

证券代码：871248

证券简称：东元环境

主办券商：广发证券



东元环境

NEEQ : 871248

东莞东元环境科技股份有限公司

Dongguan Dongyuan Environmental Technology Co.,Ltd.

年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 5 月 16 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于 6 月 13 日参加全国中小企业股份转让系统举办的挂牌仪式。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况.....	10
第三节 会计数据和财务指标摘要	12
第四节 管理层讨论与分析	14
第五节 重要事项.....	27
第六节 股本变动及股东情况	29
第七节 融资及利润分配情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节 行业信息.....	36
第十节 公司治理及内部控制	37
第十一节 财务报告	42
备查文件目录.....	114

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、东元环境	指	东莞东元环境科技股份有限公司
有限公司、东元有限	指	东莞东元环境科技有限公司(曾用名称为东莞市东元新能源科技有限公司)
三川智慧	指	三川智慧科技股份有限公司
盈谷鹏兴	指	阿拉山口市盈谷鹏兴股份投资有限合伙企业
国海创新	指	国海创新资本投资管理有限公司
长城嘉信	指	长城嘉信资产管理有限公司
长城嘉信资管计划	指	长城嘉信资产-宁波银行-长城嘉信国海新三板投资 2 号专项资产管理计划
中南成长	指	中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙)
卓佳投资	指	深圳市卓佳投资有限公司
哈工艺杰	指	深圳哈工艺杰环境科技合伙企业(有限合伙)
常州青枫	指	常州青枫产业投资基金中心(有限合伙)
航盛投资	指	深圳市航盛投资有限责任公司
无锡中元	指	无锡中元环保科技有限公司
厦门闽源	指	厦门闽源创新环境科技有限公司
江西日晟	指	江西日晟建设工程有限公司
无锡东元	指	无锡东元环境科技有限公司
无锡永达	指	无锡永达污水处理有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
广发证券、推荐主办券商	指	广发证券股份有限公司
经办会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《东莞东元环境科技股份有限公司章程》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日到 2017 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

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

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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
(一)人才流失的风险	公司历来注重技术研发与储备,重视研发队伍建设及人才储备,并已拥有一支稳定、凝聚力较强的高素质管理团队,能够基于自身的实际情况、行业发展趋势和市场需求及时制定符合公司实际情况的发展战略并予以实施。工业废水治理行业对人员的专业性要求较高,目前行业内优秀人才的争夺较为激烈,如果公司核心技术人才流失较多,可能影响公司整体发展。此外,如果公司不能及时引进或者培养各类急需人才,继续扩大人才优势,那么未来业务的持续增长可能受到不利影响。
(二)公司所购办公房产尚未取得房产证的风险	公司办公用房产所在地块为科研用地,目前房产证登记的产权人为东莞市华旭信息科技有限公司。东莞市华旭信息科技有限公司以出让方式获得位于东莞市松山湖北部工业城编号为 1935030200021 地块的土地使用权(权属编号为东府国用(2010)第特 321 号),规划用途为科研设计用地,土地使用权终止日为 2060 年 5 月 20 日,东莞市华旭信息科技有限公司在上述地块建设了名为“国际金融 IT 研发中心”的多栋办公楼,并将其中的第 5 栋 B 座以 656.66 万元出售给公司。“国际金融 IT 研发中心”为“国际金融创新园”的一部分,“国际金融创新园”为广东省科学技术厅认定的“国家级科技企业孵化器培育单位”。根据东莞市人民政府办公室出具的《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》(东府办[2015]85 号)第二条规

	定,科技企业孵化器产权分割项目是指在国有或集体工业用地、科研用地、商业用地等土地上,以科技企业孵化器为主要建设内容,并进行产权分割出售转让的产业项目。另外,根据第六条规定,已建的科技企业孵化器必须认定为市级B级以上或省级或国家级科技企业孵化器后才能申请享受科技企业孵化器产权分割政策。根据《广东省科学技术厅关于公布2016年度广东省众创空间试点单位国家级科技企业孵化器培育单位的通知》(粤科函高字[2016]1485号),“国际金融创新园”已被认定为国家级孵化器培育单位,结合东莞市出台的《东莞市加快科技企业孵化器建设实施办法》(东府办[2015]84号)的相关规定,已获国家级孵化器、国家级孵化器培育单位认定的,即可自动具备市级孵化器A档、B档的资格。因此,“国际金融创新园”已经达到《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》(东府办[2015]85号)规定的进行产权分割出售转让的标准。待东莞市政府出台《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》(东府办[2015]85号)相应的配套实施细则后,公司将根据与东莞市华旭信息科技有限公司的合同约定,在政策允许时双方共同申请办理房产证。若相关政策发生变化或相关细则迟迟无法出台,公司所购办公房产将存在进一步推迟获得房产证的风险。
(三)税收优惠政策变动的风险	2012年11月26日,公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合认定为高新技术企业,有效期为三年,2015年10月10日,公司通过高新技术企业复审,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定,公司自报告期初至2017年12月31日均享受高新技术企业所得税优惠政策即减按15%计缴企业所得税。若未来因为高新技术企业认定标准发生变化或公司自身情况变化,导致公司不满足高新技术企业认定标准,或税收政策发生变化,公司则存在不再享受相关税收优惠政策的风险,将对公司的经营成果产生较大的不利影响。
(四)应收账款回收风险	2016年末、2017年末,公司应收账款账面价值分别为3,644.41万元、5,200.16万元,占相应期末总资产的比例分别为37.85%、42.32%。公司期末应收账款主要是多个项目已达到确认收入条件但尚未收到的项目款项,形成原因主要是公司在项目完工后与客户结算项目款,结算确认后再由客户付款,由于客户付款审批流程较长,项目款结算与实际付款存在较长时间差,因而公司期末应收账款金额较大。报告期内,应收账款账龄主要集中在1年以内,少量为1-2年和2-3年,应收账款账龄符合

	行业特征。公司已根据既定的坏账计提政策计提了各期的应收账款坏账准备,并对单项金额较大的应收账款进行了单项减值测试。随着公司业务规模的扩大,应收账款余额可能会进一步增加,虽然公司的客户资信情况较好,回款风险较低,若发生大额应收账款未能及时收回或无法收回,将对公司的正常生产经营产生不利影响。
(五)客户集中度较高的风险	2016年、2017年,公司对前五大客户的销售金额分别为3,665.56万元、5,221.49万元,占同期营业收入的比例分别为71.64%、79.09%,2016年及2017年,公司第一大客户均为无锡永达,对其销售金额占同期营业收入比例分别为20.85%、20.80%。公司所处行业的特性及现阶段的经营规模决定了其客户集中度较高的现状。报告期内,公司对前五名客户特别是无锡永达存在较大依赖。尽管公司收入来源集中于少数大客户的情况符合行业特征,但公司仍然面临对少数大客户依赖的风险,客户集中度较高依然会给公司带来一定的经营风险,若公司主要客户经营情况发生恶化或者公司与个别主要客户的合作关系发生不利变化,将对公司的经营业绩产生较大不利影响。
(六)公司实际控制人与其他股东之间存在对赌的风险	2016年7月,有限公司第四次增资,国海创新与公司实际控制人签署了《投资协议之补充协议书》;2016年8月,有限公司第五次增资,三川智慧与公司实际控制人签署了《增资协议》,公司实际控制人与国海创新、三川智慧分别签署的《投资协议之补充协议书》、《增资协议》中均约定本次交易完成后,实际控制人承诺公司实现以下业绩:“(1)2016年经审计的净利润不低于人民币1,000万元;(2)2017年经审计的净利润不低于人民币1,600万元;(3)2018年经审计的净利润不低于人民币2,500万元。”若未达到相关约定,则公司实际控制人需要履行股份回购或现金补偿或股份补偿的义务,具体条款详见公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、股权结构及主要股东情况”之“(四)公司股本形成及变化”之“5、2016年7月,有限公司第四次增资”及“6、2016年8月,有限公司第五次增资”。2016年10月,股份公司第一次增资时,其中长城嘉信与公司实际控制人之一肖应东签署了《补充协议书》,长城嘉信将本次增资及2016年8月在有限公司第二次股权转让时受让的股权合并参与本次《补充协议书》中相关条款的约定,相关对赌条款与有限公司第四次增资时国海创新与公司实际控制人之一肖应东签署的对赌条款完全一致。若未达到相关约定,则公司实际控制人需要履行股份回购或现金补偿或股份补偿的义务,具体条款详见公开转入说明书“第一节公司基本情况”之“三、股权结构及主要股东情况”之“(四)公司股本形成及变化”之“5、2016年7月,有限公司第四次增资”及

	“6、2016年8月,有限公司第五次增资”。2018年2月27日公司控股股东、实际控制人肖应东与阿拉山口市盈谷鹏兴股份投资有限合伙企业签署《阿拉山口市盈谷鹏兴股份投资有限合伙企业与肖应东关于东莞东元环境科技股份有限公司之投资协议》(以下简称“投资协议”或协议),其中投资方以12,867,475.72元受让长城嘉信资产管理有限公司(以下简称“长城嘉信”)持有的东元环境股份1,034,363股(持股比例为6.4286%),其中涉及对赌的业绩为:“本次交易完成后,双方共同为标的公司设定如下目标:(1)2017年经审计的净利润不低于人民币1600万元;(2)2018年经审计的净利润不低于人民币2500万元。前述第(1)~(2)项所述净利润(包括以下所述‘净利润’)是指经具备证券期货从业资格的会计师事务所审计确定的扣除非经常性损益的税后净利润。以上‘非经常性损益’的范围及定义以中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》约定为准。”上述相关对赌条款符合股转系统公告[2016]63号《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的相关规定。在公司未达到任一业绩目标的90%,则需对投资人进行现金补偿或者股份补偿,若投资者选择现金补偿,实际控制人存在无法立即兑付而产生大额负债;若投资者选择执行回购条款,虽然不会导致公司实际控制人发生变化,但影响公司股权结构的稳定性,并将导致公司实际控制人的持股比例进一步增加,实际控制人不当控制的风险进一步加大;若投资者选择执行股份补偿条款,按照公司实际控制人与国海创新的股份补偿约定,在公司业绩较差的情况下或将导致国海创新因选择股份补偿而成为公司控股股东,公司存在实际控制人发生变化的风险。
(七)实际控制人不当控制的风险	截至2017年年末,肖应东、李璆夫妇直接、间接合计持有公司55.15%的股权,同时,肖应东担任公司董事长,肖应东夫妇为公司的共同实际控制人。虽然公司已逐步建立了相对完善的法人治理结构,健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行,公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。
(八)公司治理的风险	公司自成立以来努力按照法人治理理念逐步建立健全相关法人治理结构和内控制度。股份公司成立后,公司设立了股东大会、董事会、监事会,制定了新的公司章程及“三会”议事规则,并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构,制定了相关内部控制管理制度。但股份公司成立时间较短,公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。随着公司规模不断扩大和人员的

	持续增加,将对公司治理提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。
(九)与上市公司有关的重要事项	公司第二大股东三川智慧系深圳证券交易所创业板上市公司。关于公司申请在全国股份转让系统挂牌事项,三川智慧的信息披露符合中国证监会、上海证券交易所等监管机构的政策要求,符合其公司章程、相关议事规则等内部管理制度的规定,三川智慧没有违反证券交易所及监管部门要求的信息披露义务。公司承诺,本次挂牌前所属上市公司符合证券交易所及监管部门要求并充分履行了信息披露义务,挂牌前后将履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步。三川智慧未将募集资金直接投向公司业务,也不涉及将募集资金间接投向公司业务的情形。公司拥有业务、资产、机构、人员、财务、技术等资源要素均独立于三川智慧及其控制的其他企业,公司具有独立面向市场能力和持续经营能力,不存在依赖于三川智慧及其控制的其他企业的情形。公司目前并未进行分红,对三川智慧目前经营业绩无影响,对三川智慧的营业收入、利润总额及净利润等主要财务指标无影响,三川智慧对公司的投资金额占其净资产的比例较小,本次挂牌对三川智慧维持独立上市地位、持续盈利能力均无重大影响。三川智慧对公司仅进行财务投资,并提名一位董事候选人,并未派驻高级管理人员参与公司的实际经营。三川智慧及其关联方与公司不存在实质的同业竞争或关联交易。除三川智慧持有公司 14.29%股份外,三川智慧股东、董事、监事、高级管理人员及其关联人员均未持有公司股份。
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	东莞东元环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Dongyuan Environmental Technology Co.,Ltd.
证券简称	东元环境
证券代码	871248
法定代表人	肖应东
办公地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座

二、联系方式

董事会秘书	郭廓
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0769-85393088
传真	0769-85644138
电子邮箱	gk@dyell.com
公司网址	www.dyell.com
联系地址及邮政编码	东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座,523808
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 5 月 18 日
挂牌时间	2017 年 5 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77 “生态保护和环境治理业”-772 “环境治理业”-7721 “水污染治理”
主要产品与服务项目	提供集研发设计、安装调试、售后运营为一体的废水治理综合解决方案
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	16,090,103
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	肖应东
实际控制人	肖应东、李璿

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900688654896C	否
注册地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心 第 5 栋 B 座	否
注册资本	16,090,103.00	否
无。		

五、中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼(4301-4316 房)
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	张宁、刘国棣
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、报告期后更新情况

√适用

2018 年 1 月，公司普通股股票转让方式由“协议转让”变更为“集合竞价”。

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	66,016,768.07	51,164,064.92	29.03%
毛利率%	48.47%	44.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,226,927.64	9,663,466.88	57.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,676,800.84	9,287,921.85	58.02%
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）	18.36%	23.39%	-
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）	17.70%	22.48%	-
基本每股收益	0.95	0.76	24.52%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	122,863,534.10	96,289,046.81	27.60%
负债总计	32,319,995.93	20,972,436.28	54.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,543,538.17	75,316,610.53	20.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.63	4.68	20.22%
资产负债率（母公司）	23.79%	19.30%	-
资产负债率（合并）	26.31%	21.78%	-
流动比率	347.04%	548.43%	-
利息保障倍数	94.50	26.50	-

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	-3,975,085.46	-19,305,979.11	-
应收账款周转率	140.90%	198.87%	-
存货周转率	297.50%	452.80%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.60%	142.89%	-
营业收入增长率%	29.03%	30.92%	-
净利润增长率%	57.57%	183.45%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	16,090,103	16,090,103	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	647,208.00
非经常性损益合计	647,208.00
所得税影响数	97,081.20
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	550,126.80

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司立足于废水处理行业，主营业务为提供集研发设计、安装调试、售后运营为一体的重污染废水治理综合解决方案。公司致力于重污染废水治理与资源回用先进技术的研发和应用，采取直接面对终端客户的销售模式为客户提供性能优良、科技含量高的废水处理系统设备以及专业、全面的废水处理与资源管理解决方案，公司设采购部，负责生产所需原材料的采购、供应商的管理，并根据公司实际情况制定相关的采购管理制度、采购管理办法及程序，进行供应商的选择、纳入、评审、日常质量监督管理及年度评审、法务沟通管理等。产品及服务覆盖水污染治理产业链条中废水处理系统设备生产与销售、废水处理技术咨询、废水处理工程设计、建设、维护、运营技术支持、专业废水处理设施运营服务及水体的监控、检测、修复等环节。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年度，实现营业收入 6,601.68 万元，营业成本 3,401.72 万元，营业收入同比增长 29.03%，实现净利润 1,522.69 万元，同比增长 57.57%；营业收入增长主要是因为公司报告期内开展了奥特斯、景旺电子等多个项目，导致废水治理综合解决方案较上年度增加 704.74 万元；同时，公司大力开展运营管理业务，导致废水治理系统运营管理较上年度增加 682.30 万元。

报告期末，公司净资产达到 9,054.35 万元，较上年末增长 20.22%，主要因为公司实现净利润 1,522.69 万元。

报告期内，公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司进一步加强规范化治理工作，完善了公司风险控制机制及各项规章制度。公司加强了人力资源整合，优化部门结构和人员配置，提高人力资源效率，努力控制人力资源成本。

（二）行业情况

工业废水主要指工业生产过程中的废水、废液，包括工艺过程排水、机械设备冷却水等，是造成环境污染的重要原因，其主要成分取决于生产过程中所用的原材料。不同的工业生产，废水中污染物含量差异较大、成分复杂、种类繁多。我国废水处理行业发展起步较晚，在改革开放前，我国废水处理的需求主要是以工业和国防尖端使用为主。进入 21 世纪，随着我国现代化及工业化的不断推进，我国废水处理产业高速增长，废水排放总量不断增长。

智研咨询发布的《2017-2023 年中国节能环保市场行情动态与投资战略咨询报告》显示，“十二五”期间，节能环保产业以年 15%-20% 的速度增长，约为同期 GDP 目标增速的 2-3 倍，2015 年我国节能环保产业总产值已达到 4.5 万亿元。“十三五”期间，节能环保产业前景依然广阔，据专家预测未来十年，我国环保产业的增速有望达 GDP 增速 2 倍以上，“十三五”期间环保行业投资规模有望超过 17 万亿元，环保产业产值年均增长率将达 15% 以上。

近年来，国家密集出台各项政策，有力推动节能环保行业的发展，主要政策如下：

2016 年初，《中华人民共和国环境保护法》；

2016 年 11 月《“十三五”节能环保产业发展规划》；

2017 年《环境保护税法》及《环境保护税法实施细则》，并于 2018 年 1 月 1 日开始实施。

2017 年版《首台（套）重大技术装备推广应用指导目录》、《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录》、《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《环境保护重点设备名录》等的发布。

近年来，随着国家对环境保护的重视，环保执法力度的加强以及污水处理技术的不断成熟，我国工业废水排放量逐年减少。2015 年，工业废水排放量为 201.5 亿吨，同比下降 2%，且排放量已连续五年出现下降，年均下降幅度为 2%。

尽管工业废水排放量有所减少，但基数仍然十分庞大。工业废水流入河流、湖泊会污染地表水及周边生态环境，渗入地下会污染地下水；若人们在生活中使用了被污染的地表水或地下水，将会危及身体健康。工业废水深入土壤会造成土壤污染，工业废水中的有害物质还会在动植物体内残留，最终通过食物链进入人体，对人们健康造成危害。因此合理处置工业废水非常重要。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,394,776.34	8.46%	23,549,190.96	24.46%	-55.86%
应收账款	52,001,557.07	42.32%	36,444,107.05	37.85%	42.69%
存货	18,631,647.70	15.16%	6,014,595.48	6.25%	209.77%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	22,194,276.20	18.06%	11,074,225.78	11.50%	100.41%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	1,000,000.00	0.81%	730,000.00	0.76%	36.99%
长期借款	3,294,980.92	2.68%	4,596,434.40	4.77%	-28.31%
应付账款	11,660,477.98	9.49%	5,986,792.49	6.22%	94.77%
未分配利润	20,494,490.96	16.68%	6,537,390.35	6.79%	213.50%
资产总计	122,863,534.10	-	96,289,046.81	-	27.60%

资产负债项目重大变动原因

- 1、2017 年末应收账款较上年末增长 42.69%，主要是因为报告期内公司新增多个大型项目，相关货款在报告期末未及时回款；
- 2、2017 年末存货较上年末增长 209.77%，主要是因为公司期末多个项目同时在开展，导致在制品较上年末增加 1,016.91 万元；
- 3、2017 年末固定资产较上年末增长 100.41%，主要是因为报告期内公司新增高浓废水处理机、提标改造-MBR 膜生物反应器系统、提标改造-RO 反渗透膜处理系统等固定资产；
- 4、2017 年末应付账款较上年末增长 94.77%，主要是因为公司采购额增加，导致应付上海川源机械工程有限公司、无锡得奇商贸有限公司的货款增加；
- 5、2017 年末未分配利润较上年末增长 213.50%，主要是因为公司 2017 年实现净利润 1,522.69 万元。

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	66,016,768.07	-	51,164,064.92	-	29.03%

营业成本	34,017,173.72	51.53%	28,444,928.50	55.60%	19.59%
毛利率	48.47%	-	44.40%	-	-
管理费用	10,675,943.34	16.17%	8,495,349.86	16.60%	25.67%
销售费用	1,840,925.63	2.79%	1,162,293.34	2.27%	58.39%
财务费用	137,009.26	0.21%	407,587.83	0.80%	-66.39%
营业利润	18,212,806.39	27.59%	11,170,588.49	21.83%	63.04%
营业外收入	-	-	337,845.75	0.66%	-100.00%
营业外支出	-	-	660.00	0.00%	-100.00%
净利润	15,226,927.64	23.07%	9,663,466.88	18.89%	57.57%

项目重大变动原因：

1、2017 年度公司营业收入较上年同期增长 29.03%，主要是因为公司报告期内开展了奥特斯、景旺电子等多个项目，导致废水治理综合解决方案较上年度增加 704.74 万元；同时，公司大力开展运营管理业务，导致废水治理系统运营管理较上年度增加 682.30 万元；

2、2017 年度公司营业利润较上年同期增长 63.04%，主要是因为本期营业收入及毛利率上涨所致；

3、2017 年度公司净利润较上年同期增长 57.57%，主要是因为本期营业收入及毛利率上涨所致。

(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	64,035,842.99	50,165,533.06	27.65%
其他业务收入	1,980,925.08	998,531.86	98.38%
主营业务成本	32,619,619.42	27,890,942.33	16.95%
其他业务成本	1,397,554.30	553,986.17	152.27%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
废水治理综合解决方案	45,502,608.92	71.06%	38,455,254.52	76.66%
废水治理系统运营管理	18,533,234.07	28.94%	11,710,278.54	23.34%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

2017 年度公司营业收入较上年同期增长 29.03%，主要是因为公司报告期内开展了奥特斯、景旺电子等多个项目，导致废水治理综合解决方案较上年度增加 704.74 万元；同时，公司大力开展运营管理工作，导致废水治理系统运营管理较上年度增加 682.30 万元。

（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	无锡永达污水处理有限公司	13,734,251.15	20.80%	否
2	深南电路股份有限公司	13,697,960.65	20.75%	否
3	奥特斯(中国)有限公司	10,856,842.99	16.45%	否
4	深圳市景旺电子股份有限公司	10,378,171.26	15.72%	否
5	长春一汽富晟四维汽车零部件有限公司	3,547,635.11	5.37%	否
合计		52,214,861.16	79.09%	-

注：公司对深南电路股份有限公司的收入为深南电路股份有限公司、南通深南电路有限公司的合并；公司对深圳市景旺电子股份有限公司的收入为深圳市景旺电子股份有限公司、江西景旺精密电路有限公司的合并。

（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	无锡得奇商贸有限公司	7,016,347.90	13.16%	否
2	深圳市施威恩达建材有限公司	2,400,000.00	4.50%	否
3	景津环保股份有限公司	2,062,977.00	3.87%	否
4	天津膜天膜科技有限公司	1,923,598.00	3.61%	否
5	上海川源机械工程有限公司	1,836,881.00	3.45%	否
合计		15,239,803.90	28.59%	-

注：公司对上海川源机械工程有限公司的采购额为公司对上海川源机械工程有限公司、川源（中国）机械有限公司广州分公司的合并。

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	-3,975,085.46	-19,305,979.11	-
投资活动产生的现金流量净额	-12,521,816.14	-2,630,213.41	-
筹资活动产生的现金流量净额	677,907.08	44,099,061.12	-64.34%

现金流量分析：

1、2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 1,533.09 万元，主要是因为公司加大客户回款力度，销售商品、提供劳务收到的现金较上年度增加 3,412.93 万元；

2、2017 年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 989.16 万元，主要是因为公司报告期内新增多个固定资产，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年度增加 986.87 万元；

3、2017 年度公司筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 4,342.12 万元，主要是因为公司 2017 年度未进行增资；

4、2017 年度公司实现净利润 1,522.69 万元，经营活动产生的现金流量净额为-397.51 万元，二者的差异主要是本期存货增加 1,261.71 万元，应收账款增加 1,555.75 万元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司主要控股子公司、参股公司情况：

（1）无锡中元环保科技有限公司

无锡中元于 2015 年 2 月 9 日成立，注册资本 500.00 万元，公司持股 100%，住所为无锡惠山经济开发区洛社配套区兰溪路，经营范围为环境治理系统、环保处理系统、资源回用系统、节能环保系统、能源管理系统的研发、设计、制造、销售、运营、维修及咨询服务；污水处理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。无锡中元 2017 年营业收入为 1,515.84 万元，净利润为 236.65 万元，总资产为 1,995.06 万元，净资产为 732.56 万元。

（2）江西日晟建设工程有限公司

江西日晟于 2014 年 10 月 17 日成立，公司于 2017 年 8 月 7 日以 60.00 万元购买 100%股权。江西日晟住所为江西省上饶市信州区凤凰大道 99 号 76 幢 2-702，经营范围为市政工程、房屋建筑工程、园林绿化工程、公路工程、装饰装修工程、城市及道路照明工程、水利水电工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（3）厦门闽源创新环境科技有限公司

厦门闽源于 2017 年 6 月 8 日成立，注册资本 100.00 万元，住所为厦门市思明区故宫路 128 号 409 单元，经营范围为软件开发；水污染治理；新材料技术推广服务；节能技术推广服务；环境保护监测；生态监测；合同能源管理；其他未列明科技推广和应用服务业；大气污染治理；室内环境治理；其他未列明污染治理；商务信息咨询；投资管理咨询（法律、法规另有规定除外）；五金产品批

发；电气设备批发；其他机械设备及电子产品批发；建材批发；其他化工产品批发（不含危险化学品和监控化学品）。未实际缴纳注册资本，未实际开展经营，并于 2017 年 9 月 19 日注销。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

（1）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

公司执行该准则的主要影响：

1）在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。

受影响的报表项目名称和金额：

列示持续经营损益本年金额 15,226,927.64 元，上年金额 9,663,466.88 元；列示终止经营损益本年金额 0.00 元，上年金额 0.00 元。

2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。

受影响的报表项目名称和金额：

其他收益：733,162.49 元。

（2）收入确认的会计政策变更

公司废水治理综合解决方案业务在合同约定项目整体完工验收并取得客户确认的验收报告时，确认营业收入。变更为采用完工百分比法确认废水治理综合解决方案业务收入。

变更的原因为公司 2015 年、2016 年废水治理综合解决方案业务合同金额不大、施工周期较短，同时在 2015 年末、2016 年末均不存在达到收入确认条件的跨期项目。2017 年开始，公司承接的项目

合同金额较大，实施周期较长，项目存在跨期情况，为保证废水治理综合解决方案业务的收入确认政策更符合公司目前的业务实际情况，更加准确地反映公司财务状况和经营成果。

受影响的报表项目名称和金额：

对 2017 年度的合并利润表的影响是增加营业收入 16,625,262.05 元、增加营业成本 6,833,671.25 元以及相应附带应确认的税费等；对 2016 年度及以前年度合并利润表均无影响。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

2017 年 8 月 7 日，公司收购江西日晟建设工程有限公司 100%股权，并纳入合并报表范围。

2017 年 6 月，本公司与厦门市思明区东方绿源环保科技合伙企业（普通合伙）共同设立厦门闽源创新环境科技有限公司，该公司注册资本为 100 万元，本公司的持股比例为 51%，但未实际出资。2017 年 9 月，厦门闽源创新环境科技有限公司完成注销登记手续，其本年度内未有经营活动。

（八）企业社会责任

公司自成立以来，诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司建立的管理体系适合公司业务的运营需求，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心技术人员队伍具备专业优势并持续保持稳定。公司管理团队及核心技术人员长期从事公司主营业务所属领域，对行业有较深的认知，同时其中管理团队大部分为公司股东或间接股东在公司服务多年，稳定性强。核心人员的专业能力和稳定性可以保证公司的长远发展。

报告期内，公司主营产品仍然保持较强的市场竞争力，公司主营业务未发生重大变化，且保持持续稳定态势，主要财务、业务等经营指标健康。公司将不断加强法人治理、完善内部控制制度建设，提升公司管理水平，保障公司持续稳定发展。

综述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、人才流失的风险

公司历来注重技术研发与储备，重视研发队伍建设及人才储备，并已拥有一支稳定、凝聚力较强的高素质管理团队，能够基于自身的实际情况、行业发展趋势和市场需求及时制定符合公司实际情况的发展战略并予以实施。工业废水治理行业对人员的专业性要求较高，目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果公司核心技术人才较多地流失，可能影响公司整体发展。此外，如果公司不能及时引进或者培养各类急需人才，继续扩大人才优势，那么未来业务的持续增长可能受到不利影响。

应对措施：公司将逐步提升员工的福利待遇，同时对核心员工进行了股权激励，留住现有人才并吸引更多人才进入公司，保障公司持续发展。

2、公司所购办公房产尚未取得房产证的风险

公司办公用房产所在地块为科研用地，目前房产证登记的产权人为东莞市华旭信息科技有限公司。东莞市华旭信息科技有限公司以出让方式获得位于东莞市松山湖北部工业城编号为1935030200021地块的土地使用权（权属编号为东府国用（2010）第特321号），规划用途为科研设计用地，土地使用权终止日为2060年5月20日，东莞市华旭信息科技有限公司在上述地块建设了名为“国际金融IT研发中心”的多栋办公楼，并将其中的第5栋B座以656.66万元出售给公司。“国际金融IT研发中心”为“国际金融创新园”的一部分，“国际金融创新园”为广东省科学技术厅认定的“国家级科技企业孵化器培育单位”。根据东莞市人民政府办公室出具的《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》（东府办[2015]85号）第二条规定，科技企业孵化器产权分割项目是指在国有或集体工业用地、科研用地、商业用地等土地上，以科技企业孵化器为主要建设内容，并进行产权分割出售转让的产业项目。另外，根据第六条规定，已建的科技企业孵化器必须认定为市级B级以上或省级或国家级科技企业孵化器后才能申请享受科技企业孵化器产权分割政策。根据《广东省科学技术厅关于公布2016年度广东省众创空间试点单位国家级科技企业孵化器培育单位的通知》（粤科函高字[2016]1485号），“国际金融创新园”已被认定为国家级孵化器培育单位，结合东莞市出台的《东莞市加快科技企业孵化器建设实施办法》（东府办[2015]84号）的相关规定，已获国家级孵化器、国家级孵化器培育单位认定的，即可自动具备市级孵化器A档、B档的资格。因此，“国际金融创新园”已经达到《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》（东府办[2015]85号）规定的进行产权分割出售转让的标准。待东莞市政府出台《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》（东府办

[2015]85 号) 相应的配套实施细则后, 公司将根据与东莞市华旭信息科技有限公司的合同约定, 在政策允许时双方共同申请办理房产证。若相关政策发生变化或相关细则迟迟无法出台, 公司所购办公房产将存在进一步推迟获得房产证的风险。

应对措施: 该园区科技企业孵化器已经达到《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》(东府办[2015]85 号) 规定的进行产权分割出售转让的标准。待东莞市政府出台《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》(东府办[2015]85 号) 相应的配套实施细则后, 根据公司与东莞市华旭信息科技有限公司的合同约定, 若在政策允许时, 公司将积极申请办理房产证。

3、税收优惠政策变动的风险

2012 年 11 月 26 日, 公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合认定为高新技术企业, 有效期为三年, 2015 年 10 月 10 日, 公司通过高新技术企业复审, 有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定, 公司自报告期初至 2017 年 12 月 31 日均享受高新技术企业所得税优惠政策即减按 15% 计缴企业所得税。若未来因为高新技术企业认定标准发生变化或公司自身情况变化, 导致公司不满足高新技术企业认定标准, 或税收政策发生变化, 公司则存在不再享受相关税收优惠政策的风险, 将对公司的经营成果产生较大的不利影响。

应对措施: 截至本年度报告披露之日, 公司各方面情况均已达现行的高新技术企业认定标准, 公司将努力持续保持符合高新技术企业认定标准, 避免因自身情况变化导致公司不满足高新技术企业认定标准, 从而继续享受相关税收优惠政策。

4、应收账款回收风险

2016 年末、2017 年末, 公司应收账款账面价值分别为 3,644.41 万元、5,200.16 万元, 占相应期末总资产的比例分别为 37.85%、42.32%。公司期末应收账款主要是多个项目已达到确认收入条件但尚未收到的项目款项, 成原因主要是公司在项目完工后与客户结算项目款, 结算确认后再由客户付款, 由于客户付款审批流程较长, 项目款结算与实际付款存在较长时间差, 因而公司期末应收账款金额较大。报告期内, 应收账款账龄主要集中在 1 年以内, 少量为 1-2 年和 2-3 年, 应收账款账龄符合行业特征。公司已根据既定的坏账计提政策计提了各期的应收账款坏账准备, 并对单项金额较大的应收账款进行了单项减值测试。随着公司业务规模的扩大, 应收账款余额可能会进一步增加, 虽然公司的客户资信情况较好, 回款风险较低, 若发生大额应收账款未能及时收回或无法收回, 将对公司的正常生产经营产生不利影响。

应对措施: 公司将进一步加强对应收账款的管理, 除加强款项催收外, 还将加强对下游客户的资信调查, 及时调整相对应的信用政策。

5、客户集中度较高的风险

2016 年、2017 年，公司对前五大客户的销售金额分别为 3,665.56 万元、5,221.49 万元，占同期营业收入的比例分别为 71.64%、79.09%，2016 年及 2017 年，公司第一大客户均为无锡永达，对其销售金额占同期营业收入比例分别为 20.85%、20.80%。公司所处行业的特性及现阶段的经营规模决定了其客户集中度较高的现状。报告期内，公司对前五名客户特别是无锡永达存在较大依赖。尽管公司收入来源集中于少数大客户的情况符合行业特征，但公司仍然面临对少数大客户依赖的风险，客户集中度较高依然会给公司带来一定的经营风险，若公司主要客户经营情况发生恶化或者公司与个别主要客户的合作关系发生不利变化，将对公司的经营业绩产生较大不利影响。

应对措施：公司正积极拓宽销售市场，在拓展新建项目的同时，也在积极布局运营项目，实施多元化经营。

6、公司实际控制人与其他股东之间存在对赌的风险

2016 年 7 月，有限公司第四次增资，国海创新与公司实际控制人签署了《投资协议之补充协议书》；2016 年 8 月，有限公司第五次增资，三川智慧与公司实际控制人签署了《增资协议》，公司实际控制人与国海创新、三川智慧分别签署的《投资协议之补充协议书》、《增资协议》中均约定本次交易完成后，实际控制人承诺公司实现以下业绩：“（1）2016 年经审计的净利润不低于人民币 1,000 万元；（2）2017 年经审计的净利润不低于人民币 1,600 万元；（3）2018 年经审计的净利润不低于人民币 2,500 万元。”若未达到相关约定，则公司实际控制人需要履行股份回购或现金补偿或股份补偿的义务，具体条款详见公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、股权结构及主要股东情况”之“（四）公司股本形成及变化”之“5、2016 年 7 月，有限公司第四次增资”及“6、2016 年 8 月，有限公司第五次增资”。2016 年 10 月，股份公司第一次增资时，其中长城嘉信与公司实际控制人之一肖应东签署了《补充协议书》，长城嘉信将本次增资及 2016 年 8 月在有限公司第二次股权转让时受让的股权合并参与本次《补充协议书》中相关条款的约定，相关对赌条款与有限公司第四次增资时国海创新与公司实际控制人之一肖应东签署的对赌条款完全一致。若未达到相关约定，则公司实际控制人需要履行股份回购或现金补偿或股份补偿的义务，具体条款详见公开转入说明书“第一节公司基本情况”之“三、股权结构及主要股东情况”之“（四）公司股本形成及变化”之“5、2016 年 7 月，有限公司第四次增资”及“6、2016 年 8 月，有限公司第五次增资”。2018 年 2 月 27 日公司控股股东、实际控制人肖应东与阿拉山口市盈谷鹏兴股份投资有限合伙企业签署《阿拉山口市盈谷鹏兴股份投资有限合伙企业与肖应东关于东莞东元环境科技股份有限公司之投资协议》（以下简称“投资协议”或协议），中投资方以 12,867,475.72 元受让长城嘉信资产管理有限公司（以下简称“长城嘉信”）持有

的东元环境股份 1,034,363 股（持股比例为 6.4286%），其中涉及对赌的业绩为：“本次交易完成后，双方共同为标的公司设定如下目标：（1）2017 年经审计的净利润不低于人民币 1600 万元；（2）2018 年经审计的净利润不低于人民币 2500 万元。前述第（1）~（2）项所述净利润（包括以下所述‘净利润’）是指经具备证券期货从业资格的会计师事务所审计确定的扣除非经常性损益的税后净利润。以上‘非经常性损益’的范围及定义以中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》约定为准。”上述相关对赌条款符合股转系统公告[2016]63 号《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的相关规定。若东元环境未达到任一业绩目标的 90%，则需对投资人进行现金补偿或者股份补偿。若投资者选择现金补偿，实际控制人存在无法立即兑付而产生大额负债；若投资者选择执行回购条款，虽然不会导致公司实际控制人发生变化，但影响公司股权结构的稳定性，并将导致公司实际控制人的持股比例进一步增加，实际控制人不当控制的风险进一步加大；若投资者选择执行股份补偿条款，按照公司实际控制人与国海创新的股份补偿约定，在公司业绩较差的情况下或将导致国海创新因选择股份补偿而成为公司控股股东，公司存在实际控制人发生变化的风险。

应对措施：上述对赌属于公司股东之间的对赌，符合股转系统公告[2016]63 号《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的相关规定。公司管理层在合法合规的前提下将努力提升公司业绩，使得公司达到上述对赌约定。

7、实际控制人不当控制的风险

截至本年度报告披露之日，肖应东、李璆夫妇直接、间接合计持有公司 55.15%的股权，同时，肖应东担任公司董事长，肖应东夫妇为公司的共同实际控制人。虽然公司已逐步建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。

应对措施：公司将严格执行公司制定的各项规章制度，保障各股东的利益不受实际控制人不当控制而产生损害。

8、公司治理的风险

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

适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。

应对措施：股份公司的《公司章程》细化了公司的各项治理制度，此外，还制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用资金制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部审计制度》等，建立健全了三会制度，并将持续不断地完善公司内部控制体系，逐步实现以高效透明的内部治理机制促进公司持续、健康、稳定地发展。

9、与上市公司有关的重要事项

公司第二大股东三川智慧系深圳证券交易所创业板上市公司。关于公司申请在全国股份转让系统挂牌事项，三川智慧的信息披露符合中国证监会、上海证券交易所等监管机构的政策要求，符合其公司章程、相关议事规则等内部管理制度的规定，三川智慧没有违反证券交易所及监管部门要求的信息披露义务。公司承诺，本次挂牌前所属上市公司符合证券交易所及监管部门要求并充分履行了信息披露义务，挂牌前后将履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步。

三川智慧未将募集资金直接投向公司业务，也不涉及将募集资金间接投向公司业务的情形。

公司拥有的业务、资产、机构、人员、财务、技术等资源要素均独立于三川智慧及其控制的其他企业，公司具有独立面向市场能力和持续经营能力，不存在依赖于三川智慧及其控制的其他企业的情形。

公司目前并未进行分红，对三川智慧目前经营业绩无影响，对三川智慧的营业收入、利润总额及净利润等主要财务指标无影响，三川智慧对公司的投资金额占其净资产的比例较小，本次挂牌对三川智慧维持独立上市地位、持续盈利能力均无重大影响。

三川智慧对公司仅进行财务投资，并提名一位董事候选人，并未派驻高级管理人员参与公司的实际经营。三川智慧及其关联方与公司不存在实质的同业竞争或关联交易。

除三川智慧持有公司 14.29%股份外，三川智慧股东、董事、监事、高级管理人员及其关联人员均未持有公司股份。

应对措施：公司将持续关注与上市公司有关的事项，确保信息披露及时、准确。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李璆、肖应东	银行贷款担保	5,000,000.00	是	2017年12月6日	2017-025
总计	-	5,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

李璆、肖应东为公司申请授信额度提供连带责任保证担保，系正常融资担保行为，关联方提供担保有助于公司顺利融到公司发展所需流动资金，解决公司业务和经营发展的资金需求，有利于公司发展，对公司发展起到积极作用。上述关联交易，已经第一届董事会第七次会议及2017年第二次临时股东大会审议通过。

2015年12月14日，公司向东莞农村商业银行股份有限公司南城支行贷款328.33万元，由东莞市华旭信息科技有限公司、肖应东提供连带保证责任担保；2016年5月20日，公司向中国银行股份

有限公司东莞分行贷款 300.00 万元，由肖应东、李璿提供连带保证责任担保；上述关联交易发生在公司挂牌以前。

（二）承诺事项的履行情况

1、挂牌前控股股东、实际控制人肖应东与国海创新、三川智慧、长城嘉信进行对赌，对赌业绩情况如下：（1）2016 年经审计的净利润不低于人民币 1,000 万元；（2）2017 年经审计的净利润不低于人民币 1,600 万元；（3）2018 年经审计的净利润不低于人民币 2,500 万元。（如东元环境未达到任一业绩目标的 90%，则需对投资人进行现金补偿或者股份补偿）。

2018 年 2 月阿拉山口市盈谷鹏兴股份投资有限合伙企业受让长城嘉信持有的东元环境股份 1,034,363 股，阿拉山口市盈谷鹏兴股份投资有限合伙企业与控股股东肖应东签署对赌协议，其中对赌业绩情况如下：（1）2017 年经审计的净利润不低于人民币 1,600 万元；（2）2018 年经审计的净利润不低于人民币 2,500 万元。

2、控股股东、实际控制人肖应东，实际控制人李璿，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

3、公司实际控制人肖应东与李璿、董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范和减少关联交易承诺函》。

4、公司全体董事、监事及高级管理人员签署承诺，承诺严格遵守公司相关管理制度，不通过直接或间接方式占用公司资产。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	2,964,579.90	2.41%	用于银行贷款。
固定资产	抵押	5,941,952.21	4.84%	用于银行贷款。
总计	-	8,906,532.11	7.25%	-

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	1,149,292	7.14%	8,227,972	9,377,264	58.28%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,117,500	2,117,500	13.16%
	董事、监事、高管	-	-	20,112	20,112	0.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,940,811	92.86%	-8,227,972	6,712,839	41.72%
	其中：控股股东、实际控制人	8,470,000	52.64%	-2,117,500	6,352,500	39.48%
	董事、监事、高管	368,958	2.29%	-308,619	60,339	0.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,090,103	-	0	16,090,103	-
普通股股东人数		22				

（二）普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖应东	7,623,000	-	7,623,000	47.38%	5,717,250	1,905,750
2	三川智慧	2,298,586	-	2,298,586	14.29%	-	2,298,586
3	国海创新	1,149,293	-	1,149,293	7.14%	-	1,149,293
4	长城嘉信资管计划	1,034,363	-	1,034,363	6.43%	-	1,034,363
5	李璆	847,000	-	847,000	5.26%	635,250	211,750
合计		12,952,242	0	12,952,242	80.50%	6,352,500	6,599,742

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

肖应东与李璆为夫妻关系。国海创新资本投资管理有限公司为国海证券股份有限公司的全资直投子公司，长城嘉信资管计划的资产委托人分别为国海创新资本投资管理有限公司、国海证券股份有限公司（代表国海金贝壳新三板 2 号集合资产管理计划）。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至报告期末，肖应东直接持有公司 47.38%的股份，为公司的控股股东。

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

报告期内，控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，肖应东直接持有公司 47.38%的股份，为公司的控股股东。同时，肖应东任公司董事长，能通过董事会或股东（大）会等途径影响公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免等重大事项，对公司的经营管理和决策有重大影响，肖应东、李璿夫妇直接、间接合计持有公司 55.15%的股份，肖应东、李璿夫妇为公司的共同实际控制人。

肖应东简历见“（一）控股股东情况”。

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

报告期内，实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	东莞农村商业银行股份有限公司南城支行	3,283,300.00	6.37%	2015年12月14日至 2017年12月13日	否
银行贷款	中国银行股份有限公司东莞分行	3,000,000.00	6.65%	2016年5月20日至 2021年5月19日	否
银行贷款	东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	1,000,000.00	6.69%	2017年12月25日至 2020年12月24日	否
融资租赁	深圳市前海花样年金服务有限公司	2,000,000.00	-	2016年11月24日至 2018年12月25日	否
合计	-	9,283,300.00			

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√不适用

(二) 利润分配预案

√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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
肖应东	董事长、总经理	男	41	高中	2016.10.18-2019.10.17	是
郭廓	董事、副总经理、董事会秘书	男	39	研究生	2016.10.18-2019.10.17	是
景锋	董事	男	30	本科	2017.11.13-2019.10.17	否
李璆	董事、财务部文员	女	41	初中	2017.11.13-2019.10.17	是
郑田田	董事	男	57	研究生	2016.10.18-2019.10.17	否
高品华	项目经理、监事会主席	男	33	初中	2017.6.5-2019.10.17	是
苏锦丹	采购部经理、监事	女	36	本科	2017.9.20-2019.10.17	是
陈超	监事	男	31	研究生	2016.10.18-2019.10.17	否
叶燊豪	财务总监	男	28	大专	2016.10.18-2019.10.17	是
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：

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

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
肖应东	董事长、总经理	7,623,000	-	7,623,000	47.38%	-
李璆	董事	847,000	-	847,000	5.26%	-
郭廓	董事、副总经理、董事会秘书	57,465	-	57,465	0.36%	-
苏锦丹	监事	11,493	-	11,493	0.07%	-
高品华	监事	11,493	-	11,493	0.07%	-
合计	-	8,550,451	0	8,550,451	53.14%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

	总经理是否发生变动	是
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王延辉	监事会主席	离任	-	个人原因
李玉凤	监事	离任	-	个人原因
邵晓明	董事、总经理	离任	-	个人原因
石波	董事	离任	-	个人原因
肖应东	董事长	新任	董事长、总经理	经营管理需要
高品华	项目总监	新任	项目总监、监事会主席	经营管理需要
苏锦丹	采购部经理	新任	采购部经理、监事	经营管理需要
李璆	财务部文员	新任	财务部文员、董事	经营管理需要
景锋	-	新任	董事	经营管理需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

高品华，男，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2005年3月至2009年4月，就职于东莞市东元环保科技有限公司任项目总监；2009年5月至2016年9月，就职于有限公司任项目总监；2016年10月至今，就职于股份公司任项目总监、监事会主席。

苏锦丹，女，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年7月至2008年8月，就职于东莞市厚街晨松水设备制造厂任设计员；2009年5月至2016年9月，就职于有限公司任采购主管；2016年10月至今，就职于股份公司任采购部经理、监事。

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

景锋，男，1988年8月出售，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年7月至2014年8月，就职于立信会计师事务所（特殊普通合伙）任业务经理；2014年8月至2016年8月，就职于广州越秀产业投资基金管理股份有限公司任投资经理；2016年8月至今，就职于国海创新资本投资管理有限公司任投资经理；2017年11月至今，就职于股份公司任董事。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

技术及研发人员	11	18
财务人员	4	5
销售人员	5	4
工程及运营人员	50	53
行政管理人员	14	15
员工总计	84	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	18	20
专科	28	31
专科以下	36	41
员工总计	84	95

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况、人才引进、招聘

报告期内，公司重视人才引进，核心团队稳定，截至 2017 年末，公司人员总数 84 人，比上年末减少 11 人，能满足发展需要。公司注重人才引进和人员招聘，通过网上公开招聘、现场招聘等形式吸纳人才。

2、员工培训

公司注重人才培养，采用内外部培训相结合的方式，持续开展相关业务培训。

3、员工薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，根据岗位不同实行不同差异化的绩效考核，有效的激发员工的积极性和精益求精的态度。

4、需要公司承担费用的离退休职工人数

公司目前尚无退休人员，无需承担离退休的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√不适用

核心人员变动情况：

公司无核心人员，核心技术人员情况如下：

（1）高品华：男，1983 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2005 年 3 月至 2009 年 4 月，就职于东莞市东元环保科技有限公司任项目总监；2009 年 5 月至 2016 年 9 月，就职于东莞东元环境科技有限公司任项目总监；2016 年 10 月至今，任股份公司项目总监、监事会主席。

（2）聂小芳：女，1987 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 7 月至 2016 年 9 月，任有限公司技术部主管；2016 年 10 月至今，任股份公司技术部主管。

第九节 行业信息

√不适用

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	是
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》及规章制度的规定依法合规运作，未出现违法违规情形。

2017 年，新建立的公司治理制度包括《年报信息重大差错责任追究制度》。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理，公司章程包含公司与投资者沟通的方式等。公司切实保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理。能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权和表决权等权利，能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，公司关联交易、对外投资等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序进行决策。

截至报告期末，均依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未修订公司章程。

(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
董事会	5	第一届董事会第四次会议主要审议：《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年财务报告》、制定《年度报告重大差错责任追究制度》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、公司 2016 年度利润分配、《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、提请召开 2016 年度股东大会等议案(具体见公告:2017-001); 第一届董事会第五次会议主要审议：《东莞东元环境科技股份有限公司 2017 年半年度报告》等议案(具体见公告:2017-009); 第一届董事会第六次会议主要审议:聘任肖应东为东元环境总经理、提名李璆担任东元环境第一届董事会董事、提名景锋担任东元环境第一届董事会董事、续聘会计师事务所、提请召开 2017 年第一次临时股东大会等议案(具体见公告:2017-018); 第一届董事会第七次会议主要审议:向东莞银行申请授信额度暨关联担保、提请召开 2017 年第二次临时股东大会等议案(具体见公告 2017-024); 第一届董事会第八次会议主要审议:政府补助等会计政策变更、2017 年第二次临时股东大会增加临时提案等议案(具体见公告 2017-028)。
监事会	4	第一届监事会第二次会议主要审议：《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年财务报告》、制定《年度报告重大差错责任追究制度》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、公司 2016 年度利润分配、《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》等议案(具体见公告 2017-002); 第一届监事会第三次会议主要审议:选举高品华为监事会主席等议案(具体见公告 2017-007); 第一届监事会第四次会议主要审议：《东莞东元环境科技股份有限公司 2017 年半年度报告》等议案(具体见公告 2017-010); 第一届监事会第五次会议主要审议:政府补助等会计政策变更(具体见公告 2017-

		029)。
股东大会	3	2016 年年度股东大会主要审议:《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度财务报告》、制定《年度报告重大差错责任追究制度》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、公司 2016 年度利润分配、《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》等议案(具体见公告 2017-008); 2017 年第一次临时股东大会主要审议:提名李璿担任东元环境第一届董事会董事、提名景锋担任东元环境第一届董事会董事、续聘会计师事务所等议案(具体见公告:2017-021); 2017 年第二次临时股东大会主要审议:向东莞银行申请授信额度暨关联担保、政府补助等会计政策变更等议案(具体见公告:2017-032)。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席会议的人员资格及会议的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、相关议事规则及其他法律法规的规定,能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位,充分行使自己的权利。

(三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求,建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构,建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度,公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》,使公司治理更加规范。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责接待投资者的来访和咨询,严格按照有关法律法规等的要求,真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息,并确保所有投资者公平获取公司信息,借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时,公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通,积极向监管机构报告公司相关事项,确保公司信息披露更加规范。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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,监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与股东及其控制的关联企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

股份公司的主营业务为提供集研发、安装调试、售后运营为一体的废水治理综合解决方案。股份公司内部设立了董事会办公室、人力资源部、采购部、市场部、财务部、业务部、技术部、工程部、运营管理部、研发部，并配备专门人员，分别负责信息披露、人员管理、采购、市场调研、财务、销售、技术实施、项目施工、项目日常管理、研发等，具有较为完备的独立的产供销体系，具备独立面向市场自主经营的能力，不存在依赖于股东及其他企业的情形。

2、资产独立

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。截至本年度报告披露之日，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。故公司资产独立。

3、人员独立

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事管理制度以及独立的员工薪酬管理制度。根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，并为员工购买社保。报告期内，除已披露的董事、监事、高级管理人员对外兼职情况外，公司实际控制人肖应东、李璆及其他高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业兼职或领取薪酬的情形。公司董事、监事和高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职情况符合相关法律法规的规定。

4、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开设有独立的银行账户，基本开户银行为中国银行股份有限公司东莞松山湖科技园支行，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法持有统一社会信用代码为 91441900688654896C 的《营业执照》，依法独立纳税。故公司财务独立。

5、机构独立

截至本年度报告披露之日，公司机构独立于股东及其控制的关联企业，公司的生产经营和办公场所与

股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

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，持续完善公司财务管理体系。对公司日常经营及财务状况等涉及公司相关业务的各个环节，进行定期审计，监督和核查工作，对监督检查过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

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，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守了《信息披露制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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。公司已经制定《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZC10305 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	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	张宁、刘国棣
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

东莞东元环境科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东莞东元环境科技股份有限公司财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制，公允反映了东莞东元环境科技股份有限公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（6）就东莞东元环境科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张宁

中国注册会计师：刘国棣

中国·上海

2018年4月25日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	10,394,776.34	23,549,190.96
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、(二)	2,136,155.00	2,001,000.00
应收账款	五、(三)	52,001,557.07	36,444,107.05
预付款项	五、(四)	2,676,631.56	2,705,263.99
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(五)	1,364,327.13	1,354,588.76
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(六)	18,631,647.70	6,014,595.48
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、(七)	4,831,670.73	3,028,050.26
其他流动资产	五、(八)	1,672,374.90	277,627.21
流动资产合计	-	93,709,140.43	75,374,423.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	五、(九)	5,544,206.14	9,194,373.33
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	五、(十)	22,194,276.20	11,074,225.78
在建工程	五、(十一)	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	五、(十二)	600,690.38	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(十三)	815,220.95	646,023.99
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	29,154,393.67	20,914,623.10
资产总计	-	122,863,534.10	96,289,046.81
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	1,000,000.00	730,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	五、(十五)	2,664,579.90	-
应付账款	五、(十六)	11,660,477.98	5,986,792.49
预收款项	五、(十七)	79,797.27	69,076.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十八)	528,297.80	384,761.83
应交税费	五、(十九)	9,343,093.73	5,038,354.41
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(二十)	709,047.50	553,099.48
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	1,017,271.96	981,480.54
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	27,002,566.14	13,743,564.75
非流动负债：			
长期借款	五、(二十二)	3,294,980.92	4,596,434.40
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、(二十三)	976,902.41	1,925,975.10
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	五、(二十四)	1,045,546.46	706,462.03
递延收益	五、(二十五)	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,317,429.79	7,228,871.53
负债合计	-	32,319,995.93	20,972,436.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十六)	16,090,103.00	16,090,103.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十七)	51,940,037.88	51,940,037.88
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十八)	2,018,906.33	749,079.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十九)	20,494,490.96	6,537,390.35
归属于母公司所有者权益合计	-	90,543,538.17	75,316,610.53
少数股东权益	-	-	-

所有者权益总计	-	90,543,538.17	75,316,610.53
负债和所有者权益总计	-	122,863,534.10	96,289,046.81

法定代表人：肖应东

主管会计工作负责人：肖应东

会计机构负责人：叶燊豪

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	9,623,564.35	22,531,182.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	1,636,155.00	2,001,000.00
应收账款	十三、(一)	44,063,755.66	30,224,762.25
预付款项	-	2,676,631.56	2,639,879.37
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、(二)	9,179,119.78	1,440,608.63
存货	-	17,327,221.26	5,903,775.45
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	4,831,670.73	3,028,050.26
其他流动资产	-	1,672,374.90	326.23
流动资产合计	-	91,010,493.24	67,769,584.79
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	5,544,206.14	9,194,373.33
长期股权投资	十三、(三)	5,600,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	12,843,411.61	11,046,896.71
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	753,846.20	569,090.11
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	24,741,463.95	25,810,360.15
资产总计	-	115,751,957.19	93,579,944.94
流动负债：			
短期借款	-	1,000,000.00	730,000.00
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	-	2,664,579.90	-
应付账款	-	8,118,024.75	3,157,284.37
预收款项	-	79,797.27	69,076.00
应付职工薪酬	-	391,250.16	384,761.83
应交税费	-	8,236,060.66	4,954,437.35
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	708,338.60	553,099.48
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,017,271.96	981,480.54
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	22,215,323.30	10,830,139.57
非流动负债：			
长期借款	-	3,294,980.92	4,596,434.40
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	976,902.41	1,925,975.10
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	1,045,546.46	706,462.03

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,317,429.79	7,228,871.53
负债合计	-	27,532,753.09	18,059,011.10
所有者权益：			
股本	-	16,090,103.00	16,090,103.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	51,940,037.88	51,940,037.88
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,018,906.33	749,079.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	18,170,156.89	6,741,713.66
所有者权益合计	-	88,219,204.10	75,520,933.84
负债和所有者权益总计	-	115,751,957.19	93,579,944.94

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	66,016,768.07	51,164,064.92
其中：营业收入	五、(三十)	66,016,768.07	51,164,064.92
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	48,537,124.17	39,997,913.94
其中：营业成本	五、(三十)	34,017,173.72	28,444,928.50
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-

提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(三十一)	599,519.48	134,276.40
销售费用	五、(三十二)	1,840,925.63	1,162,293.34
管理费用	五、(三十三)	10,675,943.34	8,495,349.86
财务费用	五、(三十四)	137,009.26	407,587.83
资产减值损失	五、(三十五)	1,266,552.74	1,353,478.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-	4,437.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五、(三十七)	733,162.49	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	18,212,806.39	11,170,588.49
加：营业外收入	五、(三十八)	-	337,845.75
减：营业外支出	五、(三十九)	-	660.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	18,212,806.39	11,507,774.24
减：所得税费用	五、(四十)	2,985,878.75	1,844,307.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	15,226,927.64	9,663,466.88
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	-	15,226,927.64	9,663,466.88
2.终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	15,226,927.64	9,663,466.88
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	15,226,927.64	9,663,466.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	15,226,927.64	9,663,466.88
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.95	0.76
（二）稀释每股收益	-	0.95	0.76

法定代表人：肖应东

主管会计工作负责人：肖应东

会计机构负责人：叶榮豪

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	52,225,913.15	40,880,983.55
减：营业成本	十三、(四)	24,346,236.08	20,169,867.66
税金及附加	-	542,961.89	132,347.30
销售费用	-	1,834,510.54	1,097,131.19
管理费用	-	9,945,954.11	7,827,404.26
财务费用	-	136,812.74	407,578.73
资产减值损失	-	1,213,404.60	1,208,597.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-	-282,494.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	647,208.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	14,853,241.19	9,755,561.50
加：营业外收入	-	-	336,690.56
减：营业外支出	-	-	660.00

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	14,853,241.19	10,091,592.06
减：所得税费用	-	2,154,970.93	1,493,751.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	12,698,270.26	8,597,840.90
（一）持续经营净利润	-	12,698,270.26	8,597,840.90
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	12,698,270.26	8,597,840.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	50,444,544.81	16,315,213.33
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-

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	-	-	-
收到的税费返还	-	82,928.49	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	3,913,941.85	7,649,064.47
经营活动现金流入小计	-	54,441,415.15	23,964,277.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	40,042,166.01	23,500,290.71
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	-	-	-
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	-	8,497,116.84	6,974,687.86
支付的各项税费	-	4,156,540.02	1,482,269.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	5,720,677.74	11,313,008.40
经营活动现金流出小计	-	58,416,500.61	43,270,256.91
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,975,085.46	-19,305,979.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十一)	-	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	2,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,921,834.66	2,053,167.71
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	599,981.48	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十一)	-	2,777,045.70
投资活动现金流出小计	-	12,521,816.14	4,830,213.41
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,521,816.14	-2,630,213.41

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	40,000,000.00
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	-	4,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	4,000,000.00	46,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,127,294.22	1,149,687.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	194,798.70	451,251.14
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	五、(四十一)	-	300,000.00
筹资活动现金流出小计	-	3,322,092.92	1,900,938.88
筹资活动产生的现金流量净额	-	677,907.08	44,099,061.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-15,818,994.52	22,162,868.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,249,190.96	1,086,322.36
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,430,196.44	23,249,190.96

法定代表人：肖应东

主管会计工作负责人：肖应东

会计机构负责人：叶燊豪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	44,864,172.49	12,092,076.59
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,903,586.68	14,418,606.66
经营活动现金流入小计	-	48,767,759.17	26,510,683.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,214,932.12	19,548,151.45
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,063,892.40	5,296,011.74
支付的各项税费	-	3,918,047.04	1,479,239.64
支付其他与经营活动有关的现金	-	14,628,825.78	17,336,612.23
经营活动现金流出小计	-	61,825,697.34	43,660,015.06
经营活动产生的现金流量净额	-	-13,057,938.17	-17,149,331.81
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金	-	-	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	1,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,592,167.06	1,719,499.71
投资支付的现金	-	-	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	600,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,192,167.06	6,719,499.71
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,192,167.06	-5,519,499.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	40,000,000.00
取得借款收到的现金	-	4,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	4,000,000.00	46,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,127,294.22	1,149,687.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	194,798.70	451,251.14
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	300,000.00
筹资活动现金流出小计	-	3,322,092.92	1,900,938.88
筹资活动产生的现金流量净额	-	677,907.08	44,099,061.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-15,572,198.15	21,430,229.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,231,182.60	800,953.00
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,658,984.45	22,231,182.60

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	16,090,103.00	-	-	-	51,940,037.88	-	-	-	749,079.30	-	6,537,390.35	-	75,316,610.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,090,103.00	-	-	-	51,940,037.88	-	-	-	749,079.30	-	6,537,390.35	-	75,316,610.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,269,827.03	-	13,957,100.61	-	15,226,927.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,226,927.64	-	15,226,927.64
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,269,827.03	-	-1,269,827.03	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,269,827.03	-	-1,269,827.03	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	16,090,103.00	-	-	-	51,940,037.88	-	-	-	2,018,906.33	-	-	-	90,543,538.17

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	11,492,932.00	-	-	-	12,272,068.00	-	-	-	315,809.29	-	1,572,334.36	-	25,653,143.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,492,932.00	-	-	-	12,272,068.00	-	-	-	315,809.29	-	1,572,334.36	-	25,653,143.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	4,597,171.00	-	-	-	39,667,969.88	-	-	-	433,270.01	-	4,965,055.99	-	49,663,466.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,663,466.88	-	9,663,466.88
（二）所有者投入和减少资本	4,597,171.00	-	-	-	35,402,829.00	-	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,597,171.00	-	-	-	35,402,829.00	-	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	749,079.30	-	-749,079.30	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	749,079.30	-	-749,079.30	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	4,265,140.88	-	-	-	-315,809.29	-	-3,949,331.59	-	-
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. 其他	-	-	-	-	4,265,140.88	-	-	-	-315,809.29	-	-3,949,331.59	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	16,090,103.00	-	-	-	51,940,037.88	-	-	-	749,079.30	-	6,537,390.35	-	75,316,610.53

法定代表人：肖应东

主管会计工作负责人：肖应东

会计机构负责人：叶燊豪

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,090,103.00	-	-	-	51,940,037.88	-	-	-	749,079.30	-	6,741,713.66	75,520,933.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,090,103.00	-	-	-	51,940,037.88	-	-	-	749,079.30	-	6,741,713.66	75,520,933.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,269,827.03	-	11,428,443.23	12,698,270.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,698,270.26	12,698,270.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,269,827.03	-	-1,269,827.03	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,269,827.03	-	-1,269,827.03	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	16,090,103.00	-	-	-	51,940,037.88	-	-	2,018,906.33	-	18,170,156.89	88,219,204.10	

项目	上期											
	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
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	11,492,932.00	-	-	-	12,272,068.00	-	-	-	315,809.29	-	2,842,283.65	26,923,092.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,492,932.00	-	-	-	12,272,068.00	-	-	-	315,809.29	-	2,842,283.65	26,923,092.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,597,171.00	-	-	-	39,667,969.88	-	-	-	433,270.01	-	3,899,430.01	48,597,840.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,597,840.90	8,597,840.90
（二）所有者投入和减少资本	4,597,171.00	-	-	-	35,402,829.00	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
1．股东投入的普通股	4,597,171.00	-	-	-	35,402,829.00	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	749,079.30	-	-749,079.30	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	749,079.30	-	-749,079.30	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	4,265,140.88	-	-	-	-315,809.29	-	-3,949,331.59	-
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. 其他	-	-	-	-	4,265,140.88	-	-	-	-315,809.29	-	-3,949,331.59	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	16,090,103.00	-	-	-	51,940,037.88	-	-	-	749,079.30	-	6,741,713.66	75,520,933.84

东元环境科技股份有限公司财务报表附注

（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

东莞东元环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“东元环境”）的前身东莞东元环境科技有限公司成立于 2009 年 5 月 18 日，原注册资本 100 万元。2016 年 10 月 18 日，原东莞东元环境科技有限公司全体股东以 2016 年 8 月 31 日为基准日将东莞东元环境科技有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。2017 年 5 月 16 日，东莞东元环境科技股份有限公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计公开挂牌股本总数为 16,090,103.00 股，注册资本为 16,090,103.00 元。

本公司所属的行业是水污染治理行业。

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

本公司实际控制人：肖应东、李璆。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 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
无锡中元环保科技有限公司（以下简称“无锡中元”）
江西日晟建设工程有限公司（以下简称“江西日晟”）

本报告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

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- （1）市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- （2）出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

- （3）以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- （1）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。
- （2）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。
- （3）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。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

- （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

- （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等，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可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按支付对价（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投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项
组合 2	信用风险较低的其他应收款项

组合 3	分期收款销售商品形成的长期应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法
组合 3	信用期法

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合 2，按照组合计提坏账准备的其他应收款的计提方法：期末按照组合计提坏账准备的其他应收款的期末余额按个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。

组合 3，采用信用期法计提坏账准备的：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在制品等。

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。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十二）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-20	0-5	4.75-10

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十五）在建工程

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、内部研究开发支出会计政策

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

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

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

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

（十八）长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，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。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二）收入

公司的主要业务包括：废水治理综合解决方案、废水治理系统运营管理、配件销售。收入确认的具体政策和方法如下：

一般原则：

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

具体原则：

1、废水治理综合解决方案业务

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

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

在项目合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

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

期确认为费用；

2) 合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

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

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

2、废水治理系统运营管理业务

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

3、配件销售业务

本公司在已将产品交付给客户，并取得客户的签收确认单时，确认销售收入。

4、具有融资性质的分期收款销售业务

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

(二十三) 政府补助

1、类型

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

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

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

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

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

2、会计处理方法

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。

3、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行该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
(1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	董事会决议	列示持续经营损益本年金额 15,226,927.64 元，上年金额 9,663,466.88 元；列示终止经营损益本年金额 0.00 元，上年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	董事会决议	其他收益：733,162.49 元

(2) 收入确认的会计政策变更

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
--------------	------	---------------

公司废水治理综合解决方案业务在合同约定项目整体完工验收并取得客户确认的验收报告时，确认营业收入。变更为采用完工百分比法确认废水治理综合解决方案业务收入。	董事会决议、股东大会决议	对 2017 年度的合并利润表的影响是增加营业收入 16,625,262.05 元、增加营业成本 6,833,671.25 元以及相应附带应确认的税费等；对 2016 年度及以前年度合并利润表均无影响。
变更的原因为公司 2015 年、2016 年废水治理综合解决方案业务合同金额不大、施工周期较短，同时在 2015 年末、2016 年末均不存在达到收入确认条件的跨期项目。2017 年开始，公司承接的项目合同金额较大，实施周期较长，项目存在跨期情况，为保证废水治理综合解决方案业务的收入确认政策更符合公司目前的业务实际情况，更加准确地反映公司财务状况和经营成果。		

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2017 年度	2016 年度
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	17%、6%	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况如下：

纳税主体名称	所得税税率	
	2017 年度	2016 年度
东元环境	15%	15%
无锡中元	25%	25%
江西日晟	25%	25%

（二）税收优惠

2012 年 11 月，本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为 GR201244000536，2012 年至 2014 年本公司企业所得税税率为 15%。2015 年 10 月，本公司通过高新技术企业的复审，证书编号为 GF201544000368，2015 年至 2017 年本公司企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	58,407.00	24,960.17
银行存款	7,671,789.44	23,524,230.79
其他货币资金	2,664,579.90	0.00
合 计	10,394,776.34	23,549,190.96

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
用于质押的定期存款（*1）	300,000.00	300,000.00
应付票据保证金	2,664,579.90	0.00
合 计	2,964,579.90	300,000.00

*1：2016年5月，本公司向中国银行股份有限公司东莞松山湖科技园支行借款300万元，本公司以中国银行股份有限公司松山湖科技园支行30万元的定期存单为质押物提供担保，同时本公司股东肖应东、李璆提供了连带责任保证。截至2017年12月31日止，该借款余额为182万元，其中属于一年内到期的借款余额为72万元。

上述使用受限制的货币资金，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

（二）应收票据**1、应收票据分类列示**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,136,155.00	2,001,000.00

2、期末公司无已质押的应收票据。**3、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末余额		年初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,906,727.90	0.00	300,000.00	0.00

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,265,356.28	100.00	3,263,799.21	5.91	52,001,557.07	38,441,353.52	100.00	1,997,246.47	5.20	36,444,107.05
组合 1	55,265,356.28	100.00	3,263,799.21	5.91	52,001,557.07	38,441,353.52	100.00	1,997,246.47	5.20	36,444,107.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	55,265,356.28	100.00	3,263,799.21	/	52,001,557.07	38,441,353.52	100.00	1,997,246.47	/	36,444,107.05

组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,241,484.52	1,267,244.53	3.00	30,068,741.13	902,062.23	3.00
1 至 2 年	8,399,116.72	839,911.67	10.00	5,793,382.39	579,338.24	10.00
2 至 3 年	4,045,525.04	809,105.01	20.00	2,579,230.00	515,846.00	20.00
3 至 4 年	579,230.00	347,538.00	60.00	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	55,265,356.28	3,263,799.21	5.91	38,441,353.52	1,997,246.47	5.20

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备	1,266,552.74	1,353,478.01
收回/转回坏账准备	0.00	0.00

本报告期未发生已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3、本报告期没有实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
无锡永达污水处理有限公司	10,788,630.77	19.52	766,565.08
奥特斯（中国）有限公司	8,308,220.05	15.03	249,246.60
湖南省兆亮电镀有限公司	7,303,836.25	13.22	730,383.63
南通深南电路有限公司	6,519,999.98	11.80	195,600.00
江西景旺精密电路有限公司	4,544,685.66	8.22	139,805.57
合 计	37,465,372.71	67.79	2,081,600.88

5、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	2,197,508.02	82.10	2,705,263.99	100.00
1 至 2 年	479,123.54	17.90	0.00	0.00
合计	2,676,631.56	100.00	2,705,263.99	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	占预付款期末余额合计数的比例%
东莞市亿霖环保科技有限公司	300,000.00	11.21
深圳市振泰科技有限公司	225,000.00	8.41
广东新环环保产业集团有限公司	175,213.56	6.55
深圳市众华机电设备有限公司	161,269.23	6.03
深圳特力自动化工程有限公司	158,000.00	5.90
合计	1,019,482.79	38.09

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,364,327.13	100.00	0.00	0.00	1,364,327.13	1,354,588.76	100.00	0.00	0.00	1,354,588.76
组合 2	1,364,327.13	100.00	0.00	0.00	1,364,327.13	1,354,588.76	100.00	0.00	0.00	1,354,588.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,364,327.13	100.00	0.00	/	1,364,327.13	1,354,588.76	100.00	0.00	/	1,354,588.76

2、本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
押金及保证金	1,103,834.00	419,038.97
员工借支款	17,682.70	15,548.79
自然人往来款	10,981.87	920,001.00
应收出口退税	232,478.56	0.00
合计	1,364,977.13	1,354,588.76

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
大连三荣环境工程有限公司	押金及保证金	750,000.00	1 年以内	54.95	0.00
应收出口退税	应收出口退税	232,478.56	1 年以内	17.03	0.00
深圳市前海花样年金融服务有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 至 2 年	14.65	0.00
湖南恒泰电镀科技有限责任公司	押金及保证金	50,000.00	1 至 2 年	3.66	0.00
江苏水诚工程造价事务所有限公司	押金及保证金	30,000.00	1 至 2 年	2.20	0.00
合计	/	1,262,478.56	/	92.49	0.00

6、本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、本公司报告期内无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

8、本公司报告期内无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

9、本公司报告期内无应收政府补助款项。

（六）存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,915,157.63	0.00	5,915,157.63	3,467,156.91	0.00	3,467,156.91
在制品	12,716,490.07	0.00	12,716,490.07	2,547,438.57	0.00	2,547,438.57
合计	18,631,647.70	0.00	18,631,647.70	6,014,595.48	0.00	6,014,595.48

2、本报告期内无发生存货跌价准备。

3、存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	5,417,587.84	3,518,416.65
减：一年内到期的未确认融资收益	585,917.11	490,366.39
一年内到期的长期应收款净额	4,831,670.73	3,028,050.26

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	1,672,374.90	277,627.21

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	5,917,583.39	0.00	5,917,583.39	9,986,583.35	0.00	9,986,583.35	年利率 4.75%
其中：组合 3	5,917,583.39	0.00	5,917,583.39	9,986,583.35	0.00	9,986,583.35	
减：未确认融资收益	373,377.25	0.00	373,377.25	792,210.02	0.00	792,210.02	
长期应收款净额	5,544,206.14	0.00	5,544,206.14	9,194,373.33	0.00	9,194,373.33	

组合 3，按信用期法计提坏账准备的长期应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例	长期应收款	坏账准备	计提比例
信用期内	5,544,206.14	0.00	0.00	9,194,373.33	0.00	0.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的长期应收款情况

单位名称	期末余额		
	长期应收款	占长期应收款合计数的比例（%）	坏账准备
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	1,885,515.93	34.01	0.00
惠州金茂源环保科技有限公司	1,860,001.96	33.55	0.00
深圳崇辉表面处理技术有限公司	1,798,688.25	32.44	0.00
合计	5,544,206.14	100.00	0.00

3、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的长期应收款项。

4、本报告期内无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	9,659,260.00	856,512.82	2,088,875.19	758,360.34	13,363,008.35
（2）本期增加金额	0.00	11,779,556.57	0.00	142,278.09	11,921,834.66
—购置	0.00	0.00	0.00	142,278.09	142,278.09
—在建工程转入	0.00	11,779,556.57	0.00	0.00	11,779,556.57
（3）本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）期末余额	9,659,260.00	12,636,069.39	2,088,875.19	900,638.43	25,284,843.01
2. 累计折旧					
（1）年初余额	483,543.40	177,362.36	1,179,016.06	448,860.75	2,288,782.57
（2）本期增加金额	484,421.29	99,238.15	135,369.57	82,755.23	801,784.24
—计提	484,421.29	99,238.15	135,369.57	82,755.23	801,784.24
（3）本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）期末余额	967,964.69	276,600.51	1,314,385.63	531,615.98	3,090,566.81
3. 减值准备					
（1）年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
（1）年初账面价值	9,175,716.60	679,150.46	909,859.13	309,499.59	11,074,225.78
（2）期末账面价值	8,691,295.31	12,359,468.88	774,489.56	369,022.45	22,194,276.20

2、本公司报告期内用于抵押的固定资产情况：

2015 年 12 月，本公司以位于东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座建筑面积为 656.66 平方米的房产，净值为 594.20 万元，作为抵押物向东莞农村商业银行股份有限公司南城支行借款 328.33 万元，借款期限 10 年，自 2015 年 12 月 14 日起至 2025 年 12 月 13 日止，截至 2017 年 12 月 31 日止，该长期借款余额为 249.23 万元，其中属于一年内到期的借款余额为 29.73 万元；同时，东莞市华旭信息科技有限公司和肖应东为该借款提供连带责任保证。

3、公司报告期末不存在暂时闲置的固定资产。**4、公司报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。**

5、公司报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、截至 2017 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
松山湖办公楼	5,941,952.21	所在园区暂未办理产权分割

7、2017 年末本公司无持有待售的固定资产。

（十一）在建工程

1、在建工程情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
高浓废水处理机	0.00	2,466,662.44	2,466,662.44	0.00	0.00
MBR 膜生物反应器系统	0.00	4,793,628.82	4,793,628.82	0.00	0.00
RO 反渗透膜处理系统	0.00	4,519,265.31	4,519,265.31	0.00	0.00
合计	0.00	11,779,556.57	11,779,556.57	0.00	0.00

（十二）商誉

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

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

（十三）递延所得税资产

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	3,263,799.21	514,119.78	1,997,246.47	318,822.06
预计负债	1,045,546.46	156,831.97	706,462.03	105,969.30
未确认融资收益	961,794.64	144,269.20	1,282,576.41	192,386.46
合并抵消内部销售未实现利润	0.00	0.00	192,307.70	28,846.16
合计	5,271,140.31	815,220.95	4,178,592.61	646,023.99

2、期末本公司没有未经抵消的递延所得税负债。

3、期末本公司没有以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、期末本公司没有未确认递延所得税资产明细

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	1,000,000.00	730,000.00

2、报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,664,579.90	0.00

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,803,242.75	5,612,459.00
1 年以上	857,235.23	374,333.49
合计	11,660,477.98	5,986,792.49

2、期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,721.27	1,726.00
1 年以上	69,076.00	67,350.00
合 计	79,797.27	69,076.00

2、期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	384,761.83	8,155,786.65	8,024,074.68	516,473.80
设定提存计划	0.00	473,042.16	473,042.16	0.00
辞退福利	0.00	11,824.00	0.00	11,824.00
合计	384,761.83	8,640,652.81	8,497,116.84	528,297.80

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	384,761.83	7,121,361.65	6,989,649.68	516,473.80
(2) 职工福利费	0.00	645,567.76	645,567.76	0.00
(3) 社会保险费	0.00	144,864.99	144,864.99	0.00
其中：医疗保险费	0.00	103,135.80	103,135.80	0.00
工伤保险费	0.00	25,508.48	25,508.48	0.00
生育保险费	0.00	16,220.71	16,220.71	0.00
(4) 住房公积金	0.00	243,992.25	243,992.25	0.00
合计	384,761.83	8,155,786.65	8,024,074.68	516,473.80

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	455,926.85	455,926.85	0.00
失业保险费	0.00	17,115.31	17,115.31	0.00
合计	0.00	473,042.16	473,042.16	0.00

4、辞退福利列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿	0.00	11,824.00	0.00	11,824.00

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,670,482.89	2,865,271.42
企业所得税	3,147,450.41	1,982,115.71
个人所得税	17,741.29	36,148.68
城市维护建设税	294,233.81	90,310.85
教育费附加	126,100.21	38,704.65
地方教育附加	84,066.82	25,803.10
印花税	3,018.30	0.00
合计	9,343,093.73	5,038,354.41

(二十) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

外部单位往来款	709,047.50	553,099.48
---------	------------	------------

（二十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的抵押借款	297,271.96	261,480.54
一年内到期的保证借款	720,000.00	720,000.00
合计	1,017,271.96	981,480.54

（二十二）长期借款**1、长期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	2,194,980.92	2,776,434.40
保证借款	1,100,000.00	1,820,000.00
合计	3,294,980.92	4,596,434.40

（二十三）长期应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,037,429.58	2,169,061.74
减：未确认融资费用	60,527.17	243,086.64
长期应付款	976,902.41	1,925,975.10

2、重要长期应付款情况

项目	期末余额	年初余额	形成原因
深圳市前海花样年金服务有限公司	976,902.41	1,925,975.10	融资租赁

（二十四）预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品维修费用	1,045,546.46	706,462.03	按完工合同结算金额计算

（二十五）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	0.00	733,162.49	733,162.49	0.00	政府拨入

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	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
东莞市第十一批后备上市企业奖励	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	与收益相关

项目	年初余额	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
财政补贴	0.00	88,208.00	88,208.00	0.00	0.00	与收益相关
增值税即征即退税费返还	0.00	82,928.49	82,928.49	0.00	0.00	与收益相关
东莞市专利申请资助项目资金	0.00	38,000.00	38,000.00	0.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	0.00	3,026.00	3,026.00	0.00	0.00	与收益相关
东莞市专利促进专项资金	0.00	21,000.00	21,000.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	0.00	733,162.49	733,162.49	0.00	0.00	/

(二十六) 股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有限售条件的股份	14,940,811.00	0.00	8,227,972	6,712,839.00
无限售条件的股份	1,149,292.00	8,227,972	0.00	9,377,264.00
合计	16,090,103.00	8,227,972	8,227,972	16,090,103.00

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本/股本溢价	51,940,037.88	0.00	0.00	51,940,037.88

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	749,079.30	1,269,827.03	0.00	2,018,906.33

(二十九) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,537,390.35	1,572,334.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	6,537,390.35	1,572,334.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,226,927.63	9,663,466.88
减：提取法定盈余公积	1,269,827.03	749,079.30
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	3,949,331.59
期末未分配利润	20,494,490.95	6,537,390.35

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本明细如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,035,842.99	32,619,619.42	50,165,533.06	27,890,942.33
其他业务	1,980,925.08	1,397,554.30	998,531.86	553,986.17
合计	66,016,768.07	34,017,173.72	51,164,064.92	28,444,928.50

2、主营业务按产品类别分项列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
废水治理综合解决方案	45,502,608.92	20,142,704.53	38,455,254.52	17,909,222.78
废水治理系统运营管理	18,533,234.07	12,476,914.89	11,710,278.54	9,981,719.55
合计	64,035,842.99	32,619,619.42	50,165,533.06	27,890,942.33

3、其他业务按产品类别分项列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
配件销售	1,980,925.08	1,397,554.30	998,531.86	553,986.17

4、前五名客户营业收入情况：

项目	营业收入额	占总营业收入的比例
无锡永达污水处理有限公司	13,734,251.15	20.80
深南电路股份有限公司	13,697,960.65	20.75
奥特斯（中国）有限公司	10,856,842.99	16.45
深圳市景旺电子股份有限公司	10,378,171.26	15.72
长春一汽富晟四维汽车零部件有限公司	3,547,635.11	5.37
合计	52,214,861.16	79.09

（三十一）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船税	3,615.84	0.00
城市维护建设税	321,526.26	59,017.24
教育费附加	137,796.98	10,181.30
地方教育附加	91,864.65	31,973.86
残疾人基金	16,646.85	12,478.77
印花税	28,068.90	20,625.23
合计	599,519.48	134,276.40

（三十二）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	399,773.78	375,913.74
差旅费	840,565.31	463,329.98
业务招待费	149,312.58	41,621.83
办公费	24,104.41	18,929.27
运杂费	214,728.06	116,095.91
广告宣传费	212,441.49	113,325.66
修理费	0.00	33,076.95
合计	1,840,925.63	1,162,293.34

（三十三）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,977,908.52	2,444,054.91
折旧费	702,919.44	670,792.47
办公费	644,123.35	443,380.70
差旅费	501,902.10	668,831.24
交通费	516,478.41	333,292.81
业务招待费	462,199.08	193,133.38
租赁费	166,911.42	236,232.06
研究与开发费	3,001,793.07	2,510,299.23
税费	0.00	4,728.25
中介机构费	1,699,709.23	990,604.81
修理费	1,998.72	0.00
合计	10,675,943.34	8,495,349.86

（三十四）财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	194,798.70	451,251.14
减：利息收入	97,104.49	67,305.01
加：汇兑损益	20,924.09	0.00
金融机构手续费	18,390.96	23,641.70
合计	137,009.26	407,587.83

（三十五）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,266,552.74	1,353,478.01

（三十六）投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置子公司产生的投资收益	0.00	4,437.51

（三十七）其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
东莞市第十一批后备上市企业奖励	500,000.00	—	与收益相关
财政补贴	88,208.00	—	与收益相关
增值税即征即退税费返还	82,928.49	—	与收益相关
东莞市专利申请资助项目资金	38,000.00	—	与收益相关
东莞市专利促进专项资金	21,000.00	—	与收益相关
稳岗补贴	3,026.00	—	与收益相关
合计	733,162.49	—	/

（三十八）营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	0.00	35,895.05
其中：固定资产处置利得	0.00	35,895.05
政府补助	0.00	300,814.00
罚款收入	0.00	1,136.70
合计	0.00	337,845.75

报告期内各期的营业外收入均计入当期非经常性损益。

（三十九）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
税款滞纳金	0.00	660.00

报告期内各期的营业外支出均计入当期非经常性损益。

（四十）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	3,155,075.71	1,969,896.39
递延所得税费用	-169,196.96	-125,589.03
合计	2,985,878.75	1,844,307.36

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	18,212,806.39	11,507,774.24
按适用税率计算的所得税费用	2,731,920.96	1,726,166.14
子公司适用不同税率的影响	316,725.75	103,309.58
本期未确认的暂时性差异或可抵扣亏损的税额影响	318.94	16,399.09
研究开发费加计扣除的税额影响	-225,134.48	-189,262.19
不可抵扣的成本、费用和损失的税额影响	162,047.58	187,694.74
所得税费用	2,985,878.75	1,844,307.36

（四十一）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	650,234.00	300,814.00
收到银行存款利息	94,604.21	176,825.14
收到往来款及其他	3,169,103.64	7,171,425.33
合 计	3,913,941.85	7,649,064.47

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
支付营业费用	1,441,151.85	364,052.74
支付管理费用	4,203,976.20	1,357,077.65
支付银行手续费	18,390.96	23,641.70
支付往来款及其他	57,158.73	9,568,236.31

合 计	5,720,677.74	11,313,008.40
-----	--------------	---------------

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
土地投标保证金	0.00	1,000,000.00

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
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00	2,777,045.70

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
将定期银行存款用于质押借款	0.00	300,000.00

（四十二）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	15,226,927.64	9,663,466.88
加：资产减值准备	1,266,552.74	1,353,478.01
固定资产等折旧	801,784.24	750,212.43
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	0.00	-35,895.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	194,798.70	451,251.14
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	-4,437.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-169,196.96	-125,589.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,617,052.22	534,838.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,153,044.57	-38,565,062.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,474,144.97	6,671,757.78
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,975,085.46	-19,305,979.11

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况	0.00	0.00
现金的期末余额	7,430,196.44	23,249,190.96
减：现金的期初余额	23,249,190.96	1,086,322.36
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-15,818,994.52	22,162,868.60

2、本报告期收到的处置子公司的现金净额

	本期金额	上期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00	0.00
其中：江西中驰	0.00	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00	2,777,045.70
其中：江西中驰	0.00	2,777,045.70
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00	0.00
处置子公司收到的现金净额	0.00	-2,777,045.70

3、现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现 金	7,430,196.44	23,249,190.96
其中：库存现金	58,407.00	24,960.17
可随时用于支付的银行存款	7,371,789.44	23,224,230.79
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	7,430,196.44	23,249,190.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	本期金额	上期金额	
货币资金	2,964,579.90	300,000.00	详见本附注“五、（一）货币资金”
固定资产	5,941,952.21	6,254,686.52	详见本附注“五、（十一）固定资产”
合计	8,906,532.11	6,554,686.52	

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江西日晟	2017年8月7日	600,000.00	100	现金收购	2017年8月7日	工商变更日	0.00	-1,275.74

2、合并成本及商誉

	江西日晟
合并成本	600,000.00
—现金	600,000.00
—非现金资产的公允价值	0.00
—发行或承担的债务的公允价值	0.00
—发行的权益性证券的公允价值	0.00
—或有对价的公允价值	0.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00
—其他	0.00
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-690.38
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	600,690.38

（二）同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下的企业合并。

（三）处置子公司

本报告期未发生处置子公司。

（四）其他原因的合并范围变动

2017年6月，本公司与厦门市思明区东方绿源环保科技合伙企业（普通合伙）共同设立厦门闽源创新环境科技有限公司，该公司注册资本为100万元，本公司的持股比例为51%，但未实际出资。2017年9月，厦门闽源创新环境科技有限公司完成注销登记手续，其本年

度内未有经营活动。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

2017 年 12 月 31 日：

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

八、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风险管理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。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。

公司制定了客户信用风险管理制度，在对客户进行授信前，必须对客户进行分析和评估，根据对客户的信用调查结果及业务往来过程中的表现，将客户按照风险特征进行分组，并由业务部和财务部进行日常管理。公司每年定期对客户的信用情况进行监控和更新，以确定其信用额度、回款期限等，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（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。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响
------	---------

	2017 年度	2016 年度
上升 100 个基点	-43,034.90	-40,824.43
下降 100 个基点	43,034.90	40,824.43

（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。于本报告期间，本公司没有外币金融资产和外币金融负债，也未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，汇率的变动对公司基本没有影响。

（3）其他价格风险

报告期内本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的其他价格风险。

（三）流动性风险

流动风险，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。

本公司各项金融资产负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
金融资产			
货币资金	10,394,776.34	0.00	10,394,776.34
应收票据	2,136,155.00	0.00	2,136,155.00
应收账款	42,241,484.52	13,023,871.76	55,265,356.28
其他应收款	1,048,426.13	315,901.00	1,364,327.13
一年内到期的非流动资产	4,831,670.73	0.00	4,831,670.73
长期应收款	0.00	5,917,583.39	5,917,583.39
合计	60,652,512.72	19,257,356.15	79,909,868.87
金融负债			
短期借款	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
应付票据	2,664,579.90	0.00	2,664,579.90
应付账款	10,803,242.75	857,235.23	11,660,477.98
其他应付款	359,047.50	350,000.00	709,047.50
一年内到期的非流动负债	1,017,271.96	0.00	1,017,271.96
长期借款	0.00	3,294,980.92	3,294,980.92

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
长期应付款	0.00	976,902.41	976,902.41
合计	13,179,562.21	5,479,118.56	18,658,680.77

项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
金融资产			
货币资金	23,549,190.96	0.00	23,549,190.96
应收票据	2,001,000.00	0.00	2,001,000.00
应收账款	36,444,107.05	0.00	36,444,107.05
其他应收款	1,354,588.76	0.00	1,354,588.76
一年内到期的非流动资产	3,518,416.65	0.00	3,518,416.65
长期应收款	0.00	9,986,583.35	9,986,583.35
合计	66,867,303.42	9,986,583.35	76,853,886.77
金融负债			
短期借款	730,000.00	0.00	730,000.00
应付账款	5,986,792.49	0.00	5,986,792.49
其他应付款	553,099.48	0.00	553,099.48
一年内到期的非流动负债	981,480.54	0.00	981,480.54
长期借款	0.00	4,596,434.40	4,596,434.40
长期应付款	0.00	2,169,061.74	2,169,061.74
合计	8,251,372.51	6,765,496.14	15,016,868.65

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。

（一）以公允价值计量的资产和负债

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次

一年内到期的长期应收款	5,417,587.84	4,831,670.73	第二层次	3,518,416.65	3,028,050.26	第二层次
长期应收款	5,917,583.39	5,544,206.14	第二层次	9,986,583.35	9,194,373.33	第二层次

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

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、可供出售金融资产和应付款项。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的关联方情况

本公司实际控制人为肖应东，持有本公司股权 47.38%，实际控制人之配偶李璆，持有本公司股权 5.26%。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
肖应东	实际控制人、董事长、总经理
李璆	实际控制人的配偶
邵晓明	董事、总经理（已于 2017 年 9 月 30 日辞职）
郭廓	董事、副总经理、董事会秘书
叶燊豪	财务总监
郑田田	董事
石波	董事（已于 2017 年 10 月 12 日辞职）
景锋	董事（2017 年 11 月 13 日起聘任）
王延辉	监事会主席（已于 2017 年 5 月 31 日辞职）
高品华	监事会主席（2017 年 6 月 5 日起聘任）
李玉凤	监事（已于 2017 年 9 月 16 日辞职）
苏锦丹	监事（2017 年 9 月 20 日起聘任）
陈超	监事
东莞信诺能源科技有限公司	实际控制人曾控制的公司，于 2016 年 6 月 20 日注销。

无锡东元环境科技有限公司

实际控制人曾参股的公司，于 2016 年 8 月 24 日转让。

（四）关联交易情况**1、本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易****2、关联担保情况****2017 年 12 月 31 日**

债权人	担保人	被担保人	担保金额	履约金额	担保期限	担保方式
东莞农村商业银行股份有限公司南城支行	东莞市华旭信息科技有限公司、肖应东	东莞东元环境科技股份有限公司	3,283,300.00	2,492,252.88	2015 年 12 月 14 日至 2027 年 12 月 13 日	连带保证责任
中国银行股份有限公司东莞分行	肖应东、李璆	东莞东元环境科技股份有限公司	3,000,000.00	1,820,000.00	2016 年 5 月 20 日至 2021 年 5 月 19 日	连带保证责任
东莞银行股份有限公司松山湖科技支行	肖应东、李璆	东莞东元环境科技股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2017 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 24 日	连带保证责任
合计			7,283,300.00	5,312,252.88		

3、本期无关联方资金拆借**4、本报告期内未发生关联方资产转让、债务重组情况。****5、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	1,192,938.38	954,343.30

（五）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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡东元环境科技有限公司	0.00	0.00	150,000.00	15,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	东莞信诺能源科技有限公司	20,000.04	20,000.04

（六）从关联方受让专利权

本公司于 2016 年无偿从关联方中受让 21 项专利权，明细如下：

转让方	专利名称	专利号
肖应东	低能耗高效抗污染废水回收系统	201020239256.5

转让方	专利名称	专利号
肖应东	低能耗高效浓缩系统	201020239239.1
肖应东	氰系电镀废水回用系统	201020239258.4
肖应东	极化滤材过滤器	201020239232.X
肖应东	PCB 含铬废水回收处理系统	201120133420.9
肖应东	PCB 含镍废水回收处理系统	201120133362.X
肖应东	印染废水回收处理系统	201120133408.8
肖应东	PCB 含铜废水回收处理系统	201120133373.8
肖应东	水处理设备的滤膜清洗系统	201110181701.6
肖应东	应用于水处理设备的滤膜清洗系统	201110181994.8
东莞信诺能源科技有限公司	导流板结构及利用该导流板制成的滤膜组件	201220048421.8
东莞信诺能源科技有限公司	内导环结构及利用该内导环制成的滤膜组件	201220048416.7
东莞信诺能源科技有限公司	导流型滤膜组件	201210033694.X
东莞信诺能源科技有限公司	水处理设备	201210175835.1
东莞信诺能源科技有限公司	一种光催化猪场废水处理装置	201220695822.2
东莞信诺能源科技有限公司	一体化 MBBR 污水处理系统	201220696783.8
肖应东	水汽回收污泥热泵干燥装置	201620277242.X
肖应东	一种养殖场废水处理系统	ZL201320332638.6
肖应东	电镀废水回用工艺	ZL200610034757.8
肖应东	线路板废水减废回用工艺	ZL200610034756.3
肖应东	一种猪场废水的新型处理装置	ZL201320329978.3

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,082,055.86	100.00	3,018,300.20	6.41	44,063,755.66	32,029,657.85	100.00	1,804,895.60	5.64	30,224,762.25
组合 1	47,082,055.86	100.00	3,018,300.20	6.41	44,063,755.66	32,029,657.85	100.00	1,804,895.60	5.64	30,224,762.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	47,082,055.86	100.00	3,018,300.20	6.41	44,063,755.66	32,029,657.85	100.00	1,804,895.60	5.64	30,224,762.25

组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,058,184.10	1,021,745.52	3.00	23,657,045.46	709,711.36	3.00
1 至 2 年	8,399,116.72	839,911.67	10.00	5,793,382.39	579,338.24	10.00
2 至 3 年	4,045,525.04	809,105.01	20.00	2,579,230.00	515,846.00	20.00
3 至 4 年	579,230.00	347,538.00	60.00	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	47,082,055.86	3,018,300.20	6.41	32,029,657.85	1,804,895.60	6.21

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备	1,213,404.60	1,208,597.97
收回/转回坏账准备	0.00	0.00

本报告期未发生已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3、本报告期没有实际核销的应收账款情况。**4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
奥特斯（中国）有限公司	8,308,220.05	17.65	249,246.60
湖南省兆亮电镀有限公司	7,303,836.25	15.51	730,383.63
南通深南电路有限公司	6,519,999.98	13.85	195,600.00
江西景旺精密电路有限公司	4,544,685.66	9.65	139,805.57
深南电路股份有限公司	3,865,014.39	8.21	115,950.43
合 计	30,541,756.33	64.87	1,430,986.23

5、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。**6、本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。**

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,179,119.78	100.00	0.00	0.00	9,179,119.78	1,440,608.63	100.00	0.00	0.00	1,440,608.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,179,119.78	100.00	0.00	/	9,179,119.78	1,440,608.63	100.00	0.00	/	1,440,608.63

2、本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	1,098,434.00	408,238.97
员工借支款	7,393.47	6,033.40
内部单位往来款	7,840,813.75	106,335.26
外部单位往来款	0.00	920,001.00
应收出口退税	232,478.56	0.00
合计	9,179,119.78	1,440,608.63

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
无锡中元	内部单位往来款	7,837,813.75	2 年以内	85.39	0.00
大连三荣环境工程有限公司	押金及保证金	750,000.00	1 年以内	8.17	0.00
应收出口退税	应收出口退税	232,478.56	1 年以内	2.53	0.00
深圳市前海花样年金融服务有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 至 2 年	2.18	0.00
湖南恒泰电镀科技有限责任公司	押金及保证金	50,000.00	1 至 2 年	0.54	0.00
合计	/	9,070,292.31	/	98.81	0.00

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,600,000.00	0.00	5,600,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00

1、对子公司投资

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

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本明细如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,244,988.07	21,734,885.32	39,497,836.29	19,390,502.13
其他业务	1,980,925.08	1,397,554.30	1,383,147.26	779,365.53
合计	52,225,913.15	23,132,439.62	40,880,983.55	20,169,867.66

2、主营业务按产品类别分项列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
废水治理综合解决方案	45,502,608.92	19,196,077.75	38,455,254.52	17,909,222.78
废水治理系统运营管理	4,742,379.15	2,538,807.57	1,042,581.77	1,481,279.34
合计	50,244,988.07	21,734,885.32	39,497,836.29	19,390,502.13

3、其他业务按产品类别分项列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
配件销售	1,980,925.08	1,397,554.30	1,383,147.26	779,365.53

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-282,494.94

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00	35,895.05
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	647,208.00	300,814.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	4,437.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	476.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	100,446.80
所得税影响数	-97,081.20	-66,525.03
少数股东损益影响数	0.00	0.00

项 目	2017 年度	2016 年度
合计	550,126.80	375,545.03

上表数据中负数为非经常性损失。

其他符合非经常性损益定义的损益项目为向本公司股东借入的往来款按中国人民银行公布的 1 年期银行贷款基准利率计算的利息。

（二）净资产收益率及每股收益

2017 年度	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	加权平均 净资产收益率	全面摊薄 净资产收益率	加权平均 基本每股收益	全面摊薄 基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.36	16.82	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.70	16.21	0.91	0.91

2016 年度	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	加权平均 净资产收益率	全面摊薄 净资产收益率	加权平均 基本每股收益	全面摊薄 基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.39	12.83	0.76	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.48	12.33	0.73	0.58

东莞东元环境科技股份有限公司

2018 年 4 月 26 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室
