

公告编号：2019-012

证券代码：430320

证券简称：江扬环境

主办券商：国信证券



江扬环境

NEEQ：430320

武汉江扬环境科技股份有限公司

(Wuhan Jiangyang Environment Technology Co., Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年2月，公司取得了武汉市住房和城乡建设委员会颁发的建筑机电安装工程专业承包贰级和环保工程专业承包贰级资质证书，有效期至2022年10月9日。

2、2018年3月29日公司与东华工程科技股份有限公司签署了新疆天业一期60万吨/年乙二醇项目公辅工程脱盐水处理站采购合同，合同金额4320万。

3、2018年4月20日公司与中国石化工程建设有限公司签署中安煤制170万吨/年甲醇及转化烯烃项目污水处理场项目，合同金额2285.2万元。

4、2018年6月份公司与中国联合工程有限公司签署神华榆林循环经济煤炭综合利用项目一阶段工程动力装置项目，合同金额5982.8万元。

5、2018年6月4日公司与中交上海航道局公司江苏分公司签署《盐城区第Ⅲ防洪区水环境综合治理（含黑臭水体治理）PPP项目合作协议》，该项目规模约40亿元，我公司分包总量为落地项目甲方施工份额工程量的30%。

6、2018年6月4日公司与中交上海航道局公司江苏分公司签署《泗阳县城水环境巩固提升工程PPP项目合作协议》，该项目规模约25亿元，我公司分包总量为落地项目甲方施工份额工程量40%。

7、2018年12月28日公司与内蒙古黄陶勒盖煤矿有限责任公司签署巴彦高勒矿井水深度处理站项目，合同金额6168万元。

8、2018年12月28日公司与铂瑞能源环境工程有限公司签署济民可信（高安）清洁能源有限公司江西省建筑陶瓷产业基地清洁工业燃气项目余热余能电厂及公用工程项目，合同金额1260万。

9、2018年公司先后申请五项实用新型专利：初期雨水自极化生化处理工艺；小型污水处理一体化装置；电镀废水零排放工艺；冷凝液一体化除油除铁工艺；自极化生化城市污水沉淀反应器。预计2019年上半年可以取得专利证书。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	36
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目	指	释义
公司/股份公司/江扬科技	指	武汉江扬环境科技股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
三会	指	武汉江扬环境科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
三会议事规则	指	股份公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国信证券	指	国信证券股份有限公司
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人朱跃军、主管会计工作负责人朱红及会计机构负责人（会计主管人员）朱红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

董事高源、监事陶然对北京华福工程有限公司应收账款全额计提坏账准备提出质疑，无法保证本报告内容的真实性、准确性和完整性，请投资者特别关注。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济形势风险及行业竞争加剧的风险	公司致力于大型石油化工、煤化工等工业企业的水系统整体设计、采购、生产、施工、调试、运营全过程服务,主要下游客户为石油化工、煤化工等行业,石油化工、煤化工行业易受国家宏观经济发展和调控、国际燃油价格波动等因素影响,易造成公司下游客户的市场波动。随着国家政策对多项环保法规和政策的发布,在污水治理领域提供更广阔的政策支持,可能会激发水处理行业的投资增加,致使市场竞争主体增多,行业竞争将进一步加剧。
营业收入波动风险	由于水处理系统业务系为客户主体工程做配套工程,开工时间受客户主体工程主导,工程进度受其影响较大。因此公司工程收入根据工程进度情况在不同会计年度、不同会计期间的体现不均匀,由此造成收入波动迹象,使公司面临营业收入波动风险。
拓展新业务领域的风险	公司战略规划未来将在确保原有业务稳定发展的基础上,不断拓展新的业务领域,包括市政污水处理、垃圾渗透液处理、大气治理等业务,努力成为综合型的环保服务平台企业,在业务拓展过

	程中可能会受政策环境、竞争对手情况以及公司本身等多种因素影响,导致存在业务拓展无法达到预期的风险。
报告期内亏损导致的经营风险	亏损主要原因系当期计提资产减值损失金额增大所致。当年计提资产减值损失金额 3,145.09 万元, 其中对北京华福工程有限公司应收账款 1,922.80 万元及洪阳冶化工程科技有限公司应收账款 1,038.99 万元全额计提资产减值损失, 两家公司计提资产减值损失总额 2,961.79 万元, 占当年计提资产减值损失总额的 94.17%。两家公司全额计提资产减值损失的原因是公司对北京华福工程有限公司和洪阳冶化工程科技有限公司所欠款项多次催讨无果, 根据多方渠道信息获知, 北京华福工程有限公司和洪阳冶化工程科技有限公司系神雾科技集团股份有限公司的子公司, 由于神雾科技集团股份有限公司及其子公司经营状况持续恶化, 持续经营能力出现重大不确定性, 北京华福工程有限公司和洪阳冶化工程科技有限公司的还款能力存在重大不确定性。经本公司综合判断, 对该两笔应收账款全额计提资产减值损失, 会导致公司面临后续经营风险。
技术风险及核心技术人员流失风险	技术升级换代形势下,部分传统技术被新技术逐渐替代是不变的规律,现有竞争者或潜在竞争者也可能因高技术投入而在技术研发上取得长足的进步。同时,随着行业的快速发展和竞争的加剧,对核心技术人员的需求将增加,人力资源的竞争将加剧,公司面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉江扬环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Jiangyang Environment Technology Co.,Ltd
证券简称	江扬环境
证券代码	430320
法定代表人	朱跃军
办公地址	武汉市武昌区紫阳东路 77 号伟鹏大厦 12 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱红
职务	董事会秘书、副总会计师、财务部长
电话	027-87028320
传真	027-87028374
电子邮箱	zhuh003@126.com
公司网址	www.jyhb.com.cn
联系地址及邮政编码	武汉市武昌区紫阳东路 77 号伟鹏大厦 12 楼邮编:430070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994 年 4 月 23 日
挂牌时间	2013 年 10 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类 N:水利、环境和公共设施管理业;大类 77:生态保护和环境治理业;中类 772:环境治理业;小类 7721:水污染治理。
主要产品与服务项目	公司主要服务为承接净水、污水、中水回用、循环水、软化水、脱盐水、超纯水、污泥处理系统工程;提供净水、循环水处理、污水处理、中水回用、软化水、脱盐水、超纯水、污泥处理系统的运营管理服务。主要产品为设计和生产常规污废水处理设备、净化水处理设备、除盐水处理设备、中水回用水处理设备、循环水处理设备、污泥处理设备等及水处理设备配套的加药装置、清洗装置、再生装置等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	106,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	朱跃军
实际控制人及其一致行动人	朱跃军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420115300012441R	否
注册地址	武汉市江夏区郑店黄金工业园	否
注册资本（元）	106,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦十六层至二十六层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	密惠红、李奔
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	122,023,273.68	89,725,369.99	36%
毛利率%	30.79%	28.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,405,856.28	3,353,400.67	-559.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,692,750.18	3,180,921.46	-593.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.44%	1.98%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.61%	1.88%	-
基本每股收益	-0.15	0.03	-600.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	253,467,149.35	279,370,318.47	-9.27%
负债总计	97,936,561.35	108,433,874.19	-9.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	155,530,588.00	170,936,444.28	-9.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.61	-8.70%
资产负债率%（母公司）	38.64%	38.81%	-
资产负债率%（合并）	38.64%	38.81%	-
流动比率	2.41	2.45	-
利息保障倍数	-14.59	3.49	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,168,696.55	3,730,307.93	-158.14%
应收账款周转率	1.93	2.56	-
存货周转率	0.63	0.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.27%	16.88%	-
营业收入增长率%	36.00%	75.53%	-
净利润增长率%	-559.41%	131.26%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	106,000,000	106,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,604.95
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	399,999.96
3、委托他人投资或管理资产的损益	
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,872.78
非经常性损益合计	337,522.23
所得税影响数	50,628.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	286,893.90

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	0	0	0
应收账款	86,867,535.90	0	40,328,944.94	0
应收票据及应收账款	86,867,535.90	86,867,535.90	0	40,328,944.90
应收利息	0	0	0	0
应收股利	0	0	0	0
其他应收款	10,438,417.49	0	6,699,793.10	0
应收利息、应收股利 并其他应收款	10,438,417.49	10,438,417.49	0	6,699,793.10
应付账款	0	0	67,924,637.66	
应付票据	0	0	24,583,417.28	
应付票据及应付账款	81,625,122.51	81,625,122.51		92,508,054.94
管理费用	13,590,800.58	13,590,800.58	16,066,271.17	11,955,151.44
研发支出	4,997,492.36	4,997,492.36	0	4,111,119.73
固定资产清理	0	0	0	0
固定资产	0	0	4,186,817.45	0
固定资产清理并入 固定资产	3,810,475.66	3,810,475.66	0	4,186,817.45
工程物资	0	0	0	0
在建工程	0	0	415,590.86	0
工程物资并入在建 工程	415,590.86	415,590.86	0	415,590.86
应付利息	0	0	0	0
应付股利	0	0	0	0
其他应付款	0	0	5,271,295.25	0
应付利息、应付股利 并入其他应付款	6,175,499.68	6,175,499.68	0	5,271,295.25

公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）通知对财务报表格式进行调整，以及根据《关于印发修订的通知》（财会（2017）15 号）对报表科目进行调整

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业分类为 N7721 水污染治理业（《国民经济行业分类》GB/T4754-2011）、N77 生态保护和环境治理业（《上市公司行业分类指引》2012 年版）。本公司是处于水污染治理、生态保护和环境治理行业系统性水处理的服务提供商，定位于为具有寡占竞争格局的石油化工、煤化工、电力等下游行业提供工业水处理服务。主要客户包括石油化工、煤化工、电力行业的大型国有企业。

经过多年在水处理领域的经验积累和实际应用技术研究，公司在相关方面积累了丰富的技术经验。公司的研发团队及技术人员在水处理领域长期服务和开发实践过程中形成了多项关键技术，并形成多项专利。在水处理系统工程运营及在线维护服务方面，公司具备完备的检测、施工、安装、调试、维护等一体的技术服务能力。

公司营销模式为传统直销模式，公司销售渠道为销售部人员收集市场信息，对客户进行评估，经评审后，根据客户需求，提供技术方案及参加技术方案的投标，待技术方案中标后再参与商务标段的投标工作。中标后即开始签订商务合同，进行项目准备及实施阶段。公司采用集研发、生产、销售于一体的商业模式，通过核心技术团队为客户量身定制综合性水处理方案，并利用自主研发的核心技术和自主培养的技术工人，通过自主采购原辅材料，自主生产制造，以及提供相应工程施工、安装调试、运营管理和技术维护等服务，向下游行业大型工业项目提供水处理产品和服务。

公司经营业务模式计划进行调整，2018 年年初我们制定了"1 十 X 十 N"的市场战略，谋求由单一的工业市场业务实现工业和市政两个市场业务并重的新格局，进而实现盈利模式的转变。但是，由于我们在市政市场完全是一片空白，没有过往业绩，没有施工资质，自身的资信条件不足，我们基本上不具备独立投标的资格。再加之市政市场大部分为 PPP 项目，需要投资，公司没有任何能力投资。同时市政市场竞争也十分激烈，大部分被国企、央企和上市企业所垄断。公司苦苦摸索了两年，尽管很难，但始终没有放弃。一方面公司借助央企的投资实力和信誉盯住 PPP 项目，协同央企拿 PPP 大项目后再做项目的分包业务；另一方面盯

往央企市政业务的对外分包业务，做央企的合格分包商和供应商，以此来规避门坎问题及投资能力问题，逐步积攒业绩和资信能力，为今后公司能独立进军市政市场业务打下基础。报告期内，公司的商业模式较上年度无较大的变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式无较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内，公司按照年初制定的经营计划，积极稳步推进各项工作，加强技术改进、市场开拓、重视产品质量、提升内部管理，并继续加强研发团队，营销团队的选拔与建设，培养与提升管理人员，研发人员及营销人员的职业素质与能力，进一步推动技术升级，质量升级，市场开发。公司在继续专注主营业务经营的同时，不断积极寻求拓展业务领域。受内外部环境影响，工业市场形式依然非常严峻，传统煤化工项目进展缓慢，面对前所未有的困难挑战，我们努力化解下行压力，正确认识和把握新常态下发展新机遇。按照公司总体工作思路，围绕公司全年工作目标，统一思想、落实责任、抓实抓好各项工作。

2、报告期内受内外部环境多种因素影响，外部环境方面，一是公司主要客户所处石油化工、煤化工行业受到经济环境影响，低油价成为长久态势，煤化工产业发展不仅受到抑制，而且生存面临严峻挑战；另一方面，环保成为市场热点，引来众多企业特别是国企分分布局，民企的经营环境受到挤压，市场竞争进一步加剧；内部环境方面，公司经营计划调整，确立了“1 + X + N”的业务战略模式，“1”为公司传统水处理业务范围为基础，“X”为城镇区域性综合环境治理打包服务、海绵城市水处理工程总包（整合小型化的河道、湖泊、黑臭水及周边生态环境的综合处理）、城市及工业园区的中水回用设施工程服务等业务范围，“N”为土壤修

复和固废处理业务。公司业务扩展初期营销经验不足、另受制于市场开拓专业人才制约及资金等多方面因素。公司苦苦摸索了两年，尽管很难，但始终没有放弃。一方面公司借助央企的投资实力和信誉盯住 PPP 项目，协同央企拿 PPP 大项目后再做项目的分包业务；另一方面盯住央企市政业务的对外分包业务，做央企的合格分包商和供应商。2018 年事业部的体制得到进一步的完善和巩固，自主经营的意识有了进一步的增强，市场开拓的主动性和积极性进一步提高，公司与央企的合作进一步扩大。全年累计签订合同 2.2 亿元。在市政项目上，公司与中交上海航道局有限公司江苏分公司签订了《盐城市区第Ⅲ防洪区水环境综合治理（含黑臭水体治理）PPP 项目（下称“盐城项目”）》和《宿迁泗阳县城乡水环境巩固提升工程 PPP 项目（下称“泗阳项目”）》两份合作协议，其中，中交上海航道局有限公司江苏分公司盐城项目在 2018 年 12 月份已经中标，中标标的超 40 亿，预计我公司的协议份额不低于 30%，预计 2019 年签署项目合同；泗阳项目仍在落实中。2018 年公司实现收入 12,202.33 万元，比上年同期增加 3,229.79 万元，增幅 36%，系当期工业项目签单比上年增长，当期主要执行项目增加所致。2018 年毛利率 30.79%，去年同期毛利率 28.45%，系当期主要执行的阜阳市政项目、东华新疆天业项目和中安煤制 170 万吨/年甲醇及转化烯烃项目毛利率较高所致，阜阳市政项目实现毛利 1,290.84 万元，占全年毛利 3,757.29 万元的 34.36%；东华新疆天业项目和中安煤制 170 万吨/年甲醇及转化烯烃项目两个工业项目当期实现收入 4,477.66 万元，实现毛利 1,352 万元，占全年毛利 3,757.29 万元的 35.98%。

2018 年销售费用、管理费用、财务费用三项费用占营业收入的比例为 16.36%，较去年同期该三项费用占去年同期营业收入的比例 18.70%下降了 2.34%，主要原因系收入较去年同期增长 36%。2018 年销售费用、管理费用、财务费用三项费用较上年增加量 318.47 万元，增幅 18.98%。2018 年全年实现净利润-1,540.59 万元，较去年同期减少 1,875.93 万元，降幅 -559.41%，主要原因系当期计提资产减值损失金额增大所致。当年计提资产减值损失金额 3,145.09 万元，其中对北京华福工程有限公司应收账款 1,922.80 万元及洪阳冶化工程科技有限公司应收账款 1,038.99 万元全额计提资产减值损失，两家公司计提资产减值损失总额 2,961.79 万元，占当年计提资产减值损失总额的 94.17%。两家公司全额计提资产减值损失的原因是公司对北京华福和洪阳冶化所欠款项多次催讨无果，根据多方渠道信息获知，北京华福工程有限公司和洪阳冶化工程科技有限公司系神雾科技集团股份有限公司的子公司，由于神雾科技集团股份有限公司及其子公司经营状况持续恶化，持续经营能力出现重大不确定性，北京华

福工程有限公司和洪阳冶化工程科技有限公司的还款能力存在重大不确定性。经本公司综合判断，对该两笔应收账款全额计提坏账准备。如果不含在这两家公司全额计提资产减值损失金额，当年利润总额 1,022.98 万元。

3、本报告期末公司总资产为 25,346.71 万元，较期初减少 2,590.32 万元，降幅 9.27%。主要系货币资金较期初减少 778.54 万元，存货较期初减少 7,717.37 万元，减少的主要原因是未结算工程较期初减少 7,470.03 万元，未结算工程减少的主要原因是将北京华福工程有限公司和洪阳冶化工程科技有限公司未结算款 2,961.79 万元转应收账款，将挂在未结算项目中的质保金 2133.97 万元转入应收账款。期末净资产为 15,553.06 万元，较期初减少 1,540.59 万元，净资产减少的主要原因是当期亏损 1,540.58 万元所致。期末总负债为 9,793.66 万元，较期初减少 4,049.73 万元，主要是应付账款和应付票据较期初减少 1,088.29 万元；应交税费较期初减少 465.63 万元。期末资产负债率由期初的 38.81% 增加为 38.64%。

4、本期经营性现金净流入-216.87 万元，较去年同期减少 589.90 万元。当期销售商品、提供劳务收到的现金 11,817.63 万元，较去年同期增加 3,577.66 万元；收到其他与经营活动有关的现金较去年同期减少 899.45 万元；而购买商品、接受劳务支付的现金 8,695.76 万元，较去年同期增加 3,123.71 万元；支付给职工以及为职工支付的现金增加 344.39 万元；支付的各项税费增加 837.07 万元所致。2018 年筹资活动产生现金流量净额为-191.20 万元，较 2017 年减少 168.54 万元，减少的主要原因系 2018 年通过担保公司办理履约保函支付担保费所致。

公司业绩增长原因分析：

行业层面上：

2016 年 12 月 31 日，国家发展改革委、住房城乡建设部共同印发《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》和《“十三五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》。2017 年 2 月 21 日，环境保护部、财政部联合印发《全国农村环境综合整治“十三五”规划》，提出到 2020 年新增完成 13 万个建制村环境综合整治的目标任务。2017 年 2 月 22 日，环境保护部印发《国家环境保护“十三五”环境与健康工作规划》。政府也明确提出了主要目标，到 2020 年，节能环保产业快速发展、质量效益显著提升，高效节能环保产品市场占有率明显提高，一批关键核心技术取得突破，有利于节能环保产业发展的制度政策体系基本形成，节能环保产业成为国民经济的一大支柱产业。

2018 年是我国环保产业发展取得丰硕成果的一年。随着生态文明体制改革不断推进，绿

水青山就是金山银山的理念深入人心，绿色发展、循环发展、低碳发展成为社会共识，大气、水、土壤污染防治行动计划全面推进。12月8日举行的中央政治局会议指出，2018年我国“生态文明建设决心之大、力度之大、成效之大前所未有，生态环境状况明显好转”。“十九大”报告勾画了新时代我国生态文明建设的宏伟蓝图和实现美丽中国的战略路径，要求到2035年基本实现美丽中国目标，对生态文明建设和环境保护提出一系列新目标、新部署、新要求，进一步“推进绿色发展”“壮大节能环保产业”成为全党全国的共识和抉择。为了落实“十九大”报告提出的包括加快转型发展、生态文明建设、壮大节能环保产业在内的各项任务，国家各有关部门已经全面动员起来，积极研究、制订、修改相关政策法规。因此，可以说“十九大”报告是我国环保产业下一阶段利好政策的重要源泉。

公司层面上：

1、2018年初公司依然执行“1+X+N”的业务战略模式，“1”为公司传统水处理业务范围为基础，“X”为城镇区域性综合环境治理打包服务、海绵城市水处理工程总包（整合小型化的河道、湖泊、黑臭水及周边生态环境的综合处理）、城市及工业园区的中水回用设施工程服务等业务范围，“N”为土壤修复和固废处理业务。一方面公司借助央企的投资实力和信誉盯住PPP项目，协同央企拿PPP大项目后再做项目的分包业务；另一方面盯住央企市政业务的对外分包业务，做央企的合格分包商和供应商。2018年公司与央企的合作进一步扩大，6月份公司与中交上海航道局有限公司江苏分公司签订了《盐城市区第III防洪区水环境综合治理（含黑臭水体治理）PPP项目（下称“盐城项目”）》和《宿迁泗阳县城乡水环境巩固提升工程PPP项目（下称“泗阳项目”）》两份合作协议，其中，中交上海航道局有限公司江苏分公司盐城项目在2018年12月份已经中标，中标标的超40亿，预计我公司的协议份额不低于30%，预计2019年签署项目合同；泗阳项目仍在落实中。2018年公司签单总额达到2.2亿元，其中工业项目订单量比上年大幅度增长，较上年增加了8,392万元。2018年公司实现收入12,202.33万元，比上年同期增加3,229.79万元，增幅36%。2018年毛利率30.79%，去年同期毛利率28.45%，毛利率增长的主要原因系当期主要执行的阜阳市政项目、东华新疆天业项目和中安联合双膜项目毛利率较高所致，阜阳市政项目实现毛利1,290.84万元，占全年毛利3,757.29万元的34.36%；东华新疆天业项目和中安煤制170万吨/年甲醇及转化烯烃项目两个工业项目当期实现收入4,477.66，实现毛利1,352万元，占全年毛利3,757.29万元的35.98%。

2、报告期内，公司收入与毛利均大幅增长，公司在加强收款力度的同时，依然加强资金管

控力度，严格控制费用开支和采购资金开支。全年销售商品、提供劳务收到的现金 11,817.63 万元，较去年增加 3,577.66 万元；购买商品、接受劳务支付的现金 8,695.76 万元，较去年增加 3,123.71 万元。

3、报告期内，公司核心团队与关键技术未发生重大变化；销售渠道未发生重大变动；公司收入模式、成本结构未发生重大变化。

(二) 行业情况

1、根据国务院办公厅印发的《控制污染物排放许可制实施方案》和环境保护部《排污许可证管理暂行规定》，2018 年 4 月 7 日，第一张全国统一编码的排污许可证在海南省生态环境保护厅发出。排污许可证是企事业单位生产运行期排污行为的唯一行政许可，企事业单位须持证排污，一企一证。我国正加速构建以排污许可为基础的新型环境管理制度体系。新制度将明晰各方责任，强化监管，落实企业的诚信责任和守法主体责任，推动企业从被动治理转向主动防范，从而推动环保产业发展和新技术研发应用。

2、2018 年 12 月 25 日，李克强总理签发国务院令，公布《中华人民共和国环境保护税法实施条例》。12 月 27 日，国务院发布《关于环境保护税收入归属问题的通知》表示，为促进各地保护和改善环境、增加环境保护投入，国务院决定，环境保护税全部作为地方收入。这一规定使得地方环境保护事权与财权归属相适应，极大地提高了地方保护环境的积极性，也提升了地方在环境保护上的投入能力，有利于环保产业长期稳定发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	13,213,901.93	5.21%	20,999,289.84	7.52%	-37.07%
应收票据与应收账款	86,073,735.90	33.96%	40,328,944.94	14.44%	113.43%
存货	94,599,076.45	37.32%	171,732,769.40	61.47%	-44.91%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	3,810,475.66	1.50%	4,186,817.45	1.5%	-8.99%
在建工程	415,590.86	0.16%	415,590.86	0.15%	0%
短期借款	5,000,000.00	1.97%	5,000,000.00	1.79%	0%
长期借款					
其他应收款	10,067,736.54	3.97%	6,699,793.1	2.40%	50.27%
应付票据及应付账款	81,625,122.51	32.20%	92,508,054.94	14.44%	-11.76%
总资产	253,467,149.35	100%	279,370,318.47	100%	-9.27%

资产负债项目重大变动原因：

一、本报告期末公司总资产为 25,346.71 万元，较期初减少 2,590.32 万元，降幅 9.27%。

1、货币资金期末余额 1,321.39 万元，较期初减少 778.54 万元，降幅 37.07%。货币资金降幅原因主要是其他货币资金期末余额 840.83 万元，较年初减少了 995.52 万元所致。其中 2017 年办理银行承兑汇票未到期的保证金 1,379.45 万元在 2018 年陆续到期后收回；2017 年办理的荆门项目履约保函保证金 456.90 万元在 2018 年 8 月到期后收回。

2、应收票据及应收账款期末余额 8,607.37 万元，较期初增加 4,574.48 万元，增幅 113.43%。应收票据与应收账款增加的主要原因是将未结算工程内已完工项目但未办理收款结算的质保金金额 2,133.97 万元转入应收账款；将北京华福工程有限公司乌兰项目尚有未结算金额 1,922.80 万元转入应收账款；将洪阳冶化工程科技有限公司印尼项目尚有未结算金额 1,038.99 万元转入应收账款。

3、存货期末余额 9,459.91 万元，较期初减少 7,713.37 万元，降幅 44.91%。存货降幅的主要原因是未结算工程期末余额 8,855.20 万元，较期初减少 7,470.03 万元所致。未结算工程减少的主要原因是将已完工项目但未办理收款结算的质保金金额 2,133.97 万元转入应收账款；将北京华福工程有限公司乌兰项目未结算金额 1,922.80 万元转入应收账款；将洪阳冶化工程科技有限公司印尼项目未结算金额 1,038.99 万元转入应收账款。

4、固定资产期末余额 381.05 万元，较期初减少 37.63 万元，降幅 8.99%。降幅的原因是当期计提折旧所致。

5、其他应收款期末余额 1,006.77 万元，较期初增加 336.79 万元，增幅 117.91%。其他应收款增加的主要原因是通过担保公司办理阜阳项目和榆林二期项目的履约保函和预付款保函保证

金 631.56 万元所致。

二、期末总负债为 9,793.66 万元，较期初减少 1,049.73 万元，降幅 9.68%。

1、应付票据及应付款期末余额 8,162.51 万元，较期初减少 1,088.29 万元，降幅 11.76%。2018 年应付票据期末余额 1,093.82 万元，较期初减少 1,344.52 万元，主要是当期还到期应付票据 4,229.17 万元，新增应付票据 2,864.65 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	122,023,273.68	-	89,725,369.99	-	36%
营业成本	84,450,418.03	69.21%	64,195,985.15	71.55%	31.55%
毛利率%	30.79%	-	28.45%	-	-
管理费用	13,843,602.31	11.35%	11,955,151.44	13.32%	15.8%
研发费用	4,997,492.36	4.10%	4,111,119.73	4.58%	21.56%
销售费用	3,385,810.57	2.77%	3,080,459.67	3.43%	9.91%
财务费用	2,733,147.61	2.24%	1,742,290.85	1.94%	56.87%
资产减值损失	31,450,880.95	25.77%	99,269.79	0.11%	31,582.23%
其他收益	399,999.96	0.33%	216,999.96	0.24%	84.33%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	-5,604.95	0%	0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-19,331,257.14	-15.84%	3,883,339.86	4.33%	-597.80%
营业外收入	212,656.41	0.17%	202,916.72	0.23%	4.8%
营业外支出	269,529.19	0.22%	13,221.94	0.01%	1,938.5%
净利润	-15,405,856.28	-12.63%	3,353,400.67	3.74%	-559.41%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2018 年度公司实现收入 12,202.33 元，较去年同期增长 36%，增长原因详见本报告中管理层讨论与分析中的报告期内经营情况回顾中说明。

2、营业成本

2018 年营业成本较去年增长 31.55%，增长幅度较营业收入增长的幅度较小，主要原因是阜阳市政项目、东华新疆天业项目和榆林二期项目三个项目毛利较高所致，详见本报告中管理层讨论与分析中的报告期内经营情况回顾中说明。

3、毛利率

本期毛利率 30.79%，较去年毛利率 28.45%增长了 2.34%，主要系阜阳市政项目、东华新疆天业项目和中安煤制 170 万吨/年甲醇及转化烯烃项目三个项目毛利较高所致拉高了整体毛利率。

4、管理费用

管理费用当期 1,384.36 万元，较去年同期 1,195.52 万元增加了 188.84 万元，增幅 15.80%。管理费用各项费用有升有降，增加的主要项目是职工薪酬和咨询费（含中介服务费、会议），职工薪酬当期发生 630.86 万元，较去年同期 462.48 万元增加了 168.38 万元，较去年同期增长 36.41%。增加的主要原因是 2018 年 2 月份发放 2017 年度绩效奖金 122.71 万元。咨询费（含中介服务费、会议）2018 年发生 110.59 万元，较去年同期 30.11 万元增加了 80.48 万元，较去年同期增长 267.31%，2018 年为办理房产证发生费用 10 万元，为完成消防工程验收，付消防验收工程费用 58.26 万元。

5、研发费用

研发费用当期 499.75 万元，较去年同期 411.11 万元增加了 88.64 万元，增幅 21.56%，主要系 2018 年研发人员工资调增所致。

6、销售费用

销售费用当期 338.58 万，较去年同期 308.05 万增加了 30.53 万元，增幅 9.91%，主要系差旅费增加所致。

7、财务费用

财务费用较去年大幅增长，2018 年财务费用 273.31 万元，较去年同期 174.23 万元增加 99.08 万元，增幅 56.87%。增加的主要原因是 2018 年通过担保公司办理履约保函和预付款，支付担保费 161.47 万元所致。

8、资产减值损失

资产减值损失较去年大幅增长，2018 年资产减值损失 3,145.09 万元，较去年同期 9.93 万

元增加 3,135.16 万元，增幅 3,1582.23%。增长原因详见本报告中管理层讨论与分析中的报告期内经营情况回顾中说明。

9、其他收益

其他收益当期 40 万元，较去年同期 21.70 万增加了 18.30 万元，增幅 84.33%，主要系 2018 年收到 2017 年度区级科技计划项目资金补助 18.3 万元所致。

10、营业利润

营业利润当期-1,933.13 万元，较去年同期 388.33 万元减少了 2,321.46 万元，降幅 597.8%，主要原因系当期计提资产减值损失 3,145.09 万元所致。减少原因详见本报告中管理层讨论与分析中的报告期内经营情况回顾中说明。

11、营业外收入

营业外收入当期 21.27 万元，较去年同期 20.29 万元减少了 0.98 万元，降幅 4.83%。

12、营业外支出

营业外支出当期 26.95 万，较去年同期 1.32 万增加了 25.63 万元，增幅 1938.5%，主要系今年发生应收账款客户扣款所致。

13、净利润

2018 年全年实现净利润-1,540.59 万元，较去年同期减少 1,875.93 万元，降幅 559.41%，降幅原因详见本报告中管理层讨论与分析中的报告期内经营情况回顾中说明。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	122,023,273.68	89,725,369.99	36%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	84,450,418.03	64,195,985.15	31.55%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工程承包	122,023,273.68	100%	89,725,369.99	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司收入主要包括工程承包收入、商品销售收入、技术服务与其他收入三类，公司主要提供水处理系统工程的设计、制造、施工、安装、调试、运营等服务；商品销售类主要产品包括污水处理设备、净化水处理设备、除盐水处理设备、中水回用水处理设备、循环水处理设备、污泥处理设备等及水处理设备配套的加药装置、清洗装置、再生装置等。2017年7月公司协同中国葛洲坝集团基础工程有限公司拿下了阜阳城区水系综后整治 PPP 项目，按照与葛州坝集团的合作协议，公司拿到了 6.99 亿的分包业务。2018 年阜阳城区水系综后整治 PPP 项目实现收入 3,239.60 万元，占 2018 年公司全部收入 12,202.33 万元的 26.55%，2018 年公司实现收入 12,202.33 万元，比上年同期增加 3,229.79 万元，增幅 36%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国葛洲坝集团基础工程有限公司	32,395,961.98	26.55%	否
2	东华工程科技股份有限公司	25,998,511.71	21.31%	否
3	中国石化工程建设有限公司	18,778,088.31	15.39%	否
4	中煤西安设计工程有限责任公司	12,320,650.97	10.10%	否
5	中国联合工程有限公司	12,005,833.10	9.84%	否
	合计	101,499,046.07	83.19%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海望宇环境工程有限公司	12,796,750.00	14.63%	否
2	武汉达通顺金属材料有限公司	6,161,980.89	7.04%	否
3	西安聚方环境科技有限公司	5,659,120.00	6.47%	否
4	江苏金岳新能源有限公司	5,328,724.00	6.09%	否
5	宜兴市南开环保设备有限公司	5,186,150.00	5.93%	否
	合计	35,132,724.89	40.16%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,168,696.55	3,730,307.93	-158.14%
投资活动产生的现金流量净额	-22,405.34	0.00	/
筹资活动产生的现金流量净额	-1,911,982.32	-226,616.89	743.71%

现金流量分析:

1、2018年经营活动产生的现金流量净额波动原因分析

本期经营性现金净流入-216.87万元，较去年同期减少589.90万元。当期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加3,577.66万元；收到其他与经营活动有关的现金较去年同期减少899.45万元；而购买商品、接受劳务支付的现金增加3,123.71万元；支付给职工以及为职工支付的现金增加344.39万元；支付的各项税费增加837.07万元所致。本年度经营活动现金流净额与净利润之间存在较大差异的主要原因系当期计提资产减值损失金额增大所致。当年计提资产减值损失金额3,145.09万元，其中对北京华福工程有限公司应收账款1,922.80万元及洪阳冶化工程科技有限公司应收账款1,038.99万元全额计提资产减值损失，两家公司计提资产减值损失总额2,961.79万元，占当年计提资产减值损失总额的94.17%。两家公司全额计提资产减值损失的原因是公司对北京华福和洪阳冶化所欠款项多次催讨无果，根据多方渠道信息获知，北京华福工程有限公司和洪阳冶化工程科技有限公司系神雾科技集团股份有限公司的子公司，由于神雾科技集团股份有限公司及其子公司经营状况持续恶化，持续经营能力出现重大不确定性，北京华福工程有限公司和洪阳冶化工程科技有限公司的还款能力存在重大不确定性。经本公司综合判断，对该两笔应收账款全额计提坏账准备。

2、2018年投资活动产生现金流量净额波动原因分析

本期固定资产采购主要为办公家具及打印机类资产等。

3、2018年筹资活动产生现金流量净额波动原因分析

2018年筹资活动产生现金流量净额为-191.20万元，较2017年减少168.54万元，减少的主要原因系2018年通过担保公司办理履约保函支付担保费所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则合新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股息”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润及公司股东权益无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制

化和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营情况良好，主营业务未发生变化，业务开拓稳步推进，且公司治理规范。报告期内未发生可能对公司持续经营能力产生重大影响的事件，公司具有持续经营能力。

具体情况如下：

(1)公司经营业务模式计划进行调整，2018年年初我们制定了“1+X+N”的市场战略，谋求由单一的工业市场业务实现工业和市政两个市场业务并重的新格局，进而实现盈利模式的转变。但是，由于我们在市政市场完全是一片空白，没有过往业绩，没有施工资质，自身的资信条件不足，我们基本上不具备独立投标的资格。再加之市政市场大部分为PPP项目，需要投资，公司没有任何能力投资。同时市政市场竞争也十分激烈，大部分被国企、央企和上市企业所垄断。公司苦苦摸索了两年，尽管很难，但始终没有放弃。一方面公司借助央企的投资实力和信誉盯住PPP项目，协同央企拿PPP大项目后再做项目的分包业务；另一方面盯住央企市政业务的对外分包业务，做央企的合格分包商和供应商，以此来规避门坎问题及投资能力问题，逐步积攒业绩和资信能力，为今后公司能独立进军市政市场业务打下基础。

(2)2018年公司在市政市场取得了重大突破。继2017年年初拿到中国葛洲坝集团第一工程有限公司荆门PPP项目十个污水处理厂的分包业务后，协同中国葛洲坝集团基础工程有限公司于七月份又拿下了阜阳城区水系综合整治PPP项目，按照与葛州坝集团的合作协议，公司拿到了6.99亿的分包业务。在这个项目的实施中，我们又学到了很多。第一，两个市政项目的业务具有典型的代表性，且市场广泛，并与公司的业务特点深度契合。第二，针对不同的项目选择什么样的央企合作，在确保中标实力的基础上，如何保证拿到更多的合同份额。第三，如何签订分包合同，对于履约保函，工程预付款，施工结算等应如何争取更好的条件。第四，我们应如何运营和管理项目，确保实现好的现金流和效益。

总之，荆门和阜阳这两个市政项目，不仅使公司敲开了市政市场的大门，实现了市政市场零的突破，让公司制定的“1+X+N”的市场战略得以落地，而且使公司摸清了市政市场的主攻方向，锻炼和提高了公司市政项目管理和运营的能力，为公司今后继续深耕市政市场，打下了坚实的基础。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济形势风险

公司致力于大型石油化工、煤化工等工业企业的水系统整体设计、采购、生产、施工、调试、运营全过程服务，主要下游客户为石油化工、煤化工等行业，石油化工、煤化工行业易受国家宏观经济发展和调控、国际燃油价格波动等因素影响，易造成公司下游客户的市场波动。

应对措施：公司积极了解调研市场的现状，选取实力强的企业作为公司的客户，规避工程款结算可能面临的风险，同时，积极探求市场扩展的领域，多方位措施保证公司经营的稳定。

2、营业收入波动风险

由于水处理系统业务系为客户主体工程做配套工程，开工时间受客户主体工程主导，工程进度受其影响较大。因此公司工程收入根据工程进度情况在不同会计年度、不同会计期间的体现不均匀，由此造成收入波动迹象，使公司面临营业收入波动风险。

应对措施：公司为降低收入波动带来的风险，一方面在原有业务范围内不断加强业务拓展，争取不同区域不同行业的客户以规避单一领域或单一行业客户的风险影响，另一方面积极拓宽市场领域，从而提升公司经营业务的稳定性。

3、拓展新业务领域的风险

公司战略规划未来将在确保原有业务稳定发展的基础上，不断拓展新的业务领域，包括市政污水处理、垃圾渗透液处理、大气治理等业务，努力成为综合型的环保服务平台企业，在业务拓展过程中可能会受政策环境、竞争对手情况以及公司本身等多种因素影响，导致存在业务拓展无法达到预期的风险。

应对措施：注重人才引进、技术引进，在市政污水处理、垃圾渗透液处理、大气治理等领域的业务开展采取逐步深入的方式，及时总结适时调整，争取提供比竞争对方更优质的服务以取得市场份额。

4、技术风险及核心技术人员流失风险

技术升级换代形势下，部分传统技术被新技术逐渐替代是不变的规律，现有竞争者或潜在竞争者也可能因高技术投入而在技术研发上取得长足的进步。同时，随着行业的快速发展和竞争的加剧，对核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧，公司面临核心技术人才不足甚至流失的风险。

应对措施：公司在新技术、新工艺等方面加大研发力度，不断引进中高端技术人才、引进新技术以防范该风险。核心技术人才是公司产品创新的基础，公司将提供有市场竞争力的薪酬待遇，建立规范的绩效管理体系和激励措施，提高员工积极性。公司也会帮助员工发展成才，提升工作的成就感。建立自己的企业文化，增强员工对企业的归属感和认同感。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、新增风险：报告期内亏损导致的经营风险

公司 2018 年归属于挂牌公司股东的净利润为负数，该报告期内亏损将在一定程度上对公司经营水平产生不利影响。报告期内亏损的主要原因系当期计提资产减值损失金额增大所致。当年计提资产减值损失金额 3,145.09 万元，其中对北京华福工程有限公司应收账款 1,922.80 万元及洪阳冶化工程科技有限公司应收账款 1,038.99 万元全额计提资产减值损失，两家公司计提资产减值损失总额 2,961.79 万元，占当年计提资产减值损失总额的 94.17%。两家公司全额计提资产减值损失的原因是公司对北京华福和洪阳冶化所欠款项多次催讨无果，根据多方渠道信息获知，北京华福工程有限公司和洪阳冶化工程科技有限公司系神雾科技集团股份有限公司的子公司，由于神雾科技集团股份有限公司及其子公司经营状况持续恶化，持续经营能力出现重大不确定性，北京华福工程有限公司和洪阳冶化工程科技有限公司的还款能力存在重大不确定性。经本公司综合判断，对该两笔应收账款全额计提资产减值损失。

公司将 2018 年作为业务领域扩展布局的重点年，主要表现为通过对业务战略模式的变更，加快公司经营战略从单一业务领域变更为多业务领域、从单一 EPC 总承包或分包变化为 EPC、PC、PPP 等多样化业务模式，为公司未来持续经营能力的提升及快速发展打下坚实的基础。2018 年公司在市政市场取得了重大突破。继 2017 年拿到中国葛洲坝集团第一工程有限公司荆门 PPP 项目十个污水处理厂的分包业务后，协同中国葛洲坝集团基础工程有限公司于七月份又拿下了阜阳城区水系综合后整治 PPP 项目，按照与葛州坝集团的合作协议，公司拿到了 6.99

亿的分包业务。

2018 年公司将拓展业务模式作为主要任务，通过荆门和阜阳两个市政项目使我们敲开了市政市场的大门，实现了市政市场零的突破，让我们"1 十 X 十 N"的市场战略得以落地，找到市政市场的主攻方向，锻炼和提高了我们市政项目管理和运营的能力，为我们今后继续深耕市政市场，打下了坚实的基础。

由于市政市场的品牌效应还有待加强，市政项目管理和运营能力需要提高、销售人员素质及能力有待进一步提高，核心人才储备需要加强。

针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 2018 年公司在积极拓展业务领域的同时，加快引进一批适应性人才，特别是市场开拓型人才、商务运营型人才和项目经理人才

(2) 进一步扩充融资方式及融资额度，为公司开展 PPP 项目的投标提供资金层面的支持。

(3) 随着 2018 年公司经营战略及市场策略的落实，通过荆门和阜阳两个市政项目使我们敲开了市政市场的大门，实现了市政市场零的突破。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序

	属企业						
武汉碧水启航投资合伙企业(有限合伙)	否	资金	3,594,200.00	200,000.00	3,794,200.00	0.00	已事后补充履行
总计	-	-	3,594,200.00	200,000.00	3,794,200.00	0.00	-

占用原因、归还及整改情况:

公司在2017年年度报告编制过程中,经主办券商及审计会计师审核发现,公司未能准确认识到武汉碧水启航投资合伙企业(有限合伙)(简称“碧水启航”)为公司关联方,未将与碧水启航的资金拆借认定为关联方资金占用,公司共计发生关联方资金占用情况2次(其中2018年1月2日借款20万),累计379.42万元,均为资金周转需要临时借用公司的资金,公司按年利率5.22%收取借款利息。上述资金占用行为未及时向主办券商报告,未履行信息披露义务。上述全部资金已于2018年3月22日全额还清,公司已就该资金占用事项提交公司第二届董事会第六次会议,第二届监事会第四次会议审议,已经提交2018年第一次临时股东大会审议。因此不会对公司经营造成重大不利影响。2018年3月29日补发2018-010《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用的公告》、2018-012《关于补发偶发性关联交易暨资金占用公告的说明公告》、2018-011《关联方资金占用及整改情况的公告》。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位:元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
朱跃军、戴志、朱跃培、嵇康荣、嵇秀凤	以自有股权为公司贷款提供股权质押	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月2日	2018-002公告

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述以自有股权为公司贷款提供股权质押经2017年11月13日召开的第二届董事会第五次

会议、2017年12月5日召开2017年第二次临时股东大会审议通过。2017年11月13日发布2017-027《关联交易公告》。

(四) 承诺事项的履行情况

公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的《避免同业竞争承诺函》，该承诺报告期内依然履行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产-土地	抵押	5,567,663.04	2.19%	抵押给浦发银行武汉分行,申请流动资金贷款
无形资产-24项专利	质押	0.00		质押给浦发银行武汉分行,申请流动资金贷款
总计	-	5,567,663.04	2.19%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	56,150,000	52.97%	3,360,000	59,510,000	56.14%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	150,000	0.14%		150,000	0.14%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	49,850,000	47.03%	-3,360,000	46,490,000	43.86%
	其中：控股股东、实际控制人	30,080,000	28.38%		30,080,000	28.38%
	董事、监事、高管	8,910,000	8.41%	-1,760,000	7,150,000	6.75%
	核心员工					
总股本		106,000,000	-	0	106,000,000	-
普通股股东人数						55

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱跃军	30,080,000	0	30,080,000	28.38%	30,080,000	0
2	大成创新资本-广发证券-大成创新资本-广发证券-新三板精选资产管理计划	22,000,000	0	22,000,000	20.75%		22,000,000
3	张丽萍	18,000,000	0	18,000,000	16.98%	0	18,000,000
4	嵇康荣	9,480,000	0	9,480,000	8.94%	3,460,000	6,020,000
5	嵇秀凤	5,800,000	0	5,800,000	5.47%	3,000,000	2,800,000
合计		85,360,000	0	85,360,000	80.52%	36,540,000	48,820,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

朱跃军为公司控股股东、实际控制人，嵇秀凤的配偶李如玉与朱跃军的配偶、嵇康荣的配偶三人系兄妹关系；嵇康荣与武汉碧水启航投资合伙企业（有限合伙）的合伙人嵇凤兰系姐弟关系；除此之外，前五名股东间不存在其他的关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

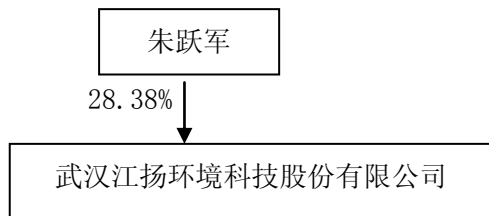
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司实际控制人与控股股东为同一人。

公司控股股东及实际控制人为自然人朱跃军，报告期末持有公司股份 3,008.00 万股，占公司股份总额的 28.38%，现持有的股数已发生变化。朱跃军，男，汉族，1969 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1989 年 9 月至 1994 年 3 月，江都市环境净化设备厂；1994 年 4 月至今，任职于本公司。现任公司董事长，任期三年。朱跃军依其可实际支配表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，同时其担任公司董事长，对公司经营管理和重大事项决策具有重大影响，因此认定股东朱跃军为公司实际控制人，公司控股股东及实际控制人未发生变更。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年3月30日	2015年8月12日	2.82	22,400,000	63,168,000.00	4	0	0	0	1	是

募集资金使用情况：

报告期内募集资金实际使用情况：

根据公司 2015 年 3 月 30 日公告的《股票发行方案》，本次募集资金主要用于用于补充公司流动资金，从而进一步增强股份流动性、优化公司财务结构、提高公司盈利水平和抗风险能力。公司共募集资金 6316.80 万元。截至 2016 年 9 月 6 日，公司累计使用募集资金 6316.80 万元，公司挂牌后募集资金合计 6316.80 万元，上述募集资金使用完毕。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行短期借款	上海浦发银行武汉分行	5,000,000.00	5.87%	2018-10-12 至 2019-4-11	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

无

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱跃军	董事长	男	1969年4月	高中	2016.10.27至2019.10.26	是
戴志	董事、总经理	男	1962年11月	研究生	2016.10.27至2019.10.26	是
高源	副董事长	男	1971年8月	EMBA 研修班	2016.10.27至2019.10.26	否
朱跃培	董事、副总经理	男	1972年11月	专科	2016.10.27至2019.10.26	是
许志蕾	董事、总工程师	男	1970年2月	本科	2016.10.27至2019.10.26	是
朱红	副总会计师、董事会秘书	女	1968年10月	本科	2016.10.27至2019.10.26	是
陶然	监事	男	1975年2月	专科	2016.10.27至2019.10.26	否
胡浩	职工监事	男	1979年7月	本科	2016.10.27至2019.10.26	是
赵井富	监事会主席	男	1974年1月	专科	2016.10.27至2019.10.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

朱跃军担任公司董事、董事长，为公司控股股东、实际控制人；戴志现为公司的董事、总经理；朱跃培担任公司董事、副总经理，与朱跃军系兄弟关系；许志蕾现为公司的董事、总

工程师；朱红担任公司副总会计师、财务部长兼董事会秘书、在公司聘任财务总监之前代为履行财务总监职责；除此外董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱跃军	董事长	30,080,000	0	30,080,000	28.38%	-
戴志	董事、总经理	4,000,000	0	4,000,000	3.77%	-
朱跃培	董事、副总经理	2,200,000	0	2,200,000	2.08%	-
许志蕾	董事、总工程师	1,100,000	0	1,100,000	1.04%	-
合计	-	37,380,000	0	37,380,000	35.27%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	36	32
生产人员	25	28
销售人员	23	23
技术人员	23	23
财务人员	7	7
员工总计	114	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	40	40
专科	24	23
专科以下	46	46
员工总计	114	113

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

为健全公司激励机制，充分调动员工的工作积极性，促进企业经济效益不断提升，公司建立了与个人业绩挂钩、与外部薪酬相比具有竞争优势的薪酬政策，并实行岗位工资与绩效工资考核结合的管理办法。报告期内，公司员工的岗位工资依据国家法律法规以及公司制度的有关规定按月发放，绩效工资根据公司对各部门与员工的绩效考核结果发放。

2、员工培训

重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、技术人员业务培训、销售人员业务及营销培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，培养经营、管理、技术等方面的骨干人才，实现公司与员工的双赢发展。

3、人才引进

积极推行人才引进计划，重点加强科技人才的引进力度，特别是高层次和成熟人才的引进。

4、员工招聘

人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括参加人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、校园招聘及网络招聘，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

5、社会保险

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险，免除了员工养老、医疗、生育、工伤等方面的后顾之忧，公司不存在为离退休员工承担费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行，充分保证了公司股东，特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。截止到报告期末，公司未发生损害公司及第三人合法权益的情形。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2018年3月29日公司召开第二届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于补充确认关联交易暨资金占用的议案》；《关于召开2018年度第一次临时股东大会的通知的议案》2、2018年4月16日公司召开第二届董事会第七次会议，会议审议通过了《总经理2017年度工作报告》、《董事会2017年度工作报告》、《2017年度报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2018年度财务预算》、《2018年度银行贷款额度的议案》、《2017年利润分配方案》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年审计机构的议案》、《提议召开公司2017年年度股东大会的议案》；3、2018年8月24日公司召开第二届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司2018年半年报告的议案》。
监事会	3	1、2018年3月29日公司召开了第二届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于补充确认关联交易暨资金占用的议案》；《关于补充确认关联交易的议案》；《关于召开2018年度第一次临时股东大会的议案》。2、2018年4月16日公司召开了第二届监事会第五次会议，会议审议通过了

		《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2018年财务预算》、《2017年度利润分配预案》、《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度财务审计机构的议案》;3、2018年8月24日公司召开了第二届监事会第六次会议,会议审议通过了《关于公司2018年半年报告的议案》。
股东大会	2	1、2018年4月13日公司召开2018年第一次临时股东大会,会议审议通过了《关于补充确认关联交易暨资金占用的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》。 2、2018年5月7日公司召开2017年年度股东大会,会议审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2018年财务预算》、《关于2018年度银行贷款额度的议案》、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度财务审计机构的议案》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2018年度召开的历次股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务

(三) 公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构,分别设立股东大会、董事会和监事会,建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了纠纷解决机制,公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》等。公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益,能给公司大小股东提供合适的保护,并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求,

公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，切实有效地保证中小股东的利益。

公司未及时意识到关联资金占用情况，未进行披露：2018年年初在2017年年度报告编制过程中，经主办券商及审计会计师审核发现，公司未能准确认识到武汉碧水启航投资合伙企业（有限合伙）（简称“碧水启航”）为公司关联方，未将与碧水启航的资金拆借认定为关联方资金占用，359.42万元资金占用行为未及时向主办券商报告，未履行信息披露义务。上述全部资金已于2018年3月22日全额还清，因此不会对公司经营造成重大不利影响。在主办券商督导下，公司对关联方资金往来情况进行重新核查，并及时收回关联方拆借资金。公司已就该资金占用事项提交公司2018年3月29日召开的第二届董事会第六次会议、第二届监事会第四次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过。公司已对相关责任人进行责任追究与批评教育，进一步梳理了公司资金管理内部程序，以避免未来继续发生此类行为。

（四） 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》中明确了投资者关系管理架构及流程，包括投资者关系管理的内容、负责人及其职责、职能部门及其职责等内容，同时规定了投资者关系管理遵循的六项基本原则。在制度上规范了投资者关系管理机制，保障了公司信息能够充分客观地对外披露，实现了公司与投资者之间的双向沟通和良性互动。

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。在日常生活中，公司通过电话、网站、电子邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

为加强公司治理结构，提高公司治理水平，公司董事会下设有专门委员会：战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。2016 年各委员会各司其职，全面为公司的长期经营与可持续发展保驾护航。

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司独立运营，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人以及其控制的其他企业保持独立。

1.业务独立：公司拥有与其经营范围和主营业务相适应的业务体系，独立面对市场经营，独立承担风险与责任，独立完成环保设备的研发、制造、生产销售。公司有完整的生产工艺流程及业务流程，面向市场独立经营。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2.人员独立：公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不存在本公司以外企业担任董事、监事、高级管理人员的情形，并且全部在本公司领取薪酬；公司财务人员也不存在在本公司以外企业兼职的情形。

3.资产独立：公司合法拥有生产经营场所、软硬件设备以及商标、专利、非专利技术的的所有权或者使用权，公司所有资产独立于控股股东及实际控制人。

4.机构独立：公司依法设置健全的内部管理制度，各职能部门及部门负责人也均依法设立并选聘，各部门独立行使经营管理职权，公司机构的设置与控股股东、实际控制人相互独立。

5.财务独立：公司设置独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，公司银行账户独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

(1) 关于会计核算体系

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

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取一事前防患、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部管理控制的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据相关法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定

建立并披露了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2019]第 1-02687 号
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	密惠红、李奔
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

审 计 报 告

大信审字[2019]第 1-02687 号

武汉江扬环境科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉江扬环境科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：密惠红

中国 · 北京

中国注册会计师：李奔

二〇一九年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	13,213,901.93	20,999,289.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	86,073,735.90	40,328,944.94
预付款项	五（三）	31,541,496.57	25,192,438.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	10,067,736.54	6,699,793.10
买入返售金融资产			
存货	五（五）	94,599,076.45	171,732,769.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	266,060.60	9,499.70
流动资产合计		235,762,007.99	264,962,735.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	3,810,475.66	4,186,817.45
在建工程	五（八）	415,590.86	415,590.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	5,567,663.04	5,703,736.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	333,200.08	505,500.04

递延所得税资产	五(十一)	7,578,211.72	3,595,938.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,705,141.36	14,407,582.75
资产总计		253,467,149.35	279,370,318.47
流动负债:			
短期借款	五(十二)	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十三)	81,625,122.51	92,508,054.94
预收款项	五(十四)	4,430,900.03	49,400.03
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十五)	52,426.90	43,335.04
应交税费	五(十六)	451,465.99	5,107,788.73
其他应付款	五(十七)	6,159,645.68	5,291,295.25
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		97,719,561.11	107,999,873.99
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(十八)	217,000.24	434,000.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		217,000.24	434,000.20
负债合计		97,936,561.35	108,433,874.19
所有者权益(或股东权益):			
股本	五(十九)	106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十)	34,744,161.07	34,744,161.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十一)	5,898,702.06	5,898,702.06
一般风险准备			
未分配利润	五(二十二)	8,887,724.87	24,293,581.15
归属于母公司所有者权益合计		155,530,588.00	170,936,444.28
少数股东权益			
所有者权益合计		155,530,588.00	170,936,444.28
负债和所有者权益总计		253,467,149.35	279,370,318.47

法定代表人：朱跃军

主管会计工作负责人：朱红

会计机构负责人：朱红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		122,023,273.68	89,725,369.99
其中：营业收入	五(二十三)	122,023,273.68	89,725,369.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		141,748,925.83	86,059,030.09
其中：营业成本	五(二十三)	84,450,418.03	64,195,985.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十四)	887,574.00	874,753.46
销售费用	五(二十五)	3,385,810.57	3,080,459.67
管理费用	五(二十六)	13,843,602.31	11,955,151.44
研发费用	五(二十七)	4,997,492.36	4,111,119.73
财务费用	五(二十八)	2,733,147.61	1,742,290.85
其中：利息费用		1,243,636.55	1,636,751.97

利息收入		226,281.59	412,423.05
资产减值损失	五(二十九)	31,450,880.95	99,269.79
信用减值损失			
加：其他收益	五(三十)	399,999.96	216,999.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	-5,604.95	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,331,257.14	3,883,339.86
加：营业外收入	五(三十二)	212,656.41	202,916.72
减：营业外支出	五(三十三)	269,529.19	13,221.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,388,129.92	4,073,034.64
减：所得税费用	五(三十四)	-3,982,273.64	719,633.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,405,856.28	3,353,400.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-15,405,856.28	3,353,400.67
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-15,405,856.28	3,353,400.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,405,856.28	3,353,400.67

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	七（二）	-0.15	0.03
（二）稀释每股收益		-0.15	0.03

法定代表人：朱跃军

主管会计工作负责人：朱红

会计机构负责人：朱红

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,176,261.59	8,239,9710.02
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	6,113,481.59	15,108,030.85
经营活动现金流入小计		124,289,743.18	97,507,740.87
购买商品、接受劳务支付的现金		86,957,586.95	55,720,473.14
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		14,147,205.68	10,703,353.01
支付的各项税费		10,925,625.76	2,554,931.86
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	14,428,021.34	24,798,674.93
经营活动现金流出小计		126,458,439.73	93,777,432.94
经营活动产生的现金流量净额		-2,168,696.55	3,730,307.93
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		1,800.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,205.34	
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		24,205.34	
投资活动产生的现金流量净额		-22,405.34	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,243.75	226,616.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	1,614,738.57	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,911,982.32	15,226,616.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,911,982.32	-226,616.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,103,084.21	3,503,691.04
加：期初现金及现金等价物余额		8,908,714.24	5,405,023.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,805,630.03	8,908,714.24

法定代表人：朱跃军

主管会计工作负责人：朱红

会计机构负责人：朱红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	106,000,000.00				34,744,161.07				5,898,702.06		24,293,581.15		170,936,444.28
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	106,000,000.00				34,744,161.07				5,898,702.06		24,293,581.15		170,936,444.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-15,405,856.28		-15,405,856.28
(一) 综合收益总额											-15,405,856.28		-15,405,856.28
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 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. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	106,000,000.00			34,744,161.07				5,898,702.06		8,887,724.87		155,530,588.00

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

									备		
一、上年期末余额	106,000,000.00				34,744,161.07				5,505,071.99	21,333,810.55	167,583,043.61
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	106,000,000.00				34,744,161.07				5,505,071.99	21,333,810.55	167,583,043.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									393,630.07	2,959,770.60	3,353,400.67
（一）综合收益总额										3,353,400.67	3,353,400.67
（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									393,630.07	-393,630.07	
1. 提取盈余公积									393,630.07	-393,630.07	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	106,000,000.00				34,744,161.07				5,898,702.06		24,293,581.15	170,936,444.28

法定代表人：朱跃军

主管会计工作负责人：朱红

会计机构负责人：朱红

武汉江扬环境科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址: 武汉市江夏区郑店黄金工业园

组织形式: 股份有限公司

总部地址: 武汉市江夏区郑店黄金工业

(二)企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等

公司成立于1994年4月, 2013年9月18日取得中国证券监督管理委员会下发的证监许可[2013]1228号《关于核准武汉江扬环境科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》, 证券代码: 430320。公司系集研发、设计、设备制造、成套设备供货、施工安装调试及工程总承包于一体的综合性环保公司, 业务涵盖给水及污水处理、固废处理、河湖整治及污水修复等环保领域。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司编制的财务报表经公司董事会于2018年4月18日决议批准, 将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 300.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

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	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、未结算工程等。其中：未结算工程款反映公司在建施工合同已完工部分但尚未办理结算的价款。本项目根据有关在建施工合同的“工程施工”科目余额减“工程结算”科目余额后的差额填列。公司进行合同建造发生时的人工费、材料费、施工费用等，以及发生的施工管理人员的工资薪酬、折旧等间接费，在“工程施工”中反映。公司与客户按工程进度结算的进度款在“工程结算”科目中反映。“未结算工程”期末余额反应尚未完的建造合同成本和毛利，即累计已发生工程确认大于办理的工程结算差额；累计已发生成本和确认毛利小于办理的差额的差额在其他流动负债中反映。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75%
机器设备	5-10	5	9.50%-19.00%
运输设备	10	5	9.50%
其他设备	5	5	19.00%

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

(1) 销售商品

本公司销售的产品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入的具体确认原则和计量方法

①合同明确约定客户在收到货物并验收后所有权转移的，本公司在商品已发出，经客户验收合格后确认收入。

②合同明确约定需提供指导安装调试的，以本公司出具使用说明书、整机检验单及合格证书、产品到达客户指定现场，经客户签收后确认收入。

③合同明确约定需负责安装调试服务的，以安装完毕取得客户验收合格证明时确认收入。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，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结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。

建造合同收入、成本的确认原则为：

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

②建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同成本；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同成本，不确认合同收入。

（二十一）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿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；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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本

金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	86,867,535.90 元	40,328,944.94 元	应收票据：0.00 元 应收账款：40,328,944.94 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	10,438,417.49 元	6,699,793.10 元	应收利息：0.00 元 应收股利：0.00 元 其他应收款：6,699,793.10 元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	3,810,475.66 元	4,186,817.45 元	固定资产：4,186,817.45 元 固定资产清理：0.00 元
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	415,590.86 元	415,590.86 元	在建工程：415,590.86 元 工程物资：0.00 元
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	81,625,122.51 元	92,508,054.94 元	应付票据：24,583,417.28 元 应付账款：67,924,637.66 元
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	6,175,499.68 元	5,291,295.25 元	应付利息：0.00 元 应付股利：0.00 元 其他应付款：5,291,295.25 元
7.专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	—	—	长期应付款：0.00 元 专项应付款：0.00 元
8.管理费用列报调整	管理费用	13,590,800.58 元	11,955,151.44 元	16,066,271.17 元
9.研发费用单独列示	研发费用	4,997,492.36 元	4,111,119.73 元	—

四、 税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按销售货物或应税劳务销售额	16
	建筑安装	10
	技术服务	6
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3

(二)重要税收优惠及批文

2016年12月，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局共同复审通过，颁发本公司高新技术企业认定证书，证书编号：GR201642001014，有效期三年。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		2,282.11
银行存款	4,805,630.03	2,633,486.31
其他货币资金	8,408,271.90	18,363,521.42
合 计	13,213,901.93	20,999,289.84

注 1: 期末其他货币资金系保函保证金。

注 2: 期末货币资金余额中, 除其他货币资金外, 其余不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	127,166,949.21	50,321,511.56
减: 坏账准备	41,093,213.31	9,992,566.62
合 计	86,073,735.90	40,328,944.94

应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,499,891.87	23.98	30,499,891.87	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	96,667,057.34	76.02	10,593,321.44	10.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	127,166,949.21	100.00	41,093,213.31	32.31

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	50,321,511.56	100.00	9,992,566.62	19.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	50,321,511.56	100.00	9,992,566.62	19.86

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
北京华福工程有限公司	19,228,036.87	19,228,036.87	2-3年	100.00	见注释
洪阳冶化工程科技有限公司	11,271,855.00	11,271,855.00	2-3年	100.00	见注释
合计	30,499,891.87	30,499,891.87		100.00	

注1: 2011年9月28日公司与北京华福工程有限公司(以下简称“北京华福”)签署《乌兰集团兴安135万吨/年合成氨、240万吨/年尿素装置采购合同》,提供水处理系统一套,合同金额5,810万元。2016年5月4日双方签署《合同终止协议书》,约定该合同执行完目前进度后不再执行,后续供货不再提供,双方就终止该合同达成一致,同意在双方结清债权债务后合同终止,不再履行,尚有1,922.80万元应收账款未收回。

注2: 2015年6月26日公司与北京华福神雾工业炉有限公司签署《印度尼西亚金光集团水处理项目原水处理厂后处理装置(E+P+S)项目》,合同金额3,945.27万元。2015年9月15日接到该公司名称变更函,更名为洪阳冶化工程科技有限公司(以下简称“洪阳冶化”)。由于洪阳冶化2017年以来一直未与本公司做后续结算,尚有1,038.99万元应收账款未收回。

注3: 本公司对北京华福和洪阳冶化所欠款项多次催讨无果。本公司根据多方渠道信息获知,北京华福和洪阳冶化系神雾科技集团股份有限公司(以下简称“神雾集团”)的子公司,由于神雾集团及其子公司经营状况持续恶化,持续经营能力出现重大不确定性,北京华福和洪阳冶化工的还款能力存在重大不确定性。经本公司综合判断,对该两笔应收账款全额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	85,562,060.41	5.00	4,278,103.03	31,056,596.95	5.00	1,552,829.85
1至2年	5,117,358.00	10.00	511,735.80	9,224,999.71	10.00	922,499.97
2至3年	50,500.00	30.00	15,150.00	3,292,535.09	30.00	987,760.53
3-4年	213,840.04	50.00	106,920.02	284,929.48	50.00	142,464.74
4-5年	209,431.48	80.00	167,545.18	377,193.99	80.00	301,755.19
5年以上	5,513,867.41	100.00	5,513,867.41	6,085,256.34	100.00	6,085,256.34
合计	96,667,057.34	--	10,593,321.44	50,321,511.56	--	9,992,566.62

(3) 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为31,100,646.69元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	20,761,216.46	16.33	1,038,060.82
北京华福工程有限公司	19,228,036.87	15.12	19,228,036.87
洪阳冶化工程科技有限公司	11,271,855.00	8.86	11,271,855.00
中煤西安设计工程有限责任公司	10,542,700.00	8.29	527,135.00
东华工程科技股份有限公司	9,936,806.45	7.81	496,840.32
合 计	71,740,614.78	56.41	32,561,928.01

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,848,544.37	69.27	19,039,715.49	75.58
1 至 2 年	7,590,210.02	24.06	5,601,738.07	22.24
2 至 3 年	1,551,757.00	4.92	550,985.18	2.18
3 年以上	550,985.18	1.75		
合 计	31,541,496.57	100.00	25,192,438.74	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	宜兴市清澄环保科技有限公司	4,163,300.00	1-2 年	工程未完工, 未达到结算条件
本公司	武汉隆复给水设备有限公司	2,244,641.00	1-2 年	工程未完工, 未达到结算条件
本公司	扬州市江都防腐保温公司	1,458,552.00	2-3 年	工程未完工, 未达到结算条件
本公司	福州兴福晟电力科技有限公司	503,514.05	1-2 年	工程未完工, 未达到结算条件
本公司	武汉英尼特环境技术有限公司	265,320.00	1-2 年	工程未完工, 未达到结算条件
合 计	--	8,635,327.05	--	--

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
武汉隆复给水设备有限公司	4,544,641.00	14.41
宜兴市清澄环保科技有限公司	4,163,300.00	13.20
上海玺盛水处理技术有限公司	3,615,740.06	11.46
安徽众合路桥工程有限公司	3,000,000.00	9.51
上海赛沃环保科技有限公司	2,116,000.00	6.71
合 计	17,439,681.06	55.29

(四)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,157,260.75	7,439,083.05
减：坏账准备	1,089,524.21	739,289.95
合计	10,067,736.54	6,699,793.10

其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	10,957,260.75	98.21	889,524.21	8.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	200,000.00	1.79	200,000.00	100
合计	11,157,260.75	100.00	1,089,524.21	9.77

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,439,083.05	100.00	739,289.95	9.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	7,439,083.05	100.00	739,289.95	9.94

(1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
洪阳冶化工程科技有限公司	200,000.00	200,000.00	1-2年	100.00	见注释
合计	200,000.00	200,000.00		100.00	

注：详见本附注五（二）应收票据及应收账款说明。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	9,792,802.99	5.00	489,640.15	6,542,543.58	5.00	327,127.18
1至2年	672,326.02	10.00	67,232.60	257,007.33	10.00	25,700.73

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
2至3年	91,862.43	30.00	27,558.73	187,604.80	30.00	56,281.44
3-4年	128,341.97	50.00	64,170.99	195,028.00	50.00	97,514.00
4-5年	155,028.00	80.00	124,022.40	121,163.70	80.00	96,930.96
5年以上	116,899.34	100.00	116,899.34	135,735.64	100.00	135,735.64
合计	10,957,260.75	--	889,524.21	7,439,083.05	--	739,289.95

(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为 350,234.26 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,726,842.16	593,500.02
备用金	2,377,869.82	1,108,751.49
往来款	620,163.78	5,716,831.54
押金	9,300.00	
其他	423,084.99	20,000.00
合计	11,157,260.75	7,439,083.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
重庆三峡担保集团股份有限公司武汉分公司	保证金	3,922,480.18	1年内	35.16	196,124.01
深圳市正泓融资担保有限公司	保证金	2,393,120.00	1年内	21.45	119,656.00
陆正兵	备用金	1,159,776.20	1年内 804,004.20元, 1-2年 355,772.00元	10.39	75,777.41
山东能源招标有限公司	保证金	500,200.00	1年内	4.48	25,010.00
黄冈市中和水质净化有限公司	保证金	249,620.00	1年内	2.24	12,481.00
合计	--	8,225,196.38	--	73.72	429,048.42

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,047,083.99		6,047,083.99	8,480,427.20		8,480,427.20
未结算工程	88,551,992.46		88,551,992.46	163,252,342.20		163,252,342.20
合计	94,599,076.45		94,599,076.45	171,732,769.40		171,732,769.40

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	623,808,959.70
累计已确认毛利	206,800,523.63
减：预计损失	
已办理结算的金额	710,327,943.90
建造合同形成的已完工未结算资产	88,551,992.46

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	193,068.85	
多交税费	72,991.75	9,499.70
合计	266,060.60	9,499.70

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,810,475.66	4,186,817.45
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	3,810,475.66	4,186,817.45

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,101,242.91	2,283,295.43	1,641,066.00	1,734,254.20	13,759,858.54
2. 本期增加金额		24,170.39	200,000.00	74,017.64	298,188.03
(1) 购置		24,170.39	200,000.00		224,170.39
(2) 其他				74,017.64	74,017.64
3. 本期减少金额		74,017.64	147,400.00		221,417.64
(1) 处置或报废			147,400.00		147,400.00
(2) 其他		74,017.64			74,017.64
4. 期末余额	8,101,242.91	2,233,448.18	1,693,666.00	1,808,271.84	13,836,628.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,608,954.07	2,183,227.15	1,265,855.35	1,515,004.52	9,573,041.09
2. 本期增加金额	384,083.93	3,325.00	132,337.79	73,395.46	593,142.18
(1) 计提	384,083.93	3,325.00	132,337.79	73,395.46	593,142.18
3. 本期减少金额			140,030.00		140,030.00

(1) 处置或报废			140,030.00		140,030.00
4. 期末余额	4,993,038.00	2,186,552.15	1,258,163.14	1,588,399.98	10,026,153.27
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,108,204.91	46,896.03	435,502.86	219,871.86	3,810,475.66
2. 期初账面价值	3,492,288.84	100,068.28	375,210.65	219,249.68	4,186,817.45

注 1：本期固定资产原值增加和减少系类别重分类。

注 2：本期已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 4,105,907.00 元。

(八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	415,590.86	415,590.86
工程物资		
减：减值准备		
合 计	415,590.86	415,590.86

注：在建工程系本公司新建二期厂房发生的前期土地平整费用，因施工许可证尚在办理之中，二期厂房暂时停建。

(九) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,803,662.00	6,803,662.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,803,662.00	6,803,662.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,099,925.68	1,099,925.68
2. 本期增加金额	136,073.28	136,073.28
(1) 计提	136,073.28	136,073.28
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,235,998.96	1,235,998.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,567,663.04	5,567,663.04
2. 期初账面价值	5,703,736.32	5,703,736.32

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	499,800.04		166,599.96		333,200.08
房租	5,700.00		5,700.00		
合计	505,500.04		172,299.96		333,200.08

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,327,410.63	42,182,737.52	1,609,778.49	10,731,856.57
无形资产摊销	309,568.50	2,063,790.00	412,758.00	2,751,720.00
递延收益	32,550.04	217,000.24	65,100.03	434,000.20
可抵扣亏损	908,682.55	6,057,883.64	1,508,301.56	10,055,343.76
小计	7,578,211.72	50,521,411.4	3,595,938.08	23,972,920.53
递延所得税负债：				
小计				

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	10,938,239.80	24,583,417.28
应付账款	70,686,882.71	67,924,637.66
合计	81,625,122.51	92,508,054.94

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,938,239.80	24,583,417.28
合 计	10,938,239.80	24,583,417.28

2. 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	49,816,383.27	42,151,718.53
1年以上	20,870,499.44	25,772,919.13
合 计	70,686,882.71	67,924,637.66

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中化工程沧州冷却技术有限公司	5,812,968.41	工程未完工
宜兴市神威封头有限公司	1,121,320.30	工程未完工
北京安力斯环境科技股份有限公司	940,000.00	工程未完工
烟台恒邦泵业有限公司	930,000.00	工程未完工
北京安泰久盛环保科技有限公司	774,071.00	工程未完工
合 计	9,578,359.71	

(十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,385,500.00	43,000.03
1年以上	45,400.03	6,400.00
合 计	4,430,900.03	49,400.03

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	43,335.04	12,875,618.28	12,866,526.42	52,426.90
离职后福利-设定提存计划		1,280,679.26	1,280,679.26	
合 计	43,335.04	14,156,297.54	14,147,205.68	52,426.90

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		11,174,628.35	11,174,628.35	
职工福利费		208,074.72	208,074.72	
社会保险费		834,113.03	834,113.03	

其中： 医疗保险费		726,988.70	726,988.70	
工伤保险费		57,543.74	57,543.74	
生育保险费		49,580.59	49,580.59	
住房公积金		416,003.60	416,003.60	
工会经费和职工教育经费	43,335.04	242,798.58	233,706.72	52,426.90
合 计	43,335.04	12,875,618.28	12,866,526.42	52,426.90

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,213,801.97	1,213,801.97	
失业保险费		66,877.29	66,877.29	
合 计		1,280,679.26	1,280,679.26	

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税		4,172,321.43
营业税	290,068.18	290,068.18
城市维护建设税	23,777.19	338,512.27
房产税	27,638.03	27,638.03
土地使用税	20,131.17	20,131.17
个人所得税	35,946.15	9,219.52
教育费附加	61.22	134,987.85
其他税费	53,844.05	114,910.28
合 计	451,465.99	5,107,788.73

(十七) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,159,645.68	5,291,295.25
合 计	6,159,645.68	5,291,295.25

其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	140,633.18	55,352.29
质保金	5,949,166.13	5,038,676.60
押金	31,000.00	31,000.00
往来款		15,854.00
其他	38,846.37	150,412.36

款项性质	期末余额	期初余额
合 计	6,159,645.68	5,291,295.25

(十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
厂区建设补助资金	434,000.20		216,999.96	217,000.24	政府补助
合 计	434,000.20		216,999.96	217,000.24	

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厂区建设补助资金	434,000.20		216,999.96		217,000.24	与资产相关
合 计	434,000.20		216,999.96		217,000.24	

(十九) 股本

项 目	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	106,000,000.00						106,000,000.00

(二十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	34,744,161.07			34,744,161.07
合 计	34,744,161.07			34,744,161.07

(二十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,033,666.54			5,033,666.54
任意盈余公积	865,035.52			865,035.52
合 计	5,898,702.06			5,898,702.06

(二十二) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	24,293,581.15	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	24,293,581.15	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-15,405,856.28	
减: 提取法定盈余公积		

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	24,293,581.15	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,293,581.15	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,887,724.87	

(二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	122,023,273.68	84,450,418.03	89,725,369.99	64,195,985.15
工程承包	122,023,273.68	84,450,418.03	89,725,369.99	64,195,985.15
二、其他业务小计				
合 计	122,023,273.68	84,450,418.03	89,725,369.99	64,195,985.15

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		-123,626.21
城市维护建设税	353,223.07	419,964.77
教育费附加	151,778.26	180,476.06
房产税	110,552.12	110,552.12
土地使用税	80,524.68	80,524.68
印花税	95,637.50	116,030.62
其他	95,858.37	90,831.42
合 计	887,574.00	874,753.46

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,437,403.30	1,178,725.15
差旅费	1,119,874.73	757,023.37
租赁费	226,350.44	183,701.69
办公费	602,182.10	869,994.53
其他		91,014.93
合 计	3,385,810.57	3,080,459.67

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,308,637.85	4,624,779.71
折旧费	351,937.68	361,500.42
无形资产摊销	136,073.28	136,073.28
业务招待费	1,600,642.72	2,143,729.94

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,209,650.47	1,941,825.40
行政差旅费	762,131.98	828,869.00
咨询费（含中介服务费、会议）	1,105,885.46	301,077.36
董事会费	18,900.00	25,988.00
租赁费用	504,314.59	957,668.05
资质费		15,129.96
诉讼费	204,461.99	
其他	1,640,966.29	618,510.32
合 计	13,843,602.31	11,955,151.44

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发材料	1,612,825.13	2,077,162.95
研发工资	3,380,211.31	2,027,522.35
研发折旧费	1,566.92	6,434.43
其他	2,889.00	
合 计	4,997,492.36	4,111,119.73

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,243,636.55	1,636,751.97
减：利息收入	226,281.59	142,423.05
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	101,054.08	247,961.93
其他支出（融资手续费）	1,614,738.57	
合 计	2,733,147.61	1,742,290.85

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	31,450,880.95	99,269.79
合 计	31,450,880.95	99,269.79

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
厂区建设补助资金	216,999.96	216,999.96	与资产相关
2017 年度区级科技计划项目资金补助	123,000.00		与收益有关
省科技研发资金补助	60,000.00		与收益有关
合 计	399,999.96	216,999.96	

(三十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-5,604.95	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-5,604.95	

(三十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		130,000.00	
其他	212,656.41	72,916.72	212,656.41
合 计	212,656.41	202,916.72	212,656.41

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发补贴		70,000.00	与收益有关
优秀企业表彰		60,000.00	与收益有关
合 计		130,000.00	

(三十三) 营业外支出

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
非流动资产损坏报废损失		13,221.94	
其他	269,529.19		269,529.19
合 计	269,529.19	13,221.94	269,529.19

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-3,982,273.64	719,633.97
合 计	-3,982,273.64	719,633.97

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-19,388,129.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,847,032.48
适用不同税率的影响	1,938,812.99
非应税收入的影响	-42,059.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	250,619.78
可抵扣亏损的影响	-600,008.42
其他（研发）	-682,605.64

项 目	金 额
所得税费用	-3,982,273.64

(三十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	6,113,481.59	15,108,030.85
其中：利息收入	226,281.59	141,930.85
各项政府补助	183,000.00	130,000.00
收回质保金	1,910,000.00	4,630,100.00
往来款	3,794,200.00	10,200,000.00
其他		6,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	14,428,021.34	24,798,674.93
其中：支付押金（或质保金）等	5,829,900.18	530,775.99
行政办公费等	8,497,067.08	10,227,306.29
银行手续费	101,054.08	246,392.65
与关联方往来		13,794,200.00

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
其中：财政局借款		10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,614,738.57	10,000,000.00
其中：归还财政局借款		10,000,000.00
融资手续费	1,614,738.57	

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-15,405,856.28	3,353,400.67
加：资产减值准备	31,450,880.95	99,269.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	593,142.18	605,140.62
无形资产摊销	136,073.28	136,073.28
长期待摊费用摊销	172,299.96	204,199.96
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）	5,604.95	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		13,221.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,911,982.32	226,616.89
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,982,273.64	719,633.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	77,133,692.95	-9,966,672.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,903,930.34	-23,586,386.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,280,312.88	31,925,809.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,168,696.55	3,730,307.93
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	4,805,630.03	8,908,714.24
减：现金的期初余额	8,908,714.24	5,405,023.20
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	-4,103,084.21	3,503,691.04

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,805,630.03	8,908,714.24
其中：库存现金		2,282.11
可随时用于支付的银行存款	4,805,630.03	2,633,486.31
可随时用于支付的其他货币资金		6,272,945.82
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	4,805,630.03	8,908,714.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	8,408,271.90	12,090,575.60

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,408,271.90	保函保证金
无形资产	5,567,663.04	抵押借款

合 计	13,975,934.94	-
-----	---------------	---

六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东及最终控制人

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
朱跃军	最终控制方	28.38	28.38

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉碧水启航投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份股东亲属控制的企业

(三) 关联交易情况

关联方资金拆借情况

关联方	拆出金额	收回金额	说明
武汉碧水启航投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00	3,794,200.00	全部收回

七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
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	-5,604.95	
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）	399,999.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,872.78	
所得税影响额	50,628.33	
合 计	286,893.90	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本 年 度	上 年 度	本 年 度	上 年 度
归属于公司普通股股东的净利润	-9.44	1.98	-0.15	0.03	-0.15	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.61	1.78	-0.15	0.03	-0.15	0.03

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室