



# 黄河水

NEEQ : 836847

## 安徽黄河水处理科技股份有限公司

Anhui Huanghe Water Treatment Science and Technology Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



历经一年多研发攻关，2019年3月公司“餐厨垃圾生物资源化利用项目”产业化中试成果喜人，技术实践验证、产业化实践验证、经济价值实践验证全面收关。餐厨垃圾变废为宝、资源化利用形成公司新的产业板块，增强公司营收能力。该项目形成系列产品十余项，已申报受理发明专利4项，实用新型专利1项。



2019年4月公司“物联网智能工况运管监控平台”升级运营，并开发系列配套产品“皖智星”。2019年5月，公司通过中国环境保护产业协会“城镇集中式污水处理”和“分散式生活污水”设施运营服务再认证。

这标志着公司的运营管理体系逐步实现了标准化、智能化，运营服务工作迈上了一个新台阶。

2019年上半年，公司自主研发的远程控制“安科曼河道应急处理设备”全面投放市场。

公司具有自主知识产权的一体化污水设备的应用领域得到了进一步拓展。

# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司或公司或黄河水	指	安徽黄河水处理科技股份有限公司
陶庄区厂房	指	公司坐落于雨山西路南侧、H 型钢厂以东，使用权面积 3158.13m <sup>2</sup> 的厂房
雨山工业园区雨翠路厂房	指	公司坐落于雨翠路西侧使用权面积 33333.02 m <sup>2</sup> 的厂房
唯得力	指	马鞍山唯得力润滑材料科技有限公司
衡辉新材料	指	安徽衡辉新材料科技股份有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、财务总监、董事会秘书
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
报告期	指	2019 年半年度
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	华鑫证券有限责任公司
内核委员会	指	华鑫证券有限责任公司推荐挂牌项目内核委员会
会计师、立信	指	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
评估机构	指	万隆（上海）资产评估有限公司
公司律师	指	上海锦天城（合肥）律师事务所
《验资报告》	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）2017 年 11 月 14 日出具的信会师报字[2017]第 ZA16526 号
《公司章程》	指	《安徽黄河水处理科技股份有限公司章程》
《公开转让说明书》	指	《安徽黄河水处理科技股份有限公司公开转让说明书》
《关联交易管理办法》	指	《安徽黄河水处理科技股份有限公司关联交易管理办法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年 12 月 28 日修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014 年 8 月 31 日修订）
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《商标法》	指	《中华人民共和国商标法》
《专利法》	指	《中华人民共和国专利法》
《著作权法》	指	《中华人民共和国著作权法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
氧化沟工艺，氧化沟法	指	传统活性污泥法污水处理技术的改良工艺，外形呈封闭环状沟，其特点是混合液在沟内不中断地循环流动，形成厌氧、缺氧和好氧段，且将传统的鼓风机曝气改为表面机械曝气

BOT	指	Build-Operate-Transfer（建设-经营-移交）的英文缩写，在本说明书中指：客户与服务商签订特许权协议，特许服务商承担污水处理项目的投资、建设、经营与维护，在协议规定的期限内，服务商向客户定期收取污水处理费，以此来回收该项目的投资、融资、建造、经营和维护成本并获取合理回报，特许期结束，服务商将污水处理项目的资产无偿移交给客户。
托管运营	指	客户将建成或即将建成的污水处理项目委托给专业的污水处理运营商运营管理，并支付一定的运营费用
EPC	指	Engineering Procurement Construction（设计-采购-施工），工程总承包的一种模式：公司按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作。
EPC+O	指	Engineering Procurement Construction+Operation（设计-采购-施工-运营），是工程总承包的一种模式。
污水处理产业链	指	以污水处理产业为核心，由专业设备制造、工程投资与建设、设施运营以及相关技术服务等诸多环节组成并相互衔接与支持的一系列经济活动。
污水处理	指	通过采用物理、化学、生物或其组合的技术方法，对人们在生产生活中排放的生活污水、工业废水进行净化处理，使污水中的污染物质得以分离、去除或使其转化为无害物质，从而使处理后的水达到相关排放标准，以减少其排放对环境带来危害的过程。
污水厂	指	污水处理厂
物联网	指	通过射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，把任何物体与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现物体的智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。
SBR 工艺	指	英文（Sequencing Batch Reactor Activated Sludge Process）的简称，是一种按间歇曝气方式来运行的活性污泥污水处理技术，又称序批式活性污泥法。
A/O 工艺	指	英文（Anaerobic-Oxic）的简称，是一种厌氧好氧污水处理工艺。
A2/O 工艺指	指	英文（Anaerobic-Anoxic-Oxic）的简称，是厌氧-缺氧-好氧法污水处理工艺，亦称 A-A-O 工艺。
AB 法	指	污水处理的一种工艺，该工艺的特点是将曝气池分为高低负荷两段，各有独立的沉淀和污泥回流系统。

## 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。

公司负责人何业俊、主管会计工作负责人李俊峰及会计机构负责人（会计主管人员）李俊峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 2019 年半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。 2. 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）签名并加盖公司公章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽黄河水处理科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Huanghe Water Treatment Science and Technology Co., Ltd.
证券简称	黄河水
证券代码	836847
法定代表人	何业俊
办公地址	马鞍山市雨山区雨山西路 1800 号 7 栋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李俊峰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0555-2619775
传真	0555-2619788
电子邮箱	793623726@qq.com
公司网址	<a href="http://www.hhscl.com.cn/">http://www.hhscl.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	马鞍山市雨山区雨山西路 1800 号 7 栋 243000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	安徽黄河水处理科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 9 月 12 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理（N77-772-7721）
主要产品与服务项目	水污染防治、大气污染防治、固体废物处理处置、物理污染防治和污染修复工程的设计、施工、咨询、运营；环保设备的研发、生产及销售；房屋建筑工程施工、市政公用工程施工、机电工程施工、水利水电工程施工、园林绿化工程；建筑工程劳务；工矿工程建筑；金属材料、矿产品（不含煤炭）、化工产品（不含危险化学品及易制毒品）批发零售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业或禁止进出口的商品和技术除外）；土壤修复；土壤质量监测服务；环境工程；水污染监测服务；水污染治理；河道疏浚及清淤工程；水质净化处理技术研发与服务；餐

	厨垃圾处理；钢制品加工；钢结构工程；水生动植物的培育与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	47,995,920
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	何业俊
实际控制人及其一致行动人	何业俊、何翠华

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9134050066623433XY	否
注册地址	马鞍山市雨山区雨山西路 1800 号 7 栋	否
注册资本（元）	47,995,920	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 28 层 A01, B01(B)单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,708,481.08	28,817,995.93	10.03%
毛利率%	32.07%	33.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,114,536.11	2,011,227.84	5.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,027,406.91	1,886,027.92	7.50%
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）	3.75%	3.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.6%	3.45%	-
基本每股收益	0.04	0.04	0.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	101,218,085.11	108,236,172.48	-6.48%
负债总计	46,223,595.83	52,956,423.31	-12.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,994,489.28	55,279,749.17	-0.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.15	0.00%
资产负债率%（母公司）	45.67%	48.93%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.32	1.27	-
利息保障倍数	4.89	2.45	-

### 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	-1,977,056.08	-600,832.44	229.05%
应收账款周转率	0.79	0.69	-
存货周转率	1.60	1.86	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.48%	-4.57%	-
营业收入增长率%	10.03%	32.38%	-
净利润增长率%	5.14%	422.42%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	47,995,920	47,995,920	0.00%
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
政府补助	102,504.94
非经常性损益合计	102,504.94
所得税影响数	15,375.74
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	87,129.20

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是专业从事水处理工程先进技术研发、工程咨询、工程设计、设备制造、工程总承包和运营管理的高新技术环保企业。公司的主营业务为环境工程 EPC 业务及污水处理成套设备的研发、生产与销售，主要针对乡镇生活污水处理、医疗废水处理、工业污水处理提供解决方案、设备及后续运营维护服务。业务模式包括环境工程 EPC 业务、设备销售、技术服务、运营服务。其中 PPP-EPC 模式是公司现在主要的收入来源。EPC（设计—采购—施工）为工程总承包的一种模式，被环境污染治理业普遍采用。公司按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019 年上半年在公司领导的正确决策及全体员工的不断努力下，公司在销售业绩和整体经营方面取得了可喜的成绩。报告期内，公司实现销售收入 31,708,481.08 元,与上年同期 28,817,995.93 元相比增长 10.03%，实现净利润 2,114,536.11 元，与上年同期净利润 2,011,227.84 元相比增长 5.14%。其他方面，经营活动现金收入净流量较上年同期下降 229.05%%，主要是因为环境工程 PPP 项目第一轮建设项目进入竣工验收阶段（马鞍山市中心城区水环境综合治理 PPP 项目总建设期为五年，每一单项工程建设期不超过二年），收尾工程量少，影响工程回款；马鞍山雨山区“三改”项目设备销售进入安装调试阶段，报告期形成收入 7,417,427.09 元，回款 4,331,250 元，回款率 58.39%等，是影响现金收入净流量较去年同期减少的主要原因。

“马鞍山市中心城区水环境综合治理 PPP 项目”工程自 2017 年全面的开工以来，第一轮环境工程各单项工程均进入竣工验收阶段，工程决算审计后，预计 2019 年下半年资金回款按合同支付，经营性现金流会较大幅度增加，同时也增强公司盈利能力。该项目回款虽然延期支付但不影响公司主营业务收入的确认。报告期公司综合毛利率较去年同期略有下降，主要原因是报告期内 PPP 项目进入工程收尾阶段，工程成本及工程措施费增加，PPP 项目毛利率水平较去年同期下降 4 个百分点，环保设备销售、运维服务收入较去年同期均有所增加共同影响。主要情况分析如下：

1、销售方面：2019 年 1-6 月，较去年同期增长 10.03%。本公司承接“马鞍山市中心城区水环境综合治理 PPP 项目”，第一轮各单项工程，进入收尾验收阶段，投入较大，但难以形成有效工程量，收入较去年同期有较大幅度减少，报告期内 PPP 项目形成环境工程收入 22,989,324.42 元，较去年同期 28,633,518.00 元下降 19.71%。报告期环保设备销售收入较上年同期净增加 7,417,427.09 元，运营服务收入 963,050.33 元较去年同期增加 780,930.89 元。报告期环境设备收入、运营服务收入在主营业务收入占比较上年同期均有较大增长，共同影响报告期主营业务收入收入较上年同期增加。

2、产能建设方面：截至 2019 年 6 月 30 日，公司在建工程余额为 2,492,199.26 元，较上年同期 566,091.12 元，增加 1,926,108.14 元，主要是因为 2 号、4 号厂房的开工建设厂房主体工程完工 40%。报告期内，公司产能有较大幅度增长，设备制造生产线得到了完善，加工效率有所提高，节约生产成本，为完成年度目标打下了坚实的基础。

3、技术研发方面：2019 年 1-6 月，公司获得“城镇集中式污水处理”和“分散式生活污水”设施运营服务认证证书，并完成相关物联网运维服务技术改造升级；完成了“餐厨垃圾处理及循环利用”研发项目中试实验，取得 10 余种系列产品投放市场，并就该项目相关技术与滁州明光市政府达成初步合作意向。报告期共投入研发费用 1,060,959.39 元。

4、人才建设方面：公司管理层从建设层面对企业组织结构进行了大幅优化，对拔尖技术人才作为项目牵头负责人（或技术负责人），打破资历、职务限制，实行扁平化垂直管理；在人才引进、员工培训、薪酬激励和团队建设等方面陆续出台相关制度；与常州大学、东南大学、安徽工业大学等高校及科研院所合作，在水处理设施提标改造、水系整治等技术方向共同培养和引进专业人才，形成技术规范和企业标准；报告期内重点打造工程事业部、环保装备事业部、运营部、环境设计团队的建设，并在人才招聘、绩效考核等方面给予政策倾斜，充分调动技术团队工作积极性和创造性。

### 三、 风险与价值

#### 一、公司治理的风险

公司自有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和相关关联交易管理制度、对外投资管理制度以及对外担保决策制度。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对“三会”制度及规范运作的意识有待提高，执行力度有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理仍然会存在不规范的风险。

应对措施： 1、公司于 2016 年 4 月挂牌后，通过加强对公司治理层、管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。公司管理层承诺将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，提高自身的内控意识； 2、公司将进一步加强内部控制规范的制定完善、执行考核，严格执行“三会”议事规则及各项决议的实施，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。

#### 二、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为何业俊和何翠华，二人系兄妹关系，截至 2019 年 6 月 30 日，合计持股比例为 52.01%，能够实际支配公司的经营决策。同时，何业俊担任公司董事长、何翠华担任公司董事，在公司决策、日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果相关制度执行不严格，公司存在实际控制人利用其控制地位损害中小股东利益的风险。

应对措施： 1、公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》； 2、公司还将通过加强对治理层、管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。 3、2018 年 11 月 12 日公司第二届董事会第一次会议通过《关于聘任公司高级管理人员》议案，聘请何业俊先生为公司总经理，聘请刘夫雷先生为公司副总经理，聘请李俊峰先生为公司副总经理（兼董事会秘书）、财务总监；职业经理人团队逐步健全，有效地解决了公司治理层与经营管理层职责分工和权力分配。

#### 三、资金短缺风险

公司业务模式对资金需求较大，尤其是公司环保工程 PPP、EPC+O 项目需要进行前期垫资。同时，随着公司业务规模迅速增长，公司货币资金趋紧。目前，公司处于成长期，对资金的需求较大，融资渠道单一，如果未来公司不能及时获得业务发展所需的资金，将会对公司成长性构成不利影响。因此，公司存在资金短缺的风险。

应对措施： 1、与借款银行保持良好合作关系，扩大融资渠道，增强融资能力，挂牌后直接融资更为快捷、高效，为进一步发展污水处理项目解决资金需求。 2、重大业务项目，如 PPP 项目、EPC+O 业务等通过成立 SPV 公司，一揽子解决项目采购、建设资金，该项工作目前实施效果良好。

#### 四、应收账款回收风险

2019 年 6 月末公司应收票据及应收账款余额为 30,821,860.77 元，主要为公司 PPP 项目工程开工，当期形成的应收账款账龄短回收风险低。报告期内公司客户主要为政府市政工程项目，具有良好的信用，按合同回款情况良好，回收风险较小，但若个别客户出现财政状况恶化，支付能力下降等情况，导致公司应收账款不能及时收回或发生坏账，将对公司业绩、现金流和生产经营产生一定影响。

应对措施： 1、对市政类公共工程项目保持良好合作关系尤其是 PPP 项目工程，为环境综合治理项目由 SPV 公司提供资金保障。项目资金结算时间不超过 2 个月，2019 年 6 月份开票收入，回款收入于 2019 年 8 月 31 日前到账。2、对企业类环境工程（含设备、设计）业务，账龄期限达到二年的均通过法律程序解决，效果明显。

#### 五、业务区域较为集中，未来开拓新市场存在不确定性风险

公司目前污水处理项目均位于安徽省区域，公司也制定了积极的发展战略，以安徽为依托向周边区域特别是华东区域逐步拓展以寻求进一步的业务扩张。但是，华东区域经济发展较快，企业竞争激烈，且各地在项目引进、审批及实施等过程的相关政策也存在较大差异，公司为适应当地市场环境并取得项目的不确定性较强，从而使公司未来的业务发展及盈利能力面临考验。

应对措施： 1、发挥我公司对农村点源式污水处理技术、河道（河塘）水环境治理的技术优势，与国内大中型企业合作联合开拓市场；2018 年 5 月公司在合肥设立分公司，以合肥为支点，开拓环巢湖及长江流域为市场方向，向周边省市辐射。2、加大水处理集成装备（产品）批量化生产、水处理设施物联网运管平台系统建设，不断创新、保持技术领先优势，无限延伸销售半径，扩大市场产品占有率。

#### 六、经营规模较小的风险

报告期内，公司 2019 半年度实现营业收入 31,708,481.08 元，较去年同期 28,817,995.93，上升 10.03%，虽有快速增长，但经营规模总体偏小。公司通过产品技术优势和质量优势，在原有客户群体中形成了良好的声誉，使其在保有原有客户的同时，逐步打开了新市场及销售渠道，经营规模得以逐渐扩大，但在目前发展阶段，与可比上市公司及国际上资金雄厚的水环境治理公司相比仍存在经营规模较小的风险。

应对措施： 1、公司于 2016 年 9 月与中冶华天工程技术有限公司、安徽欣创节能环保科技股份有限公司，成立的联合体中标承接“马鞍山市中心城区水环境综合治理 PPP 项目”工程，于 2018 年全面开工，该 PPP 项目的项目内容和投资总额有所增加，每年平均分解工程任务约 3.03 亿元，确保公司未来 3-5 年业务发展基础、市场规模和行业地位。 2、进一步拓展污水处理项目，延伸产业链。在水处理“污水处理设施物联网运管平台系统建设”市场保持领先优势，提高市场占有率；加快与东南大学合作在水处理提标技术及相关设备研发上抢占技术制高点，提高新的营收增长点；

2019 年上半年马鞍山 PPP 项目总投资规模，较原投资预算增加约 3.1 亿元，3P 项目公司与建设方已进行相关磋商并达成初步协议。2019 年下半年公司继续推进 PPP 项目的实施建设并不断积累经验，力争在国家对长江流域环境治理，及绿色经济大发展的机遇期，有更大作为。

#### 七、行业竞争风险

国家支持污水处理、循环利用环保能源行业的发展，尤其新环境法和“水十条”的发布，对环保行业形成重大利好。并且随着市场环境逐步成熟，市场化程度逐步提高，市场规模迅速扩大，新的竞争者也会随之出现，竞争者的增加可能促使污水处理行业收益下滑，不利于公司未来继续扩大市场份额或业绩增长。

应对措施： 1、加大新技术创新研发力度，实行差异化营销策略，重点开发农村点源式污水处理设备设施、黑臭水体环境整治、运维服务等工艺设计、技术研发、产品开发与创新，保持行业细分市场技术领先优势。 2、加强公司研发能力，引进行业高端人才，加强与高等院校和科研院所形成合作联盟，提高公司产品、技术等核心竞争力。

#### 八、项目建设风险

污水治理项目具有实施过程复杂、涉及环节多、周期较长的特点。业主在与公司签订工程建造合同后，即将与整个工程项目相关的设计、采购、施工、试运行等直至交付使用为止的各项工作全部交由公司负责，公司需要在约定的时间内将完工项目交付业主。但由于工程项目实施过程复杂、周期较长，因此，在项目施工过程中，可能会出现设计文件不能按时提供或发生变更，工程款不能及时到位，原材料、设备供应不及时等情况，从而导致工程进度无法按合同进行，具有不能提交设计成果或者不能按期建成交付从而造成违约的风险。

应对措施： 1、公司内设职能部门进行重新整合优化，职责进行明确，任务进行分解细化，施工建

设团队进行调整加强。2、各部门之间加强配合。工程事业部加大对项目的管理力度，从设计、采购、施工、试运行等直至交付使用为止的各项工作全部制定好详细计划方案，严格控制施工周期，经营部、财务部积极做好预算、结算工作，采购部提前做好供应商筛选，确保工程材料质优价廉、供货及时，将一切可能存在的风险降到最低。

#### 九、关键技术流失风险

公司自成立以来积极与高校合作，成功研制了很多新型污水处理技术，虽然公司已经为其技术申请了专利保护并与核心技术人员签订了保密协议。可随着环境治理企业的不断增多，市场竞争的不断加剧，如果核心技术人员流动、公司技术保密措施的执行不严以致技术泄密，均可能削弱公司的技术优势，对公司的竞争力产生不利影响。

应对措施：1、对涉及公司机密技术的员工从招聘开始签订服务期限、保密协议，同时提高员工待遇，给予公司员工精神与物质上的双重鼓励，增加员工忠诚度。2、对公司关键技术按单元分解、分别保管，2019年上半年公司投资升级办公软件，对技术文档统一进行加密管理，授权使用。

#### 十、经营业绩波动风险

公司报告期内营业收入总额 31,708,481.08 元，其中：环境工程 EPC 业务项目业务收入占 72.50%，收入长期存在且相对稳定，公司经营业绩对该项目或有一定依赖，存在经营业绩波动风险。

应对措施：1、PPP 项目支持企业的长期发展，是公司未来发展的基石，公司以此为基础创新商业模式，增强企业核心竞争力，同时，扩大环保装备、物联网运维业务、餐厨垃圾生物资源化利用等业务的市场影响，提高市场占有率。2、公司与国内其它大型环保企业形成合作互补，条件成熟拟进行重组或股权投资关系，为公司开拓更大的市场空间奠定基础。

#### 十一、内部控制风险

股份公司设立后，逐步建立健全了相应的内控制度，但由于股份公司成立时间较短，管理层对规范运作的意识有待进一步提高，公司可能存在内部控制不严，执行力不强的风险。

应对措施：公司将严格按照《公司章程》及公司内部控制制度的相关规定规范运作。公司管理层将组织全体员工加强对内部控制制度的培训，做好对内部控制制度的制定、执行、考评监督体系，加大监事会履职力度。

#### 十二、政策风险

十二五期间，节能环保产业成为我国经济可持续发展的战略性新兴产业之一，国务院指出：通过加大对其投资金额，使节能环保产业成为国民经济新的支柱产业。未来我国对于节能环保政策的修订将逐步趋于完善，对于环保产业企业的资质及技术的要求也将更加严格。相对应的水污染治理行业也具有明显的政策驱动性，而政策出台时间及力度的不确定性可能会导致企业经营策略产生偏差，致使企业的经营存在一定的政策风险。

应对措施：一方面对国家环保产业政策、技术规范、市场导向认真调研，系统解读并融入到公司未来产业（产品）市场定位和企业发展方向，抓住国家环保新规的政策红利，规划未来发展；另一方面，加强公司研发能力，保持行业细分市场技术领先优势，增加环保技术储备，延伸产业链。

#### 十三、资产负债率较高风险

截至 2017 年末、2018 年末、2019 年 6 月末，公司短期借款余额分别为 1,970.00 万、1,970.00 万、2,150.00 万元，短期借款金额较上年末略有增加，受公司业务特点的影响，短期借款的需求仍然会维持目前水平。2017 年、2018 年、2019 年上半年公司的资产负债率分别为 47.85%、48.93%、45.67%。公司的资产负债率变动处于合理区间，偿债风险降低，公司的资金管理体系得到一定程度的优化。

应对措施：1、截至 2019 年 6 月 30 日公司贷款规模 2150 万元，与年初相比有所增加，主要是信誉贷款增加 200 万元影响，公司资产负债率变动，影响主要因素是银行贷款，连续三年公司盈利能力增强，业务量有所增长但贷款与负债水平持续稳定下行。本报告期公司资产负债率由年初的 48.93%下降至 45.67%，略有下降，属于正常波动区间。2、2019 年 PPP 项目的市场规模及企业盈利能力稳步提升，公司融资能力进一步增强，预期本年度全年的资产负债率会进一步下降。

#### 四、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

质量第一、效益优先是公司走“专精特新”发展之路的方向。报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。另外，公司热心社会公益事业，切实履行公众企业的社会责任，对新增和延期劳务、返聘人员全部足额办理意外险，并对大病治疗员工进行一定资助。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
何业俊、何翠华、盛桂林	公司向中国银行股份有限公司马鞍山分行贷款，期限2019年3月5日至2020年3月5日，何业俊、何翠华、盛桂林为该贷款提供担保。	5,000,000	已事后补充履行	2019年3月13日	2019-006
何业俊、何翠华、盛	公司向中国银	5,000,000	已事前及时履	2019年3月13	2019-006



桂林	行股份有限公司马鞍山分行贷款，期限2019年3月15日至2020年3月15日，何业俊、何翠华、盛桂林为该贷款提供担保。		行	日	
何业俊、何翠华、盛桂林	公司向中国建设银行股份有限公司马鞍山市分行贷款，期限2019年3月20日至2020年3月20日，何业俊、何翠华、盛桂林为该贷款提供担保。	5,000,000	已事前及时履行	2019年3月13日	2019-006
何业俊、何翠华、盛桂林	公司向中国建设银行股份有限公司马鞍山市分行贷款，期限2019年4月27日至2020年4月26日，何业俊、何翠华、盛桂林为该贷款提供担保。	4,500,000	已事前及时履行	2019年3月13日	2019-006

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易所担保的相关银行贷款主要用于公司扩大经营需要，解决公司业务和经营发展的资金需求，有助于公司的持续健康发展。

**(二) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/25	-	股份公司改制	同业竞争承诺	如下“承诺事项详细情况”	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/3/25	-	股份公司改制	办理职工社保和住房公积金的承诺	如下“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/25	-	股份公司改制	关联交易承诺	如下“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/25		股份公司改制	占用资金及违规担保的承诺	如下“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/3/25		股份公司改制	关联交易承诺	如下“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/3/25		股份公司改制	同业竞争承诺	如下“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/3/25		股份公司改制	竞业禁止承诺	如下“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016/3/25		股份公司改制	同业竞争承诺	如下“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016/3/25	-	股份公司改制	资金占用承诺	如下“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他	2016/3/25	-	股份公司改制	专利权申请变更承诺	如下“承诺事项详细情况”	已履行完毕

### 承诺事项详细情况：

公司《公开转让说明书》中已披露以下承诺事项：

1、由于公司取得专利授权时尚未取得股份公司营业执照，因此造成专利申请人仍系有限公司，公司承诺将尽快办理专利权人名称变更手续。报告期内，公司已按规定办理专利权人名称变更手续。

2、黄河水控股股东何业俊、实际控制人何业俊、何翠华做出承诺：“如发生政府主管部门或其他有权机构因公司在报告期内未为全体职工缴纳、未足额缴纳或及时缴纳社会保险、住房公积金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生公司员工因报告期内公司未为其缴纳、未足额缴纳或及时缴纳社会保险、住房公积金而向公司要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究公司的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担公司因此遭受到的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。”报告期内，控股股东及控制人何业俊、何翠华未有违反该承诺事项之情形。

3、公司控股股东何业俊、实际控制人何业俊、何翠华兄妹出具了《避免同业竞争承诺函》承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。报告期内，控股股东及控制人何业俊、何翠华未有违反该承诺事项之情形。

4、公司控股股东何业俊、实际控制人何业俊、何翠华所控制的其他企业，承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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。此外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，控股股东及控制人、董事、监事和高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

5、公司实际控制人何业俊、何翠华出具承诺函表示，自股份公司成立之日起，其及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项、代收款项或者其他任何方式占用公司的资金，或要求公司为相关股东及其控制的其他企业进行违规担保。报告期内，控股股东及控制人何业俊、何翠华未有违反该承诺事项之情形。

6、公司全体董事出具承诺函表示

股份公司挂牌之日起，公司与关联方之间不会发生非公允的交易，包括但不限于资金往来、商品销售、劳务提供、担保及其他交易。如果无法避免发生关联交易，则该等交易必须遵照《安徽黄河水处理科技股份有限公司关联交易管理制度》及正常的商业条件进行，并按股份公司章程、股东会议事规则、董事会议事规则及其他内部管理制度严格履行审批程序。报告期内，全体董事未有违反该承诺事项之情形。

7、根据公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的说明及承诺，前述人员与其原任职单位或其他单位没有签署竞业禁止协议或承担竞业禁止义务；前述人员不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；如因违反上述承诺造成公司损失，其需对公司进行赔偿。报告期内，董事、监事和高级管理人员及核心技术人员未有违反该承诺事项之情形。

8、公司实际控制人出具承诺函表示，自股份公司成立之日起，相关股东及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项、代收款项或者其他任何方式占用公司的资金。报告期内，公司实际控制人及相关股东未有违反该承诺事项之情形。

9、公司全体董事出具承诺函表示，股份公司成立之日起，公司与关联方之间不会发生非公允的交易，包括但不限于资金往来、商品销售、劳务提供、担保及其他交易。如果无法避免发生关联交易，则该等交易必须遵照《安徽黄河水处理科技股份有限公司关联交易决策制度》及正常的商业条件进行，并按股份公司章程、股东会议事规则、董事会议事规则及其他内部管理制度严格履行审批程序。报告期内，全体董事未有违反该承诺事项之情形。

### (三) 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
固定资产	抵押	18,617,083.92	18.39%	抵押贷款
无形资产	抵押	444,653.56	0.44%	抵押贷款
无形资产	抵押	12,603,550.93	12.45%	抵押贷款
合计	-	31,665,288.41	31.28%	-

### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

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
2019 年 6 月 17 日	0.500000 元	0	0

合计	0.500000 元	0	0
----	------------	---	---

## 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司现有总股本 47,995,920 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.500000 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2019 年 6 月 14 日，除权除息日为：2019 年 6 月 17 日。报告期内，本次权益分派已执行完毕。

## (五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 股票发行情况

适用 不适用

### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
第一次	2016/11/11	11,437,500	11,437,500	否			已事前及时履行
第二次	2017/7/6	15,000,000	15,000,000	否			已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

- 1, 公司第一次募集资金金额为 11437500.00 元，加上利息收入扣除手续费金额 12813.34 元，总计金额为 11450313.34 元，具体用于马鞍山市中心城区水环境综合治理 PPP 项目，金额为 4176000.00 元，补充流动资金 7274313.34 元。本次股票发行募集资金已于 2018 年 12 月 31 日前使用完毕。
- 2, 公司第二次募集资金金额为 15000000.00 元，加上利息收入扣除手续费金额 7097.08 元，总计金额 15007097.08 元，具体用于偿还徽商银行委托贷款，金额为 8000000.00 元，补充流动资金 7007097.08 元。本次发行股票募集资金已于 2019 年 6 月 30 日前使用完毕。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,476,220	51.00%	0	24,476,220	51.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,349,000	4.89%	5,000	2,354,000	4.90%	
	董事、监事、高管	2,447,100	5.10%	2,000	2,449,100	5.10%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,519,700	49.00%	0	23,519,700	49.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,610,520	47.11%	0	22,610,520	47.11%	
	董事、监事、高管	23,358,420	48.67%	0	23,358,420	48.67%	
	核心员工						
总股本		47,995,920	-	0	47,995,920	-	
普通股股东人数							37

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何业俊	16,992,000	5,000	16,997,000	35.41%	14,810,400	2,186,600
2	何翠华	7,967,520	0	7,967,520	16.60%	7,800,120	167,400
3	安徽省高新创业投资有限责任公司	5,760,000	0	5,760,000	12.00%	0	5,760,000
4	舒昶	3,081,600	-2,000	3,079,600	6.42%	0	3,081,600
5	张秋琴	2,361,600	0	2,361,600	4.92%	0	2,361,600
合计		36,162,720	3,000	36,165,720	75.35%	22,610,520	13,557,200

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

何业俊与何翠华系兄妹关系。除此之外，其他股东之间不存在任何亲属关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

截止 2019 年 6 月 30 日，何业俊持有公司 35.41% 的股份，系公司第一大股东，第二大股东何翠华持有公司 16.60% 股份，同时，何业俊担任公司董事长，足以对股东大会的决议产生重大影响，属于公司控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

何业俊与何翠华系兄妹关系，根据双方签署的《一致行动人协议》，各方应当在股份公司每次股东大会(或董事会)召开前，对该次股东大会(或董事会)审议事项充分协商并达成一致意见后进行投票；各方同意在股份公司董事、监事投票选举、高管提名及投票选举中保持一致；各方应当共同向股东大会(或董事会)提出提案，每一方均不会单独或联合他人向股东大会(或董事会)提出未经过各方充分协商并达成一致意见的提案；各方在履行其他股东(或董事)权利和义务等方面，应保持一致行动。同时，自股份公司成立以来，何业俊均担任公司董事长。何业俊、何翠华兄妹为公司实际控制人，至本报告披露日前，何业俊持股比例为：35.41%，何翠华持股比例为：16.60%，两人合计持股 52.01%。

综上所述，控股股东为何业俊，实际控制人为何业俊、何翠华。控股股东、实际控制人基本情况如下：何业俊，男，1963 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983 年 7 月至 1990 年 10 月，任铜陵市粮食局任技术员、副厂长、厂长；1990 年 10 月至 1996 年 7 月，任铜陵市铜官山粮贸中心总经理；1996 年 7 月至 2007 年 9 月，任马鞍山市佳山建安公司项目经理；2007 年 9 月至 2015 年 11 月，任有限公司执行董事兼总经理；2015 年 12 月至 2016 年 5 月，任股份公司董事长兼总经理；2016 年 5 月至今任股份公司董事长，持有公司 35.41% 的股份。何翠华，女，1972 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 10 月至 2007 年 10 月，任马鞍山市佳山建筑安装公司技术员；2007 年 10 月至 2015 年 11 月，任有限公司项目经理；2015 年 12 月至今，任股份公司董事兼项目经理；持有公司 16.60% 的股份。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何业俊	董事长、总经理	男	1963年3月	本科	2018年11月12日至2021年11月12日	是
何翠华	董事	女	1972年2月	大专	2018年11月12日至2021年11月12日	否
岳承涛	董事	男	1990年3月	研究生	2018年11月12日至2021年11月12日	否
李俊峰	董事、董事会秘书、财务负责人、副总经理	男	1963年3月	本科	2018年11月12日至2021年11月12日	是
韦国兴	董事	男	1963年4月	大专	2018年11月12日至2021年11月12日	是
李晓霞	董事	女	1983年6月	硕士	2018年11月12日至2021年11月12日	是
何婷	董事	女	1985年1月	硕士	2018年11月12日至2021年11月12日	是
王栋	监事会主席	男	1986年12月	硕士	2018年11月12日至2021年11月12日	是
沙慧娇	监事	女	1991年1月	硕士	2018年11月12日至2021年11月12日	否
杨小妹	监事	女	1978年9月	中专	2018年11月12日至2021年11月12日	是
刘夫雷	副总经理	男	1962年7月	大专	2018年11月12日至2021年11月12日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

**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：**

除何业俊、何翠华系兄妹关系外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间没有关系。

**(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
何业俊	董事长、总经理	16,992,000	5,000	16,997,000	35.41%	0
何翠华	董事	7,967,520	0	7,967,520	16.60%	0
岳承涛	董事	0	0	0	0%	0
李俊峰	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	100,800	0	100,800	0.21%	0
韦国兴	董事	108,000	0	108,000	0.23%	0
李晓霞	董事	100,800	0	100,800	0.21%	0
何婷	董事	80,640	0	80,640	0.17%	0
王栋	监事会主席	191,520	0	191,520	0.40%	0
沙慧娇	监事	0	0	0	0%	0
杨小妹	监事	133,200	-3,000	130,200	0.27%	0
刘夫雷	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	25,674,480	2,000	25,676,480	53.50%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------



行政管理人员	21	17
生产人员	39	36
销售人员	7	7
技术人员	35	34
财务人员	5	6
员工总计	107	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	8	7
本科	39	35
专科	46	45
专科以下	12	13
员工总计	107	100

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人才培养：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。报告期内公司为全员购买了住房公积金，对新增和延期劳务、返聘人员全部足额办理意外险，并对大病治疗员工进行一定资助。报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	646,471.41	3,919,205.12
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	五（二）（三）	30,821,860.77	39,120,979.86
其中：应收票据		-	100,000.00
应收账款		30,821,860.77	39,020,979.86
应收款项融资			
预付款项	五（四）	5,668,645.90	1,095,042.20
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	五（五）	5,010,941.93	2,561,326.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			-
存货	五（六）	18,957,432.96	20,755,250.32
合同资产			
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
<b>流动资产合计</b>		<b>61,105,352.97</b>	<b>67,451,804.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			-
债权投资			
可供出售金融资产	五（七）	-	4,176,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			-
长期股权投资			-
其他权益工具投资	五（八）	4,176,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	五（九）	20,111,453.37	20,835,397.83
在建工程	五（十）	2,492,199.26	2,344,772.99
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			
无形资产	五（十一）	13,333,079.51	13,428,197.38
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产			-
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,112,732.14</b>	<b>40,784,368.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,218,085.11</b>	<b>108,236,172.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	21,500,000.00	19,700,000.00
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款	五（十三）	11,511,656.26	14,546,382.63
其中：应付票据		1,887,140.00	414,658.80
应付账款		9,624,516.26	14,131,723.83
预收款项	五（十四）	24,425.00	2,128,362.08
卖出回购金融资产款			-
吸收存款及同业存放			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
应付职工薪酬	五（十五）	183,794.27	180,779.37
应交税费	五（十六）	790,429.75	1,545,709.81
其他应付款	五（十八）	8,000,487.43	10,642,386.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
合同负债			
持有待售负债			-

一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债	五（十九）	4,212,803.12	4,212,803.12
<b>流动负债合计</b>		<b>46,223,595.83</b>	<b>52,956,423.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			-
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>			-
<b>负债合计</b>		<b>46,223,595.83</b>	<b>52,956,423.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十一）	47,995,920.00	47,995,920.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五（二十二）	1,216,751.50	1,216,751.50
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	五（二十三）	574,287.32	574,287.32
一般风险准备			-
未分配利润	五（二十四）	5,207,530.46	5,492,790.35
归属于母公司所有者权益合计		54,994,489.28	55,279,749.17
少数股东权益			-
<b>所有者权益合计</b>		<b>54,994,489.28</b>	<b>55,279,749.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>101,218,085.11</b>	<b>108,236,172.48</b>

法定代表人：何业俊

主管会计工作负责人：李俊峰

会计机构负责人：李俊峰

## （二） 利润表

单位：元

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

<b>一、营业总收入</b>		<b>31,708,481.08</b>	<b>28,817,995.93</b>
其中：营业收入	五（二十五）	31,708,481.08	28,817,995.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>29,370,470.26</b>	<b>27,009,273.08</b>
其中：营业成本	五（二十五）	21,540,854.51	19,174,965.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	319,738.16	400,438.79
销售费用	五（二十七）	409,239.17	269,581.87
管理费用	五（二十八）	5,484,314.75	5,179,978.54
研发费用			
财务费用	五（二十九）	1,060,959.39	1,365,819.02
其中：利息费用	五（三十）	808,945.28	766,872.93
利息收入		627,630.52	
信用减值损失		-9,027.23	
资产减值损失	五（三十一）	-253,581.00	-148,383.75
加：其他收益	五（三十二）	102,504.94	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,294.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,440,515.76</b>	<b>1,811,016.87</b>
加：营业外收入	五（三十三）		150,000.00

减：营业外支出	五（三十四）		5,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,440,515.76	1,956,016.87
减：所得税费用	五（三十五）	325,979.65	-55,210.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,114,536.11	2,011,227.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,114,536.11	2,011,227.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,114,536.11	2,011,227.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,114,536.11	2,011,227.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,114,536.11	2,011,227.84
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何业俊

主管会计工作负责人：李俊峰

会计机构负责人：李俊峰

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,553,025.84	35,472,383.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		100,504.94	574,384.02
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）/1	52,267,286.10	53,749,985.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>86,920,816.88</b>	<b>89,796,752.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,849,643.18	49,147,001.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,305,418.51	4,747,932.41
支付的各项税费		1,780,975.10	1,213,840.44
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）/2	36,961,836.17	35,288,810.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,897,872.96</b>	<b>90,397,585.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,977,056.08</b>	<b>-600,832.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,850.00	189,898.00
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		-	535.60
<b>投资活动现金流出小计</b>		167,850.00	190,433.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-167,850.00	-190,433.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,500,000.00	19,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,961,466.67
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,500,000.00	21,661,466.67
偿还债务支付的现金		19,700,000.00	19,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,927,827.63	526,486.70
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		-	180,550.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,627,827.63	20,407,036.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,127,827.63	1,254,429.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,272,733.71	463,163.93
加：期初现金及现金等价物余额		3,919,205.12	835,646.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		646,471.41	1,298,810.59

法定代表人：何业俊

主管会计工作负责人：李俊峰

会计机构负责人：李俊峰



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

会计政策变更按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》以及财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》中《一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）》，2019 年 1 月 1 日起，公司对合并报表及母公司报表的编制首次执行金融工具确认和计量、金融资产转移、套期会计和金融工具列报准则。根据新金融工具准则中衔接相关规定要求，公司对行年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

### 二、 报表项目注释

# 安徽黄河水处理科技股份有限公司

## 二〇一九半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司的基本情况

安徽黄河水处理科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经马鞍山市工商行政管理局核准,由何业俊和何翠华出资设立,于2007年9月12日成立。2015年12月经全体股东一致同意公司由“有限公司”改制为“股份有限公司”。公司统一社会信用代码:9134050066623433XY。截止2018年12月31日止,本公司注册资本为4799.59万元人民币,注册地:马鞍山市雨山区雨山西路1800号7栋。

本公司主要经营水污染防治、大气污染防治、固体废物处理处置、物理污染防治和污染修复工程的设计、施工、咨询、运营;环保设备的研发、生产及销售;房屋建筑工程施工、市政公用工程施工、机电工程施工、水利水电工程施工、园林绿化工程;建筑工程劳务;工矿工程建筑;金属材料、矿产品(不含煤炭)、化工产品(不含危险化学品及易制毒品)批发零售;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业或禁止进出口的商品和技术除外);土壤修复;土壤质量监测服务;环境工程;水污染监测服务;水污染治理;河道疏浚及清淤工程;水质净化处理技术研发与服务;餐厨垃圾处理;钢制品加工;钢结构工程;水生动植物的培育与销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)业务。本公司的实际控制人为何业俊。

本公司的营业期限为2007-9-12至无固定期限,从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

2016年3月21日,本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2016]2366号《关于同意安徽黄河水处理科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,并于2016年4月22日起在全国股转系统(新三板)挂牌公开转让,证券简称黄河水,证券代码为:836847。

本财务报表由本公司董事会于2019年04月16日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的相关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外,其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息,未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法附注(三(九))、存货的计价方法(三(十))、固定资产折旧和无形资产摊销(三(十三))、收

入的确认时点（三（二十二））等。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

#### （五）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

#### （六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成

的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### （2）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。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### （3）贷款和应收款项

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

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

### （4）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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

### （5）其他权益工具投资

其他权益工具投资，是指以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括权益投资和债权投资。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对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。

## 2、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似

信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

#### 4、金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 5、金融负债的终止确认

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

## 8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （七） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款以及金额为人民币 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按关联方划分组合
押金及保证金等组合	按押金、保证金、备用金等划分组合
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，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（应收账款和其他应收款）组合。
--	--

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	除有客观证据表明发生了减值，将其归入单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，其余归入本组合的不计提坏账准备。
押金及保证金等组合	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

#### （3）坏账准备的转回

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

#### （八）存货

##### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过



程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、周转材料、已完工尚未结算款等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

## 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

# （九）固定资产

## 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

## 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5.00%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75
机器设备	3-5	19-32
运输设备	5-8	12-19
办公设备及其他	3-5	19-32

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 6、固定资产处置

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

#### 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

## （十）在建工程

### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十一）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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。

（2）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，本公司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。

## （十二） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
财务软件	5 年	预计使用年限
专利	5 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	土地权证上的使用年限
水利计价软件	3 年	预计使用年限
预算软件	3 年、5 年	预计使用年限

#### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

### (十三) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十五) 职工薪酬

#### 1、职工薪酬内容

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

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

## 2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

## (十六) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠计量。

### 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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，

按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(十七) 收入**

### **1、商品销售收入**

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

本公司商品销售主要为污水处理设备，在产品安装验收合格经业主确认后确认营业收入。

### **2、提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

公司业务部门与客户签订施工合同，公司按照施工合同要求提供相应服务，在资产负债表日，根据客户确认的工作量金额减去以前年度已累计确认的工作量金额确认当期收入。项目完工后，项目进行决算审计，则以决算审计金额减去以前期间已累计确认的收入确认为决算审计当期的收入。

### **3、使用费收入**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### **4、利息收入**

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## **(十八) 政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构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。

### **3、政府补助的计量**



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（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入） / 或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入） / 或冲减相关成本。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （十九） 其他重要会计政策

无

#### （二十） 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）本公司对财务报表格式进行了以下修订：

##### ①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

## ②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

③按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》以及财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》中《一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)》，2019年1月1日起，公司对合并报表及母公司报表的编制首次执行金融工具确认和计量、金融资产转移、套期会计和金融工具列报准则。

鉴于公司报告期内不涉及购买、出售金融资产，执行上述准则对公司财务报表无影响。

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

## 2、会计估计变更

无

## 四、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、10%、16%、等	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠及批文

公司 2016 年 12 月 5 日获得证书为 GR201634001119 号《高新技术企业证书》，公司自 2016 年 12 月 5 日起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。2018 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

## 五、财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	2019-6-30	2018-12-31
库存现金	3,829.93	11,224.16
银行存款	642,641.48	3,907,980.96
其他货币资金		
合计	646,471.41	3,919,205.12
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	2019-6-30	2018-12-31
银行承兑汇票	0.00	100,000.00

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		

#### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

### (三) 应收账款

类别	2019-6-30					2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,031,993.19	100	5,210,132.42	14.46	30,821,860.77	44,484,693.28	100	5,463,713.42	12.28	39,020,979.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	36,031,993.19	100	5,210,132.42	14.46	30,821,860.77	44,484,693.28	100	5,463,713.42	12.28	39,020,979.86

#### 1、 应收账款分类披露

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,544,452.47	616,333.57	3
1 至 2 年	1,088,601.84	108,860.18	10
2 至 3 年	14,030,628.88	4,209,188.66	30
3 至 4 年	100,000.00	50,000.00	50
4 至 5 年	212,800.00	170,240.00	80
5 年以上	55,510.00	55,510.00	100
合计	36,031,993.19	5,210,132.42	

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 253,581.00 元。

## 3、本期无实际核销的应收账款情况

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中冶华天(安徽)节能环保研究院有限公司	非关联方	10,534,784.52	29.24%	
和县白桥镇人民政府	非关联方	5,183,304.00	14.39%	
马鞍山市雨山区住房和城乡建设委员会	非关联方	4,280,000.00	11.88%	
中冶华天工程技术有限公司	非关联方	3,815,072.90	10.59%	
滁州同方水务有限公司	非关联方	3,724,699.72	10.34%	
合计		27,537,861.14	76.43%	

## 5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (四) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	5,668,645.90	100%	1,095,042.20	100%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,668,645.90	100%	1,095,042.20	100%

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
马鞍山市敬业劳务有限公司	非关联方	1,575,805.08	27.80%
马鞍山市亚宏实业有限公司	非关联方	1,404,850.69	24.78%
安徽水韵环保股份有限公司	非关联方	1,194,680.00	21.08%
马鞍山市花雨园林工程有限公司	非关联方	512,335.48	9.04%
马鞍山双军劳务有限公司	非关联方	190,000.00	3.35%
合计		4,877,671.25	86.05%

## (五) 其他应收款

### 1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,010,941.93	100			2,900,680.88	2,561,326.78	100		2,561,326.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	5,010,941.93	100			2,900,680.88	2,561,326.78	100		2,561,326.78

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金	4,915,040.87		
备用金	95,901.06		
合计	5,010,941.93		

### 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### 3、 本期无实际核销的其他应收款情况

#### 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
税收返还款		
押金及保证金	4,915,040.87	2,522,044.21
备用金	95,901.06	39,282.57
合计	5,010,941.93	2,561,326.78

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
承兑保证金	非关联方	押金、保证金	1,887,140.00	1年以内	37.66%	
马鞍山市国库集中支付中心往来资金户	非关联方	押金、保证金	1,565,319.56	2-3年	31.24%	
马鞍山市公共资源交易中心	非关联方	押金、保证金	410,305.00	1年以内	8.19%	
马鞍山市雨山区非税收入管理局	非关联方	押金、保证金	259,125.00	1年以内	5.17%	
马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	非关联方	押金、保证金	214,067.60	1-2年	4.27%	
合计			4,335,957.16		86.53%	

#### 6、期末无涉及政府补助的应收款项

#### 7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

### (六) 存货

#### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,867,837.53		3,867,837.53	3,124,839.90		3,124,839.90
在产品	1,152,031.86		1,152,031.86			
库存商品	565,971.16		565,971.16	61,975.32		61,975.32
建造合同形成的已完工未结算资产	13,371,592.41		13,371,592.41	17,568,435.10		17,568,435.10
合计	18,957,432.96		18,957,432.96	20,755,250.32		20,755,250.32

#### 2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	12,155,993.10
累计已确认毛利	1,215,599.31
减：预计损失	

项目	金额
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	13,371,592.41

### (七) 可供出售金融资产

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	4,176,000.0	0						4,176,000.0	0		

### (八) 其他权益工具投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司		0						4,176,000.00	4,176,000.00		

### (九) 固定资产

#### 1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公家具	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	24,449,792.13	1,167,371.15	1,855,461.21	1,309,027.28	28,781,651.77
(2) 本期增加金额					
—购置			36,163.79	54,765.06	90,928.85
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	24,449,792.13	1,167,371.15	1,891,625.00	1,363,792.34	28,872,580.62
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	5,252,030.55	563,122.40	1,400,427.07	730,673.92	7,946,253.94
(2) 本期增加金额					
—计提	580,677.66	74,388.80	70,882.50	88,924.35	814,873.31
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	5,832,708.21	637,511.20	1,471,309.57	819,598.27	8,761,127.25
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	18,617,083.92	529,859.95	420,315.43	544,194.07	20,111,453.37
(2) 年初账面价值	19,197,761.58	604,248.75	455,034.14	578,353.36	20,835,397.83

固定资产期末账面价值中 18,617,083.92 为使用权受限，详见附注（三十八）。

#### 2、期末无暂时闲置的固定资产

#### 3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无



4、通过经营租赁租出的固定资产情况：无

1、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
雨山工业园 1 号厂房	8,298,174.50	已竣工决算、尚未验收
雨山工业园 3 号厂房	5,518,666.01	已竣工决算、尚未验收

(十) 在建工程

在建工程情况

1、在建工程情况

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房	2,492,199.26		2,492,199.26	2,344,772.99		2,344,772.99
合计	2,492,199.26		2,492,199.26	2,344,772.99		2,344,772.99

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
二期厂房		2,344,772.99	147,426.27			2,492,199.26						自筹
合计		2,344,772.99	147,426.27			2,492,199.26						

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	15,060,400.00	279,451.53		15,339,851.53
(2) 本期增加金额		120,689.66		120,689.66
(3) 本期减少金额				0.00

(4) 期末余额	15,060,400.00	400,141.19	15,460,541.19
2. 累计摊销			0.00
(1) 年初余额	1,859,294.57	52,359.58	1,911,654.15
(2) 本期增加金额			0.00
—计提	152,900.82	62,906.71	215,807.53
(3) 本期减少金额			0.00
—处置			0.00
(4) 期末余额	2,012,195.39	115,266.29	2,127,461.68
3. 减值准备			0.00
(1) 年初余额			0.00
(2) 本期增加金额			0.00
(3) 本期减少金额			0.00
(4) 期末余额			0.00
4. 账面价值			0.00
(1) 期末账面价值	13,048,204.61	284,874.90	13,333,079.51
(2) 年初账面价值	13,201,105.43	227,091.95	13,428,197.38

无形资产期末账面价值中 13,048,204.61 元为所有权或使用权受限，详见附注（三十八）。

## （十二）短期借款

### 短期借款分类

项目	2019-6-30	2018-12-31
抵押借款	4,500,000.00	4,700,000.00
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
信用贷	2,000,000.00	
合计	21,500,000.00	19,700,000.00

短期借款相关抵押、质押情况详见附注（三十八）。

## （十三）应付账款

### 1、应付账款列示：

项目	2019-6-30	2018-12-31
----	-----------	------------

项目	2019-6-30	2018-12-31
应付账款	9,624,516.26	14,131,723.83

## 2、无账龄超过一年的重要应付账款

### (十四) 预收款项

#### 1、预收款项列示:

项目	2019-6-30	2018-12-31
预收款项	24,425.00	2,128,362.08

## 2、无账龄超过一年的重要预收款项

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	180,779.37	5,101,700.44	5,098,685.54	183,794.27
离职后福利-设定提存计划		369,406.621	369,406.62	
合计	180,779.37	5,471,107.06	5,468,092.16	183,794.27

#### 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	180,779.37	4,448,052.10	4,445,037.20	183,794.27
(2) 职工福利费		348,345.05	348,345.05	
(3) 社会保险费		548,709.91	548,709.91	
其中: 医疗保险费		160,769.79	160,769.79	
工伤保险费		5,909.44	5,909.44	
生育保险费		10,048.06	10,048.06	
(4) 住房公积金		126,000.00	126,000.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	180,779.37	5,471,107.06	5,468,092.16	183,794.27

#### 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		359,463.74	359,463.74	
失业保险费		9,942.88	9,942.88	
合计		369,406.62	369,406.62	

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-39,132.16	388,348.61

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	614,935.04	829,664.51
个人所得税	21,567.93	25,164.30
房产税	50,252.47	50,252.47
土地使用税	142,806.47	252,279.92
其他		
合计	790,429.75	1,545,709.81

### (十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		

### (十八) 其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	7,939,450.20	10,499,590.20
往来款及其他	61,037.23	142,796.10
合计	8,000,487.43	10,642,386.30

#### 2、无账龄超过一年的重要其他应付款

### (十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	1,502,076.43	1,502,076.43
预提成本	2,710,726.69	2,710,726.69
合计	4,212,803.12	4,212,803.12

### (二十) 长期借款

#### 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	0.00	0.00

### (二十一) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	47,995,920.00						47,995,920.00

### (二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价 (注)	1,216,751.50			1,216,751.50

### (二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积(注)	574,287.32			574,287.32

注：为上年度计提的法定盈余公积。

#### (二十四) 未分配利润

项目	2019-6-30	2018-12-31
调整前上期末未分配利润	5,492,790.35	4,117,853.44
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	5,492,790.35	4,117,853.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,114,536.11	1,527,707.68
减：提取法定盈余公积		152,770.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,399,796.00	
转作股本的普通股股利		
其他(注)		
期末未分配利润	5,207,530.46	5,492,790.35

#### (二十五) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,708,481.08	21,540,854.51	28,817,995.93	19,174,965.68
其他业务				
合计	31,708,481.08	21,540,854.51	28,817,995.93	19,174,965.68

##### 2、 主营业务(分行业)

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环境工程EPC业务	22,989,324.42	16,223,650.70	28,633,518.00	19,025,158.52
设备销售	7,417,427.09	4,579,442.55		
技术服务	338,679.24	242,291.13	2,358.49	
运营服务	963,050.33	495,470.13	182,119.44	149,807.16
合计	31,708,481.08	21,540,854.51	28,817,995.93	19,174,965.68

##### 3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中冶华天工程技术有限公司	非关联方	17,705,471.38	55.84%
马鞍山市雨山区住房和城乡建设委员会	非关联方	7,876,421.62	24.84%
滁州同方水务有限公司	非关联方	2,073,588.37	6.54%
当涂县姑孰镇人民政府	非关联方	1,728,816.46	5.45%
和县白桥镇人民政府	非关联方	957,777.27	3.02%
合计		30,342,075.10	95.69%

#### (二十六) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
地方教育费附加	14,886.95	10,714.61

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	52,104.34	37,501.14
教育费附加	22,330.42	16,071.93
其他	230,416.45	336,151.11
合计	319,738.16	400,438.79

### (二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	288,012.12	168,026.46
差旅费	28,087.55	33,907.76
业务招待费	3,367.00	10,269.00
业务宣传费	15,000.00	1,600.00
办公费	627	684.74
福利费	779.00	8,866.90
社会保险费	55,320.01	37,998.37
住房公积金	9,852.00	
市内交通费		
通讯费	3,596.79	3,673.64
邮寄费	26.00	
运输费		
投标标书费	4,571.70	10,210.00
专家评审费		
中标服务费		
其他		-5,655.00
合计	409,239.17	269,581.87

### (二十八) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资	2,674,856.34	2,292,324.54
社保	293,568.42	330,559.17
办公费	80,741.53	34,502.30
差旅费	179,050.00	138,873.63
职工福利费	343,148.65	305,926.38
折旧费	426,451.05	540,399.53
资产摊销	179,280.86	155,602.33
招待费	653,237.00	585,701.24
职工教育经费	46,707.15	25,016.99
水电费	86,708.02	52,183.31
电话费	22,286.31	18,055.22
住房公积金	79,682.00	2,500.00
劳动保护费	802.90	4,804.00
咨询费	65,469.84	440,098.00
审计费	131,123.83	14,563.11
劳务费	46,432.00	60,000.00
招聘费		3,511.69
证券费	1,132.08	1,132.08
维修费	78,682.14	42,994.10
团体意外险	50,174.53	45,245.92
专利费	105,397.49	28,270.00
其他	-60,617.39	57,715.00
合计	5,484,314.75	5,179,978.54

### (二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,060,959.39	1,365,819.02
合计	1,060,959.39	1,365,819.02

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	627,630.52	537,088.86
减：利息收入	-9,027.23	33,382.25
汇兑损益		
手续费	10,341.99	15,851.82
担保费用	180,000.00	180,550.00
合计	808,945.28	766,872.93

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-253,281.00	-494,060.37
存货减值准备		345,676.62

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	102,504.94		
违约金、罚款收入			
其他			
合计	102,504.94	0	

(三十三) 营业外收入

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		5,200.00	
其中：固定资产处置利得		5,200.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		150,000.00	102,504.94
违约金、罚款收入			
其他			
合计	0	155,200.00	155,200.00

### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利奖励		100,000.00	收益相关
雨山区奖补活动经费			收益相关
房产税退税			收益相关
科技计划补贴		50,000.00	收益相关
合计	0	150,000.00	

### (三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,905.98	
其中：固定资产处置损失		2,905.98	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		5,000.00	
罚款滞纳金支出			
其他			
合计		7,905.98	

### (三十五) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	325,979.65	-55,210.97
递延所得税费用		
合计	325,979.65	-55,210.97

### (三十六) 现金流量表项目

#### 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
企业间往来款	51,359,817.22	51,361,403.14
利息收入	9,027.23	33,382.25
收到押金、保证金、备用金等	896,441.65	2,200,000.00
营业外收入、补助款等	2,000.00	155,200.00
合计	52,267,286.10	53,749,985.39

#### 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
企业间往来款	27,191,332.15	23,991,010.23
费用性支出	5,703,364.02	5,961,772.85
支付押金保证金备用金等	4,067,140.00	5,336,027.56
合计	36,961,836.17	35,288,810.64



### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,114,536.11	2,011,227.84
加：资产减值准备	253,581.00	148,383.75
固定资产等折旧	814,873.31	741,301.97
无形资产摊销	215,807.53	155,602.33
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	96,788.89	15,851.82
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)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,797,817.36	-16,886,327.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,749,503.94	-22,902,342.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,149,106.44	-3,839,235.38
其他	-5,870,857.78	39,954,705.07
经营活动产生的现金流量净额	-1,977,056.08	-600,832.44
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	646,471.41	1,298,810.59
减：现金的期初余额	3,919,205.12	835,646.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,272,733.71	463,163.93

#### 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	646,471.41	3,919,205.12
其中：库存现金	3,829.93	11,224.16
可随时用于支付的银行存款	642,641.48	3,907,980.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	646,471.41	3,919,205.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

### (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	18,617,083.92	资产抵押
无形资产	13,048,204.61	资产抵押
合计	31,665,288.53	

### 三、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东为自然人何业俊，对公司的持股比例为 35.41%

#### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
何翠华	股东、董事
岳承涛	董事
韦国兴	股东、董事
李俊峰	股东、董事
李晓霞	股东、董事
何婷	股东、董事
王栋	股东、监事
杨小妹	股东、监事
沙慧娇	监事
盛桂林	控股股东的配偶
马鞍山唯得力润滑材料科技有限公司	受同一股东控制
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	联营企业
刘夫雷	高管

#### (三) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期无关联销售、采购

##### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

##### 3、关联租赁情况

本报告期无关联租赁情况

##### 4、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何业俊	5,000,000.00	2017.2.20	2020.2.20	否
盛桂林	5,000,000.00	2017.2.20	2020.2.20	否
何翠华	5,000,000.00	2017.2.20	2020.2.20	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何业俊	4,700,000.00	2017.3.20	2020.3.20	否
盛桂林	4,700,000.00	2017.3.20	2020.3.20	否
何翠华	4,700,000.00	2017.3.20	2020.3.20	否
何业俊	10,000,000.00	2017.2.8	2020.1.11	否
盛桂林	10,000,000.00	2017.2.8	2020.1.11	否
何翠华	10,000,000.00	2017.2.8	2020.1.11	否

#### 5、 关联方资金拆借

本报告期无关联方资金拆借情况

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

无

##### 2、 应付项目

无

#### (五) 关联方承诺

本报告期未发生关联方承诺事项

### 四、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

资产抵押情况

资产科目	抵押物名称	抵押物账面金额	借款金额	借款期限
固定资产	陶庄办公楼 7-1、7-2、7-3 栋	18,617,083.92	4,500,000.00	2017.3.20-2020.3.20
无形资产	土地使用权（陶庄）	444,653.56	5,000,000.00	2017.2.20-2020.2.20
无形资产	土地使用权（雨山工业园）	12,603,550.93	10,000,000.00	2017.2.8-2020.1.11

#### (二) 或有事项

无

### 五、 资产负债表日后事项

无

### 六、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期差错更正事项

### (二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项

### (三) 资产置换

本报告期未发生资产置换

### (四) 其他

本报告期未发生需披露的其他重要事项。

## 七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6 月份发生额	2018年1-6 月份发生额	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	102,504.94	150,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-2,705.98	捐赠支出和处置固定资产
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额			

项目	2019年1-6 月份发生额	2018年1-6 月份发生额	说明
少数股东权益影响额			
合计	102,504.94	147,294.02	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	3.84	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68	0.04	0.04

安徽黄河水处理科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年八月十五日