为下一步的经营奠定坚实基础，企业经营还在起步阶段，尚未产生收入。

2、全资子公司上海东泽洛滋设计咨询有限公司，成立于 2017 年 6 月 23 日，公司注册资本 5,000,000.00 元，认缴出资，主要从事建筑方案咨询，研究、开发城市低影响开发技术等业务。2019 年 10 月 23 日全部转为全资子公司。

3、投资联营企业上海屯泽景观规划设计有限公司，成立于 2017 年 4 月 1 日，注册资金 1,000,000.00 元，认缴出资，持股比例为 23%。截止目前投入资金 192,000.00 元，企业主要从事风景园林建设工程专项设计，园林古建筑设计工程专业施工等，企业开业经营。上海屯泽景观规划设计有限公司于 2017 年 3 月由公司总经理决策批准，根据公司章程，无需提交董事会、股东大会审议。

4、投资联营企业尊泽景观规划设计（上海）有限公司，成立于 2018 年 5 月 24 日，公司注册资本 3,000,000.00 元，认缴出资，持股比例为 18.1%。企业主要从事风景园林建设工程专项设计，建筑设计工程专业施工等，。尊泽景观规划设计（上海）有限公司于 2018 年 5 月由公司总经理决策批准，根据公司章程，无需提交董事会、股东大会审议。

报告期内，参股公司尊泽景观规划设计（上海）有限公司，2020 年度实现收入金额为 3,840,375.58 元，净利润为 715,825.53 元，期末资产总额为 3,214,857.65 元。

5、投资合营企业广州东泽环境设备有限公司,成立于 2020 年 6 月 17 日，注册资金 420 万元，认缴出资，持股比例为 50%，企业主要从事;水上、水下工程服务;环境保护专用设备制造;专用设备安装（电梯、锅炉除外）;机电设备安装服务;市政公用工程施工；报告期内，合营公司广州东泽环境设备有限公司，2020 年度实现收入金额为 0 元，净利润为-115,123.86 元，期末资产总额为 304,018.90 元。

6、投资控股公司湖北东泽环境设备有限公司，成立时间 2020 年 4 月 21 日，公司注册资本 5,000,000.00 元，认缴出资，其中本公司认缴注册资本 2,550,000.00 元，持股比例 51%，企业主要从事水处理设备、空气净化设备的技术开发、制造、安装、租赁；水处理设备、空气净化设备及配件的批发兼零售；由于疫情该公司未发生经营业务。

报告期内，未取得和处置其他子公司。报告期内无源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司的净利润影响达 10%以上。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、 持续经营评价

本年度公司营业收入为 2,853,631.76 元，较上年增加 46.62%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-6,979,571.98 元。归属于挂牌公司股东的净资产为 15,281,314.59 元，较上年期末减少 31.35%。报告期内公司各项负债均正常履行，公司期末无到期而未能偿付的负债。报告期内，公司股东大会，董事会，监事会均正常召开，公司董事，监事会和高管均能正常履职。公司的核心管理团队和专业人才队伍经过磨合，在公司经营、业务开展等各方面运作顺利。公司的核心管理团队和专业人才队伍不断挖掘市场资源，开拓市场，培育公司的业务，在 2020 年度取得一定突破，与 2019 年度相比收入有所增加，公司在 2021 年初已签订合同金额为 1,318.58 万元，随着疫情的结束，相信公司在 2021 年营业收入与利润将会有一个大幅提升。

2018 年度、2019 年度、2020 年公司净利润分别为-586.96 万元、-526.53 万元、-697.96。

亏损的原因：公司正处于转型中，公司逐步减少了原有的传统业务的经营比重，导致公司在近三年营收较以往年度下降较大，这也是公司产业升级与转型过程中必须经历的，随着公司进入转型通道后，公司的经营情况将有大幅的改善。

应对措施：1、因大地工程相关业务市场需求增速超预期，公司内部资源向大地工程相关的业务倾斜，防汛设备业务方面资源投入不足，且目前大地工程相关业务进展尚处在前期阶段，尚未产生收入。公司正为政府提供技术路线的培训和宣导，协同政府参与相关行业的路演并担任主要讲师等，待完成《地方标准报告》验收通过或携手设计院完成对试点工程和规划工程的具体方案制定并纳入财政建设预算后方可通过投资、建设和运营管理等获得收入。2、针对目前市场超预期发展而公司人员架构配置不足的局面，公司拟采取调整部门架构的设置、激励和引进人才及吸引具备较强实力的投资者入股等补足措施，从而把握市场机遇，提升公司市场地位。3、在维护现有业务的同时，控制费用，严格控制各项销售费用。实施全面有效的预算管理。

报告期内，公司各项业务所需的资质证书均在有效期内，公司生产经营未因违反法律法规而受到相关部门的行政处罚。目前公司已就未来年度做好发展规划，各项经营计划正在稳步推进。公司业务开拓稳步推进、经营管理规范，具有可持续经营能力，虽连续三个会计年度亏损，但亏损额没有逐年扩大。

公司不存在以下其他对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元，资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
上海逸昌实业有限公司	业务关系	否	2019年6月15日	2020年6月14日	7,724,000			7,724,000	4.8%	已事后补充履行	否
上海逸昌实业有限公司	业务关系	否	2020年6月15日	2021年6月14日	7,724,000			7,724,000	4.8%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-					-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2019年6月15日，公司向上海逸昌实业有限公司提供借款7,724,000元，借款年利率4.8%，该合同于2020年6月14日止。该对外借款事项已经第一届董事会第十二次会议补充确认。2020年6月15日，合同续签，借款金额为7,724,000元，借款年利率4.8%，合同期限为1年，即2021年6月14日止。该对外借款续期事项经2020年8月28日第一届董事会第十九次会议补充确认，提交2020年第三次临时股东大会审议后通过。

公司利用闲置资金向非关联方公司提供借款，可提高公司资金利用率并提高相关收益，具有一定的必要性。公司资金较为充沛，该项对外借款不对公司的生产经营造成重大影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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
其他	2016年2月6日	-	挂牌	关于员工的社保公积金	承诺补缴或追偿员工的社保及住房公积金	正在履行中
实际控制	2016年2	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业	正在履行中

人或控股股东	月6日				竞争	
董监高	2016年2月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月6日	-	挂牌	资金占用承诺	避免实际控制人直接或间接占用公司资金	正在履行中

承诺事项详细情况：**主要承诺事项：**

1、公司全体股东对于公司未能为全部员工缴纳住房公积金承诺：“若公司被要求为其员工补缴社会保险及住房公积金，本人（本企业）将与公司其它发起人股东连带承担公司被要求补缴或追偿的社会保险及住房公积金；若公司因未为其员工缴纳社会保险及住房公积金而受到相关行政处罚的，本人（本企业）将与公司其它发起人股东连带承担公司因此遭受的一切经济责任”。

2、公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具的《避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人及本人关联方目前未从事或参与东泽水务及其控股子公司存在同业竞争的活动；本人及本人关联方将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何对东泽水务及其控股子公司构成竞争的业务及活动，或拥有与东泽水务及其控股子公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本承诺有效期为本人在持有东泽水务股份期间，或担任东泽水务董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间；若本人及本人关联方违反上述承诺，本人将对由此给东泽水务造成的经济损失承担赔偿责任。”

3、公司实际控制人承诺：“本人，作为上海东泽水务科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，现郑重声明如下：最近二年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；本人或本人控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形；本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。”

承诺履行情况：

报告期内，承诺皆得到履行。

第五节 股份变动、融资和利润分配**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	13,615,000	43.92%	0	13,615,000	43.92%
	其中：控股股东、实际控制人	3,180,000	10.26%	397,300	3,577,300	10.26%
	董事、监事、高管	1,575,000	15.34%	550,000	1,025,000	15.34%
	核心员工	-	-	-	-	-

有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,385,000	56.08%	0	17,385,000	56.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,540,000	30.77%	0	9,540,000	30.77%	
	董事、监事、高管	4,725,000	46.02%	0	4,725,000	46.02%	
	核心员工		-	-		-	
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000.00	-	
普通股股东人数							10

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈岩	12,720,000	400,000	13,120,000	42.3226%	9,540,000	3,580,000	0	0
2	李为飞	9,360,000		9,360,000	30.1935%	3,120,000	6,240,000	0	0
3	上海数易投资管理合伙企业（有限合伙）	1,620,000	950,000	2,570,000	8.2903%			0	0
4	胡亮	1,800,000		1,800,000	5.8065%	1,350,000	450,000	0	0
5	朱伟	2,200,000	-550,000	1,650,000	5.3226%	1,650,000		0	0
6	陈云峰	1,100,000		1,100,000	3.5484%	825,000	275,000	0	0
7	曹斌	800,000		800,000	2.5806%	600,000	200,000	0	0
8	吴睿	400,000		400,000	1.2903%	300,000	100,000	0	0
9	李嘉梦	200,000		200,000	0.6452%			0	0
合计		30,200,000	800,000	31,000,000	100%	17,385,000	10,845,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东朱伟持有上海数易投资管理合伙企业（有限合伙）6.17%份额，股东陈岩与股东李为飞存在一致行动人关系。除此之外，公司现股东之间不存在其他关联关系。

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

股东陈岩持有 13,120,000.00 股，持股比例达 42.32%，为公司控股股东、实际控制人。认定依据为：
(1) 公司股权结构相对分散，股东陈岩直接持有公司 42.32% 股份，为公司第一大股东。(2) 陈岩与李为飞签署了《一致行动协议》，根据该协议，陈岩与李为飞对于公司日常经营管理事项，共同行使股东权利，主要包括公司的经营方针和投资计划、选任非职工代表监事、批准董事会及监事会的报告、增资、减资、股权激励计划等事项；若陈岩、李为飞在公司经营管理等事项上就某问题无法达成一致时，应以陈岩作出的决定为准。因此，陈岩通过《一致行动协议》能够支配的表决权占公司全部表决权的 72.51%。陈岩可通过其支配的表决权对公司经营决策、投资计划等事项产生重大影响，能对股东会、董事会决议产生重大影响。(3) 陈岩自公司成立以来一直担任公司董事长，全面负责公司经营管理、市场营销等业务，对公司经营及业务发展有重大影响。

陈岩：男，汉族，1971 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：1993 年 7 月至 1994 年 12 月任浙江省电力闸口发电厂土建专员；1995 年 1 月至 2004 年 5 月任浙江交通勘察设计院有限公司副院长、董事；2004 年 5 月至 2007 年 1 月任浙江科信工程材料有限公司（原名浙江科威工程设计有限公司）副总经理、董事；2007 年 1 月至 2016 年 10 月任上海三航奔腾建设工程有限公司监事会主席；2009 年 12 月至今任上海东泽水务科技股份有限公司董事长。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心 员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈岩	董事长	男	1979年9月	2016年8月8日	2023年11月2日
陈云峰	董事	男	1968年12月	2016年8月8日	2020年11月2日
胡亮	董事	男	1973年11月	2016年8月8日	2020年11月2日
吴睿	董事	男	1964年11月	2016年8月8日	2020年11月2日
曹斌	董事	女	1973年6月	2016年8月8日	2020年11月2日
常斌	董事	男	1977年3月	2020年11月3日	2023年11月2日
沈华强	董事	男	1982年7月	2020年11月3日	2023年11月2日
李先胜	董事	男	1980年11月	2020年11月3日	2023年11月2日
章超	董事	男	1982年8月	2020年11月3日	2023年11月2日
沈君	监事	男	1983年8月	2016年8月8日	2023年11月2日
金曼	监事	女	1984年10月	2016年8月8日	2023年11月2日
陆丽	监事	女	1975年11月	2016年8月8日	2023年11月2日
陆永刚	总经理	男	1945年8月	2016年8月8日	2023年11月2日
周传顺	财务总监	男	1982年12月	2020年6月29日	2023年11月2日
顾雯韵	董事会秘书	女	1989年1月	2020年6月29日	2023年11月2日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

第一届董监高人员已于 2019 年 8 月 7 日任期届满，鉴于公司内部原因，在新一届人选尚未确定时，第一届董监高人员将继续履行相关职责。2020 年 11 月 3 日召开了 2020 年临时股东大会，新一届董监高任职。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司控股股东、实际控制人为陈岩，公司董事、监事、高级管理人员与其不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量

陈岩	董事长	12,720,000	0	12,720,000	41.03%	0	0
陈云峰	董事	1,100,000	0	1,100,000	3.55%	0	0
曹斌	董事	800,000	0	800,000	2.58%	0	0
吴睿	董事	400,000	0	400,000	1.29%	0	0
朱伟	董事会秘书	2,200,000	0	2,200,000	7.10%	0	0
胡亮	董事	1,800,000	0	1,800,000	5.80%	0	0
合计	-	19,020,000	-	19,020,000	61.35%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱伟	财务总监兼董事会秘书	离任	无	个人原因
周传顺	财务经理	新任	财务总监	公司财务负责人职务空缺，董事会任命周传顺先生担任公司财务负责人
顾雯韵	财务负责人助理	新任	董事会秘书	公司董事会秘书职务空缺，董事会任命顾雯韵女士担任公司董事会秘书。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

周传顺，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居住权。2006年毕业于安徽农业大学。2006年7月至2007年6月，任上海万银电子科技有限公司会计；2007年6月至2008年6月，任上海好来福家居市场经营管理有限公司会计；2008年10月至2012年4月，任上海华滋奔腾控股集团有限公司财务主管；2012年8月至2013年10月，任上海紫江商贸控股有限公司财务主管；2013年11月至2015年12月，任上海华策投资有限公司财务经理，2015年12月至今，任上海东泽环境科技股份有限公司财务经理。

顾雯韵，女，1989年生，中国国籍，无境外永久居住权。2015年1月毕业于山东大学。2015年1月至2017年7月，任邮储银行客户经理。2017年8月至今，任上海东泽环境科技股份有限公司财务负责人助理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	1		5
销售人员	4	2		6
技术人员	11	2		13
财务人员	5			5
员工总计	24	5	1	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	2
本科	15	16
专科	3	8
专科以下	2	2
员工总计	24	29

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司视人力资源建设，根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

目前，公司无需承担费用的离退休职工的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，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授权范围、程序和规则进行。报告期内，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责任和义务；制定了《信息披露管理制度》。经董事会评估认为：公司现在的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。

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

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》等前述制度能得以有效执行。各项制度及政策文件有力保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的权益分派、对外借款、对外投资重大决策事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及《重大事项决策管理制度》要求之规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

在报告期内，公司于 2019 年 9 月 26 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司章程修正案的议案》，本议案决定对公司章程第三条公司名称进行修改。

公司名称原为:上海东泽水务科技股份有限公司。

修订后的公司名称为：上海东泽环境科技股份有限公司。

公司于 2019 年 11 月 18 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司章程修正案的议案》，本议案决定对公司章程第一条和第十三条进行修改。

章程第一条原为：为维护上海东泽水务科技股份有限公司（“公司”）股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》（“《证券法》”）、中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）颁发的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 1 号-信息披露》、《非上市公众公司监管指引第 3 号章程必备条款》和其他有关法律、法规规定，制订本章程。

现将该条改为：为维护上海东泽环境科技股份有限公司（“公司”）股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》（“《证券法》”）、中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）颁发的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市

（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	7	<p>1、2020 年 4 月 27 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司 2019 年董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年总经理工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告及 2020 年财务预算报告的议案》、《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《关于补充确认使用公司闲置资金进行投资理财的议案》、《关于召集全体股东于 2020 年 5 月 21 日召开上海东泽环境科技股份有限公司 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2020 年 6 月 18 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于修改〈上海东泽环境科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于修改公司相关管理制度的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于新制定公司相关管理制度的议案》《公司董事会提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2020 年 6 月 29 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于选举顾雯韵女士为公司董事会秘书的议案》、《关于选举周传顺先生为财务负责人的议案》。</p> <p>4、2020 年 7 月 27 日，公司召开第一届董事</p>

		<p>会第十八次会议，审议通过《关于上海东泽环境科技股份有限公司与招商证券股份有限公司签署附生效条件的解除持续督导协议的议案》、《上海东泽环境科技股份有限公司关于变更持续督导主办券商的说明报告的议案》、《关于上海东泽环境科技股份有限公司与湘财证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议的议案》、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2020 年 8 月 28 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》、《关于公司未弥补亏损达到公司实收股本总额三分之一的议案》、《关于补充审议向上海逸昌实业有限公司提供借款的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2020 年 10 月 16 日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于提名公司第二届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、2020 年 11 月 3 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任财务负责人的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、2020 年 4 月 27 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于公司 2019 年监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年财务决算报告及 2020 年财务预算报告的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2020 年 6 月 18 日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于修改〈上海东泽环境科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》。</p> <p>2、2020 年 6 月 18 日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于修改〈上海东泽环境科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》。</p>

		<p>3、2020年8月28日，公司召开第一届监事会第十次会议，审议通过《公司2020年半年度报告的议案》。</p> <p>4、2020年10月16日，公司召开第一届监事会第十一次会议，审议通过《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p>5、2020年11月3日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2020年5月21日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过《关于公司2019年董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年监事会工作报告的议案》、《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告及2020年财务预算报告的议案》、《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》。</p> <p>2、2020年7月7日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改〈上海东泽环境科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于修改公司相关管理制度的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈上海东泽环境科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于新制定公司相关管理制度的议案》。</p> <p>3、2020年8月12日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于上海东泽环境科技股份有限公司与招商证券股份有限公司签署附生效条件的解除持续督导协议》、《上海东泽环境科技股份有限公司关于变更持续督导主办券商的说明报告》、《关于上海东泽环境科技股份有限公司与湘财证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议》、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》。</p> <p>4、2020年9月16日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司未弥补亏损达到公司实收股本总额三分之一的议案》、《关于补充审议向上海逸昌实业有限公司提供借款》。</p> <p>5、2020年11月3日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议通过《关于提名公司第</p>

		二届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。
--	--	--

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,公司历次三会的召集、召开、表决程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定,决议内容符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的要求,合法有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作,逐步健全和完善公司法人治理结构,在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定,结合公司自身情况制定的,符合现代企业制度的要求,是以公司基本管理制度为基础,涵盖了对外投资、财务预算、物料采购、生产管理、人事管理、内部审计等整个生产经营过程,确保各项工作都有章可循,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度,报告期内无重大差错发生,无需要进行追责的人员和事项。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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			
审计报告编号	众会字(2021)第 03669 号			
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	戴光宏 2 年	张晶娃 2 年	年	年
会计师事务所是否变更				
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			
审计报告	<p>众会字(2021)第 03669 号</p> <p>上海东泽环境科技股份有限公司全体股东：</p> <p>对财务报表出具的审计报告</p> <p>（一）审计意见</p> <p>我们审计了上海东泽环境科技股份有限公司（以下简称“东泽公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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相关财务报表附注。</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，公允反映了东泽公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。</p> <p>（二）形成审计意见的基础</p> <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，我们独立于东泽公司，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> <p>（三）其他信息</p> <p>东泽公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东泽公司 2020 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。</p>			

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，管理层负责评估东泽公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东泽公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东泽公司的财务报告过程。

（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，就可能对东泽公司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泽公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就东泽公司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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海二〇二一年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	940,101.28	171,221.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	3,974,631.81	12,530,214.78
应收款项融资			
预付款项	5.3	300,000.00	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	9,456,449.28	11,073,471.17
其中：应收利息		1,591,945.26	1,221,193.26
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	345,568.19	319,022.70
合同资产	5.6	76,191.26	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	591,207.72	755,134.73
流动资产合计		15,684,149.54	24,849,064.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.8	714,836.34	454,034.23

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	5.9	313,291.34	550,084.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.10		
其他非流动资产	5.11	0.00	70,000.00
非流动资产合计		1,028,127.68	1,074,118.55
资产总计		16,712,277.22	25,923,183.12
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.12	863,320.05	3,330,855.92
预收款项		0.00	4,698.91
合同负债		4,698.91	0.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.13	206,746.10	75,362.57
应交税费	5.14	69,631.29	56,413.07
其他应付款	5.15	46,566.28	4,966.08
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			
流动负债合计		1,190,962.63	3,472,296.55
非流动负债：			
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	5.16	240,000.00	190,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		240,000.00	190,000.00
负债合计		1,430,962.63	3,662,296.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.17	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.18	6,818,294.22	6,818,294.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.19	59,119.58	59,119.58
一般风险准备			
未分配利润	5.20	-22,596,099.21	-15,616,527.23
归属于母公司所有者权益合计		15,281,314.59	22,260,886.57
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		15,281,314.59	22,260,886.57
负债和所有者权益总计		16,712,277.22	25,923,183.12

法定代表人：陈岩主管会计工作负责人：周传顺会计机构负责人：周传顺

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		917,746.07	127,458.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	3,974,631.81	12,530,214.78

应收款项融资			
预付款项		300,000.00	0.00
其他应收款	12.2	9,712,449.28	11,329,471.17
其中：应收利息		1,591,945.26	1,221,193.26
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		345,568.19	319,022.70
合同资产		76,191.26	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		591,207.72	755,134.73
流动资产合计		15,917,794.33	25,061,301.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	1,964,836.34	954,034.23
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		308,895.46	540,907.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			70,000.00
非流动资产合计		2,273,731.80	1,564,941.99
资产总计		18,191,526.13	26,626,243.76
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		863,320.05	3,330,855.92
预收款项		0.00	4,698.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		206,196.10	73,999.77
应交税费		68,528.14	56,193.19

其他应付款		45,988.78	4,441.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,698.91	0.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,188,731.98	3,470,188.87
非流动负债：			
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		240,000.00	190,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		240,000.00	190,000.00
负债合计		1,428,731.98	3,660,188.87
所有者权益：			
股本		31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,900,000.00	6,900,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		59,119.58	59,119.58
一般风险准备			
未分配利润		-21,196,325.43	-14,993,064.69
所有者权益合计		16,762,794.15	22,966,054.89
负债和所有者权益合计		18,191,526.13	26,626,243.76

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		2,853,631.76	1,946,292.88
其中：营业收入	5.21	2,853,631.76	1,946,292.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,094,308.41	6,080,467.39
其中：营业成本	5.21	1,198,789.79	742,388.02
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	5.22	5,070.50	2,969.97
销售费用	5.23	505,942.96	666,866.73
管理费用	5.24	2,895,799.96	3,361,101.77
研发费用	5.25	1,854,474.13	1,727,289.04
财务费用	5.26	-365,768.93	-420,148.14
其中：利息费用			
利息收入		371,181.13	428,652.30
加：其他收益	5.27	8,886.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5.28	60,802.11	344,312.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		60,802.11	344,312.46
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.29	-3,814,201.92	-1,065,161.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.30	-3,180.07	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,988,370.53	-4,855,023.44
加：营业外收入	5.31	8,798.55	0.00
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,979,571.98	-4,855,023.44
减：所得税费用	5.32		410,226.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,979,571.98	-5,265,250.12
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）		-6,979,571.98	-5,265,250.12

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）			-45,948.72
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,979,571.98	-5,219,301.40
六、其他综合收益的税后净额			
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,979,571.98	-5,219,301.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-45,948.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.23	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.17

法定代表人：陈岩 主管会计工作负责人：周传顺 会计机构负责人：周传顺

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	12.4	2,853,631.76	1,946,292.88
减：营业成本	12.4	1,198,789.79	742,388.02
税金及附加		4,526.70	2,963.67
销售费用		505,942.96	666,866.73

管理费用		2,721,504.98	3,151,514.50
研发费用		1,254,474.13	1,727,289.04
财务费用		-367,819.50	-421,873.24
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		8,586.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		60,802.11	344,312.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		60,802.11	344,312.46
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,814,201.92	-1,065,161.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,180.07	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,211,781.18	-4,643,704.77
加：营业外收入		8,520.44	0.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,203,260.74	-4,643,704.77
减：所得税费用		0.00	410,226.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,203,260.74	-5,053,931.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,203,260.74	-5,053,931.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,203,260.74	-5,053,931.45
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,845,495.44	2,375,439.74
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	5.33.1	2,045,113.68	57,900.30
经营活动现金流入小计		9,890,609.12	2,433,340.04
购买商品、接受劳务支付的现金		3,817,400.01	2,333,468.30
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		2,675,829.57	3,592,779.72
支付的各项税费		4,533.00	10,376.12
支付其他与经营活动有关的现金	5.33.2	2,403,948.75	1,933,745.24
经营活动现金流出小计		8,901,711.33	7,870,369.38
经营活动产生的现金流量净额		988,897.79	-5,437,029.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	13,200,000.00
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			
投资活动现金流入小计		0.00	13,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,017.70	85,801.85
投资支付的现金		0.00	13,200,000.00
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		200,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		220,017.70	13,285,801.85
投资活动产生的现金流量净额		-220,017.70	-85,801.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	5.34	768,880.09	-5,522,831.19
加：期初现金及现金等价物余额		171,221.19	5,694,052.38
六、期末现金及现金等价物余额		940,101.28	171,221.19

法定代表人：陈岩主管会计工作负责人：周传顺会计机构负责人：周传顺

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,845,495.44	2,375,439.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,044,501.74	57,645.20
经营活动现金流入小计		9,889,997.18	2,433,084.94
购买商品、接受劳务支付的现金		3,817,400.01	2,333,468.30
支付给职工以及为职工支付的现金		2,509,702.47	3,418,090.79
支付的各项税费		4,526.70	10,376.12

支付其他与经营活动有关的现金		1,798,062.62	1,901,414.93
经营活动现金流出小计		8,129,691.80	7,663,350.14
经营活动产生的现金流量净额		1,760,305.38	-5,230,265.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	13,200,000.00
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			
投资活动现金流入小计		0.00	13,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,017.70	85,801.85
投资支付的现金		0.00	13,200,000.00
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		950,000.00	50,000.00
投资活动现金流出小计		970,017.70	13,335,801.85
投资活动产生的现金流量净额		-970,017.70	-135,801.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		790,287.68	-5,366,067.05
加：期初现金及现金等价物余额		127,458.39	5,493,525.44
六、期末现金及现金等价物余额		917,746.07	127,458.39

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	31,000,000.00				6,818,294.22				59,119.58		-15,616,527.23		22,260,886.57
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	31,000,000.00				6,818,294.22				59,119.58		-15,616,527.23		22,260,886.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,979,571.98		-6,979,571.98
（一）综合收益总额											-6,979,571.98		-6,979,571.98
（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													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,000,000.00				6,818,294.22				59,119.58		-22,596,099.21	15,281,314.59

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	31,000,000.00				6,900,000.00				59,119.58		-10,397,225.83	-35,757.06	27,526,136.69
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	31,000,000.00				6,900,000.00				59,119.58		-10,397,225.83	-35,757.06	27,526,136.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-81,705.78						-5,219,301.40	35,757.06	-5,265,250.12
（一）综合收益总额											-5,219,301.40	-45,948.72	-5,265,250.12
（二）所有者投入和减少资本					-81,705.78							81,705.78	0.00
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													
4. 其他					-81,705.78							81,705.78	0.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,000,000.00				6,818,294.22				59,119.58		-15,616,527.23	0.00	22,260,886.57

法定代表人：陈岩 主管会计工作负责人：周传顺 会计机构负责人：周传顺

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	31,000,000.00				6,900,000.00				59,119.58		-14,993,064.69	22,966,054.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,000,000.00				6,900,000.00				59,119.58		-14,993,064.69	22,966,054.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,203,260.74	-6,203,260.74
(一) 综合收益总额											-6,203,260.74	-6,203,260.74
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,000,000.00				6,900,000.00			59,119.58		-21,196,325.43		16,762,794.15

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	31,000,000.00				6,900,000.00				59,119.58		-9,939,133.24	28,019,986.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,000,000.00				6,900,000.00				59,119.58		-9,939,133.24	28,019,986.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,053,931.45	-5,053,931.45
(一)综合收益总额											-5,053,931.45	-5,053,931.45
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,000,000.00				6,900,000.00			59,119.58		-14,993,064.69	22,966,054.89	

三、 财务报表附注

审计报告

众会字(2021)第 03669 号

上海东泽环境科技股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了上海东泽环境科技股份有限公司（以下简称“东泽公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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相关财务报表附注。

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，公允反映了东泽公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

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，我们独立于东泽公司，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。

(三) 其他信息

东泽公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东泽公司 2020 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，管理层负责评估东泽公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东泽公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东泽公司的财务报告过程。

（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，就可能导致对东泽公司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泽公司不能持续经营。

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

（6）就东泽公司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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海二〇二一年四月二十六日

1. 公司基本情况

1.1 公司概况

上海东泽环境科技股份有限公司(以下简称“本公司”)的注册地址为上海市虹口区汶水东路351号1号楼三层392室,组织形式为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股),注册资本为人民币3,100万元,法定代表人为陈岩,公司经营期限为2009年12月1日至不约定期限。公司的经营范围为:从事环境科技领域内的技术开发、技术咨询,建筑方案咨询,商务信息咨询;研究、开发城市低影响开发技术,海绵城市,城市综合管廊应用技术,防汛设备保养、维修;防汛工程建设安装;工程技术咨询;防汛设备、机电产品、汽车配件金属材料、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、建材、木材、五金交电、仪器仪表、水工金属结构产品销售,环保建设工程专业施工,市政公用建设工程施工。(以工商行政主管部门最终核准的经营范围为准)

本公司原名上海华滋奔腾防汛设备有限公司,系由上海三航奔腾建设工程有限公司及上海敦亨投资咨询有限公司于2009年12月注册成立,初始注册资本为人民币500万元,其中上海三航奔腾建设工程有限公司出资人民币350万元,占注册资本的70%;上海敦亨投资咨询有限公司出资人民币150万元,占注册资本的30%。出资已经上海众和会计师事务所有限公司审验,并于2009年11月出具沪众会验(2009)0128号验资报告。并取得上海市工商行政管理局宝山分局核发的企业法人营业执照,注册号为310113000800441。

根据2012年9月本公司股东会决议、公司章程修正案、股权转让协议,股东上海三航奔腾建设工程有限公司将其持有的30.67%的股份以153.35万元价格转让给陈岩,将其持有的15.33%的股份以76.65万元价格转让给李为飞。上海敦亨投资咨询有限公司将其持有的4.00%的股份以20.00万元价格转让给陈岩,将其持有的2.00%的股份以10.00万元价格转让给李为飞。完成本次股权转让后,公司股权结构如下:陈岩出资173.35万元,占注册资本的34.67%;上海三航奔腾建设工程有限公司出资120.00万元,占注册资本的24.00%;上海敦亨投资咨询有限公司出资120.00万元,占注册资本的24.00%;李为飞出资86.65万元,占注册资本的17.33%;

根据2013年8月本公司股东会决议、公司章程修正案、股权转让协议,股东上海绅艺文化传播有限公司(原上海敦亨投资咨询有限公司)将其持有的24.00%的股份以120.00万元价格转让给陈岩。完成本次股权转让后,公司股权结构如下:陈岩出资293.35万元,占注册资本的58.67%;上海三航奔腾建设工程有限公司出资120.00万元,占注册资本的24.00%;李为飞出资86.65万元,占注册资本的17.33%。

根据2015年4月股东会决议、公司章程修正案,股东上海三航奔腾建设工程有限公司撤资120万,公司注册资本由500万减少至380万。上述事项于2015年6月完成工商变更。

1. 公司基本情况(续)

1.1 公司概况(续)

根据本公司2016年1月的股东会决议和修改后的公司章程规定,本公司申请新增的注册资本为人民币1,620.00万元,变更后注册资本为人民币2,000.00万元,由陈岩现金增资人民币735.99万元,其中668.65万元计入注册资本,67.34万元计入资本公积;李为飞现金增资人民币508.27万元,其中469.35万元计入注册资本,38.92万元计入资本公积;胡亮现金增资人民币128.40万元,其中120.00万元计入注册资本,8.40万元计入资本公积;曹斌现金增资人民币85.60万元,其中80.00万元计入注册资本,5.60万元计入资本公积;陈云峰现金增资人民币117.70万元,其中110.00万元计入注册资本,7.70万元计入资本公积;吴睿现金增资

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

人民币42.80万元, 其中40.00万元计入注册资本, 2.80万元计入资本公积; 朱伟现金增资人民币141.24万元, 其中132.00万元计入注册资本, 9.24万元计入资本公积。上述注册资本已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)2016年7月众会字[2016]第2121号验资报告审验。完成此次增资后, 公司股权结构如下: 陈岩出资962.00万元, 占注册资本的48.10%; 李为飞出资556.00万元, 占注册资本的27.80%; 胡亮出资120.00万元, 占注册资本的6.00%; 曹斌出资80.00万元, 占注册资本的4.00%; 陈云峰出资110.00万元, 占注册资本的5.50%; 吴睿出资40.00万元, 占注册资本的2.00%; 朱伟出资132.00万元, 占注册资本的6.60%。

根据2016年10月的股东会决议和公司章程修正案规定, 本公司申请新增的注册资本为人民币1,100.00万元, 变更后注册资本为人民币3,100.00万元, 由陈岩以现金增资人民币480.00万元, 其中320.00万元计入注册资本, 160.00万元计入资本公积; 由李为飞以现金增资人民币570.00万元, 其中380.00万元计入注册资本, 190.00万元计入资本公积; 由朱伟以现金增资人民币147.00万元, 其中98.00万元计入注册资本, 49.00万元计入资本公积; 由胡亮以现金增资人民币90.00万元, 其中60.00万元计入注册资本, 30.00万元计入资本公积; 由李红芳以现金增资人民币120.00万元, 其中80.00万元计入注册资本, 40.00万元计入资本公积; 由上海数易投资管理合伙企业(有限合伙)以现金增资人民币243.00万元, 其中162.00万元计入注册资本, 81.00万元计入资本公积。上述注册资本已经由上海道和会计师事务所出具的道和验字(2016)第0022号验资报告验证。完成此次增资后, 公司股权结构如下: 陈岩出资1,282.00万元, 占注册资本的41.35%; 李为飞出资936.00万元, 占注册资本的30.19%; 胡亮出资180.00万元, 占注册资本的5.81%; 曹斌出资80.00万元, 占注册资本的2.58%; 陈云峰出资110.00万元, 占注册资本的3.55%; 吴睿出资40.00万元, 占注册资本的1.29%; 朱伟出资230.00万元, 占注册资本的7.42%, 李红芳出资80.00万元, 占注册资本的2.58%, 上海数易投资管理合伙企业(有限合伙)出资162.00万, 占注册资本的5.23%。

本公司于2016年2月更名为上海东泽水务科技有限公司, 并于2016年2月15日取得由上海市虹口区市场监督管理局颁发的营业执照, 统一社会信用代码为913101096972789099号。本公司于2016年7月22日经临时股东会审议通过, 将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司, 更名为上海东泽水务科技股份有限公司, 并于2016年10月31日取得由上海市工商行政管理局颁发的营业执照, 统一社会信用代码为913101096972789099号。

本公司于2019年9月更名为上海东泽环境科技股份有限公司, 并于2019年9月24日取得由上海市市场监督管理局颁发的营业执照, 统一社会信用代码为913101096972789099号。

1.2 本年度合并财务报表范围

纳入合并报表范围的子公司以及合并范围变化情况详见附注6.1。

2. 财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的12个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息, 本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3.重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3. 重要会计政策和会计估计 (续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

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, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 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。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。

合并方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。

合并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。

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。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; 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。

购买方的合并成本和购买方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差额, 计入当期损益。

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3. 重要会计政策和会计估计 (续)

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方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其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

3. 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 合并财务报表的编制方法 (续)

3.5.4 投资性主体 (续)

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反

映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

3. 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 合并财务报表的编制方法 (续)

3.5.5 合并程序 (续)

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 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或合并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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.6 特殊交易会计处理(续)

3.5.6.4 企业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,且该多次交易属于一揽子交易的处理

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,应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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,通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- (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。

3.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款,现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.8 金融工具

3.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收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, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且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, 本公司未保留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)。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 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。

- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其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:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 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。

- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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。

在初始确认时, 本公司可以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(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产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。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 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(含属于金融负债的衍生工具)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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 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企业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, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

3.8.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.8.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。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; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具 (续)

3.8.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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 (非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为

减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司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。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.7 金融工具的减值(续)

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产, 信用损失为本公司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, 信用损失应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。

(4) 对于财务担保合同, 信用损失应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。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 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。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本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及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 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, 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。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.7 金融工具的减值(续)

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	应收合并范围内关联方款项

各组合预期信用损失率

账龄组合:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	15%
3-4年	20%
4-5年	30%
5年以上	100%

应收票据组合 1、组合 2: 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, 该组合预期信用损失率为 0%。

应收账款组合 4: 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, 该组合预期信用损失率为 0%。

5) 其他应收款减值

按照 3.8.7 2) 中的描述确认和计量减值。

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

当单项其他应收款无法以合理成本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:

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	以无风险的借款、存出保证金、押金、备用金等划分组合

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.7 金融工具的减值(续)

6) 合同资产减值

对于合同资产, 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。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	未到期的质保金

各组合预期信用损失率

账龄组合:

账龄	预期信用损失率(%)
质保期内	5%

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其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。
- 3) 是一项被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, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失 (包括本公司自身信用风险变动的的影响金额) 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应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司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的, 当该金融资产终止确认时, 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中转出, 计入留存收益。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具 (续)

3.8.8 利得和损失 (续)

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所产生的所有利得或损失 (债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.8.9 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

3.8.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.9 应收票据

3.9.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 应收账款

3.10.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3.11 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见 3.9 金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款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。

3.12 其他应收款

3.12.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 存货

3.13.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、未完工项目成本等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.13.2 发出存货的计价方法

各类存货的取得按实际成本入账, 存货发出时的成本按加权平均法核算。

3.13.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计量; 持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计量。存货跌价准备按单个存货项目计提, 对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备。

期末, 公司按预计合同总成本超出合同总收入的部分与该合同已确认损失之间的差额预计合同损失, 计提存货跌价准备。在合同完工时, 将已计提的存货跌价准备冲减合同费用。

3.13.4 存货的盘存制度

本公司存货主要系各个项目的劳务成本以及原材料和库存商品, 原材料和库存商品盘存制度采用永续盘存制, 劳务成本不适用盘存制度。

3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 划分为持有待售类别

3.14.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售类别:

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

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.14.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

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准则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, 以前减记的金额应当予以恢复, 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得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组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适用准则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, 以及适用准则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。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 划分为持有待售类别(续)

3.14.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量(续)

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

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而不再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时, 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。

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

3.15 合同资产

3.15.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 合同成本

3.16.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差率费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

3.16.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

3.16.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 长期股权投资

3.17.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.17.2 初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.17.3 后续计量及损益确认方法

3.17.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 长期股权投资(续)

3.17.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.17.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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; 长期股权投资的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, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.17.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的会计处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 长期股权投资(续)

3.17.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.17.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.17.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.17.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.18 固定资产

3.18.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 固定资产(续)

3.18.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时, 国有股股东投入的固定资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.18.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67
电子设备	3	5	31.67

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.18.4 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁的认定标准: 在租赁合同中已经约定、或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断, 租赁期届满时出租人能够将资产的所有权转移给承租人; 租赁期占租赁资产使用寿命 75%以上(含 75%); 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 相当于租赁开始日租赁资产公允价值的 90%以上(含 90%)。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产, 能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。

3.19 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3.21 无形资产

3.21.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件等。无形资产以实际成本计量。

软件按使用年限 3 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.21.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 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, 确认为无形资产:

- (1)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;
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- (4)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;
- (5)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阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出

不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.23 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.24 合同负债

3.24.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.25 职工薪酬

3.25.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 职工薪酬(续)

3.25.2 离职后福利

3.25.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.25.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.25.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列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:

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 职工薪酬(续)

3.25.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
 - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.26 收入确认

3.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.26.1.1 收入确认原则

合同开始日, 本公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判

断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 收入确认(续)

3.26.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的, 本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售, 本公司在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 确认为一项资产, 即应收退货成本, 按照所转让商品转让时的账面价值, 扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日, 本公司重新估计未来销售退回情况, 并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证, 本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 收入确认(续)

3.26.1.2 收入计量原则(续)

本公司有权自主决定所交易商品的价格, 即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品, 则本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.26.1.3 收入确认的具体方法

3.26.1.3.1 按时点确认的收入

销售产品

本公司销售产品, 属于在某一时刻履行的履约义务。内销收入确认需满足以下条件: 本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 商品的控制权已转移。

防汛工程服务

防汛工程收入在同一会计年度开始并完成, 属于在某一时刻履行的履约义务。已提供的工程服务的控制权在客户验收时转移至客户, 本公司已完成相应的单项履约义务, 并享有现时收款权利, 本公司在客户验收确认时点确认该单项履约义务的收入。防汛工程收入开始和完成分属不同会计年度的且项目工程量金额高于管理层认定的金额的情况下, 由于本公司履约过程中所提供的防汛工程服务具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项, 本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务, 在公司取得客户认可的工程量确认单时, 按照履约进度确认收入, 履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时, 本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

设计咨询服务

本公司提供设计咨询服务, 属于在某一时刻履行的履约义务。已提供的设计咨询服务的控制权在客户验收时转移至客户, 本公司已完成相应的单项履约义务, 并享有现时收款权利, 本公司在客户验收确认时点确认该单项履约义务的收入。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 政府补助

3.27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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, 应当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。

3.27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.27.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.27.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.27.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时

性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.29.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.29.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	详见 3.34.2 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

其他说明:

<p>新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。</p> <p>本公司按照新收入准则相关规定, 于准则施行日进行以下调整:</p> <p>4. 本公司将期末符合条件的应收账款重分类为合同资产, 对可比期间数据不做调整。</p> <p>5. 本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债, 对可比期间数据不做调整。</p> <p>本公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响请见 3.34.2 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。</p>

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34.2 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	171,221.19	171,221.19	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	12,530,214.78	12,514,444.78	-15,770.00
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	-	-
其他应收款	11,073,471.17	11,073,471.17	-
其中: 应收利息	1,221,193.26	1,221,193.26	-
应收股利	-	-	-
存货	319,022.70	319,022.70	-
合同资产	-	15,770.00	15,770.00
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	755,134.73	755,134.73	-
流动资产合计	24,849,064.57	24,849,064.57	-
非流动资产			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	454,034.23	454,034.23	-
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	550,084.32	550,084.32	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	70,000.00	70,000.00	-
非流动资产合计	1,074,118.55	1,074,118.55	-
资产总计	25,923,183.12	25,923,183.12	-

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34.2 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况(续)

合并资产负债表(续)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	3,330,855.92	3,330,855.92	-
预收款项	4,698.91	-	-4,698.91
合同负债	-	4,698.91	4,698.91
应付职工薪酬	75,362.57	75,362.57	-
应交税费	56,413.07	56,413.07	-
其他应付款	4,966.08	4,966.08	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	3,472,296.55	3,472,296.55	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	190,000.00	190,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	190,000.00	190,000.00	-
负债合计	3,662,296.55	3,662,296.55	-
所有者权益			
股本	31,000,000.00	31,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	6,818,294.22	6,818,294.22	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	59,119.58	59,119.58	-
未分配利润	-15,616,527.23	-15,616,527.23	-
归属于公司所有者权益合计	22,260,886.57	22,260,886.57	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	22,260,886.57	22,260,886.57	-
负债和所有者权益总计	25,923,183.12	25,923,183.12	-

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34.2 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况(续)

公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	127,458.39	127,458.39	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	12,530,214.78	12,514,444.78	-15,770.00
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	-	-
其他应收款	11,329,471.17	11,329,471.17	-
其中: 应收利息	1,221,193.26	1,221,193.26	-
应收股利	-	-	-
存货	319,022.70	319,022.70	-
合同资产	-	15,770.00	15,770.00
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	755,134.73	755,134.73	-
流动资产合计	25,061,301.77	25,061,301.77	-
非流动资产			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	954,034.23	954,034.23	-
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	540,907.76	540,907.76	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	70,000.00	70,000.00	-
非流动资产合计	1,564,941.99	1,564,941.99	-
资产总计	26,626,243.76	26,626,243.76	-

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34.2 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况(续)

公司资产负债表(续)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	3,330,855.92	3,330,855.92	-
预收款项	4,698.91	-	-4,698.91
合同负债	-	4,698.91	4,698.91
应付职工薪酬	73,999.77	73,999.77	-
应交税费	56,193.19	56,193.19	-
其他应付款	4,441.08	4,441.08	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	3,470,188.87	3,470,188.87	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	190,000.00	190,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	190,000.00	190,000.00	-
负债合计	3,660,188.87	3,660,188.87	-
所有者权益			
股本	31,000,000.00	31,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	6,900,000.00	6,900,000.00	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	59,119.58	59,119.58	-
未分配利润	-14,993,064.69	-14,993,064.69	-
所有者权益合计	22,966,054.89	22,966,054.89	-
负债和所有者权益总计	26,626,243.76	26,626,243.76	-

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 本公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%

4.2 税收优惠及批文

本公司接获由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于 2017 年 11 月 23 日联合颁发经复评的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201731002448), 认定本公司为高新技术企业, 认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 经向上海市虹口区国家税务局备案登记, 2019 年企业所得税减按 15% 的税率征收企业所得税。2020 年企业所得税按照 25% 征收。

本公司全资子公司启东东泽钢结构有限公司 2019 年与 2020 年适用小微企业所得税优惠政策, 其所得减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司全资子公司上海东泽洛滋设计咨询有限公司 2019 年与 2020 年适用小微企业所得税优惠政策, 其所得减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.合并财务报表项目附注

本附注期初余额系2020年1月1日余额、期末余额系2020年12月31日余额、本期发生额系2020年度发生额, 上期发生额系2019年度发生额。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	940,101.28	171,221.19
其他货币资金	-	-
合计	940,101.28	171,221.19
其中: 存放在境外的总额	-	-

报告期内, 本公司无用于担保的资产金额。

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	732,051.17
1至2年	57,000.00
2至3年	7,400.00
3至4年	700,000.00
4至5年	3,802,276.00
5年以上	6,157,004.30
小计	11,455,731.47
减: 坏账准备	7,481,099.66
合计	3,974,631.81

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,455,731.47	100	7,481,099.66	65.30	3,974,631.81
其中:					
组合3	11,455,731.47	100	7,481,099.66	65.30	3,974,631.81
合计	11,455,731.47	100	7,481,099.66	65.30	3,974,631.81

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,181,342.52	100	3,666,897.74	22.66	12,514,444.78

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其中:

组合 3	16,181,342.52	100	3,666,897.74	22.66	12,514,444.78
合计	16,181,342.52	100	3,666,897.74	22.66	12,514,444.78

5.合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

5.2.2 按坏账计提方法分类披露(续):

组合 3 中, 按账龄计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	732,051.17	36,602.56	5%
1-2年	57,000.00	5,700.00	10%
2-3年	7,400.00	1,110.00	15%
3-4年	700,000.00	140,000.00	20%
4-5年	3,802,276.00	1,140,682.80	30%
5年以上	6,157,004.30	6,157,004.30	100%
合计	11,455,731.47	7,481,099.66	

确定组合 3 的依据: 以应收账款的账龄作为信用风险特征划分组合。

5.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,666,897.74	3,814,201.92				7,481,099.66
合计	3,666,897.74	3,814,201.92				7,481,099.66

5.2.4 本公司报告期内无实际核销的应收账款。

5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收余额	期末余额	
		占应收账款 总额比例 (%)	计提坏账准 备期末余额
台州市水利水电建筑有限公司	7,033,521.30	61.40	6,419,959.40
中国葛洲坝集团基础工程有限公司	2,925,759.00	25.54	877,727.70
江苏省水利机械制造公司	700,000.00	6.11	140,000.00
雨发建设集团有限公司	437,051.17	3.82	21,852.56
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	198,000.00	1.73	9,900.00
合计	11,294,331.47	98.60	7,469,439.66

5.2.6 本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付款项

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	300,000.00	100	-	-
1~2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
合计	300,000.00	100	-	-

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
杭州希玛诺光电技术股份有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	预付研发款项
合计		300,000.00		

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,591,945.26	1,221,193.26
应收股利	-	-
其他应收款	7,864,504.02	9,852,277.91
合计	9,456,449.28	11,073,471.17

5.4.2 其他应收款

5.4.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	461,256.02
1至2年	370,752.00
2至3年	370,752.00
3至4年	380,752.00
4至5年	7,832,937.26
5年以上	40,000.00
小计	9,456,449.28
减: 坏账准备	-
合计	9,456,449.28

5.合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,456,449.28	100	-	-	9,456,449.28
其中:					
组合 2	9,456,449.28	100	--	-	9,456,449.28
合计	9,456,449.28	100	-	-	9,456,449.28

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,073,471.17	100	-	-	11,073,471.17
其中:					
组合 2	11,073,471.17	100	--	-	11,073,471.17
合计	11,073,471.17	100	-	-	11,073,471.17

组合中, 不计提坏账准备的其他应收款:

种类	期末余额	期初余额
组合 2	9,456,449.28	11,073,471.17
合计	9,456,449.28	11,073,471.17

确定组合 2 的依据: 以无风险的借款、存出保证金、押金、备用金、待抵扣税金等划分组合。

5.4.2.3 其他应收款按款项性质分类

种类	期末余额	期初余额
应收关联方款项	-	-
押金及保证金	50,000.00	2,031,803.00
无风险借款	9,315,945.26	8,945,193.26
待抵扣税金	-	-
备用金	90,504.02	96,474.91
合计	9,456,449.28	11,073,471.17

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 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)	
2020年1月1日余额	-	-	-	-
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	-	-

5.4.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末余额					
单位名称	款项的性质	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
上海逸昌实业有限公司	借款及利息	9,173,715.30	1-5年	97.01	-
上海建豫实业有限公司	借款及利息	142,229.96	4-5年	1.50	-
上海信南实业有限公司	押金	50,000.00	5年以上	0.53	-
李先胜	备用金	30,790.00	1年以内	0.33	-
金曼	备用金	13,889.28	1年以内	0.15	-
合计		9,410,624.54			

5.4.2.6 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5.4.2.7 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

原材料	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	345,568.19	-	345,568.19	319,022.70	-	319,022.70
合计	345,568.19	-	345,568.19	319,022.70	-	319,022.70

5.合并财务报表项目附注(续)

5.6 合同资产

5.6.1 合同资产情况

项目	账面余额	期末余额 减值准备	账面价值	账面余额	期初余额 减值准备	账面价值
未到期的质保金	80,201.33	4,010.07	76,191.26	16,600.00	830.00	15,770.00
合计	80,201.33	4,010.07	76,191.26	16,600.00	830.00	15,770.00

5.6.2 报告期内未发生账面价值重大变动。

5.6.3 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	3,180.07	-	-	
合计	3,180.07	-	-	

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金和其他税金	591,207.72	755,134.73
一年内到期的银行理财产品	-	-
合计	591,207.72	751,683.81

上海东泽环境科技股份有限公司
 2020年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额	
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其 他
联营企业											
上海屯泽景观规划设计有限公司	91,798.78	-	-	-9,681.43	-	-	-	-	-	82,117.35	-
尊泽景观规划设计(上海)有限公司	362,235.45	-	-	128,045.47	-	-	-	-	-	490,280.92	-
广州东泽环境设备有限公司	-	200,000.00	-	-57,561.93	-	-	-	-	-	142,438.07	-
合计	454,034.23	200,000.00	-	60,802.11	-	-	-	-	-	714,836.34	-

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产情况

2020年

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	-	1,464,123.51	205,512.28	456,704.57	2,126,340.36
2.本期增加金额	-	-	6,637.17	13,380.53	20,017.70
(1) 购置	-	-	6,637.17	13,380.53	20,017.70
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	1,464,123.51	212,149.45	470,085.10	2,146,358.06
二、累计折旧					
1.期初余额	-	1,081,847.79	137,903.37	356,504.88	1,576,256.04
2.本期增加金额	-	161,053.35	39,755.84	56,001.49	256,810.68
(1) 计提	-	161,053.35	39,755.84	56,001.49	256,810.68
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	1,242,901.14	177,659.21	412,506.37	1,833,066.72
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	221,222.37	34,490.24	57,578.73	313,291.34
2.期初账面价值	-	382,275.72	67,608.91	100,199.69	550,084.32

5.9.2 本报告期无暂时闲置的固定资产。

5.9.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
期末余额				
运输工具	743,357.33	706,189.46	-	37,167.87

融资租入固定资产已于 2017 年 3 月 22 日解除抵押。

5.9.4 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5.9.5 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

5. 合并财务报表项目附注(续)

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

5.10.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	-	-
结转以后年度可抵扣公益捐赠	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-
未弥补亏损	-	-	-	-
小计	-	-	-	-

5.10.2 报告期无未经抵消的递延所得税负债。

5.10.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,212,273.39	518,354.03
可抵扣亏损	21,084,677.09	17,258,524.63
合计	28,296,950.48	17,776,878.66

5.10.4 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	期末余额	期初余额	备注
2022年	228,447.05	228,447.05	
2023年	20,750.15	20,750.15	
2024年	199,755.67	199,755.67	
2025年	3,826,152.46	-	
2027年	4,750,507.85	4,750,507.85	符合条件的高新企业可延长至10年
2028年	7,018,846.35	7,018,846.35	符合条件的高新企业可延长至10年
2029年	5,040,217.56	5,040,217.56	符合条件的高新企业可延长至10年
合计	21,084,677.09	17,258,524.63	

5.11 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	70,000.00
合计	-	70,000.00

5.12 应付账款

5.12.1 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
购买商品、接受劳务的款项	863,320.05	3,330,855.92
合计	863,320.05	3,330,855.92

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 合并财务报表项目附注(续)

5.12 应付账款(续)

5.12.2 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江科信工程材料有限公司	315,000.00	项目款未支付完毕
浙江劳信企业管理有限公司	269,948.00	项目款未支付完毕
合计	584,948.00	

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,537.57	2,747,975.58	2,615,767.05	206,746.10
二、离职后福利-设定提存计划	825.00	59,237.52	60,062.52	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	75,362.57	2,807,213.10	2,675,829.57	206,746.10

5.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	73,999.77	2,460,187.22	2,327,990.89	206,196.10
2.职工福利费	-	57,454.00	57,454.00	-
3.社会保险费	537.80	136,397.36	136,385.16	550.00
其中: 1.医疗保险费	475.00	133,461.98	133,386.98	550.00
2.工伤保险费	12.80	459.30	472.10	-
3.生育保险费	50.00	2,476.08	2,526.08	-
4.残疾人就业保障金	-	-	-	-
4.住房公积金	-	90,642.00	90,642.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	3,295.00	3,295.00	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	74,537.57	2,747,975.58	2,615,767.05	206,746.10

5.13.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	800.00	57,816.12	58,616.12	-
2.失业保险费	25.00	1,421.40	1,446.40	-
合计	825.00	59,237.52	60,062.52	-

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 合并财务报表项目附注(续)

5.14 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	-	-
增值税	-	-
营业税	22,765.98	22,765.98
河道管理费	259.01	259.01
地方教育费附加	1,841.84	1,841.84
代扣代缴个人所得税	36,853.33	24,172.61
城市维护建设税	4,604.59	4,604.59
教育费附加	2,762.75	2,762.75
印花税	543.79	6.29
合计	69,631.29	56,413.07

5.15 其他应付款

5.15.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	46,566.28	4,966.08
合计	46,566.28	4,966.08

5.15.2 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	-	-
其他	46,566.28	4,966.08
合计	46,566.28	4,966.08

5.15.3 本期末无期末账龄超过1年的重要其他应付款

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 合并财务报表项目附注(续)

5.16 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	190,000.00	50,000.00	-	240,000.00	未验收/未发生相应的成本费用
合计	190,000.00	50,000.00	-	240,000.00	

5.16.1 涉及政府补助的项目

政府补助名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
院士专家工作建站资助	100,000.00	50,000.00	-	-	150,000.00	与收益相关
义乌雨水初级治理计算机模型及软件开发项目	90,000.00	-	-	-	90,000.00	与收益相关
合计	190,000.00	50,000.00	-	-	240,000.00	

5.17 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
陈岩	12,720,000.00	41.03	300,000.00	-	13,020,000.00	42.00
李为飞	9,360,000.00	30.19	-	-	9,360,000.00	30.19
朱伟	2,200,000.00	7.10	-	650,000.00	1,550,000.00	5.00
胡亮	1,800,000.00	5.81	-	-	1,800,000.00	5.81
陈云峰	1,100,000.00	3.55	-	-	1,100,000.00	3.55
曹斌	800,000.00	2.58	-	-	800,000.00	2.58
吴睿	400,000.00	1.29	-	-	400,000.00	1.29
李红芳	800,000.00	2.58	-	800,000.00	-	-
上海数易投资管理合伙企业(有限合伙)	1,620,000.00	5.23	950,000.00	-	2,570,000.00	8.29
李嘉梦	200,000.00	0.64	200,000.00	-	400,000.00	1.29
合计	31,000,000.00	100.00	1,450,000.00	1,450,000.00	31,000,000.00	100.00

5.18 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,900,000.00	-	-	6,900,000.00
其他资本公积	-81,705.78	-	-	-81,705.78
合计	6,818,294.22	-	-	6,818,294.22

其他资本公积的减少系收购控股子公司东泽洛滋 25%少数股东股权计入的股权公允价值与收购款的差异。

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 合并财务报表项目附注(续)

5.19 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,119.58	-	-	59,119.58
合计	59,119.58	-	-	59,119.58

根据公司法 and 公司章程的规定, 本公司按净利润弥补以前年度可弥补亏损后的 10%提取法定盈余公积金。当本公司法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上时, 不再提取法定盈余公积金。

5.20 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	-15,616,527.23	-10,397,225.83
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	-15,616,527.23	-10,397,225.83
加: 本年归属于公司所有者的利润	-6,979,571.98	-5,219,301.40
减: 提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
未分配利润转增资本	-	-
其他	-	-
年末未分配利润	-22,596,099.21	-15,616,527.23

5. 合并财务报表项目附注(续)

5.21 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,853,631.76	1,198,789.79	1,946,292.88	742,388.02
其他业务	-	-	-	-
合计	2,853,631.76	1,198,789.79	1,946,292.88	742,388.02

5.21.1 公司前五名客户的营业收入情况:

本期发生额:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
雨发建设集团有限公司	1,215,378.30	42.59%
浙江兴合春风文旅开发有限公司	679,245.28	23.80%
中交第三航务工程局有限公司	584,070.82	20.47%
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	186,792.45	6.55%
上海市堤防(泵闸)设施管理处	94,339.60	3.31%
合计:	2,759,826.45	96.72%

5.22 税金及附加

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	-
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
地方教育费附加	-	-
印花税	3,210.50	809.97
车船使用税	2,160.00	2,160.00
合计	5,070.50	2,969.97

5.23 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	474,355.00	666,541.73
办公租赁差旅费	500.00	-
其他	31,087.96	325.00
合计	505,942.96	666,866.73

5.24 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	852,264.26	1,069,392.06
办公租赁差旅费	1,611,317.26	1,725,012.26
服务费	432,218.44	550,186.73
其他	-	16,510.72
合计	2,895,799.96	3,361,101.77

5. 合并财务报表项目附注(续)

5.25 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	1,145,000.76	1,673,590.38
材料费	24,816.04	18,556.49
设计费	600,000.00	-
其他	84,657.33	35,142.17
合计	1,854,474.13	1,727,289.04

5.26 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减: 利息收入	371,181.13	428,652.30
利息净支出	-371,181.13	-428,652.30
汇兑损失	-	-
减: 汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	5,412.20	8,504.16
合计	-365,768.93	-420,148.14

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.27 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	8,886.00	-
合计	8,886.00	-

5.28 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	60,802.11	344,312.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财产品投资收益	-	-
合计	60,802.11	344,312.46

5. 合并财务报表项目附注(续)

5.29 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	3,814,201.92	1,065,161.39
应收账款坏账损失	-	-
其他应收款坏账损失	-	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合计	3,814,201.92	1,065,161.39

5.30 资产减值损失

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-	-
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、投资性房地产减值损失	-	-
五、固定资产减值损失	-	-
六、工程物资减值损失	-	-
七、在建工程减值损失	-	-
八、生产性生物资产减值损失	-	-
九、油气资产减值损失	-	-
十、无形资产减值损失	-	-
十一、商誉减值损失	-	-
十二、合同资产减值损失	3,180.07	-
十三、其他		
合计	3,180.07	-

5.31 营业外收入

5.31.1 营业外收入

项目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中: 固定资产处置利得	-	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-	-
政府补助	-	-	-	-
其他	8,798.55	8,798.55	-	-
合计	8,798.55	8,798.55	-	-

5. 合并财务报表项目附注(续)

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.32 所得税费用

5.32.1 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	410,226.68
合计	-	410,226.68

5.32.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	-6,979,571.98	-4,855,023.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,744,893.00	-728,253.52
公司适用不同税率的影响	155,262.25	21,131.87
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,583.81	27,293.91
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	1,741,260.83	1,284,374.43
加计扣除予以抵扣费用的影响	-235,213.89	-194,320.01
所得税费用	-	410,226.68

5.33 现金流量表项目注释

5.33.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	429.13	57,900.30
收回借出款	-	-
收回保证金	1,977,000.00	-
政府补助	58,886.00	-
其他	8,798.55	-
合计	2,045,113.68	57,900.30

5.33.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公差旅租赁修理	1,276,002.33	1,248,862.37
技术服务费	432,218.44	550,186.73
研发费用	649,882.31	35,142.17
归还借款和借出款	-	-
往来款项	-	-
押金及保证金	-	-
其他	45,845.67	99,553.97
合计	2,403,948.75	1,933,745.24

5. 合并财务报表项目附注(续)

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.34 现金流量表补充资料		
5.34.1 现金流量表补充资料		
项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-6,979,571.98	-5,265,250.12

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

加: 信用减值损失	3,814,201.92	1,065,161.39
资产减值损失	3,180.07	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	256,810.68	460,231.05
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
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)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-60,802.11	-344,312.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	410,226.68
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)	-26,545.49	-198,377.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,212,958.62	679,906.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,231,333.92	-2,244,615.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	988,897.79	-5,437,029.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	743,357.33	743,357.33
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	940,101.28	171,221.19
减: 现金的年初余额	171,221.19	5,694,052.38

上海东泽环境科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	768,880.09	-5,522,831.19

5. 合并财务报表项目附注(续)

5.34 现金流量表补充资料(续)

5.34.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	940,101.28	171,221.19
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	940,101.28	171,221.19
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	940,101.28	171,221.19

6. 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并

6.2 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并

6.3 其他原因的合并范围变动

2020 年 4 月 21 日, 本公司与湖北星卡环保工程技术有限公司共同出资设立湖北东泽环境设备有限公司, 其中本公司认缴注册资本 255 万, 持股比例 51%, 应纳入本公司合并范围。报告期内, 湖北东泽环境设备有限公司尚未有资本投入, 未发生经营业务。

7. 关联方关系及其交易

7.1 关联方关系

7.1.1 本公司的控股股东情况

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

期末余额

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
陈岩	-	-	-	42.00	42.00

7.1.2 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
李为飞	持股 5%以上股东
朱伟	持股 5%以上股东
胡亮	持股 5%以上股东
上海数易投资管理合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东
上海华滋奔腾控股集团有限公司	股东参股公司
浙江科欣工程设计咨询有限公司	股东参股公司
浙江科信工程材料有限公司	股东参股公司
上海戎合城市规划设计有限公司	股东任高管公司
上海屯泽景观规划设计有限公司	参股公司
尊泽景观规划设计(上海)有限公司	参股公司
广州东泽环境设备有限公司	参股公司

7.2 关联交易情况

7.2.1 采购商品/接受劳务情况表

本期无关联方交易。

7.2.2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	55.9 万	89.5 万

7.2.3 关联方应收应付款项

7.2.3.1 应付项目

项目名称	关联方	期末余额 账面余额	期初余额 账面余额
应付账款	浙江科信工程材料有限公司	315,000.00	315,000.00

8. 承诺及或有事项

8.1 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司签订的不可撤销的经营性租赁承诺事项如下:

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	<1 年	1~2 年	2~3 年	> 3 年
房屋租赁	532,000.00	511,000.00	511,000.00	-

截至 2020 年 12 月 31 日, 除上述事项外, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

9. 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2021 年 4 月 23 日, 除上述事项外, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

10. 其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

11. 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、其他应付款等。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的基础上, 制定使风险最小化的风险管理政策。

11.1 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前, 本公司会对新客户的信用风险进行评估, 包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司通过每年末对已有客户信用评级重新复核以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。

11.2 流动性风险

流动性风险, 是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务, 而不至于造成不可接受的损失。本公司财务部定期对负债的结构和期限进行分析, 通过对公司现金及现金等价物进行监控, 已确保公司有充足的资金偿还到期债务。

11.2.1 非衍生金融负债到期期限分析

项目	2020 年 12 月 31 日期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付帐款	205,738.05	8,058.00	-	649,524.00	863,320.05

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他应付款	46,566.28	-	-	-	46,566.28
-------	-----------	---	---	---	-----------

项目	2019年12月31日期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付帐款	8,058.00	-	2,673,273.92	649,524.00	3,330,855.92
其他应付款	4,966.08	-	-	-	4,966.08

11. 与金融工具相关的风险(续)

11.3 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,本公司主要市场风险为其他价格风险。

11.3.1 其他价格风险

其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司面临的主要其他价格风险是由于市场竞争加剧,引起单个合同标的金额的下跌。本公司积极拓展新客户,不断提高服务质量,以使其他价格风险降至可接受的水平。

12. 公司财务报表项目附注

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	732,051.17
1至2年	57,000.00
2至3年	7,400.00
3至4年	700,000.00
4至5年	3,802,276.00
5年以上	6,157,004.30
小计	11,455,731.47
减: 坏账准备	7,481,099.66
合计	3,974,631.81

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,455,731.47	100	7,481,099.66	65.30	3,974,631.81
其中:					

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

组合 3	11,455,731.47	100	7,481,099.66	65.30	3,974,631.81
合计	11,455,731.47	100	7,481,099.66	65.30	3,974,631.81

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,181,342.52	100	3,666,897.74	22.66	12,514,444.78
其中:					
组合 3	16,181,342.52	100	3,666,897.74	22.66	12,514,444.78
合计	16,181,342.52	100	3,666,897.74	22.66	12,514,444.78

12. 公司财务报表项目附注 (续)

12.1 应收账款 (续)

12.1.2 按坏账计提方法分类披露 (续)

组合 3 中, 按账龄计提坏账准备的应收账款:

账龄	应收账款	期末余额		计提占应收总额比例
		坏账准备		
1 年以内	732,051.17	36,602.56		0.32%
1-2 年	57,000.00	5,700.00		0.05%
2-3 年	7,400.00	1,110.00		0.01%
3-4 年	700,000.00	140,000.00		1.22%
4-5 年	3,802,276.00	1,140,682.80		9.96%
5 年以上	6,157,004.30	6,157,004.30		53.75%
合计	11,455,731.47	7,481,099.66		65.31%

确定组合 3 的依据: 以应收账款的账龄作为信用风险特征划分组合。

12.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,666,897.74	3,814,201.92				7,481,099.66
合计	3,666,897.74	3,814,201.92				7,481,099.66

12.1.4 本公司报告期内无实际核销的应收账款。

12.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收余额	期末余额	
		占应收账款总额比例 (%)	计提坏账准备期末余额
台州市水利水电建筑有限公司	7,033,521.30	61.40	

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

			6,419,959.40
中国葛洲坝集团基础工程有限公司	2,925,759.00	25.54	877,727.70
江苏省水利机械制造公司	700,000.00	6.11	140,000.00
雨发建设集团有限公司	437,051.17	3.82	21,852.56
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	198,000.00	1.73	9,900.00
合计	11,294,331.47	98.60	7,469,439.66

12.1.6 本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

12. 公司财务报表项目附注 (续)

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,591,945.26	1,221,193.26
应收股利	-	-
其他应收款	8,120,504.02	10,108,277.91
合计	9,712,449.28	11,329,471.17

12.2.2 其他应收款

12.2.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	461,256.02
1 至 2 年	370,752.00
2 至 3 年	380,752.00
3 至 4 年	580,752.00
4 至 5 年	7,878,937.26
5 年以上	40,000.00
小计	9,712,449.28
减: 坏账准备	-
合计	9,712,449.28

12.2.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例 (%)	

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

		(%)			
按单项计提坏账准	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,712,449.28	100	-	-	9,712,449.28
其中:					
组合 1	256,000.00	2.64			256,000.00
组合 2	9,456,449.28	97.36	--	-	9,456,449.28
合计	9,712,449.28	100	-	-	9,712,449.28

		期初余额			
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,329,471.17	100	-	-	11,329,471.17
其中:					
组合 1	256,000.00	2.26			256,000.00
组合 2	11,073,471.17	97.74	--	-	11,073,471.17
合计	11,329,471.17	100	-	-	11,329,471.17

12. 公司财务报表项目附注 (续)

12.2 其他应收款 (续)

12.2.2.2 按坏账计提方法分类披露 (续)

组合中, 不计提坏账准备的其他应收款:

种类	期末余额	期初余额
组合 1	256,000.00	256,000.00
组合 2	9,456,449.28	11,073,471.17
合计	9,712,449.28	11,329,471.17

确定组合 1 的依据: 以应收股东和关联方款项划分组合。

确定组合 2 的依据: 以无风险的借款、存出保证金、押金、备用金、待抵扣税金等划分组合。

12.2.2.3 其他应收款按款项性质分类

种类	期末余额	期初余额
应收关联方款项	256,000.00	256,000.00
押金及保证金	50,000.00	2,031,803.00
无风险借款	9,315,945.26	8,945,193.26
待抵扣税金	-	-
备用金	90,504.02	96,474.91
合计	9,712,449.28	11,329,471.17

12.2.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 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)	
2020年1月1日余额	-	-	-	-
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	-	-

12. 公司财务报表项目附注 (续)

12.2 其他应收款 (续)

12.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末余额

单位名称	款项的性质	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
上海逸昌实业有限公司	借款及利息	9,173,715.30	1-5年	94.45	-
启东东泽钢结构有限公司	关联方往来款	256,000.00	3-5年	2.64	-
上海建豫实业有限公司	借款及利息	142,229.96	4-5年	1.46	-
上海信南实业有限公司	押金	50,000.00	5年以上	0.51	-
李先胜	备用金	30,790.00	1年以内	0.32	-
合计		9,652,735.26			

12.2.2.6 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

12.2.2.7 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
		账面价值		账面价值

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

对子公司投资	1,250,000.00	-	1,250,000.00	500,000.00	-	500,000.00
对联营、合营企业投资	714,836.34	-	714,836.34	454,034.23	-	454,034.23
合计	1,964,836.34	-	1,964,836.34	954,034.23	-	954,034.23

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
启东东泽钢结构有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
上海东泽洛滋设计咨询有限公司	400,000.00	750,000.00	-	1,150,000.00	-	-
合计	500,000.00	750,000.00	-	1,250,000.00	-	-

上海东泽环境科技股份有限公司
 2020年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12. 公司财务报表项目附注(续)

12.3 长期股权投资(续)

12.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业											
上海屯泽景观规划设计有限公司	91,798.78	-	-	-9,681.43	-	-	-	-	-	82,117.35	-
尊泽景观规划设计(上海)有限公司	362,235.45	-	-	128,045.47	-	-	-	-	-	490,280.92	-
广州东泽环境设备有限公司	-	200,000.00	-	-57,561.93	-	-	-	-	-	142,438.07	-
合计	454,034.23	200,000.00	-	60,802.11	-	-	-	-	-	714,836.34	-

上海东泽环境科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12. 公司财务报表项目附注 (续)

12.4 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,853,631.76	1,198,789.79	1,946,292.88	742,388.02
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>2,853,631.76</u>	<u>1,198,789.79</u>	<u>1,946,292.88</u>	<u>742,388.02</u>

上海东泽环境科技股份有限公司
2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13. 补充资料

13.1 非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
越权审批, 或无正式批准档, 或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助, 但与公司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	8,886.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费:	-	-
企业取得子公司、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, 以及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收外收入和支出	8,798.55	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	17,684.55	-

13. 补充资料

13.2 净资产收益率及每股收益

本年发生额

报告期净利润	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	(0.3718)	(0.2251)	(0.2251)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.3728)	(0.2257)	(0.2257)

加权平均净资产收益率= $P0/(E0+NP\div 2+ Ei\times Mi\div M0- Ej\times Mj\div M0\pm Ek\times Mk\div M0)$

其中: P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M0 为报告期月份数; Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

14.财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海东泽环境科技股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

日期: 2021年4月26日

第九节 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: 上海市虹口区汶水东路 918 号 5 号楼 2 楼公司档案部

备查文件目录: 《上海东泽环境科技股份有限公司 2020 年度审计报告》