



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

半年度报告

— 2021 —

## 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	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	77

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）周传顺保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
公司规模较小，抗市场波动能力较弱的风险	2019年、2020年、2021年上半年主营业务收入分别为194.63万元、285.36万元和208.88万元。截至2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日，资产总额分别为2,592.32万元、1,671.22万元和1,964.16万元。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42.32%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72.51%。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2020年12月31日、2021年06月30日，应收账款账面余额分别为1,145.57万元、1,070.05万元。虽然应收账款都在信用期内，但应收账款余额较大，公司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》、《对外担保公告编号：2020-0264 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	2019 年、2020 年、2021 年上半年主营业务收入分别为 194.63 万元、 285.36 万元和 208.88 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	2019 年度、2020 年度、2021 年上半年度公司净利润分别为-526.53 万元、-697.96 万元、-599.48 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
主办券商	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、财务负责人
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环境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
报告期	指	2021年1-6月

## 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	451434701@qq.com
公司网址	<a href="http://www.goline.com.cn/dz/">http://www.goline.com.cn/dz/</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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	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。
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）	31,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（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 号楼三层 392 室	否
注册资本（元）	31,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	湘财证券
主办券商办公地址	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	否
主办券商（报告披露日）	湘财证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	2,088,849.60	1,724,739.11	21.11%
毛利率%	40.94%	68.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,944,788.78	-1,082,690.85	-449.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,944,788.78	-1,082,690.85	-449.08%
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）	-48.30%	-9.54%	-
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）	-48.30%	-9.54%	-
基本每股收益	-0.19	-0.03	-533.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,641,588.98	16,712,277.22	17.53%
负债总计	10,305,063.17	1,430,962.63	620.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,336,525.81	15,281,314.59	-38.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.30	0.49	-38.78%
资产负债率%（母公司）	44.66%	7.85%	-
资产负债率%（合并）	52.47%	8.56%	-
流动比率	1.94	13.17	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	-4,765,941.61	248,199.73	-2,020.20%
应收账款周转率	0.19	0.12	-
存货周转率	0.90	1.10	-



**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.53%	-11.79%	-
营业收入增长率%	21.11%	668.34%	-
净利润增长率%	-449.08%	61.11%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用√不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 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。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。为全国各地的城市防洪和环境治理有需要的客户可以定制专业、有效的全面方案。公司通过宣讲各类讲座、给各客户提供前期的免费咨询及建议来深入接洽具体业务，以及在行业内的口碑来开拓业务。现收入来源主要为设备销售及安装和技术服务。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。

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用□不适用

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	165,949.26	0.84%	940,101.28	5.63%	-82.35%
应收账款	1,817,531.77	9.25%	3,974,631.81	23.78%	-54.27%
预付账款	1,642,620.00	8.36%	300,000.00	1.80%	447.54%
其他应收款	11,511,056.29	58.61%	9,456,449.28	56.58%	21.73%
存货	2,396,911.86	12.20%	345,568.19	2.07%	593.61%
使用权资产	803,925.86	4.09%	-	-	-
短期借款	4,000,000.00	20.36%	-	-	-
合同负债	4,204,698.91	21.41%	4,698.91	-	89,382.43%
租赁负债	811,455.63	4.13%	-	-	-
资产总计	19,641,588.98	100.00%	16,712,277.22	100.00%	17.53%

**项目重大变动原因：**

项目变化的重大原因：

1、本报告期末货币资金金额为16.59万元，与期初比较减少82.35%，减少金额为77.41万元，主要资金

支出较资金回流多 77.42 万元，资金流入主要为收回保证金 80 万元、收到货款 737.60 万元、短期借款 400 万元、收回投资款 20 万元，资金支出主要为支付货款 634.79 万元、支付保证金 254.2 万元、人员工资社保费用 225.14 万元、房租 18 万元、支付业务办公等费用 179.23 万元。

2、本报告期末应收账款为 181.75 万元，与期初比较减少 54.27%，减少的金额为 215.71 万元，主要是收回前期应收账款 111.16 万元，分别为收回台州市水利水电欠款 64 万元、雨发建设集团欠款 30 万元、中交第三航务工程局 11.02 万元，计提坏账准备 140.01 万元。

3、本报告期末预付账款为 164.26 万元，与期初初比较增加 447.54%，增加的金额为 134.26 万元，主要是预付项目设备材料工程款，支付上海嘉禾宁德项目工程款 100 万元、上海德林动力设备公司设备款 17.86 万元。

4、本报告期末其他应收款为 1,151.11 万元，与期初比较增加 21.73%，增加的金额为 205.46 万元，主要是付浙江奔腾建设项目保证金 135 万元，付福建省宁德市海呈建筑保证金 20 万元，员工备用金 17.14 万元，计提逸昌实业利息 18.53 万元。

5、本报告期末存货为 239.69 万元，与期初比较增加 593.61%，增加的金额为 205.13 万元，主要是新项目未完工所致。

6、本报告期末使用权资产为 80.39 万元，增加的金额为 80.39 万元，根据新会计准则将办公租赁合同应付租赁款按融资租赁方式计入使用权资产确认。

7、本报告期末短期借款为 400 万元，增加的金额为 400 万元，因经营项目需要增加流动性，进行银行短期借款。

8、合同负债为 420.47 万元，与期初比较增加 89,382.43%，增加的金额为 420 万元，主要是收到上海三航奔腾航洋宁德项目预付款 420 万元。

9、本报告期末租赁负债为 81.15 万元，增加的金额为 81.15 万元，根据新会计准则将办公租赁合同应付租赁款按融资租赁方式计入租赁负债。

10、本报告期末资产总额为 1,964.16 万元，与期初比较增加 17.53%，增加的金额为 292.93 万元，资产总计主要是增加短期借款、收到客户预付账款后抵减应付款及亏算后所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

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	2,088,849.60	100.00%	1,724,739.11	100.00%	21.11%
销售费用	1,236,703.22	59.20%	326,311.64	18.92%	278.99%
研发费用	2,684,250.61	128.50%	825,777.97	47.88%	225.06%
投资收益	91,049.11	4.36%	-19,329.21	-1.12%	571.04%
信用减值损失	-	-66.92%	126,689.86	7.35%	-1,203.40%
	1,397,891.30				
净利润	-	-284.60%	-	-62.77%	-499.08%
	5,944,788.78		1,082,690.85		
经营活动产生的现金流量净额	-	-	248,199.73	-	-2,020.20%
	4,765,941.61				
投资活动产生的现金流量净额	176,500.00	-	-23,747.10	-	843.25%
筹资活动产生的现金流量净额	3,815,289.59	-	-	-	-

额					
---	--	--	--	--	--

**项目重大变动原因：**

- 1、本报告期内营业收入金额为 208.88 万元，与年同期比较增加 21.11%，增加金额为 36.41 万元，主要是前期开发的项目，陆续签订协议并完成，本期收入增加。
- 2、本报告期内销售费用金额为 123.67 万元，与年同期比较增加 278.99%，增加金额为 91.04 万元，主要是签订新项目，增加业务人员的工资 24.18 万元、业务费用增加 60.30 万元、差旅增加 6.53 万元。
- 3、本报告期内研发费用为 268.43 万元，与上年同期比较增加 225.06%，增加金额为 185.85 万元，主要是委托科研院所研发新产品增加费用 180.00 万元。
- 4、报告期内投资收益 9.10 万元，与上年同期比较增加 571.04%，增加金额为 11.04 万元，主要是投资公司实现盈利。
- 5、报告期内信用减值损失为 139.79 万元，与上年同期比较增加 1203.40%，增加金额为 152.46 万元，主要收回前期应收账款到达账期，未收回计提减值。
- 6、报告期内，净利润为-594.48 万元，减少 486.21 万元，主要是计提减值损失 139.79 万元、研发费用增加 185.85 万元、销售费用增加 91.04 万元等。
- 7、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-476.59 万元，与上年同期比较减少 2020.20%，减少金额为 501.41 万元，主要资金支出较资金回流多 77.42 万元，资金流入主要为收回保证金 80 万元、收到货款 737.60 万元、短期借款 400 万元、收回投资款 20 万元，资金支出主要为支付货款 634.79 万元、支付保证金 254.2 万元、人员工资社保费用 225.14 万元、房租 18 万元、支付业务办公等费用 179.23 万元。
- 8、报告期内投资活动产生的现金流量净额为 17.65 万元，与上年同期比较增加 843.250%，增加金额为 20.02 万元，主要是投资广东东泽公司注销，收回投资成本 20 万元。
- 9、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 381.53 万元，增加金额为 381.53 万元，主要是获得银行授信，取得短期借款 400 万元。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
<b>非经常性损益合计</b>	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	0

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 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

**（二） 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

## 1、会计政策变更及依据

本公司于2021年1月1日起执行财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

## 2、会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则，对报告期内报表项目无影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

## (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海东泽洛滋设计咨询有限公司	子公司	建筑方案咨询，研究、开发城市低影响开发技术	5,000,000.00	117,932.74	-25,713.61	0.00	-1,947,530.93
启东东泽钢结构有限公司	子公司	钢结构制作、安装，金属制品销售	5,000,000.00	2,476.99	-253,523.01	0.00	-294.11
湖北东泽环境设备有限公司	子公司	水处理设备制造、安装、批发兼零售；环保工程的设计及施工	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	1,000,000.00	334,059.62	267,483.88	16,789.01	-78,769.04
尊泽景观规划设计	参股	风景园林建设工程专项	3,000,000.00	4,949,593.34	2,993,835.15	2,683,200.13	288,641.13

（上海） 有限公司	公 司	设计，建筑 设计工程专 业施工					
--------------	--------	-----------------------	--	--	--	--	--

## （二） 主要参股公司业务分析

√适用□不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海屯泽景观规划设计有限公司	无关联	增加收益
尊泽景观规划设计（上海）有限公司	无关联	增加收益

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是√否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

□适用√不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

√适用□不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保办公，认真做每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济展，积极响应政府的各类政策号召，和社会共享企业发展成果。

## 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过的收购、出售资产、对外投资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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)

### 二、 重大事件详情

#### (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	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	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 抵质 押
			起始 日期	终止 日期							

		人员									
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	7,724,000.00			7,724,000.00	4.80%	已事后补充履行	否
上海逸昌实业有限公司	业务关系	否	2021年6月15日	2022年6月14日	7,724,000.00			7,724,000.00	4.80%	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：

2020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2021年6月14日止。该对外借款事项已经第一届董事会第十九次会议补充确认。2021年4月，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2022年6月14日止。该对外借款续期事项经2021年4月27日第二届董事会第二次会议确认，已提交2020年年度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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	其他	关于员工的社保公积金	2017年2月6日	-	正在履行中
2016-12-30 公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年2月6日	-	正在履行中
2016-12-30 公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年2月6日	-	正在履行中
2016-12-30 公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年2月6日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

**(五) 自愿披露其他事项**

2021年5月14日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于确认申请银行授信》议案，为保障公司业务发展的需要，向建设银行有限公司上海黄浦支行申请贷款。申请额度为500万元，以公司法人陈岩的私人房产作为抵押。借款额度有效期间自2021年4月至2024年4月。具体内容详见公告2021-011。

**第五节 股份变动和融资****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	13,315,000.00	42.95%	0.00	13,315,000.00	42.95%
	其中：控股股东、实际控制人	3,280,000.00	10.58%	0.00	3,280,000.00	10.58%
	董事、监事、高管	1,025,000.00	3.31%	0.00	1,025,000.00	3.31%
	核心员工	0.00	0.00%		0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,685,000.00	57.05%		17,685,000.00	57.05%
	其中：控股股东、实际控制人	9,840,000.00	31.74%		9,840,000.00	31.74%
	董事、监事、高管	4,725,000.00	15.24%		4,725,000.00	15.24%
	核心员工	0.00	0.00%		0.00	0.00%
<b>总股本</b>		31,000,000.00	-	0	31,000,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						9

股本结构变动情况：

适用 不适用**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股



序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	13,120,000.00		13,120,000.00	42.3226%	9,840,000.00	3,280,000.00	0	0
2	李为飞	9,360,000.00		9,360,000.00	30.1935%	3,120,000.00	6,240,000.00	0	0
3	上海数易投资管理合伙企业（有限合伙）	2,570,000.00		2,570,000.00	8.2903%		2,570,000.00	0	0
4	胡亮	1,800,000.00		1,800,000.00	5.8065%	1,350,000.00	450,000.00	0	0
5	朱伟	1,650,000.00		1,650,000.00	5.3226%	1,650,000.00		0	0
6	陈云峰	1,100,000.00		1,100,000.00	3.5484%	825,000.00	275,000.00	0	0
7	曹斌	800,000.00		800,000.00	2.5806%	600,000.00	200,000.00	0	0
8	吴睿	400,000.00		400,000.00	1.2903%	300,000.00	100,000.00	0	0
9	李嘉梦	200,000.00		200,000.00	0.6452%		200,000.00	0	0
	<b>合计</b>	31,000,000.00	0	31,000,000.00	100.00%	17,685,000.00	13,315,000.00	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

### 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
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11月3日	2023年11月2日
顾雯韵	董事会秘书	女	1989年1月	2020年11月3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

2020年11月3日召开了2020年第四次临时股东大会，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) 变动情况

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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (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	期末人数
管理人员	5	5
销售人员	6	6

技术人员	13	13
财务人员	5	5
员工总计	29	29

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	165,949.26	940,101.28
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	1,817,531.77	3,974,631.81
应收款项融资			
预付款项	5.3	1,642,620.00	300,000.00
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	11,511,056.29	9,456,449.28
其中：应收利息			1,591,945.26
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	2,396,911.86	345,568.19
合同资产	5.6	18,810.00	76,191.26
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	424,694.69	591,207.72
<b>流动资产合计</b>		<b>17,977,573.87</b>	<b>15,684,149.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	605,885.45	714,836.34
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	254,203.80	313291.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	803,925.86	0.00
无形资产	5.11	0.00	0.00
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			
<b>非流动资产合计</b>		1,664,015.11	1,028,127.68
<b>资产总计</b>		19,641,588.98	16,712,277.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.12	4,000,000.00	0.00
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	5.13	887,554.86	863,320.05
预收款项			
合同负债	5.14	4,204,698.91	4,698.91
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	5.15	102,299.10	206,746.10
应交税费	5.16	46,804.55	69,631.29
其他应付款	5.17	12,250.12	46,566.28
其中：应付利息		4,092.34	
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			
<b>流动负债合计</b>		9,253,607.54	1,190,962.63
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	5.18	811,455.63	0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.19	240,000.00	240,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,051,455.63	240,000.00
<b>负债合计</b>		10,305,063.17	1,430,962.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.20	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	5.21	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	5.22	59,119.58	59,119.58
一般风险准备			
未分配利润	5.23	-28,540,887.99	-22,596,099.21
归属于母公司所有者权益合计		9,336,525.81	15,281,314.59
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		9,336,525.81	15,281,314.59
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		19,641,588.98	16,712,277.22

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		48,228.41	917,746.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11.1	1,817,531.77	3,974,631.81
应收款项融资			
预付款项		1,642,620.00	300,000.00
其他应收款		11,907,056.29	9,712,449.28
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		2,396,911.86	345,568.19
合同资产		18,810.00	76,191.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		424,694.68	591,207.72
<b>流动资产合计</b>		18,255,853.01	15,917,794.33
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	3,755,885.45	1,964,836.34
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		251,514.93	308,895.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		803,925.86	0.00
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			
<b>非流动资产合计</b>		4,811,326.24	2,273,731.80
<b>资产总计</b>		23,067,179.25	18,191,526.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,000,000.00	0.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		887,554.86	863,320.05
预收款项			
合同负债		4,204,698.91	4,698.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		100,800.00	206,196.10
应交税费		45,234.80	68,528.14
其他应付款		11,672.62	45,988.78
其中：应付利息		4,092.34	0.00
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			
<b>流动负债合计</b>		9,249,961.19	1,188,731.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		811,455.63	0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		240,000.00	240,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,051,455.63	240,000.00
<b>负债合计</b>		10,301,416.82	1,428,731.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-25,193,357.15	-21,196,325.43
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		12,765,762.43	16,762,794.15
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		23,067,179.25	18,191,526.13

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		2,088,849.60	1,724,739.11
其中：营业收入	5.24	2,088,849.60	1,724,739.11
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>6,729,305.00</b>	<b>2,923,589.16</b>
其中：营业成本	5.24	1,233,574.62	544,622.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.25	3,731.70	2,445.00
销售费用	5.26	1,236,703.22	326,311.64
管理费用	5.27	1,727,629.47	1,406,944.60
研发费用	5.28	2,684,250.61	825,777.97
财务费用	5.29	-156,584.62	-182,512.28
其中：利息费用		26,984.82	
利息收入		-185,898.34	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	5.30	91,049.11	-19,329.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		91,049.11	-
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）	5.31	-1,397,891.30	126,689.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.32	-990.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,948,287.59</b>	<b>-1,091,489.40</b>
加：营业外收入		3,498.81	8,798.55
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,944,788.78</b>	<b>-1,082,690.85</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,944,788.78</b>	<b>-1,082,690.85</b>
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,944,788.78	-1,082,690.85

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,944,788.78	-1,082,690.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.03

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	11.4	2,088,849.60	1,724,739.11
减：营业成本	11.4	1,233,574.62	544,622.23
税金及附加		3,494.20	2,445.00
销售费用		1,236,703.22	326,311.64
管理费用		1,580,592.86	1,310,888.96
研发费用		884,250.61	825,777.97
财务费用		-157,150.90	-183,096.59
其中：利息费用		26,984.82	-
利息收入		-185,866.22	-

加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		91,049.11	-19,329.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		91,049.11	-
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）		-1,397,891.30	126,689.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-990.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,000,447.20</b>	<b>-994,849.45</b>
加：营业外收入		3,415.48	8,520.44
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,997,031.72</b>	<b>-986,329.01</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,997,031.72</b>	<b>-986,329.01</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	0.03

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,376,000.00	4,724,768.92
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	5.32	804,223.59	1,605,055.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,180,223.59</b>	<b>6,329,824.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,347,906.73	3,825,282.17
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		2,251,440.01	1,325,801.26
支付的各项税费		30,534.68	-
支付其他与经营活动有关的现金		4,316,283.78	930,541.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,946,165.20</b>	<b>6,081,624.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,765,941.61</b>	<b>248,199.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>200,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		23,500.00	23,747.10

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,500.00	23,747.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		176,500.00	-23,747.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	-
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,000,000.00	-
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		4,710.41	
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		180,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		184,710.41	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,815,289.59	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	5.34	-774,152.02	224,452.63
加：期初现金及现金等价物余额		940,101.28	171,221.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		165,949.26	395,673.82

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,376,000.00	4,724,768.92
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		804,708.14	1,544,756.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		8,180,708.14	6,269,525.73
购买商品、接受劳务支付的现金		4,547,906.73	3,825,282.17
支付给职工以及为职工支付的现金		2,107,438.60	1,243,811.47
支付的各项税费		30,459.68	-
支付其他与经营活动有关的现金		4,456,210.38	927,436.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,142,015.39	5,996,530.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,961,307.25	272,995.72

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		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		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		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		23,500.00	23,747.10
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,923,500.00	23,747.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,723,500.00	-23,747.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,000,000.00	-
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		4,710.41	
支付其他与筹资活动有关的现金		180,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		184,710.41	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,815,289.59	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-869,517.66	249,248.62
加：期初现金及现金等价物余额		917,746.07	127,458.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		48,228.41	376,707.01

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号--租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。



## （二） 财务报表项目附注

### 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。

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申明

### 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。

### 3.4 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。

### 3.4.3 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。

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。

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。

#### 3.5.6.4 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。

### 3.7 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)。

#### 3.8.2 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。

### 3.8.3 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。

### 3.8.6 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。

### 3.8.7 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。

本公司在前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。

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。

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。

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

#### 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%

### 3.8.8 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影响进行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。

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

## 3.10 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

## 3.13 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。

## 3.14 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。

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

### **3.16 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

## 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。

### 3.17.3.2 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。

### 3.17.3.4 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。

### 3.18.2 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 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### 3.19.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### 3.19.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 3.19.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

注：如果实务中未采用直线法，请描述具体的折旧方法。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### 3.20 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。

### 3.21 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。

### 3.22 无形资产

#### 3.22.1 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。

#### 3.22.2 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。

### 3.23 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。

### 3.24 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。

### 3.25 合同负债

#### 3.25.1 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。

### 3.26 职工薪酬

#### 3.26.1 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。

#### 3.26.2 离职后福利

##### 3.26.2.1 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。

##### 3.26.2.2 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。

### 3.26.3 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。

### 3.26.4 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。

## 3.27 收入确认

### 3.27.1 收入确认和计量所采用的会计政策

#### 3.27.1.1 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。

### 3.27.1.2 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。

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。

### 3.27.1.3 收入确认的具体方法

#### 3.27.1.3.1 按时点确认的收入

##### 销售产品

本公司销售产品，属于在某一时点履行的履约义务。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，属于在某一时点履行的履约义务。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，属于在某一时点履行的履约义务。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。

### 3.28 政府补助

#### 3.28.1 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。

#### 3.28.2 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。

#### 3.28.3 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。

#### 3.28.4 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。

### 3.28.5 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。

### 3.29 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。

### 3.30 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。

#### 3.30.1 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。

#### 3.30.2 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。

#### 3.31 租赁负债

##### 3.31.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 3.31.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 3.31.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；



- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
  - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
  - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### 3.31.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### 3.31.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

### 3.32.1 重要会计政策变更

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

本公司的新的房屋租赁合同自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，根据新的合同期，公司不存在累计影响数调整，新租赁准则的实施对于公司以前年度报表数据没有影响。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.75%）来对租赁付款额进行折现。

## 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	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、2020 年及 2021 年度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。

## 5. 合并财务报表附注

### 5.1、货币资金

项目	期初余额	期末余额
库存现金	-	-
银行存款	940,101.28	165,949.26
其他货币资金	-	-
合计	940,101.28	165,949.26
其中：存放在境外的总额	-	-

### 5.2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,700,532.80	100	8,883,001.03	100	1,817,531.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,700,532.80	100	8,883,001.03	100	1,817,531.77

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,455,731.47	100	7,481,099.66	100	3,974,631.81

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,455,731.47	100	7,481,099.66	100	3,974,631.81

## (2) 应收账款种类说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况。

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	616,852.50	30,842.63	5.00%
1-2年	64,400.00	6,440.00	10.00%
2-3年	-	-	15.00%
3-4年	700,000.00	140,000.00	20.00%
4-5年	876,517.00	262,955.10	30.00%
5年以上	8,442,763.30	8,442,763.30	100.00%
合计	10,700,532.80	8,883,001.03	

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收余额	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	6,393,521.30	59.75%	5,779,959.40
中国葛洲坝集团基础工程有限公司	2,925,759.00	27.34%	2,925,759.00
江苏省水利机械制造公司	700,000.00	6.54%	140,000.00
上海三航奔腾环境科技有限公司	296,000.00	2.77%	14,800.00
雨发建设集团有限公司	178,252.50	1.67%	8,912.63
合计	10,493,532.80	98.07%	8,869,431.03

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额1,401,901.37元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

## 5.3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,342,620.00	81.74	300,000.00	100
1~2年	300,000.00	18.26	-	-
2-3年	-	-	-	-
合计	1,642,620.00	100	300,000.00	100

## (2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海嘉禾建设工程有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	预付宁德项目款
杭州希玛诺光电技术股份有限公司	非关联方	464,000.00	1-2年、1年以内	预付研发费用、预付株洲项目款
上海德林动力设备有限公司	非关联方	178,620.00	1年以内	预付宁德项目款

合计		1,642,620.00		
----	--	--------------	--	--

## 5.4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,511,056.29	100	-	-	11,511,056.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,511,056.29	100	-	-	11,511,056.29

续表

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,456,449.28	100	-	-	9,456,449.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,456,449.28	100	-	-	9,456,449.28

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

种类	期末余额
以无风险的借款、存出保证金、押金、备用金、待抵扣进项税金等划分组合	11,511,056.29
合计	11,511,056.29

## (2) 其他应收款按款项性质分类

种类	期末余额
押金及保证金	1,642,824.74
无风险借款	9,501,321.26
待抵扣税金、预交印花税	130,354.51
备用金	236,555.78
合计	11,511,056.29

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	9,359,091.30	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	81.31%	-
浙江奔腾市政园林建设工程有限公司	投标保证金	1,350,000.00	1年以内	11.73%	-
福建省宁德市海呈建筑工程有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	1.74%	-
上海建豫实业有限公司	借款及利息	142,229.96	4-5年	1.24%	-
沈华强	备用金	130,276.50	1年以内	1.13%	-

其中与上海逸昌实业有限公司的借款合同于2020年6月14日到期，与逸昌签订还款协议，分期归还借款，还款前借款部分年利率为4.8%，利息到期一次性付清。

## 5.5、存货

## (1) 存货明细列示如下：

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
原材料	-	-	-	-	-	-
未完工项目成本	2,396,911.86	-	2,396,911.86	345,568.19	0	345,568.19
合计	2,396,911.86	-	2,396,911.86	345,568.19	0	345,568.19

## 5.6、合同资产

## 5.6.1合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	19,800.00	990.00	18,810.00	80,201.33	4,010.07	76,191.26
合计	19,800.00	990.00	18,810.00	80,201.33	4,010.07	76,191.26

## 5.6.2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
未到期质保金		3,020.07		
合计		3,020.07		

## 5.7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额和其他税金	422,954.13	591,207.72
一年内到期的银行理财产品		
合计	422,954.13	591,207.72

## 5.8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期变动								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者利润	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	82,117.35			-18,116.06							64,001.29	
尊泽景观规划设计（上海）有限公司	490,280.92			51,603.24							541,884.16	
广州东泽环境设备有限公司	142,438.07		200,000.00	57,561.93							0.00	
合计	714,836.34		200,000.00	91,049.11							605,885.45	

上海屯泽景观规划设计有限公司，注册地为上海，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 230,000.00 元，占注册资本的 23.00%。

尊泽景观规划设计（上海）有限公司，注册地为上海，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 543,000.00 元，占注册资本的 18.10%。

广州东泽环境设备有限公司，注册地为广州，前期投资 20 万元已经收回，该公司已 2021 年 6 月 18 日工商注销。

## 5.9、固定资产

## 5.9.1固定资产情况

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	212,149.45	470,085.10	2,146,358.06
2. 本期增加金额	-	-	-	20,796.46	20,796.46
(1) 购置	-	-	-	20,796.46	20,796.46
(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	490,881.56	2,167,154.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	-	1,242,901.14	177,659.21	412,506.37	1,833,066.72
2. 本期增加金额	-	49,168.56	14,291.70	16,423.74	79,884.00
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	1,292,069.70	191,950.91	428,930.11	1,912,950.72
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	-	172,053.81	20,198.54	61,951.45	254,203.80
2. 期初账面价值	-	221,222.37	34,490.24	57,578.73	313,291.34

## 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	账面价值	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

## 5.10、使用权资产

项目	办公室租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	964,711.04	964,711.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	964,711.04	964,711.04
二、累计折旧		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	160,785.18	160,785.18
3. 本期减少金额	0.00	0.00

(1)处置	0.00	0.00
4.期末余额	160,785.18	160,785.18
三、减值准备		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	803,925.86	803,925.86
2.期初账面价值	0.00	0.00

该房屋为公司办公经营使用，租赁期从2021年1月1日至2023年12月31日至，房租是季度付，每个季度月初支付，计算年利息采用同期银行贷款利率计算，年利率为4.75%

#### 5.11、无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	23,931.62	-	23,931.62
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年06月30日	23,931.62	-	23,931.62
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	23,931.62	-	23,931.62
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年06月30日	23,931.62	-	23,931.62
三、减值准备			
1. 2019年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年06月30日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2020年06月30日	-	-	-
2. 2019年12月31日	-	-	-

## 5.12 短期借款

## 5.12.1 短期借款情况

借款类别	期末余额	期初余额
小微企业抵押快贷	4,000,000.00	0.00
小计	4,000,000.00	0.00

短期借款情况说明：该借款额度为5,000,000.00元，额度有效期为2021年4月至2024年4月，利率为LPR利率加40个基点，本金随借随还，利息按月结算，担保方式：实际控制人陈岩的房产抵押授信。

## 5.13 应付账款

## (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
购买商品、物资和接受劳务供应的款项	887,554.86	863,320.05
合计	887,554.86	863,320.05

## (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	项目款项未支付完毕
浙江劳信企业管理有限公司	269,948.00	项目款项未支付完毕
合计	584,948.00	

## 5.14、合同负债

## (1) 合同负债情况：

项目	期末余额	期初余额
项目预收设备款	4,200,000.00	-
预收项目款	4,698.91	4,698.91
合计	4,204,698.91	-

## (2) 报告期内账面价值发生重大变化的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
项目预收设备款	4,200,000.00	签订新合同
合计	4,200,000.00	-

## 5.15、应付职工薪酬

## (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	206,746.10	1,974,806.30	2,080,160.80	101,391.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	171,225.80	170,318.30	907.5
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	206,746.10	2,146,032.10	2,250,479.10	102,299.10



## (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	206,196.10	1,760,510.00	1,865,906.10	100,800.00
2. 职工福利费	-	47,054.00	47,054.00	-
3. 社会保险费	550.00	123,286.30	123,244.70	591.60
其中：1. 医疗保险费	550.00	121,625.70	121,598.20	577.50
2. 工伤保险费	-	1,660.60	1,646.50	14.10
3. 生育保险费	-	-	-	-
4. 残疾人就业保障金	-	-	-	-
4. 住房公积金	-	43,956.00	43,956.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	206,746.10	1,974,806.30	2,080,160.80	101,391.60

## (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	0	162,837.00	161,957.00	880.00
2. 失业保险费	0	8,388.80	8,361.30	27.50
合计	0	171,225.80	170,318.30	907.50

## 5.16、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	1,319.67	1,841.84
代扣代缴个人所得税	17,018.72	36,853.33
城市维护建设税	3,299.17	4,604.59
教育费附加	1,979.50	2,762.75
印花税	162.50	543.79
合计	46,804.55	69,631.29

## 5.17、其他应付款

## (1) 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	4,092.34	-
保证金	-	-
房租	-	-
其他	8,157.78	46,566.28
合计	12,250.12	46,566.28

## 5.18、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
办公室房租租赁	811,455.63	-
	811,455.63	-

该房屋为公司办公经营使用，租赁期从2021年1月1日至2023年12月31日至，房租是季度付，年租金36万元，每个季度月初支付，计算年利息采用同期银行贷款利率计算，年利率为4.75%

## 5.19、递延收益

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	形成原因
政府补助	240,000.00	-	-	240,000.00	未验收/未发生相应的成本费用
合计	240,000.00	-	-	240,000.00	

## 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	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
院士专家工作站资助	150,000.00	-	-	-	150,000.00	与收益相关
义乌雨水初期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	240,000.00	-	-	-	240,000.00	

## 5.20、实收资本

股东名称	期初金额		本期增加	本期减少	期末金额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
陈岩	13,020,000.00	42.00			13,020,000.00	42.00
李为飞	9,360,000.00	30.19			9,360,000.00	30.19
朱伟	1,550,000.00	5.00			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
上海数易投资管理合伙企业(有限合伙)	2,570,000.00	8.29			2,570,000.00	8.29
李嘉梦	400,000.00	1.29			400,000.00	1.29
合计	31,000,000.00	100.00	-	-	31,000,000.00	100.00

## 5.21、资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价(股本溢价)	6,818,294.22			6,818,294.22
其他资本公积				
合计	6,818,294.22			6,818,294.22

## 5.22、盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	59,119.58			59,119.58
合计	59,119.58			59,119.58

## 5.23、未分配利润

项目	本期
调整前上年末未分配利润	-22,596,099.21
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	0
调整后年初未分配利润	-22,596,099.21
加：本年归属于公司所有者的利润	-5,944,788.78
减：提取法定盈余公积	0
应付普通股股利	0
转作股本的普通股股利	0
未分配利润转增资本	0
其他	0
年末未分配利润	-28,540,887.99

## 5.24、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,088,849.60	1,233,574.62	1,724,739.11	544,622.23
其他业务				
合计	2,088,849.60	1,233,574.62	1,724,739.11	544,622.23

## 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
上海三航奔腾环境科技有限公司	1,584,070.80	75.83%
上海朕杨建筑工程有限公司	504,778.80	24.17%
合计	2,088,849.60	100.00%

## 5.25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
地方教育费附加	-	-
车船使用税	1,200.00	2,445.00
水利基金	-	-
印花税	2,531.70	-
合计	3,731.70	2,445.00

## 5.26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	536,532.03	294,723.68
办公租赁差旅费	65,825.69	502.00
业务招待费	634,151.50	31,085.96
其他	194.00	0.00
合计	1,236,703.22	326,311.64

## 5.27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	706,975.78	478,336.13
办公租赁差旅费	737,802.86	693,565.69
技术服务费	282,850.83	235,042.78
合计	1,727,629.47	1,406,944.60

## 5.28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	839,935.61	750,180.90
材料费用	25,923.40	10,551.94
委托研发	1,800,000.00	-
其他	18,391.60	65,045.13
合计	2,684,250.61	825,777.97

## 5.29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生
利息支出	26,984.82	-
减：利息收入	185,898.34	185,614.88
利息净支出	-158,913.52	-185,614.88
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	2,328.90	3,102.6
合计	-156,584.62	-182,512.28

## 5.30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-91,049.11	-19,329.21
合计	-91,049.11	-19,329.21

## 5.31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生
----	-------	------

一、应收票据及应收账款坏账损失	1,397,891.30	-126,689.86
二、存其他应收款坏账损失	-	-
三、债权投资减值损失	-	-
四、其他债权债权投资减值损失	-	-
合计	1,397,891.30	-126,689.86

## 5.32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,498.81	8,798.55
合计	3,498.81	8,798.55

## 5.33、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	346.44	143.90
投标保证金	800,000.00	1,514,808.00
收回借出款		
其他	3,877.15	90,103.51
合计	804,223.59	1,605,055.41

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公、差旅、设备租赁修理、业务招待费用	1,540,325.75	581,433.23
技术服务费/预付宣传制作费	224,020.00	127,750.00
研发费用	27,896.03	32,472.94
归还借款和借出款		
往来款项	-	
押金/保证金/备用金	2,524,042.00	188,885.00
慈善捐款		
其他		-
合计	4,316,283.78	930,541.17

## 5.34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	本期发生额	上期发生额
净利润	-5,944,788.78	-1,082,690.85
加：资产减值损失	990.00	0.00
信用减值损失	1,398,881.30	-126,689.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,884.00	162,134.95
使用权资产折旧	160,785.18	
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）		-182,512.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-91,049.11	-19,329.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
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）	-2,051,343.67	-352,520.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,386,037.78	3,822,480.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,066,737.25	-1,972,672.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,765,941.61	248,199.73
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	165,949.26	224,452.63
减：现金的年初余额	940,101.28	171,221.19
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	-774,152.02	395,673.82

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年6月30日	2020年6月30日
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	165,949.26	395,673.82
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	165,949.26	395,673.82

## 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

报告期内未发生其他原因的合并范围变动

## 7. 关联方关系及其交易

## 7.1、关联方关系

(1) 本公司的控股股东情况  
2021年6月30日

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

2020年12月31日

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

## (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、高管
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

## (3)关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
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

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 9. 资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 10. 其他重大事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重大事项。

## 11. 母公司财务报表主要项目附注

## 11.1、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露：

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 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,700,532.80	100	8,883,001.03	100	1,817,531.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,700,532.80	100	8,883,001.03	100	1,817,531.77

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,455,731.47	100	7,481,099.66	100	3,974,631.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,455,731.47	100	7,481,099.66	100	3,974,631.81

(2) 应收账款种类说明:

- ①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况。  
②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	616,852.50	30,842.63	5.00%
1-2年	64,400.00	6,440.00	10.00%
2-3年			15.00%
3-4年	700,000.00	140,000.00	20.00%
4-5年	876,517.00	262,955.10	30.00%
5年以上	8,442,763.30	8,442,763.30	100.00%
合计	10,700,532.80	8,883,001.03	

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额		
	应收余额	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	6,393,521.30	59.75%	5,779,959.40
中国葛洲坝集团基础工程有限公司	2,925,759.00	27.34%	2,925,759.00
江苏省水利机械制造公司	700,000.00	6.54%	140,000.00
上海三航奔腾环境科技有限公司	296,000.00	2.77%	14,800.00
雨发建设集团有限公司	178,252.50	1.67%	8,912.63
合计	10,493,532.80	98.07%	8,869,431.03



(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,397,891.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 11.2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,907,056.29	100	-	-	11,907,056.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,907,056.29	100	-	-	11,907,056.29

续表

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,712,449.28	100	-	-	9,712,449.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,712,449.28	100	-	-	9,712,449.28

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

种类	期末余额
以无风险的借款、存出保证金、押金、备用金、待抵扣进项税金等划分组合	11,907,056.29
合计	11,907,056.29

(2) 其他应收款按款项性质分类

种类	期末余额
押金及保证金	1,642,824.74
无风险借款	9,897,321.26
预交印花税	130,354.51
备用金	236,555.78
合计	11,907,056.29

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	9,359,091.30	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	78.60%	
浙江奔腾市政园林建设工程有限公司	保证金	1,350,000.00	1 年以内	11.34%	
启东东泽钢结构有限公司	借款	256,000.00	4-5 年	2.15%	
福建省宁德市海呈建筑工程有限公司	借款及利息	200,000.00	1 年以内	1.68%	
上海建豫实业有限公司	借款及利息	142,229.96	4-5 年	1.19%	
合计		11,307,321.26		94.96%	

## 11.3、长期股权投资

## (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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,150,000.00		3,150,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00
对联营公司投资	605,885.45		605,885.45	714,836.34		714,836.34
合计	3,755,885.45		3,755,885.45	1,964,836.34		1,964,836.34

## (2)、对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海东泽洛滋设计咨询有限公司	1,150,000.00	1,900,000.00		3,050,000.00		
启东东泽钢结构有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	1,250,000.00	1,900,000.00	-	3,150,000.00		

## (3) 对联营公司投资

被投资单位	期初余额	本期变动								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者利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
上海东泽景观规划设计有限公司	82,117.35			-18,116.06							64,001.29	
尊泽景观规划设计(上海)有限公司	490,280.92			51,603.24							541,884.16	
广州东泽环境设备有限公司	142,438.07		200,000.00	57,561.93								
合计	454,034.23		200,000.00	91,049.11							605,885.45	

## 11.4、营业收入与成本

## 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,088,849.60	1,233,574.62	1,724,739.11	544,622.23
其他业务				
合计	2,088,849.60	1,233,574.62	1,724,739.11	544,622.23

## 12、补充资料

## 12.1、非经常性损益表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	-	-
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外收入和支出		
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	-	-

## 12.2、净资产收益率及每股收益

2020年6月

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	-48.30%	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-48.30%	-0.19	-0.19

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 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；E<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 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；M<sub>k</sub> 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。



## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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