



# 科洋科技

NEEQ:430334

## 上海科洋科技股份有限公司

## SHANGHAI KEYONTECHS CO.,LTD.



## 年度报告

## 2019

## 公司年度大事记

为表彰 2019 年作出成绩的企业，仪表网以“推动仪表品牌推广”为主张，基于网络传媒大数据及用户评价，评选出“2019 年度十大网络媒体与网民关注的流量仪表品牌”，上海科洋喜获殊荣。评委会的评语“2019 年，科洋科技是一家脚踏实地，志存高远的品牌企业”。文章链接：<http://www.ybzhcn.com/news/detail/80306.html>



2019 年 9 月 17 日-21 日，第二十一届中国国际工业博览会在国家会展中心（上海）举行，吸引了超过 2600 家展商参展，预计逾 17 万中外专业观众参观。20 年来见证了中国工业的崛起，有力促进了中国工业与全球工业的交流、交往、交融，是亚太地区最有影响、最具权威的大型国际品牌展。科洋科技应金山政府邀请参展。通过本次工博会展览平台，科洋科技进一步加强了公司品牌宣传，提升了品牌知名度。



为了深化代理商对公司 产品和技术的了解，加强双方的合作关系，我司于 2019 年 8 月 29 日-30 日在金山工厂举办了 2019 科洋 A+K 核心代理商技术培训，为代理商提供专业的课程讲解，并组织进行实地参观。此次培训丰富了代理商的产品技术知识，增强了双方的沟通和交流，为双方进一步合作打下了良好的基础。



为改善车间环境，提高生产能力，加强内部管理，增强客户满意度，我司运营管理团队组织对生产车间进行了升级改造，引进了生产信息化管理系统，并于 2019 年 8 月顺利完成工厂智能化升级。

此外，我司于 7 月正式上线 MES 系统，显著提升了企业制造管理水平、车间制造执行、质量管控和均衡生产能力，明显改善生产效率、产品质量及生产成本，进而增强了企业的核心竞争力。

升级改造后的车间成为成为真正集智能、高效、安全、环保于一体的现代化车间。



# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、科洋科技、科洋公司	指	上海科洋科技股份有限公司
科洋环境工程、科洋环境、环境公司	指	科洋环境工程（上海）有限公司
鹰柏伦科洋公司、鹰柏伦科洋	指	鹰柏伦科洋涂层科技（上海）有限公司
宁波中测公司	指	宁波中测测试科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2019年1月1日至2019年12月31日
主办券商、申万宏源	指	申万宏源
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统	指	全国业股份转让系统有限公司
《公司章程》、章程	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《上海科洋科技股份有限公司章程》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业,以及可能导致公司利益转移的其他关系
差压式流量计	指	根据差压原理测量流体流量的流量计,流体流经节流件时,在节流件上下游侧形成静压力差,通过测量静压力差来确定流体流量
节流装置	指	节流装置是在充满管道的流体流经管道内的一种流装置,流束将在节流处形成收缩,从而使流速增加,静压力降低,于是在节流件前后产生了静压力差。节流装置是目前工业生产中用来测量气体、液体和蒸汽流量最常用的一种流量仪表。
差压计	指	测量两个不同点处压力之差的测压仪表,除测量压差外多用来与节流装置(如孔板、文丘里管等)配合使用以测

		量流体的流量,还可用来测量液位(如差压式液位计)以及管道、塔设备等的阻力(即两点的压力降)等。
《公司章程》、章程	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《上海科洋科技股份有限公司章程》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业,以及可能导致公司利益转移的其他关系
差压式流量计	指	根据差压原理测量流体流量的流量计,流体流经节流件时,在节流件上下游侧形成静压力差,通过测量静压力差来确定流体流量

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周人、主管会计工作负责人龚藏龙及会计机构负责人（会计主管人员）刘小芹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
坏账风险	受环境下游客户行业整体经济环境影响，公司 2018 年有部分硫回收业务的客户出现应收账款的回收风险。2019 年报告期末，山东润银生物化工股份有限公司计提坏账准备金额 856.30 万元，上海赢久环保科技有限公司计提坏账准备金额 224.18 万，预计全部无法收回。公司将对剩余应收账款采取相应措施，包括但不限于签订补充协议或走法律途径等，预计 2020 年将剩余应收账款全部收回。
合资企业鹰柏伦科洋涂层科技（上海）有限公司 2019 年订单不足，经营亏损风险。	公司仍面临市场经营风险，外部订单数不足，合资企业主要为环保公司内部做配套处理。2019 年全年继续产生亏损。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海科洋科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI KEYONTECHS CO.,LTD.
证券简称	科洋科技
证券代码	430334
法定代表人	周人
办公地址	上海市浦东新区东方路 989 号中达广场 17 楼 A 座

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周美君
职务	董事会秘书
电话	021-58355535
传真	021-58352115
电子邮箱	<a href="mailto:info@keyontechs.com">info@keyontechs.com</a>
公司网址	<a href="http://www.keyontechs.com">www.keyontechs.com</a>
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区东方路 989 号中达广场 17 楼 A 座 200122
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>
公司年度报告备置地	公司证券事务办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 7 月 25 日
挂牌时间	2013 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-供应用仪表及其他通用仪器制造
主要产品与服务项目	环保硫回收产品和流量计量检测产品
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	33,645,669.00



优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	周人
实际控制人及其一致行动人	周人

#### 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	9131000063100194XL	否
注册地址	上海市金山区枫泾镇兴豪路7号	否
注册资本	33,645,669.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王许、陆春美
会计师事务所办公地址	上海市南京东路61号7楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	143,610,433.81	149,550,729.04	-3.97%
毛利率%	28.63%	30.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,288,198.23	-3,736,528.30	12.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,440,756.75	-6,711,061.60	48.73%
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)	-2.61%	-2.76%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-2.73%	-4.96%	-
基本每股收益	-0.10	-0.11	12%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	223,317,121.96	249,497,911.44	-10.49%
负债总计	93,921,636.42	107,586,013.90	-12.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,098,687.39	131,116,019.42	-7.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.6	3.90	-7.64%
资产负债率%(母公司)	11.24%	12.67%	-
资产负债率%(合并)	42.06%	43.12%	-
流动比率	1.81	1.79	-
利息保障倍数	-39.80	-29.09	-

### 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	37,476,415.18	-12,974,483.02	388.85%
应收账款周转率	1.24	1.44	-
存货周转率	4.15	3.63	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.49%	-6.09%	-
营业收入增长率%	-3.97%	3.94%	-
净利润增长率%	3.95%	-126.35%	-

### 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	33,645,669.00	33,645,669.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	97,345.13
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,286,030.96
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	-616,743.85

动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融资产负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275,706.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>490,925.32</b>
所得税影响数	73,638.80
少数股东权益影响额（税后）	264,728.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>152,558.52</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

报告期内，公司主营业务为流体计量检测和环保硫回收技术两大板块，兼营涂层科技业务。涂层科技主要辅助环境板块的核心设备做配套防腐处理。

在流体计量检测板块方面，我司主要产品有标准节流装置、A+K 平衡流量计、A+K 一体化差压式流量计、计量检测系统以及计量检测校准在线校准业务，除此之外，新增发展 A+K 文特流量计、A+K 环楔流量计、Höntzsch 超声波涡街流量计。A+K 平衡流量计是美国 NASA 航天局用于航天飞机液氧测量产品，于 2006 年获得美国总统发明大奖，同时也是公司具有自主知识产权的专利产品，获得了中国实用新型和发明专利，除此之外，还被评为中国节能减排重点新技术新产品、高新技术成果转化项目。A+K 文特流量计是隶属美国 NASA，A+FlowTek 在 2016 年推出的一款全新的流量测量产品，旨在突破传统差压式流量计在精度、压力损失、直管段、量程比等方面的局限性。我司联合 A+FlowTek 在中国上海建立 A+K 文特全球研发与制造中心，结合市场需求对产品进行优化，并在中国申请获得发明专利。Höntzsch 超声波涡街流量计在 2016 年与德国恒齐公司联合组建研发团队，采用最先进电子技术，通过超声波高灵敏探头实现精确测量，弥补了传统涡街流量计在低流速下测量的不足，大大拓展了测量范围，提高了抗振性。A+K 环楔流量计是美国 A+FlowTek 公司历时 7 年研发出的一款新型流量计，并经过大量实验和应用表明该产品能有效测量高粘脏污介质。

上海科洋科技股份有限公司作为工业流体计量行业的知名制造商、技术商和服务提供商，为油气、石化、化工、电力、冶金、空分、玻璃、建材、市政、环保、轻工、新能源等十多个行业提供定制化的高精度、智能型差压式液体流量计产品和计量检测系统。

科洋科技股份有限公司有 16000 平方米的现代化加工和检测基地，每年 1 万台套差压式流量计加工制造能力。公司自行研发了 ERP 系统十二年，全套管理流程为公司带来了信息化和工业大数据优势。通过此系统，公司每年可追踪国内外 1000~2000 个使用流量计的工业项目，并通过与设计院和用户的技术交流，提供有针对性的流体计量产品和计量系统方案，已经从客户信息、项目信息、项目管理、订单管理、商务流程、生产制造、售前售后、办公 OA、全流程打通。于此期间，公司策略性引进 MES 制造执行系统，利用系统的精益物料跟踪能力，分析生产过程并改进，达到生产过程可视、生产计划优化、质量过程可控等效益。

流体计量设备与系统主要通过代理商销售开拓业务，深化渠道共赢的销售模式。公司收到经销商支付预付款后开始生产，付清余款后公司发货，并提供售前支持和售后服务。此种商业模式使公司有效规避了经营中可能的坏账风险，同时保证了项目成功率和稳定的现金流，降低商业风险，持之以恒地与合作伙伴携手追求进步和卓越。

环境工程板块方面，科洋环境工程（上海）有限公司聚焦大气治理中含硫废气处理技术与工程，主

要通过先进的环保技术，帮助煤化工、石化、炼油、焦化、冶金、电力等装置解决硫化氢、二氧化硫等硫化物、氮氧化物的尾气排放问题，使之达到环保部门要求的排放标准。

环境公司主营业务包括：技术方案咨询、专利技术转让、工艺包销售、基础工程设计、详细工程设计、项目总承包以及核心设备制造等板块。在国内多个城市，我们已拥有多套投入运营的工业装置。

环境公司拥有多项专利环保技术，包括 ECOSA®-H<sub>2</sub>S 制硫酸回收工艺、DSR-烟气 SO<sub>2</sub> 超低排放并回收制酸工艺、S-PLUS®改良克劳斯超低排放工艺、ERSA®高效废酸再生工艺。公司 2016 年获得了高新技术企业认证。在 2013 年到 2017 年间，陆续获得 2 项国家授权发明专利、8 项实用新型专利和 6 项软件著作权，是国内唯一具有多项知识产权的湿法制硫酸技术公司，工业硫回收细分市场的龙头。环境公司的客户涵盖面很广，其中包括化工、焦化、炼厂、甲醇、氮肥、冶金、钢铁等行业。对于不同市场需求，我们采用多种灵活业务模式和多样化的销售渠道，主要有以下几种方式：（1）与直接客户联系，跟踪硫回收项目，获取订单；（2）通过行业会议、展览及推广我司产品及技术，从而获得意向客户；（3）通过固有平台和行业协会，挖掘潜在项目。公司目前已有拥有 70 多名研发人员和工程技术人员，1000 多平方米研发场地和 3000 多平方米核心设备加工基地，专业为煤化工、石油化工、钢铁等行业提供一流的硫回收工艺技术与工程服务。公司主要收入来源：通过销售核心技术、基础工程设计、专利设备、提供工程设计以及工程建设服务等方式获得。

在创业板块方面，科洋公司为了响应国家“双创”战略，基于“外引内联”、“产学研用”的成功模式，以及多年积累的国际科技资源渠道，搭建了一个国际化高科技项目企业级孵化平台——“科洋智创空间”。2017 年 8 月科洋智创空间以企业孵化器形式，被纳入国家级上海张江科技园众创空间和国家级上海·临港枫泾科创小镇管理体系，成为上海·临港枫泾科创小镇“创客五村”，获得上海张江科技园众创空间和上海·临港枫泾科创小镇政策支持。

科洋智创空间工作目标在于：（1）根据资源性质选择适合上海科洋科技股份有限公司产业项目进行孵化，完成项目的落地、盈利与架构设计，使其成为科洋股份未来有竞争力产业之一；（2）根据科洋股份产业现状鼓励内部员工创业，搭建创业平台，通过创业资源，实现自身转型；（3）根据资源性质为初创团队提供全方位资源支持，以资源有效使用率换股权形式实现项目落地；（4）根据平台搭建、国际商务资源向合作机构及个人输出适当资源，为众创空间的未来发展预备动力。

**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019年，公司实现营业收入143,610,433.81元，比上年同期减少3.97%，归属于挂牌公司股东的净利润为-3,288,198.23元，比上年同期增加12.00%。截止2019年12月31日，公司总资产为223,317,121.96元，净资产为129,395,485.54元。

2019年科洋环境工程（上海）有限公司全年实现营业收入85,704,597.74元，同比减少8.41%，净利润-8,330,266.57元，同比减少9.18%，截止2019年12月31日，公司总资产达到107,363,876.02元。

2019年科洋股份流量仪表业务全年实现营业收入59,664,106.05元，比上年同期减少2.39%。

2019年鹰柏伦科洋涂层科技（上海）有限公司实现营业收入10,775.86元，净利润-2,390,937.19元，公司总资产2,845,940.31元，净资产2,703,612.51元。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	44,281,014.68	19.83%	27,151,940.43	10.88%	63.09%
应收票据	1,486,140.00	0.67%	17,285,930.15	6.93%	-91.40%
应收账款	85,897,882.56	38.46%	103,217,041.02	41.37%	-16.78%
存货	20,698,911.65	9.27%	28,695,205.21	11.50%	-27.87%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,324,770.13	0.59%	2,496,329.35	1.00%	-46.93%
固定资产	35,145,245.23	15.74%	36,656,905.83	14.69%	-4.12%
在建工程	957,534.17	0.43%	598,884.17	0.24%	59.88%
短期借款	-	-	-	-	-

长期借款	-	-	-	-	-
------	---	---	---	---	---

### 资产负债项目重大变动原因:

公司在报告期末的货币资金为 44,281,014.68 元,比上年度增加 17,129,074.25 元,变动比例为 63.09%,主要原因是营销政策改变,全款款到发货的订单比例增加及大力催收历年应收账款所致。

公司在报告期末的应收票据为 1,486,140.00 元,比上年度减少 15,799,790.15 元,变动比例为 -91.40%,主要原因是因是采购货款采用票据结算比例增加,将收取的票据部分背书给供应商所致。

公司在报告期末的应收账款为 85,897,882.56 元,比上年度减少 17,319,158.46,变动比例为 -16.78%,主要原因是公司加大力度催收历年欠款及部分大额欠款全额计提坏账所致。

公司在报告期末的存货为 20,698,911.65 元,比上年度减少 7,996,293.56 元,变动比例为 -27.87%,主要原因是公司优先消耗库存原材料及期末产成品挤压减少所致。

公司在报告期末的长期股权投资为 1,324,770.13,比上年度减少 1,171,559.22,变动比例为 -46.93%,主要原因是公司成本法核算的投资子公司鹰柏伦涂层上海有限公司亏损所致。

公司在报告期末的在建工程为 957,534.17 元,比上年度增加 358,650.00 元,变动比例为 59.88%,主要原因是子公司科洋环境工程(上海)有限公司增加一项待安装设备导致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	143,610,433.81	-	149,550,729.04	-	-3.97%
营业成本	102,501,541.24	71.37%	104,537,279.25	69.90%	-1.95%
毛利率	28.63%	-	30.10%	-	-
销售费用	16,640,652.92	11.59%	13,820,519.16	9.24%	20.41%
管理费用	18,498,586.82	12.88%	15,879,275.89	10.62%	16.50%
研发费用	8,402,209.97	5.85%	13,091,446.09	8.75%	-35.82%
财务费用	79,676.19	0.06%	206,115.21	0.14%	-61.34%
信用减值损失	-2,309,808.76	-1.61%	-	-	-100%
资产减值损失	0	0%	-12,469,589.52	-8.34%	100%
其他收益	1,286,030.96	0.90%	2,983,034.14	1.99%	-56.89%
投资收益	-942,775.27	-0.66%	591,527.30	0.40%	-259.38%



公允价值变动收益	-845,527.80	-0.59%	-432.50	0%	-195,397.76%
资产处置收益	97,345.13	0.07%	0	0%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,602,902.71	-3.90%	-7,315,727.78	-4.89%	23.41%
营业外收入	10,000.00	0.007%	-	-	-
营业外支出	285,706.92	0.20%	9.98	0%	2,862,694.79%
净利润	-5,787,278.20	-4.03%	-6,025,463.81	-4.03%	3.95%

### 项目重大变动原因:

销售费用: 公司 2019 年度销售费用为 16,640,652.92 元, 比上年度增加 2,820,133.76 元, 变动比例为 20.41%, 主要原因是公司营销人员增加以及工资水平提升支付营销人员工资薪金增加所致。

管理费用: 公司 2019 年度管理费用为 18,498,586.82 元, 比上年度增加 2,619,310.93 元, 变动比例为 16.50%, 主要原因是公司管理人员增加以及工资水平提升支付管理人员工资薪金增加所致。

研发费用: 公司 2019 年度研发费用为 8,402,209.97 元, 比上年度减少 4,689,236.12 元, 变动比例为-35.82%, 主要原因是子公司科洋环境工程(上海)有限公司减少研发投入所致。

财务费用: 公司 2019 年度财务费用为 79,676.19 元, 比上年度减少 126,439.02 元, 变动比例为-61.34%, 主要原因是公司流动资金充裕减少银行贷款所致。

资产减值损失: 信用减值准备即上年度的资产减值准备, 公司 2019 年度资产减值损失为 0 元, 比上年度增加 12,469,589.52 元, 变动比例为 100.00%, 主要原因是公司 2018 年度恰逢一笔大额应收账款账龄满 5 年全额计提坏账准备所致。

其他收益: 公司 2019 年度其他收益为 1,286,030.96 元, 比上年度减少 1,697,003.18 元, 变动比例为-56.89%, 主要原因是公司将部分闲置资金由购买理财转为二级市场证券投资, 理财收益减少所致。

投资收益: 公司 2019 年度投资收益为-942,775.27 元, 比上年度减少 1,534,302.57 元, 变动比例为-259.38%, 主要原因是公司将部分闲置资金进行二级市场证券投资, 二级市场证券投资形势不佳导致亏损增加所致。

公允价值变动损益: 公司 2019 年度公允价值变动损益为-845,527.80 元, 比上年度减少 845,095.30 元, 变动比例为-195397.76%, 主要原因是公司将部分闲置资金进行二级市场证券投资, 二级市场证券投资形势不佳导致亏损增加所致

资产处置收益: 公司 2019 年度资产处置收益为 97,345.13 元, 比上年度增加 97,345.13 元, 变动比例为 100%, 主要原因是母公司出售一辆使用多年即将报废的商务车所致。

营业利润: 公司 2019 年度营业利润为-5,602,902.71 元, 比上年度增加 1,712,825.07 元, 变动比例为 23.41%, 主要原因是公司收入额增加 594 万元、成本减少 203 万元、销售费用增加 282 万元、管理

费用增加 262 万元、研发费用减少 469 万元、其他收益减少 170 万元、投资收益减少 153 万元、公允价值变动损益减少 85 万元、资产减值准备增加 1247 万元等因素综合所致。

营业外支出：公司 2019 年度营业外支出为 285,706.92 元，比上年度增加 285,696.94 元，变动比例为 2862694.79%，主要原因是捐款 2.35 万元、非常损失 0.39 万元所致、补缴 18 年度企业所得税滞纳金 0.34 万元以及一笔专利纠纷赔偿支出 25 万元所致。

## (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	143,482,690.09	149,055,606.75	-3.74%
其他业务收入	127,743.72	495,122.29	-74.2%
主营业务成本	102,477,191.03	104,210,988.62	-1.66%
其他业务成本	495,122.29	326,290.63	51.74%

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
流量仪表销售	57,778,092.35	40.23%	55,482,605.67	37.10%	4.14%
硫化氢硫化氢项目收入	85,704,597.74	59.68%	93,573,001.08	62.57%	-8.41%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的原因：

公司在报告期内，主营业务收入本期金额为 143,610,433.81 元，比上年度减少 5,940,295.23 元，变动比例为-3.97%，其中流量仪表业务收入额 57778092.35 元，比上年度增加 2295486.68 元，增加比例 4.14%；硫化氢项目收入 85704597.74 元，比上年度减少 7868403.34 元，减少比例 8.41%。比较稳定。

### (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	无棣鑫岳燃化有限公司	30,068,966.47	21.90%	否
2	唐山金坤化工有限公司	19,836,057.04	14.44%	否
3	山东京阳科技股份有限公司	7,535,497.09	5.49%	否
4	上海浦初国际贸易中心	5,703,518.10	4.15%	否
5	江苏元禾上润科技有限公司	4,475,245.73	3.26%	否
合计		67,619,284.43	49.24%	-

### (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	中国化学工程第三建设有限公司	6,333,333.33	4.83%	否
2	连云港睿晶石英材料有限公司	6,024,199.00	4.60%	否
3	雄安科融环境资源股份有限公司	5,578,573.54	4.26%	否
4	上海瑞风国际物流有限公司	4,902,033.32	3.74%	否
5	浙江新海动力设备股份有限公司	4,490,000.00	3.43%	否
合计		27,328,139.19	20.86%	-

### 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	37,476,415.18	-12,974,483.02	388.85%
投资活动产生的现金流量净额	-10,124,076.79	17,220,677.35	-158.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,173,233.24	-8,772,351.56	-4.57%

#### 现金流量分析：

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 37,476,415.18 元，比上年度增加 50,450,898.20

元，变动比例为 388.85%，主要原因是营销政策改变，全款款到发货的订单比例增加及大力催收历年应收账款所致。

公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-10,124,076.79 元，比上年度减少 27,344,754.14 元，变动比例为-158.79%，主要增加了闲置资金使用，进行理财投资及二级市场证券投资，且期末投资产品未赎回导致。

公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为-9,173,233.24 元，比上年度减少 400,881.68 元，两个年度均有分红且分红政策相同，导致差异的主要原因是贷款减少支付贷款利息减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 1 家，主要参股子公司 1 家，具体如下：

1、科洋环境工程（上海）有限公司，为公司控股子公司，注册资本 30,000,000.00 元，其中科洋股份公司出资 21,000,000.00 元，占注册资本 70%；科洋环境公司总经理黄锐出资 9,000,000.00 元，占注册总资本 30%。公司聚焦废气处理技术与工程，主营业务包括技术方案咨询、专利技术转让、工艺包销售、基础工程设计、详细工程设计、项目总承包及核心设备制造等。

报告期内实现主营业务收入 85,704,597.74 元，同比上年减少 8.41%；净利润-8,330,266.57 元，同比上年减少 9.18%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 107,363,876.02 元。

2、鹰柏伦科洋涂层科技（上海）有限公司，注册资本为 16,605,000.00 元。其中科洋持股 49%。德国上市公司 Impreglon SE 公司于 2017 年 6 月 28 日将 51%股权转让给上海赢久环保科技有限公司。鹰柏伦科洋公司从事的主营业务主要为科洋环境公司核心设备提供防腐处理以及科洋股份公司部分流量计提供配套服务，以进一步降低主营产品加工成本，同时提升其质量标准，并达到环保要求。

报告期内，公司实现营业收入 10,775.86 元；净利润-2,390,937.19 元；公司总资产 2,845,940.31 元；净资产 2,703,612.51 元。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 17,285,930.15 元，“应收账款”上年年末余额 103,217,041.02 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 34,398,117.01 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 7,171,665.84 元，“应收账款”上年年末余额 16,745,880.80 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 2,947,475.82 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更, 将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	董事会	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 减少 71,895.50 交易性金融资产: 增加 71,895.50	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 减少 71,895.50 交易性金融资产: 增加 71,895.50
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会	交易性金融资产: 增加 252,574.77 可供出售金融资产: 减少 252,574.77	交易性金融资产: 增加 252,574.77 可供出售金融资产: 减少 252,574.77
(3) 将部分“应收款项”重分类至“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)”	董事会	应收票据: 减少 3,874,536.31 应收款项融资: 增加 3,874,536.31	应收票据: 减少 145,272.00 应收款项融资: 增加 145,272.00

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础, 各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

### 合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	27,151,940.43	货币资金	摊余成本	27,151,940.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	71,895.50	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	71,895.50
应收票据	摊余成本	17,285,930.15	应收票据	摊余成本	13,411,393.84
			应收款项融	以公允价值计量	3,874,536.31

			资	且其变动计入其 他综合收益	
应收账款	摊余成本	103,217,041.02	应收账款	摊余成本	103,217,041.02
			应收款项融 资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,948,187.59	其他应收款	摊余成本	1,948,187.59
可供出售金融 资产	以成本计量 (权益工具)	252,574.77	交易性金融 资产	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益	252,574.77
			其他非流动 金融资产		
			其他权益工 具投资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	

### 母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	23,039,084.27	货币资金	摊余成本	23,039,084.27
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益	71,895.50	交易性金 融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益	71,895.50
应收票据	摊余成本	7,171,665.84	应收票据	摊余成本	7,026,393.84
			应收款项 融资	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益	145,272.00
应收账款	摊余成本	16,745,880.80	应收账款	摊余成本	16,745,880.80
			应收款项 融资	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益	
其他应收款	摊余成本	1,035,837.73	其他应收 款	摊余成本	1,035,837.73



可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	252,574.77	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	252,574.77
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

### 三、持续经营评价

1、财务方面:公司报告期内实现营业收入 143,610,433.81 元,比上年同期减少 3.97%;经营活动产生的现金流量净额 37,476,415.18 元;当年实现净利润-5,787,278.20 元。虽然公司全年盈利有所亏损,但是公司未出现任何不利因素影响,不存在无法偿还的到期债务,不存在逾期未缴纳的税金,不存在拖欠员工工资,不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况。

2、资金方面:公司的流动比率为 1.81>1,流动性较好,短期偿债风险小。公司长期偿债风险小,资产结构良好。

3、经营方面:公司管理、技术团队稳定,产品不断升级改造,市场占有率不断提升,客户资源保

持增长状态，不存在经营风险。

4、技术方面：公司在产品研发和项目设计方面加大投入，与有专业能力的公司、个体合作，拓宽销售渠道，奠定公司日后业务拓展基础。

5、管理方面：公司不断完善内部管理机制，并早已全面 ERP 信息化，职能部门健全，公司架构完整。

报告期内公司所处的行业和市场环境未发生重大变化，公司的主营业务及产品维持相对稳定的状况，也不存在对持续经营能力有重大不利影响的其他事项。

综上所述，报告期内，公司业务、人员、资产、机构、财务完全独立且完整，具有持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

公司 2018 年年度报告中提到的公司存在的风险：

其一：科洋股份元硫回收客户超期应收款风险。截止到 2019 年报告期末，山东润银生物化工股份有限公司计提坏账准备金额 856.30 万元，上海赢久环保科技有限公司计提坏账准备金额 224.18 万，预计全部无法收回。公司将对剩余应收账款采取相应措施，包括但不限于签订补充协议或走法律途径等，预计 2020 年将剩余应收账款全部收回。

其二：合资企业鹰柏伦科洋涂层科技（上海）有限公司 2019 年订单不足，经营亏损风险。截至 2019 年底，该公司仍面临订单不足，经营亏损风险。公司将会大力开拓市场，争取获得相关客户，增加公司订单，扭亏为盈。

### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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

6. 其他	12,000.00	11,428.57
-------	-----------	-----------

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2013年11月6日		挂牌	避免同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2013年11月6日	-	挂牌	规范交易承诺	规范交易承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

<p>1、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》；</p> <p>2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范交易承诺函》，承诺如下：</p> <p>“（1）本人及与本人关系密切的家庭成员；（2）本人直接或间接控制的其他企业；（3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；（4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；</p> <p>上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”</p> <p>3、管理层人员均与公司签订了劳动合同或劳务合同，含保密条款；</p> <p>以上承诺披露在公开转让说明书中，履行情况良好。</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	抵押	抵押	183,868.50	0.08%	履约保函保证金
总计	-	-	183,868.50	0.08%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,972,294	56.39%	1,110,375	20,082,669	59.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,724,375	8.10%	-1,740,000	984,375	2.93%	
	董事、监事、高管	686,250	2.04%	-609,625	76,625	0.23%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,673,375	43.61%	-1,110,375	13,563,000	40.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,173,125	24.29%	0	8,173,125	24.29%	
	董事、监事、高管	6,500,250	19.32%	-1,110,375	5,389,875	16.02%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		33,645,669.00	-	0	33,645,669.00	-	
普通股股东人数							128

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
1	周人	10,897,500	-1,740,000	9,157,500	27.22%	8,173,125	984,375
2	汪湛	4,630,500	-1,150,000	3,480,500	10.34%	3,472,875	7,625
3	上海中金资本投资有限公司	1,730,769	0	1,730,769	5.14%	0	1,730,769
4	龚藏龙	2,283,000	-570,000	1,713,000	5.09%	1,712,250	750

5	许勇	18,000	1,315,000	1,333,000	3.96%	0	1,333,000
6	扬州英飞尼迪 创业投资中心 (有限合伙)	1,276,650	0	1,276,650	3.79%	0	1,276,650
7	李康云	1,200,000	0	1,200,000	3.57%	0	1,200,000
8	肖南	0	1,150,000	1,150,000	3.42%	0	1,150,000
9	张俊杰	768,000	302,000	1,070,000	3.18%	0	1,070,000
10	方旭	180,000	841,000	1,021,000	3.03%	0	1,021,000
合计		22,984,419	148,000	23,132,419	68.74%	13,358,250	9,774,169

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%以上股东间无关联关系

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

控股股东和实际控制人为自然人周人先生，持有公司股份 9,157,500 股，持股比例为 27.22%。

周人先生，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，物理专业；1988 年 7 月至 1991 年 6 月任岳阳电子仪器厂科员；1991 年 7 月至 1992 年 7 月任岳阳宝星电子有限公司项目组长；1992 年 8 月至 1994 年 12 月任深圳晶卡磁电技术有限公司磁卡设备厂厂长；1995 年 1 月至 1995 年 12 月任深圳泽城工贸有限公司副总经理；1996 年 1 月至 1998 年 12 月任岳阳小灵通电器服务部经理；1999 年 1 月至 2000 年 1 月任东莞天宇防盗器厂厂长助理；2000 年 3 月至 2002 年 3 月任中山顺珠江电器有限公司营销总监；2002 年 3 月至 2003 年 3 月任深圳歌赛尔科技开发有限公司总经理；2003 年 4 月至 2013 年 6 月历任上海科洋科技发展有限公司董事、董事长、总经理；2013 年 6 月至今任上海科洋科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 10 日	2.00 元	0	0
合计	2.00 元	0	0

#### 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



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
周人	董事长、总经理、 董事	男	1968年8月	本科	2019年8 月28日	2022年8 月28日	是
龚藏龙	财务负责人、董事	男	1972年11月	大专	2019年7 月6日	2022年7 月6日	是
汪湛	董事	男	1968年3月	中专	2019年7 月6日	2022年7 月6日	是
周美君	董事会秘书	女	1991年8月	硕士	2020年1 月3日	2022年6 月23日	是
何进	董事	男	1984年12月	硕士	2019年6 月23日	2022年6 月23日	否
石慧	监事会主席	女	1981年9月	本科	2019年6 月23日	2022年6 月23日	是
张庆华	职工监事	男	1970年10月	大专	2019年6 月23日	2022年6 月23日	是
沈莉	监事	女	1976年10月	硕士	2019年6 月23日	2022年6 月23日	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

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

上述人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周人	董事长、总经理、董事	10,897,500	-1,740,000	9,157,500	27.22%	0
龚藏龙	财务负责人、董事	2,283,000	-570,000	1,713,000	5.09%	0
蒋坤	副总经理、董事	0	0	0	0%	0
汪湛	董事	4,630,500	-1,150,000	3,480,500	10.34%	0
周美君	董事会秘书、证券事务代表	0	0	0	0%	0
何进	董事	0	0	0	0%	0
石慧	行政总监、监事会主席	273,000	0	273,000	0.81%	0
张庆华	销售总监、职工监事	227,000	12,000	239,000	0.71%	0
沈莉	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	18,311,000	-3,448,000	14,863,000	44.17%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
蒋坤	副总经理、董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 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
行政管理人员	23	22
生产人员	64	54
销售人员	42	28
技术人员	27	26
财务人员	6	8
员工总计	162	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	7
本科	56	49
专科	48	45
专科以下	46	37
员工总计	162	138

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格遵守法律法规、规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、股东的参会资格及股东大会的表决程序均符合《公司章程》及《股东大会议事规则》。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、

融资等均经董事会或/股东大会评估、履行表决程序并审议通过。公司的重要人事变动、关联交易、担保事项等均已履行规定程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

无。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2019 年度年度财务预算预算报告》、《关于预计 2019 年年度公司日常性关联交易的议案》、《关于补充确认 2018 年度公司偶发性关联交易的议案》、《2019 年半年度报告》、《董事会换届选举》。
监事会	3	审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年半年度报告》、《监事会换届选举》。
股东大会	2	审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2019 年度年度财务预算预算报告》、《关于预计 2019 年年度公司日常性关联交易的议案》、《关于补充确认 2018 年度公司偶发性关联交易的议案》、《董事会换届选举的议案》、《监事会换届选举的议案》。

#### 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

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程规定的评估意见。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做

到及时、准确、完整，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，共召开两次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的要求。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

## 2、关于财务管理体系

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

## 3、关于风险控制体系

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

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将尽快建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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	信会师报字[2020]第 ZA12180 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 6 楼 20 部
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	王许、陆春美
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	22 万元
审计报告正文：  <b>上海科洋科技股份有限公司全体股东：</b>  <b>一、 审计意见</b> <p>我们审计了上海科洋科技股份有限公司（以下简称科洋科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了科洋科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <b>二、 形成审计意见的基础</b> <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，我们独立于科洋科技，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>	



### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估科洋科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

### 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，就可能导致对科洋科技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科洋科技不能持续经营。

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

(6) 就科洋科技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。

我们与管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。

立信会计师事务所中国注册会计师：王许  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陆春美

中国·上海                      2020年4月28日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	44,281,014.68	27,151,940.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	8,385,200.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	71,895.50
衍生金融资产			

应收票据	(三)	1,486,140.00	17,285,930.15
应收账款	(四)	85,897,882.56	103,217,041.02
应收款项融资	(五)	1,858,372.20	
预付款项	(六)	2,805,639.56	13,535,625.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	2,887,165.65	1,948,187.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	20,698,911.65	28,695,205.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	919,762.91	
<b>流动资产合计</b>		<b>169,220,089.21</b>	<b>191,905,825.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)	-	252,574.77
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	1,324,770.13	2,496,329.35
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	(十二)	35,145,245.23	36,656,905.83
在建工程	(十三)	957,534.17	598,884.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	(十四)	8,117,582.29	8,528,281.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	4,559,605.74	5,595,785.42
递延所得税资产	(十六)	3,830,795.19	3,433,924.15
其他非流动资产	(十七)	161,500.00	29,400.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,097,032.75</b>	<b>57,592,085.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>223,317,121.96</b>	<b>249,497,911.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十八)	35,586,877.81	34,398,117.01
预收款项	(十九)	43,465,655.94	54,101,310.39
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十)	3,856,600.49	3,152,100.84
应交税费	(二十一)	9,826,795.30	12,028,078.09
其他应付款	(二十二)	682,123.28	1,134,324.01
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	(二十三)		2,300,000.00

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		93,418,052.82	107,113,930.34
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十四)	250,000.00	
递延收益	(二十五)	253,583.60	472,083.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		503,583.60	472,083.56
<b>负债合计</b>		93,921,636.42	107,586,013.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十六)	33,645,669.00	33,645,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	32,974,513.19	32,974,513.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十八)	5,904,968.36	5,650,669.52
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	48,573,536.84	58,845,167.71
归属于母公司所有者权益合计		121,098,687.39	131,116,019.42
少数股东权益		8,296,798.15	10,795,878.12
<b>所有者权益合计</b>		129,395,485.54	141,911,897.54
<b>负债和所有者权益总计</b>		223,317,121.96	249,497,911.44

法定代表人：周人主管会计工作负责人：龚藏龙会计机构负责人：刘小芹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,164,893.14	23,039,084.27
交易性金融资产		8,385,200.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	71,895.50
衍生金融资产			
应收票据	(一)	20,000.00	7,171,665.84
应收账款	(二)	4,891,957.33	16,745,880.80
应收款项融资	(三)	1,128,099.20	
预付款项		801,673.35	2,853,511.08
其他应收款	(四)	906,500.28	1,035,837.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,624,329.53	16,094,745.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		919,762.91	
<b>流动资产合计</b>		<b>63,842,415.74</b>	<b>67,012,620.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	252,574.77
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	(五)	11,824,770.13	12,996,329.35
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		34,493,930.09	35,844,738.68
在建工程		957,534.17	598,884.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,117,582.29	8,527,459.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,559,605.74	5,595,785.42
递延所得税资产		2,495,907.78	2,465,447.09
其他非流动资产		161,500.00	29,400.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,610,830.20</b>	<b>66,310,618.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>126,453,245.94</b>	<b>133,323,239.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,561,149.96	2,947,475.82
预收款项		5,558,226.88	5,177,383.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,779,531.09	1,683,927.70
应交税费		2,470,455.34	3,864,983.16
其他应付款		340,807.34	451,748.02
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,300,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,710,170.61</b>	<b>16,425,518.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		250,000.00	
递延收益		253,583.60	472,083.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>503,583.60</b>	<b>472,083.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,213,754.21</b>	<b>16,897,602.11</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,645,669.00	33,645,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,002,406.83	33,002,406.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,904,968.36	5,650,669.52
一般风险准备			
未分配利润		39,686,447.54	44,126,891.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>112,239,491.73</b>	<b>116,425,637.16</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>126,453,245.94</b>	<b>133,323,239.27</b>



法定代表人：周人主管会计工作负责人：龚藏龙会计机构负责人：刘小芹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		143,610,433.81	149,550,729.04
其中：营业收入	(三十)	143,610,433.81	149,550,729.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		146,498,600.78	147,970,996.24
其中：营业成本	(三十)	102,501,541.24	104,537,279.25
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	(三十一)	375,933.64	436,360.64
销售费用	(三十二)	16,640,652.92	13,820,519.16
管理费用	(三十三)	18,498,586.82	15,879,275.89
研发费用	(三十四)	8,402,209.97	13,091,446.09
财务费用	(三十五)	79,676.19	206,115.21
其中：利息费用		144,099.44	243,217.76
利息收入		97,638.65	89,229.22
加：其他收益	(三十六)	1,286,030.96	2,983,034.14
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	-942,775.27	591,527.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,171,559.22	-228,807.63
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）	（三十八）	-845,527.80	-432.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十九）	-2,309,808.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）		-12,469,589.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	97,345.13	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,602,902.71	-7,315,727.78
加：营业外收入	（四十二）	10,000.00	-
减：营业外支出	（四十三）	285,706.92	9.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,878,609.63	-7,315,737.76
减：所得税费用	（四十四）	-91,331.43	-1,290,273.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,787,278.20	-6,025,463.81
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）		-5,787,278.20	-6,025,463.81
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）		-2,499,079.97	-2,288,935.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,288,198.23	-3,736,528.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-5,787,278.20</b>	<b>-6,025,463.81</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,288,198.23	-3,736,528.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,499,079.97	-2,288,935.51
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.11

法定代表人：周人主管会计工作负责人：龚藏龙会计机构负责人：刘小芹

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	(六)	59,664,106.05	61,124,137.77
减：营业成本	(六)	24,809,579.88	27,645,187.44
税金及附加		375,933.64	361,755.96
销售费用		12,920,658.21	9,645,530.59
管理费用		11,702,086.03	11,084,093.13
研发费用		5,370,995.08	5,709,347.10
财务费用		80,929.83	206,773.49
其中：利息费用		96,836.67	206,593.36

利息收入		28,044.83	29,497.64
加：其他收益		243,081.96	2,431,056.89
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）	-942,775.27	131,919.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,171,559.22	-228,807.63
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）		-845,527.80	-432.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		132,926.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,058,232.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		97,345.13	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,088,974.21</b>	<b>975,760.76</b>
加：营业外收入		10,000.00	
减：营业外支出		280,906.92	9.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,818,067.29</b>	<b>975,750.78</b>
减：所得税费用		275,078.92	-628,570.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,542,988.37</b>	<b>1,604,321.23</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,542,988.37	1,604,321.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,542,988.37</b>	<b>1,604,321.23</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周人主管会计工作负责人：龚藏龙会计机构负责人：刘小芹

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,195,970.81	76,204,007.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	7,895,169.65	4,924,724.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>144,091,140.46</b>	<b>81,128,732.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,099,914.28	29,529,712.89
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		29,324,353.27	26,353,113.21
支付的各项税费		9,340,638.55	10,449,683.58
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	28,849,819.18	27,770,705.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>106,614,725.28</b>	<b>94,103,215.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>37,476,415.18</b>	<b>-12,974,483.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,630,326.20	
取得投资收益收到的现金		393,036.14	820,334.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,345.13	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		44,718.08	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十五)	25,000,000.00	51,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>66,165,425.55</b>	<b>51,820,334.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,543,948.34	4,599,657.58
投资支付的现金		49,745,554.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)	25,000,000.00	30,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>76,289,502.34</b>	<b>34,599,657.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,124,076.79</b>	<b>17,220,677.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金		2,300,000.00	1,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,873,233.24	6,972,351.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,173,233.24	8,772,351.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,173,233.24	-8,772,351.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16,293.00	109.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,195,398.15	-4,526,047.84
加：期初现金及现金等价物余额		25,901,748.01	30,427,795.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		44,097,146.16	25,901,748.01

法定代表人：周人 主管会计工作负责人：龚藏龙 会计机构负责人：刘小芹

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,831,922.37	57,725,451.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,076,531.94	8,452,075.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		83,908,454.31	66,177,527.17
购买商品、接受劳务支付的现金		4,400,449.91	15,986,489.14
支付给职工以及为职工支付的现金		20,539,401.83	16,256,044.92
支付的各项税费		8,955,548.55	4,874,531.05
支付其他与经营活动有关的现金		19,664,893.28	19,002,597.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		53,560,293.57	56,119,662.85

经营活动产生的现金流量净额		30,348,160.74	10,057,864.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,630,326.20	
取得投资收益收到的现金		393,036.14	360,726.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,345.13	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		44,718.08	
收到其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		66,165,425.55	360,726.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,543,948.34	4,521,742.15
投资支付的现金		49,745,554.00	
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		25,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		76,289,502.34	4,521,742.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,124,076.79	-4,161,015.44
<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			
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>			
偿还债务支付的现金		2,300,000.00	1,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,825,970.47	6,935,727.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,125,970.47	8,735,727.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,125,970.47	-8,735,727.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16,293.00	109.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,114,406.48	-2,838,768.89
加：期初现金及现金等价物余额		21,866,618.14	24,705,387.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,981,024.62	21,866,618.14

法定代表人：周人主管会计工作负责人：龚藏龙会计机构负责人：刘小芹





## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,645,669.00				32,974,513.19				5,650,669.52		58,845,167.71	10,795,878.12	141,911,897.54
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,645,669.00				32,974,513.19				5,650,669.52		58,845,167.71	10,795,878.12	141,911,897.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									254,298.84		-10,271,630.87	-2,499,079.97	-12,516,412.00
（一）综合收益总额											-3,288,198.23	-2,499,079.97	-5,787,278.20

(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								254,298.84	-6,983,432.64			-6,729,133.80
1. 提取盈余公积								254,298.84	-254,298.84			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,729,133.80			-6,729,133.80
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,645,669.00</b>				<b>32,974,513.19</b>			<b>5,904,968.36</b>		<b>48,573,536.84</b>	<b>8,296,798.15</b>	<b>129,395,485.54</b>

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

一、上年期末余额	33,645,669.00				32,974,513.19				5,490,237.40		69,471,261.93	13,084,813.63	154,666,495.15
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,645,669.00				32,974,513.19				5,490,237.40		69,471,261.93	13,084,813.63	154,666,495.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									160,432.12		-10,626,094.22	-2,288,935.51	-12,754,597.61
（一）综合收益总额											-3,736,528.30	-2,288,935.51	-6,025,463.81
（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									160,432.12		-6,889,565.92		-6,729,133.80
1. 提取盈余公积									160,432.12		-160,432.12		
2. 提取一般风险准备													



法定代表人：周人主管会计工作负责人：龚藏龙会计机构负责人：刘小芹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,645,669.00				33,002,406.83				5,650,669.52		44,126,891.81	116,425,637.16
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,645,669.00				33,002,406.83				5,650,669.52		44,126,891.81	116,425,637.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								254,298.84		-4,440,444.27	-4,186,145.43	
（一）综合收益总额										2,542,988.37	2,542,988.37	
（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								254,298.84		-6,983,432.64		-6,729,133.80
1. 提取盈余公积								254,298.84		-254,298.84		
2. 提取一般风险准备										-6,729,133.80		-6,729,133.80
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,645,669.00</b>				<b>33,002,406.83</b>				<b>5,904,968.36</b>		<b>39,686,447.54</b>	<b>112,239,491.73</b>

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	33,645,669.00				33,002,406.83				5,490,237.40		49,412,136.50	121,550,449.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	33,645,669.00				33,002,406.83				5,490,237.40		49,412,136.50	121,550,449.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									160,432.12		-5,285,244.69	-5,124,812.57
(一)综合收益总额											1,604,321.23	1,604,321.23
(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									160,432.12		-6,889,565.92	-6,729,133.80
1. 提取盈余公积									160,432.12		-160,432.12	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,729,133.80	-6,729,133.80
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,645,669.00</b>				<b>33,002,406.83</b>				<b>5,650,669.52</b>		<b>44,126,891.81</b>	<b>116,425,637.16</b>

法定代表人：周人主管会计工作负责人：龚藏龙会计机构负责人：刘小芹

**上海科洋科技股份有限公司**  
**二〇一九年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

上海科洋科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 1997 年 7 月 25 日成立。2013 年 6 月 25 日, 经本公司股东会决议, 以 2013 年 3 月 31 日为基准日, 将上海科洋科技发展有限公司整体设立为股份有限公司, 已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字(2013)第 150887 号验资报告验证。2013 年 11 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为仪器仪表行业。

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 3364.5669 万元, 公司注册资本为 3364.5669 万元。公司注册地址: 上海市金山区枫泾镇兴豪路 7 号。公司经营范围: 从事计算机领域内技术开发、技术咨询、技术服务, 仪器仪表、计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)、通讯器材, 家用电器销售, 商务咨询, 普通机械设备、电气设备、工程设备(除特种设备)、流体在线监测设备及余热回收节能设备生产, 从事货物及技术进出口业务, 道路货物运输(除危险品)。

公司的统一社会信用代码: 9131000063100194XL。

本公司的实际控制人为周人个人。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

**(二) 合并财务报表范围**

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
科洋环境工程(上海)有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

**二、 财务报表的编制基础**

**(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

公司财务状况良好，盈利情况预期良好，自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

**三、 重要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合

并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的



汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,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);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否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(权益工具)。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (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)

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)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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,计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

#### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
  - (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)、可供出售金融资产的情形)之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和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）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

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

#### **(1) 可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### **(2) 应收款项坏账准备：**

##### **① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名或单项金额 200 万元以上。

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

##### **② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据	
流量仪表业务组合	与流量仪表业务相关形成的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分
环境工程项目组合	与环境工程业务相关形成的应收款项
合并范围关联方组合	合并范围关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
流量仪表业务组合	账龄分析法
环境工程项目组合	单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，按环境工程账龄分析法
合并范围关联方组合	预计可收回的关联方应收款项，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	1	1
1-2年	5	5
2-3年	15	15
3-4年	50	50
4-5年	100	100
5年以上	100	100

组合中，采用环境工程账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
质保期内	1
质保期满后1年以内	5
质保期满后1-2年	15
质保期满后2-3年	50
质保期满后3-4年	100
质保期满后4年以上	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对单项金额虽不重大但账龄较长且长期无回款、款项回收无保证的应收账款，单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：结合实际情况单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，确认减值损失。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、工程施工等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。



## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## （十二）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

## 2、 折旧方法

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

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	采用年限平均法	10-30	4	3.20-9.60
机器设备	采用年限平均法	10	4	9.60
运输设备	采用年限平均法	10	4	9.60
办公及其他设备	采用年限平均法	3-10	4	9.60-32.00

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

### (十三) 在建工程

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

### (十四) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证年限	土地使用权
软件使用权	5 年	合同期限	软件使用权

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本年期末无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的

支出，在发生时计入当期损益。

## (十六) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费及绿化费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项目名称	摊销期限	依据
------	------	----



项目名称	摊销期限	依据
厂房装修	10 年	预计可使用年限
办公室装修	5 年、租赁期限	预计可使用年限
绿化费	5 年	预计可使用年限

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十九) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

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

### 2、 具体原则

具体而言，流量计收入的核算方法为当商品已发送至客户，并经客户签收确认后，确认为收入的实现。环境工程项目收入的核算为完工百分比法，根据账面成本/预算成本来确认完工进度。

## (二十) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期当期损益或冲减相关成本。

## 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借

款费用。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十二) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》  
 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 17,285,930.15 元，“应收账款”上年年末余额 103,217,041.02 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 34,398,117.01 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 7,171,665.84 元，“应收账款”上年年末余额 16,745,880.80 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 2,947,475.82 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会(2019)6 号和财会(2019)16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更,将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	董事会	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 减少 71,895.50 交易性金融资产: 增加 71,895.50	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 减少 71,895.50 交易性金融资产: 增加 71,895.50
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会	交易性金融资产: 增加 252,574.77 可供出售 金融资产: 减少 252,574.77 252,574.77	交易性金融资产: 增加 252,574.77 可供出售 金融资产: 减少 252,574.77 252,574.77
(3) 将部分“应收款项”重分类至“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)”	董事会	应收票据: 减少 3,874,536.31 应收款项融资: 增加 3,874,536.31	应收票据: 减少 145,272.00 应收款项融资: 增加 145,272.00

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础,各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

**合并**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	27,151,940.43	货币资金	摊余成本	27,151,940.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	71,895.50	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	71,895.50
应收票据	摊余成本	17,285,930.15	应收票据	摊余成本	13,411,393.84
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,874,536.31
应收账款	摊余成本	103,217,041.02	应收账款	摊余成本	103,217,041.02
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,948,187.59	其他应收款	摊余成本	1,948,187.59
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	252,574.77	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	252,574.77
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收	

原金融工具准则			新金融工具准则		
				益	

**母公司**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	23,039,084.27	货币资金	摊余成本	23,039,084.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	71,895.50	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	71,895.50
应收票据	摊余成本	7,171,665.84	应收票据	摊余成本	7,026,393.84
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	145,272.00
应收账款	摊余成本	16,745,880.80	应收账款	摊余成本	16,745,880.80
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,035,837.73	其他应收款	摊余成本	1,035,837.73
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	252,574.77	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	252,574.77
			其他非流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具	以公允价值计量且其变动计入当期损益	



原金融工具准则			新金融工具准则		
			益工具 投资	变动计入其他综合收 益	

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)  
 财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)  
 财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新 计量	
流动资产:					
货币资金	27,151,940.43	27,151,940.43			
交易性金融资产	不适用	324,470.27	324,470.27		324,470.27
以公允价值计量且其	71,895.50	不适用	-71,895.50		-71,895.50

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	17,285,930.15	13,411,393.84	-3,874,536.31		-3,874,536.31
应收账款	103,217,041.02	103,217,041.02			
应收款项融资	不适用	3,874,536.31	3,874,536.31		3,874,536.31
预付款项	13,535,625.88	13,535,625.88			
其他应收款	1,948,187.59	1,948,187.59			
存货	28,695,205.21	28,695,205.21			
<b>流动资产合计</b>	<b>191,905,825.78</b>	<b>192,158,400.55</b>	<b>252,574.77</b>		<b>252,574.77</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	252,574.77		-252,574.77		-252,574.77
长期股权投资	2,496,329.35	2,496,329.35			
固定资产	36,656,905.83	36,656,905.83			
在建工程	598,884.17	598,884.17			
无形资产	8,528,281.97	8,528,281.97			
长期待摊费用	5,595,785.42	5,595,785.42			
递延所得税资产	3,433,924.15	3,433,924.15			
其他非流动资产	29,400.00	29,400.00			
<b>非流动资产合计</b>	<b>57,592,085.66</b>	<b>57,339,510.89</b>	<b>-252,574.77</b>		<b>-252,574.77</b>
<b>资产总计</b>	<b>249,497,911.44</b>	<b>249,497,911.44</b>			
流动负债：					
应付账款	34,398,117.01	34,398,117.01			
预收款项	54,101,310.39	54,101,310.39			
应付职工薪酬	3,152,100.84	3,152,100.84			
应交税费	12,028,078.09	12,028,078.09			
其他应付款	1,134,324.01	1,134,324.01			
一年内到期的非流动负债	2,300,000.00	2,300,000.00			
<b>流动负债合计</b>	<b>107,113,930.34</b>	<b>107,113,930.34</b>			
非流动负债：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延收益	472,083.56	472,083.56			
<b>非流动负债合计</b>	<b>472,083.56</b>	<b>472,083.56</b>			
<b>负债合计</b>	<b>107,586,013.90</b>	<b>107,586,013.90</b>			
所有者权益：					
股本	33,645,669.00	33,645,669.00			
资本公积	32,974,513.19	32,974,513.19			
盈余公积	5,650,669.52	5,650,669.52			
未分配利润	58,845,167.71	58,845,167.71			
归属于母公司所有者 权益合计	131,116,019.42	131,116,019.42			
少数股东权益	10,795,878.12	10,795,878.12			
<b>所有者权益合计</b>	<b>141,911,897.54</b>	<b>141,911,897.54</b>			
<b>负债和所有者权益总 计</b>	<b>249,497,911.44</b>	<b>249,497,911.44</b>			

各项目调整情况的说明：

#### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	23,039,084.27	23,039,084.27			
交易性金融资产		324,470.27	324,470.27		324,470.27
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	71,895.50	不适用	-71,895.50		-71,895.50
应收票据	7,171,665.84	7,026,393.84	-145,272.00		-145,272.00
应收账款	16,745,880.80	16,745,880.80			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收款项融资	不适用	145,272.00	145,272.00		145,272.00
预付款项	2,853,511.08	2,853,511.08			
其他应收款	1,035,837.73	1,035,837.73			
存货	16,094,745.24	16,094,745.24			
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>	<b>67,012,620.46</b>	<b>67,265,195.23</b>	<b>252,574.77</b>		<b>252,574.77</b>
非流动资产:					
可供出售金融资产	252,574.77		-252,574.77		-252,574.77
长期股权投资	12,996,329.35	12,996,329.35			
固定资产	35,844,738.68	35,844,738.68			
在建工程	598,884.17	598,884.17			
无形资产	8,527,459.33	8,527,459.33			
长期待摊费用	5,595,785.42	5,595,785.42			
递延所得税资产	2,465,447.09	2,465,447.09			
其他非流动资产	29,400.00	29,400.00			
<b>非流动资产合计</b>	<b>66,310,618.81</b>	<b>66,058,044.04</b>	<b>-252,574.77</b>		<b>-252,574.77</b>
<b>资产总计</b>	<b>133,323,239.27</b>	<b>133,323,239.27</b>			
流动负债:					
应付账款	2,947,475.82	2,947,475.82			
预收款项	5,177,383.85	5,177,383.85			
应付职工薪酬	1,683,927.70	1,683,927.70			
应交税费	3,864,983.16	3,864,983.16			
其他应付款	451,748.02	451,748.02			
一年内到期的非流动负债	2,300,000.00	2,300,000.00			
<b>流动负债合计</b>	<b>16,425,518.55</b>	<b>16,425,518.55</b>			
非流动负债:					
递延收益	472,083.56	472,083.56			
<b>非流动负债合计</b>	<b>472,083.56</b>	<b>472,083.56</b>			
<b>负债合计</b>	<b>16,897,602.11</b>	<b>16,897,602.11</b>			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益：					
股本	33,645,669.00	33,645,669.00			
资本公积	33,002,406.83	33,002,406.83			
盈余公积	5,650,669.52	5,650,669.52			
未分配利润	44,126,891.81	44,126,891.81			
<b>所有者权益合计</b>	<b>116,425,637.16</b>	<b>116,425,637.16</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>133,323,239.27</b>	<b>133,323,239.27</b>			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1-3月：16% 4-12月：13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

##### (二) 税收优惠

1、公司于 2017 年 10 月 23 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，证书编号：GR201731000295，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2、公司子公司科洋环境工程（上海）有限公司于 2019 年 10 月 28 日被上海市科学

技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，证书编号：GR201931001716，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	148,228.84	8,810.03
银行存款	43,906,258.23	25,831,106.79
其他货币资金	226,527.61	1,312,023.61
合计	44,281,014.68	27,151,940.43

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	183,868.52	1,250,192.42
合计	183,868.52	1,250,192.42

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,385,200.00
其中：权益工具投资	8,385,200.00
合计	8,385,200.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,486,140.00	17,153,430.15
商业承兑汇票		132,500.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,486,140.00	17,285,930.15

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,605,297.83	54,832,141.68
1 至 2 年	45,264,072.48	25,871,169.09
2 至 3 年	20,098,921.56	28,611,340.46
3 至 4 年	19,497,222.06	3,882,933.47
4 至 5 年	2,773,799.47	9,575,425.30
5 年以上	10,677,497.15	1,500,121.85
小计	108,916,810.55	124,273,131.85
减：坏账准备	23,018,927.99	21,056,090.83
合计	85,897,882.56	103,217,041.02

2、 应收账款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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,241,760.00	2.06	2,241,760.00	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,241,760.00	2.06	2,241,760.00	100.00	
按组合计提坏账准备	106,675,050.55	97.94	20,777,167.99	19.48	85,897,882.56
其中：					
流量仪表业务组合	8,246,662.11	7.57	3,354,704.78	40.68	4,891,957.33
环境工程项目组	98,428,388.44	90.37	17,422,463.21	17.70	81,005,925.23

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	108,916,810.55	100.00	23,018,927.99		85,897,882.56

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,241,760.00	1.80	2,241,760.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,031,371.85	98.20	18,814,330.83	15.42	103,217,041.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	124,273,131.85	100.00	21,056,090.83		103,217,041.02

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海赢久环保科技有限公司	2,241,760.00	2,241,760.00	100.00	预计全部无法收回
合计	2,241,760.00	2,241,760.00		

按组合计提坏账准备:

流量仪表业务组合账龄分析法计提:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)



名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	872,830.20	8,728.30	1.00
1 至 2 年	2,743,093.24	137,154.66	5.00
2 至 3 年	761,772.59	114,265.89	15.00
3 至 4 年	1,548,820.30	774,410.15	50.00
4 至 5 年	205,697.83	205,697.83	100.00
5 年以上	2,114,447.95	2,114,447.95	100.00
合计	8,246,662.11	3,354,704.78	

环境工程项目组合账龄分析法计提:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
质保期内	43,078,737.60	430,787.37	1.00
质保期满后 1 年以内	25,922,500.00	1,296,125.00	5.00
质保期满后 1-2 年	13,096,000.00	1,964,400.00	15.00
质保期满后 2-3 年	5,200,000.00	2,600,000.00	50.00
质保期满后 3-4 年	1,315,701.64	1,315,701.64	100.00
质保期满后 4 年以上	9,815,449.20	9,815,449.20	100.00
合计	98,428,388.44	17,422,463.21	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	2,241,760.00	2,241,760.00				2,241,760.00
按组合计提	18,814,330.83	18,814,330.83	2,033,690.62	70,853.46		20,777,167.99
合计	21,056,090.83	21,056,090.83	2,033,690.62	70,853.46		23,018,927.99

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
东营市亚通石化有限公司	18,200,000.00	16.71	182,000.00
安徽昊源化工集团有限公司	12,585,322.00	11.56	617,273.22
金堆城铝业股份有限公司矿冶分公司	9,317,120.00	8.55	93,171.20
山东润银生物化工股份有限公司	8,563,049.20	7.86	8,563,049.20
湖北宜化肥业有限公司	8,155,000.00	7.49	1,223,250.00
合计	56,820,491.20	52.17	10,678,743.62

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	1,858,372.20
应收账款	
合计	1,858,372.20

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确 认	其他变动	期末余额	累计在其 他综合收 益中确认 的损失准 备
银行承兑 汇票	3,874,536.31	40,024,372.87	42,040,536.98		1,858,372.20	
合计	3,874,536.31	40,024,372.87	42,040,536.98		1,858,372.20	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,621,689.03	57.80	13,474,301.76	99.55
1至2年	1,151,150.53	41.03	15,097.50	0.11
2至3年	1,300.00	0.05	188.89	
3年以上	31,500.00	1.12	46,037.73	0.34
合计	2,805,639.56	100.00	13,535,625.88	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南通大通宝富风机有限公司	687,000.00	24.48
上海鸿宸机电设备工程有限公司	230,088.50	8.20
中国核工业第五建设有限公司	204,000.00	7.27
江苏安瑞四氟防腐设备有限公司	181,823.01	6.48
上海华田置业有限公司	173,550.30	6.19
合计	1,476,461.81	52.62

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,887,165.65	1,948,187.59
合计	2,887,165.65	1,948,187.59

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,562,628.78	830,688.84
1至2年	657,009.72	696,754.62
2至3年	696,754.62	1,007,525.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	1,007,525.00	6,985.00
4至5年	6,985.00	376,857.74
5年以上	376,857.74	103,000.00
小计	4,307,760.86	3,021,811.20
减：坏账准备	1,420,595.21	1,073,623.61
合计	2,887,165.65	1,948,187.59

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	570,000.00	13.23	408,500.00	71.67	161,500.00
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	570,000.00	13.23	408,500.00	71.67	161,500.00
按组合计提坏账准备	3,737,760.86	86.77	1,012,095.21	27.08	2,725,665.65
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,737,760.86	86.77	1,012,095.21	27.08	2,725,665.65
合计	4,307,760.86	100.00	1,420,595.21		2,887,165.65

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项	570,000.00	18.86	401,700.00	70.47	168,300.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	2,451,811.20	81.14	671,923.61	27.41	1,779,887.59
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项					
合计	3,021,811.20	100.00	1,073,623.61		1,948,187.59

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
史锐	570,000.00	408,500.00	71.67	预计部分无法收回
合计	570,000.00	408,500.00		

按组合计提坏账准备：

按账龄分析法计提的项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,562,628.78	15,626.29	1.00
1 至 2 年	87,009.72	4,350.49	5.00
2 至 3 年	696,754.62	104,513.19	15.00
3 至 4 年	1,007,525.00	503,762.50	50.00
4 至 5 年	6,985.00	6,985.00	100.00
5 年以上	376,857.74	376,857.74	100.00
合计	3,737,760.86	1,012,095.21	

(3) 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)	
年初余额	671,923.61		401,700.00	1,073,623.61
年初余额在本期				
--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	340,171.60		6,800.00	346,971.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,012,095.21		408,500.00	1,420,595.21

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	2,451,811.20		570,000.00	3,021,811.20
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	15,574,282.63			15,574,282.63
本期直接减记				
本期终止确认	6,720,000.00			6,720,000.00
其他变动	7,568,332.97			7,568,332.97

账面余额	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)	
期末余额	3,737,760.86		570,000.00	4,307,760.86

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	401,700.00	401,700.00	6,800.00			408,500.00
按组合计提	671,923.61	671,923.61	402,244.95	62,073.35		1,012,095.21
合计	1,073,623.61	1,073,623.61	409,044.95	62,073.35		1,420,595.21

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	3,093,487.19	2,283,682.08
备用金	641,623.67	167,079.12
往来款	570,000.00	570,000.00
其他	2,650.00	1,050.00
合计	4,307,760.86	3,021,811.20

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
史锐	往来款	570,000.00	1-2 年	13.23	408,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津津建工程造价咨询有限公司滨海新区分公司	保证金及押金	520,000.00	1年以内	12.07	5,200.00
湖北宣化集团有限责任公司	保证金及押金	500,000.00	3-4年	11.61	250,000.00
山东巨久能源科技有限公司	保证金及押金	500,000.00	3-4年	11.61	250,000.00
上海华田置业有限公司	保证金及押金	372,738.72	1-2年, 5年以上	8.65	311,454.49
合计		2,462,738.72		57.17	1,225,154.49

## (八) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,341,113.79		14,341,113.79	20,988,443.81		20,988,443.81
低值易耗品				637,118.00		637,118.00
周转材料	194,897.43		194,897.43	222,016.46		222,016.46
在产品	2,388,178.34		2,388,178.34	350,035.21		350,035.21
库存商品	2,829,177.52		2,829,177.52	4,713,168.96		4,713,168.96



项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
工程施工	945,544.57		945,544.57	1,784,422.77		1,784,422.77
合计	20,698,911.65		20,698,911.65	28,695,205.21		28,695,205.21

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	919,762.91	
合计	919,762.91	

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00	247,425.23	252,574.77
其中：按成本计量	500,000.00	247,425.23	252,574.77
合计	500,000.00	247,425.23	252,574.77

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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											
鹰柏伦科洋涂层科技(上海)有限公司	2,496,329.35			-1,171,559.22						1,324,770.13	
小计	2,496,329.35			-1,171,559.22						1,324,770.13	
合计	2,496,329.35			-1,171,559.22						1,324,770.13	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	35,145,245.23	36,656,905.83
固定资产清理		
合计	35,145,245.23	36,656,905.83

## 2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	33,271,151.70	10,133,317.39	1,763,187.23	1,894,703.78	47,062,360.10
(2) 本期增加金额	329,374.48	380,687.96	233,529.30	47,470.68	991,062.42
—购置	329,374.48	272,687.96	233,529.30	47,470.68	883,062.42
—在建工程转入		108,000.00			108,000.00
(3) 本期减少金额		195,000.00			195,000.00
—处置或报废		195,000.00			195,000.00
(4) 期末余额	33,600,526.18	10,319,005.35	1,996,716.53	1,942,174.46	47,858,422.52
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	3,467,564.15	5,058,617.85	545,871.45	1,333,400.82	10,405,454.27
(2) 本期增加金额	1,065,727.66	988,187.98	184,204.94	264,602.44	2,502,723.02
—计提	1,065,727.66	988,187.98	184,204.94	264,602.44	2,502,723.02
(3) 本期减少金额		195,000.00			195,000.00
—处置或报废		195,000.00			195,000.00
(4) 期末余额	4,533,291.81	5,851,805.83	730,076.39	1,598,003.26	12,713,177.29
3. 减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	29,067,234.37	4,467,199.52	1,266,640.14	344,171.20	35,145,245.23
(2) 上年年末账面价值	29,803,587.55	5,074,699.54	1,217,315.78	561,302.96	36,656,905.83

### (十三) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	957,534.17	598,884.17
工程物资		
合计	957,534.17	598,884.17

#### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烘炉项目	526,884.17		526,884.17	490,884.17		490,884.17
待安装设备	430,650.00		430,650.00			
金山工厂围墙修缮				108,000.00		108,000.00
合计	957,534.17		957,534.17	598,884.17		598,884.17

### (十四) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	8,512,720.00	1,207,984.97	9,720,704.97
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	8,512,720.00	1,207,984.97	9,720,704.97
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,163,405.30	29,017.70	1,192,423.00
(2) 本期增加金额	170,254.40	240,445.28	410,699.68
—计提	170,254.40	240,445.28	410,699.68
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,333,659.70	269,462.98	1,603,122.68
3. 减值准备			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	7,179,060.30	938,521.99	8,117,582.29
(2) 上年年末账面价值	7,349,314.70	1,178,967.27	8,528,281.97

#### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,388,970.19		637,044.60		2,751,925.59
绿化费	2,206,815.23	62,135.92	461,271.00		1,807,680.15
合计	5,595,785.42	62,135.92	1,098,315.60		4,559,605.74

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	24,439,523.20	3,665,928.48	22,377,139.67	3,356,570.94
交易性金融资产 公允价值变动	845,527.80	126,829.17	43,604.50	6,540.68
递延收益	253,583.60	38,037.54	472,083.56	70,812.53
合计	25,538,634.60	3,830,795.19	22,892,827.73	3,433,924.15

#### (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产采购预付	161,500.00		161,500.00	29,400.00		29,400.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
款						
合计	161,500.00		161,500.00	29,400.00		29,400.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,846,043.98	26,679,196.18
1—2 年	10,035,141.27	6,774,953.36
2—3 年	5,965,676.59	158,063.82
3 年以上	740,015.97	785,903.65
合计	35,586,877.81	34,398,117.01

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北双剑鼓风机股份有限公司	2,048,000.00	未到约定付款期
合计	2,048,000.00	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,179,817.85	19,378,133.23
1—2 年	646,228.87	24,719,670.13
2—3 年	16,243,540.42	9,596,580.23
3 年以上	396,068.80	406,926.80
合计	43,465,655.94	54,101,310.39

2、 账龄超过一年的重要预收款项



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东方宇润滑油有限公司	6,414,934.88	尚未完工
山东清沂山石化科技有限公司	5,493,561.21	尚未完工
江苏海力化工有限公司	2,600,465.30	尚未完工
合计	14,508,961.39	

## (二十) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,074,414.01	28,721,875.78	28,033,730.41	3,762,559.38
离职后福利-设定提存计划	77,686.83	1,753,657.96	1,737,303.68	94,041.11
合计	3,152,100.84	30,475,533.74	29,771,034.09	3,856,600.49

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,996,007.35	24,992,156.14	24,321,661.32	3,666,502.17
(2) 职工福利费		444,942.01	444,942.01	
(3) 社会保险费	41,306.66	1,060,854.73	1,040,949.18	61,212.21
其中：医疗保险费	36,001.22	940,428.98	922,285.32	54,144.88
工伤保险费	1,515.84	21,992.31	22,140.28	1,367.87
生育保险费	3,789.60	98,433.44	96,523.58	5,699.46
(4) 住房公积金	37,100.00	691,069.00	693,324.00	34,845.00
(5) 工会经费和职工教育经费		133,292.08	133,292.08	
(6) 辞退福利		1,399,561.82	1,399,561.82	
合计	3,074,414.01	28,721,875.78	28,033,730.41	3,762,559.38

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	75,792.03	1,703,599.78	1,688,200.43	91,191.38
失业保险费	1,894.80	50,058.18	49,103.25	2,849.73
合计	77,686.83	1,753,657.96	1,737,303.68	94,041.11

#### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,076,870.27	11,113,124.08
企业所得税		571,295.83
个人所得税	621,621.16	174,296.57
城市维护建设税	19,455.57	33,096.91
教育费附加	97,286.23	136,264.70
土地使用税	11,562.07	
合计	9,826,795.30	12,028,078.09

#### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	682,123.28	1,134,324.01
合计	682,123.28	1,134,324.01

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
计提及未付费用	220,730.28	665,787.25
保证金	459,143.00	459,143.00
代收代付	2,250.00	9,393.76
合计	682,123.28	1,134,324.01

##### (2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		2,300,000.00
合计		2,300,000.00

(二十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼		250,000.00		250,000.00	
合计		250,000.00		250,000.00	

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	472,083.56		218,499.96	253,583.60	
合计	472,083.56		218,499.96	253,583.60	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市地方特色产业中小企业发展资金资助	290,000.00		120,000.00		170,000.00	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金资助	182,083.56		98,499.96		83,583.60	与资产相关
合计	472,083.56		218,499.96		253,583.60	

(二十六) 股本

项目	上年年末余	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	-------	-----------------	------

	额	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	33,645,669.00						33,645,669.00

### (二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	32,974,513.19			32,974,513.19
合计	32,974,513.19			32,974,513.19

### (二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,650,669.52	254,298.84		5,904,968.36
合计	5,650,669.52	254,298.84		5,904,968.36

### (二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	58,845,167.71	69,471,261.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	58,845,167.71	69,471,261.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,288,198.23	-3,736,528.30
减：提取法定盈余公积	254,298.84	160,432.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,729,133.80	6,729,133.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	48,573,536.84	58,845,167.71

### (三十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,482,690.09	102,477,191.03	149,055,606.75	104,210,988.62
其他业务	127,743.72	24,350.21	495,122.29	326,290.63
合计	143,610,433.81	102,501,541.24	149,550,729.04	104,537,279.25

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	143,482,690.09	149,055,606.75
其中：流量仪表业务	57,778,092.35	55,482,605.67
环境工程项目	85,704,597.74	93,573,001.08
其他业务收入	127,743.72	495,122.29
其中：监测服务费收入	73,060.65	158,830.17
废品收入	27,433.63	29,310.34
材料销售	15,820.87	292,765.18
其他零星	11,428.57	14,216.60
合计	143,610,433.81	149,550,729.04

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	56,376.85	54,932.66
教育费附加	251,848.50	245,209.48
土地使用税	34,686.23	46,248.30
印花税	31,722.70	87,078.80
车船税	1,299.36	2,891.40
合计	375,933.64	436,360.64

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,017,304.09	5,668,549.90
技术服务费	3,869,372.70	2,658,896.86
差旅费	2,082,867.40	2,098,299.41

项目	本期金额	上期金额
维修及售后服务费	650,554.29	1,475,579.87
运输费	502,468.29	481,102.55
会务费	591,981.19	441,400.39
其他零星	926,104.96	996,690.18
合计	16,640,652.92	13,820,519.16

### (三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,416,693.84	5,132,551.69
房租费	2,642,756.99	2,417,240.36
中介咨询费	1,747,158.67	2,499,365.43
特许权使用费	1,257,570.53	304,478.72
业务招待费	1,238,394.97	1,626,670.75
办公费	1,020,029.90	406,230.43
差旅费	521,216.81	459,575.61
物业管理费	412,881.66	395,582.96
折旧费	386,830.69	436,833.07
汽车费	376,582.91	373,137.82
长期待摊费用摊销	264,069.72	465,210.84
维修费	212,540.41	134,253.58
其他零星	1,001,859.72	1,228,144.63
合计	18,498,586.82	15,879,275.89

### (三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,249,669.16	6,003,412.86
折旧	532,965.91	561,334.61
材料耗用	593,418.54	4,626,966.72
其他费用	1,026,156.36	1,899,731.90
合计	8,402,209.97	13,091,446.09

### (三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	144,099.44	243,217.76
减：利息收入	97,638.65	89,229.22
汇兑损益	-19,929.90	-896.28
银行手续费	53,145.30	53,022.95
合计	79,676.19	206,115.21

### (三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,286,030.96	2,951,864.96
代扣个人所得税手续费		31,169.18
合计	1,286,030.96	2,983,034.14

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海市地方特色产业中小企业发展资金资助	120,000.00	120,000.00	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金资助	98,499.96	99,999.96	与资产相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	800,000.00		与收益相关
财政扶持基金	106,000.00	64,000.00	与收益相关
上海市科学技术奖三等奖奖金	100,000.00		与收益相关
企业稳岗补贴	53,981.00	20,865.00	与收益相关
上海市专利资助	4,550.00		与收益相关
金山区国内专利费用资助	3,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金		1,312,000.00	与收益相关
金山财政局财政扶持资金		441,000.00	与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金		415,000.00	与收益相关
2017年度高新成果转化补助		369,000.00	与收益相关
科技小巨人补贴		60,000.00	与收益相关
金山市场监督管理局测量奖励		30,000.00	与收益相关
2017年度枫泾镇优化营商环境表彰		20,000.00	与收益相关
合计	1,286,030.96	2,951,864.96	

### (三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,171,559.22	-228,807.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,676.00	2,050.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	116,946.83	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-207,856.69	
一年内到期可供出售金融资产在持有期间的投资收益	302,017.81	818,284.93
合计	-942,775.27	591,527.30

### (三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-845,527.80	-432.50
合计	-845,527.80	-432.50



**(三十九) 信用减值损失**

应收账款坏账损失	-1,962,837.16
其他应收款坏账损失	-346,971.60
合计	-2,309,808.76

**(四十) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-12,222,164.29
可供出售金融资产减值损失		-247,425.23
合计		-12,469,589.52

**(四十一) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	97,345.13		97,345.13
合计	97,345.13		97,345.13

**(四十二) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,000.00		10,000.00
合计	10,000.00		10,000.00

**(四十三) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	250,000.00		250,000.00
捐赠支出	23,505.12		23,505.12
其他	12,201.80	9.98	12,201.80
合计	285,706.92	9.98	285,706.92

#### (四十四) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	305,539.61	547,229.34
递延所得税费用	-396,871.04	-1,837,503.29
合计	-91,331.43	-1,290,273.95

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-5,878,609.63
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-881,791.45
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	221,051.72
非应税收入的影响	
研发加计扣除的影响	-1,453,534.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	273,830.33
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	1,749,112.07
所得税费用	-91,331.43

#### (四十五) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	1,067,531.00	2,763,034.18
其他零星	6,827,638.65	2,161,690.54
合计	7,895,169.65	4,924,724.72

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
经营费用及往来款等	28,849,819.18	27,770,705.55
合计	28,849,819.18	27,770,705.55

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
一年内到期可供出售金融资产投资收回	25,000,000.00	51,000,000.00
合计	25,000,000.00	51,000,000.00

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买一年内到期可供出售金融资产	25,000,000.00	30,000,000.00
合计	25,000,000.00	30,000,000.00

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,787,278.20	-6,025,463.81
加：信用减值损失	2,309,808.76	
资产减值准备		12,469,589.52
固定资产折旧	2,502,723.02	2,630,437.92
无形资产摊销	410,699.68	192,197.35
长期待摊费用摊销	1,098,315.60	788,672.70
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）	-97,345.13	
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）	845,527.80	432.50
财务费用（收益以“-”号填列）	144,099.44	243,217.76
投资损失（收益以“-”号填列）	942,775.27	-591,527.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-396,871.04	-1,837,503.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,996,293.56	-12,452,875.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,822,013.00	-8,023,537.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,364,377.48	-1,592,471.72
其他	1,050,030.90	1,224,348.05
经营活动产生的现金流量净额	37,476,415.18	-12,974,483.02
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		
现金的期末余额	44,097,146.16	25,901,748.01
减：现金的期初余额	25,901,748.01	30,427,795.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,195,398.15	-4,526,047.84

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	44,097,146.16	25,901,748.01
其中：库存现金	148,228.84	8,810.03
可随时用于支付的银行存款	43,948,917.32	25,892,937.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	44,097,146.16	25,901,748.01

### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	183,868.52	保证金
合计	183,868.52	

#### (四十八) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
上海市地方特色产业中小企业发展资金资助	170,000.00	递延收益	120,000.00	120,000.00	其他收益
科技型中小企业技术创新基金资助	83,583.60	递延收益	98,499.96	99,999.96	其他收益
合计	253,583.60		218,499.96	219,999.96	

##### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	800,000.00	800,000.00		其他收益
财政扶持基金	106,000.00	106,000.00	64,000.00	其他收益
上海市科学技术奖三等奖奖金	100,000.00	100,000.00		其他收益
企业稳岗补贴	53,981.00	53,981.00	20,865.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
上海市专利资助	4,550.00	4,550.00		其他收益
金山区国内专利费用资助	3,000.00	3,000.00		其他收益
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金			1,312,000.00	其他收益
金山财政局财政扶持资金			441,000.00	其他收益
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金			415,000.00	其他收益
2017年度高新成果转化补助			369,000.00	其他收益
科技小巨人补贴			60,000.00	其他收益
金山市场监督管理局测量奖励			30,000.00	其他收益
2017年度枫泾镇优化营商环境表彰			20,000.00	其他收益
合计	1,067,531.00	1,067,531.00	2,731,865.00	

## 六、合并范围的变更

本年度本公司未发生合并范围的变更

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
科洋环境工程（上海）有限公司	上海市金山区枫泾镇	上海	环保业	70.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
科洋环境工程（上海）有限公司	30%	-2,499,079.97		8,296,798.15

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
科洋环境工程（上海）有限公司	105,377,673.47	1,986,202.55	107,363,876.02	79,707,882.21		79,707,882.21	129,223,948.43	1,781,466.85	131,005,415.28	95,019,154.90		95,019,154.90

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
科洋环境工程（上海）有限公司	85,704,597.74	-8,330,266.57	-8,330,266.57	7,128,254.44	93,573,001.08	-7,629,785.04	-7,629,785.04	-23,032,347.34



#### 4、 联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	1,110,143.82	3,192,373.10
非流动资产	1,735,796.49	2,095,004.40
资产合计	2,845,940.31	5,287,377.50
流动负债	142,327.80	192,827.80
非流动负债		
负债合计	142,327.80	192,827.80
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,703,612.51	5,094,549.70
按持股比例计算的净资产份额	1,324,770.13	2,496,329.35
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,324,770.13	2,496,329.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	10,775.86	339,162.73
净利润	-2,390,937.19	-466,954.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,390,937.19	-466,954.34
本期收到的来自联营企业的股利		

#### 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司

董事会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，但是董事会已授权本公司销售部门、财务部门、审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各相关部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### **(一) 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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控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。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### **(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### **(1) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司长期借款一年内到期，未面临重要的利率风险。

#### **(2) 汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### **(三) 流动性风险**

流动性风险，是指企业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现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	8,385,200.00			8,385,200.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,385,200.00			8,385,200.00
权益工具投资	8,385,200.00			8,385,200.00
◆应收款项融资		1,858,372.20		1,858,372.20
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	8,385,200.00	1,858,372.20		10,243,572.20

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为周人个人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周美君	董事
蒋坤	前董事，2019年辞任
龚藏龙	董事
石慧	股东、监事会主席
黄锐	子公司股东
上海赢久环保科技有限公司	联营企业股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
鹰柏伦科洋涂层科技(上海)有限公司	提供租赁	11,428.57	11,428.57

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,138,177.36	1,617,084.19

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海赢久环保科	2,241,760.00	2,241,760.00	2,241,760.00	2,241,760.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	技有限公司				
其他应收款					
	周美君	138.39	1.38		
	石慧			32,523.80	325.24

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	鹰柏伦科洋涂层科技(上海)有限公司	82,668.43	94,668.43
其他应付款			
	周人	6,818.00	
	黄锐	12,125.94	176,232.33
	蒋坤	62,228.44	18,661.00
	石慧	5,553.70	
	龚藏龙		3,308.00

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

2016年2月5日,托普索公司向合肥市中级人民法院起诉,案由安徽昊源化工集团有限公司及本公司侵犯发明专利权,请求判令安徽昊源化工集团有限公司停止使用专利方法,请求判令本公司停止商业使用专利方法,包括向第三方提供/许可使用用于实施专利方法的专用设备,请求判令安徽昊源化工集团有限公司及本公司支付50万元损失及托普索公司因诉讼而花费的合理费用。2019年11月18日,安徽省合肥市中级人民法院出具(2019)皖

01民初719号判决书,判决本公司于判决生效之日起停止侵害托普索公司 ZL200410001942.8 “冷凝硫酸蒸汽生产硫酸的方法”发明专利权;于判决生效之日起十日内赔偿托普索公司 25 万元;安徽昊源化工集团有限公司于判决生效之日起十日内赔偿托普索公司 3 万元。公司不服判决,已向合肥知识产权法庭上诉,要求依法撤销安徽省合肥市中级人民法院出具(2019)皖 01 民初 719 号判决书,发回重审或依法改判,合肥知识产权法庭于 2019 年 12 月 25 日受理,截至报告出具日尚在审理中。

本公司已于 2018 年 6 月 25 日,向北京知识产权法院对国家知识产权局专利复审委员会提起行政诉讼,要求撤销其出具的第 35319 号“无效宣告请求审查决定书”,决定书中维持托普索公司的 ZL200410001942.8 专利权全部有效。北京知识产权法院已受理,截至报告出具日尚在审理中。

## 十二、资产负债表日后事项

重要利润分配预案情况:

根据 2020 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第四次会议,公司 2019 年度拟不进行权益分派。该方案尚待股东大会批准。

## 十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,000.00	7,039,165.84
商业承兑汇票		132,500.00
合计	20,000.00	7,171,665.84

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	872,830.20	8,290,193.07
1 至 2 年	2,743,093.24	1,663,257.89
2 至 3 年	761,772.59	9,132,418.30
3 至 4 年	3,790,580.30	2,130,533.47
4 至 5 年	1,521,399.47	9,575,425.30
5 年以上	10,677,497.15	1,500,121.85
小计	20,367,172.95	32,291,949.88
减：坏账准备	15,475,215.62	15,546,069.08
合计	4,891,957.33	16,745,880.80

## 2、 应收账款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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,241,760.00	11.01	2,241,760.00	100.00	
其中：					
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,241,760.00	11.01	2,241,760.00	100.00	
按组合计提坏账准备	18,125,412.95	88.99	13,233,455.62	73.01	4,891,957.33
其中：					
流量仪表业务组合	8,246,662.11	40.49	3,354,704.78	40.68	4,891,957.33
环境工程项目组合	9,878,750.84	48.50	9,878,750.84	100.00	
合计	20,367,172.95	100.00	15,475,215.62		4,891,957.33

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,858,598.00	18.14	2,241,760.00	38.26	3,616,838.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,433,351.88	81.86	13,304,309.08	50.33	13,129,042.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,291,949.88	100.00	15,546,069.08		16,745,880.80

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海赢久环保科技有限公司	2,241,760.00	2,241,760.00	100.00	预计全部无法收回
合计	2,241,760.00	2,241,760.00		

按组合计提坏账准备:

流量仪表业务组合账龄分析法计提::

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	872,830.20	8,728.30	1.00
1 至 2 年	2,743,093.24	137,154.66	5.00
2 至 3 年	761,772.59	114,265.89	15.00
3 至 4 年	1,548,820.30	774,410.15	50.00
4 至 5 年	205,697.83	205,697.83	100.00
5 年以上	2,114,447.95	2,114,447.95	100.00
合计	8,246,662.11	3,354,704.78	



环境工程项目组合账龄分析法计提：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
质保期内			
质保期满后 1 年以内			
质保期满后 1-2 年			
质保期满后 2-3 年			
质保期满后 3-4 年	1,315,701.64	1,315,701.64	100.00
质保期满后 4 年以上	8,563,049.20	8,563,049.20	100.00
合计	9,878,750.84	9,878,750.84	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	2,241,760.00	2,241,760.00				2,241,760.00
按组合计提	13,304,309.08	13,304,309.08		70,853.46		13,233,455.62
合计	15,546,069.08	15,546,069.08		70,853.46		15,475,215.62

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东润银生物化工股份有限公司	8,563,049.20	42.04	8,563,049.20
上海赢久环保科技有限公司	2,241,760.00	11.01	2,241,760.00
新疆中能万源化工有限公司	1,315,701.64	6.46	1,315,701.64
河南骏化发展股份有限公司	801,600.00	3.94	40,080.00
杭州和利时自动化系统工程有公司	711,000.00	3.49	341,550.00
合计	13,633,110.84	66.94	12,502,140.84

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	1,128,099.20
应收账款	
合计	1,128,099.20

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	145,272.00	10,315,584.62	9,332,757.42		1,128,099.20	
合计	145,272.00	10,315,584.62	9,332,757.42		1,128,099.20	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	906,500.28	1,035,837.73
合计	906,500.28	1,035,837.73

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	663,253.89	754,164.69
1至2年	2,500.00	286,754.62
2至3年	286,754.62	7,525.00
3至4年	7,525.00	6,525.00
4至5年	6,525.00	5,000.00
5年以上	5,000.00	103,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	971,558.51	1,162,969.31
减：坏账准备	65,058.23	127,131.58
合计	906,500.28	1,035,837.73

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	971,558.51	100.00	65,058.23	6.70	906,500.28
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	971,558.51	100.00	65,058.23	6.70	906,500.28
合计	971,558.51	100.00	65,058.23		906,500.28

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	713,905.11	61.39			713,905.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	449,064.20	38.61	127,131.58	28.31	321,932.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,162,969.31	100.00	127,131.58		1,035,837.73

按组合计提坏账准备：

按账龄分析法计提的项目：

名称	期末余额

	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	663,253.89	6,632.54	1.00
1 至 2 年	2,500.00	125.00	5.00
2 至 3 年	286,754.62	43,013.19	15.00
3 至 4 年	7,525.00	3,762.50	50.00
4 至 5 年	6,525.00	6,525.00	100.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	971,558.51	65,058.23	

(3) 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)	
年初余额	127,131.58			127,131.58
年初余额在本期				
--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	62,073.35			62,073.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	65,058.23			65,058.23

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	1,162,969.31			1,162,969.31
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	13,653,401.09			13,653,401.09
本期直接减记				
本期终止确认	8,013,905.11			8,013,905.11
其他变动	5,830,906.78			5,830,906.78
期末余额	971,558.51			971,558.51

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	127,131.58	127,131.58		62,073.35		65,058.23
合计	127,131.58	127,131.58		62,073.35		65,058.23

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	894,174.73	408,854.62
备用金	74,733.78	39,159.58
往来款		713,905.11
其他	2,650.00	1,050.00
合计	971,558.51	1,162,969.31

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	520,000.00	1年以内	53.52	5,200.00
第二名	保证金及押金	296,120.93	1年以内、2-3年	30.48	40,649.32
第三名	备用金	42,858.34	1年以内	4.41	428.58
第四名	保证金及押金	40,000.00	1年以内	4.12	400.00
第五名	保证金及押金	17,353.80	2-3年	1.79	2,603.07
合计		916,333.07		94.32	49,280.97

#### (五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
对联营、合营企业投资	1,324,770.13		1,324,770.13	2,496,329.35		2,496,329.35
合计	11,824,770.13		11,824,770.13	12,996,329.35		12,996,329.35

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
科洋环境工程（上海）有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
合计	10,500,000.00			10,500,000.00		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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											
鹰柏伦科洋涂层科技 (上海)有限公司	2,496,329.35			-1,171,559.22						1,324,770.13	
合计	2,496,329.35			-1,171,559.22						1,324,770.13	

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,778,092.35	24,111,796.14	55,652,179.27	23,934,470.89
其他业务	1,886,013.70	697,783.74	5,471,958.50	3,710,716.55
合计	59,664,106.05	24,809,579.88	61,124,137.77	27,645,187.44

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	57,778,092.35	55,652,179.27
其中：流量仪表业务	57,778,092.35	55,652,179.27
其他业务收入	1,886,013.70	5,471,958.50
其中：喷涂业务收入	1,758,269.98	4,976,836.21
监测服务费收入	73,060.65	158,830.17
废品收入	27,433.63	29,310.34
材料销售	15,820.87	292,765.18
其他零星	11,428.57	14,216.60
合计	59,664,106.05	61,124,137.77

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,171,559.22	-228,807.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,676.00	2,050.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	116,946.83	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-207,856.69	
一年内到期可供出售金融资产在持有期间的投资收益	302,017.81	358,676.71
合计	-942,775.27	131,919.08

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----



项目	金额	说明
非流动资产处置损益	97,345.13	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,286,030.96	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-616,743.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275,706.92	
小计	490,925.32	
所得税影响额	-73,638.80	
少数股东权益影响额（税后）	-264,728.00	
合计	152,558.52	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.62	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.74	-0.10	-0.10

上海科洋科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二〇年四月二十八日



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室。