



中科水生

NEEQ:835425

武汉中科水生环境工程股份有限公司

Wuhan Zhongke Hydrobiological

Environment Engineering Co.,Ltd.



年度报告

2016

公司年度大事记

2016年2月2日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。



2016年6月27日，公司获批进入全国中小企业股份转让系统创新层。

2016年7月，公司与中国环境科学研究院联合中国科学院水生生物研究所等共建单位申报的“湖泊水污染治理与生态修改技术”国家工程实验室建设项目获得批准，公司成为“湖泊水污染治理与生态修复技术国家工程实验室”理事单位。

2016年12月，由公司设计、施工、运维的“常德市滨湖公园水体水质改善工程”，荣获“2016年国家重点环境保护实用技术示范工程。”

2016年4月，公司完成挂牌之后的第一次股票发行，发行普通股股票395万股，募集资金3,823.60万元人民币。

2016年6月，公司荣获由武汉市水务局、武汉市国土资源和规划局、武汉市城建委、武汉市园林和林业局、长江日报报业集团联合主办的武汉首届“中仪杯”海绵城市创意大赛二等奖。

2016年11月，公司入选武汉东湖技术开发区2016年度“瞪羚企业”名录，成为被认定为成长性好、具有跳跃式发展态势的高新技术企业。

2016年12月，经湖北省住房和城乡建设厅核准，公司获得环保工程专业承包壹级资质。

报告期内，公司新增实用新型专利5项，将6项实用新型专利转为发明专利。截止到报告披露日，公司自主拥有专利数量22项，其中实用新型专利12项，发明专利10项。

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 | 11 |
| 第五节重要事项 | 22 |
| 第六节股本变动及股东情况 | 24 |
| 第七节融资及分配情况 | 26 |
| 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 28 |
| 第九节公司治理及内部控制 | 33 |
| 第十节财务报告 | 39 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、中科水生 | 指 | 武汉中科水生环境工程股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 本公司股东大会 |
| 监事会 | 指 | 本公司监事会 |
| 董事会 | 指 | 本公司董事会 |
| 章程、公司章程 | 指 | 本公司章程 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 生态修复 | 指 | 对生态系统停止人为干扰,以减轻负荷压力,依靠生态系统的自我调节能力使其向有序的方向进行演化,或者利用生态系统的这种自我恢复能力,辅以人工措施,使遭到破坏的生态系统逐步恢复或使生态系统向良性循环方向发展;主要指致力于那些在自然突变和人类活动影响下受到破坏的自然生态系统地恢复与重建工作,恢复生态系统原本的面貌。 |
| EPC | 指 | 设计-采购-施工总承包模式,是指企业与客户签订项目合同,按照合同约定承担项目的勘察、设计、采购、施工、试运行(竣工验收)等工作,并对项目的质量、安全、工期、造价全面负责,最终向客户交付工程项目,客户向水污染治理企业交付工程款。 |
| 人工湿地技术 | 指 | 是为处理污水而人为在有一定宽比和底面坡度的洼地上用土壤和填料(如砾石等)混合组成填料床,使污水在床体的填料缝隙中流动或在床体表面流动,并在床体表面种植具有性能好,成活率高,抗水性强,生长周期长,美观及具有经济价值的水生植物(如芦苇、蒲草等)形成一个独特的动植物生态体系的生态修复技术。 |
| BOT | 指 | 以建设-经营-转移方式运行的工程实施模式,客户与企业签订协议,特许企业承担污水处理设施的投资、建设、经营与维护,协议规定的期限内,企业向客户定期收取运营费用,以此回收项目的投资、融资、建设、运营和维护成本并取得合理回报;特许经营期结束后,企业将设施所有权移交给客户。TOT |
| TOT | 指 | TOT 是 BOT 融资方式的新发展,是指政府部门或国有企业将建设好的项目的一定期限的产权和经营权,有偿转让给投资人,由其进行经营管理;投资人在一个约定的时间内通过经营收回全部投资和得到合理的回报,并在合约期满之后,再交回给政府部门或原单位的一种融资方式。 |
| PPP | 指 | 指政府与私人组织之间,为了合作建设城市基础设施项目,或是为了提供某种公共物品和服务,以特许权协议为基础,彼此之间形成一种伙伴式的合作关系,并通过签署合同来明确双方的权利和义务,以确保合作的顺利完成,最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。 |

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。

| 事项 | 是与否 |
|---|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |

重要风险提示表

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-----------------|---|
| 政策风险 | 近年来,国家和社会各界的环保意识不断加强,政府推出一系列产业政策支持环保行业健康发展,水污染防治及水体生态修复行业具有广阔的发展空间。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化,公司可能面临行业风险。 |
| 市场需求风险 | 公司业务主要集中于水污染防治及水体生态修复项目的技术服务(咨询、设计)、施工及运营,客户包括政府部门、企事业单位等,客户支付能力、投资意愿、环保意识以及国家环保政策等因素影响着该行业的市场容量,若宏观经济或者周期性波动对下游企事业单位产生消极影响,公司可能面临市场需求萎缩的风险。 |
| 市场竞争风险 | 公司所处行业具有良好的发展前景,行业内企业得益于其在技术或资金等方面的优势,能获得较高的盈利水平,对潜在的进入者吸引力较大。虽然该行业在技术、资质、资金、品牌、业绩等方面具有较高的进入壁垒,公司亦在各方面建立起一定的竞争优势,但仍可能面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降的风险。 |
| 技术被超越的风险 | 先进的水污染防治及水体生态修复技术体系是该行业企业的核心竞争力,经过多年的技术研发及业务经验积累,公司在人工湿地、水体原位净化与生态修复等方面形成了具有自主知识产权的核心技术。公司已取得发明专利 10 项、实用新型专利 12 项,通过独占实施许可的方式授权使用 7 项专利。另外,通过与中国科学院水生生物研究所等科研院所的合作,极大加强了公司在行业前沿技术创新与高新技术研发及转化的能力。如公司无法继续加大研发投入,在现有核心技术的基础上创新、拓宽、延伸技术的适用性,公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。 |
| 专利被侵权、技术泄密风险 | 公司始终将核心技术作为企业发展的根本保障,并通过申请专利、建立严格的技术保密制度、实施员工股权激励计划、建立以人为本的企业文化、具有竞争力的薪酬体系及行业禁止等方式防止技术泄露或被侵权。但鉴于国内知识产权保护体系尚不完备,行业不正当竞争等因素的影响,公司的专利技术、在研技术存在被侵权或被泄露的风险。 |
| 应收账款回收风险 | 公司制定了谨慎的应收账款坏账计提政策及回收管理制度,应收账款总体质量较高,但如发生客户信用恶化、回收管理不力的情况,可能对公司的资产质量、营运资金的周转产生不利影响。 |
| 经营性现金流净额较低的风险 | 公司经营活动现金流量净额总体较低,这与公司所处行业特点和业务规模的扩张相关。公司现处于业务扩张期,随着工程项目的增多,新项目的增加,造成公司存货和应收账款余额增长较快,故容易出现经营活动现金流量净额较低或为负数的情况。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否 |

第二节公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|--|
| 公司中文全称 | 武汉中科水生环境工程股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Wuhan Zhongke Hydrobiological Environment Engineering Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 中科水生 |
| 证券代码 | 835425 |
| 法定代表人 | 刘剑彤 |
| 注册地址 | 武汉东湖新技术开发区关东园路 2-2 号武汉光谷国际商会大厦 A 座 22 层 09 室 |
| 办公地址 | 武汉市武昌区民主路 786 号华银大厦 25 楼 |
| 主办券商 | 太平洋证券 |
| 主办券商办公地址 | 云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层 |
| 会计师事务所 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 李建树、喻俊 |
| 会计师事务所办公地址 | 武汉市武昌区东湖路 169 号 |

二、联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 张文捷 |
| 电话 | 027-87304028 |
| 传真 | 027-87304028 |
| 电子邮箱 | zkhbe137@163.com |
| 公司网址 | http://www.zkhbe.com |
| 联系地址及邮政编码 | 武汉市武昌区民主路 786 号华银大厦 25 楼邮编 430000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://v2.neeq.com.cn/ |
| 公司年度报告备置地 | 董事会办公室 |

三、企业信息

| | |
|----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016 年 2 月 2 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 生态保护和环境治理业(N77) |
| 主要产品与服务项目 | 水污染防治、受污染水体生态修复、水源地保护和水资源综合利用等环境工程项目的技术咨询、设计和施工;生活污水、工业废水治理设施的运营,受污染水体综合整治项目的维护管理;污水处理生态工程技术的研发、服务和转让;水污染防治产品的研发、生产、销售和相关产品的代理;BOT+EPC 模式污水处理项目的投资建设、运营移交(国家有专门规定除外)。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本 | 26,000,000 |

| | |
|-------|-----|
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 王从强 |
| 实际控制人 | 王从强 |

四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|-------------|--------------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 914201007375014839 | 否 |
| 税务登记证号码 | 914201007375014839 | 否 |
| 组织机构代码 | 914201007375014839 | 否 |

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 | 80,900,605.23 | 99,793,298.61 | -18.93% |
| 毛利率 | 20.21% | 54.74% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -5,052,446.84 | 27,083,390.45 | -118.66% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -8,286,811.44 | 26,503,600.93 | -131.27% |
| 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） | -4.29% | 33.32% | - |
| 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） | -7.04% | 32.61% | - |
| 基本每股收益 | -0.20 | 1.23 | -116.26% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 182,026,267.39 | 154,407,417.47 | 17.89% |
| 负债总计 | 54,018,657.98 | 59,583,361.22 | -9.34% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 128,007,609.41 | 94,824,056.25 | 34.99% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.92 | 4.30 | 14.42% |
| 资产负债率 | 29.68% | 38.59% | - |
| 流动比率 | 3.00 | 2.28 | - |
| 利息保障倍数 | -3.51 | 54.82 | - |

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 | -15,401,538.85 | -11,830,999.76 | - |
| 应收账款周转率 | 0.91 | 1.73 | - |
| 存货周转率 | 1.86 | 1.40 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|----------|---------|------|
| 总资产增长率 | 17.89% | 47.06% | - |
| 营业收入增长率 | -18.93% | -13.05% | - |
| 净利润增长率 | -118.66% | 28.47% | - |

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 | 26,000,000 | 22,050,000 | 17.91% |

| | | | |
|------------|---|---|---|
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 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 | -10,669.59 |
| 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 | 3,785,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 30,804.41 |
| 非经常性损益合计 | 3,805,134.82 |
| 所得税影响数 | 570,770.22 |
| 少数股东权益影响额(税后) | - |
| 非经常性损益净额 | 3,234,364.60 |

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

本公司作为生态保护和环境治理行业中水环境综合治理服务的提供商，建立了受污染水体综合整治技术、污水处理生态工程技术和水体原位净化产品等三个技术体系，拥有技术咨询、设计、工程、施工、运营管理等多项专业资质，在水资源综合利用与水污染综合整治领域具备全方位的服务能力。公司主营水污染防治、受污染水体生态修复、水源地保护和水资源综合利用等环境工程项目的技术咨询、设计和施工；生活污水、工业废水治理设施的运营，受污染水体综合整治项目的维护管理；污水处理生态工程技术的研发、服务和转让；水污染防治产品的研发、生产、销售和相关产品的代理；BOT+EPC 模式污水处理项目的投资建设、运营移交（国家有专门规定除外）。近年来，公司通过持续的研究创新、人才引进与培养、管理提升等措施，以市场需求为导向，向客户提供了优质的产品和服务，赢得了客户的广泛信任和赞誉。

报告期内，公司主营业务、所处行业、主要产品和服务未发生变化；公司主要客户为各级地方政府及所属部门，如晋城市丹河人工湿地管理处、利川市环境保护局、黄冈长河流域整治管理办公室等，报告期内客户类型未发生变化；公司关键资源为公司房产、专利、资质、管理团队及核心人员，报告期内公司新增实用新型专利 5 项，实用新型专利转为发明专利 6 项，环保工程专业承包（贰级）升至环保工程专业承包（壹级），关键资源其他内容未发生变化；公司销售渠道分类为自主开发、战略合作、渠道商开发等，报告期内渠道类型未发生变化；收入来源为工程施工收入、工程设计收入、劳务收入，收入构成及客户类型较上期未发生变化，收入来源未发生变化。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生实质性变化；报告期后至披露日，公司商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司完成营业收入 80,900,605.23 元，同比减少 18.93%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 -5,052,446.84 元，同比下滑 118.66%，主要原因有：（1）报告期营业收入减少 18,892,693.38 元，而营业成本增加 19,384,294.80 元；（2）本期期间费用增长 29.52%。

公司总资产 182,026,267.39 元，相比上年期末增加 17.89%；公司净资产 128,007,609.41 元，相比上年期末增加 34.99%；公司总资产和净资产的增加主要为报告期内公司股票发行所带来的资产增加，报告期内公司以每股 9.68 元人民币的价格发行股份 395 万股，融资 3,823.60 万元。公司经营活动产生的现金流量净额为 -15,401,538.85 元，主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加幅度较大，以及支付的保证金和支付给职工以及为职工支付的现金增加。

报告期内公司营业收入和净利润的增长目标未能实现，主要原因是行业内工程项目政府采购模式发生

变化，由原来的 EPC/BOT/BT 等模式转为 PPP 模式，导致项目周期加长、前期投入大，因目前公司规模较小，在新的模式下，公司参与此类项目整合资源的工作量增加，程序相对更加复杂，使得项目进展延迟。

2016 年公司依据宏观政策和行业政策的变化，结合本公司的特点，确立了市场开拓的三种模式，即立足自主开发、联合外部力量、做好专业服务商。同时，对市场部及公司整体的市场开发的架构、开发制度、组织管理等进行了梳理和改革，为公司未来拓展市场版图、扩大渠道网络建设了更高的平台。稳步推进工程施工技术提升、安全管理、进度控制、款项结算等工作，工程管理水平迈上新台阶，为公司在局部地区持续树立良好口碑、扩大地域辐射能力方面做出了较大贡献。

强化技术创新与发展，提升资质层级，为公司发展提供强有力支撑。2016 年，公司共申请科研项目 4 项，申请研发平台 2 个，顺利获批“湖泊水污染治理与生态修复技术国家工程实验室”理事单位及成功申报“滨湖公园水体水质提升与生态修复工程”为“国家重点环境保护实用技术示范工程”。新增实用新型专利 5 项，实用新型专利转为发明专利 6 项。陆续引进相关专业的博士、硕士等专业人才，为企业技术持续创新注入新的动力。

2016 年公司正式挂牌，成为非上市公众公司，并于 6 月 27 日成为首批进入创新层的企业，规范治理是公司在资本市场上发展的硬杠杠。年内，公司进一步提高财务流程管控与风险防范能力，规范财务管理工作；加强内部审计力度，完成工程项目审计约 17 个项，切实履行了监督职责；三会一层的日常运作、信息披露、内控制度建设等工作，依法依规，运行良好。公司筹备建立了 OA 系统，进一步提高内部流程管理的效率和规范性。

此外，公司在 2016 年不断完善员工考核体系、薪酬体系，进一步强化企业文化宣传，树立良好的社会形象。

2017 年，公司管理层力争在 2016 年已完成经营成果的基础上，实现营业收入、净利润翻番，具体将采取以下举措：

1、通过创新营销模式、加大新市场的开发力度、改造与细分市场管理部门内部架构、加强市场队伍的建设力度、推进和鼓励全员营销战略等，抢占市场份额。

2、夯实项目基础管理，提升项目管理水平。在工程部下设成立三个管理小组。一是工程技术规范管理小组，二是施工资料与安全管理小组，三是工程结算与成本控制小组；做好项目管理人才的梯队培养及储备；层层建立健全安全责任奖惩责任制制度、确保公司经营安全。

3、优化设计与研发部门工作流程与考核机制，强化设计负责人制度；进一步优化设计人员考核制度，加强与晋升、薪酬的关联度，形成良好的奖惩机制。

4、优化财务、审计、考核管控措施，控制成本，提升效益。

5、加快建立与健全企业制度建设，加强人力资源管理；丰富招聘渠道，满足企业发展人才需求；完善培训体系，根据实际情况制定培训计划，通过对员工的培训与开发，提高员工的工作技能、知识层次和工作效率、工作品质、安全生产防范意识。完善激励机制，严格组织纪律与劳动纪律。

6、发挥宣传职能，提升企业形象。积极开展企业内、外部宣传工作，宣传企业文化，介绍企业的工作动态，突出企业技术服务优势，以取得更好的市场宣传效果，加强客户对企业的认可度。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项 目 | 本期 | | | 上年同期 | | |
|--------|---------------|---------|----------|---------------|---------|----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 |
| 营业收入 | 80,900,605.23 | -18.93% | - | 99,793,298.61 | -13.05% | - |
| 营业成本 | 64,548,823.52 | 42.92% | 79.79% | 45,164,528.72 | -39.83% | 45.26% |
| 毛利率 | 20.21% | - | - | 54.74% | - | - |
| 管理费用 | 13,938,006.57 | 22.21% | 17.23% | 11,404,707.38 | 7.98% | 11.43% |

| | | | | | | |
|-------|---------------|----------|---------|---------------|------------|--------|
| 销售费用 | 7,045,062.27 | 42.97% | 8.71% | 4,927,740.38 | 89.40% | 4.94% |
| 财务费用 | 1,256,367.35 | 49.88% | 1.55% | 838,232.38 | 101.96% | 0.84% |
| 营业利润 | -9,376,980.46 | -130.35% | -11.59% | 30,895,059.72 | 28.83% | 30.96% |
| 营业外收入 | 3,816,190.72 | 458.33% | 4.72% | 683,502.08 | 63.24% | 0.68% |
| 营业外支出 | 11,055.90 | 691.54% | 0.01% | 1,396.76 | 91,192.00% | 0.00% |
| 净利润 | -5,052,446.84 | -118.66% | -6.25% | 27,083,390.45 | 28.47% | 27.14% |

项目重大变动原因：

1、营业成本本期金额 6,454.88 万元，上年同期金额为 4,516.45 万元，同比增长 42.92%，主要原因是本期新增贵州兴义项目营业成本增加。

2、管理费用较上年同期增长了 22.21%，主要原因为（1）本期 6 个研发项目共产生研发费用 636.35 万元，较上期新增研发费 112.86 万元；（2）2016 年 9 月公司用专利质押新增银行贷款 1,000 万从而新增保险费公司财险费用；（3）本年度公司对办公地点进行了装修，增加了新的办公设备用品，从而导致办公费用增长；（4）本期公司处于发展期，人员增加且员工工资增长导致职工薪酬增多。

3、销售费用较上年同期增长了 42.97%，主要原因为（1）本期公司员工工资增加导致职工薪酬增加；（2）本期业务量增加导致差旅费及业务招待费增加；（3）从研发基地运苗种到施工地点发生的了运费导致运输费费用增加；（4）本期合肥高新区项目王咀湖生态湿地建设工程项目已完工，完工后发生的补种苗种及人工成本结转至销售费用-其他。

4、2016 年末银行借款 1,000 万元，上年末 2,200 万元，但 2016 年财务费用却比上年增加了 49.88%，原因是两期银行借款占用时间差异造成的。上年借款分别在 7 月份、10 月份、12 月份借入，占用时间较短；2016 年 6 月份公司逐步归还借款，形成年末 1000 万元的余额，占用时间较长。

5、营业利润较上年减少了 130.35%，是由上述营业成本、期间费用增加所致。

6、营业外收入较上年增长了 458.33%，系本期公司新三板挂牌取得武汉市政府、东湖高新区奖励 160 万元；收到国家中小企业创新基金、省院合作科研项目、武汉市科技局、武汉市财政局等部门的科技项目研发补助合计 221.62 万元。

7、营业外支出本期金额为 1.11 万元，上年同期金额为 0.14 万元，同比增长 691.54%，主要原因系本年度处置一批办公电脑、办公桌等办公用品，形成固定资产资产处置损失。

8、净利润相比上年下降 118.66%，主要原因营业利润下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期收入金额 | 本期成本金额 | 上期收入金额 | 上期成本金额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 80,900,605.23 | 64,548,823.52 | 99,793,298.61 | 45,164,528.72 |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 80,900,605.23 | 64,548,823.52 | 99,793,298.61 | 45,164,528.72 |

按产品或区域分类分析：

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 |
|--------|---------------|---------|---------------|---------|
| 工程施工收入 | 66,462,509.78 | 82.15% | 75,622,193.12 | 75.78% |
| 工程设计收入 | 10,980,085.74 | 13.57% | 15,171,105.49 | 15.20% |
| 劳务收入 | 3,458,009.71 | 4.28% | 9,000,000.00 | 9.02% |

(3) 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,401,538.85 | -11,830,999.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,759,406.31 | -678,853.12 |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 24,969,416.39 | 14,411,420.37 |
|---------------|---------------|---------------|

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额报告期红字 1,540.15 万元，上年同期红字 1,183.10 万元，增加 30.18%，两期经营规模大致相当，现金流量净额增加的原因是报告期购买商品、接受劳务和支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额报告期红字 275.94 万元，上年同期红字 67.89 万元，增加 306.48%。主要是报告期购买办公计算机、打印机和实验仪器等设备和工程用车 4 台。

筹资活动产生的现金流量净额报告期 2,496.94 万元，上年同期 1,441.14 万元，增加 72.36%，原因是报告期收到股东增资款 3,823.60 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 贵州义龙（集团）投资管理有限公司 | 42,360,959.36 | 52.36% | 否 |
| 2 | 晋城市丹河人工湿地管理处 | 8,802,471.68 | 10.88% | 否 |
| 3 | 利川市环境工程服务中心 | 4,040,897.88 | 4.99% | 否 |
| 4 | 黄冈长河流域整治管理办公室 | 3,632,594.25 | 4.49% | 否 |
| 5 | 武汉华天园林艺术有限公司 | 3,183,009.71 | 3.93% | 否 |
| 合计 | | 62,019,932.88 | 76.65% | |

(5) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|--------------|--------|----------|
| 1 | 沐阳县阳东花木园艺场 | 773,984.60 | 15.80% | 否 |
| 2 | 常德市海绵城市建设管理有限公司 | 391,420.00 | 8.00% | 否 |
| 3 | 晋城市沐欣工贸有限公司 | 327,278.00 | 6.69% | 否 |
| 4 | 武汉鸿哲机电有限公司 | 245,720.00 | 5.02% | 否 |
| 5 | 山东旭日东机械有限公司 | 156,000.00 | 3.19% | 否 |
| 合计 | | 1,894,402.60 | 38.70% | - |

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发投入金额 | 6,363,499.15 | 5,234,947.53 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 7.87% | 5.25% |

专利情况：

| 项目 | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量 | 22 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 10 |

研发情况：

报告期内，2016 年度公司投入研发费用 636.35 万元，占营业收入的 7.87%。公司为满足快速发展的技术和市场拓展需求，公司不断加强新技术、新工艺、新产品的创新研发力度，公司技术研发能力稳步提升，共获得拥有自主知识产权的专利 22 项，其中实用新型专利 12 项、发明专利 10 项。公司注重科研人才队

伍建设，加强人才引进，提高科技人才整体科研素质，构建合理的人才结构。2016 年度公司引进 2 名博士，截止期末公司员工共 168 人，其中博士 3 人、硕士 18 人，占比 12.5%，技术研发人员 41 人，占比 24.40%。

本年度公司主要研发项目包括：

- 1、水华长效控制和应急处理技术开发与推广
- 2、高效安全控磷和水体生态修复集成技术体系研发与工程示范
- 3、人工水草-藻菌生物膜技术升级研发与产业化推广
- 4、抗风浪植物浮床项目
- 5、汉丰湖支流减排前置库湿地构建示范等项目

2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期末 | | | 上年期末 | | | 占总资产比重的增减 |
|--------|----------------|---------|---------|----------------|---------|---------|-----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 23,715,526.69 | 50.03% | 13.03% | 15,807,055.46 | 13.67% | 10.24% | 2.79% |
| 应收账款 | 82,668,656.20 | 1.11% | 45.42% | 81,765,065.61 | 202.66% | 52.95% | -7.53% |
| 存货 | 45,310,270.89 | 86.88% | 24.89% | 24,245,687.46 | -39.85% | 15.70% | 9.19% |
| 长期股权投资 | 0.00 | 0.00% | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% | 0% |
| 固定资产 | 16,659,603.81 | 6.96% | 9.15% | 15,575,516.12 | -1.91% | 10.09% | -0.94% |
| 在建工程 | 0.00 | 0.00% | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 短期借款 | 10,000,000.00 | -54.55% | 5.49% | 22,000,000.00 | 214.29% | 14.25% | -8.76% |
| 长期借款 | 0.00 | 0.00% | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 资产总计 | 182,026,267.39 | 17.89% | - | 154,407,417.47 | 47.06% | - | - |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年同期增加了 50.03%，主要原因是报告期内公司定向增发募集资金 3,823.60 万元。
- 2、存货较上期增加 86.88%，主要原因是报告期在建项目增加所致。
- 3、短期借款较上年同期减少了 54.55%，原因是报告期归还银行贷款 1,200 万元。

3、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

公司第一届董事会第八次会议审议通过的向常德海绵投资的议案，由于后期该项目未中标，因此报告期公司并未实质执行该项目。

(三) 外部环境的分析

《水污染防治行动计划》、环境税、新《环境保护法》、《全国农村环境综合整治“十三五”规划》、各省市《重点流域水污染防治“十三五”建设规划》、发展生态与循环经济等一系列政策陆续发布和实施，水环境治理行业得到政策的青睐。由于行业发展前景良好，市场潜力巨大，进一步吸引了资金实力雄厚、背景资源深厚、市场网络覆盖面广的央企、上市公司等巨头的加入。随着该领域内的从业公司的增加，对行

业内原有企业的市场、利润等形成挤压。市场对企业技术创新、资质提升、融资能力、人才引进与培养、施工管理、资源开发等方面的要求进一步提升。中小企业要想抢占更多的细分市场份额，一方面要更多的练好自身硬本领，另一方面要与强者联合、合作共赢。各大投资商、央企、上市公司也通过与专业服务商进一步合作来提供系统性的解决方案，打造更多的精品工程，获得持续的环境改良效果。

水环保行业的发展日新月异，全国范围内 PPP 项目开展如火如荼，商业模式创新、技术工艺更新、并购合作、超级大单等不断呈现，未来几年公司将面临巨大的竞争压力，同时也会迎来前所未有的机遇。

目前市场的竞争主要体现在三个方面，一是工艺技术及成本价格的竞争，业主根据自身的经济条件、项目的自然环境等多方面的考虑对市场所提供的解决方案存在不同的选择，企业在创新研发及成本控制上需要不断提高；二是人才的竞争，由于市场容量的扩大，参与竞争企业数量迅速增加，专业人才稀缺，企业需要不断改善并提供更好的环境和政策；三是市场份额的竞争，企业的产品和市场定位、市场开发机制、决策机制等方面直接影响到企业的市场占有率、订单量和收入规模。公司将充分利用行业发展机会迎接挑战，采取适当举措扩大公司经营规模，保持持续健康发展。

公司收入主要来源为施工收入、设计收入及劳务收入，施工收入中部分项目存在一定的季节性，但设计收入和劳务收入不存在季节性。因此，公司经营不存在周期性。

（四）竞争优势分析

污水治理及天然水体修复行业所覆盖的市场范围较广，暂无专业统计机构或权威部门发布的市场容量数据，无法准确估算出公司市场占有率及排名。公司经过十余年的发展，完成了数百项水环境综合整治项目，开创了国内天然水体生态修复成功的先河，多个项目获得国家重点环境保护实用技术示范工程 and 环境保护优秀示范工程等荣誉。

公司业务领域内的主要竞争对手为上海水生环境工程股份有限公司、南京中科水治理股份有限公司、上海汉禹水处理有限公司、北京爱尔斯环保工程有限责任公司等，随着行业的发展，市场容量的扩大，跨领域的竞争对手也会逐步增多。

公司的优势主要体现在三方面：（1）资质优势。公司拟拥有环境工程(水污染防治工程)专项甲级资质、环境工程（污染修复工程）专项设计乙级资质、工程咨询（生态建设和环境工程专业）乙级资质、环保工程专业承包（壹级）资质证书、环境污染治理设施运营（生活污水）甲级资质、环境污染治理设施运营（工业废水）甲级资质。具备水环境综合治理方面的咨询、设计、施工、运营全方位服务能力。（2）技术优势。公司已取得发明专利 10 项、实用新型专利 12 项,通过独占实施许可的方式授权使用 7 项专利；公司是湖泊水污染治理与生态修复技术国家工程实验室理事单位、湖北省水体生态工程技术研究中心、武汉市企业研究中心，并拥有企业种苗及中试研发基地，建立起了国家、省、市、企业四级研发平台，并通过持续的人才引进、加大研发支出等保持领先优势。（3）管理团队及经验优势。通过多年项目实践积累逐步形成了行业管理经验丰富的公司及项目管理团队，业务范围遍及全国，精品工程、国家级示范工程、全国环保 50 强企业等各项荣誉不断增加。

自有资金不足制约公司业务发展，是公司当前竞争中的劣势。公司现阶段处于发展期，自有资金并不充足，通过银行贷款可获得的资金有限，且部分工程需要公司前期垫资。因此，现阶段的资金不足制约了公司业务的开展，一些需要公司垫资时间较长或金额较大的项目便无法承接，减缓了公司的发展速度。

（五）持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 8,090.06 万元,同比减少 18.93%，虽然由于公司市场开拓机制调整、开

发力度加大、员工待遇提升，带来了管理费用、销售费用等的增长，导致报告期内的营业成本上升和毛利率下降，但公司上述变革将对未来的发展打下坚实的基础。

公司于 2016 年 2 月 2 日正式挂牌转让，提升了公司的品牌形象，增强了公司的融资能力。面对现金经营性现金流净额较低的风险，公司在报告期内通过定向发行，融资 3,823.60 万元，缓解了资金压力。

报告期内，公司新增实用新型专利 5 项，将 6 项实用新型专利转为发明专利，成为“湖泊水污染治理与生态修复技术国家工程实验室”理事单位，环保工程专业承包资质由贰级升至壹级。

研发创新能力逐步增强，资质等级不断提升，公司激励机制约束，规范治理制度不断完善，持续经营能力得到持续改进和提高。

（六）扶贫与社会责任

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

公司建立了完善的员工保障、培训等制度，与员工一起分享成长成果，形成了和谐的劳资关系。公司与上下游企业、各中介机构、各合作对象建立了良好的合作关系，实现共赢发展。作为非上市公众公司，投资者和公众也是我们成长的动力，公司真实、准确、完整、及时、公平的履行信息披露义务，通过电话、邮件、交流会等建立了通畅、有效的投资者沟通渠道，实现了公众对公司的监督和投资者的知情权、参与权、决策权。公司自身的发展，兼顾了企业员工、客户、合作对象等各相关利益者，体现了公司追求社会责任最大化的理念，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，努力践行着企业的社会责任，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

（七）自愿披露

不适用。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

党的十八大以来，党中央和国务院对生态文明建设作出了顶层设计和总体部署，通过了《关于加快推进生态文明建设的意见》，提出协同推进新型工业化、城镇化、信息化、农业现代化和绿色化，号召全党上下把生态文明建设作为一项重要政治任务，努力开创社会主义生态文明新时代。《水污染防治行动计划》、环境税、新《环境保护法》、《全国农村环境综合整治“十三五”规划》、各省市《重点流域水污染防治“十三五”建设规划》、发展生态与循环经济等政策的实施和发布，环境治理的力度得到极大提高，市场整体容量将会持续扩大。

2016 年以来，财政部、发改委相继出台关于 PPP 的更为细化、具体的规定和措施。通过了第一批、第二批、第三批示范项目，项目数量快速增加，财政部 PPP 综合信息平台入库项目 1 万多个，总投资达 13 万亿元。其中进入执行阶段的项目 1,000 多个，总投资近 2 万亿元，落地率近 30%，项目落地速度明显加快。各地政府也相继推出了一批批区域内的 PPP 项目。全国各地几亿、十几亿、上百亿的 PPP 项目不断涌现，全国 PPP 发展进入井喷式发展期。水体生态修复和海绵城市建设更是 PPP 项目的重点之一，PPP 也将是未来几年最主要的项目运作模式。

由于水环保行业发展前景良好，市场潜力巨大，将进一步吸引了资金实力雄厚、背景资源深厚、市场网络覆盖面广的央企、上市公司等巨头的加入。随着该领域内的从业公司的增加，将对行业内原有企业的市场、利润等形成挤压。市场对企业技术创新、资质提升、融资能力、人才引进与培养、施工管理、资源开发等方面的要求进一步提升。未来行业的整合力度将会不断加大。

（二）公司发展战略

1、加强规范治理，保障公司依法依规运作。按照相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等的规定及授权，不断完善和落实公司规范治理的各项制度，加强对公司各层级授权管理事项审批情况的监督检查，理顺公司内部管理机构的设置，督促提高公司内部控制的有效性。

2、科学把握宏观方向，合理制定战略目标。加强对宏观政策和行业动态的研究，加强与行业内战略合作伙伴的密切合作，积极推进与北控水务、首建集团、复星集团等的战略合作，力争在下一年度内落实战略协议的签订和执行；加强多种模式渠道的拓展，积极探索新行业动态下的盈利模式创新，为公司未来几年的市场、产品、服务、品牌建设等目标进行科学规划，不断促进公司持续健康发展。

3、协调各方关系，为企业发展清除壁垒。积极协调和处理政商关系、舆论宣传、品牌推广，强化业主、客户、社会对公司生态治水理念的认识、认可、信任；加强自主开发能力建设，推动营销网络建设，重点布局重大项目合作；加强与国内外科研机构的交流、学习，积极参与国家、省、市等的科研课题，保持技术研发的准确方向。

4、健全公司激励机制，提高公司凝聚力。理顺研发、设计、市场、人才等激励机制，全体员工各司其职，凝心聚力，争取大幅提升公司整体竞争力，持续的竞争力。

公司将朝着优秀上市公司和行业龙头的方向稳步迈进。

（三）经营计划或目标

公司管理层力争在 2016 年已完成经营成果的基础上，2017 年能够实现营业收入、净利润翻番，具体通过以下措施实现：

1、创新营销模式，抢占市场份额。稳固现有市场，加大新市场的开发力度；改造与细分市场管理部门内部架构，成立招投标小组、市场信息跟踪小组、市场开发小组等，制定严格的绩效考核办法并督促落实，加强市场队伍的建设力度，继续推进和鼓励全员营销战略。

2、夯实项目基础管理，提升项目管理水平。在工程部下设成立三个管理小组。一是工程技术规范管理小组，二是施工资料与安全管理小组，三是工程结算与成本控制小组。着力做好项目管理人才的梯队培养，为提升项目管理做好人才储备。积极推行项目台阶式培养锻炼模式，提供锻炼平台，注重培养锻炼他们的专业工作能力和综合管理能力，努力培养一支适应公司经营规模和施工管理需要的项目经理队伍。把安全文明施工放在工程管理的首要位置。层层建立健全安全责任奖惩责任制制度、确保公司经营安全。

3、优化设计与研发部门工作流程与考核机制

（1）在公司内部形成多个跨部门项目工作小组，强化设计负责人制度；

（2）进一步优化设计人员考核制度，加强与晋升、薪酬的关联度，形成良好的奖惩机制；

（3）着力提升设计咨询收入的比重，保证公司利润率稳步提升。

4、优化财务、审计、考核管控措施，控制成本，提升效益

（1）拓宽融资渠道和资金来源，为公司大项目开展提供资金保障；

（2）强化实行全员考核制度体系；

（3）规范财务管理和会计核算。2017 年要进一步完善财务管理规章制度、规范业务流程，增强企业抗风险能力，按照上市公司要求规范会计核算，健全财务管理体系。

5、加快建立与健全企业制度建设，加强人力资源管理

（1）丰富招聘渠道，满足企业发展。在保证日常招聘与配置工作基础上，主要做好技术人员的贮备工作，为公司成为行业领军企业做好人才储备，培育企业所需人才；

(2) 完善公司制度，实现管理规范化。2017 年完善与制定健全、合理、科学、结合实际并适合公司的管理制度，并提高管理规范化水平；

(3) 构建内训机制，完善培训体系。根据实际情况制定培训计划，通过对员工的培训与开发，员工的工作技能、知识层次和工作效率、工作品质、安全生产防范都将进一步加强，从而全面提高公司整体人才结构构成，增强企业的总体竞争力；

(4) 完善激励机制，提高执行力。要求全体员工必须讲规矩，严格组织纪律与劳动纪律。2017 年，要在原有激励机制基础上，进一步加大奖惩力度；

(5) 关心员工，做好行政服务的细节工作。做好与员工之间的工作沟通，生活沟通，多倾听员工意见，了解员工工作和生活信息，及时为员工解疑答惑，解决工作和生活中的困惑与困难，使员工保持良好的精神状态。

6、发挥宣传职能，提升企业形象

在企业发展的新阶段、新目标、行业新变化的形式下，积极开展企业内、外部宣传工作，宣传企业文化，介绍企业的工作动态，突出企业技术服务优势，以取得更好的市场宣传效果，加强客户对企业的认可度。

(四) 不确定性因素

除已披露的风险因素以外，公司现阶段尚未发现其他有重大影响的不确定性因素。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、政策风险

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

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

2、市场需求风险

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

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

3、市场竞争风险

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

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

4、技术被超越的风险

先进的水污染防治及水体生态修复技术体系是该行业企业的核心竞争力，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司在人工湿地、水体原位净化与生态修复等方面形成了具有自主知识产权的核心技术。公司已取得发明专利 10 项、实用新型专利 12 项，通过独占实施许可的方式授权使用 7 项专利。另外，通过与中国科学院水生生物研究所等科研院所的合作，极大加强了公司在行业前沿技术创新与高新技术研发及转化的能力。如公司无法继续加大研发投入，在现有核心技术的基础上创新、拓宽、延伸技术的适用性，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。

风险应对措施：公司将积极申请和参与国家、省、市科技攻关或产业化示范项目，完善实验管理、运行及实验操作，加强技术和行业规范的培训。公司对核心技术人员建立了良好的激励政策，并予以积极贯彻和实施，确保了核心技术人员的稳定。同时公司将加大技术人才的引进力度，强化技术团队的实力。

5、专利被侵权、技术泄密风险

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

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

6、应收账款回收风险

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

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

7、经营性现金流净额较低的风险

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

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

报告期内，公司持续到本年度风险因素无变化。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明**(一) 非标准审计意见说明：**

| | |
|---------------------|---------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否 |
| 审计意见类型： | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明： | 不适用 |

(二) 关键事项审计说明：

不适用

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 | 是 | 第五节二(一) |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 否 | - |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 第五节二(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 第五节二(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 第五节二(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 重大诉讼、仲裁事项 | 涉及金额 | 占期末净资产比例 | 是否结案 | 临时公告披露时间 |
|----------------|-----------|----------|------|-------------|
| 控股股东及实际控制人股权纠纷 | 2,512,500 | 1.62% | 是 | 2016年10月25日 |
| 总计 | 2,512,500 | 1.62% | - | - |

已结案执行情况：

根据湖北省谷城县人民法院民事调解书（2016）鄂0625民初1692号和1693号民事调解书，公司控股股东、实际控制人王从强以法院裁定的方式将持有中科水生限售股125.30万股过户给武汉华欣投资有限公司，15.50万股过户给黄松，110.45万股过户给徐江南，共计251.25万股。截止到报告期末，公司已在中国证券登记结算有限责任公司的股本变更登记工作。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|--------------|--|--------------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 中国科学院水生生物研究所 | 武汉现代生态渔业研发基地先导A-华中分子育种基地的完善与能力提升项目工程施工(二期) | 4,000,000.00 | 是 |
| 总计 | - | 4,000,000.00 | - |

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：

报告期内，关联交易采用公开招投标的方式，按照市场原则，定价客观公正，交易公平合理，符合

有关法律、法规的规定；通过此次交易，进一步促进了公司与科研院所的合作，并提高资金的使用效率，对公司的发展起到积极作用。关联交易内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《关于关联交易的公告》（公告编号：2016-058）。”

2017年1月13日，经招投评标委员会评审推荐并由中国科学院水生生物研究所确认，本次关联交易公司中标金额3,735,840.28元。2017年1月21日，公司与中国科学院水生生物研究所签订交易合同，目前该项目处于施工阶段，预计2017年完工。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。详见公司披露于全国中小企业股份转让系统有限责任公司网站(<http://v2.neeq.com.cn>)的《公开转让说明书》，该承诺正在履行中，公司股东严格履行承诺，并无违反承诺的情况。

2、公司实际控制人关于避免同业竞争的承诺。详见公司披露于全国中小企业股份转让系统有限责任公司网站(<http://v2.neeq.com.cn>)的《公开转让说明书》，该承诺正在履行中，公司实际控制人严格履行承诺，并无违反承诺的情况。

3、关于防止控股股东、实际控制人占用资金的承诺和规范关联交易的承诺。公司实际控制人于2014年11月7日出具《承诺》，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺》，详见公司披露于全国中小企业股份转让系统有限责任公司网站(<http://v2.neeq.com.cn>)的《公开转让说明书》，该承诺正在履行中，公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员均严格履行承诺，并无违反承诺的情况。

4、关于公司董事、监事及高级管理人员任职资格的承诺。公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于任职资格的承诺》，详见公司披露于全国中小企业股份转让系统有限责任公司网站(<http://v2.neeq.com.cn>)的《公开转让说明书》，公司董事、监事及高级管理人员变更中新任的董事、监事及高级管理人员均签署了《声明与承诺书》，该承诺正在履行中，公司董事、监事及高级管理人员均严格履行承诺，并无违反承诺的情况。

（四）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 |
|------|--------|---------------|---------|------|
| 知识产权 | 质押 | 0.00 | 0.00% | 质押借款 |
| 房产抵押 | 抵押 | 11,921,365.06 | 5.98% | 抵押借款 |
| 总计 | - | 11,921,365.06 | 5.98% | - |

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 | 12,702,750 | 57.61% | 4,988,583 | 17,691,333 | 68.04% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,115,750 | 14.13% | 1,988,583 | 5,104,333 | 19.63% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 9,347,250 | 42.39% | -1,038,583 | 8,308,667 | 31.96% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,347,250 | 42.39% | -3,551,083 | 5,796,167 | 22.29% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 22,050,000 | - | 3,950,000 | 26,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 11 | | | | |

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-----------------|------------|------------|------------|--------|------------|-------------|
| 1 | 王从强 | 12,463,000 | -1,562,500 | 10,900,500 | 41.93% | 5,796,167 | 5,104,333 |
| 2 | 徐江南 | 2,050,000 | 3,447,500 | 5,497,500 | 21.14% | 1,104,500 | 4,393,000 |
| 3 | 武汉秀水盟合伙企业(有限合伙) | 3,200,000 | 0 | 3,200,000 | 12.31% | 0 | 3,200,000 |
| 4 | 武汉华欣投资有限公司 | 1,025,000 | 1,253,000 | 2,278,000 | 8.76% | 1,253,000 | 1,025,000 |
| 5 | 中国科学院水生生物研究所 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 7.69% | 0 | 2,000,000 |
| 6 | 厦门当代控股集团有限公司 | 0 | 1,025,000 | 1,025,000 | 3.94% | 0 | 1,025,000 |
| 7 | 黄松 | 287,000 | 155,000 | 442,000 | 1.70% | 155,000 | 287,000 |
| 8 | 王龙霞 | 0 | 399,000 | 399,000 | 1.53% | 0 | 399,000 |
| 9 | 周晗 | 0 | 110,000 | 110,000 | 0.42% | 0 | 110,000 |
| 10 | 杨彩玉 | 0 | 90,000 | 90,000 | 0.35% | 0 | 90,000 |
| 合计 | | 21,025,000 | 4,917,000 | 25,942,000 | 99.77% | 8,308,667 | 17,633,333 |

前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司前十名股东之间相互独立，不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截止到报告期末，公司股东王从强直接持有公司股份 10,900,500 股，占公司总股本的 41.93%，为公司控股股东,报告期内控股股东未发生变动。

王从强，男，1964 年出生，大专学历，统计师，中国国籍，无境外居留权。1984 年进入谷城县蓄电池厂，曾任骆驼集团股份有限公司人事部经理；2008 年 1 月至 2010 年 2 月，任骆驼集团股份有限公司董事；2010 年 2 月至今，任骆驼集团股份有限公司董事会秘书；2015 年 2 月至 2016 年 1 月，任大力电工襄阳股份有限公司监事；2014 年 9 月 30 日至 2016 年 4 月，任公司第一届董事会董事。

（二）实际控制人情况

同上，报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

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 | 募集资金 | 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 |
|-----------|------------|------|-----------|------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2016年3月3日 | 2016年4月18日 | 9.68 | 3,950,000 | 38,236,000 | - | - | 1 | - | - | 否 |

募集资金使用情况：

公司于第一届董事会第九次会议审议通过股票发行方案并提交股东大会审议，于2016年3月24日，完成认购并由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字（2016）010031号验资报告，于2016年4月8日取得股转系统函（2016）2956号《关于武汉中科水生环境工程股份有限公司股票发行股份登记的函》，于2016年4月13日发布了关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告等相关公告，2016年4月15日公司完成了本次股票发行新增股份登记，新增股票定于4月18日公开转让。所募集资金的用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，并未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产等情形。具体情况请见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的“公告 2017-009号《募集资金存放与使用情况的专项报告》”。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

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 |
|------|--------------------|---------------|-------|-----------------------|------|
| 银行借款 | 武汉农村商业银行股份有限公司光谷支行 | 10,000,000.00 | 7.49% | 2016年9月27日至2017年9月26日 | 否 |

| | | | | | |
|----|---|---------------|---|---|---|
| 合计 | - | 10,000,000.00 | - | - | - |
|----|---|---------------|---|---|---|

违约情况：

报告期内，公司按期支付短期借款利息，资金流充足，不存在违约情况。

五、利润分配情况**（一）报告期内的利润分配情况**

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------------|---------------|-----------|-----------|
| 2015 年 12 月 31 日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

公司 2014 年-2015 年不存在利润分配情况。

（二）利润分配预案

单位：元/股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.00 | 20.00 | 20.00 |

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|----------------|----|----|-------|----------------------------|-----------|
| 刘剑彤 | 董事长、总工程师 | 男 | 52 | 硕士研究生 | 2014年7月16日至 2017年7月15日 | 是 |
| 张智超 | 副董事长 | 男 | 59 | 大专 | 2014年7月16日至 2017年7月15日 | 是 |
| 司开松 | 副董事长 | 男 | 57 | 本科 | 2015年12月28日 至2017年7月15日 | 是 |
| 胡征宇 | 董事 | 男 | 60 | 博士研究生 | 2014年7月16日至 2017年7月15日 | 否 |
| 于俊轩 | 董事 | 男 | 45 | 本科 | 2014年7月16日至 2017年7月15日 | 否 |
| 张文捷 | 董事、副总经理、 董秘 | 男 | 49 | 本科 | 2014年7月16日至 2017年7月15日 | 是 |
| 李杰 | 监事会主席 | 男 | 38 | 本科 | 2016年4月22日至 2017年7月15日 | 否 |
| 文林 | 职工监事 | 男 | 58 | 本科 | 2014年7月16日至 2017年7月15日 | 是 |
| 陈锋 | 监事 | 男 | 33 | 硕士研究生 | 2014年7月16日至 2017年7月15日 | 否 |
| 刘卫兵 | 总经理 | 男 | 50 | 本科 | 2015年12月28日 至2017年7月15日 | 是 |
| 谢迎春 | 财务总监 | 男 | 44 | 大专 | 2014年7月16日至 2017年7月15日 | 是 |
| 何艳 | 副总经理 | 女 | 41 | 本科 | 2014年7月16日至 2017年7月15日 | 是 |
| 汪尚朋 | 副总经理、副总 工程师 | 男 | 39 | 硕士研究生 | 2016年3月30日至 2017年7月15日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 6 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 6 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员相互之间相互独立，无关联关系；董事、监事、高级管理人员与控制股东、实际控制人之间相互独立，无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股 股数 | 数量变动 | 期末持普通股 股数 | 期末普通股持 股比例 | 期末持有股票期 权数量 |
|-----|----------|--------------|------|--------------|---------------|----------------|
| 刘剑彤 | 董事长、总工程师 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |

| | | | | | | |
|-----|----------------|---|---|---|-------|---|
| 张智超 | 副董事长 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 司开松 | 副董事长 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 胡征宇 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 于俊轩 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 张文捷 | 董事、副总、董秘 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 李杰 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 陈锋 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 文林 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 谢迎春 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 刘卫兵 | 总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 何艳 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 汪尚朋 | 副总经理、副总工 程师 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |

(三) 变动情况

| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | | 否 | |
|------|-------------|--------------------|----------------|--------|
| | 总经理是否发生变动 | | 否 | |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | 否 | |
| | 财务总监是否发生变动 | | 否 | |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型(新任、换届、 离任) | 期末职务 | 简要变动原因 |
| 王从强 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 张文捷 | 副总经理、董秘 | 新任 | 董事、副总经理、 董秘 | 工作业务需要 |
| 王文彪 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 李杰 | 无 | 新任 | 监事会主席 | 工作业务需要 |
| 汪尚朋 | 副总工程师 | 新任 | 副总经理、副总 工程师 | 工作业务需要 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1、张文捷简历:

男，1968年出生，本科学历，上海证券交易所董事会秘书资格，中国国籍，无境外居留权。1991年至1997年，在武汉市政府外事办公室国际交流服务中心工作，1997年至2003年9月，任湖北九畴律师事务所律师。2003年9月至2009年12月，历任浙江纵横集团湖北公司项目开发部主任、总经理助理、副总经理；2010年3月至2012年9月，任上海建信资本股权投资管理有限公司投资总监；2012年10月至2014年2月，任东湖旅游文化开发公司副总经理；2014年3月至2014年7月，任中科水生有限副总经理、董事会秘书；2014年7月至2016年4月，任公司副总经理、董事会秘书；2016年4月至今任公司董事、副总经理、董事会秘书。

2、李杰简历:

男，1979年生，本科学历，美国注册管理会计师，国际注册内部审计师，中国国籍，无境外居留权。2002年至2004年，任广西鹿寨阳酒有限公司财务会计；2004年至2007年任广西柳州市园林科学研究所财务会计；2007年至2010年任山东十方环保有限公司财务会计、审计经理；2010年-2011年任湖北金汉江精

制棉有限公司财务经理；2011年至2015年任大力电工襄阳股份有限公司财务经理、审计经理；2016年至今任安徽省上行山茶叶有限公司财务总监、董事会秘书；2016年4月至今任公司监事。

3、汪尚朋先生简历

男，1978年生，中共党员，硕士，高级工程师，注册公用设备工程师（给水排水）。2000年中南林业大学环境工程专业，获授工学学士学位。2005年获授武汉大学环境工程专业硕士学位。2005年至2014年，武汉都市环保工程技术股份公司，任组长。2014年4月至2016年4月，任本公司副总工程师；2016年4月至今任公司副总经理、副总工程师。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）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 | 16 | 22 |
| 销售人员 | 9 | 16 |
| 技术人员 | 41 | 41 |
| 生产人员 | 44 | 69 |
| 财务人员 | 11 | 10 |
| 其它 | 27 | 10 |
| 员工总计 | 148 | 168 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 1 | 3 |
| 硕士 | 18 | 18 |
| 本科 | 53 | 71 |
| 专科 | 47 | 47 |
| 专科以下 | 29 | 29 |
| 员工总计 | 148 | 168 |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

报告期内公司加大人才引进，本期新增管理及技术人员共计20人，截至报告期末，公司在职工工168人。公司积极实施“内部培养”和“外部引进”相结合的人才战略，努力营造人才进的来、留得住、用的好的良好环境。

2、人员培训、招聘

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

3、薪酬政策

公司正全面建立企业激励机制，为员工提供有竞争力的薪酬。同时，公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律法规与员工签订劳动合同。并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

无

（二）核心员工以及核心技术人员

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工 | 0 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 8 | 15 | 0 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

1、刘剑彤：男，1965 年出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外居留权，中国科学院水生生物研究所研究员，博士生导师，中国海洋湖沼学会理事，湖北省水体生态工程技术研究中心副主任。1989 年 8 月至 1992 年 8 月，任中国科学院水生生物研究所研究实习员；1992 年 8 月至 1997 年 8 月，任中国科学院水生生物研究所助理研究员；1997 年 8 月至 2007 年 8 月，任中国科学院水生生物研究所副研究员；2007 年 8 月至今至 2014 年 9 月，任中国科学院水生生物研究所研究员；2002 年 4 月至 2011 年 11 月，任中科水生有限董事；2011 年 11 月 2014 年 7 月，任中科水生有限董事长、总工程师；2014 年 7 月至今，任公司第一届董事会董事长、总工程师。

2、汪尚朋：男，1978 年生，中共党员，硕士，高级工程师，注册公用设备工程师（给水排水）。2000 年中南林业大学环境工程专业，获授工学学士学位。2005 年获授武汉大学环境工程专业硕士学位。2005 年至 2014 年，武汉都市环保工程技术股份公司，任组长。2014 年 4 月至 2016 年 3 月，任本公司副总工程师，2016 年 4 月至今，任本公司副总工程师、副总经理。

3、万斌：男，1978 年出生，本科学历，二级建造师，中国国籍，无境外居留权。2003 年 7 月至 2006 年 9 月，在中国第一冶金建设公司任职；2006 年 9 月至 2014 年 7 月，任中科水生有限项目经理；2014 年 7 月至今，任公司项目经理、工程副总监。

4、王硕：男，1984 年出生，硕士研究生，中国国籍，无境外居留权，2010 年 6 月至 2011 年 8 月，在天津交通建筑设计院任职；2011 年 9 月至 2014 年 7 月，历任中科水生有限设计二部职员、部长；2014 年 7 月至今，任公司设计二部部长。

5、彭传国：男，1976 年出生，中专学历，中国国籍，无境外居留权，1996 年 7 月至 2005 年 6 月，在多人多集团任职；2005 年 7 月至 2014 年 7 月，任中科水生有限项目经理；2014 年 7 月至今，任公司工程部项目经理、工程总监。

6、李小平：男，1983 年出生，硕士研究生，国家注册环保师、工程师，中国国籍，无境外居留权。2010 年 6 月至 2014 年 7 月，任中科水生有限高级设计师；2014 年 7 月至今，任公司高级设计师、设计一部副部长。

7、李瑞全：男，1959 年出生，高中学历，中国国籍，无境外居留权，2000 年 8 月至 2003 年 7 月，在多福科技任职；2003 年 8 月至 2014 年 7 月，任中科水生有限项目经理；2014 年 7 月至今，任公司工程部项目经理。

8、谢松林：男，1963 年出生，中专学历，中国国籍，无境外居留权，1980 年至 2000 年，在汉南农场任职；2000 年至 2003 年，在多人多集团任职；2003 年 7 月至 2014 年 7 月，任中科水生有限项目经理；2014 年 7 月至今，任公司项目部经理。

9、童莉：女，1980 年生，本科学历。2006 年 7 月至 2011 年 5 月，任职福达置业；2011 年 5 月至 2014 年 6 月，任职武汉中科水生环境工程有限责任公司设计部一部职员；2014 年 7 月至今历任公司设计一部职员、副部长、部长。

10、周创：男，1987 年生，硕士研究生。2014 年 7 月至 2015 年 3 月，任职北京清控人居环境研究院；2015 年 4 月至今历任公司设计一部职员、副部长。

11、刘志军：男，1986 年生，硕士研究生。2012 年 6 月至 2017 年 6 月，任职武汉中科水生环境工程有限责任公司设计部职员；2014 年 7 月至今历任公司设计二部职员、副部长。

12、徐小乐：男，1987 年生，硕士研究生。2013 年 6 月至 2013 年 10 月，任职深圳天润环保科技有限公司环保工程师；2013 年 11 月至 2014 年 3 月，任职武汉清达环保科技有限公司；2014 年 4 月至 2014 年 6 月，任职武汉中科水生环境工程有限责任公司设计部职员；2014 年 7 月至今历任公司设计二部职员、副部长。

13、黄小龙：男，1989年生，理学博士。2006年9月至2010年6月就读于黑龙江大学水土保持与荒漠化防治专业，2010年9月至2015年6月就读于中国科学院水生生物研究所环境科学专业。2015年6月至今任公司研发部副部长。

14、胡胜华：男，1978年生，理学博士。2009年8月至2012年10月，任职中国科学院水生生物研究所；2016年9月任职本公司设计部职员。

15、胡昀：女，1983年生，理学博士。2006年9月至2009年6月就读于中南民族大学生化与分子生物学专业，2013年9月至2016年6月就读于中国科学院水生生物研究所环境科学专业，2009年2月至2013年8月任职中南民族大学助理实验师，2016年7月任职本公司研发部职员。

公司拥有良好的人才培养体系，并通过员工持股等政策，确保核心技术人员的稳定性。报告期内，核心技术人员新增副总工程师汪尚朋等8人，原设计人员李金坡因个人原因离职，但并不影响团队稳定，除此之外无重大变动。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大业务经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行职责和义务。建立行之有效的内控管理体系。

经董事会评估确定，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

报告期内，公司修订和建立了相关制度。修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》、《董事会秘书工作制度》等一系列制度，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《财务管理制度》、《合同管理制度》、《承诺管理制度》等。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了完善的投资者关系制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护所有股东和投资者的充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有的股东充分行使其合法和平等的权利。

同时为更好保护股东权益，避免同业竞争对公司股东利益造成损害，公司实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及关系密切的家庭成员不在中国境内直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

为保护所有股东权益，《公司章程》、《关联交易管理制度》作出了明确规定，关联交易须经董事会审议、审议通过后提交公司股东大会审议。任何与该关联交易有利益关联的联系人在股东大会上应当放弃对该议案的投票权，关联股东有特殊情况无法回避时，在公司征得有权部门同意后，可以参加表决，公司应当在股东大会决议中对此作出详细说明。

公司就关联交易表决时，有利害关系的当事人属下列情形的，不得参与表决：

- （一）与其利益有关的关联交易；
- （二）在关联企业任职或对关联企业有控制权的，该等企业与公司的关联交易；
- （三）按照法律法规和公司章程规定应当回避的；

根据《关联交易管理制度》批准实施的关联交易，公司关联人在公司签署涉及关联交易的协议时，应当采取必要的回避措施：

- （一）任何人只能代表一方签署协议；
- （二）关联人不得以任何方式干预公司的决定。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格决策流程，保护股东利益。公司建立了合理的法人治理结构，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列制度，建立健全了重大决策流程和责任追究机制，在机构设置、职权分配和业务流程等各个方面均能有效监督和相互制约，能够有效保障公司重大经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

公司第一届董事会第八次会议及 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈武汉中科水生环境工程股份有限公司章程〉的议案》，修改内容为：

第五条，调整为“注册资本为人民币 2600 万元人民币”；

第二十一条，调整为“公司股份总数为 2600 万股，公司的股本结构为：普通股 2600 万股”；

第一百〇九条，调整为“董事会由 6 名董事组成，设董事长 1 人，副董事长 2 人”。

公司第一届董事会第十次会议及 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于修订和制定公司相关制度的议案》，修改内容为：

第十一条，调整为“本章程所称其他高级管理人员是指公司的总工程师、副总经理、董事会秘书、财务负责人。”

（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 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|----------|----------------|
|------|----------|----------------|

| | 的次数 | |
|------|-----|---|
| 董事会 | 5 | <p>报告期内,公司董事会审议通过的议案有:《关于公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会具体经办定向增发股份相关事宜的议案》、《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2015 年总经理工作报告的议案》、《关于公司 2015 年财务决算报告的议案》、《关于 2016 年财务预算报告的议案》、《关于 2015 年利润分配预案的议案》、《关于修订和制定公司相关制度的议案》、《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度新增银行授信额度的议案》、《关于聘任高级管理人员的议案》、《关于董事改选的议案》、《关于公司高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于公司 2016 年度业绩目标的议案》、《关于公司 2016 年度内部审计工作计划的议案》、《关于聘任 2016 年度审计机构的议案》、《关于制定利润分配管理制度的议案》、《关于制定承诺管理制度的议案》、《关于公司 2016 年半年度报告的议案》、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于关联交易的议案》。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>报告期内,公司监事会审议通过的报告文件有《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年财务决算报告的议案》、《关于 2016 年财务预算报告的议案》、《关于 2015 年利润分配预案的议案》、《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于修订监事会议事规则的议案》、《关于监事改选的议案》、《关于选举公司监事会主席的议案》、《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。</p> |
| 股东大会 | 4 | <p>报告期内,公司股东大会审议通过的议案有:《关于定向增发股份的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于向海绵城市试点工程投资的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会具体经办定向增发股份相关事宜的议案》、《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2015 年财务决算报告的议案》、《关于 2016 年财务预算报告的议案》、《关于 2015 年利润分配预案的议案》、《关于公司 2016 年度新增银行授信额度的议案》、《关于修订和制定公司相关制度的议案》、《关于董事改选的议案》、《关于监事改选的议案》、《关于修订监事</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | 会议事规则的议案》、《关于公司 2016 年度业绩目标的议案》、《关于聘任 2016 年度审计机构的议案》、《关于制定利润分配管理制度的议案》、《关于制定承诺管理制度的议案》。 |
|--|--|--|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《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的履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司依照《公司法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的有关规定，制定和修改了一系列公司规范治理制度，建立了规范、合规的治理机制，充分保障了投资人的合法权。2016 年度公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》、《董事会秘书工作制度》，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《内部审计管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。上述制度的建立，使公司经营活动中的各项业务，有了规范的内部控制制度或管理办法，公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业股份系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理机构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并得到有效执行。另外，经公司第一届董事会第十次会议审议，公司董事会任命汪尚朋先生为副总经理，负责管理技术研发部门，进一步加强管理层的综合实力。

（四）投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东及潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

自挂牌以来，公司授权董事会秘书处理投资者关系管理的有关事务，并通过电话、传真、电子邮件、微信等其他社交软件途径，确保和公司的股权投资人与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

（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

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，监事会对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

监事会对公司《2016 年年度报告》及年报摘要进行了审核，并提出书面审核意见：

1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司 2016 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2016 年年度报告的内容能够真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、资产独立情况

公司系有限责任公司整体变更而来，拥有进行生产经营所需的资产。公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占用资金、资产和其他资源的情况；亦不存在以其资产、权益等为控股股东、实际控制人及其关联方的债务提供担保的情形。公司资产权属明确，对所有资产具有控制权。

2、人员独立情况

公司已经根据国家及湖北省有关企业劳动、人事和工资管理等规定，制订了一整套完整独立的员工聘用、考评、晋升和工资管理等制度。公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任产生，履行了合法程序，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职及领取薪酬的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立情况

公司设立独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，配备独立的财务人员，独立做出财务决策。公司独立开设银行账户并依法纳税，不存在与控股股东、实际控制人及控制的其他企业共用银行账户的情形。

4、机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会以及各级管理部门，独立行使经营管理职权；同时，根据自身的生产经营需要设置了较为完善的组织机构，拥有完整的研发、设计、施工及服务系统，不受控股股东和实际控制人的干预；与控股股东、实际控制人及控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务独立情况

公司在设立时继承了中科水生有限生产经营相关的经营性资产和业务，拥有完整的研发、设计、施工及售后服务体系，经营业务独立完整。公司建立了适合自身业务特点的组织机构，拥有独立的职能部门，各部门间分工明确、各司其职、相互配合，构成了一个有机的整体，保证了公司业务独立规范开展。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据股转系统相关要求，公司在报告期内建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《内部审计管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《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，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

目前公司已建立了一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现，能够满足公司发展需要。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整与完善，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（1）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进行独立核算，，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）财务管理体系

报告期内，公司严格遵守国家政策及法规，严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）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，事前反复验证、提前防范，事中调整控制，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

内部控制制度虽完善有效，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立健全了《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露制度》，执行情况良好。公司已经建立了《年度报告差错责任追究制度》，并经第一届董事会第十次会议审议通过，以及提请 2015 年年度股东大会审议通过。未来，如发生重大差错事项，将严格按照该制度进行责任追究，同时公司将进一步完善公司治理制度。

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 | (六) 1 | 23,715,526.69 | 15,807,055.46 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (六) 2 | 82,668,656.20 | 81,765,065.61 |
| 预付款项 | (六) 3 | 867,557.96 | 466,000.00 |
| 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 | (六) 4 | 8,817,348.88 | 13,107,599.41 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (六) 5 | 45,310,270.89 | 24,245,687.46 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 355,740.36 | |
| 流动资产合计 | | 161,735,100.98 | 135,391,407.94 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (六) 6 | 16,659,603.81 | 15,575,516.12 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 长期待摊费用 | (六) 7 | 2,244,750.39 | 2,573,080.00 |
| 递延所得税资产 | (六) 8 | 1,386,812.21 | 867,413.41 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 20,291,166.41 | 19,016,009.53 |
| 资产总计 | | 182,026,267.39 | 154,407,417.47 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (六) 9 | 10,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | (六) 10 | 31,686,003.23 | 17,384,814.58 |
| 预收款项 | (六) 11 | 6,116,084.36 | 9,233,434.52 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | (六) 12 | 1,165,459.11 | 965,758.83 |
| 应交税费 | (六) 13 | 3,187,134.73 | 7,651,736.10 |
| 应付利息 | (六) 14 | 2,080.55 | 45,772.22 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | (六) 15 | 896,772.00 | 2,220,000.00 |
| 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 | | 917,678.65 | |
| 流动负债合计 | | 53,971,212.63 | 59,501,516.25 |
| 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 | (六) 16 | 47,445.35 | 81,844.97 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动负债合计 | | 47,445.35 | 81,844.97 |
| 负债合计 | | 54,018,657.98 | 59,583,361.22 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | （六）17 | 26,000,000.00 | 22,050,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （六）18 | 61,479,743.98 | 27,193,743.98 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | （六）19 | 4,816,422.25 | 4,816,422.25 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （六）20 | 35,711,443.18 | 40,763,890.02 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 128,007,609.41 | 94,824,056.25 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益总计 | | 128,007,609.41 | 94,824,056.25 |
| 负债和所有者权益总计 | | 182,026,267.39 | 154,407,417.47 |

法定代表人：刘剑彤

主管会计工作负责人：谢迎春

会计机构负责人：蔡颖明

（二）利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | （六）21 | 80,900,605.23 | 99,793,298.61 |
| 其中：营业收入 | （六）21 | 80,900,605.23 | 99,793,298.61 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 90,277,585.69 | 68,898,238.89 |
| 其中：营业成本 | （六）21 | 64,548,823.52 | 45,164,528.72 |
| 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 | （六）22 | 26,667.32 | 2,714,600.60 |
| 销售费用 | （六）23 | 7,045,062.27 | 4,927,740.38 |
| 管理费用 | （六）24 | 13,938,006.57 | 11,404,707.38 |
| 财务费用 | （六）25 | 1,256,367.35 | 838,232.38 |
| 资产减值损失 | （六）26 | 3,462,658.66 | 3,848,429.43 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—” | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 号填列) | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -9,376,980.46 | 30,895,059.72 |
| 加：营业外收入 | （六）27 | 3,816,190.72 | 683,502.08 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | （六）28 | 11,055.90 | 1,396.76 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 10,669.59 | 1,396.76 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -5,571,845.64 | 31,577,165.04 |
| 减：所得税费用 | （六）29 | -519,398.80 | 4,493,774.59 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -5,052,446.84 | 27,083,390.45 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -5,052,446.84 | 27,083,390.45 |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -5,052,446.84 | 27,083,390.45 |

| | | | |
|------------------|--|-------|------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.20 | 1.23 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.20 | 1.23 |

法定代表人：刘剑彤

主管会计工作负责人：谢迎春

会计机构负责人：蔡颖明

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 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 | | 52,993,957.80 | 45,060,443.75 |
| 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 | （六）30（1） | 7,955,221.03 | 2,692,513.40 |
| 经营活动现金流入小计 | | 60,949,178.83 | 47,752,957.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 41,051,162.39 | 22,683,302.95 |
| 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 | | 15,823,850.77 | 12,028,188.39 |
| 支付的各项税费 | | 8,025,025.31 | 5,105,990.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | （六）30（2） | 11,450,679.21 | 19,766,475.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 76,350,717.68 | 59,583,956.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -15,401,538.85 | -11,830,999.76 |
| 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 | | | 240.00 |

| | | | |
|---------------------------|------------|---------------|---------------|
| 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 | | | 240.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,759,406.31 | 679,093.12 |
| 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 | | 2,759,406.31 | 679,093.12 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,759,406.31 | -678,853.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 38,236,000.00 | |
| 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 | | 10,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 406.71 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 48,236,406.71 | 22,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 22,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,228,350.32 | 549,939.63 |
| 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 | (六) 30 (3) | 38,640.00 | 38,640.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 23,266,990.32 | 7,588,579.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 24,969,416.39 | 14,411,420.37 |
| 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 | | 6,808,471.23 | 1,901,567.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 15,807,055.46 | 13,905,487.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 22,615,526.69 | 15,807,055.46 |

法定代表人：刘剑彤

主管会计工作负责人：谢迎春

会计机构负责人：蔡颖明

(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 | 22,050,000.00 | | | | 27,193,743.98 | | | | 4,816,422.25 | | 40,763,890.02 | | 94,824,056.25 |
| 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 | 22,050,000.00 | | | | 27,193,743.98 | | | | 4,816,422.25 | | 40,763,890.02 | | 94,824,056.25 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 3,950,000.00 | | | | 34,286,000.00 | | | | | | -5,052,446.84 | | 33,183,553.16 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -5,052,446.84 | | -5,052,446.84 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 3,950,000.00 | | | | 34,286,000.00 | | | | | | | | 38,236,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 3,950,000.00 | | | | 34,286,000.00 | | | | | | | | 38,236,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 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 | 26,000,000.00 | | | | 61,479,743.98 | | | 4,816,422.25 | | 35,711,443.18 | | | 128,007,609.41 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 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 | 22,050,000.00 | | | | 27,193,743.98 | | | | 2,108,083.20 | | 16,388,838.62 | | 67,740,665.80 |
| 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 | 22,050,000.00 | | | | 27,193,743.98 | | | | 2,108,083.20 | | 16,388,838.62 | | 67,740,665.80 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 2,708,339.05 | | 24,375,051.40 | | 27,083,390.45 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 27,083,390.45 | | 27,083,390.45 |
| (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 | | | | | | | | | 2,708,339.05 | | -2,708,339.05 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,708,339.05 | | -2,708,339.05 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 22,050,000.00 | | | | 27,193,743.98 | | | | 4,816,422.25 | | 40,763,890.02 | | 94,824,056.25 |

法定代表人：刘剑彤

主管会计工作负责人：谢迎春

会计机构负责人：蔡颖明

财务报表附注

(2016年12月31日)

(一) 公司的基本情况

武汉中科水生环境工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2014 年 7 月 18 日，并取得由武汉市工商行政管理局颁发的企业《法人营业执照》，注册号 420100000283802。

本公司的前身系武汉中科水生环境工程有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司成立于 2002 年 4 月 10 日，系由自然人刘永定和法人湖北格瑞绿色工程开发股份有限公司、武汉大班实业发展有限责任公司、中国科学院水生生物研究所共同出资组建，公司成立时注册资本为人民币 2000 万元，其中：刘永定出资 300 万元，占注册资本的 15%；湖北格瑞绿色工程开发股份有限公司出资 540 万元，占注册资本的 27%；武汉大班实业发展有限责任公司出资 300 万元，占注册资本的 15%；中国科学院水生生物研究所出资 860 万元，占注册资本的 43%。

2003 年 11 月，根据有限公司股东会决议及公司章程修正案的规定，湖北格瑞绿色工程开发股份有限公司和武汉大班实业发展有限责任公司分别将其持有的 27%和 15%的股权转给武汉华欣投资有限公司。转让后，本公司的注册资本为 2000 万元，其中：刘永定出资 300 万元，占注册资本的 15%；中国科学院水生生物研究所出资 860 万元，占注册资本的 43%；武汉华欣投资有限公司出资 840 万元，占注册资本的 42%。于 2003 年 12 月 3 日办妥了工商变更登记手续。

2003 年 12 月，有限公司股东对原现金出资方式进行了变更，变更后出资方式为：中国科学院水生生物研究所以技术作价 860 万元作为出资；刘永定以技术作价 300 万元作为出资；武汉华欣投资有限公司以房产、车辆作价 597.426 万元、厂房使用权作价 100 万元、债权 142.574 万元共计 840 万元作为出资。此次变更公司尚未办理资产评估、验资、章程修改事宜及工商变更手续。

2011 年 11 月 22 日，根据有限公司股东会决议及公司章程修正案的规定，刘永定及中国科学院水生生物研究所分别将其所持有的 15%和 33%的股权转给武汉华欣投资有限公司。转让后，本公司的注册资本为 2000 万元，其中：武汉华欣投资有限公司出资 1800 万元，占注册资本的 90%；中国科学院水生生物研究所出资 200 万元，占注册资本的 10%。同时，公司营业执照注册号变更为：420100000283802。于 2011 年 11 月 23 日办妥了工商变更登记

手续。

由于有限公司股东武汉华欣投资有限公司及中国科学院水生生物研究所出资不规范，2012年11月，根据有限公司临时股东大会决议及公司章程修正案的规定，公司向武汉东湖新技术开发区管委会提交《武汉中科水生环境工程有限公司关于申请对历史沿革相关问题进行纠正的请示》，申请纠正其历史出资问题，由股东以货币资金2000万元规范前期出资。经中勤万信会计师事务所有限公司审验并出具（勤信验字[2012]2018号）验资报告，于2012年12月12日办妥了工商变更登记手续。

2014年4月1日，根据有限公司股东会决议及公司章程修正案的规定，武汉华欣投资有限公司将其持有的本公司16%的股权转让给武汉秀水盟合伙企业（有限合伙）。转让后，本公司的注册资本为2000万元，其中：武汉华欣投资有限公司出资1480万元，占注册资本的74%；中国科学院水生生物研究所出资200万元，占注册资本的10%；武汉秀水盟合伙企业（有限合伙）出资320万元，占注册资本的16%；于2014年4月2日办妥了工商变更登记手续。

2014年4月18日，根据公司股东会决议及公司章程修正案的规定，武汉华欣投资有限公司将其在本公司的13.94%的股权转让给自然人王从强、将5.125%的股权转让给太证资本管理有限责任公司、将1.435%的股权转让给自然人黄松；转让后，本公司的注册资本为2000万元，于2014年4月23日办妥了工商变更登记手续。

2014年5月，经有限公司第二次临时股东会决议，以有限公司2014年4月30日经审计的账面净资产折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，审计后净资产为29,243,743.98元，按照1.462:1的比例折股，股本为20,000,000.00元，差额9,243,743.98元计入资本公积，截至2014年4月30日止的净资产人民币29,243,743.98元，业经众环海华会计师事务所审计，并出具众环审字（2014）011550号审计报告；上述变更业经审验并出具众环验字(2014)010045号《验资报告》；公司于2014年7月18日办妥了工商变更登记手续。

2014年7月，根据公司第一次临时股东大会及修改后的章程，公司以每股人民币9.75元的价格向1名自然人股东定向增发2,050,000股，由徐江南认购。截至2014年7月21日止，公司已收到徐江南缴纳的出资额合计人民币20,000,000.00元，其中新增注册资本人民币2,050,000.00元，余额计人民币17,950,000.00元作为资本公积。变更后累计股本为人民币22,050,000.00元，本次增资业经众环海华会计师事务所审验并出具众环验字(2014)010055号《验资报告》；公司于2014年7月23日办妥工商变更登记手续。

根据 2014 年 8 月 15 日湖北省襄阳市中级人民法院 [2014]鄂襄阳中民三初字第 00166 号民事调解书,武汉华欣投资有限公司将其持有的本公司 967.5 万股转让给王从强,转让后,本公司注册资本为 22,050,000.00 元。2014 年 9 月 26 日,上述股权转让双方在湖北省股权托管中心办理完成此次股权转让登记。

2016 年 3 月 3 日召开第一届董事会第九次会议和 2016 年 3 月 18 日召开的第二次临时股东大会通过了《关于<武汉中科水生环境工程股份有限公司股票发行方案>的议案》,定向增发股票 395 万股,发行价格每股人民币 9.68 元。股东徐江南认购 300 万股,股东王从强认购 95 万股。截至 2016 年 12 月 31 日,公司已收到徐江南缴纳的出资额合计人民币 29,040,000.00 元,其中新增注册资本人民币 3,000,000.00 元,余额计人民币 26,040,000.00 元作为资本公积;公司已收到王从强缴纳的出资额合计 9,196,000.00 元,其中新增注册资本人民币 950,000.00 元,余额计人民币 8,246,000.00 元作为资本公积,变更后累计股本为人民币 26,000,000.00 元,本次增资业经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具众环验字(2016)010031 号《验资报告》;公司于 2016 年 5 月 13 日办妥工商变更登记手续。

截止 2016 年 12 月 31 日,公司的股权结构如下:

| 股东名称 | 持股数量 | 占总股本的比例 |
|-----------------|---------------|----------|
| 王从强 | 10,900,500.00 | 41.9251% |
| 徐江南 | 5,497,500.00 | 21.1443% |
| 武汉秀水盟合伙企业(有限合伙) | 3,200,000.00 | 12.3077% |
| 武汉华欣投资有限公司 | 2,278,000.00 | 8.7615% |
| 中国科学院水生生物研究所 | 2,000,000.00 | 7.6923% |
| 厦门当代控股集团有限公司 | 1,025,000.00 | 3.9423% |
| 黄松 | 442,000.00 | 1.7000% |
| 王龙霞 | 399,000.00 | 1.5346% |
| 周晗 | 110,000.00 | 0.4231% |
| 杨彩玉 | 90,000.00 | 0.3462% |
| 陆烽 | 58,000.00 | 0.2231% |
| 合计 | 26,000,000.00 | 100.00% |

本公司于 2016 年 2 月 2 日在全国股份转让系统挂牌成功,证券简称:中科水生,证券代码:835425。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：武汉东湖新技术开发区关东园路2-2号武汉光谷国际商会大厦A座22层09室。

总部地址：武汉市武昌区新民主路786号华银大厦25楼

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质：设计和施工。

本公司主要经营活动：水污染防治、受污染水体生态修复、水源地保护和水资源综合利用等环境工程项目的技术咨询、设计和施工；生活污水、工业废水治理设施的运营，受污染水体综合整治项目的维护管理；污水处理生态工程技术的研发、服务和转让；水污染防治产品的研发、生产、销售和相关产品的代理；BOT+EPC模式污水处理项目的投资建设、运营移交（国家有专项规定除外）。（上述范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营）。

本公司营业期限：2002年4月10日至2022年4月9日。

3、公司法定代表人的名称

本公司法定代表人：刘剑彤。

4、公司实际控制人名称

本公司实际控制人：王从强。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2017年4月17日，第一届董事会第十五次会议批准报出。

（二） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三） 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从工程开工至收回全部工程款的期间。公司通常以一年作为正常营业周期。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

5、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以

及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达3个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司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，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期

采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6、 应收款项坏账准备的确认和计提

（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 | 单项金额在200万元以上的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

| | |
|-----|--|
| 组合1 | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例 |
|-----|--|

按组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|-----|-------|
| 组合1 | 账龄分析法 |
|-----|-------|

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 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—2年（含2年） | 10 | 10 |
| 2—3年（含3年） | 30 | 30 |
| 3—4年（含4年） | 50 | 50 |
| 4—5年（含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 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独进行减值测试，按照未来预计无法收回的金额提取坏账准备。 |

7、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括已施工未结算工程、工程设计咨询成本等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司发出存货时按加权平均法计价。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

8、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换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7号-非货币性资产交换》确定。

D、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资

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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

9、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 30 | 2 | 3.27 |
| 运输设备 | 10 | 2 | 9.80 |
| 电子设备 | 5 | 2 | 19.60 |
| 办公设备 | 5 | 2 | 19.60 |

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定

资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，

直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

12、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

14、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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

15、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

16、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。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，按照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和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

17、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工一次确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经完工提交劳务结果收到客户确认单。

②本公司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：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，劳务完工提交后一次性确认提供劳务收

入，并按发生的成本金额结转劳务成本。

B、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）建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

18、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，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。

本公司作为出租人，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；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，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。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用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。承租人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的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，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账价值，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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(五) 税项

1、主要税种及税率

- (1) 增值税税率：A、设计收入增值税税率为 6%。B、工程施工收入，2016 年 4 月 30 日以前的老项目,公司选择适用简易计税方法计税，增值税税率为 3%；2016 年 4 月 30 日之后的新项目，增值税税率为 11%。
- (2) 营业税税率为营业收入的 3%，2016 年 5 月 1 日起不再征收营业税。
- (3) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- (4) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (5) 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。
- (6) 地方教育附加费为应纳流转税额的 2%
- (7) 企业所得税税率为 15%。

2、税收优惠

公司于 2015 年 10 月 28 日取得编号为 GF201542000171 的高新技术企业证书，公司自 2015 年 1 月 1 日起享受所得税税率为 15%的税收优惠，有效期三年。

(六) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2015 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2016 年度账面数，上期发生额指 2015 年度账面数，金额单位为人民币元)

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 45,309.90 | 287,691.20 |
| 其他货币资金 | 1,100,000.00 | |
| 银行存款 | 22,570,216.79 | 15,519,364.26 |
| 合计 | 23,715,526.69 | 15,807,055.46 |

注：货币资金期末余额较期初余额增长50.03%，主要原因系本期新增贷款。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别 | 期末数 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 组合1 | 90,964,313.58 | 100.00 | 8,295,657.38 | 9.12 | 82,668,656.20 |
| 组合小计 | 90,964,313.58 | 100.00 | 8,295,657.38 | 9.12 | 82,668,656.20 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 90,964,313.58 | 100.00 | 8,295,657.38 | 9.12 | 82,668,656.20 |

| 种类 | 期初数 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 组合1 | 86,749,284.55 | 100 | 4,984,218.94 | 5.75 | 81,765,065.61 |
| 组合小计 | 86,749,284.55 | 100 | 4,984,218.94 | 5.75 | 81,765,065.61 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 86,749,284.55 | 100 | 4,984,218.94 | 5.75 | 81,765,065.61 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | |
|------------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 41,562,118.73 | 2,078,106.53 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | 43,670,538.06 | 4,367,053.81 | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 5,501,656.79 | 1,650,497.04 | 30.00 |
| 4年至5年（含5年） | 150,000.00 | 120,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 80,000.00 | 80,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 90,964,313.58 | 8,295,657.38 | 9.12 |

| 账龄 | 期初数 | | |
|------------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 76,134,190.30 | 3,806,709.52 | 5 |
| 1年至2年（含2年） | 10,385,094.25 | 1,038,509.42 | 10 |
| 3年至4年（含4年） | 150,000.00 | 75,000.00 | 50 |
| 4年至5年（含5年） | 80,000.00 | 64,000.00 | 80 |
| 合计 | 86,749,284.55 | 4,984,218.94 | 5.75 |

确定该组合的依据详见附注（四）6。

（2）计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度计提坏账准备金额 **3,311,438.44** 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）实际核销的应收账款情况

2016年度无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 58,362,345.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,661,257.33 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期 末余额的比例 (%) | 计提的坏账准 备期末余额 |
|------------------|---------------|-------------------------|-----------------|
| 贵州义龙（集团）投资管理有限公司 | 12,689,329.61 | 13.95 | 634,466.48 |

| | | | |
|--------------|---------------|-------|--------------|
| 寿光市城市供排水管理处 | 19,166,203.88 | 21.07 | 1,911,844.69 |
| 晋城丹河人工湿地管理处 | 14,479,223.97 | 15.92 | 1,034,937.38 |
| 巢湖城市建设投资有限公司 | 7,351,087.77 | 8.08 | 735,108.78 |
| 重庆市万州区开源水务公司 | 4,676,500.00 | 5.14 | 344,900.00 |
| 合计 | 58,362,345.23 | 64.16 | 4,661,257.33 |

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

| 账龄结构 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 金额 | 占总额的比例(%) | 金额 | 占总额的比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 627,557.96 | 72.34 | 459,000.00 | 98.00 |
| 1年至2年（含2年） | 240,000.00 | 27.66 | 7,000.00 | 2.00 |
| 合计 | 867,557.96 | 100.00 | 466,000.00 | 100.00 |

注：预付账款期末余额较期初余额增长 86.17%，主要由于自然天气原因本期苗木购买量增加，导致苗木预付款有所增加所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至 2016 年 12 月 31 日按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 867,557.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 100%。

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|--------------------|------------|-----------------|
| 山西国环环境科技有限公司 | 500,000.00 | 57.64 |
| 荆门市利升花卉苗木种植农民专业合作社 | 260,000.00 | 29.97 |
| 湖北殷祖古建园林工程有限公司 | 55,557.96 | 6.40 |
| 荆门市华艺建设有限公司 | 40,000.00 | 4.61 |
| 湖北长锋合金电缆有限公司 | 6,000.00 | 0.69 |
| 合计 | 867,557.96 | 99.31 |

4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|----|------|-------|------|-------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| | | | | | |

| 类别 | 期末数 | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 组合1 | 9,767,106.23 | 100 | 949,757.35 | 9.72 | 8,817,348.88 |
| 组合小计 | 9,767,106.23 | 100 | 949,757.35 | 9.72 | 8,817,348.88 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 9,767,106.23 | 100 | 949,757.35 | 9.72 | 8,817,348.88 |

| 类别 | 期初数 | | | | |
|-------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 组合1 | 13,906,136.54 | 100 | 798,537.13 | 5.74 | 13,107,599.41 |
| 组合小计 | 13,906,136.54 | 100 | 798,537.13 | 5.74 | 13,107,599.41 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 13,906,136.54 | 100 | 798,537.13 | 5.74 | 13,107,599.41 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末数 | | |
|------------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 4,637,489.43 | 231,874.47 | 5.00 |

| 账龄 | 期末数 | | |
|------------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年至2年（含2年） | 4,107,010.80 | 410,701.08 | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 1,020,606.00 | 306,181.80 | 30.00 |
| 3年至4年（含4年） | 2,000.00 | 1,000.00 | 50.00 |
| 合计 | 9,767,106.23 | 949,757.35 | 9.72 |

| 账龄 | 期初数 | | |
|------------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 11,849,530.54 | 592,476.53 | 5 |
| 1年至2年（含2年） | 2,054,606.00 | 205,460.60 | 10 |
| 2年至3年（含3年） | 2,000.00 | 600.00 | 30 |
| 合计 | 13,906,136.54 | 798,537.13 | 5.74 |

确定该组合的依据详见附注（四）6。

（2）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 保证金 | 6,737,599.80 | 11,336,219.00 |
| 项目备用金 | 812,976.18 | 1,836,882.18 |
| 对关联方的应收款项 | | |
| 对非关联公司的应收款项 | 2,216,530.25 | 733,035.36 |
| 合计 | 9,767,106.23 | 13,906,136.54 |

（3）按欠款方归集的本期期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|--------------|--------|---------------------|------------|
| 义龙新区重点工程建设总指挥部 | 保证金 | 3,000,000.00 | 1-2年以内 | 30.72 | 300,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|-------------------|-------------|--------------|--------|----------------------|------------|
| 武汉华天园林艺术有限公司黄石项目部 | 对非关联公司的应收款项 | 1,840,038.81 | 1年以内 | 18.84 | 92,001.94 |
| 武汉华天园林艺术有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1-3年 | 10.24 | 263,641.20 |
| 合肥高新城创建设投资有限公司 | 保证金 | 806,219.00 | 1-2年以内 | 8.25 | 80,621.90 |
| 贵州项目部 | 工程项目备用金 | 486,412.65 | 1年以内 | 4.98 | 24,320.63 |
| 合计 | | 7,132,670.46 | | 73.03 | 760,585.67 |

注：其他应收款期末余额较期初余额减少 32.73%，主要系收回保证金所致。

5、 存货

(1) 存货分类：

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 已施工未结算工程 | 40,578,568.19 | | 40,578,568.19 | 21,695,263.03 | | 21,695,263.03 |
| 工程设计咨询 | 4,731,702.70 | | 4,731,702.70 | 2,550,424.43 | | 2,550,424.43 |
| 合计 | 45,310,270.89 | | 45,310,270.89 | 24,245,687.46 | | 24,245,687.46 |

(2) 建造合同形成的已施工未结算资产情况

| 项目 | 金额 |
|-----------------|----------------|
| 累计已发生成本 | 125,889,866.34 |
| 累计已确认毛利 | 29,765,568.62 |
| 减：预计损失 | |
| 已办理结算的金额 | 115,076,866.77 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 40,578,568.19 |

(3) 存货跌价准备

根据存货期末预计可收回金额低于账面余额的部分，本期计提存货跌价准备的金额为0。

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 预缴所得税 | 355,740.36 | |
| 合计 | 355,740.36 | |

7、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋、建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,947,260.02 | 3,875,863.99 | 1,247,994.93 | 118,583.06 | 18,189,702.00 |
| 2. 本期增加金额 | | 1,791,624.93 | 177,790.61 | 251,313.26 | 2,220,728.80 |
| 购置 | | 1,791,624.93 | 177,790.61 | 251,313.26 | 2,220,728.80 |
| 3. 本期减少金额 | | | 151,848.00 | 77,988.95 | 229,836.95 |
| 报废 | | | 151,848.00 | 77,988.95 | 229,836.95 |
| 4. 期末余额 | 12,947,260.02 | 5,667,488.92 | 1,273,937.54 | 291,907.37 | 20,180,593.85 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 814,423.10 | 1,246,261.73 | 454,600.74 | 98,900.31 | 2,614,185.88 |
| 2. 本期增加金额 | 422,943.72 | 451,473.52 | 212,600.27 | 38,954.01 | 1,125,971.52 |
| 计提 | 422,943.72 | 451,473.52 | 212,600.27 | 38,954.01 | 1,125,971.52 |
| 3. 本期减少金额 | | | 142,734.43 | 76,432.93 | 219,167.36 |
| 报废 | | | 142,734.43 | 76,432.93 | 219,167.36 |
| 4. 期末余额 | 1,237,366.82 | 1,697,735.25 | 524,466.58 | 61,421.39 | 3,520,990.04 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 11,709,893.20 | 3,969,753.67 | 749,470.96 | 230,485.98 | 16,659,603.81 |
| 2. 期初账面价值 | 12,132,836.92 | 2,629,602.26 | 793,394.19 | 19,682.75 | 15,575,516.12 |

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

| 租入资产类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|--------|------------|-----------|------|-----------|
| 电子设备 | 131,516.15 | 96,664.50 | | 34,851.65 |

注：1、期末未发现固定资产有明显减值迹象，故未计提减值准备。

2、固定资产抵押情况详见附注（六）10。

8、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|----------|--------------|------------|------------|-------|--------------|---------|
| 种苗研发基地租费 | 1,243,908.00 | | 183,813.28 | | 1,060,094.72 | |
| 办公室装修费用 | | 646,449.51 | 110,973.84 | | 535,475.67 | |
| 特聘费用 | 1,329,172.00 | | 679,992.00 | | 649,180.00 | |
| 合计 | 2,573,080.00 | 646,449.51 | 974,779.12 | | 2,244,750.39 | |

注：公司聘请了6位高级技术人员作为公司技术顾问，并与其签订聘用协议，公司已全额支付特聘费用，聘用期为3年。特聘费用2016年度摊销总额为679,992.00元。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 9,245,414.73 | 1,386,812.21 | 5,782,756.07 | 867,413.41 |
| 合计 | 9,245,414.73 | 1,386,812.21 | 5,782,756.07 | 867,413.41 |

10、短期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 信用、保证借款 | | 3,000,000.00 |
| 质押借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 抵押借款 | | 9,000,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 22,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

(1) 本公司本期减少的信用、保证借款系到期归还。

(2) 本公司 2016 年 9 月 27 日与武汉农村商业银行股份有限公司光谷支行签订了流动资金借款合同，合同编号为 HT0127303010220160927002。以公司自有专利权作为质押物向银行借款，借款的权力质押分别为：①一种富营养化水体的景观性复核人工湿地处理装置及应用的发明专利权，专利号：ZL2010 1 0255219.8；②一种适用于低 C/N 污水处理的人工湿地的发明专利权，专利号：ZL 2012 1 0087430.2；③一种高尔夫球场生态修复方法的发明专利权，专利号：ZL 2012 1 0304894.4。

11、应付账款

应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 30,688,400.76 | 10,119,100.25 |
| 1-2 年（含） | 627,945.85 | 7,015,090.71 |
| 2-3 年（含） | 130,033.00 | 146,712.21 |
| 3-4 年（含） | 146,712.21 | 92,911.41 |
| 4-5 年（含） | 92,911.41 | 11,000.00 |
| 合计 | 31,686,003.23 | 17,384,814.58 |

12、预收账款

(1) 预收款项明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,019,127.91 | 4,877,434.52 |
| 1-2 年（含 2 年） | 3,310,000.00 | 4,256,000.00 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 2-3年（含3年） | 686,956.45 | |
| 3-4年（含4年） | | 100,000.00 |
| 4-5年（含5年） | 100,000.00 | |
| 合计 | 6,116,084.36 | 9,233,434.52 |

注：预收账款期末余额较期初余额减少 33.76% 系工程项目结算所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 中国科学院水生生物研究所 | 3,996,956.45 | 工程项目还未结束 |
| 合计 | 3,996,956.45 | |

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 3,996,956.45 元（2015 年 12 月 31 日 7,566,000.00 元），主要系武汉现代生态渔业研发基地先导 A-华中分子育种基地项目的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

| 序号 | 合同项目名称 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利（亏损以“-”号表示） | 已办理结算价款金额 | 工程项目余额 |
|----|----------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|
| 1 | 张毕湖岸线整治、水生植物恢复工程 | 79,673.10 | 92,437.78 | 200,000.00 | -27,889.12 |
| 2 | 晋城市丹河人工湿地处理（三期）工程二标段 | 20,212,493.79 | 4,392,752.61 | 25,505,659.63 | -900,413.23 |
| 3 | 梁子湖自然保护区-金牛坟区域湿地恢复项目 | 869,246.90 | 964,634.34 | 2,528,706.80 | -694,825.56 |
| | 合计 | 21,161,413.79 | 5,449,824.73 | 28,234,366.43 | -1,623,127.91 |

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 965,758.83 | 14,989,965.56 | 14,790,265.28 | 1,165,459.11 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | 1,050,225.58 | 1,050,225.58 | - |
| 合计 | 965,758.83 | 16,040,191.14 | 15,840,490.86 | 1,165,459.11 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 940,686.87 | 13,415,542.28 | 13,215,842.00 | 1,140,387.15 |
| 2、职工福利费 | | 931,606.39 | 931,606.39 | - |
| 3、社会保险费 | | 420,840.54 | 420,840.54 | - |
| 其中：医疗保险费 | | 351,751.75 | 351,751.75 | - |
| 工伤保险费 | | 40,062.69 | 40,062.69 | - |
| 生育保险费 | | 29,026.10 | 29,026.10 | - |
| 4、住房公积金 | | 180,472.00 | 180,472.00 | - |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 25,071.96 | 41,504.35 | 41,504.35 | 25,071.96 |
| 合计 | 965,758.83 | 14,989,965.56 | 14,790,265.28 | 1,165,459.11 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险费 | | 1,002,217.92 | 1,002,217.92 | - |
| 2、失业保险费 | | 48,007.66 | 48,007.66 | - |
| 合计 | - | 1,050,225.58 | 1,050,225.58 | - |

14、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,211,239.95 | 485,724.50 |
| 营业税 | 1,680,189.55 | 3,428,823.05 |
| 个人所得税 | 39,783.93 | 11,121.17 |
| 城市维护建设税 | 176,766.71 | 273,771.58 |
| 教育费附加 | 28,456.32 | 95,759.26 |
| 企业所得税 | | 3,250,338.83 |
| 地方教育费附加 | 20,005.50 | 63,839.54 |
| 城市堤防费 | 31,038.60 | 41,734.82 |
| 印花税 | -150.00 | |

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | -195.83 | 623.35 |
| 合计 | 3,187,134.73 | 7,651,736.10 |

15、应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 2,080.55 | 45,772.22 |
| 合计 | 2,080.55 | 45,772.22 |

注：短期借款利息已于 2017 年 1 月支付。

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 资金往来 | 596,772.00 | 1,000,000.00 |
| 保证金 | 300,000.00 | 1,220,000.00 |
| 合计 | 896,772.00 | 2,220,000.00 |

注：其他应付款期末余额较期初余额减少59.60%，主要原因是本期退回项目保证金

17、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------|-----------|
| 融资租赁款 | 47,445.35 | 81,844.97 |
| 其中：未确认融资费用 | -954.65 | -5,195.03 |
| 合计 | 47,445.35 | 81,844.97 |

18、股本

单位：股

| 项目 | 期初余额 | 本报告期变动增减(+,-) | 期末余额 |
|----|------|---------------|------|
|----|------|---------------|------|

| | | 发行新股 | 送 股 | 公 积 金 转 股 | 其 他 | 小计 | |
|------------------|---------------|--------------|--------|-----------------------|--------|--------------|---------------|
| 股 份 总 数 | 22,050,000.00 | 3,950,000.00 | | | | 3,950,000.00 | 26,000,000.00 |

注：公司股本情况详见附注（一）。

19、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 27,193,743.98 | 34,286,000.00 | | 61,479,743.98 |
| 合计 | 27,193,743.98 | 34,286,000.00 | | 61,479,743.98 |

注：2016年3月3日召开第一届董事会第九次会议和2016年3月18日召开的第二次临时股东大会通过了《关于〈武汉中科水生环境工程股份有限公司股票发行方案〉的议案》，定向增发股票395万股，股东以货币出资38,236,000.00元，认购注册资本395万元，同时增加资本公积34,286,000.00元。

20、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,816,422.25 | | | 4,816,422.25 |
| 合计 | 4,816,422.25 | | | 4,816,422.25 |

21、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------------|---------------|---------|
| 调整前期初未分配利润 | 40,763,890.02 | |
| 加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 40,763,890.02 | |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | -5,052,446.84 | |
| 盈余公积补亏 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|----------|---------------|---------|
| 提取任意盈余公积 | | |
| 净资产折股 | | |
| 期末未分配利润 | 35,711,443.18 | |

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入成本分大类

| 项目 | 本期发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 80,900,606.23 | 64,548,823.52 | 99,793,298.61 | 45,164,528.72 |
| 合计 | 80,900,606.23 | 64,548,823.52 | 99,793,298.61 | 45,164,528.72 |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上年发生额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工程施工收入 | 66,462,509.78 | 61,271,740.65 | 75,622,193.12 | 41,031,324.63 |
| 工程设计收入 | 10,980,085.74 | 2,269,482.18 | 15,171,105.49 | 2,911,663.91 |
| 劳务收入 | 3,458,009.71 | 1,007,600.69 | 9,000,000.00 | 1,221,540.18 |
| 合计 | 80,900,606.23 | 64,548,823.52 | 99,793,298.61 | 45,164,528.72 |

(3) 公司前五名客户营业收入情况

2016年度

| 客户名称 | 工程施工收入 | 工程设计收入 | 营业收入合计 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|
| 贵州义龙（集团）投资管理有限公司 | 42,360,959.36 | | 42,360,959.36 | 52.36 |
| 晋城市丹河人工湿地管理处 | 8,802,471.68 | | 8,802,471.68 | 10.88 |
| 西昌安宁水务建设投资有限责任公司 | | 5,490,566.04 | 5,490,566.04 | 6.79 |
| 利川市环境工程服务中心 | 4,040,897.88 | | 4,040,897.88 | 4.99 |
| 黄冈长河流域整治管理办公 | 3,632,594.25 | | 3,632,594.25 | 4.49 |

| | | | | |
|----|---------------|--------------|---------------|-------|
| 室 | | | | |
| 合计 | 58,836,923.17 | 5,490,566.04 | 64,327,489.21 | 79.51 |

23、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 营业税 | -116.55 | 2,391,520.51 |
| 城市维护建设税 | -3,192.40 | 181,779.77 |
| 教育费附加 | -19,422.53 | 77,905.61 |
| 堤防费 | -1,450.24 | 11,457.63 |
| 地方教育费附加 | -14,677.97 | 51,937.08 |
| 房产税 | 58,262.66 | |
| 土地使用税 | 623.35 | |
| 印花税 | 6,641.00 | |
| 合计 | 26,667.32 | 2,714,600.60 |

注：本期营业税金及附加负数，系取得本年度营改增以前计提营业税的项目本年度冲减营业税金及附加所致。

24、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,306,172.12 | 1,467,672.33 |
| 差旅费 | 1,039,403.71 | 858,180.90 |
| 业务招待费 | 906,855.50 | 427,324.00 |
| 通讯费 | 64,075.34 | 53,972.24 |
| 运输费 | 232,810.19 | 170,324.89 |
| 办公费 | 380,493.05 | 135,895.16 |
| 招标费用 | 561,603.54 | 506,851.32 |
| 租赁费 | 185,024.16 | 57,485.35 |
| 其他 | 1,368,624.66 | 1,250,034.19 |
| 合计 | 7,045,062.27 | 4,927,740.38 |

注：本期较上年同期增长了 42.97%，主要原因为（1）本期公司员工人数增加及工资增

加导致职工薪酬增加；（2）本期业务量增加导致差旅费及业务招待费增加；（3）本期合肥高新区项目王咀湖生态湿地建设工程项目已完工，完工后发生的补种苗种及人工成本结转至销售费用-其他。

25、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 3,331,374.10 | 2,861,412.59 |
| 差旅费 | 177,017.02 | 68,916.30 |
| 业务招待费 | 100,961.21 | 52,691.00 |
| 中介机构服务费 | 1,363,278.81 | 1,548,087.12 |
| 办公费 | 614,705.91 | 316,613.10 |
| 折旧费及摊销 | 661,615.70 | 494,427.88 |
| 税金 | 489,999.54 | 212,804.90 |
| 研发费 | 6,363,499.15 | 5,234,947.53 |
| 交通费 | 317,727.52 | 141,832.61 |
| 房租、水电及物业费 | 260,355.13 | 200,497.26 |
| 其他 | 257,472.48 | 272,477.09 |
| 合计 | 13,938,006.57 | 11,404,707.38 |

26、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出 | 1,234,264.54 | 586,679.63 |
| 减：利息收入 | 81,603.16 | 19,011.32 |
| 手续费 | 103,705.97 | 270,564.07 |
| 合计 | 1,256,367.35 | 838,232.38 |

注：本期较上年同期增长了 49.88%，主要系借款为上年年底借入，本期承担利息费用期间较上年长。

27、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 3,462,658.66 | 3,848,429.43 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 二、存货跌价准备 | | |
| 合计 | 3,462,658.66 | 3,848,429.43 |

28、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

| 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 | | | |
| 政府补助 | 3,785,000.00 | 680,000.00 | 3,785,000.00 |
| 其他 | 31,190.72 | 3,502.08 | 31,190.72 |
| 合计 | 3,816,190.72 | 683,502.08 | 3,816,190.72 |

注：本期营业外收入较上年度增长458.33%，主要系本期政府补助项目较多金额较大。

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 东湖高新区“3551光谷人才计划”资助 | 300,000.00 | 210,000.00 | 与收益相关 |
| 东湖高新区新三板挂牌受理奖励 | 1,600,000.00 | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 专利权质押贷款贴息 | | 70,000.00 | 与收益相关 |
| “水华长效”研发项目技术开发与推广项目的科技和创新局拨款 | 700,000.00 | | 与收益相关 |
| 武汉市科技局2016年企业研究开发中心项目拨款 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 市财务政局的中小企业创新基金 | 360,000.00 | | 与收益相关 |
| 市科技局的2016年度知识产权专利资助款 | 25,000.00 | | 与收益相关 |
| 湖北省高效安全控磷和水体生态修复集成技术体系研发与工程示范项目补贴 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 3,785,000.00 | 680,000.00 | |

29、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 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

| 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 | 10,669.59 | 1,396.76 | 10,669.59 |
| 其中：固定资产处置损失 | 10,669.59 | 1,396.76 | 10,669.59 |
| 其他 | 386.31 | | 386.31 |
| 合计 | 11,055.90 | 1,396.76 | 11,055.90 |

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | -140,795.83 | 5,071,039.00 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | -378,602.97 | -577,264.41 |
| 所得税费用 | -519,398.80 | 4,493,774.59 |

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | -5,052,446.84 | 27,083,390.45 |
| 发行在外普通股的加权平均数 | 131,531,770.83 | 22,050,000.00 |
| 基本每股收益（元/股） | -0.20 | 1.23 |
| 其中：持续经营 | -0.20 | 1.23 |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

32、现金流量表相关信息

(1) 收到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 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 7,955,221.03 | 2,692,513.40 |
| 其中： | | |
| 其他往来款项的增减 | 4,170,221.03 | 1,993,502.08 |
| 收到的政府补贴款 | 3,785,000.00 | 680,000.00 |

(2) 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 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 11,422,173.62 | 19,766,475.02 |
| 其中： | | |
| 付现费用 | 8,891,173.62 | 6,412,350.67 |
| 支付的保证金 | 1,100,000.00 | 9,106,219.00 |
| 其他往来款项的增减 | 1,431,000.00 | 4,247,905.35 |

(3) 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 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 38,640.00 | 38,640.00 |
| 其中： | | |
| 融资租赁租入固定资产支付的租金 | 38,640.00 | 38,640.00 |

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 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 | 14,038,551.04 | 27,083,390.45 |
| 加：资产减值准备 | 5,986,678.48 | 3,848,429.43 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,125,971.52 | 981,073.18 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 974,779.12 | 753,910.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 10,669.59 | 1,396.76 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,234,264.54 | 586,679.63 |
| 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） | -898,001.77 | -577,264.41 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 9,524,704.97 | 16,065,751.16 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -52,057,953.07 | -67,335,145.23 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 4,658,796.73 | 6,760,779.27 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,401,538.85 | -11,830,999.76 |
| 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 | 22,615,526.69 | 15,807,055.46 |
| 减：现金的年初余额 | 15,807,055.46 | 13,905,487.97 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 6,808,471.23 | 1,901,567.49 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2016年12月31 日 | 2015年12月31 日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 一、现金 | 22,615,526.69 | 16,094,746.66 |
| 其中：库存现金 | 45,309.90 | 287,691.20 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 22,570,216.79 | 15,807,055.46 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 22,615,526.69 | 15,807,055.46 |

(七) 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人：王从强。

2、其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业的关系 |
|--------------|--------------|
| 中国科学院水生生物研究所 | 本公司股东 |

3、关联方交易

工程施工

A、2012年11月19日，本公司承包由中国科学院水生生物研究所（以下简称“水生所”）发包的“产油微藻开放式培养系统—开放式培养池的设计和施工及配套设施工程”，合同总价为1,556,657.54元，截止审计报告日该项目已完工尚在决算阶段。

B、2013年3月12日，本公司承包由水生所发包的“武汉现代生态渔业研发基地围墙工程”，合同总价为199万元，截止审计报告日该项目已完工尚在决算阶段。

C、2014年11月10日，本公司承包由水生所发包的“武汉现代生态渔业研发基地先导 A-华中分子育种基地的完善与能力提升项目工程施工”，合同总价款11,768,753.48元，截止审计报告日该项目已完工结算3,427,904.78元。

D、2017年1月5日，经本公司2017年第一届临时股东大会决议，通过公司参与关联方中国科学院水生生物研究所关于武汉现代生态渔业研发基地先导 A-华中分子育种基地的完善与能力提升项目工程施工(二期)的招投标项目，项目金额约为400万，2017年1月22日成功中标，中标金额为3,735,840.28元。2017年1月22日依照中标金额签订施工合同，目前该项目处于施工阶段，预计2017年完工。

4、关联方应收应付款项余额

应收关联方款项

| 项目 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 预收账款 | 中国科学院水生生物研究所 | 3,996,956.45 | 7,566,000.00 |

(八) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(九) 资产负债表日后事项

1、2017年2月28日，经本公司第一届董事会第十四次会议决议，决定设立西昌分公司设立分公司，西昌分公司已于2017年3月13日办妥工商信息登记。

(十) 其他重要事项

1、 租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

①本公司作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，未确认融资费用的余额为954.65元（上年末余额为5,195.03元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

B、各类租入固定资产的原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

| 融资租赁租入资产类别 | 固定资产原价 | | 累计折旧额 | 减值准备累计金额 |
|------------|------------|------------|-----------|----------|
| | 期初余额 | 期末余额 | | |
| 电子设备 | 131,516.15 | 131,516.15 | 96,664.50 | |
| 合计 | 131,516.15 | 131,516.15 | 96,664.50 | |

C、以后年度将支付的最低租赁付款额：

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|---------------|-----------|
| 1年以内（含1年） | 38,640.00 |
| 1年以上2年以内（含2年） | 9,760.00 |
| 合计 | 48,400.00 |

(十一) 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|------------|-----------|
| 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 | -10,669.59 | -1,396.76 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|--------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,785,000.00 | 680,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 30,804.41 | 3,502.08 |
| 小计 | 3,805,134.82 | 682,105.32 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 570,770.22 | 102,315.80 |
| 计 | 3,234,364.60 | 579,789.52 |

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

| 2016年度 | 加权平均 净资产 收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|-----------------------|------------|------------|
| | | 基本每股 收益 | 稀释每股 收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -4.29 | -0.20 | -0.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.04 | -0.34 | -0.34 |

法定代表人：刘剑彤

主管会计工作负责人：谢迎春

会计机构负责人：蔡颖明

武汉中科水生环境工程股份有限公司

董事会

2019年4月29日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室