

# 广西博世科环保科技股份有限公司

## 2015 年半年度报告

(公告编号：2015-053)



2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人宋海农、主管会计工作负责人陈琪及会计机构负责人(会计主管人员)周晓华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

经公司第二届董事会第十八次会议审议通过的利润分配预案为：以截至 2015 年 6 月 30 日的公司总股本 62,000,000 股为基数，向全体股东进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增 62,000,000 股，转增后公司总股本将增加至 124,000,000 股。

公司半年度财务报告已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留意见审计报告。

## 目 录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	24
第五节 股份变动及股东情况.....	34
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第七节 财务报告.....	40
第八节 备查文件目录.....	143

## 释 义

公司、本公司、博世科	指	广西博世科环保科技股份有限公司
湖南博世科	指	湖南博世科华亿环境工程有限公司，公司的全资子公司
北京博世科	指	北京博世科环保科技有限公司，公司的全资子公司
贺州博世科	指	贺州博世科环境投资建设管理有限责任公司，公司的控股子公司
泗洪博世科	指	泗洪博世科水务有限公司，公司的控股子公司
富川博世科	指	富川博世科水务有限公司，公司的全资子公司
湖南绿矿	指	湖南南方绿色矿业工程技术有限公司，公司的控股子公司
南方环境	指	株洲南方环境治理有限公司，公司的参股公司
盈富创投	指	盈富泰克创业投资有限公司，公司股东
达晨财富	指	深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙），公司股东
公司章程	指	广西博世科环保科技股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	广西博世科环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
保荐人（主承销商）、保荐机构、国金证券	指	国金证券股份有限公司
天职国际、会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
北京天元、律师	指	北京市天元律师事务所
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	博世科	股票代码	300422
公司的中文名称	广西博世科环保科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博世科、广西博世科		
公司的外文名称（如有）	Guangxi Bossco Environmental Protection Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Bossco		
公司的法定代表人	宋海农		
注册地址	广西南宁市高新区科兴路 12 号		
注册地址的邮政编码	530007		
办公地址	广西南宁市高新区东盟企业总部基地一期 A12 栋		
办公地址的邮政编码	530007		
公司国际互联网网址	www.bossco.cc		
电子信箱	bskdb@bossco.cc		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵璇	
联系地址	广西南宁市高新区东盟企业总部基地一期 A12 栋	
电话	0771-3225158	
传真	0771-3220251	
电子信箱	zhaox@bossco.cc	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	223,541,744.92	115,952,819.68	92.79%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	19,848,158.62	10,085,814.01	96.79%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	18,154,295.87	8,067,408.47	125.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-62,738,649.11	-27,312,528.04	129.71%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.0119	-0.5874	72.27%
基本每股收益（元/股）	0.35	0.22	59.09%
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.22	59.09%
加权平均净资产收益率	6.67%	5.51%	1.16%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.10%	4.41%	1.69%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	766,213,423.83	595,669,703.37	28.63%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	345,114,370.54	204,486,211.92	68.77%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.5664	4.3976	26.58%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-11,835.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,048,806.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	24,450.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,955.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	294,602.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,693,862.75	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险因素, 敬请投资者查阅本报告“第三节 董事会报告”之“对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施”的有关内容。本报告中对公司未来的经营展望和计划, 系公司管理层根据当前的宏观经济形势、市场状况和企业经营状况作出的预判和计划, 不构成公司作出的业绩承诺。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司始终围绕“深耕主营行业，积极探寻外延及内涵式扩张的道路”这一年度经营计划，继续专注于水处理主营业务的同时，扎实做好烟气治理、重金属污染治理、清洁化生产与资源利用、固废处置等领域的市场开拓、技术研发、人才队伍建设等工作，实现经营业绩稳步增长；此外，公司主要项目的实施模式在传统的EPC、BT模式基础上，顺应环保领域“公私合作”的大趋势，通过积极探索PPP创新模式、搭建创新平台，充实公司整体实力，为未来经营业绩的实现奠定了坚实基础。

围绕业务拓展和战略转型，公司在报告期内重点开展以下几个方面的工作并取得不同程度的进展与成果：

#### (1) 主营业务实现较快增长，业务范围全面开花

报告期内，公司实现营业收入223,541,744.92元，较去年同期增长92.79%；实现归属于上市公司普通股股东的净利润19,848,158.62元，较去年同期增长96.79%，公司经营业绩稳步增长。在国家将水环境保护作为生态文明建设的重要内容，全面推进绿色生态建设的大背景下，公司始终深化和巩固在水处理领域的领先地位，不断扩大业务范围，进一步完善国内业务区域优化布局，形成了以广西本土为核心辐射湖南、广东、云南、江苏、浙江、东南亚等多个区域市场，呈现以点带面的区域性覆盖。公司业务领域除水治理治理外，还包含城市生态环境整体建设和综合治理、工业企业清洁化生产及环保产业园的整体建设等。公司在实现主营业务收入平稳增长的同时，通过合理地控制成本费用，经营效益得到稳步提升。

#### (2) 项目建设稳步推进

在项目承接方面，报告期内，公司新增已签合同额2.69亿元，截止本报告披露日，公司在手合同额累计达到8.81亿元，其中千万金额以上项目共11个，另有多项在建项目有序推进并已进入竣工验收阶段。公司已具备设计咨询、总承包、运营、技术服务等一体化的专业化服务能力，累计完成了上百个水污染治理工程，形成了较强的技术研发、系统集成、关键设备、工程业绩等竞争优势，在业界已树立起良好的品牌和企业形象。

#### (3) 成功进军PPP市场

公司积极谋求战略转型，在PPP机制的大背景下发挥公司的业务拓展和项目实施能力，探索环保行业与民生工程协同发展的商业模式。2015年6月，公司成功中标泗洪县东南片区区域供水工程PPP项目，通过对外投资设立控股子公司泗洪博世科水务有限公司取得项目特许经营权，从而成功进军PPP市场，优化社会资本使用和拓展融资渠道相结合，在积累PPP项目运营管理经验的同时，增强公司的持续盈利能力。

#### (4) 加大科研力度、构建博世科自有技术体系

截止报告期末，公司共获得授权专利66项，其中发明专利14项（已获专利证书64项，其中发明专利13项）。同时，公司不断提高创新技术研发能力、推广创新成果产业化、加快人才队伍建设，提高公司在水污染治理和水资源再利用产业方面的竞争力和自主创新能力，通过打造一系列的创新发展的平台，有效整合并充分发挥“政产学研”等各方资源，提高公司在行业的影响力，拓展公司创新和发展模式，提升公司的内在价值，为公司未来发展奠定了基础。

报告期内，公司主要会计科目变动如下：

资产负债表项目：

单位：元

项目	2015-6-30	2014-12-31	变动金额	变动比率	重大变动说明
货币资金	172,556,242.39	102,397,311.51	70,158,930.88	68.52%	主要系公司上市收到募集资金所致
以公允价值计量且	24,450.00		24,450.00	100.00%	主要系对美元户 150 万美金做远期

其变动计入当期损益的金融资产					结售汇影响所致
应收票据	5,179,897.50	19,682,120.62	-14,502,223.12	-73.68%	主要系本期使用银行承兑汇票支付货款所致
预付款项	44,424,970.77	31,522,300.45	12,902,670.32	40.93%	主要系报告期公司承接的项目开工较多,导致项目前期预付款支付增加所致
其他应收款	30,826,724.28	13,490,447.42	17,336,276.86	128.51%	主要系报告期新增项目履约保证所致
存货	77,152,821.13	56,956,728.39	20,196,092.74	35.46%	主要系报告期末在建项目较多和为储备项目备货所致
其他流动资产	1,607,535.13	103,844.75	1,503,690.38	1448.02%	主要系本期将增值税留抵填列影响所致
固定资产	63,297,284.12	36,874,544.11	26,422,740.01	71.66%	主要系本期在建项目竣工转固影响所致
在建工程	154,531.17	19,734,895.23	-19,580,364.06	-99.22%	主要系本期在建项目竣工转固影响所致
长期待摊费用		33,486.95	-33,486.95	-100.00%	主要系租赁办公室装修费摊销完毕所致
递延所得税资产	8,549,120.08	6,109,451.67	2,439,668.41	39.93%	主要系应收款项计提坏账准备和按营业收入计提的售后费用影响所致
其他非流动资产	9,054,822.06	500,000.00	8,554,822.06	1710.96%	主要系在建项目预付建设款及湖南博世科预付工业园基建款所致
应付票据	81,481,000.00	15,424,046.18	66,056,953.82	428.27%	主要系报告期使用银行承兑汇票支付货款所致
预收款项	23,105,956.37	53,006,713.98	-29,900,757.61	-56.41%	主要系报告期部分项目完工影响所致
应付股利	3,488,388.32		3,488,388.32	100.00%	主要系本期计提应付股利所致
其他应付款	1,441,482.69	2,256,067.27	-814,584.58	-36.11%	主要系期末款项到付款节点尚未支付所致
预计负债	3,242,508.38	2,300,048.21	942,460.17	40.98%	主要系本期收入增加影响计提的售后费用增加所致
递延所得税负债	3,667.50		3,667.50	100.00%	主要系美元户 150 万美金做远期结售汇影响所致
股本	62,000,000.00	46,500,000.00	15,500,000.00	33.33%	主要系公司上市发行股票影响所致
资本公积	138,840,893.38	29,840,893.38	109,000,000.00	365.27%	主要系公司上市发行股票影响所致
少数股东权益	-28,949.54	-16,887.00	-12,062.54	71.43%	主要系控股子公司湖南绿矿本期亏损所致

利润表项目：

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月	变动金额	变动比率	重大变动说明
营业收入	223,541,744.92	115,952,819.68	107,588,925.24	92.79%	主要系报告期公司竣工验收的环保项目较上年同期增加较多所致
营业成本	155,827,312.74	77,366,723.89	78,460,588.85	101.41%	同上
营业税金及附加	2,381,380.31	1,503,459.60	877,920.71	58.39%	同上
销售费用	8,718,704.55	4,850,079.68	3,868,624.87	79.76%	主要系售后费用、销售人员薪酬、差旅费及业务招待费等增加所致
管理费用	21,044,607.43	13,334,434.51	7,710,172.92	57.82%	主要系研发费用、上市发行相关费用增加、管理人员薪酬增加所致
资产减值损失	7,071,399.75	3,002,553.27	4,068,846.48	135.51%	主要系应收账款计提的坏账准备增加所致
投资收益	-57,303.92	-563,777.29	506,473.37	-89.84%	主要系参股公司南方环境净利润变动所致
营业外收入	2,048,850.68	230,922.40	1,817,928.28	787.25%	主要系政府补助影响所致
营业外支出	84,835.68	234,467.89	-149,632.21	-63.82%	主要系本期非流动资产处置损失减少所致
所得税费用	2,735,443.81	-1,001,196.58	3,736,640.39	不适用	主要系本期利润总额增加所致

现金流量项目：

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月	变动金额	变动比率	重大变动说明
经营活动产生的现金流量净额	-62,738,649.11	-27,312,528.04	-35,426,121.07	129.71%	主要原因系本期支付其他与经营活动有关的现金增加较多所致
投资活动产生的现金流量净额	-18,315,170.58	-10,252,188.30	-8,062,982.28	78.65%	主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	108,498,949.19	11,818,836.03	96,680,113.16	818.02%	主要系公司上市收到募集资金所致

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	223,541,744.92	115,952,819.68	92.79%	主要系报告期公司竣工验收的环保项目较上年同期增加较多所致
营业成本	155,827,312.74	77,366,723.89	101.41%	同上
销售费用	8,718,704.55	4,850,079.68	79.76%	主要系售后费用、销售人员薪酬、差旅费及业务招待费等增加所致
管理费用	21,044,607.43	13,334,434.51	57.82%	主要系研发费用、上市发行相关费用增加、管理人员薪酬增加所

				致
财务费用	7,857,961.33	6,243,628.52	25.86%	无重大变动
所得税费用	2,735,443.81	-1,001,196.58	不适用	主要系本期利润总额增加所致
研发投入	6,351,351.56	3,840,229.91	65.39%	主要系公司加强对新产品的开发力度，导致研发费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-62,738,649.11	-27,312,528.04	129.71%	主要原因系本期支付其他与经营活动有关的现金增加较多所致
投资活动产生的现金流量净额	-18,315,170.58	-10,252,188.30	78.65%	主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	108,498,949.19	11,818,836.03	818.02%	主要系公司上市收到募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	27,427,039.47	-25,742,407.19	不适用	主要系公司上市收到募集资金所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内驱动业务收入变化的具体因素

单位：元

主营业务分类	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	同比增减
水污染末端治理	96,298,418.15	69,345,097.68	38.87%
其中：设备系统集成	68,836,078.87	69,345,097.68	-0.73%
建造工程	27,462,339.28		100.00%
水污染前端控制	99,718,727.19	21,483,162.39	364.17%
专业技术服务	43,396.23	8,604,354.72	-99.50%
其他	27,481,203.35	16,520,204.89	66.35%
合计	223,541,744.92	115,952,819.68	92.79%

公司主营业务收入主要来自于水污染末端治理、水污染前端控制、专业技术服务等。2015年上半年，公司水污染末端治理业务占主营业务收入的比例为43.08%，同比增长38.87%，主要原因系山东太阳宏河纸业有限公司污水处理厂厌氧系统工程项目于本期确认收入2,717.95万元影响所致；公司水污染前端控制收入较去年同期增加7,823.56万元，增幅364.17%，主要原因系APP金光集团（巴拉望工厂）日产35吨二氧化氯制备系统项目项目完工确认收入9,971.87万元所致。

报告期，公司其他类别业务收入较去年同期增长66.35%，主要原因系公司废气处理领域的项目福莱特3-4#玻璃炉窑高温SCR烟气脱硝工程完工确认收入2,162.39万元，该项目为公司脱硝领域的示范项目。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司是一家致力于为客户提供系统方案设计、系统集成、关键设备设计制造、工程施工、项目管理及其他技术服务等，拥有自主核心技术的环境服务综合提供商。目前从事的行业领域重点为水处理及资源化利用、清洁化生产、固体废弃物处置及资源化利用、烟气治理、重金属污染治理及生态修复等，核心主营业务包括高浓度有机废水厌氧处理、难降解废水深度处理、重金属污染治理和制浆造纸清洁漂白二氧化氯制备等，公司的服务范围覆盖工程咨询设计、研究开发、设备制造、工程建设、设施运营、投融资运营等环保全产业链。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
水污染末端治理	96,298,418.15	64,299,865.06	33.23%	38.87%	39.38%	-0.25%
其中：设备系统集成	68,836,078.87	45,051,759.25	34.55%	-0.73%	-2.34%	1.08%
建设工程	27,462,339.28	19,248,105.81	29.91%	100.00%	100.00%	不适用
水污染前端控制	99,718,727.19	71,984,474.33	27.81%	364.17%	395.02%	-4.50%
专业技术服务	43,396.23	27,333.50	37.01%	-99.50%	-99.47%	-3.07%
其他	27,481,203.35	19,515,639.85	28.99%	66.35%	69.14%	-1.17%
合计	223,541,744.92	155,827,312.74	30.29%	92.79%	101.41%	-2.99%
分区域						
华中地区	19,193,436.59	13,862,203.65	27.78%	-60.57%	-57.41%	-5.36%
华南地区	78,757,786.27	51,546,834.75	34.55%	8,801.51%	9,565.61%	-5.17%
华东地区	25,871,794.87	18,433,800.01	28.75%	29.57%	37.50%	-4.11%
其他地区				-100.00%	-100.00%	不适用
国外	99,718,727.19	71,984,474.33	27.81%	2,382.36%	2,796.43%	-10.32%
合计	223,541,744.92	155,827,312.74	30.29%	92.79%	101.41%	-2.99%

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	57,781,020.17
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	36.94%

说明：前五大供应商的变化，主要系公司根据项目需要进行采购引起的正常变化，对公司的生产经营状况未产生不利影响。报告期不存在向单一供应商采购比例超过30%的情形。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	165,404,917.42
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	73.65%

说明：公司前五大客户较上年同期发生变化，是因为确认收入的项目不同，属于公司经营的正常变化。

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

（1）在原有 B-SCR 脱硝和除尘技术基础上，根据我国复杂燃料的玻璃窑炉烟气特性，与日本旭硝子集团合作并针对性开发高效高温 EP+SCR 除尘脱硝技术，并成功应用于浙江福莱特玻璃集团股份有限公司浮法玻璃窑炉烟气治理项目。该项目一次性通过业主 168h 性能验收和第三方环保验收，烟气中各项污染物指标达标排放，整套设备连续稳定运行。该项目验收结果表明，除尘器出口（SCR 进口）烟尘浓度低于 20mg/m<sup>3</sup>，SCR 出口 NO<sub>x</sub> 浓度低于 300mg/m<sup>3</sup>，脱硝效率高于 90%，优于国家现有相关标准。该技术工艺除尘和脱硝性能稳定、高效，能够显著降低玻璃窑炉烟气中烟尘和氮氧化物（NO<sub>x</sub>）排放，可广泛应用于复杂燃料的玻璃窑炉烟气除尘脱硝治理。

（2）针对内河湖泊受污染及富营养化现状，开发水生态治理关键技术。报告期内通过集成水生植物-微生物联合修复技术和生态浮床技术，构建“水生植物+水生动物+微生物群落”水生态净化系统。结合公司水生态修复服务模式，开发成套内河湖泊水生态治理成套技术，可推广应用于水生态修复领域。

（3）在城镇污水处理厂及工业废水处理系统提标改造的背景下，针对废水中悬浮物的去除，克服常规砂滤运行不连续、稳定性差等缺点，研发了连续逆流砂滤器及配套工艺。通过小试、中试逐渐放大、优化，最终形成工业化连续逆流砂滤器，

并实现了产业化应用。目前已经在公司承建的霞湾及董家锻污水处理厂的升级改造工程中实现了产业化应用。

(4) 针对土壤重金属污染日益严重的现状,研发团队开展了重金属污染土壤修复药剂及工艺的研究。报告期间重点以造纸工业废弃物为研究对象,采用物理化学改性手段,研制开发出一种新型土壤重金属钝化剂。经过小试反复研究论证,该钝化剂可通过调节和改变重金属在土壤中的物理化学性质,使其产生螯合、吸附、沉淀及腐殖化等一系列反应,改变重金属元素在土壤中的化学形态和赋存状态,达到降低其在土壤环境中的生物有效性和可迁移性的目的。结合公司在重金属污染场地治理及农田土壤修复等项目的实施,力争开发系列绿色友好型药剂及修复技术,可推广应用于重金属污染场地治理、农田耕地改良及修复等环境修复领域。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

国家将水环境保护作为生态文明建设的重要内容,党的十八大和十八届二中、三中、四中全会对生态文明建设作出战略部署,强调要大力增强水忧患意识、水危机意识,向水污染宣战,拿出硬措施,打好水污染防治“攻坚战”,对水污染“零容忍”,全面推进绿色生态发展。在此背景下,“水十条”的出台,对水环境保护和治理的原则、目标及任务更是进一步提出了具体要求,主要目标是加快改善水环境质量,保障水环境安全,维护水生态系统健康。“水十条”的总投资额预计超过两万亿元,在环保政策的有力支持和国家资金投入扶持下,我国水处理行业将迎来前景广阔的发展机遇。

公司长期关注水污染治理行业及客户对环保技术的需求变化,并紧密结合国家环保现状、新的环保法律法规、产业政策,通过科学分析研判水污染治理行业、技术的发展趋势,不断加强科研投入,大力培养和引进人才,积极开展相关研发工作。公司在环保行业迎来飞跃发展机遇这一契机的推动下,持续技术创新能力、业务拓展能力、持续盈利能力都将得到不断增强。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内,公司始终围绕“深耕主营行业,积极探寻外延及内涵式扩张的道路”这一年度经营计划,继续专注于水处理主营业务的同时,扎实做好烟气治理、重金属污染治理、清洁化生产与资源利用、固废处置等领域的市场开拓、技术研发、人才队伍建设等工作,实现经营业绩稳步增长;此外,公司主要项目的实施模式在传统的 EPC、BT 模式基础上,顺应环保领域“公私合作”的大趋势,通过积极探索 PPP 创新模式、搭建创新平台,充实公司整体实力,为未来经营业绩的实现奠定了坚实基础。2015 年上半年,公司实现营业收入 223,541,744.92 元,同比增长 92.79%;实现利润总额 22,571,539.89 元,同比增长 148.46%;实现归属于母公司的净利润 19,848,158.62 元,同比增长 96.79%。

### (1) 项目建设情况

①报告期内,公司在建项目总体情况为:竣工验收项目6个、进入调试的项目31个、处于安装阶段的项目16个、建设阶段的项目17个。2015年上半年,公司成功完成脱硝领域的示范项目福莱特3-4#玻璃炉窑高温SCR烟气脱硝工程,在烟气治理领域迈出坚实的一步,同时,在建项目的建设实施也均在有序进行。公司在加强现有项目的实施开展、结题、回款工作的同时,细化项目建设团队的管理工作,加强人才队伍建设,以满足公司业务类型拓展的需要。

②报告期内,公司已使用自筹资金投入募投项目环保设备制造基地扩建技术改造项目,该项目仍在建设过程中;本次募集资金投资项目建成后,公司设备制造能力将进一步提升,技术研发实力得到不断增强。

③报告期内,公司全资子公司湖南博世科华亿环境工程有限公司在长沙高新区内建设环保设备生产基地的项目,已取得土地使用权证书,该项目已完成整体设计,目前处于报建阶段。同时湖南博世科成功中标永顺县新水厂建设工程设计、采购、施工(EPC)总承包项目,合同金额16000万元,目前项目已进入整体设计阶段。

### (2) 市场拓展情况

目前,公司业务领域已涵盖水生态治理(内河、湖泊、江河流域)、烟气治理(脱销)、市政领域(管网、污泥)、固

废处置（重金属、医疗废物、垃圾渗滤液）、土壤修复等。报告期，公司新增已签合同额2.69亿元，截止本报告披露日，公司在手合同额累计达到8.81亿元。

报告期内，公司积极谋求战略转型，在PPP机制的大背景下发挥公司的业务拓展和项目实施能力，探索环保行业与民生工程协同发展的商业模式。2015年6月26日，公司在广西绿色产业投资洽谈活动暨项目合作签约仪式上，与南宁市、贺州市、河池市三市人民政府分别就水环境综合治理、土壤污染综合防治、固体废弃物处理处置及资源化利用、节能减排降碳、环保产业园区创建、生态城乡建设、市政公用工程等方面签订了《战略合作框架协议》，各方采取BOT、BOO、TOT、ROT、TBT、DBFO、BOOT等PPP模式及其他方式开展项目合作。本次战略合作框架协议的签署，是公司顺应环保领域“公私合作”大趋势，公司凭借技术、市场资源以及本土环保龙头的地位优势进军PPP领域是必然趋势，尤其本次框架协议的签署，若后续订单落地，公司业务将由水务产业链延伸至工业企业清洁化生产及环保产业园区的整体建设，有利于公司创新业务开展模式、增强公司的持续盈利能力，有助于公司积累丰富的PPP项目运营管理经验，立足广西，加速优化国内布局。除此之外，公司还成功中标泗洪县东南片区供水工程PPP项目，通过对外投资设立控股子公司泗洪博世科水务有限公司取得项目特许经营权，从而成功进军PPP市场，优化社会资本使用和拓展融资渠道相结合，在积累PPP项目运营管理经验的同时，增强公司的持续盈利能力。

### （3）研发计划实施情况

公司研发计划实施情况参见本节“7、重要研发项目的进展及影响”相关内容。

### （4）创新集团化管理模式

随着公司业务规模和领域的快速扩张，形成了由广西本土为核心辐射湖南、广东、云南、江苏、浙江等多个区域市场。截止本报告披露日，公司拥有全资子公司湖南博世科、北京博世科、富川博世科，控股子公司贺州博世科、泗洪博世科、湖南绿矿，逐步建立集团化管控模式，梳理管控职能部门职能，细化下属全资、控股子公司的功能，明晰管控职责，促使集团化管控与下属企业独立运作相结合，发挥战略协同、最大化创造价值的作用。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### （1）营运资金不足导致的风险

公司的主营业务系为客户提供水污染治理整体解决方案，核心业务包括高浓度有机废水厌氧处理及难降解废水深度处理、重金属污染治理、制浆造纸清洁漂白二氧化氯制备等。公司主要以承接环保工程的方式开展上述业务，公司以EP/EPC模式承接的项目执行周期较长，从参加项目的招投标到最后收回质保金，一般情况下需要2年左右，对公司营运资金的储备要求较高。如从公司参加项目投标伊始，公司一般需要支付投标保证金或出具保函；在项目实施过程中，原材料采购和工程建设实施则需要公司垫付部分或全部资金；从项目的设备安装竣工到试运行，直至最终通过验收往往需要较长时间，仍有部分项目需要占用公司的营运资金。公司针对上述风险，已制定相关措施从以下几方面入手：①保持适当的资产结构，合理调整各资产比例，把握好固定资金和运营资本的投入比例；②拓展多元融资渠道，加速公司资金周转能力，提高资金利用率；③不断完善资金使用管控制度。

### （2）应收账款回收风险

公司收入主要来自环保工程，环保工程项目具有阶段性收款的业务特点。当项目已确认收入但尚未取得相应回款时则形成应收账款（BT项目根据完工进度相应确认为长期应收款）。随着公司经营规模的扩大和项目的增多，报告期公司的应收账款、长期应收款（含列示在“一年内到期的非流动资产”的长期应收款）金额较大。截止报告期末，公司应收账款净额为26,209.56万元；公司长期应收款账面价值（含列示在“一年内到期的非流动资产”的长期应收款）为6,463.19万元，两者合计占当期期末资产总额的比例为42.64%，占比较高。上述应收款项对公司形成了较大程度的资金占用，并影响到公司资金周转，若相应款项不能按照合同约定及时回收，将可能对公司的经营状况和盈利能力产生不利影响。针对上述风险，公司充分重视应收账款风险的分析和掌控，加强应收账款管理，控制应收账款风险，进一步完善相关内控制度。

### （3）项目管理和质量风险

公司致力于为客户提供水污染治理及清洁化生产的整体解决方案，涉及方案设计、设备生产、安装施工和服务支持等诸多环节，需要在工厂组装集成和部分现场安装，技术要求高、专业性强、周期较长、质量要求严格，从而对公司管理人员的人员调配、进度把握及质量控制等方面提出了更高的要求。由于公司业务的快速扩张，通常同时承建几个大型工程项目，可



能出现工程项目人员短缺、进度不匹配等现象发生，公司通过加强完善内部管理和质量控制体系尽量避免影响工程项目进度的各种因素出现。截至报告期，公司未发生重大质量事故。但随着公司上市后，公司业务规模将快速扩张，若由公司管理不到位、操作不规范或技术运用不合理引发的工程项目质量出现隐患或事故，将会导致项目成本增加或项目质量保证金无法按期收回，从而影响公司的效益。针对上述风险，公司已进行安全生产管理体系全面升级，加强相关人员培训实践，加大项目管理人员、安全生产人员等相关部门人员及干部的储备量，并将全面推行以分级分类管理为总纲的生产经营目标责任制及项目经理负责制，搭建统一采购招标平台，为提升在建项目管理效益和加强运营项目成本管控提供保障。

#### **(4) 企业管理、技术人才获取风险**

经过多年的发展，公司在核心设备研发、工程设计、施工管理及设备维护等方面培养了一批具有丰富经验的技术和管理人才。随着公司业务的拓展和市场竞争的不断加剧，公司迫切需要增加品牌经营、技术和产品研发、工程设计、项目管理、市场开拓等各类优秀人才，如果不能及时补充各类人才、优化现有员工队伍、保持其活力和稳定，将对公司的快速发展形成一定挑战。

#### **(5) 营业收入季节性波动的风险**

2012年度至2014年度，公司下半年合计实现营业收入占全年营业收入的比重分别为75.46%、69.17%和58.63%，具有较明显的季节性特征。公司客户通常采取项目预算管理制度，一般为当年年末或次年年初制订次年项目预算和投资计划，随后开始招标准备或对潜在供应商的考察、筛选工作。因此，公司通常上半年为技术方案交流、投标准备阶段。如果公司能够成功承接项目并顺利开工建设，则项目完工时间通常集中于下半年，因而公司的收入呈现较明显的季节性特征。此外，由于公司承接的不同规模和不同类型的项目执行周期不同，这使得各季度完成的项目数量、规模不同，相应影响了不同季度的营业收入确认。未来，随着公司市场开拓力度的不断加大，公司客户类别和承接的项目数量可能将不断增多，使得公司可以在一定程度上通过多个项目平滑收入的波动性，但是由于影响项目进度的因素不能完全消除，公司未来仍存在着收入季节性波动的风险。

#### **(6) 重大合同履行及PPP项目实施的风险**

截至本报告披露，公司已签约未履行完毕项目合同金额约 8.33 亿元，其中，亿元级项目 3 个，千万元级项目 8 个，公司大型项目具有区域分布广、建设周期长、施工环节多、前期垫资金额较大等特征，由此给公司的经营管理带来一定的风险。在项目管理方面，公司总部及项目经理需及时充分管控项目实施各个方面，如原材料采购、资金计划、生产计划、质量控制、人力资源配备等，若公司各部门之间不能有效衔接，则会对工程项目的顺利实施产生一定的影响。

公司在PPP机制的大背景下积极寻求战略转型，成功中标泗洪县东南片区供水工程PPP项目，中标金额3.067亿元人民币，公司与政府授权方共同出资设立控股子公司泗洪博世科水务有限公司，并取得30年特许经营权。水务行业在未来几年中都将向PPP模式方向发展，预计国内水务行业将迎来万亿的市场，为公司带来了巨大的商业机会，但同时PPP项目从建设、运营、维护到取得收益这一过程中，具有投入资金大、耗费时间长，也存在政策变化等不利因素和特点。公司将继续创新业务模式，通过各业务板块在技术、客户、销售网络等方面的深入互动和资源配置，充分发挥公司集投资、设计、工程、产品、咨询、运营为一体的环保产业链综合优势。

综上，公司的核心管理团队长期从事环保领域的建设、运营、投融资管理，对中国环保市场有着深刻和独到的理解，在产业架构和布局、市场经营拓展和运营成本管控等方面拥有丰富经验。公司将在业务拓展、技术创新、人才配置、制度优化、战略规划、运营管理、项目实施、资金与成本管理、内部控制等方面加大资源投入，不断提升经营业绩，降低公司在运营管理中的风险，全面提升管理水平。

## **二、投资状况分析**

### **1、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

#### **(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	12,450.00
报告期投入募集资金总额	11,307.60
已累计投入募集资金总额	11,307.60
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司实际募集资金净额为人民币 12,450.00 万元，没有超募资金。截至报告期末，公司已累计投入募集资金 11,307.60 万元，其中环保设备制造基地扩建技术改造项目累计投入 3,031.68 万元，技术研发中心建设项目累计投入 326.14 万元，偿还银行贷款及补充流动资金项目累计投入 7,949.78 万元。	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
环保设备制造基地扩建技术改造项目	否	4,000.00	4,000.00	3,031.68	3,031.68	75.79%	2016年02月29日	0	0	0	否
技术研发中心建设项目	否	500.00	500.00	326.14	326.14	65.23%	2015年10月31日	0	0	0	否
偿还银行贷款及补充流动资金项目	否	7,950.00	7,950.00	7,949.78	7,949.78	99.99%	不适用	0	0	0	否
承诺投资项目小计	--	12,450.00	12,450.00	11,307.60	11,307.60	--	--	-	-	--	--
超募资金投向											
不适用											
归还银行贷款(如有)	--	-	-	-	-	-	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	-	-	-	-	-	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	-	-	-	-	--	--	-	-	--	--
合计	--	12,450.00	12,450.00	11,307.60	11,307.60	--	--	-	-	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	按招股说明书承诺进度, 募集资金项目尚在建设中, 不存在未达到计划的情况。
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用 -
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 公司首发募投项目之一“技术研发中心建设项目”原计划租赁场地进行建设。为将研发流程与科研成果产业化紧密结合, 同时达到集约化使用土地、节省资金成本的目的, 公司决定变更项目实施地点, 利用公司现有土地、厂房建筑和办公场所进行建设, 其中项目技术研发部分的建设内容变更至广西南宁高新五路 8 号实施, 技术展示部分的建设内容变更至广西南宁高新区总部路 1 号东盟企业总部基地一期 A12 栋实施。 2015 年 4 月 21 日, 公司第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第九次会议分别审议通过《关于变更募投项目实施地点的议案》, 同意上述实施地点变更事项, 公司独立董事发表了同意意见, 公司按照有关规定履行了审批程序和信息披露义务。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用 - -
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司 2015 年 4 月 21 日第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第九次会议审议通过, 并经公司独立董事发表同意意见, 公司拟用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 2,567.21 万元, 该事项已经天职国际进行了专项审核, 并出具了“天职业字[2015]8802 号”鉴证报告, 截止 2015 年 6 月 30 日, 上述募集资金置换事项已实施完毕, 公司按照有关规定履行了审批程序和信息披露义务。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用 -
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用 -
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范, 募集资金的使用披露及时、真实、准确、完整。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截止报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计达到的实际收益
湖南博世科麓谷环保科技园	12,000.00	15.30	1,131.30	9.43%	项目未完工，尚未产生经济效益

注：公司全资子公司湖南博世科与长沙国家高新技术产业开发区管理委员会签订编号为“长高新综合[2014]37号”《项目投资合同》，约定由湖南博世科在长沙高新技术产业开发区麓谷园区实施建设博世科麓谷环保科技园，项目建设内容为环保设备生产基地等；项目拟用地总面积约30亩，总投资1.2亿元。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

报告期内公司未持有其他上市公司股权。

### (2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
招商银行股份有限公司南宁	无关联关系	否	外汇远期结售汇业务	934.98	2015年5月4日	2015年8月4日	934.98		932.54	2.70%	2.45

分行											
合计	934.98	--	--	934.98		932.54	2.70%	2.45			
衍生品投资资金来源	自有资金										
涉诉情况（如适用）	不适用										
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）	-										
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）	-										
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司开展的外汇远期结售汇业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但远期结售汇操作仍存在一定的风险：1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇确认书约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失。2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度高，可能会由于内控制度不完善造成风险。3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期导致公司损失。4、回款预测风险：海外部根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。针对上述风险，公司将采取相关风险管理措施：1、公司制订了《远期结售汇业务内部控制制度》，对交易操作原则、审批权限、内部管理及操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定。根据该制度，公司将严格按照规定安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质，同时建立异常情况及时报告制度，并形成高效的风险处理程序。2、公司董事会授权总经理负责远期结售汇业务的具体运作和管理，并负责签署相关协议及文件，按照《远期结售汇业务内部控制制度》进行业务操作，使得该制度能够有效执行。3、严格控制外汇远期交易的资金规模，外汇远期交易必须基于经营部门制订的外币收款及付款计划，公司全年外汇套期保值累计发生额限制在公司业务预测量之内，并由董事会审批年度最高限额，在限额内履行审批程序，超过限额则需提交股东大会审议，批准后方可进行操作。4、公司所进行的所有远期外汇交易合约必须与明确的外销业务相对应，以切实达到符合生产经营实际需要、风险收益锁定的目的；严格禁止任何金额的单向、存在风险敞口的远期外汇交易业务行为，以确保交易行为的科学、合理。</p>										
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司对未到期远期结售汇合同公允价值的核算，主要是根据期末持有的未到期远期结售汇合同签约价格与银行期末远期汇价的差异进行确认										
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	没有发生重大变化										
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	我们认为：公司已建立了严格内部控制制度，设置了日常管理及办事机构，制定了风险管理控制措施并严格执行，公司开展的外汇远期结售汇业务风险控制是有效的。										

**(3) 委托贷款情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况** 适用  不适用**四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明** 适用  不适用**五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明** 适用  不适用**六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明** 适用  不适用**七、报告期内公司利润分配方案实施情况**

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

 适用  不适用

2015年6月10日召开的2014年年度股东大会审议通过了公司2014年年度权益分派方案：以公司总股本62,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.60元（含税），本次权益分配不送红股，不以资本公积金转增股本，该方案已于2015年7月22日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

**八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案** 适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.00
每 10 股转增数 (股)	10
分配预案的股本基数 (股)	62,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	0.00
可分配利润 (元)	19,848,158.62
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
不适用	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经 2015 年 8 月 25 日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过《关于 2015 年半年度资本公积金转增股本的议案》，以截至 2015 年 6 月 30 日的公司总股本 62,000,000 股为基数，向全体股东进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增 62,000,000 股，转增后公司总股本将增加至 124,000,000 股。独立董事发表了同意的独立意见。</p>	

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。



### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
不适用	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				-
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				-

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署 日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
湖南博世科华亿 环境工程有限公 司	-	2,000	2014 年 06 月 16 日	2,000	连带责任保 证	一年	否	是
湖南博世科华亿 环境工程有限公 司	-	2,500	2015 年 03 月 27 日	2,500	连带责任保 证	二年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			4,500	报告期内对子公司担 保实际发生额合计 （B2）				4,500
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			4,500	报告期末对子公司实 际担保余额合计（B4）				4,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
不适用	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额 度合计（C1）				报告期内对子公司担保实际 发生额合计（C2）				-
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（C3）				报告期末对子公司实际担保 余额合计（C4）				-
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			4,500	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				4,500
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			4,500	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				4,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				11.59%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额（E）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

## (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	关于招股说明书真实、准确、完整、及时的承诺	2014年5月20日		正在履行中
	公司	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	2014年8月8日		正在履行中
	公司	公司将确保以后新担任的董事、监事和高级管理人员按照公司和现有董事、监事和高级管理人员作出的相关公开承诺履行义务，并在将来新聘该等人员时，要求其就此做出书面承诺。	2014年5月20日		正在履行中
	公司	公司若未能履行首次公开发行中招股书披露的所有承诺，则公司将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任。同时，若致使投资者在证券交易中遭受损失，公司将自愿按相应的赔偿金额冻结自有资金，为公司根据法律法规和监管要求赔偿投资者损失提供保障。	2014年5月20日		正在履行中

上市前股东	(一) 股份锁定的承诺			
王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍	公司实际控制人王双飞、宋海农、杨崎峰和许开绍承诺：其在本次公开发行股票前所持有的博世科股份，自博世科股份在证券交易所上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理，也不由博世科回购；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。其所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。期间公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，减持底价相应调整。	2014 年 5 月 20 日	2018 年 2 月 17 日	正在履行中
盈富泰克创业投资有限公司、深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）	盈富泰克创业投资有限公司、深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）承诺：其所持有的博世科股份，自博世科在证券交易所上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理，也不由博世科回购。	2014 年 5 月 20 日	2018 年 2 月 17 日	正在履行中
	(二) 关于持股意向和减持意向的承诺			
王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍	公司实际控制人王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍承诺：在本次公开发行股票前所持博世科股份，在锁定期满后 2 年内减持的，每年减持的股份合计不超过其所持有的博世科股份数的 25%，减持价格不低于发行价（如遇除权除息，减持底价进行相应调整），减持方式为通过证券交易所竞价交易、大宗交易或协议转让等合法方式进行，在减持前提前 3 个交易日通知博世科并予以公告。本人将严格遵守法律法规关于持股及股份变动的规定以及作出的股份锁定承诺，规范诚信履行义务，如违反本承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴博世科。	2014 年 5 月 20 日	2018 年 2 月 17 日	正在履行中
盈富泰克创业投资有限公司、深圳市	盈富泰克创业投资有限公司、深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）承诺：在博世科首次公开发行	2014 年 5 月 20 日	2018 年 2 月 17 日	正在履行中

达晨财富创业投资企业 (有限合伙)	股票前所持博世科股份，在锁定期满后两年内，减持数量不超过本次发行前持有股份的 100%，减持价格为不低于届时最近一期经审计的每股净资产，如遇除权除息，上述减持底价及减持数量进行相应调整。减持方式为通过证券交易所竞价交易、大宗交易或协议转让等合法方式进行。在减持前提前 3 个交易日通知博世科并予以公告。本企业将严格遵守法律法规关于持股及股份变动的规定以及作出的股份锁定承诺，规范诚信履行义务，如违反本承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴博世科。			
实际控制人	(三) 关于稳定股价的承诺			正在履行中
王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍	公司实际控制人王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍承诺：为维护公众投资者的利益，公司股东大会已审议通过《广西博世科环保科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价预案》（以下简称“稳定股价预案”）。本人承诺如果公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内股票收盘价格连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产值时，将启动稳定股价的预案。本人已了解并知悉公司股东大会审议通过的《稳定股价预案》的全部内容，本人承诺将遵守和执行《稳定股价预案》的内容并承担相应的法律责任。	2014 年 5 月 20 日	2018 年 2 月 17 日	
实际控制人	(四) 关于一致行动的承诺			正在履行中
王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍	2012 年 1 月，公司实际控制人王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍共同签订了《一致行动协议书》，承诺各方自签署该协议后至博世科首次公开发行股票并上市交易三十六个月内仍将作为一致行动人对博世科形成最终共同实际控制。	2012 年 1 月 30 日	2018 年 2 月 17 日	
实际控制人	(五) 关于避免同业竞争的承诺			正在履行中
王双飞、宋海农	公司实际控制人王双飞、宋海农、	2012 年 1		

	农、杨崎峰、许开绍	杨崎峰、许开绍承诺：(1) 不会以任何方式（包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事与博世科主营业务构成竞争的业务；(2) 将采取合法及有效的措施，促使承诺人现在或将来成立的全资子公司、控股子公司和其它受承诺人控制的企业不从事与博世科主营业务构成竞争的业务；(3) 如承诺人（包括现在或将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）获得的任何商业机会与博世科主营业务有竞争或可能构成竞争，则承诺人将立即通知博世科，并优先将该商业机会给予博世科；(4) 在未来拥有与博世科形成同业竞争或潜在同业竞争关系的业务资产时，承诺人将通过监管部门认可的合法方式将其注入博世科，以规避与博世科形成同业竞争或潜在同业竞争，从制度上保证博世科及中小股东的合法权益不受损害；(5) 不干涉博世科的正常生产、经营活动，不损害博世科及中小股东的利益。	月 30 日		
	实际控制人	(六) 关于减少和规范关联交易的承诺			正在履行中
	王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍	公司实际控制人王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍承诺：(1) 尽量避免或减少承诺人（包括其现在或将来成立的其他公司和其它受承诺人控制的企业）与博世科及其子公司之间发生关联交易；(2) 不利用承诺人实际控制和股东地位及影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；(3) 不利用承诺人实际控制和股东地位及影响谋求与公司达成交易的优先权利；(4) 将以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为；(5) 就承诺人（包括其现在或将来成立的其他公司和其它受承诺人控制的企业）与博世科及其子公司之间将来可能发生的	2012 年 1 月 30 日		正在履行中

		关联交易，将督促公司履行合法决策程序，按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。			
	实际控制人	(七) 关于承担社会保险和住房公积金补缴义务的承诺			正在履行中
	王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍	公司实际控制人王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍承诺：如博世科或其下属子公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用、住房公积金和/或因此受到任何处罚或损失，实际控制人将承担全部费用；或依照有权机构要求相关费用必须由博世科或其下属子公司支付的情况下，及时向博世科或其下属子公司给予全额补偿，以确保博世科或其下属子公司不会因该等欠缴员工社会保险及住房公积金事宜造成额外支出及遭受任何损失；实际控制人承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向博世科或其下属子公司行使追索权；实际控制人就上述承诺承担连带责任。本承诺自出具之日起不可撤销。	2012 年 1 月 30 日		
	实际控制人	(八) 承诺约束措施			正在履行中
	王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍	公司实际控制人王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍承诺：若本人未能履行上述承诺及在博世科招股说明书中披露的其他公开承诺，本人将依法承担相应的法律责任，并在证券监管部门或有关政府机构认定前述承诺未得到实际履行之日起 30 日内，或司法机关认定因前述承诺未得到实际履行而致使投资者在证券交易中遭受损失之日起 30 日内，本人将自愿按相应赔偿金额申请冻结本人所持博世科相应市值的股票，为本人根据法律法规和监管要求赔偿投资者损失提供保障。	2014 年 5 月 20 日		
	实际控制人	(九) 关于招股说明书真实、准确、			

		完整、及时的承诺			
	王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍	公司实际控制人王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍承诺：本次发行的招股说明书如果存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在证券主管部门或司法机关认定公司存在前述违法违规情形之日起十个交易日内，本人将配合公司启动回购公司首次公开发行的全部新股的程序，包括但不限于依照相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所监管规则的规定履行信息披露义务等，并按照届时公布的回购方案完成回购。	2014 年 5 月 20 日		正在履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	30 万元
审计半年度财务报告的境内会计师事务所注册会计师姓名	刘智清、周曼
审计半年度财务报告的境外会计师事务所名称（如有）	无
审计半年度财务报告的境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	无
审计半年度财务报告的境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否



更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	46,500,000	100.00%						46,500,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	46,500,000	100.00%						46,500,000	75.00%
其中：境内法人持股	15,286,950	32.88%						15,286,950	24.66%
境内自然人持股	31,213,050	67.12%						31,213,050	50.34%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			15,500,000				15,500,000	15,500,000	25.00%
1、人民币普通股			15,500,000				15,500,000	15,500,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	46,500,000	100.00%	15,500,000				15,500,000	62,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司于 2015 年 2 月发行新股 1,550 万股。公司股份总数由 4,650 万股增加至 6,200 万股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本次公开发行的 1,550 万股股票于 2015 年 2 月 17 日起上市交易，公司总股本 4,650 万股变为 6,200 万股，已经由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]3343 号《验资报告》予以审验。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]176 号”文核准，公司公开发行不超过 1,550 万股人民币普通股。本次发行采用网下向符合条件的投资者询价配售（以下简称“网下发行”）和网上按市值申购方式向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式进行，发行价格为 10.00 元/股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

报告期内，本次公开发行的 1,550 万股股票已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

本次公开发行的 1,550 万股股票于 2015 年 2 月 17 日起上市交易，总股本由 4,650 万股增加至 6,200 万股。本次股份变动，对公司最近一期的基本每股收益、稀释每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响情况如下：报告期公司基本每股收益、稀释每股收益均为 0.35 元/股，比去年同期上升 59.09%；归属于公司普通股股东的每股净资产为 5.5664 元/股，比去年同期上升 26.58%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		6154						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王双飞	境内自然人	24.41%	15,133,050		15,133,050	0		-
盈富泰克创业投资有限公司	境内非国有法人	13.45%	8,338,140		8,338,140	0	-	-
深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.21%	6,948,810		6,948,810	0	-	-
许开绍	境内自然人	3.99%	2,475,000		2,475,000	0	-	-
宋海农	境内自然人	3.99%	2,475,000		2,475,000	0	-	-
杨崎峰	境内自然人	3.99%	2,475,000		2,475,000	0	-	-
霍建民	境内自然人	1.91%	1,181,250		1,181,250	0	质押	731,300
张频	境内自然人	1.52%	945,000		945,000	0	-	-
中国建设银行股份有限公司-信达澳银转型创新股票型证券投资	境内非国有法人	1.48%	920,618	920,618		920,618	-	-

基金								
王继荣	境内自然人	1.45%	900,000		900,000	0	-	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)								
上述股东关联关系或一致行动的说明	2012 年 1 月, 公司实际控制人王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍共同签订了《一致行动协议书》, 承诺各方自签署该协议后至博世科首次公开发行股票并上市交易三十六个月内仍将作为一致行动人对博世科形成最终共同实际控制。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国建设银行股份有限公司—信达澳银转型创新股票型证券投资基金	920,618	人民币普通股	920,618					
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	809,729	人民币普通股	809,729					
中国光大银行股份有限公司—建信信息产业股票型证券投资基金	416,409	人民币普通股	416,409					
中信银行股份有限公司—建信环保产业股票型证券投资基金	376,107	人民币普通股	376,107					
张永圻	294,000	人民币普通股	294,000					
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—团险分红	231,049	人民币普通股	231,049					
中国农业银行股份有限公司—天弘云端生活优选灵活配置混合型证券投资基金	208,050	人民币普通股	208,050					
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	191,833	人民币普通股	191,833					
中国工商银行股份有限公司—天弘安康养老混合型证券投资基金	168,200	人民币普通股	168,200					
中国平安人寿保险股份有限公司—投连—团体退休金进取	166,300	人民币普通股	166,300					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间未知是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
王双飞	董事	现任	15,133,050	0	0	15,133,050	0	0	0	0
宋海农	董事、高级管理人员	现任	2,475,000	0	0	2,475,000	0	0	0	0
杨崎峰	董事、高级管理人员	现任	2,475,000	0	0	2,475,000	0	0	0	0
陈琪	董事、高级管理人员、财务总监	现任	675,000	0	0	675,000	0	0	0	0
周宁	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
路颖	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈文南	监事会主席	现任	45,000	0	0	45,000	0	0	0	0
李旻	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
朱琦	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
黄海师	高级管理人员	现任	675,000	0	0	675,000	0	0	0	0
周永信	高级管理人员	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
农斌	高级管理人员	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
何凝	高级管理人员	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周茂贤	高级管理人员	离任	225,000	0	0	225,000	0	0	0	0

李琨生	高级管理人员	离任	45,000	0	0	45,000	0	0	0	0
覃解生	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
雷福厚	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
池昭梅	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	21,748,050	0	0	21,748,050	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周茂贤	高级管理人员	离职	2015年03月12日	公司经营管理需要调整管理层的组织架构
李琨生	高级管理人员	离职	2015年03月12日	公司经营管理需要调整管理层的组织架构
农斌	高级管理人员	聘任	2015年03月12日	公司经营管理需要调整管理层的组织架构，经公司第二届董事会第十三次会议审议通过，聘为公司副总经理
周永信	高级管理人员	聘任	2015年03月12日	公司经营管理需要调整管理层的组织架构，经公司第二届董事会第十三次会议审议通过，聘为公司副总经理

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 8 月 25 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字 [2015] 11534 号
注册会计师姓名	刘智清、周曼

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广西博世科环保科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	172,556,242.39	102,397,311.51
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	24,450.00	
衍生金融资产		
应收票据	5,179,897.50	19,682,120.62
应收账款	262,095,606.21	212,571,771.65
预付款项	44,424,970.77	31,522,300.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		



应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,826,724.28	13,490,447.42
买入返售金融资产		
存货	77,152,821.13	56,956,728.39
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	29,176,425.03	29,176,425.03
其他流动资产	1,607,535.13	103,844.75
流动资产合计	623,044,672.44	465,900,949.82
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	35,455,451.94	39,455,451.94
长期股权投资	7,903,531.16	7,960,835.08
投资性房地产		
固定资产	63,297,284.12	36,874,544.11
在建工程	154,531.17	19,734,895.23
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,754,010.86	19,100,088.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		33,486.95
递延所得税资产	8,549,120.08	6,109,451.67
其他非流动资产	9,054,822.06	500,000.00
非流动资产合计	143,168,751.39	129,768,753.55
资产总计	766,213,423.83	595,669,703.37
流动负债：		
短期借款	209,000,000.00	219,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		

拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	81,481,000.00	15,424,046.18
应付账款	65,388,036.33	66,815,368.87
预收款项	23,105,956.37	53,006,713.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,835,806.15	3,575,234.92
应交税费	12,941,157.09	13,482,899.02
应付利息		
应付股利	3,488,388.32	
其他应付款	1,441,482.69	2,256,067.27
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	399,681,826.95	373,560,330.24
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		
专项应付款		
预计负债	3,242,508.38	2,300,048.21
递延收益	18,200,000.00	15,340,000.00
递延所得税负债	3,667.50	
其他非流动负债		

非流动负债合计	21,446,175.88	17,640,048.21
负债合计	421,128,002.83	391,200,378.45
所有者权益：		
股本	62,000,000.00	46,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	138,840,893.38	29,840,893.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,442,087.62	13,212,236.81
一般风险准备		
未分配利润	128,831,389.54	114,933,081.73
归属于母公司所有者权益合计	345,114,370.54	204,486,211.92
少数股东权益	-28,949.54	-16,887.00
所有者权益合计	345,085,421.00	204,469,324.92
负债和所有者权益总计	766,213,423.83	595,669,703.37

法定代表人：宋海农

主管会计工作负责人：陈琪

会计机构负责人：周晓华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	164,788,832.72	86,575,954.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,450.00	
衍生金融资产		
应收票据	5,179,897.50	19,682,120.62
应收账款	205,791,194.96	156,563,813.34
预付款项	43,666,720.41	30,719,841.38
应收利息		

应收股利		
其他应收款	18,014,064.76	11,245,656.03
存货	73,249,127.86	55,346,393.70
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	29,176,425.03	29,176,425.03
其他流动资产	1,406,470.64	103,844.75
流动资产合计	541,297,183.88	389,414,049.78
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	35,455,451.94	39,455,451.94
长期股权投资	44,283,531.16	34,840,835.08
投资性房地产		
固定资产	60,431,329.72	35,048,890.59
在建工程	63,460.17	19,734,895.23
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,796,335.28	8,024,982.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	-	33,486.95
递延所得税资产	6,288,825.09	4,856,623.28
其他非流动资产	6,054,822.06	500,000.00
非流动资产合计	160,373,755.42	142,495,165.29
资产总计	701,670,939.30	531,909,215.07
流动负债：		
短期借款	167,000,000.00	197,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	81,481,000.00	15,424,046.18
应付账款	54,133,145.88	43,857,198.45

预收款项	23,105,956.37	51,006,713.98
应付职工薪酬	2,058,134.71	2,835,333.21
应交税费	11,343,551.63	9,409,993.20
应付利息		
应付股利	3,488,388.32	
其他应付款	2,149,389.99	2,208,130.25
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	344,759,566.90	321,741,415.27
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		
专项应付款		
预计负债	1,974,659.27	1,173,262.22
递延收益	18,200,000.00	15,340,000.00
递延所得税负债	3,667.50	
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,178,326.77	16,513,262.22
负债合计	364,937,893.67	338,254,677.49
所有者权益：		
股本	62,000,000.00	46,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	138,840,893.38	29,840,893.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,442,087.62	13,212,236.81

未分配利润	120,450,064.63	104,101,407.39
所有者权益合计	336,733,045.63	193,654,537.58
负债和所有者权益总计	701,670,939.30	531,909,215.07

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	223,541,744.92	115,952,819.68
其中：营业收入	223,541,744.92	115,952,819.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	202,901,366.11	106,300,879.47
其中：营业成本	155,827,312.74	77,366,723.89
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		
营业税金及附加	2,381,380.31	1,503,459.60
销售费用	8,718,704.55	4,850,079.68
管理费用	21,044,607.43	13,334,434.51
财务费用	7,857,961.33	6,243,628.52
资产减值损失	7,071,399.75	3,002,553.27
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	24,450.00	
投资收益（损失以“—”号填列）	-57,303.92	-563,777.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-57,303.92	-563,777.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	20,607,524.89	9,088,162.92
加：营业外收入	2,048,850.68	230,922.40

其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	84,835.68	234,467.89
其中：非流动资产处置损失	11,835.68	234,467.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,571,539.89	9,084,617.43
减：所得税费用	2,735,443.81	-1,001,196.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,836,096.08	10,085,814.01
归属于母公司所有者的净利润	19,848,158.62	10,085,814.01
少数股东损益	-12,062.54	-
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,836,096.08	10,085,814.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,848,158.62	10,085,814.01
归属于少数股东的综合收益总额	-12,062.54	-

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.22
（二）稀释每股收益	0.35	0.22

法定代表人：宋海农

主管会计工作负责人：陈琪

会计机构负责人：周晓华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	204,348,308.33	107,348,464.96
减：营业成本	141,965,109.09	72,211,529.75
营业税金及附加	2,034,028.13	1,408,867.13
销售费用	6,695,969.30	3,979,474.67
管理费用	16,993,620.08	11,029,114.89
财务费用	6,640,727.28	6,098,906.38
资产减值损失	5,908,747.07	2,275,756.00
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	24,450.00	
投资收益（损失以“—”号填列）	-57,303.92	-2,010,633.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-57,303.92	-563,777.29
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	24,077,253.46	8,334,182.23
加：营业外收入	2,048,850.68	230,922.40
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	84,835.68	27,338.87
其中：非流动资产处置损失	11,835.68	27,338.87
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	26,041,268.46	8,537,765.76
减：所得税费用	3,742,760.41	-796,132.05
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	22,298,508.05	9,333,897.81
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		



2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	22,298,508.05	9,333,897.81
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	172,385,918.58	107,274,303.47
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		1,461,678.96
收到其他与经营活动有关的现金	28,033,724.03	26,172,874.98
经营活动现金流入小计	200,419,642.61	134,908,857.41
购买商品、接受劳务支付的现金	123,941,468.03	104,152,717.74
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	24,571,364.75	17,631,500.47
支付的各项税费	11,049,378.99	9,866,423.00
支付其他与经营活动有关的现金	103,596,079.95	30,570,744.24
经营活动现金流出小计	263,158,291.72	162,221,385.45
经营活动产生的现金流量净额	-62,738,649.11	-27,312,528.04
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	18,315,170.58	10,252,188.30
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		
投资活动现金流出小计	18,315,170.58	10,252,188.30

投资活动产生的现金流量净额	-18,315,170.58	-10,252,188.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	155,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-
取得借款收到的现金	77,000,000.00	97,000,000.00-
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	600,000.00	
筹资活动现金流入小计	232,600,000.00	97,000,000.00
偿还债务支付的现金	87,000,000.00	76,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,645,579.08	7,731,163.97
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	29,455,471.73	1,250,000.00
筹资活动现金流出小计	124,101,050.81	85,181,163.97
筹资活动产生的现金流量净额	108,498,949.19	11,818,836.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,090.03	3,473.12
五、现金及现金等价物净增加额	27,427,039.47	-25,742,407.19
加：期初现金及现金等价物余额	75,341,542.77	72,926,568.84
六、期末现金及现金等价物余额	102,768,582.24	47,184,161.65

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	156,031,087.80	102,239,068.01
收到的税费返还		1,461,678.96
收到其他与经营活动有关的现金	25,928,566.38	25,131,617.69
经营活动现金流入小计	181,959,654.18	128,832,364.66
购买商品、接受劳务支付的现金	100,339,227.60	98,741,098.37
支付给职工以及为职工支付的现金	17,992,700.59	13,379,433.53
支付的各项税费	8,018,775.35	9,491,589.26

支付其他与经营活动有关的现金	86,296,230.54	23,763,584.25
经营活动现金流出小计	212,646,934.08	145,375,705.41
经营活动产生的现金流量净额	-30,687,279.90	-16,543,340.75
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	14,039,578.99	9,282,607.72
投资支付的现金	9,500,000.00	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,539,578.99	16,282,607.72
投资活动产生的现金流量净额	-23,539,578.99	-16,282,607.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	155,000,000.00	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	600,000.00	
筹资活动现金流入小计	205,600,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,418,592.97	7,681,877.31
支付其他与筹资活动有关的现金	29,455,471.73	1,250,000.00
筹资活动现金流出小计	115,874,064.70	83,931,877.31
筹资活动产生的现金流量净额	89,725,935.30	6,068,122.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,090.03	3,473.12
五、现金及现金等价物净增加额	35,480,986.38	-26,754,352.66
加：期初现金及现金等价物余额	59,520,186.19	64,430,094.17

六、期末现金及现金等价物余额	95,001,172.57	37,675,741.51
----------------	---------------	---------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	46,500,000.00				29,840,893.38					13,212,236.81		114,933,081.73	-16,887.00	204,469,324.92
加：会计政策变更														0.00
前期差错更正														0.00
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	46,500,000.00				29,840,893.38					13,212,236.81		114,933,081.73	-16,887.00	204,469,324.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,500,000.00				109,000,000.00					2,229,850.81		13,898,307.81	-12,062.54	140,616,096.08
（一）综合收益总额												19,848,158.62	-12,062.54	19,836,096.08
（二）所有者投入和减少资本	15,500,000.00				109,000,000.00									124,500,000.00
1．股东投入的普通股	15,500,000.00				109,000,000.00									124,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他													
(三) 利润分配								2,229,850.81		-5,949,850.81			-3,720,000.00
1. 提取盈余公积								2,229,850.81		-2,229,850.81			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,720,000.00			-3,720,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	62,000,000.00				138,840,893.38			15,442,087.62		128,831,389.54	-28,949.54		345,085,421.00

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	46,500,000.00				29,840,893.38				10,727,459.39	0.00	90,805,577.87		177,873,930.64	
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,500,000.00				29,840,893.38				10,727,459.39		90,805,577.87		177,873,930.64
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)											5,435,814.01		5,435,814.01
(一)综合收益总额											10,085,814.01		10,085,814.01
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-4,650,000.00		-4,650,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,650,000.00		-4,650,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	46,500,000.00	0.00	0.00	0.00	29,840,893.38	0.00	0.00	0.00	10,727,459.39	0.00	96,241,391.88		183,309,744.65

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	46,500,000.00				29,840,893.38				13,212,236.81	104,101,407.39	193,654,537.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	46,500,000.00				29,840,893.38				13,212,236.81	104,101,407.39	193,654,537.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,500,000.00				109,000,000.00				2,229,850.81	16,348,657.24	143,078,508.05
（一）综合收益总额										22,298,508.05	22,298,508.05
（二）所有者投入和减少资本	15,500,000.00				109,000,000.00						124,500,000.00
1. 股东投入的普通股	15,500,000.00				109,000,000.00						124,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											



4. 其他												
(三) 利润分配									2,229,850.81	-5,949,850.81	-3,720,000.00	
1. 提取盈余公积									2,229,850.81	-2,229,850.81		
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,720,000.00	-3,720,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	62,000,000.00				138,840,893.38				15,442,087.62	120,450,064.63	336,733,045.63	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	46,500,000.00				29,840,893.38				10,727,459.39	86,388,410.61	173,456,763.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	46,500,000.00				29,840,893.38				10,727,459.39	86,388,410.61	173,456,763.38
三、本期增减变动										4,683,897.63	4,683,897.63

金额(减少以“一”号填列)										97.81	.81
(一)综合收益总额										9,333,897.81	9,333,897.81
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-4,650,000.00	-4,650,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,650,000.00	-4,650,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	46,500,000.00	0.00	0.00	0.00	29,840,893.38	0.00	0.00	0.00	10,727,459.39	91,072,308.42	178,140,661.19

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

广西博世科环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由广西博世科环保科技有限公司（以下简称“博世科有限”）整体改制设立，博世科有限前身为广西南宁壮王科工贸有限责任公司（以下简称“壮王科工贸”），成立于1999年4月13日，由自然人艾近春（王双飞岳父）、陈琪、赵慧玲（宾飞的妻子）、蓝惠清（许开绍岳母）以货币资金共同出资组建，公司成立时注册资本50.00万元。1999年4月，壮王科工贸更名为广西南宁博世科工贸有限责任公司（以下简称“博世科工贸”）。2007年3月，博世科工贸更名为博世科有限。公司经过历次增资，注册资本变更为4,500.00万元。经过股权转让后，股东为盈富泰克创业投资有限公司、深圳市达晨财富创业投资企业(有限合伙)、及王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍等28位自然人股东。2010年6月，博世科有限以2010年4月30日为改制基准日，整体变更为股份公司，并于2010年8月办理了工商变更登记，公司注册号：450111200005469。公司住所：南宁市高新区科兴路12号；法定代表人：宋海农。

2010年12月，公司进行增资扩股，新增股本150.00万股，股本变更为4,650.00万股。截至2014年12月31日，变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	王双飞	15,133,050.00	32.54
2	盈富创投	8,338,140.00	17.93
3	达晨财富	6,948,810.00	14.94
4	许开绍	2,475,000.00	5.32
5	宋海农	2,475,000.00	5.32
6	杨崎峰	2,475,000.00	5.32
7	霍建民	1,181,250.00	2.54
8	张 频	945,000.00	2.03
9	王继荣	900,000.00	1.94
10	陈 琪	675,000.00	1.45
11	黄海师	675,000.00	1.45
12	叶远箭	675,000.00	1.45
13	罗文连	566,463.00	1.22
14	杨金秀	360,000.00	0.77
15	张文亮	315,295.00	0.68
16	莫翠林	315,000.00	0.68
17	成一知	229,306.00	0.49
18	程韵洁	225,000.00	0.48
19	王 其	225,000.00	0.48
20	周茂贤	225,000.00	0.48
21	易 伶	205,497.00	0.44
22	张 勇	183,439.00	0.39
23	詹学丽	168,750.00	0.36
24	林丽华	45,000.00	0.10

25	黄崇杏	45,000.00	0.10
26	朱红祥	45,000.00	0.10
27	覃程荣	45,000.00	0.10
28	陈国宁	45,000.00	0.10
29	陈楠	45,000.00	0.10
30	陈文南	45,000.00	0.10
31	计桂芳	45,000.00	0.10
32	李琨生	45,000.00	0.10
33	陆立海	45,000.00	0.10
34	肖琳	45,000.00	0.10
35	徐萃声	45,000.00	0.10
36	詹磊	45,000.00	0.10
合计		<u>46,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

多年来，王双飞、许开绍、杨崎峰、宋海农四人一直为本公司创业团队稳定的核心成员。

2015年1月30日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]176号”文核准，公司首次向社会公众定价发行人民币普通股股票1,550万股，每股发行价格为人民币10.00元，募集资金总额为人民币155,000,000.00元，扣除本次发行费用人民币30,500,000.00元，募集资金净额为人民币124,500,000.00元。截止2015年2月13日，公司已收到上述募集资金净额人民币124,500,000.00元，其中增加股本人民币15,500,000.00元，增加资本公积人民币109,000,000.00元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2015]3343号验资报告。公司股票于2015年2月17日在深圳证券交易所创业板上市。2015年4月14日，公司完成工商变更，变更后注册资本为人民币62,000,000.00元。

## 2、经营范围

公司经营范围：环保设备制造及销售；环保设施运营（凭资质证经营）；环保技术研究开发及服务；市政工程施工、机电设备安装工程、承接环保工程、园林绿化工程（以上项目凭资质证经营）；园林设施及设备的销售、安装；园林绿化技术咨询、服务；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

## 3、公司组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。

公司董事会聘任了董事会秘书、总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员。根据业务发展需要，设立了董事会办公室、财务部、投融资发展部、人力资源部、行政部、采购部、生产制造部、化学品事业部、环境修复事业部、品控部、技术中心、市场部、项目部、安全部、物管部、总工办、信息中心、海外部、内审部、企管部等部门。

注册地址：广西南宁市高新区科兴路12号

财务报告批准报出日：2015年8月25日

本公司将湖南博世科、北京博世科、湖南绿矿及贺州博世科4家子公司纳入报告期合并财务报表范围，报告期内设立了贺州博世科，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

### 2、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。

### 3、营业周期

正常经营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个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，

按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”详见本附注三、（十三）“长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

### （1）金融资产、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

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。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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。

(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

本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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势

属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。具体量化标准为：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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过30%（含 30%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的标准为期末金额 100 万元以上(含 100 万元)的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，按照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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上		
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (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	如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，应该
-------------	-----------------------------------------------------------------------------------

	收款项采取个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法计提坏账准备。

## 12、存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、建造合同形成的资产、产成品、包装物、委托加工物资及低值易耗品等，按照实际成本进行初始计量。

### 2、发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，主要原材料发出时按加权平均法核算，产成品发出时按个别计价法核算。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，通常按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。可变现净值按日常活动中，以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确定。

### 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

采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

## 13、划分为持有待售资产

### 1、持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产

- (1) 企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让很可能在一年内完成。

### 2、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 14、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三、（九）“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

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，按本附注三、（七）“合并财务报表编制的方法”中所述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。

### 3、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15、投资性房地产

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业； 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3-5	3.17-3.23
机器设备	年限平均法	10	3-5	9.50-9.70
运输工具	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
办公设备及其他	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁 (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人； (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允

价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17、在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产包括土地使用权、专利技术及软件等，按成本进行初始计量。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

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。本公司现有无形资产的摊销年限如下：

资产类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
专利技术	10
软件	5—10

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4、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。

5、无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

(3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

(5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

(7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 22、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长期资产，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。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，包括固定资产装修改造支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## (2) 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：

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；

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；

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。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## (4) 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。

## 25、预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 26、股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

## 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

### 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、建造合同

本公司在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计，是指合同收入能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，实际发生的成本能够清楚的区分和可靠的计量，合同完工进度和为完成合同将要发生的成本能够可靠地计量。采用完工百分比法时，合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认。

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

在建造合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

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

## 3、提供劳务

在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（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收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，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。

## 4、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。

## 29、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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，与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。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产(银行存款)和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，

按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益，补助文件明确约定需要验收的，在通过验收时计入当期损益。与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30、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报告期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。

于资产负债表日，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。

## 31、租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

#### (1) 承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

- a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。
- b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

#### (2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 2、融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指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。

#### (1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期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满时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 出租人

在租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了,对未担保余值进行复核。未担保余值增加的,不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的,重新计算租赁内含利率,由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益;以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的,在原已确认的损失金额内转回,并重新计算租赁内含利率,以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

### 1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### 2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 3、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### 4、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价

值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 5、折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 6、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	17%、6%
消费税	无	
营业税	按应纳税营业额	3%
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	按当期应纳流转税额	3%
地方教育附加	按当期应纳流转税额	2%



存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广西博世科环保科技股份有限公司	15%
湖南博世科华亿环境工程有限公司	25%
北京博世科环保科技有限公司	25%
湖南南方绿色矿业工程技术有限公司	25%
贺州博世科环境投资建设管理有限责任公司	25%

## 2、税收优惠

### 1、所得税

本公司于2014年11月3日取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201445000125，有效期三年。本公司2014年-2016年享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

### 2、其他说明

本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,581.89	7,842.08
银行存款	102,752,000.35	75,333,700.69
其他货币资金	69,787,660.15	27,055,768.74
合计	172,556,242.39	102,397,311.51
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明

期末其他货币资金主要系履约保函保证金、银行质押借款保证金等，因使用受限，未作为现金流量表中的“现金及现金等价物”。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	24,450.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	24,450.00	
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	24,450.00	

其他说明：公司与招商银行南宁分行签订 150.00 万美元远期结售汇协议，截止 2015 年 6 月 30 日使用招商银行南宁分行出示的“关于远期结汇业务估值汇率的回复函”进行核算。

### 3、衍生金融资产

不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,179,897.50	19,682,120.62
商业承兑票据		
合计	5,179,897.50	19,682,120.62

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,495,717.38	
商业承兑票据		

合计	11,495,717.38
----	---------------

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	284,874,675.45	100.00%	22,779,069.24	8.00%	262,095,606.21	230,095,533.47	100.00%	17,523,761.82	7.62%	212,571,771.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	284,874,675.45	100.00%	22,779,069.24	8.00%	262,095,606.21	230,095,533.47	100.00%	17,523,761.82	7.62%	212,571,771.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	196,527,339.17	9,826,366.96	5.00%

1 至 2 年	64,113,293.47	6,411,329.35	10.00%
2 至 3 年	19,608,494.94	3,921,698.99	20.00%
3 年以上	4,625,547.87	2,619,673.94	56.63%
3 至 4 年	3,602,547.87	1,801,273.94	50.00%
4 至 5 年	1,023,000.00	818,400.00	80.00%
5 年以上			
合计	284,874,675.45	22,779,069.24	8.00%

确定该组合依据的说明：

已单独计提应收账款减值准备的除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

#### (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 5,255,307.42 元；本期无收回或转回坏账准备。

#### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
广西千年健药业有限公司民族药生产项目 200m <sup>3</sup> /d 制药废水处理系统	22,132.05

其中重要的应收账款核销情况：

适用  不适用

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
FIBER PAPERTECH ENGINEERING&TRADING LIMITED	39,726,784.16	13.95%	2,479,798.43
安化县城镇建设投资开发有限责任公司	36,662,488.11	12.87%	1,833,124.41
山东太阳宏河纸业有限公司	24,171,971.05	8.49%	1,208,598.55

株洲市城市排水有限公司	23,693,729.4	8.32%	2,425,540.20
东莞建晖纸业有限公司	10,754,558.6	3.78%	537,727.93
合计	135,009,531.32	47.39%	8,484,789.52

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	44,424,970.77	100.00%	31,522,300.45	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	44,424,970.77	--	31,522,300.45	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
苏州卓群钛镍设备有限公司	5,268,817.85	11.86%
中易建设有限公司	4,508,900.00	10.15%
西安 ABB 大功率整流器有限公司	2,852,000.00	6.42%
南通星球石墨设备有限公司	2,075,164.96	4.67%
大连宏亚工业泵厂	1,771,878.00	3.99%
合计	16,476,760.81	37.09%

## 7、应收利息

适用  不适用

## 8、应收股利

□ 适用 √ 不适用

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,780,498.01	100.00%	3,953,773.73	11.37%	30,826,724.28	14,150,260.87	90.42%	2,159,813.45	15.26%	11,990,447.42
性质组合						1,500,000.00	9.58%			1,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	34,780,498.01	100.00%	3,953,773.73	11.37%	30,826,724.28	15,650,260.87	100.00%	2,159,813.45	13.80%	13,490,447.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	30,490,321.37	1,524,516.07	5.00%
1 至 2 年	1,289,576.64	128,957.66	10.00%
2 至 3 年	250,000.00	50,000.00	20.00%
3 年以上	2,750,600.00	2,250,300.00	81.81%

3 至 4 年	600.00	300.00	50.00%
4 至 5 年	2,500,000.00	2,000,000.00	80.00%
5 年以上	250,000.00	250,000.00	100.00%
合计	34,780,498.01	3,953,773.73	11.37%

确定该组合依据的说明：

已单独计提应收款项减值准备的除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (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1,793,960.28元；本期无收回或转回坏账准备。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目保证金	27,488,562.79	9,140,094.00
首发中介费		1,500,000.00
备用金	3,187,343.84	245,681.58
其他	4,104,591.38	4,764,485.29
合计	34,780,498.01	15,650,260.87

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
永顺县新水厂工程建设指挥部	保证金	16,000,000.00	1 年以内	46.00%	800,000.00
株洲市石峰区国资局	保证金	2,500,000.00	4-5 年	7.19%	2,000,000.00
北京德基工程咨询有限责任公司南京分公司	保证金	1,800,000.00	1 年以内	5.18%	90,000.00

龙胜各族自治县政府采购管理办公室	保证金	838,200.00	1-2 年	2.41%	83,820.00
临武县农业发展有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	2.30%	40,000.00
合计	--	21,938,200.00	--	63.08%	3,013,820.00

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

适用  不适用

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用  不适用

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用  不适用

**10、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,899,362.44		43,899,362.44	37,565,943.46		37,565,943.46
在产品	23,107,868.26		23,107,868.26	18,067,843.87		18,067,843.87
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	10,145,590.43		10,145,590.43	1,322,941.06		1,322,941.06
合计	77,152,821.13		77,152,821.13	56,956,728.39		56,956,728.39

**(2) 存货跌价准备**

适用  不适用

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

适用  不适用



**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	33,816,625.30
累计已确认毛利	11,488,429.50
减：预计损失	
已办理结算的金额	35,159,464.37
建造合同形成的已完工未结算资产	10,145,590.43

**11、划分为持有待售的资产**

不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大湖重金属污染治理 BT 工程项目	29,176,425.03	29,176,425.03
合计	29,176,425.03	29,176,425.03

其他说明：清水塘地区重金属污染水塘治理工程-大湖重金属污染治理 BT 工程于 2013 年 11 月竣工，合同约定此笔款项竣工后第二年支付。

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵	1,607,535.13	
预交税费		103,844.75
合计	1,607,535.13	103,844.75

**14、可供出售金融资产**

不适用

**15、持有至到期投资**

不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
BT 融资建设工程	35,455,451.94		35,455,451.94	39,455,451.94		39,455,451.94	
合计	35,455,451.94		35,455,451.94	39,455,451.94		39,455,451.94	--

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□ 适用 √ 不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
株洲南方 环境治理 有限公司	7,960,835 .08			-57,303.9 2						7,903,531 .16	
小计	7,960,835			-57,303.9						7,903,531	

	.08			2						.16
合计	7,960,835.08			-57,303.92						7,903,531.16

其他说明：无

## 18、投资性房地产

不适用

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	14,464,495.73	12,395,811.62	5,320,102.94	20,010,064.15	52,190,474.44
2.本期增加金额	24,778,098.93	56,153.84	2,778,855.18	2,002,902.18	29,616,010.13
(1) 购置		56,153.84	2,778,855.18	2,002,902.18	4,837,911.20
(2) 在建工程转入	24,778,098.93				24,778,098.93
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			236,713.51		236,713.51
(1) 处置或报废			236,713.51		236,713.51
4.期末余额	39,242,594.66	12,451,965.46	7,862,244.61	22,012,966.33	81,569,771.06
二、累计折旧					
1.期初余额	2,463,175.96	2,123,894.59	3,396,999.47	7,331,860.31	15,315,930.33
2.本期增加金额	295,586.79	599,629.19	420,853.07	1,865,365.39	3,181,434.44
(1) 计提	295,586.79	599,629.19	420,853.07	1,865,365.39	3,181,434.44
3.本期减少金额			224,877.83		224,877.83
(1) 处置或报废			224,877.83		224,877.83
4.期末余额	2,758,762.75	2,723,523.78	3,592,974.71	9,197,225.70	18,272,486.94
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	36,483,831.91	9,728,441.68	4,269,269.90	12,815,740.63	63,297,284.12
2.期初账面价值	12,001,319.77	10,271,917.03	1,923,103.47	12,678,203.84	36,874,544.11

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
院士工作站	24,712,712.28	房产证正在办理

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
膜及海水淡化中试系统				75,302.53		75,302.53
环保设备制造基地扩建技术改造项目	27,313.40		27,313.40	19,659,592.70		19,659,592.70
技术研发中心建	8,725.13		8,725.13			

设项目						
基地一体化小型生活水处理器	27,421.64			27,421.64		
博世科华亿工业园【注 1】	91,071.00			91,071.00		
合计	154,531.17			154,531.17	19,734,895.23	19,734,895.23

注 1：此处披露的博世科华亿工业园为湖南博世科麓谷环保科技园的基建部分，

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
环保设备制造基地扩建技术改造项目	108,756,800.00	19,659,592.70	5,145,819.63	24,778,098.93		27,313.40	29.36%	29.36%				募股资金、自筹
膜及海水淡化中试系统	1,502,000.00	75,302.53			75,302.53							自筹
技术研发中心建设项目	29,239,000.00		8,725.13			8,725.13	11.15%	11.15%				募股资金、自筹
博世科华亿工业园【注 1】	45,558,700.00		91,071.00			91,071.00	0.20%	0.20%				自筹
合计	185,056,500.00	19,734,895.23	5,245,615.76	24,778,098.93	75,302.53	127,109.53	--	--				--

注 1：此处披露的博世科华亿工业园为湖南博世科麓谷环保科技园的基建部分，

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用  不适用

## 21、工程物资

不适用

**22、固定资产清理**

不适用

**23、生产性生物资产**

不适用

**24、油气资产**

不适用

**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	17,764,634.73	933,640.88	3,493,655.87	22,191,931.48
2.本期增加金额		68,842.11		68,842.11
(1) 购置		68,842.11		68,842.11
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	17,764,634.73	1,002,482.99	3,493,655.87	22,260,773.59
二、累计摊销				
1.期初余额	709,209.84	270,669.69	2,111,963.38	3,091,842.91
2.本期增加金额	177,646.33	48,744.55	188,528.94	414,919.82
(1) 计提	177,646.33	48,744.55	188,528.94	414,919.82
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	886,856.17	319,414.24	2,300,492.32	3,506,762.73

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				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,877,778.56	683,068.75	1,193,163.55	18,754,010.86
2.期初账面价值	17,055,424.89	662,971.19	1,381,692.49	19,100,088.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

#### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研究支出		6,351,351.56				6,351,351.56		
合计		6,351,351.56				6,351,351.56		

## 27、商誉

不适用

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	33,486.95		33,486.95		
合计	33,486.95		33,486.95		

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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	26,731,708.29	4,547,017.94	19,683,575.27	3,348,646.18
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	2,627,285.27	656,821.32		
预计负债	3,242,508.38	615,280.82	2,300,048.21	459,805.49
递延收益	18,200,000.00	2,730,000.00	15,340,000.00	2,301,000.00
合计	50,801,501.94	8,549,120.08	37,323,623.48	6,109,451.67

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
交易性金融资产的估值	24,450.00	3,667.50		
合计	24,450.00	3,667.50		

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,549,120.08		6,109,451.67
递延所得税负债		3,667.50		

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,134.68	
可抵扣亏损	391,553.42	216,825.06



合计	392,688.10	216,825.06
----	------------	------------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	216,825.06	216,825.06	
2020	174,728.36		
合计	391,553.42	216,825.06	--

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	9,054,822.06	500,000.00
合计	9,054,822.06	500,000.00

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押+保证借款	24,000,000.00	74,000,000.00
保证借款	120,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	45,000,000.00	45,000,000.00
质押+保证借款	20,000,000.00	50,000,000.00
合计	209,000,000.00	219,000,000.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□ 适用 √ 不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

**33、衍生金融负债**

不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	81,481,000.00	15,424,046.18
合计	81,481,000.00	15,424,046.18

本期末无已到期未支付的应付票据。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	22,650,745.89	26,307,116.80
应付工程、设备款	40,575,502.02	38,133,864.04
应付费用	2,161,788.42	2,374,388.03
合计	65,388,036.33	66,815,368.87

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款** 适用  不适用**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,084,531.89	52,853,746.38
已结算未完工	21,424.48	152,967.60
合计	23,105,956.37	53,006,713.98

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	9,478,779.10
累计已确认毛利	3,778,823.34
减：预计损失	
已办理结算的金额	13,279,026.92
建造合同形成的已完工未结算项目	-21,424.48

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,575,234.92	22,504,517.96	23,248,891.20	2,830,861.68
二、离职后福利-设定提存计划		1,357,719.14	1,352,774.67	4,944.47
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,575,234.92	23,862,237.10	24,601,665.87	2,835,806.15

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	3,575,234.92	20,533,358.88	21,361,035.00	2,747,558.80
2、职工福利费		768,645.30	768,645.30	
3、社会保险费		581,240.53	577,487.87	3,752.66
其中：医疗保险费		496,987.38	493,641.43	3,345.95
工伤保险费		30,494.38	30,337.96	156.42
生育保险费		47,332.77	47,082.48	250.29

其他		6,426.00	6,426.00	
4、住房公积金		541,931.00	464,301.00	77,630.00
5、工会经费和职工教育经费		79,342.25	77,422.03	1,920.22
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,575,234.92	22,504,517.96	23,248,891.20	2,830,861.68

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		1,238,162.96	1,233,436.28	4,726.68
2、失业保险费		119,556.18	119,338.39	217.79
3、企业年金缴费				
合计		1,357,719.14	1,352,774.67	4,944.47

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,633,516.44
消费税		
营业税	2,758,506.35	3,044,686.51
企业所得税	5,407,479.03	5,403,619.55
个人所得税	2,944,597.16	2,717,612.50
城市维护建设税	950,266.23	294,242.14
教育费附加及地方教育附加	689,085.18	250,247.85
房产税	41,107.82	
土地使用税	10,642.83	
其他	139,472.49	138,974.03
合计	12,941,157.09	13,482,899.02

其他说明：各税种费的计缴比率及优惠政策详见本节第六“税项”中的内容。

## 39、应付利息

不适用

**40、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,488,388.32	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	3,488,388.32	

其他说明：无

**41、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	750,000.00	1,925,598.90
往来款	445,534.57	170,749.05
其他	245,948.12	159,719.32
合计	1,441,482.69	2,256,067.27

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南南方宇航工业有限公司	750,000.00	保证金
合计	750,000.00	--

**42、划分为持有待售的负债**

不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

不适用

**44、其他流动负债**

不适用

**45、长期借款**

不适用

**46、应付债券**

不适用

**47、长期应付款**

不适用

**48、长期应付职工薪酬**

不适用

**49、专项应付款**

不适用

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	3,242,508.38	2,300,048.21	计提售后费用准备金
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	3,242,508.38	2,300,048.21	--

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,340,000.00	3,810,000.00	950,000.00	18,200,000.00	尚未达到确认营业外收入的条件
合计	15,340,000.00	3,810,000.00	950,000.00	18,200,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
地方特色产业中小企业发展项目	800,000.00				800,000.00	与收益相关
南宁市两化融合及信息产业项目	200,000.00				200,000.00	与收益相关
南宁市 2012 年第二批技术创新项目	200,000.00				200,000.00	与收益相关
南宁市 2012 年第一批技术创新项目	200,000.00				200,000.00	与收益相关
广西科学研究与技术开发计划项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
多适应性系列重金属捕捉剂的合成及其应用系统开发	200,000.00				200,000.00	与收益相关
2013 广西自治区第一批技改资金项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
南宁市人才小高地专项资金资助项目	450,000.00		450,000.00			与收益相关
南宁市第一批技术创新项目	200,000.00				200,000.00	与收益相关
2013 年南宁市科学研究与技术开发计划项目	250,000.00				250,000.00	与收益相关
新世纪十百千人才工程专项资金项目	140,000.00				140,000.00	与收益相关
2013 年南宁市第二批技术创新项目	300,000.00				300,000.00	与收益相关
2014 年南宁市本级科学研究与技术开发计划项目	800,000.00				800,000.00	与收益相关
重金属污染治理	300,000.00	400,000.00			700,000.00	与收益相关

与生态修复技术合作研发与技术转化项目						
2013 年度南宁市人才小高地专项资金资助项目	500,000.00		500,000.00			与收益相关
2014 年广西自治区第一批技改资金项目	600,000.00				600,000.00	与收益相关
2014 年南宁市本级科学研究与技术开发计划项目（第二批）	300,000.00				300,000.00	与收益相关
2014 年南宁市第一批技术创新项目	200,000.00				200,000.00	与收益相关
2014 年南宁市两化融合及信息产业项目	200,000.00				200,000.00	与收益相关
2014 年广西自治区战略性新兴产业投资项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
资源节约和环境保护 2014 年中央预算内投资计划项目	7,500,000.00				7,500,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划子课题经费拨款		1,300,000.00			1,300,000.00	与收益相关
2014 年度高层次创新创业人才（团队）项目资助		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
2015 年南宁市科协课题研究项目经费		10,000.00			10,000.00	与收益相关
2015 年南宁市本级科学研究与技术开发计划项目		600,000.00			600,000.00	与收益相关
合计	15,340,000.00	3,810,000.00	950,000.00		18,200,000.00	--

其他说明：无



**52、其他非流动负债**

不适用

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,500,000.00	15,500,000.00				15,500,000.00	62,000,000.00

其他说明：公司于 2015 年 2 月 17 日首次向社会公众定价发行人民币普通股股票 1,550 万股，发行价为 10.00 元/股。

**54、其他权益工具**

不适用

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	29,840,893.38	109,000,000.00		138,840,893.38
其他资本公积				
合计	29,840,893.38	109,000,000.00		138,840,893.38

其他说明：公司发行上市 1,550 万股产生的对应资本溢价。

**56、库存股**

不适用

**57、其他综合收益**

不适用

**58、专项储备**

不适用

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	13,212,236.81	2,229,850.81		15,442,087.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,212,236.81	2,229,850.81		15,442,087.62

盈余公积说明：根据母公司净利润 10%提取法定盈余公积金。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	114,933,081.73	90,805,577.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	114,933,081.73	90,805,577.87
调整后期初未分配利润	114,933,081.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,848,158.62	10,085,814.01
减：提取法定盈余公积	2,229,850.81	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,720,000.00	4,650,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	128,831,389.54	96,241,391.88

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,541,744.92	155,827,312.74	115,952,819.68	77,366,723.89
其他业务				
合计	223,541,744.92	155,827,312.74	115,952,819.68	77,366,723.89

**62、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	732,515.21	371,819.48
城市维护建设税	952,795.75	655,802.29
教育费附加及地方教育附加	696,069.35	475,837.83
资源税		
合计	2,381,380.31	1,503,459.60

其他说明：无

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,603,184.38	1,641,131.97
售后费用	2,235,417.45	1,159,528.20
差旅费	1,990,679.68	943,173.46
业务招待费	842,955.10	375,742.54
广告费及业务宣传费	458,334.41	158,429.47
办公费	303,146.82	243,830.56
其他	284,986.71	328,243.48
合计	8,718,704.55	4,850,079.68

其他说明：无

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	6,351,351.56	3,840,229.91
职工薪酬	5,451,121.06	4,216,204.58
差旅费	1,747,546.09	720,483.92
业务招待费	1,679,755.45	854,745.39
办公费	1,678,454.67	910,592.93
折旧费	839,780.37	678,278.80
中介机构费	761,903.76	247,130.45

其他	646,984.79	735,993.16
税金	616,512.09	148,815.04
车辆费用	590,034.90	534,541.74
无形资产摊销	414,919.82	292,939.99
物业及水电费	228,216.91	112,620.60
会议费	38,025.96	41,858.00
合计	21,044,607.43	13,334,434.51

其他说明：无

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出净额	7,330,948.37	5,519,677.99
其中：利息支出	7,645,579.08	5,604,919.97
利息收入	314,630.71	85,241.98
汇兑损失	78,737.53	-42,466.65
其他	448,275.43	766,417.18
合计	7,857,961.33	6,243,628.52

其他说明：无

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,071,399.75	3,002,553.27
二、存货跌价损失		
合计	7,071,399.75	3,002,553.27

其他说明：无

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	24,450.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	24,450.00	

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	24,450.00	

其他说明：详见本节“七、合并财务报表项目注释”中“2、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产”。

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-57,303.92	-563,777.29
合计	-57,303.92	-563,777.29

其他说明：无

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,048,806.00	229,329.00	2,048,806.00
其他	44.68	1,593.40	44.68
合计	2,048,850.68	230,922.40	2,048,850.68

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2013 年度南宁市人才小高地专项资金资助	500,000.00		与收益相关
南宁市专利资助奖励	23,100.00		与收益相关
南宁市特聘专家专项资金（首批）	155,992.00		与收益相关

南宁市特聘专家专项资助（第二批）	155,992.00		与收益相关
南宁市特聘专家专项资助（第三批）	355,992.00		与收益相关
2013 年南宁市企业管理升级活动优胜单位奖励	30,000.00		与收益相关
第四节广西发明创造成果展览交易会项目金奖奖励	10,000.00		与收益相关
2014 年度中小企业国际市场开拓资金	62,730.00		与收益相关
2014 年度新认定广西技术创新示范企业奖金	300,000.00		与收益相关
2015 中国—东盟博览会印尼展参展补助	5,000.00		与收益相关
南宁市人才小高地专项资金资助项目	450,000.00		与收益相关
合计	2,048,806.00		--

其他说明：无

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,835.68	234,467.89	11,835.68
其中：固定资产处置损失	11,835.68	234,467.89	11,835.68
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	73,000.00		73,000.00
合计	84,835.68	234,467.89	84,835.68

其他说明：无

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	5,171,444.72	-204,533.72
递延所得税费用	-2,436,000.91	-796,662.86
合计	2,735,443.81	-1,001,196.58

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	22,571,539.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,642,884.97
子公司适用不同税率的影响	-3,447,529.82
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,932,407.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,682.09
递延所得税费用	-2,436,000.91
所得税费用	2,735,443.81

其他说明：无

## 72、其他综合收益

不适用

## 73、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,378,696.46	15,869,460.60
政府补助	4,908,806.00	1,769,329.00
银行利息收入	314,630.71	85,241.98
履约保函保证金		3,347,250.00
银行承兑汇票保证金	15,431,546.18	5,100,000.00
其他	44.68	1,593.40
合计	28,033,724.03	26,172,874.98

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	28,368,046.45	12,981,517.94
研究开发费	3,275,494.69	1,755,629.45
业务招待费	2,522,710.55	1,230,487.93
售后费用	1,292,957.28	1,004,688.95
办公费用	1,981,601.49	1,154,423.49
车辆费用	701,097.61	655,274.17
履约保函保证金	12,340,868.26	558,000.00
银行承兑汇票保证金	45,844,049.33	7,822,450.70
广告费及业务宣传费	458,334.41	158,429.47
其他费用	6,810,919.88	3,249,842.14
合计	103,596,079.95	30,570,744.24

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

 适用  不适用

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

 适用  不适用

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行质押借款保证金	600,000.00	
合计	600,000.00	

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	29,455,471.73	250,000.00
银行质押借款保证金		1,000,000.00
合计	29,455,471.73	1,250,000.00



## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

项目	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	19,836,096.08	10,085,814.01
加：资产减值准备	7,071,399.75	3,002,553.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,181,434.44	2,564,682.53
无形资产摊销	414,919.82	292,939.99
长期待摊费用摊销	33,486.95	35,673.16
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）	11,835.68	234,467.89
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）	-24,450.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,724,316.61	5,712,453.32
投资损失（收益以“-”号填列）	57,303.92	563,777.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,439,668.41	-796,662.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,667.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,196,092.74	-8,756,739.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,414,783.41	-22,497,616.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,001,884.70	-17,753,871.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-62,738,649.11	-27,312,528.04
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	102,768,582.24	47,184,161.65
减：现金的期初余额	75,341,542.77	72,926,568.84

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	27,427,039.47	-25,742,407.19

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	102,768,582.24	75,341,542.77
其中：库存现金	16,581.89	7,842.08
可随时用于支付的银行存款	102,752,000.35	75,333,700.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	102,768,582.24	75,341,542.77
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		

其他说明：无

**75、所有者权益变动表项目注释**

不适用

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	69,787,660.15	项目保证金、银行承兑汇票保 证金、银行借款保证金等
固定资产	11,595,752.85	贷款抵押担保
无形资产	5,984,432.78	贷款抵押担保
合计	87,367,845.78	--

其他说明：无

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,961,490.72	6.1136	36,446,169.67
应收账款			
其中：美元	6,551,500.00	6.1136	40,053,250.40
应付账款			
其中：美元	1,597,793.24	6.1136	9,768,268.75
欧元	27,000.00	6.8699	185,487.30

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 78、套期

不适用

## 79、其他

不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用  不适用

(2) 合并成本及商誉

适用  不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用  不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用  不适用

(6) 其他说明

适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用  不适用

(2) 合并成本

适用  不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用  不适用

### 3、反向购买

适用  不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

一揽子交易

适用  不适用

非一揽子交易

适用  不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

报告期内，公司设立控股子公司贺州博世科环境投资建设管理有限责任公司，纳入合并报表范围。

### 6、其他

适用  不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南博世科华亿环境工程有限公司	湖南	长沙市岳麓区	环境保护建设工程项目设计咨询、技术服务、施工总承包、设备销售	100%		出资取得
北京博世科环保科技有限公司	北京	北京市海淀区	环保设备销售、技术开发与引进	100%		设立
贺州博世科环境投资建设管理有限责任公司	贺州	贺州市	环境污染治理工程设计、施工；生态环境治理工程的设计；环境保护产品的开发及推广等	80%		设立

湖南南方绿色矿业工程技术有限公司	湖南	郴州市	生态工程、生态修复技术的开发、推广咨询服务等	70%	设立
------------------	----	-----	------------------------	-----	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贺州博世科环境投资建设管理有限责任公司	20.00%			
湖南南方绿色矿业工程技术有限公司	30.00%	-12,062.54		-28,949.54

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贺州博世科环境投资建设管理有限责任公司	4,000,487.78		4,000,487.78	410.00		410.00						
湖南南方绿色矿业工	97,279.58	6,170.10	103,449.68				136,825.96	6,884.04	143,710.00			

程技术 有限公 司												
-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
贺州博世科环 境投资建设管 理有限责任公 司		77.78	77.78	77.78				
湖南南方绿色 矿业工程技 术有限公司		-40,260.32	-40,260.32	-39,546.38		-56,290.00	-56,290.00	-55,814.04

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用  不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用  不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用  不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用  不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	

株洲南方环境治理有限公司	湖南	株洲市	环保工程、市政工程项目设计、施工；环保设备销售；环境污染检测等	25%	-	权益法
--------------	----	-----	---------------------------------	-----	---	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	31,684,966.98	32,121,152.58
非流动资产	1,108,189.72	1,384,812.70
资产合计	32,793,156.70	33,505,965.28
流动负债	1,179,032.08	1,662,624.95
非流动负债		
负债合计	1,179,032.08	1,662,624.95
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	7,903,531.16	7,960,835.08
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	7,903,531.16	7,960,835.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,303,378.71	
净利润	-229,215.71	-2,255,109.15
终止经营的净利润		
其他综合收益		



综合收益总额	-229,215.71	-2,255,109.15
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用  不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用  不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用  不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用  不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用  不适用

**4、重要的共同经营**

适用  不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

适用  不适用

**6、其他**

适用  不适用

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要为远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的外汇风险。于整个报告期内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## 1、金融工具分类

### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

单位：元接

金融资产项目	期末余额				合计
	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	
货币资金			172,556,242.39		172,556,242.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,450.00				24,450.00
应收票据			5,179,897.50		5,179,897.50
应收账款			262,095,606.21		262,095,606.21
其他应收款			30,826,724.28		30,826,724.28
一年内到期的非流动资产			29,176,425.03		29,176,425.03
长期应收款			35,455,451.94		35,455,451.94

接上表：

单位：元

金融资产项目	期初余额				合计
	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	
货币资金			102,397,311.51		102,397,311.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据			19,682,120.62		19,682,120.62
应收账款			212,571,771.65		212,571,771.65
其他应收款			13,490,447.42		13,490,447.42
一年内到期的非流动资产			29,176,425.03		29,176,425.03
长期应收款			39,455,451.94		39,455,451.94

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

单位：元

金融负债项目	期末余额			期初余额		
	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	合计	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	合计
短期借款		209,000,000.00	209,000,000.00		219,000,000.00	219,000,000.00
应付票据		81,481,000.00	81,481,000.00		15,424,046.18	15,424,046.18
应付账款		65,388,036.33	65,388,036.33		66,815,368.87	66,815,368.87
其他应付款		1,441,482.69	1,441,482.69		2,256,067.27	2,256,067.27

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户未能履行义务支付货款而导致本公司金融资产产生的损失，即资产负债表中已确认之金融资产的账面金额。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，市场部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

## 3、流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项 目	期末余额				期初余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合计	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合计
短期借款	209,000,000.00			209,000,000.00	219,000,000.00			219,000,000.00
应付票据	81,481,000.00			81,481,000.00	15,424,046.18			15,424,046.18
应付账款	65,388,036.33			65,388,036.33	66,815,368.87			66,815,368.87
其他应付款	1,441,482.69			1,441,482.69	2,256,067.27			2,256,067.27

#### 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险及外汇风险。

##### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2015 年 1-6 月本公司并无利率互换安排。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

单位：元

项 目	本期金额			上期金额		
	基准点 增加 /(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加 /(减少)	基准点增 加/(减少)	利润总额/净 利润增加 /(减少)	股东权益增 加/(减少)
人民币基准利率 变动	5%	-148,394.65/-126,135.45	-126,135.45	5%	0.00/0.00	0.00/0.00
人民币基准利率 变动	-5%	148,394.65/126,135.45	126,135.45	-5%	0.00/0.00	0.00/0.00

## (2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2015 年 5 月，公司与招商银行南宁分行签订 150.00 万美元远期结售汇协议，截至 2015 年 6 月 30 日，该协议尚未履行完毕。报告期内，本公司未签署其他远期外汇合约或货币互换合约。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，[美元]汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润[(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)]和股东权益[(由于远期外汇合约)]产生的影响。

单位：元

项 目	本期金额			上期金额		
	[美元]汇率 增加/(减少)	利润总额/净利润 增加/(减少)	股东权益增加/ (减少)	[美元]汇率 增加/(减少)	利润总额/净 利润增加/(减 少)	股东权益增 加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	3,336,557.57 / 2,836,073.93	2,836,073.93	5%	174,378.31/ 148,221.57	148,221.57
人民币对[美元]升值	-5%	-3,336,557.57 /-2,836,073.93	-2,836,073.93	-5%	-174,378.31/ -148,221.57	-148,221.57

## 5、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是以负债除以负债与权益之和，权益为归属母公司所有者权益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

单位：元

项 目	期末余额或比率	期初余额或比率
负债总额	421,128,002.83	391,200,378.45
归属母公司所有者权益总额	345,114,370.54	204,486,211.92
负债总额和归属母公司所有者权益总额合计	766,242,373.37	595,686,590.37
杠杆比率	54.96%	65.67%

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

#### (1) 以公允价值计量的资产和负债

截至报告期期末，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

#### (2) 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款和应付款项等。

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	24,450.00			24,450.00
1.交易性金融资产	24,450.00			24,450.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	24,450.00			24,450.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用  不适用

公司不存在母公司的情况。2012年1月，公司实际控制人王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍共同签订了《一致行动协议书》，承诺各方自签署该协议后至博世科首次公开发行股票并上市交易三十六个月内仍将作为一致行动人对博世科形成最终共同实际控制。四人对公司的持股比例及对公司的表决权比例分别为 24.41%、3.99%、3.99%、3.99%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用  不适用

### 4、其他关联方情况

适用  不适用



## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用  不适用

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用  不适用

### (3) 关联租赁情况

适用  不适用

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南博世科华亿环境工程有限公司	5,000,000.00	2014年06月20日	2015年06月20日	是
湖南博世科华亿环境工程有限公司	7,500,000.00	2014年11月12日	2015年11月12日	否
湖南博世科华亿环境工程有限公司	7,500,000.00	2014年11月14日	2015年11月14日	否
湖南博世科华亿环境工程有限公司	25,000,000.00	2015年03月27日	2017年03月27日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
王双飞、许开绍、杨崎峰、宋海农	30,000,000.00	2014年07月31日	2015年07月31日	否
王双飞、许开绍、杨崎峰、宋海农	10,000,000.00	2014年08月14日	2015年08月14日	否
王双飞、许开绍、杨崎峰、宋海农	12,000,000.00	2014年08月19日	2015年08月18日	否
王双飞、许开绍、杨崎峰、宋海农	10,000,000.00	2014年08月27日	2015年08月25日	否
王双飞、许开绍、杨崎峰、宋海农	10,000,000.00	2014年09月16日	2015年09月15日	否

王双飞、许开绍、杨崎峰、宋海农	20,000,000.00	2015 年 01 月 12 日	2015 年 07 月 09 日	否
王双飞、许开绍、杨崎峰、宋海农	6,481,000.00	2015 年 02 月 03 日	2015 年 08 月 03 日	否
王双飞、许开绍、杨崎峰、宋海农	10,000,000.00	2015 年 02 月 06 日	2015 年 08 月 06 日	否
王双飞、许开绍、杨崎峰、宋海农	5,000,000.00	2015 年 03 月 10 日	2015 年 09 月 10 日	否
王双飞、许开绍、杨崎峰、宋海农	40,000,000.00	2015 年 05 月 20 日	2015 年 11 月 20 日	否
王双飞、许开绍、杨崎峰、宋海农	20,000,000.00	2015 年 05 月 29 日	2016 年 05 月 28 日	否
王双飞、许开绍、杨崎峰、宋海农	30,000,000.00	2015 年 06 月 26 日	2016 年 05 月 29 日	否

**(5) 关联方资金拆借**

适用  不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

适用  不适用

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,280,298.78	841,392.21

**(8) 其他关联交易**

适用  不适用

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

适用  不适用

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	王双飞	907,983.00	
应付股利	盈富泰克创业投资有限公司	500,288.40	
应付股利	深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）	416,928.60	
应付股利	许开绍	148,500.00	
应付股利	宋海农	148,500.00	
应付股利	杨崎峰	148,500.00	
应付股利	黄海师	40,500.00	
应付股利	陈琪	40,500.00	
应付股利	周茂贤	13,500.00	
应付股利	黄崇杏	2,700.00	
应付股利	陈文南	2,700.00	
应付股利	李琨生	2,700.00	
合计		2,373,300.00	

## 7、关联方承诺

不适用

## 8、其他

不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

#### 5、其他

不适用

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

适用  不适用

#### 2、或有事项

适用  不适用

#### 3、其他

适用  不适用

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

适用  不适用

#### 2、利润分配情况

适用  不适用

#### 3、销售退回

适用  不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

根据本公司 2015 年 8 月 25 日第二届董事会第十八次会议决议：公司拟以截至 2015 年 6 月 30 日的公司总股本 62,000,000 股为基数，向全体股东进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增 62,000,000 股，转增后公司总股本将增加至 124,000,000 股。该决议还需经股东大会表决通过。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用  不适用

### 2、债务重组

适用  不适用

### 3、资产置换

适用  不适用

### 4、年金计划

适用  不适用

### 5、终止经营

适用  不适用

### 6、分部信息

适用  不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

### 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单										

独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	224,262,897.29	100.00%	18,471,702.33	8.24%	205,791,194.96	170,386,657.35	100.00%	13,822,844.01	8.11%	156,563,813.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	224,262,897.29	100.00%	18,471,702.33	8.24%	205,791,194.96	170,386,657.35	100.00%	13,822,844.01	8.11%	156,563,813.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	146,460,521.01	7,323,026.05	5.00%
1 至 2 年	58,284,133.47	5,828,413.35	10.00%
2 至 3 年	15,751,194.94	3,150,238.99	20.00%
3 年以上	3,767,047.87	2,170,023.94	57.61%
3 至 4 年	2,812,047.87	1,406,023.94	50.00%
4 至 5 年	955,000.00	764,000.00	80.00%
5 年以上			
合计	224,262,897.29	18,471,702.33	8.24%

确定该组合依据的说明：已单独计提应收账款减值准备的除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (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 4,648,858.32 元；本期无收回或转回坏账准备。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
广西千年健药业有限公司民族药生产项目 200m <sup>3</sup> /d 制药废水处理系统	22,132.05

其中重要的应收账款核销情况：不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
FIBER PAPERTECH ENGINEERING&TRADING LIMITED	39,726,784.16	17.71%	2,479,798.43
山东太阳宏河纸业有限公司	24,171,971.05	10.78%	1,208,598.55
株洲市城市排水有限公司	23,524,729.40	10.49%	2,345,040.20
东莞建晖纸业有限公司	10,754,558.60	4.80%	537,727.93
宁远县城市管理局	10,223,196.45	4.56%	511,159.82
合计	108,401,239.66	48.34%	7,082,324.93

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

 适用  不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

 适用  不适用

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组	21,293,2	100.00%	3,279,13	15.40%	18,014,06	11,787,	88.71%	2,041,382	17.32%	9,745,656.0

合计计提坏账准备的其他应收款	03.78		9.02		4.76	038.35		.32		3
性质组合						1,500,000.00	11.29%			1,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	21,293,203.78	100.00%	3,279,139.02	15.40%	18,014,064.76	13,287,038.35	100.00%	2,041,382.32	15.36%	11,245,656.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	17,003,627.14	850,181.36	5.00%
1 至 2 年	1,289,576.64	128,957.66	10.00%
2 至 3 年	250,000.00	50,000.00	20.00%
3 年以上	2,750,000.00	2,250,000.00	82.82%
3 至 4 年			
4 至 5 年	2,500,000.00	2,000,000.00	80.00%
5 年以上	250,000.00	250,000.00	100.00%
合计	21,293,203.78	3,279,139.02	15.40%

确定该组合依据的说明：已单独计提应收款项减值准备的除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (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 1,237,756.70 元；本期无收回或转回坏账准备。



**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

□ 适用 √ 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：无

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目保证金	10,051,562.79	7,160,094.00
首发中介费		1,500,000.00
备用金	2,300,004.85	175,767.36
其他	8,941,636.14	4,451,176.99
合计	21,293,203.78	13,287,038.35

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
湖南博世科华亿环境工程 有限公司	往来款	7,835,000.00	1 年以内	36.80%	391,750.00
株洲市石峰区国资局	保证金	2,500,000.00	4-5 年	11.74%	2,000,000.00
北京德基工程咨询有限责 任公司南京分公司	保证金	1,800,000.00	1 年以内	8.45%	90,000.00
龙胜各族自治县政府采购 管理办公室	保证金	838,200.00	1-2 年	3.94%	83,820.00
临武县农业发展有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	3.76%	40,000.00
合计	--	13,773,200.00	--		2,605,570.00

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

□ 适用 √ 不适用

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□ 适用 √ 不适用

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,380,000.00		36,380,000.00	26,880,000.00		26,880,000.00
对联营、合营企业投资	7,903,531.16		7,903,531.16	7,960,835.08		7,960,835.08
合计	44,283,531.16		44,283,531.16	34,840,835.08		34,840,835.08

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贺州博世科环境投资建设管理有限责任公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
湖南博世科华亿环境工程有限公司	25,680,000.00	5,000,000.00		30,680,000.00		
北京博世科环保科技有限公司	1,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00		
湖南南方绿色矿业工程技术有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	26,880,000.00	9,500,000.00		36,380,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计											
二、联营企业											
株洲南方 环境治理 有限公司	7,960,835.0			-57,303.92						7,903,531.16	
小计	7,960,835.0			-57,303.92						7,903,531.16	
合计	7,960,835.0			-57,303.92						7,903,531.16	

**(3) 其他说明**

□ 适用 √ 不适用

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,348,308.33	141,965,109.09	107,348,464.96	72,211,529.75
其他业务				
合计	204,348,308.33	141,965,109.09	107,348,464.96	72,211,529.75

其他说明：无

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-57,303.92	-563,777.29
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,446,856.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-57,303.92	-2,010,633.91

## 6、其他

适用  不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,835.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,048,806.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	24,450.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,955.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	294,602.25	
少数股东权益影响额		
合计	1,693,862.75	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.67%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.10%	0.32	0.32

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用  不适用

**4、其他**

适用  不适用

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人宋海农先生签名的 2015 年半年度报告文本原件。

二、载有公司负责人宋海农先生、主管会计工作负责人陈琪女士及会计机构负责人周晓华女士签名并盖章的财务报告文本原件。

三、其他相关资料。

四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

广西博世科环保科技股份有限公司

法定代表人：宋海农

2015年8月25日