

证券代码：831058

证券简称：天颖环境

主办券商：长江证券



天颖环境

NEEQ:831058

武汉天颖环境工程股份有限公司

Wuhan Tianying Environmental Engineering
Co.,Ltd

半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 4 月 16 日，中国农产化企协领导考察参观公司农林剩余物能源化利用情况，以及新能源综合供应站规划发展情况



2018 年 5 月 11 日，湖北省高投新能源公司董事长到公司参观调研，了解公司核心业务和建设发展情况



2018 年 5 月 24 日，国家农业部和中非基金领导湖北锦绣非洲产业联盟考察公司生物质能沼气集成系统研发和生物质热解技术



2018 年 5 月 25 日，云梦县委书记郭国文、县长包大斌等一行详细了解了公司生物质能沼气集成系统、污水处理工程应用及生物质热解和供热等方面的情况

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	24

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天颖环境	指	武汉天颖环境工程股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	《武汉天颖环境工程股份有限公司章程》
股东大会	指	武汉天颖环境工程股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉天颖环境工程股份有限公司董事会
监事会	指	武汉天颖环境工程股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
本期、本年、报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末、期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人熊建、主管会计工作负责人熊建及会计机构负责人（会计主管人员）尹华梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉天颖环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Tianying Environmental Engineering Co.,Ltd
证券简称	天颖环境
证券代码	831058
法定代表人	熊建
办公地址	武汉市东湖新技术开发区佛祖岭三路 29 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	熊建
是否通过董秘资格考试	是
电话	027-87420009
传真	wuhantianying@163.com
电子邮箱	wuhantianying@163.com
公司网址	http:// www.tyeec.net /
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区佛祖岭三路 29 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-06-15
挂牌时间	2014-08-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7729 其他污染治理
主要产品与服务项目	沼气工程、生物质热解工程、工业污水处理工程等领域的研发、设计与施工，清洁发展机制项目的咨询、开发与管理等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,250,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	熊建
实际控制人及其一致行动人	熊建

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914201006634572200	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区佛祖岭三路 29 号	否
注册资本（元）	17,250,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☒ 适用 ☐ 不适用

武汉天颖环境工程股份有限公司具备环保工程专业承包壹级、环境工程（固体废物处理处置工程、水污染防治工程）专项乙级的资质。

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第二节 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	3,996,404.96	8,763,869.79	-54.40%
毛利率	31.38%	27.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-625,320.83	316,187.44	-297.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-633,631.77	-113,185.16	-459.82%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.73%	1.38%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.76%	-0.49%	-
基本每股收益	-0.0363	0.0183	-298.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	45,392,169.70	47,820,971.48	-5.08%
负债总计	22,789,956.83	24,593,437.78	-7.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,602,212.87	23,227,533.70	-2.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.35	-2.96%
资产负债率（母公司）	50.21%	51.43%	-
资产负债率（合并）	50.21%	51.43%	-
流动比率	1.34	1.82	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,787,323.98	2,170,186.22	-366.67%
应收账款周转率	0.21	0.71	-
存货周转率	1.73	5.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.08%	-1.70%	—
营业收入增长率	-54.40%	-14.57%	—
净利润增长率	-297.77%	145.43%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	17,250,000	17,250,000	—
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司提供包括沼气工程、生物质热解、生物质成型、生物质供热等在内的生物质能源化利用工程，浅层地热、CNG/LNG、太阳能、风能等清洁能源利用工程，污水处理、大气治理等在内的环境治理工程等领域的工程设计、施工及进行相关的技术服务，以及从事碳排放权交易，是高新技术企业。本公司依托自主研发的独立专利技术，及在经营领域内的技术、市场优势，通过采取 EPC、施工总承包、BOT、BT、PPP 模式及与项目总包商合作获得分包的模式开拓业务，收入来源主要是生物质能源化利用工程及环境治理工程施工与设备安装等相关服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务运营状况

报告期内，公司营业收入 399.64 万元，同比减少 54.40%；净利润-62.53 万元，同比下降-297.77%，其中：扣除非经常性损益后净利润-63.36 万元，同比下降 459.82%；本报告期末，公司总资产为 4539.22 万元，同比减少-5.08%；净资产为 2260.22 万元，同比减少 2.69%。

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量-578.73 万元，投资活动产生的现金净流量-1200 万元，未产生筹资活动的现金流量。经营活动产生的净流量大幅减少的主要原因是本年度收回应收账款减少，投资活动产生的现金净流量增加的主要原因是本期对外投资 1200 万元。

（二）业务运营状况

1、业务拓展情况

公司近年来一直致力于主营业务的调整与拓展，在生物质热解技术的开发与应用方面投入大量的人力和物力。公司于 2012 年 3 月与华中科技大学签订的项目名为秸秆炭气联产集中供应关键技术与系统集成的《技术开发合同》，由公司提供项目研究经费，委托华中科技大学进行关键技术研发，该技术主要用于公司秸秆气化项目之一湖北省鄂州峒山村生物质热解联产联供示范工程。公司已在 2014 年初步完成鄂州峒山村生物质热解联产联供示范工程的配套设备工艺技术攻坚，基本完成该示范工程的一期项目；2015 年对一期热解技术设备完善升级并同时启动二期热解系统开发建设，并且继续开拓生物质锅炉集中供热市场，承担建设了武汉九峰生物城生物质清洁供热项目；2016 年完成了鄂州项目第二期热解系统开发建设，并启动热解产品深加工研究开发；同时依托此项目技术承接了团风、罗田等热解项目建设；另外启动了国内碳排放交易 CCER 项目，着重对湖北市场进行了初步开发；2017 年启动了通山、房县等热解项目建设并进一步就热解系统升级完善。

2、研发情况

报告期内，公司根据市场需求，结合业务实践经验，继续加大研发费用的投入，进一步加大核心技术生物质热解多联产技术的研发，包括净化系统的完善、产物深加工研究、热解核心设备的升级。进一步增强公司在生物质能源方面的技术创新能力，在取得了良好的市场经济效益同时不断提高公司的竞争力。

三、 风险与价值

（一）示范工程未形成产业化的风险

公司建设的鄂州生物质热解示范工程，截止目前已初步完成了工程建设，工艺已经打通，技术

设备基本完善，产物、产率等技术指标达到设计要求。正进行产品深加工研究，以形成符合市场需求的产品，实现效益模式，打造效益链条，以便在国家绿色能源示范县项目中以及新能源项目中大范围复制推广。产品与效益模式的打造仍需一段时间，一定程度上影响着该技术与项目的推广。

为此，公司计划在 2018 年下半年加快鄂州生物质热解示范项目产业化、商业化步伐。一是着力产品深加工，提升产品价值。将新增生物炭后成型深加工设备，从而将初始炭加工为高品质燃料炭与吸附炭，提高销售价格；与高校、科研机构合作开展醋液提质为生物农药及水质改良剂的研究试验，争取快速量产；二是扩大供户规模，提升项目效益；三是加快成套装备推广，通过装备销售大幅提升利润。

（二）公司经营成果对政府补助依赖的风险。

公司 2018 年 1-6 月非经常性损益净额 0.8 万元，非经常性损益占公司经营成果的比重相对较小。公司报告期内的非经常性损益主要为政府给予的各项政策性补贴，若未来政府财政补助政策出现不可预测的不利变化，或公司未来在生产经营方面未得到有效改善，将一定程度影响公司的盈利能力。

为了进一步提升公司经营业绩，公司计划在 2018 年下半年利用国家环保新能源支持政策，争取政府补贴的同时，进一步加大市场开发，加快项目建设，提升项目运营效率，尤其是 EPC 总承包方面巩固原有新能源项目同时，扩大生物质供热工程、污水处理工程业务承接；扩展碳排放交易业务，借助全国碳交易市场启动的契机，增加碳减排量储备，并扩大交易规模，打造为另一新的业绩增长点；加快电力承包、电力运营项目的开发，奠定行业基础。

（三）公司治理及实际控制人不当控制风险

公司在有限公司阶段，由于规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理存在一定的瑕疵，曾存在如股东与公司关联往来未履行决策批准程序、监事未能发挥切实监督作用等不规范的情况。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。同时，公司控股股东及实际控制人熊建直接持有公司 87.54% 的股份，为绝对控股。熊建为公司创始人，且常年担任公司总经理，对公司多年来的生产经营决策有实质性的影响。其有可能凭借其控股地位对公司生产经营、财务分配、高管人员任免等施加影响，从而对本公司的生产经营和小股东权益带来不利影响。

针对此风险，公司计划在 2018 年下半年健全完善法人治理结构，建设科学化、规范化的企业组织制度和管理制度。严格公司法人治理结构事权划分，合理界定股东会、董事会和总经理层、监事会的职责范围，根据《公司法》和公司章程规定，完善法人治理结构的工作制度，严格制订各种会议的议事规则，根据事权划分明晰决策程序。

四、 企业社会责任

公司秉承“还世界一片碧海蓝天”的历史使命，以人为本，以科技为依托，以品质为核心，为客户提供全方位的环保及新能源解决方案。通过全面实施品优工程，为推动可再生能源事业的发展、保护生态环境努力奋斗。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	572,727.29
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

经 2018 年第二次临时股东大会审议通过，本公司与沈莉、武汉光谷蓝焰新能源股份有限公司共同出资设立参股公司武汉蓝颖新能源有限公司，注册地为湖北省武汉市经济技术开发区，注册资本为人民

币 73,330,000.00 元，其中本公司出资人民币 12,000,000.00 元，占注册资本的 16.36%，沈莉出资人民币 31,280,000.00 元，占注册资本的 42.66%；武汉光谷蓝焰新能源股份有限公司出资人民币 30,050,000.00 元，占注册资本的 40.98%。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员做出关于避免同业竞争的承诺。公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
2. 公司股东、作为股东的董事、监事、高级管理人员做出关于股份锁定的承诺。公司股东、作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	5,787,500	33.55%	77,500	5,865,000	34.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,775,000	21.88%	0	3,775,000	21.88%
	董事、监事、高管	2,012,500	11.67%	77,500	2,090,000	12.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,462,500	66.45%	-77,500	11,385,000	66.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,325,000	65.65%	0	11,325,000	65.65%
	董事、监事、高管	137,500	0.80%	-77,500	60,000	0.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,250,000	-	0	17,250,000	-
普通股股东人数		16				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	熊建	15,100,000	-	15,100,000	87.54%	11,325,000	3,775,000
2	陈方方	1,320,000	-	1,320,000	7.65%	-	1,320,000
3	邓强	100,000	-	100,000	0.58%	-	100,000

4	肖全生	100,000	-	100,000	0.58%	-	100,000
5	程福保	100,000	-	100,000	0.58%	-	100,000
6	林奥	100,000	-	100,000	0.58%	-	100,000
7	杨浩	100,000	-	100,000	0.58%	-	100,000
8	杜一庆	70,000	-	70,000	0.41%	-	70,000
9	黎艳	50,000	-	50,000	0.29%	-	50,000
10	刘彦妮	40,000	-	40,000	0.23%	-	40,000
合计		17,080,000	0	17,080,000	99.02%	11,325,000	5,755,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何关系密切的家庭成员。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为熊建，直接持有公司 87.54%股份，担任公司董事长兼总经理职务。熊建，男，46 岁，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历。1999 年至 2006 年任湖北省农业厅农村能源办技术服务总站副站长；2007 年 8 月至 2014 年 3 月一直担任天颖有限公司执行董事，自 2014 年 3 月起任公司董事长兼总经理，任期 3 年。2017 年 5 月 10 日由公司第二届董事会第一次会议选举其为董事长兼总经理，任期 3 年。

报告期内，控股股东及实际控制人没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东熊建，直接持有公司 87.54%股份，担任公司董事长兼总经理职务。熊建，男，46 岁，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历。1999 年至 2006 年任湖北省农业厅农村能源办技术服务总站副站长；2007 年 8 月至 2014 年 3 月一直担任天颖有限公司执行董事，自 2014 年 3 月起任公司董事长，任期 3 年。2017 年 5 月 10 日由公司第二届董事会第一次会议选举其为董事长兼总经理，任期 3 年。报告期内，控股股东及实际控制人没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
熊建	董事长、总经理、代理董事会秘书、代理财务总监	男	1971. 10. 11	本科	2017. 5. 10-2020. 5. 10	是
雷达平	董事、副总经理	男	1966. 10. 22	专科	2017. 5. 10-2020. 5. 10	是
余明星	监事会主席	男	1964. 7. 29	本科	2018. 4. 18-2020. 5. 10	是
陈永俊	董事	男	1979. 2. 7	本科	2017. 5. 10-2020. 5. 10	是
张涵	董事	男	1965. 9. 5	博士研究生	2017. 5. 10-2020. 5. 10	是
王琄	监事	女	1986. 8. 19	专科	2018. 4. 18-2020. 5. 10	是
邱佳	监事	女	1988. 12. 20	专科	2017. 5. 10-2020. 5. 10	是
陶松涛	董事	男	1981. 11. 22	本科	2017. 5. 10-2020. 5. 10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
熊建	董事长、总经理、代理董事会秘书、代理财务总监	15, 100, 000	-	15, 100, 000	87. 54%	
陈永俊	副总经理、董事	20, 000	-	20, 000	0. 12%	
余明星	监事会主席	20, 000	-	20, 000	0. 12%	
合计	-	15, 140, 000	0	15, 140, 000	87. 78%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
余明星	-	新任	监事会主席	换届
王琬	-	新任	监事	换届
李文洲	监事会主席	离任	-	换届
宋小洁	监事	离任	-	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

余明星，男，54 岁，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1982 年 10 月至 1995 年 6 月，在南海舰队司令部通信处工作；1995 年 6 月至 2002 年 6 月，任武汉市接待办汉口饭店办公室主任兼餐饮部经理；2002 年 7 月至 2003 年 3 月，任湖北中南投资股份有限公司董事长秘书；2003 年 3 月至 2007 年 11 月，任华中科技大学后勤集团接待总公司主任；2007 年 11 月至 2008 年 3 月，任武汉雄楚国际大酒店办公室主任；2011 年 2 月至 2016 年 2 月，任武汉光谷蓝焰新能源股份有限公司项目规划部部长；2018 年 1 月至今任武汉光谷蓝焰新能源股份有限公司市场企划中心总监；2018 年 4 月起兼任公司监事会主席。 王琬，女，32 岁，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历。2008 年至 2011 年，任东莞麦斯贸易公司会计；2011 年 5 月至今，任湖北蓝焰生态能源有限公司出纳；2018 年 4 月起兼任公司监事。
--

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
员工总计	30	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	15	17
专科	10	8
专科以下	2	2
员工总计	30	30

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：

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒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）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

张涵，男，52 岁，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1988 年至 1990 年任家粮食储备总局武汉科学研究设计院助理工程师。1993 年至 1995 年，任武汉大学现代分析测试科学系助教。1995 年至 1999 年，任英国自然环境研究协会自然及水环境研究中心助理研究员。1999 年至 2005 年，任英国丹迪大学生命科学院助理研究员。2010 年至今，任武汉天颖环境工程股份有限公司工程师。
原核心技术人员杜一庆已于 2015 年离职。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 财务报表

是否审计	否
------	---

(一) 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）.1	6,208,974.04	23,996,298.02
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		-	-
应收票据及应收账款	五（一）.2	20,179,282.31	18,291,973.16
预付款项	五（一）.3	172,089.37	96,464.30
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（一）.4	2,095,235.16	669,323.65
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）.5	1,628,198.36	1,546,000.32
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）.6	260,859.25	102,530.78
流动资产合计		30,544,638.49	44,702,590.23
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		-	-
长期股权投资	五（一）.7	12,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）.8	137,727.64	173,607.90
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（一）.9	1,920,500.00	2,108,300

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（一）.10	125,786.27	172,956.05
递延所得税资产	五（一）.11	663,517.30	663,517.30
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,847,531.21	3,118,381.25
资产总计		45,392,169.70	47,820,971.48
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	五（一）.12	17,364,946.35	19,234,593.95
预收款项	五（一）.13	1,948,601.43	947,165.35
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（一）.14	221,940.05	220,499.88
应交税费	五（一）.15	1,183,027.80	1,360,099.87
其他应付款	五（一）.16	707,514.27	1,310,209.52
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		-	-
其他流动负债	五（一）.17	1,363,926.93	1,520,869.21
流动负债合计		22,789,956.83	24,593,437.78
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
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		-	-
负债合计		22,789,956.83	24,593,437.78

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）.18	17,250,000	17,250,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	--
资本公积	五（一）.19	1,623,251.38	1,623,251.38
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）.20	435,428.24	435,428.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）.21	3,293,533.25	3,918,854.08
归属于母公司所有者权益合计		22,602,212.87	23,227,533.7
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		22,602,212.87	23,227,533.70
负债和所有者权益总计		45,392,169.70	47,820,971.48

法定代表人：熊建主管会计工作负责人：熊建会计机构负责人：尹华梅

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二）.1	3,996,404.96	8,763,869.79
其中：营业收入	五（二）.1	3,996,404.96	8,763,869.79
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,625,573.34	8,908,081.06
其中：营业成本		2,742,628.16	6,370,373.31
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（二）.2	7,447.92	15,825.17
销售费用	五（二）.3	144,660.46	362,449.46
管理费用	五（二）.4	1,679,066.36	2,127,433.68
研发费用		-	-

财务费用	五（二）.5	-9,159.54	-28,817.61
资产减值损失	五（二）.6	60,929.98	60,817.05
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-629,168.38	-144,211.27
加：营业外收入	五（二）.7	190,798.82	505,201.57
减：营业外支出	五（二）.8	181,021.24	57.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-619,390.8	360,932.97
减：所得税费用	五（二）.9	5,930.03	44,745.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-625,320.83	316,187.44
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-625,320.83	316,187.44
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-625,320.83	316,187.44
归属于少数股东的综合收益总额		-625,320.83	316,187.44
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		-0.036	0.0183
(二) 稀释每股收益		-0.036	0.02

法定代表人：熊建主管会计工作负责人：熊建会计机构负责人：尹华梅

(三) 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		2,485,787.50	11,429,039.72
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		798.82	1,201.57
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）.1	287,728.59	573,518.21
经营活动现金流入小计		2,774,314.91	12,003,759.50
购买商品、接受劳务支付的现金		5,061,152.70	7,621,991.46
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		908,622.17	1,404,858.94
支付的各项税费		282,802.07	358,654.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）.2	2,309,061.95	448,068.76
经营活动现金流出小计		8,561,638.89	9,833,573.28
经营活动产生的现金流量净额		-5,787,323.98	2,170,186.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	1,380.00
投资支付的现金		12,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		12,000,000.00	1,380.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,000,000.00	-1,380.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	--
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		-17,787,323.98	2,168,806.22
加：期初现金及现金等价物余额		23,996,298.02	26,614,506.94
六、期末现金及现金等价物余额		6,208,974.04	28,783,313.16

法定代表人：熊建主管会计工作负责人：熊建会计机构负责人：尹华梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

武汉天颖环境工程股份有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

武汉天颖环境工程股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由王春生、王欢和赵红共同出资，于 2007 年 6 月 15 日在武汉市工商行政管理局东湖分局登记设立，公司总部位于湖北省武汉市。公司现持有统一社会信用代码为 914201006634572200 的营业执照，注册资本 17,250,000.00 元，股份总数 17,250,000.00 股(每股面值 1 元)，公司股票已于 2014 年 8 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属环境保护行业。主要经营活动为：环境工程设计、施工及环境工程设备研发、生产、销售和技术服务；电力工程的设计、施工及咨询；电力线路、电力设备的安装及技术服务；电力、热力的销售；新能源开发。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 20 日第二届董事会第八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

一、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

财务报表附注期末数指 2018 年 6 月 30 日数据，期初数指 2017 年 12 月 31 日数据，本期数指 2018 年 1-6 月份数据，上年同期数指 2017 年 1-6 月份数据。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的

权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方及内部员工往来组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月，下同)	0.00	0.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在明显的可收回性问题
坏账准备的计提方法	个别认定法

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3-5	1.00-10.00	18.00-33.00
办公设备	年限平均法	5	1.00	19.80
运输工具	年限平均法	3	5.00	31.67

(十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3
专利权	10
电力资质	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支

出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十一) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供沼气工程的设计与施工服务，与对方签订固定成本建造合同时，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，合同完工进度的以经客户确认完工进度为依据；签订成本加成合同的，以实际发生成本确认成本，加成合同约定毛利确认收入。

公司也提供技术服务，与合作方签订合同，按合同服务期限或者工作量结算确认收入。

(十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十六) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	10.00%，6.00%，3.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.50%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

(二) 税收优惠

本公司于 2017 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GF201742000665，有效期三年，根据《企业所得税法》规定，在有效期内享受国家高新技术企业 15.00% 的所得税优惠税率。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,082.50	1,784.50
银行存款	6,202,891.54	23,994,513.52
合 计	6,208,974.04	23,996,298.02

2. 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,470,359.41	100.00	3,291,077.10	13.95	20,179,282.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	23,470,359.41	100.00	3,291,077.10	13.95	20,179,282.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,568,300.26	100.00	3,276,327.10	15.19	18,291,973.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	21,568,300.26	100.00	3,276,327.10	15.19	18,291,973.16

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	10,876,600.07			9,019,540.92		
6 个月-1 年	4,320,129.02	216,006.45	5	4,525,129.02	226,256.45	5
1-2 年	5,007,603.81	500,760.38	10	4,757,603.81	475,760.38	10
2-3 年	250,051.00	50,010.20	20	250,051.00	50,010.20	20
3-4 年	266,100.85	106,440.34	40	266,100.85	106,440.34	40
4-5 年	1,660,074.66	1,328,059.73	80	1,660,074.66	1,328,059.73	80
5 年以上	1,089,800.00	1,089,800.00	100	1,089,800.00	1,089,800.00	100
小 计	23,470,359.41	3,291,077.10	13.95	21,568,300.26	3,276,327.10	15.65

(2) 本期计提坏账准备金额 14750.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例	坏账准备
鄂州蓝焰生物质能源有限公司	3,030,435.21	6 个月以内	12.91%	
	2,344,806.71	6 个月-1 年	9.99%	117,240.34
	3,217,757.38	1 年-2 年	13.71%	321,775.74
光谷蓝焰（罗田）新能源有限公司	4,382,513.54	6 个月以内	18.67%	219,125.68
	1,589,954.27	6 个月-1 年	6.77%	79,497.71
	528,646.43	1 年-2 年	2.25%	52,864.64
光谷蓝焰团风生物质新能源站工程	2,071,291.89	6 个月内	8.83%	
	340,368.04	1 年—2 年	1.45%	34,036.80
武汉光谷蓝焰新能源股份有限公司	1,011,200.00	1 年—2 年	4.31%	101,120.00
湖北裕丰能源开发有限公司	867,500.00	4 年以上	3.70%	707,500.00
小计	19,384,473.47		82.59%	1,633,160.91

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	账面价值	账面余额	比例 (%)	账面价值
1 年以内	75,625.07	43.95	75,625.07	31,163.20	32.30	31,163.20
1 年以上	96,464.30	56.05	96,464.30	65,301.10	67.70	65,301.10
合 计	172,089.37	100	172,089.37	96,464.30	100	96,464.30

注：本期预付账款较期初高，主要由于工程建设需要预付款和供应商未及时开发票引起的。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
湖北创博建设工程有限公司	72,525.07	42.14
鄂州建华管桩有限公司	32,265.00	18.75
北京冠信教育咨询中心	15,200.00	8.83
武汉新科达衡器设备有限公司	13,400.00	7.79
当阳市炜道沼气工程建设有限责任公司	11,000.00	6.39
小 计	144,390.07	83.90

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,288,536.67	100.00	1,193,301.51	36.29	2,095,235.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,288,536.67	100.00	1,193,301.51	36.29	2,095,235.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,816,445.18	100.00	1,147,121.53	63.15	669,323.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,816,445.18	100.00	1,147,121.53	63.15	669,323.65

2) 按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,655,770.00	-	
6 个月-1 年	3,750.00	187.50	5
1-2 年	50,910.00	5,091.00	10
2-3 年	11,046.57	2,209.31	20
3-4 年	195,600.00	78,240.00	40
4-5 年	90,000.00	72,000.00	80
5 年以上	1,035,573.70	1,035,573.70	100

小 计	3,042,650.27	1,193,301.51	
-----	--------------	--------------	--

注：关联方及内部员工来往借支款项未计提坏账准备

(2) 本期计提坏账准备金额 46179.98 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	316,578.90	145,832.22
押金保证金	1,021,000.00	175,655.63
工程款	1,635,003.70	1,286,483.70
其他	315,954.07	145,832.22
合 计	3,288,536.67	1,816,445.18

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
湖北蓝焰生态能源有限公司	押金保证金	1,000,000.00	6 个月	30.41		否
湖北裕丰能源开发有限公司	工程款	400,000.00	5 年以上	12.16	400,000.00	否
武汉华路诚企业管理咨询有限公司	其他	250000.00	6 个月	7.60		否
黄梅县三盛普通合伙养殖场	工程款	200,000.00	5 年以上	6.08	200,000.00	否
孝昌蓬发生态牧业有限公司	工程款	180,000.00	3-4 年	5.47	72,000.00	否
小 计		2,030,000.00		61.73	672,000.00	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,628,198.36		1,628,198.36	1,546,000.32		1,546,000.32
合 计	1,628,198.36		1,628,198.36	1,546,000.32		1,546,000.32

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
多交企业所得税	260,859.25	102,530.78

项 目	期末数	期初数
合 计	260,859.25	102,530.78

7. 长期股权投资

被 投 资 公 司	本期发生金额
武汉蓝颖新能源有限公司	12,000,000.00
合 计	12,000,000.00

8. 固定资产

项 目	电子设备	办公设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	157,952.92	386,982.35	250,220.98	795,156.25
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
期末数	157,952.92	386,982.35	250,220.98	795,156.25
累计折旧				
期初数	133,311.87	250,372.62	237,863.86	621,548.35
本期增加金额	2,052.52	33,038.24	157.90	35,248.66
1) 计提				
本期减少金额				
期末数	135,364.39	283,410.86	238,021.76	656,797.01
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额	631.60			631.60
期末数	631.60			631.60
账面价值				
期末账面价值	21,956.93	103,571.49	12,199.22	137,727.64
期初账面价值	24,641.05	136,609.73	12,357.12	173,607.90

9. 无形资产

项 目	专利权	其他[注]	合 计
账面原值			
期初数	3,000,000.00	442,860.00	3,442,860.00
本期增加金额		0	0
本期减少金额			
期末数	3,000,000.00	442,860.00	3,442,860.00
累计摊销			
期初数	1,150,000.00	184,560.00	1,334,560.00
本期增加金额	150,000.00	37,800.00	187,800.00
1) 摊销	150,000.00	37,800.00	187,800.00
本期减少金额			
期末数	1,300,000.00	222,360.00	1,522,360.00
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,700,000.00	220,500.00	1,920,500.00
期初账面价值	1,850,000.00	258,300.00	2,108,300.00

[注]：其他是指电力资质和金蝶 K3 软件。

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
咨询费	172,956.05		47,169.78		125,786.27
合 计	172,956.05		47,169.78		220,125.83

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,484,378.61	663,517.30	4,423,448.63	663,517.30
合 计	4,484,378.61	663,517.30	4,423,448.63	663,517.30

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款	14,864,946.35	16,734,593.95
研发费	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	17,364,946.35	19,234,593.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
大连旅顺日华燃气设备有限公司	3,400,000.00	发票未开具而未结付
华中科技大学	2,500,000.00	发票未开具而未结付
武汉三联节能环保工程有限公司	660,376.89	发票未开具而未结付
湖北蓝焰生态能源有限公司	620,640.00	发票未开具而未结付
湖北中南钢结构有限公司	509,216.68	发票未开具而未结付
小 计	769,023.357.00	

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,454,482.80	453,046.72
1-2 年		406,118.63
2-3 年	406,118.63	88,000.00
3 年以上	88,000.00	
合计	1,948,601.43	947,165.35

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	220,499.88	867,267.63	865,827.46	221,940.05
离职后福利—设定提存计划		78,523.05	78,523.05	
合 计	220,499.88	945,790.68	944,350.51	221,940.05

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	220,499.88	841,703.79	840,263.62	221,940.05
职工福利费		11,550.00	11,550.00	
社会保险费		33,126.48	33,126.48	
其中：医疗保险费		24,250.56	24,250.56	
工伤保险费		1,707.52	1,707.52	
生育保险费		7,168.40	7,168.40	
小 计	220,499.88	886,380.27	884,940.10	221,940.05

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		76,002.29	76,002.29	
失业保险费		2,520.76	76,002.29	
小 计		78,523.05	78,523.05	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	878,530.27	1,048,595.17
营业税（暂估）	77,251.16	77,251.16
城市维护建设税	100,435.66	100,713.47
教育费附加	52,537.64	53,419.14
地方教育附加	31,269.60	31,710.35
堤防维护费	21,001.23	21,001.23
印花税	17,335.10	19,175.60
代扣代缴个人所得税	4,667.14	8,233.75
合计	1,183,027.80	1,360,099.87

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	506,493.77	521,045.75
拆借款		537,423.77
押金保证金	198,284.15	251,740.00
合 计	707,514.27	1,310,209.52

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
湖北蓝源生态环境工程有限公司	297,423.77	该公司营业执照已吊销，尚未确定如何归还。
湖北神农生态环保工程有限公司	240,000.00	到期未结算
小 计	537,423.77	

17. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,363,926.93	1,520,869.21
合 计	1,363,926.93	1,520,869.21

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,250,000.00						17,250,000.00
合 计	17,250,000.00						17,250,000.00

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,623,251.38			1,623,251.38
合 计	1,623,251.38			1,623,251.38

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	435,428.24			435,428.24
合 计	435,428.24			435,428.24

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,918,854.08	3,550,312.37
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,918,854.08	3,550,312.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-625,320.83	40.9490.79
减：提取法定盈余公积		40.9490.79
减：其他		
期末未分配利润	3,293,533.25	3,918,854.08

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,436,140.79	2,742,628.16	5,101,659.36	3,690,460.67
其他业务	560,264.17		3,662,210.43	2,679,912.64
合 计	3,996,404.96	2,742,628.16	8,763,869.79	6,370,373.31

注：本期收入较上期减少，主要是由于 2018 年上半年传统沼气工程项目业务量有所减少。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	503.60	
城市维护建设税	4,226.98	9,466.32
教育附加（地方教育附加）	2,717.34	6,358.85
合 计	7,447.92	15,825.17

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	108,419.50	208,861.98
招待费	7,023.00	46,710.40
差旅费	5,450.50	16,822.23

招投标费	16,564.50	250.00
折旧费	3,055.96	2,724.42
办公费	3,717.00	10,089.20
其他[注]	430.00	76,991.23
合 计	144,660.46	362,449.46

[注]：其他项目包含方案费、车辆使用费等。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	701,340.22	1,008,619.93
咨询服务费	175,634.76	135,913.20
员工薪酬	317,493.95	479,780.16
租赁费	187,177.16	187,177.15
办公费	9,784.60	6,330.98
招待费	16,156.40	5,667.00
差旅费	13,875.58	2,858.78
折旧、摊销费	10,535.94	24,621.24
审计费	162,593.89	161,650.49
其他[注]	84,473.86	114,814.75
合 计	1,679,066.36	2,127,433.68

[注]：其他项目包含车辆使用费、培训费、维护费以及交通费等。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
手续费	6,921.00	4,709.60
银行利息收入	-16,080.54	-33,527.21
合 计	-9,159.54	-28,817.61

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	60,929.98	60,817.05
合 计	60,929.98	60,817.05

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	190,000.00	504,000.00	190,000.00
其他[注]	798.82	1,201.57	798.82
合 计	190,798.82	505,201.57	190,798.82

[注]：其他指代扣代缴手续费返还。

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
生物燃气产业模式研究与利用示范项目		500,000.00	与收益相关
发放东湖高新区科技创新平台	150,000.00		与收益相关
湖北省科技研发补助	40,000.00	4,000.00	与收益相关
小 计	190,000.00	504,000.00	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	1,249.29	57.33	913.06
工伤赔款	179,771.95		179,771.95
合 计	181,021.24	57.33	181,021.24

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,930.03	54,139.95
递延所得税费用		-9,643.82
合 计	5,930.03	44,745.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利润总额	-625,320.83	360,932.97
按适用税率计算的所得税费用[注]		54,139.95
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	5,930.03	-9,394.42
本期研发费用加计扣除的影响	-	-
所得税费用合计	5,930.02	44,745.53

[注]：本公司属高新技术企业，适用 15%的企业所得税优惠税率。

（三）现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	190,000.00	504,000.00
收回保证金	72,000.00	-
往来款		33,000.00
个人借款还现	5,800.00	2,991.00
收到的利息	16,080.54	
其他	3,848.05	33,527.21
合 计	287,728.59	573,518.21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	141,604.50	97,281.24
付现管理费用	812,715.85	189,539.92
银行手续费支出	4,709.60	4,709.60
往来款	385,000.00	156,538.00
支付赔款（员工意外）	703,253.00	
保证金、备用金	246,200.00	60,000.00
其他	15,579.00	
合 计	2,309,061.95	484,234.85

3. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-625,320.83	316,187.44
加: 资产减值准备	60,929.98	60,817.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,248.66	63,115.74
无形资产摊销	187,800.00	187,800.00
长期待摊费用摊销	47,169.78	47,169.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		-9,394.42
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-82,198.04	237,262.71
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,388,845.73	2,503,929.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,022,107.80	-1,236,701.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,787,323.98	2,170,186.22
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,208,974.04	28,783,313.16
减: 现金的期初余额	23,996,298.02	26,614,506.94
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,787,323.98	2,168,806.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,208,974.04	28,783,313.16
其中：库存现金	6,082.50	2,751.00
可随时用于支付的银行存款	6,202,891.54	28,780,562.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,208,974.04	28,783,313.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

自然人名称	住所	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
熊建	武汉市洪山区张吴村	87.54	87.54

2. 本公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%(直接)	取得方式
武汉天颖售电有限公司	湖北武汉	湖北武汉	购、售电及光伏、风力 必电、生物新能源技术 开发	100	投资

注：天颖售电已于 2016 年 10 月 19 日取得社会统一信用代码 91420100MA4KNXHY4G 的营业执照，但截止到财务报表批准报出日，本公司尚未实际出资，天颖售电也未开始经营。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
武汉天尧环保科技有限公司	受同一控制人控制
湖北蓝源生态环境工程有限公司[注]	关联人(与公司同一总经理)
陈方方	持有公司 5%以上表决权股份的股东

注：湖北蓝源生态环境工程有限公司因为未按规定申报 2009 年度企业年检，已被吊销营业执照。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
武汉天尧环保科技有限公司	购买商品	572,727.29	61,948.72
小 计		572,727.29	61,948.72

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

本期无应收关联方款项余额。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数	款项性质
应付账款						
	武汉天尧环保科技有限公司	22,320.00	630,000.00	630,000.00	22,320.00	货款
小 计		22,320.00	630,000.00	630,000.00	22,320.00	
其他应付款						
	湖北蓝源生态环境工程有限公司	297,423.77			297,423.77	往来款
	陈方方	2,280.00			2,280.00	工装押金
小 计		299,703.77			299,703.77	

六、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

七、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

八、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（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）	190,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,222.42	
小 计	9,777.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,466.64	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,310.94	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.73%	-0.0363	-0.0363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.76%	-0.0367	-0.0367

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-625,320.83
非经常性损益	B	8,310.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-633,631.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	23,227,533.70
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	22,914,873.29
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-2.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-2.76%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-625,320.83
非经常性损益	B	8,310.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-633.631.77
期初股份总数	D	17,250,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	17,250,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.0363
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.0367

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

武汉天颖环境工程股份有限公司

二〇一八年八月二十二日