



中科水生

NEEQ : 835425

武汉中科水生环境工程股份有限公司

Wuhan Zhongke Hydrobiological Environment Engineering Co.,Ltd.



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

★ 2019 年 6 月，公司筹划重大事项，向全国中小企业股份转让系统申请股票暂停转让。截至报告期末，公司正有序推进相关事项，并严格按照法律法规要求，及时履行信息披露义务。

★ 报告期内，公司新增实用新型专利 1 项。截至报告期末，公司自主拥有专利数量 33 项，其中发明专利 15 项，实用新型专利 18 项。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
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.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告.....	24
第八节 财务报表附注.....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、中科水生	指	武汉中科水生环境工程股份有限公司
股东大会	指	武汉中科水生环境工程股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉中科水生环境工程股份有限公司董事会
监事会	指	武汉中科水生环境工程股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、总工程师
章程、公司章程	指	武汉中科水生环境工程股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
全国股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算北京分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
秀水盟	指	武汉秀水盟合伙企业（有限合伙），系公司法人股东
武汉华欣	指	武汉华欣投资有限公司，系公司法人股东
水生所	指	中国科学院水生生物研究所，系公司法人股东
中小基金	指	中小企业发展基金（深圳有限合伙），系公司法人股东
厦门当代	指	厦门当代控股集团有限公司，系公司法人股东
太证资本	指	太证资本管理有限责任公司，系公司法人股东
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
生态修复	指	对生态系统停止人为干扰,以减轻负荷压力,依靠生态系统的自我调节能力使其向有序的方向进行演化,或者利用生态系统的这种自我恢复能力,辅以人工措施,使遭到破坏的生态系统逐步恢复或使生态系统向良性循环方向发展;主要指致力于那些在自然突变和人类活动影响下受到破坏的自然生态系统地恢复与重建工作,恢复生态系统原本的面貌。
人工湿地技术	指	为处理污水而人为在有一定宽比和底面坡度的洼地上用土壤和填料(如砾石等)混合组成填料床,使污水在床体的填料缝隙中流动或在床体表面流动,并在床体表面种植具有性能好,成活率高,抗水性强,生长周期长,美观及具有经济价值的水生植物(如芦苇、蒲草等)形成一个独特的动植物生态体系的生态修复技术。
PPP	指	政府与私人组织之间,为了合作建设城市基础设施项目,或是为了提供某种公共物品和服务,以特许权协议为基础,彼此之间形成一种伙伴式的合作关系,并通过签署合同来明确双方的权利和义务,以确保合作的顺利完成,最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。
EPC	指	设计-采购-施工总承包模式,是指企业与客户签订项目合同,按照合同约定承担项目的勘察、设计、采购、施工、试运行(竣工验收)等工作,并对项目的质量、安全、工期、造价全面负责,最终向客户交付工程项目,客户向水污染治理企业交付工程款。

## 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。

公司负责人刘剑彤、主管会计工作负责人谢迎春及会计机构负责人（会计主管人员）蔡颖明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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、审议《2019 年半年度报告》的董事会、监事会会议文件。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	3、公司全体董事、高级管理人员对 2019 年半年度报告的书面确认意见。
	4、公司监事会对 2019 年半年度报告的书面审核意见。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉中科水生环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Zhongke Hydrobiological Environment Engineering Co.,Ltd.
证券简称	中科水生
证券代码	835425
法定代表人	刘剑彤
办公地址	武汉市武昌区民主路 786 号华银大厦 25 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张文捷
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	027-87304028
传真	027-87304028
电子邮箱	zkhbe137@163.com
公司网址	http://www.zkhbe.com
联系地址及邮政编码	武汉市武昌区民主路 786 号华银大厦 25 楼 邮编 430000
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	2002 年 4 月 10 日
挂牌时间	2016 年 2 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染防治
主要产品与服务项目	环境工程(废水、废气、固废、土壤污染修复)及市政工程投资、勘测、咨询、设计、技术服务、运营、总承包建设；水污染防治、污/废水处理、受污染水体生态修复、水源地保护和水资源综合利用等环境工程项目的技术咨询、设计、施工和运营；污水处理生态工程技术的研发、服务和转让；水污染防治产品的研发、生产、销售和智慧水务等相关产品的代理；PPP+EPC 模式污水处理项目的投资建设,运营移交;园林景观设计;园林绿化工程施工及园林维护(不含苗木种植);机电设备的设计、制造、销售及安装。(国家有专项规定除外)
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	136,666,667

优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

#### 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	914201007375014839	否
注册地址	武汉东湖新技术开发区关东园路 2-2 武汉光谷国际商会大厦 22 层 09 室	否
注册资本（元）	136,666,667	否

#### 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
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

#### 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	57,964,606.26	69,565,927.36	-16.68%
毛利率%	22.30%	20.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	760,164.30	504,079.39	50.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	710,343.96	488,741.49	45.34%
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）	0.40%	0.28%	-
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）	0.38%	0.28%	-
基本每股收益	0.0056	0.0037	51.35%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	264,769,732.15	284,353,261.30	-6.89%
负债总计	75,418,767.20	95,762,460.65	-21.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,350,964.95	188,590,800.65	0.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.38	0.72%
资产负债率%（母公司）	28.48%	33.68%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.26	2.76	-
利息保障倍数	2.12	1.61	-

### 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	-13,708,713.46	-29,314,573.60	53.24%
应收账款周转率	0.54	0.46	-
存货周转率	0.31	0.68	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.89%	-4.70%	-

营业收入增长率%	-16.68%	489.94%	-
净利润增长率%	50.80%	111.44%	-

## 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	136,666,667	136,666,667	0%
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,612.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>58,612.17</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	8,791.83
<b>非经常性损益净额</b>	<b>49,820.34</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司作为生态保护和环境治理行业中水环境综合治理服务的提供商，建立了受污染水体综合整治技术、污水处理生态工程技术和水体原位净化产品等三个技术体系，拥有技术咨询、设计、工程、施工、运营管理等多项专业资质，在水资源综合利用与水污染综合整治领域具备全方位的服务能力。公司主营环境工程(废水、废气、固废、土壤污染修复)及市政工程投资、勘测、咨询、设计、技术服务、运营、总承包建设；水污染防治、污/废水处理、受污染水体生态修复、水源地保护和水资源综合利用等环境工程项目的技术咨询、设计、施工和运营；污水处理生态工程技术的研发、服务和转让；水污染防治产品的研发、生产、销售和智慧水务等相关产品的代理；PPP+EPC 模式污水处理项目的投资建设,运营移交；园林景观设计；园林绿化工程施工及园林维护(不含苗木种植)；机电设备的设计、制造、销售及安装。(国家有专项规定除外)。近年来，公司通过持续的研究创新、人才引进与培养、管理提升等措施，以市场需求为导向，向客户提供了优质的产品和服务，赢得了客户的广泛信任和赞誉。

报告期内，公司主营业务、所处行业、主要产品和服务未发生变化；公司主要客户为各级地方政府及所属部门，报告期内客户类型未发生变化；公司关键资源为公司房产、专利、资质、管理团队及核心人员，报告期内公司新增实用新型专利 1 项；关键资源其他内容未发生变化；公司销售渠道分类为自主开发、战略合作、渠道商开发等，报告期内渠道类型未发生变化；收入来源为工程施工收入、工程设计收入、劳务收入，收入构成及客户类型较上期未发生变化，收入来源未发生变化。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生实质性变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司正在根据行业政策、市场规模、竞争特点的变化，积极推进管理提升，进一步改善原有的科研院所强于攻关重难点项目，弱于市场开发的思维和管理惯性，采取以自主开发、战略合作和渠道营销并重的市场策略，通过对传统重点区域市场的自主开发、重点地区集团客户的综合开发和全国范围内有选择性的渠道商网络的合作开发，整合公司所拥有的和可以突破的资源，不断提升优质订单的获取能力并初见成效。

#### 1、财务状况

2019年6月30日，公司资产总额为264,769,732.15元，较上年末减少6.89%；负债总额为75,418,767.20元，较上年末减少21.24%；归属于挂牌公司股东的净资产为189,350,964.95元，比上年末增加0.40%。

#### 2、经营成果

2019年1-6月，公司实现经营收入57,964,606.26元，较上年同期减少16.68%，归属于挂牌公司股东的净利润760,164.30元，比上年同期增加50.80%。公司上半年营收与同期基本持平，略有减少，属正常水平。净利润比同期增加的主要原因本期信用减值损失红字830,455.56元，同期为555,947.09元。

#### 3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-13,708,713.46元，与上年同期-29,314,573.60元相比，净流量增加15,605,860.14元，增幅53.24%。增加的主要原因：一是本期提供劳务回款比上年同期增加742,032.07元；二是本期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少10,997,457.78元。

报告期内，公司业务、产品和服务等未发生重大变化。

### 三、 风险与价值

#### (一) 风险

##### 1、政策风险

近年来，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，水污染防治及水体生态修复行业具有广阔的发展空间。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，公司可能面临行业风险。

风险应对措施：公司将积极关注、研究和学习生态环保行业，尤其是水污染防治和水体生态修复方面的相关政策。结合公司的实际情况，合理评估政策变动对公司可能造成的影响。同时，进一步增强管理团队和员工的业务素质，提高应对策略和措施的科学性、及时性和有效性。报告期内管理团队和员工业务素质整体上得到一定提升。

##### 2、市场需求风险

公司业务主要集中于水污染防治及水体生态修复项目的技术服务（咨询、设计）、施工及运营，客户包括政府部门、企事业单位等，客户支付能力、投资意愿、环保意识以及国家环保政策等因素影响着该行业的市场容量，若宏观经济或者周期性波动对下游企事业单位产生消极影响，公司可能面临市场需求萎缩的风险。

风险应对措施：公司将加强现有项目的管理，积极打造重点示范工程，形成良好的口碑效应。强化融入客户需求、解决客户问题的能力，提供高效及时的支持和服务。扩大潜在客户的覆盖面，促进与产业链上企业的合作共赢。报告期内公司收入规模得到较大提升。

##### 3、市场竞争风险

公司所处行业具有良好的发展前景，行业内企业得益于其在技术或资金等方面的优势，能获得较高的盈利水平，对潜在的进入者吸引力较大。虽然该行业在技术、资质、资金、品牌、业绩等方面具有较高的进入壁垒，公司亦在各方面建立起一定的竞争优势，但仍可能面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降的风险。

风险应对措施：公司将以市场为导向，加强市场团队建设，实施良好的激励政策。升级企业相关资质，获得更多项目的准入门槛。推动和鼓励全员营销战略，稳固现有市场，进一步扩大市场占有率，积极完成年度目标。报告期内公司经营规模有一定的扩张。

##### 4、技术被超越的风险

先进的水污染防治及水体生态修复技术体系是该行业企业的核心竞争力，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司在人工湿地、水体原位净化与生态修复等方面形成了具有自主知识产权的核心技术。公司已取得发明专利 15 项、实用新型专利 18 项，通过独占实施许可的方式授权使用 7 项专利。另外，通过与中国科学院水生生物研究所等科研院所的合作，极大加强了公司在行业前沿技术创新与高新技术研发及转化的能力。如公司无法继续加大研发投入，在现有核心技术的基础上创新、拓宽、延伸技术的适用性，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。

风险应对措施：公司将积极申请和参与国家、省、市科技攻关或产业化示范项目，完善实验管理、运行及实验操作，加强技术和行业规范的培训。公司对核心技术人员建立了良好的激励政策，并予以积极贯彻和实施，确保了核心技术人员的稳定。同时公司将加大技术人才的引进力度，强化技术团队的实力。报告期内，公司新增实用新型专利 1 项。截至报告期末，公司自主拥有专利数量 33 项，其中发明专利 15 项，实用新型专利 18 项。

##### 5、专利被侵权、技术泄密风险

公司始终将核心技术作为企业发展的根本保障，并通过申请专利、建立严格的技术保密制度、实施员工股权激励计划、建立以人为本的企业文化、具有竞争力的薪酬体系及行业禁止等方式防止技术泄露或被侵权。但鉴于国内知识产权保护体系尚不完备，行业不正当竞争等因素的影响，公司的专利技术、在

研技术存在被侵权或被泄露的风险。

风险应对措施：公司与核心技术人员签订保密协议，并实施良好的激励措施。通过实施权限管理，严格保护存储、处理等环节，规范具体岗位及人员的保密流程，完善公司技术信息的内部保密管理。公司将高度关注专利侵权情况，积极维护公司及股东的合法权益。报告期内未发生专利被侵权及技术泄密的情况。

#### 6、应收账款回收风险

公司制定了谨慎的应收账款坏账计提政策及回收管理制度，但如发生客户信用恶化、回收管理不力的情况，可能对公司的资产质量、营运资金的周转产生不利影响。

风险应对措施：公司将严格执行合同管理办法订立合同，规范信用管理的事前调查和事中监督，对于违约事项积极通过法律渠道维护公司权益。同时，公司将对应收账款进行梯度监测和总额控制，并加大回款催收力度。

#### 7、经营性现金流净额较低的风险

公司经营活动现金流量净额总体较低，这与公司所处行业特点和业务规模的扩张相关。公司现处于业务扩张期，随着工程项目的增多，新项目的增加，造成公司存货和应收账款余额增长较快，故容易出现经营活动现金流量净额较低或为负数的情况。

风险应对措施：通过贯彻落实公司信用管理制度，积极催收客户欠款，严格筛选合格和合适的供应商，并充分运用供应商的相关政策，从而改善和增加经营性现金流净额。

报告期内，公司持续到本年度风险因素无变化。

### （二）价值

#### 1、商业模式成熟清晰，资质及技术具有先发优势

公司经过十余年的发展和探索逐步形成了完善的业务流程和成熟的商业模式，对 PPP+EPC 模式有很深的理解和运作经验，并拥有咨询、设计、工程施工与运营管理等多项高等级资质，依托公司技术基础，在水体生态修复及构建、水污染防治及综合利用领域成功地完成了数百项在我国北部、东部、中部和南部的的项目，公司业务开展不受地域限制，对各地水质、处理方法均有深刻的理解和技术储备。

#### 2、公司形成了以技术为核心的管理团队，技术持续创新能力强

公司自成立以来，在原有技术的基础之上，通过多年项目实践积累逐步形成了独立的核心技术和成熟项目管理团队。大量水环境综合整治项目打造了公司建设和运营示范工程、精品工程的能力，同时也提升了技术团队在水体生态修复及构建、水污染防治及综合利用领域突出的技术能力，赢得了客户广泛的信任和赞誉，公司拥有的专利数量逐年递增，2019 年上半年公司自有专利由年初的 32 项增至 33 项，体现了公司技术的可持续创新能力。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司以治水有道、上善之行为宗旨，以共赢共享、回馈社会为经营理念，以改善水环境为己任，竭诚为中国水环境保护事业提供优质技术、产品和服务；通过构建良好的水体生态环境，实现人类与自然环境的和谐共生。公司通过遍布全国的水体生态修复项目、流域治理项目、污水处理工程，改善了局部地区的水体生态环境，为当地居民创造了良好的生活、休闲、旅游环境，增加了就业机会，赢得了政府和居民的信赖和口碑，拉动了当地经济的发展。

公司建立了完善的员工培训、发展、保障等制度，与员工一起分享企业成长，形成了和谐的劳资关

系。公司与上下游企业、相关单位、合作对象建立了良好的合作关系，实现互利、互惠、共赢。作为非上市公众公司，投资者和公众的关注和监督有利于公司的健康发展，公司真实、准确、完整、及时、公平的履行信息披露义务，通过电话、邮件、走访、现场交流等建立了通畅、有效的投资者沟通渠道，实现了公众对公司的监督和投资者的知情权、参与权、决策权。公司自身的发展，兼顾了企业员工、客户、社会等各相关利益者，体现了公司追求社会责任最大化的理念，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，努力践行着企业的社会责任，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。

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司股东	2016/2/2	2018/2/2	挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	已履行完毕
公司核心员工	2017/8/7	2018/10/25	限制性股票股权激励	限售承诺	一、公司知晓股转公司当前在股权激励股份回购注销中存在规则和操作障碍，十分清楚和知晓股权激励实施过程中规则和操作障	已履行完毕

					<p>碍带来的风险，愿意承担该风险，并承诺：如果公司股权激励触发回购条款，愿意按股转公司届时新的规则和流程来办理；如果届时仍存在规则和操作障碍，愿意继续等待股转公司相应规则和流程的出台再行办理，或通过其他合法合规的方式来解决回购问题；二、公司和股权激励对象完成股权激励 2017 年度业绩考核和个人绩效考核要求，达到全部解锁 2017 年所有授予限制性股份的条件下，在 2018 年 4 月 30 日之前公司不会将股票转让方式变更为做市转让；三、公司和股权激励对象未完成股权激励 2017 年度业绩考核或个人绩效考核要求，未能达到全部解锁 2017 年所有授予限制性股份的条件下，在完成未能解锁股份的回购前，公司不会将股票转让方式变更为做市转让；四、公司股权激励</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					励所授予的限制性股票的解锁和回购将严格按照相关法律、法规和规范性文件及全国股转公司的要求实施	
董监高	2015/11/24	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/11/24	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。截至报告披露日，公司挂牌已满3年，挂牌时的股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺已履行完毕，相关承诺详见公司披露于全国股转公司网站(<http://v2.neeq.com.cn>)的《公开转让说明书》。

2、2018年度，随着公司股权激励计划的终止和2018年度限制性股票的回购与注销的完成，公司股权激励对象所授予股份的限售承诺已履行完毕，相关承诺详见公司披露于全国股转公司网站的《武汉中科水生环境工程股份有限公司股票发行情况报告书》。

3、《公开转让说明书》中已披露：为避免可能发生的同业竞争，公司股东、共同控制人、董事、监事及高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

4、公司股东、共同控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易决策管理办法》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

5、关于公司董事、监事及高级管理人员任职资格的承诺。公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于任职资格的承诺书》，详见公司披露于全国股转公司网站(<http://v2.neeq.com.cn>)的《公开转让说明书》，公司董事、监事及高级管理人员变更中新任的董事、监事及高级管理人员均签署了《声明与承诺书》，该承诺涉及部分董监高人员已经离职，其承诺已经履行完毕；部分董监高人员正在履行中，公司在任的董事、监事及高级管理人员均严格履行承诺，并无违反承诺的情况。

## (二) 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
房产抵押	抵押	10,652,533.30	4.02%	抵押借款
应收账款	质押	75,599,805.72	28.55%	银行借款质押
合计	-	86,252,339.02	32.57%	-

### (三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 股票发行情况

适用 不适用

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用 途情况	变更用途的 募集资金金 额	是否履行必 要决策程序
2017年第 三次股票 发行	2018/4/25	40,000,002.00	240.00	否	-	-	已事前及时 履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司于2016年2月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌，截止2019年6月30日，公司自挂牌以来共发生过三次股票发行，第一次、第二次股票发行募集资金已经在2017年12月31日前使用完毕，详见2017-009号、2018-027号、2018-057号等公告。

根据《股票发行方案》，公司第三次股票发行股份募集的资金主要用于补充公司流动资金和偿还银行贷款，优化公司财务结构，保障公司经营的持续健康发展。2017年12月28日，上述资金已存放在中国光大银行募集资金专户中集中进行管理。

截止2019年6月30日，公司累计使用募集资金40,055,764.08元，募集资金专户共收到银行利息55,921.39元，募集资金余额为人民币159.31元。

公司募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在变更募集资金投向的情况，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

## 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	136,666,667	100.00%	0	136,666,667	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		136,666,667	-	0	136,666,667	-
普通股股东人数						29

#### (二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王从强	45,256,500	0	45,256,500	33.1145%	0	45,256,500
2	徐江南	25,588,500	0	25,588,500	18.7233%	0	25,588,500
3	武汉秀水盟合伙企业（有限合伙）	16,000,000	0	16,000,000	11.7073%	0	16,000,000
4	中国科学院水生生物研究所	10,000,000	0	10,000,000	7.3171%	0	10,000,000
5	武汉华欣投资有限公司	8,630,000	0	8,630,000	6.3146%	0	8,630,000
合计		105,475,000	0	105,475,000	77.1768%	0	105,475,000

前五名股东间相互关系说明：

报告期内，公司前五名股东之间相互独立，不存在关联关系。

### 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

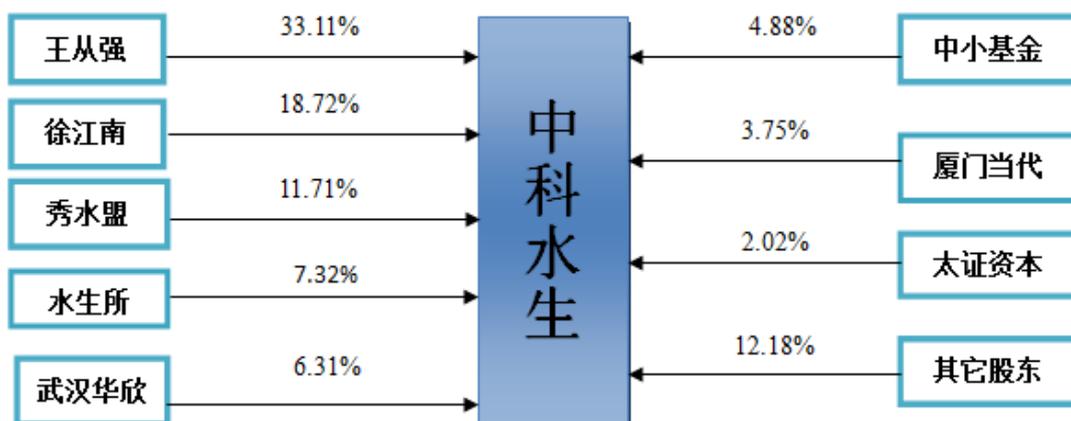
是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司无控股股东、无实际控制人。

详见公司于 2017 年 8 月 8 日在全国股转系统指定信息披露平台披露的《关于控股股东及实际控制人变更的公告》（公告编号：2017-056）。

下图为公司截止至 2019 年 6 月 30 日的股权结构图：



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘剑彤	董事长、总工程师	男	1965年1月	研究生	2017.5.9-2020.5.8	是
张智超	董事	男	1958年12月	大专	2017.5.9-2020.5.8	是
刘卫兵	董事、总经理	男	1967年5月	本科	2017.5.9-2020.5.8	是
胡征宇	董事	男	1957年10月	博士研究生	2017.5.9-2020.5.8	是
张文捷	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1968年2月	本科	2017.5.9-2020.5.8	是
刘炜	董事	男	1978年7月	本科	2018.9.3-2020.5.8	否
杨之曙	独立董事	男	1966年9月	博士	2017.5.9-2020.5.8	是
李秉成	独立董事	男	1964年9月	博士	2017.5.9-2020.5.8	是
肖永平	独立董事	男	1966年2月	博士	2017.5.9-2020.5.8	是
李杰	监事会主席	男	1979年4月	本科	2017.5.9-2020.5.8	是
陈锋	监事	男	1984年3月	研究生	2017.5.9-2020.5.8	否
王香慈	职工监事	女	1989年9月	本科	2017.5.9-2020.5.8	是
谢迎春	财务总监	男	1973年1月	大专	2017.5.9-2020.5.8	是
汪尚朋	副总经理	男	1978年2月	硕士	2017.5.9-2020.5.8	是
何艳	副总经理	女	1976年9月	本科	2017.5.9-2020.5.8	是
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						6

#### 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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘剑彤	董事长、总工程师	0	0	0	0%	0
张智超	董事	0	0	0	0%	0
刘卫兵	董事、总经理	0	0	0	0%	0
胡征宇	董事	0	0	0	0%	0

张文捷	董事、副总经理、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
刘炜	董事	0	0	0	0%	0
杨之曙	独立董事	0	0	0	0%	0
李秉成	独立董事	0	0	0	0%	0
肖永平	独立董事	0	0	0	0%	0
李杰	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈锋	监事	0	0	0	0%	0
王香慈	职工监事	0	0	0	0%	0
谢迎春	财务总监	0	0	0	0%	0
汪尚朋	副总经理	0	0	0	0%	0
何艳	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	27	29
销售人员	16	21
技术人员	67	67
工程人员	91	83
财务人员	8	11
其他	23	13
员工总计	232	224

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	36	33
本科	82	80

专科	81	79
专科以下	30	30
员工总计	232	224

#### 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、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律法规与员工签订劳动合同，并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

##### 2、人员招聘、培训

公司逐步建立了完善的培训体系，不断加大对员工教育的投入，鼓励职业资格考试和在职继续教育。同时，对新进员工在业务技能和管理流程及行业规范等方面公司进行高质量的培训和指导。

##### 3、报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	17	15
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

#### 核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员离职 1 人，离世 1 人，分别为胡胜华、张兴无。

上述人员的变化不影响团队的稳定。

截至报告期末，公司尚有核心员工 15 人。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、2019年7月19日，董事刘剑彤、张智超、刘卫兵、张文捷因个人原因辞去董事职务，刘剑彤辞职后继续担任总工程师职务，张智超辞职后不再担任公司其它职务，刘卫兵辞职后继续担任总经理职务，张文捷辞职后继续担任副总经理和董事会秘书职务。

2、2019年7月19日，监事会主席李杰因个人原因辞去监事会主席职务，监事陈锋因个人原因辞去监事职务，李杰辞职后继续担任监事职务，陈锋辞职后不再担任公司其他职务。

3、2019年8月12日，总经理刘卫兵因个人原因辞去总经理职务，副总经理何艳因个人原因辞去副总经理职务，财务总监谢迎春因个人原因辞去财务总监职务，总工程师刘剑彤因个人原因辞去总工程师职务。

4、2019年8月12日，经公司2019年第二次临时股东大会审议通过：提名陈华荣、申刚、许落成、李思捷为公司第二届董事会董事，提名杨攀为公司第二届监事会监事。上述人员个人简历详见公告编号：2019-049、2019-050。

5、2019年8月12日，经公司第二届董事会第十九次会议审议通过：选举陈华荣为公司第二届董事会董事长，任命申刚、许落成、刘卫兵为公司副总经理，任命申刚兼任公司财务总监，任命唐明江为公司总经济师。

7、2019 年 8 月 12 日，经公司第二届监事会第八次会议审议通过：选举杨攀为公司第二届监事会主席。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节 二（六）1	4,013,483.26	18,673,654.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节 二（六）2	75,599,805.72	87,108,413.89
其中：应收票据			
应收账款		75,599,805.72	87,108,413.89
应收款项融资			
预付款项	第八节 二（六）3	267,127.96	1,039,647.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节 二（六）4	8,028,636.71	14,611,045.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节 二（六）5	153,561,244.50	139,307,453.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节 二（六）6	4,105,680.32	3,378,477.97
<b>流动资产合计</b>		<b>245,575,978.47</b>	<b>264,118,693.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节 二（六）7	14,358,387.34	15,037,022.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节 二（六）8	623,706.16	861,316.78
递延所得税资产	第八节 二（六）9	4,211,660.18	4,336,228.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,193,753.68</b>	<b>20,234,568.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>264,769,732.15</b>	<b>284,353,261.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节 二（六）10	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节 二（六）11	29,611,754.06	45,757,563.15
其中：应付票据			
应付账款		29,611,754.06	45,757,563.15
预收款项	第八节 二（六）12		459,931.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节 二（六）13	1,639,408.96	1,785,902.96
应交税费	第八节 二（六）14	1,413,092.71	1,762,961.90
其他应付款	第八节 二（六）15	2,458,821.91	4,385,995.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	第八节 二（六）16	10,295,689.56	11,610,105.63
<b>流动负债合计</b>		<b>75,418,767.20</b>	<b>95,762,460.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>75,418,767.20</b>	<b>95,762,460.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节 二（六）17	136,666,667.00	136,666,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节 二（六）18	42,349,871.48	42,349,871.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节 二（六）19	5,292,206.24	5,292,206.24
一般风险准备			
未分配利润	第八节 二（六）20	5,042,220.23	4,282,055.93
归属于母公司所有者权益合计		189,350,964.95	188,590,800.65
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>189,350,964.95</b>	<b>188,590,800.65</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>264,769,732.15</b>	<b>284,353,261.30</b>

法定代表人：刘剑彤

主管会计工作负责人：谢迎春

会计机构负责人：蔡颖明

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>		57,964,606.26	69,565,927.36
其中：营业收入	第八节 二（六）21	57,964,606.26	69,565,927.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		56,982,356.51	69,072,339.99
其中：营业成本	第八节 二（六）21	45,037,801.50	55,463,829.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节 二（六）22	129,112.24	14,991.64
销售费用	第八节 二（六）23	2,173,079.20	2,878,016.69
管理费用	第八节 二（六）24	5,654,498.15	6,462,042.87
研发费用	第八节 二（六）25	3,896,062.57	2,868,850.53
财务费用	第八节 二（六）26	922,258.41	828,661.65
其中：利息费用		929,812.50	836,831.25
利息收入		22,693.89	57,484.76
信用减值损失	第八节 二（六）27	-830,455.56	555,947.09
资产减值损失			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		982,249.75	493,587.37
加：营业外收入	第八节 二（六）28	80,039.87	18,184.59
减：营业外支出	第八节 二（六）29	21,427.70	140.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,040,861.92	511,631.96
减：所得税费用	第八节 二（六）30	280,697.62	7,552.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		760,164.30	504,079.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		760,164.30	504,079.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		760,164.30	504,079.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		760,164.30	504,079.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		760,164.30	504,079.39
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0056	0.0037
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0056	0.0037

法定代表人：刘剑彤

主管会计工作负责人：谢迎春

会计机构负责人：蔡颖明

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,723,866.55	68,981,834.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,739.57	7,627.77
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 二（六）31	1,724,113.54	96,640.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		71,449,719.66	69,086,102.72
购买商品、接受劳务支付的现金		63,237,032.14	74,234,489.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,146,405.99	14,112,379.97
支付的各项税费		2,206,249.62	3,169,459.19
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 二（六）31	5,568,745.37	6,884,347.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		85,158,433.12	98,400,676.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,708,713.46	-29,314,573.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,645.00	124,540.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		21,645.00	124,540.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,645.00	-124,540.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		929,812.50	890,662.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		929,812.50	890,662.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-929,812.50	-890,662.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,660,170.96	-30,329,777.02
加：期初现金及现金等价物余额		17,562,490.18	60,706,734.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,902,319.22	30,376,957.48

法定代表人：刘剑彤

主管会计工作负责人：谢迎春

会计机构负责人：蔡颖明

## 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	(二).1
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 二、 报表项目注释

## 武汉中科水生环境工程股份有限公司

### 2019 年半年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

## （一）公司基本情况

武汉中科水生环境工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为武汉中科水生环境工程有限公司，成立于 2002 年 4 月 10 日。2014 年 5 月，由武汉华欣投资有限公司、武汉秀水盟合伙企业(有限合伙)、王从强、中国科学院水生生物研究所、太证资本管理有限责任公司、黄松作为发起人在武汉中科水生环境工程有限公司基础上整体改制设立为股份有限公司。2016 年 2 月 2 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司三证合一后统一社会信用代码为：914201007375014839。截止 2019 年 6 月 30 日，公司股本 136,666,667 股。公司法定代表人刘剑彤。公司注册地址为武汉东湖新技术开发区关东园路 2-2 号武汉光谷国际商会大厦 A 座 22 层 09 室。公司办公地址为武汉市武昌区民主路 786 号华银大厦 25 楼。

企业的业务性质：设计和施工。

主要经营活动：环境工程（废水、废气、固废、土壤污染修复）及市政工程投资、勘测、咨询、设计、技术服务、运营、总承包建设；水污染防治、污、废水处理、受污染水体生态修复、水源地保护和水资源综合利用等环境工程项目的技术咨询、设计、施工和运营；污水处理生态工程技术的研发、服务和转让；水污染防治产品的研发、生产、销售和智慧水务等相关产品的代理；PPP+EPC 模式污水处理项目的投资建设、运营移交；园林景观设计；园林绿化工程施工及园林维护（不含苗木种植）；机电设备的设计、制造、销售及安装。（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）。

## （二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

## （三）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

## （四）重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般是从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ③可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 3 个月以上。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生

的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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	金额 200 万元以上（含）或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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据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（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
---------	-----------

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（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括已施工未结算工程、工程设计咨询成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 8、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

#### 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制的方法的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 10、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	2	3.27
运输设备	年限平均法	10	2	9.80
电子设备	年限平均法	5	2	19.60
办公设备	年限平均法	5	2	19.60

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当

期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

## 18、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予

日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 19、收入

#### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按照完工一次确认提供的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益

很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 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

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：一是政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；二是政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：一是应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；二是所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；三是相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；四是根据本公司和该补助事项的具体

情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司编制2019年半年度报表执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），变化如下：

变化项目	变化内容
应收票据、应收账款	合并为“应收票据及应收账款”
应收利息、应收股利	删除。应收利息、应收股利科目余额在“其他应收款”项目列报
工程物资	删除。工程物资科目余额在“在建工程”项目列报
固定资产清理	删除。固定资产清理科目余额在“固定资产”项目列报
应付票据、应付账款	合并为“应付票据及应付账款”
应付利息、应付股利	删除。应付利息、应付股利科目余额在“其他应付款”项目列报
专项应付款	删除。专项应付款科目余额在“长期应付款”项目列报
研发费用	1、新增项目。

变化项目	变化内容
	2、反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。 3、根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。
财务费用 其中：利息费用 利息收入	1、新增财务费用下的两个明细项目。 2、利息费用，反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。 3、利息收入，反映企业确认的利息收入。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。
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) 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	列报顺序发生变化，新顺序如下： 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)
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动；	修改为： 1、重新计量设定受益计变动额
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	修改为： 2、权益法下不能转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	修改为： 1、权益法下可转损益的其他综合收益

对可比期间的比较数据按照《通知》要求进行调整。

(2) 会计估计变更：无

#### (五) 税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、10%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

公司于2018年11月15日再次取得编号为GR201842000947的高新技术企业证书，公司自2018年

1月1日起享受所得税税率为15%的税收优惠，有效期三年。

(六) 财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,420.78	51,545.33
银行存款	2,878,898.44	17,510,944.85
其他货币资金	1,111,164.04	1,111,164.04
合计	4,013,483.26	18,673,654.22

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	75,599,805.72	87,108,413.89
合计	75,599,805.72	87,108,413.89

应收票据情况：无

应收账款情况：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	101,931,707.79	100.00	26,331,902.07	25.83	75,599,805.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	101,931,707.79	100.00	26,331,902.07	25.83	75,599,805.72

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提	113,430,864.19	100.00	26,322,450.30	23.21	87,108,413.89

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	113,430,864.19	100.00	26,322,450.30	23.21	87,108,413.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,277,678.93	1,513,883.95	5.00
1 至 2 年	22,318,709.62	2,231,870.96	10.00
2 至 3 年	16,984,147.49	5,095,244.25	30.00
3 至 4 年	28,120,114.96	14,060,057.48	50.00
4 至 5 年	4,001,056.79	3,200,845.43	80.00
5 年以上	230,000.00	230,000.00	100.00
合计	101,931,707.79	26,331,902.07	25.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,451.77 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
寿光市城市供排水管理处	客户	14,646,957.88	1 至 2 年	14.37
吉林省中盛设计咨询股份有限公司	客户	13,976,450.00	3 至 4 年	13.71
贵州义龙（集团）投资管理有限公司	客户	11,771,670.96	3 至 4 年	11.55
武汉市市政工程设计研究院有限责任公司	客户	7,916,080.00	1 年以内	7.77
晋城丹河人工湿地管理处	客户	6,622,932.54	1 年以内 273365.13 元, 1 至 2 年 532721.57 元, 2 至 3 年	6.50

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
			5816845.84元	
合计		54,934,091.38		53.90

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	211,570.00	79.20	984,089.80	94.66
1至2年				
2至3年	55,557.96	20.80	55,557.96	5.34
3年以上				
合计	267,127.96	100.00	1,039,647.76	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
山西兰花新型墙体材料有限公司	非关联方	80,730.00	1年以内	发票未到
湖北殷祖古建园林工程有限公司	非关联方	55,557.96	2-3年	发票未到
晋城山水合聚水泥有限公司	非关联方	55,500.00	1年以内	发票未到
武汉莱一亿物资有限公司	非关联方	43,530.00	1年以内	发票未到
武汉飞达铁路物资有限公司	非关联方	30,810.00	1年以内	发票未到
合计		266,127.96		

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,028,636.71	14,611,045.51
应收利息		
应收股利		
合计	8,028,636.71	14,611,045.51

应收利息和应收股利：无

其他应收账款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,774,469.14	100.00	1,745,832.43	17.86	8,028,636.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,774,469.14	100.00	1,745,832.43	17.86	8,028,636.71

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,196,785.27	100.00	2,585,739.76	15.04	14,611,045.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,196,785.27	100.00	2,585,739.76	15.04	14,611,045.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,317,441.37	215,872.07	5.00
1 至 2 年	2,968,226.04	296,822.60	10.00
2 至 3 年	1,377,954.93	413,386.48	30.00
3 至 4 年	231,087.20	115,543.60	50.00
4 至 5 年	877,759.60	702,207.68	80.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	9,774,469.14	1,745,832.43	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-839,907.33 元。

(3) 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
保证金	4,096,556.80	10,873,502.21
项目备用金	4,123,945.12	3,663,598.86
对非关联公司的应收款项	1,553,967.22	2,659,684.20
合计	9,774,469.14	17,196,785.27

(4) 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	期末余额	款项性质	账龄	占其他 应收款 总额的 比例 (%)
黄石项目部	1,820,265.17	备用金	1 年以内 199106.15, 1 至 2 年 1621159.02	18.62
岳阳市南湖新区水土保持和水资源保护管理中心	1,200,000.00	保证金	1 至 2 年	12.28
武汉华天园林艺术有限公司	1,000,000.00	保证金	3 至 4 年 122240.40, 4 至 5 年 877759.60	10.23
甘肃红鹭项目管理咨询有限公司	800,000.00	保证金	1 年以内	8.18
晋城项目部	639,503.42	备用金	1 年以内 530656.62, 3 至 4 年 108846.80	6.54
合计	5,459,768.59			55.85

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	144,630,614.74		144,630,614.74
工程设计咨询	8,930,629.76		8,930,629.76
合计	153,561,244.50		153,561,244.50

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	131,053,893.55		131,053,893.55
工程设计咨询	8,253,560.17		8,253,560.17
合计	139,307,453.72		139,307,453.72

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	378,308,709.94
累计已确认毛利	126,283,415.09
减：预计损失	
已办理结算的金额	359,961,510.29
建造合同形成的已完工未结算资产	144,630,614.74

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	4,105,680.32	3,305,481.32
待抵扣增值税		72,996.65
合计	4,105,680.32	3,378,477.97

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	12,947,260.02	6,394,431.79	1,469,038.67	376,539.58	21,187,270.06
2、本期增加金额				18,733.88	18,733.88
(1) 购置				18,733.88	18,733.88
(2) 其他					
3、本期减少金额		117,475.00			117,475.00
(1) 处置或报废		117,475.00			117,475.00
4、期末余额	12,947,260.02	6,276,956.79	1,469,038.67	395,273.46	21,088,528.94
二、累计折旧					
1、期初余额	2,083,254.26	2,915,612.67	983,738.77	167,641.42	6,150,247.12
2、本期增加金额	211,471.92	315,777.12	97,243.05	38,868.45	663,360.54

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(1) 计提	211,471.92	315,777.12	97,243.05	38,868.45	663,360.54
3、本期减少金额		83,466.06			83,466.06
(1) 处置或报废		83,466.06			83,466.06
4、期末余额	2,294,726.18	3,147,923.73	1,080,981.82	206,509.87	6,730,141.6
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,652,533.84	3,129,033.06	388,056.85	188,763.59	14,358,387.34
2、年初账面价值	10,864,005.76	3,478,819.12	485,299.90	208,898.16	15,037,022.94

注：公司向中国光大银行股份有限公司武汉分行借款 3,000.00 万元，借款期间自 2018 年 9 月 24 日至 2019 年 9 月 24 日，其中抵押部分为原值 12,947,260.02 元的房屋建筑物。

#### 8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
种苗研发基地租费	667,298.00		107,164.97		560,133.03
办公室装修费用	194,018.78		130,445.65		63,573.13
合计	861,316.78		237,610.62		623,706.16

#### 9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,077,734.50	4,211,660.18	28,908,190.06	4,336,228.51
合计	28,077,734.50	4,211,660.18	28,908,190.06	4,336,228.51

#### 10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押、抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

注：公司于 2018 年 9 月 25 日从中国光大银行股份有限公司武汉分行取得借款人民币 3000 万元整（借款合同编号：武光积玉 GSJK20180102），到期日为 2019 年 9 月 24 日。该贷款属于 2018 年 9 月 18 日签

订的《综合授信协议》（协议编号：武光积玉 GSSX20180104）下的贷款，授信期限为 2018 年 9 月 20 日至 2021 年 9 月 19 日，授信额度为 5000 万元整，担保方式为出质人质押，抵押人抵押。公司将未来三年的应收账款作为质押物（编号为 05003643000597305073），最高额质押合同编号为武光积玉 GSZY20180101；公司将武昌区中南路街中南大厦南楼 14 层 1 室及武昌区民主路 786 号华银大厦 25 层 1 室作为抵押物，最高额质押合同编号为武光积玉 GSDY20180101。

#### 11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	29,611,754.06	45,757,563.15
合计	29,611,754.06	45,757,563.15

应付票据情况：无

应付账款情况

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	19,333,611.92	34,063,798.61
1-2 年（含）	9,227,148.68	9,435,073.77
2-3 年（含）	859,150.03	1,909,222.30
3-4 年（含）	50,599.15	77,844.85
4-5 年（含）	141,244.28	271,623.62
合计	29,611,754.06	45,757,563.15

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北佳源建筑工程有限公司	3,346,024.25	工程外包款，未结算
湖北金宝马环保科技有限公司	1,522,305.71	工程外包款，未结算
武汉金川建设工程有限公司	3,218,403.88	工程外包款，未结算
晋城市泰盛安建筑工程有限公司	241,257.22	工程外包款，未结算
武汉奥泰建筑公司	237,623.62	工程外包款，未结算
合计	8,565,614.68	

#### 12、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		459,931.79

项目	期末余额	期初余额
1年以上		
合计		459,931.79

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无

### 13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,785,902.96	13,117,290.65	13,263,784.65	1,639,408.96
二、离职后福利-设定提存计划		882,621.34	882,621.34	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,785,902.96	13,999,911.99	14,146,405.99	1,639,408.96

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,760,831.00	11,820,690.00	11,967,184.00	1,614,337.00
2、职工福利费		667,456.58	667,456.58	
3、社会保险费		455,893.88	455,893.88	
其中：医疗保险费		396,172.72	396,172.72	
工伤保险费		26,623.80	26,623.80	
生育保险费		33,097.36	33,097.36	
4、住房公积金		163,520.00	163,520.00	
5、工会经费和职工教育经费	25,071.96	9,730.19	9,730.19	25,071.96
合计	1,785,902.96	13,117,290.65	13,263,784.65	1,639,408.96

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		849,619.14	849,619.14	
2、失业保险费		33,002.20	33,002.20	
合计		882,621.34	882,621.34	

### 14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-140,150.42	25,297.28
营业税	1,374,923.74	1,415,829.12

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	-31,837.29	81,226.04
城市维护建设税	151,370.27	151,453.67
教育费附加	17,572.13	17,607.87
地方费用费附加	13,829.20	14,052.14
城市堤防费	27,385.08	27,741.10
房产税		29,131.33
土地使用税		623.35
合计	1,413,092.71	1,762,961.90

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	2,458,821.91	4,326,182.72
其中：资金往来款	2,277,721.91	4,145,082.72
保证金	181,100.00	181,100.00
应付利息		59,812.50
应付股利		
合计	2,458,821.91	4,385,995.22

(2) 应付利息情况：

款项性质	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		59,812.50
合计		59,812.50

(3) 应付股利情况：无。

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,295,689.56	11,610,105.63
合计	10,295,689.56	11,610,105.63

17、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	136,666,667.00			136,666,667.00
合计	136,666,667.00			136,666,667.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	42,349,871.48			42,349,871.48
合计	42,349,871.48			42,349,871.48

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,292,206.24			5,292,206.24
合计	5,292,206.24			5,292,206.24

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	4,282,055.93	-7,279,600.39
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	4,282,055.93	-7,279,600.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	760,164.30	504,079.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,042,220.23	-6,775,521.00

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,964,606.26	45,037,801.50	69,565,927.36	55,463,829.52
合计	57,964,606.26	45,037,801.50	69,565,927.36	55,463,829.52

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工收入	51,513,419.48	43,072,927.12	66,451,250.95	54,954,795.86
工程设计收入	6,281,375.46	1,730,529.98	3,110,902.83	509,033.66
劳务收入			3,773.58	

运营维护收入	169,811.32	234,344.40		
合计	57,964,606.26	45,037,801.50	69,565,927.36	55,463,829.52

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,661.26	60,359.74
教育费附加	23,057.22	30,362.31
地方教育费附加	10,732.07	16,941.34
房产税	29,131.33	
土地使用税	623.35	623.35
车船使用税	7,805.70	
印花税	3,644.30	19,504.90
堤防费	-542.99	-112,800.00
合计	129,112.24	14,991.64

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,386,020.12	1,429,370.49
差旅费	200,298.27	320,339.60
业务招待费	299,827.10	422,765.54
通讯费	30,092.78	35,020.16
运输费	600.00	300.00
办公费	56,226.27	32,697.95
招标费用	8,100.00	259,860.01
租赁费	5,800.00	27,000.00
其他	186,114.66	350,662.94
合计	2,173,079.20	2,878,016.69

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,416,523.65	3,851,068.50
差旅费	174,728.05	124,819.10
业务招待费	264,185.40	126,635.93
中介机构服务费	521,083.82	1,161,794.97
办公费	117,225.44	94,943.21

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费及摊销	552,362.33	559,695.60
交通费	108,209.27	166,236.78
房租、水电及物业费	45,629.43	84,852.11
其他	454,550.76	291,996.67
合计	5,654,498.15	6,462,042.87

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,554,442.28	1,225,243.66
直接投入费用	545,735.06	1,198,471.57
折旧费用	48,907.45	69,579.38
其它相关费用	746,977.78	375,555.92
合计	3,896,062.57	2,868,850.53

注：本期研发项目 3 个，上年同期 4 个

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	929,812.50	836,831.25
减：利息收入	22,693.89	57,484.76
手续费	15,139.80	49,315.16
合计	922,258.41	828,661.65

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-830,455.56	555,947.09
合计	-830,455.56	555,947.09

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00	
其他	50,039.87	18,184.59
合计	80,039.87	18,184.59

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	21,427.7	140.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	21,427.7	140.00

30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	156,129.29	90,944.63
递延所得税费用	124,568.33	-83,392.06
合计	280,697.62	7,552.57

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	471,419.65	39,155.71
保证金	1,200,000.00	
收到的政府补贴款	30,000.00	
利息收入	22,693.89	57,484.76
合计	1,724,113.54	96,640.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,072,900.10	3,527,434.93
支付的保证金	2,007,800.00	2,205,000.00
往来款项	488,045.27	1,151,912.31
合计	5,568,745.37	6,884,347.24

(3) 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	760,164.30	504,079.39
加：资产减值准备	-830,455.56	555,947.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	579,894.48	666,956.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	237,610.62	311,733.80
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）	21,427.70	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	944,952.30	836,831.25
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）	124,568.33	-83,392.06
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）	-14,253,790.78	-8,020,033.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,136,334.42	-9,352,227.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,429,419.27	-14,734,468.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,708,713.46	-29,314,573.60
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	2,902,319.22	30,376,957.48
减：现金的期初余额	17,562,490.18	60,706,734.50
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	-14,660,170.96	-30,329,777.02

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,902,319.22	30,376,957.48
其中：库存现金	23,420.78	9,110.33
可随时用于支付的银行存款	2,878,898.44	30,367,847.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,902,319.22	30,376,957.48
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		

32、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,111,164.04	用于开具保函的保证金
应收账款	75,599,805.72	用于银行借款质押
固定资产	10,652,533.30	用于银行借款抵押
合计	87,363,503.06	

(七) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

从2016年11月25日至今，公司不存在通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的主体，自2016年11月25日起，公司控股股东及实际控制人由王从强变更为无控股股东及实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐江南	本公司股东（持股比例为18.7233%）
武汉秀水盟合伙企业（有限合伙）	本公司股东（持股比例为11.7073%）
中国科学院水生生物研究所	本公司股东（持股比例为7.3171%）
武汉华欣投资有限公司	本公司股东（持股比例为6.3146%）
刘剑彤	公司董事长、高管

3、关联方交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况：本报没有发生

(2) 购买商品/接受劳务情况：本报没有发生

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘剑彤	武光积玉 GSSX20170008	每一笔具体授信业务	具体授信业务合同期限届满之日（提前到期则为提前到期之日）起两年，2017年3000万	否
刘卫兵	《综合授信协议》项下提供最高额连带责任保证担保，	3000万元，担保起始日	贷款还款日为2018年9月25日，到期日为2020年9月25日。	否
谢迎春	最高本金余额为5000万元。	为2017年9月28日。		否

4、关联方应收应付款项

(1) 应收账款

项目名称	期末余额	期初余额
中国科学院水生生物研究所	-1,783,434.01	514,885.97
合计	-1,783,434.01	514,885.97

(2) 应付项目：无

(八) 承诺及或有事项

无

(九) 资产负债表日后事项

无

(十) 其他重要事项

无

(十一) 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	30,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,612.17	18,044.59
小计	58,612.17	18,044.59
所得税影响额	8,791.83	2,706.69
合计	49,820.34	15,337.90

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.0056	0.0052
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.38	0.0056	0.0052

(十二) 报表项目变动情况说明

报表项目变动幅度达到 30%的说明如下：

1、货币资金

本期末货币资金 4,013,483.26 元，与年初 18,673,654.22 元相比，减少 14,660,170.96 元，减幅 78.51%。主要原因是本期末完工项目增加，支付大量的工程款，同时，为项目配套的经管费用随之增加。

2、预付款项

本期末预付款项 267,127.96 元，与年初 1,039,647.76 元相比，减少 772,519.80 元，减幅 74.31%。主要原因是本期对上年度采购暂付款进行结算所致。如郑州拓源彩钢有限公司结算 107,650.80 元，石家庄

瑞崗塑业有限公司结算 492,860.00 元，汨鸿(上海)环保工程设备有限公司结算 495,000.00 元。

### 3、其他应收款

本期末其他应收款 8,028,636.71 元，与年初 14,611,045.51 元相比，减少 6,582,408.80 元，减幅 45.05%。

主要原因：一是投标、保履约、工程保证金净收回 5,665,745.41 元。二是个人备用金净收回 1,571,106.82 元。

### 4、应付票据及应付账款

本期末应付票据及应付账款 29,611,754.06 元，与年初 45,757,563.15 元相比，减少 16,145,809.09 元，减幅 35.29%。主要原因是本期结算了上年末应付未付的工程材料商和工程分包商款项。

### 5、预收款项

本期末预收款项无余额，与年初 459,931.79 元相比，减少 459,931.79 元，减幅 100.00%。主要原因是本期按预收款项性质和应收账款科目结账所致。

### 6、其他应付款

本期末其他应付款 2,458,821.91 元，与年初 4,385,995.22 元相比，减少 1,927,173.31 元，减幅 43.94%。主要原因是本期退回往来款所致。

### 7、税金及附加

本期税金及附加 129,112.24 元，与上年同期 14,991.64 元相比，增加 114,120.60 元，增幅 761.23%。主要原因是房产税和省外工程预缴的堤防费增加所致。

### 8、信用减值损失

本期信用减值损失-830,455.56 元，与上年同期 555,947.09 元相比，减少 1,386,402.65 元，减幅 249.38%。主要原因是其他应收款期末余额减少，计提基数减少，调整了其他应收款坏账准备 839,907.33 元。

### 9、营业外收入

本期营业外收入 80,039.87 元，与上年同期 18,184.59 元相比，增加 61,855.28 元，增幅 340.15%，原因是本期政府补助增加。

### 10、营业外支出

本期营业外支出 21,427.70 元，与上年同期 140.00 元相比，增加 21,287.70 元，原因是本期处置汽车损失。

### 11、所得税费用

本期所得税费用 280,697.62 元，与上年同期 7,552.57 元相比，增加 273,145.05 元，主要原因是本期递延所得税费用增加 207,960.39 元。

### 12、净利润

本期净利润 760,164.30 元，与上年同期 504,079.39 元相比，增加 256,084.91 元，增幅 50.80%。剔除其他因素，主要原因本期信用减值损失红字 830,455.56 元，上年同期为 555,947.09 元。

### 13、经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额-13,708,713.46 元，与上年同期-29,314,573.6 元相比，净流量增加

15,605,860.14 元，增幅 53.24%。增加的主要原因：一是本期提供劳务回款比上年同期增加 742,032.07 元；二是本期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少 10,997,457.78 元。

#### 14、投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额-21,645.00 元，与上年同期-124,540.92 元相比，净流量增加 102,895.92 元，增幅 82.62%。两期投资活动产生的净流量均为购建固定资产，本期净流量增加的原因是购建固定资产比同期减少。

#### （十三）财务报告批准

本财务报告于 2019 年 8 月 27 日由本公司第二届董事会第二十次会议批准报出。

武汉中科水生环境工程股份有限公司

董事会

二〇一九年八月二十七日