



江扬环境

NEEQ : 430320

武汉江扬环境科技股份有限公司

(Wuhan Jiangyang Environment Technology Co., Ltd.)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1、2019年3月11日公司与中煤西安设计工程有限责任公司签署了中煤鄂尔多斯能源化工有限公司合成气制年产100万吨甲醇技术改造项目公用工程设备及工程服务采购合同，合同金额2050万元。

2、2019年5月20日公司与湖北金林原种畜牧有限公司签署了养殖场废水及饮用水处理设备合同，合同金额460万元。

3、2019年5月31日公司与闽源钢铁集团有限公司签署原水处理系统EPC总承包合同，合同金额542.50万元。

4、2019年6月11日公司再次与中煤西安设计工程有限责任公司签署了中煤鄂尔多斯能源化工有限公司合成气制年产100万吨甲醇技术改造项目公用工程设备及工程服务采购合同，提供回用水、脱盐水超滤膜，合同金额560万元。

5、2019年上半年公司先后申请了5项实用新型专利和1项发明专利。其中实用新型专利有：医院废水处理一体化装置；自极化生化城市污水沉淀反应器；新型无动力农村生活污水处理工艺；实验室废水高效净水器；一种富含钡锶离子的反渗透浓水全自动脱盐工艺。发明专利：电镀废水零排放工艺

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/江扬科技	指	武汉江扬环境科技股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
三会	指	武汉江扬环境科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
三会议事规则	指	股份公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国信证券	指	国信证券股份有限公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人朱跃军、主管会计工作负责人朱红及会计机构负责人（会计主管人员）朱红保证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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事高源、监事陶然因出差未参加。

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	公司 2019 年半年度财务报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	027-87028320
传真	027-87028374
电子邮箱	zhuh003@126.com
公司网址	www.jyhb.com.cn
联系地址及邮政编码	武汉市武昌区紫阳东路 77 号伟鹏大厦 12 楼邮编:430070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱跃军
实际控制人及其一致行动人	朱跃军

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	96,556,449.11	44,365,145.50	117.64%
毛利率%	22.30	28.21	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,731,231.09	1,920,861.53	302.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,705,986.11	1,753,265.99	339.52%
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）	4.85	1.12	-
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）	4.83	1.02	-
基本每股收益	0.07	0.02	250%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	268,160,143.77	253,467,149.35	5.80%
负债总计	104,898,324.68	97,936,561.35	7.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,261,819.09	155,530,588.00	4.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.47	4.76%
资产负债率%（母公司）	39.12	38.64	-
资产负债率%（合并）	39.12	38.64	-
流动比率	2.40	2.41	-
利息保障倍数	11.20	2.84	-

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	12,311,646.27	1,849,599.21	723.78%
应收账款周转率	1.21	1.16	-
存货周转率	0.83	0.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.80%	0.21%	-
营业收入增长率%	117.64%	515.18%	-
净利润增长率%	302.49%	134.08%	-

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	106,000,000	106,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	108,499.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,800.00
非经常性损益合计	29,699.98
所得税影响数	4,455.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	25,244.98

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

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

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

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

公司经营业务模式计划进行调整，2019 年上半年年初我们制定了"1 十 X 十 N"的市场战略，谋求由单一的工业市场业务实现工业和市政两个市场业务并重的新格局，进而实现盈利模式的转变。报告期内，公司的商业模式较上年度无较大的变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式无较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照年初制定的经营计划，积极稳步推进各项工作，加强技术改进、市场开拓、重视产品质量、提升内部管理，并继续加强研发团队，营销团队的选拔与建设，培养与提升管理人员，研发人员及营销人员的职业素质与能力，进一步推动技术升级，质

量升级，市场开发。公司在继续专注主营业务经营的同时，不断积极寻求拓展业务领域。公司经营计划继续“1+X+N”的业务战略模式，“1”为公司传统水处理业务范围为基础，“X”为城镇区域性综合环境治理打包服务、海绵城市水处理工程总包（整合小型化的河道、湖泊、黑臭水及周边生态环境的综合处理）、城市及工业园区的中水回用设施工程服务等业务范围，“N”为土壤修复和固废处理业务。公司业务扩展初期营销经验不足、另受制于市场开拓专业人才制约及资金等多方面因素。2019年事业部的体制得到进一步的完善和巩固，自主经营的意识进一步的增强，市场开拓的主动性和积极性进一步提高，2019年上半年累计签订合同4,355.28万元。

公司财务状况：

1、2019年上半年公司实现收入9,655.64万元，比上年同期增加5,219.13万元，增幅117.64%，当期工业项目收入比上年增长，系去年下半年签的几个工业项目在今年上半年执行，当期主要执行项目增加所致。2019年上半年毛利率22.3%，去年同期毛利率28.21%，毛利率降低系当期主要执行的中国联合工程有限公司神华榆林循环经济煤炭综合利用项目和内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司巴彦高勒矿井水项目毛利率较低所致。2个工业项目实现销售收入6,691.18万元，占全部销售收入的69.3%，毛利率21.65%，实现毛利1,448.97万元，占全年毛利2,153.50万元的67.28%。

2、2019年上半年销售费用、管理费用、财务费用三项费用占营业收入的比例为11.76%，较去年同期该三项费用占去年同期营业收入的比例22.27%下降了10.51%，主要原因系销售收入较去年同期增长117.64%。2019年销售费用、管理费用、财务费用三项费用较上年同期增加147.14万元，增幅14.89%。2019年上半年实现净利润773.12万元，较去年同期增加581.04万元，增幅302.49%，主要原因系当期销售收入较上年年同期增幅比例较大所致。

3、本报告期末公司总资产为26,816.01万元，较期初增加1,649.30万元，增幅5.80%。主要系货币资金较期初增加1,844.56万元，增幅139.59%，货币资金增加的主要原因是办理银行承兑汇票金额增加，保证金金额增加所致。预付账款较期初增加1,330.94万元，增幅42.20%；预付款增幅的主要原因是预付江苏金岳新能源有限公司巴彦高勒项目超滤膜提货款652.6万元，预付扬州融众科技工程有限公司新疆天业项目工程款452.5万元。期末净资产为16,326.18万元，较期初增加773.12万元，净资产增加的主要原因是当期实现净利润773.12万元所致。期末总负债为10,489.83元，较期初增加696.18万元，主要是应付账款和应付票据较期初增加889.13万元；预收账款较期初增加172.33万元。期末资产

负债率由期初的 38.64%增加为 39.12%。

4、本期经营性现金净流入 1,231.16 万元，较去年同期增加 1,046.20 万元。当期销售商品、提供劳务收到的现金 10,372.26 万元，较去年同期增加 4,805.45 万元；收到其他与经营活动有关的现金较去年同期减少 157.16 万元；而购买商品、接受劳务支付的现金 6,431.59 万元，较去年同期增加 3,507.22 万元；支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加 192.95 万元；支付的各项税费较去年同期减少 585.84 万元所致。2019 年上半年筹资活动产生现金流量净额为-116.27 万元，较去年同期减少 103.07 万元，减少的主要原因系 2019 年上半年新增银行贷款 400 万，上半年银行贷款 500 万到期还贷款所致。

公司业绩增长原因分析：

1、2019 年上半年初公司依然执行“1 十 X 十 N”的业务战略模式，积极推进预算管理、加强成本管控。2019 年上半年公司签单总额达到 4,355.28 万元，2019 年上半年公司实现收入 9,655.64 万元，比上年同期增加 5,219.13 万元，增幅 117.64%。当期主要执行的内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司巴彦高勒矿井水深度处理站项目和中国联合工程有限公司神华榆林循环经济煤炭综合利用（一阶段工程）动力装置项目两个项目实现销售收入 6691.18 万元，占全部销售收入的 69%。

2、报告期内，公司收入与净利润均大幅增长。公司在加强收款力度的同时，依然加强资金预算管理，严格控制费用开支和采购资金开支。经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 1,046.2 万元。

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

三、 风险与价值

1、宏观经济形势风险

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

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

2、营业收入波动风险

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

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

3、拓展新业务领域的风险

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

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

4、技术风险及核心技术人员流失风险

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

应对措施：公司在新技术、新工艺等方面加大研发力度，不断引进中高端技术人才、引进新技术以防范该风险。核心技术人员是公司产品创新的基础，公司将提供有市场竞争力的薪酬待遇，建立规范的绩效管理体系和激励措施，提高员工积极性。公司也会帮助员工发展成才，提升工作的成就感。建立自己的企业文化，增强员工对企业的归属感和认同感。公司 2017 年初制订了“1 十 X 十 N”的业务战略模式，“1”为公司传统水处理业务范围为基础，“X”为城镇区域性综合环境治理打包服务、海绵城市水处理工程总包（整合小型化的河道、湖泊、黑臭水及周边生态环境的综合处理）、城市及工业园区的中水回用设施工程服务等业务范围，“N”为土壤修复和固废处理业务。公司将 2019 年作为业务领域扩展布局的重点年，主要表现为通过对业务战略模式的变更，加快公司经营战略从单一业务领域变更为多业务领域、从单一 EPC 总承包或分包变化为 EPC、PC、PPP 等多样化业务模式，为

公司未来持续经营能力的提升及快速发展打下坚实的基础。2019年上半年公司将拓展业务模式作为主要任务，通过荆门和阜阳两个市政项目使我们敲开了市政市场的大门，实现了市政市场零的突破，让我们"1 + X + N"的市场战略得以落地，找到市政市场的主攻方向，锻炼和提高了我们市政项目管理和运营的能力，为我们今后继续深耕市政市场，打下了坚实的基础。

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

针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 2019年上半年公司在积极拓展业务领域的同时，加快引进一批适应性人才，特别是市场开拓型人才、商务运营型人才和项目经理人才

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

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

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

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input 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
朱跃军、戴志、丁清、许志蕾	以自有股权为公司贷款提供股权质押	20,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月14日	2019-002公告

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述以自有股权为公司贷款提供股权质押经 2019 年 1 月 14 日召开的第二届董事会第九次会议、2019 年 1 月 29 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过。2019 年 1 月 14 日

发布 2019-002 《关联交易公告》。

(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
董监高	2013/10/16		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

(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
无形资产-土地	抵押	5,499,626.40	2.05%	抵押给浦发银行武汉分行,申请流动资金贷款
无形资产-24项专利	质押	0		质押给浦发银行武汉分行,申请流动资金贷款
合计	-	5,499,626.40	2.05%	-

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	59,510,000	56.14%	6,460,000	65,970,000	62.24%
	其中：控股股东、实际控制人			6,000,000	6,000,000	5.66%
	董事、监事、高管	150,000	0.14%		150,000	0.14%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	46,490,000	43.86%	-6,460,000	40,030,000	37.76%
	其中：控股股东、实际控制人	30,080,000	28.38%		30,080,000	28.38%
	董事、监事、高管	7,150,000	6.75%		7,150,000	6.75%
	核心员工					
总股本		106,000,000	-	0	106,000,000	-
普通股股东人数						53

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱跃军	30,080,000	6,000,000	36,080,000	34.04%	30,080,000	6,000,000
2	大成创新资本-广发证券-大成创新资本-广发证券-新三板精选资产管理计划	22,000,000		22,000,000	20.75%		22,000,000
3	张丽萍	18,000,000		18,000,000	16.98%		18,000,000

4	嵇康荣	9,480,000	-1,200,000	8,280,000	7.81%		8,280,000
5	武汉碧水启航投资合伙企业(有限合伙)	3,924,000	960,000	4,884,000	4.61%		4,884,000
合计		83,484,000	5,760,000	89,244,000	84.19%	30,080,000	59,164,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:							

朱跃军为公司控股股东、实际控制人，嵇康荣的配偶与实际控制人的配偶系姐妹关系；嵇康荣与武汉碧水启航投资合伙企业（有限合伙）的合伙人嵇凤兰系姐弟关系；除此之外，前五名股东间不存在其他的关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

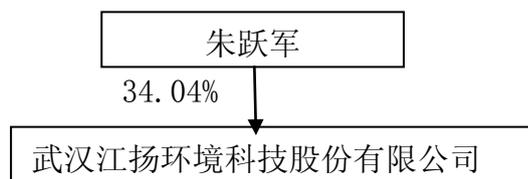
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司实际控制人与控股股东为同一人。

公司控股股东及实际控制人为自然人朱跃军，报告期末持有公司股份 3,608.00 万股，占公司股份总额的 34.04%，现持有的股数已发生变化。朱跃军，男，汉族，1969 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1989 年 9 月至 1994 年 3 月，江都市环境净化设备厂；1994 年 4 月至今，任职于本公司。现任公司董事长，任期自 2016 年 10 月 27 日至 2019 年 10 月 26 日。朱跃军依其可实际支配表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，同时其担任公司董事长，对公司经营管理和重大事项决策具有重大影响，因此认定股东朱跃军为公司实际控制人，公司控股股东及实际控制人未发生变更。



第六节 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
朱跃军	董事长	男	1969年4月	高中	2016.10.27至2019.10.26	是
戴志	董事、总经理	男	1962年11月	研究生	2016.10.27至2019.10.26	是
高源	副董事长	男	1971年8月	EMBA研修班	2016.10.27至2019.10.26	否
朱跃培	董事、副总经理	男	1972年11月	专科	2016.10.27至2019.10.26	是
许志蕾	董事、总工程师	男	1970年2月	本科	2016.10.27至2019.10.26	是
朱红	副总会计师、财务部长、董事会秘书	女	1968年10月	本科	2017.11.13至2019.10.26	是
陶然	监事	男	1975年2月	专科	2016.10.27至2019.10.26	否
胡浩	职工监事	男	1979年7月	本科	2016.10.27至2019.10.26	是
赵井富	监事会主席	男	1974年1月	专科	2016.10.27至2019.10.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
朱跃军	董事长	30,080,000	6,000,000	36,080,000	34.04%	0
戴志	董事、总经理	4,000,000		4,000,000	3.77%	0
朱跃培	董事、副总经理	2,200,000		2,200,000	2.08%	0
许志蕾	董事、总工程师	1,100,000		1,100,000	1.04%	0
合计	-	37,380,000	6,000,000	43,380,000	40.93%	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	32	32
生产人员	28	27
销售人员	23	20
技术人员	23	27
财务人员	7	7
员工总计	113	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	40	42
专科	23	22
专科以下	46	45
员工总计	113	113

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司人员变动 4 人，主要是公司为加大技术研发投入、加强项目管理，技术人员、项目管理人員增加。

2、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度，员工培训以公司的发展战略为导向，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。报告期内，公司在专业技能、岗位职责、规章制度、税收政策、安全教育等方面，组织了多场培训，取得了良好的效果。

3、薪酬制度：公司薪酬包括基本工资、绩效工资、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。

(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
流动资产：			
货币资金	第八节、二、 (五) 1	31,659,465.72	13,213,901.93
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、二、 (五) 2	77,614,982.25	86,073,735.90
其中：应收票据	第八节、二、 (五) 2	4,300,000.00	
应收账款	第八节、二、 (五) 2	73,314,982.25	86,073,735.90
应收款项融资			
预付款项	第八节、二、 (五) 3	44,850,880.08	31,541,496.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二、 (五) 4	10,270,804.89	10,067,736.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、 (五) 5	86,467,508.60	94,599,076.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、二、 (五) 6	266,060.60	266,060.60
流动资产合计		251,129,702.14	235,762,007.99

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、二、 (五) 7	3,570,924.87	3,810,475.66
在建工程	第八节、二、 (五) 8	576,153.93	415,590.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、二、 (五) 9	5,499,626.40	5,567,663.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、二、 (五) 10	249,900.10	333,200.08
递延所得税资产	第八节、 (五) 11	7,133,836.33	7,578,211.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,030,441.63	17,705,141.36
资产总计		268,160,143.77	253,467,149.35
流动负债：			
短期借款	第八节、二、 (五) 12	4,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、二、 (五) 13	90,516,414.14	81,625,122.51
其中：应付票据	第八节、 (五) 13	45,026,948.48	10,938,239.80
应付账款	第八节、二、 (五) 13	45,489,465.66	70,686,882.71
预收款项	第八节、二、 (五) 14	6,154,155.23	4,430,900.03

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节、二、 (五) 15		52,426.90
应交税费	第八节、 (五) 16	831,490.06	451,465.99
其他应付款	第八节、二、 (五) 17	3,287,764.99	6,159,645.68
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			
流动负债合计		104,789,824.42	97,719,561.11
非流动负债：			
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	第八节、二、 (五) 18	108,500.26	217,000.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,500.26	217,000.24
负债合计		104,898,324.68	97,936,561.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、 (五) 19	106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、 (五) 20	34,744,161.07	34,744,161.07
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、 (五) 21	5,898,702.06	5,898,702.06
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、 (五) 22	16,618,955.96	8,887,724.87
归属于母公司所有者权益合计		163,261,819.09	155,530,588.00
少数股东权益			
所有者权益合计		163,261,819.09	155,530,588.00
负债和所有者权益总计		268,160,143.77	253,467,149.35

法定代表人：朱跃军

主管会计工作负责人：朱红

会计机构负责人：朱红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		96,556,449.11	44,365,145.50
其中：营业收入	第八节、 二、(五) 23	96,556,449.11	44,365,145.50
利息收入			
二、营业总成本		88,478,861.04	42,406,893.26
其中：营业成本	第八节、 二、(五) 23	75,021,408.87	31,848,253.62
利息支出			
税金及附加	第八节、 二、(五) 24	295,160.04	412,916.07
销售费用	第八节、 (五) 25	1,849,517.91	1,813,600.28
管理费用	第八节、 二、(五) 26	8,459,750.41	7,470,031.74
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	第八节、 二、(五) 27	-639,457.22	
研发费用	第八节、	2,450,479.23	1,678,200.83

	(五) 28		
财务费用	第八节、 二、(五) 29	1,042,001.80	596,197.64
资产减值损失			-1,412,306.92
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,077,588.07	1,958,252.24
加：营业外收入	第八节、 二、(五) 30	239,352.58	552,800.39
减：营业外支出	第八节、 二、(五) 31	78,800.00	247,129.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,238,140.65	2,263,923.44
减：所得税费用	第八节、 二、(五) 32	506,909.56	343,061.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,731,231.09	1,920,861.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,731,231.09	1,920,861.53
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将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			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 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			
七、综合收益总额		7,731,231.09	1,920,861.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,731,231.09	1,920,861.53
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（元/股）		0.07	0.02

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

法定代表人：朱跃军

主管会计工作负责人：朱红

会计机构负责人：朱红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,722,648.35	55,668,105.20
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		-	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(五) 33	-638,661.32	932,971.04
经营活动现金流入小计		103,083,987.03	56,601,076.24
购买商品、接受劳务支付的现金		64,315,862.85	29,243,672.87
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,473,921.85	6,544,376.56
支付的各项税费		2,802,641.47	8,661,060.67
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(五) 34	15,179,914.59	10,302,366.93
经营活动现金流出小计		90,772,340.76	54,751,477.03
经营活动产生的现金流量净额		12,311,646.27	1,849,599.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			

投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,653.74	131,950.00
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			
筹资活动现金流出小计		5,162,653.74	1,131,950.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,162,653.74	-131,950.00
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		11,148,992.53	1,717,649.21
加：期初现金及现金等价物余额		4,805,630.03	6,272,745.92
六、期末现金及现金等价物余额		15,954,622.56	7,990,395.13

法定代表人：朱跃军

主管会计工作负责人：朱红

会计机构负责人：朱红

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

(2) 根据财政部 2019 年 4 月颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

二、 报表项目注释

（一）企业的基本情况

1、企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址：武汉市江夏区郑店黄金工业园

组织形式：股份有限公司

总部地址：武汉市江夏区郑店黄金工业

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

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

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司编制的财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 28 日决议批准。

（二）财务报表的编制基础

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

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

（三）重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年上半年 12 月 31 日的财务状况、2019 年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

7、合并财务报表的编制方法

①合并财务报表范围

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

②统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

③合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东

权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

④合并取得子公司会计处理

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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

算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具的确认与计量

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负责或权益工具的合同。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。

(1) 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或 不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》定义的交易价格确认。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。

A、以摊余成本计量的债务工具投资金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对由收入准则规范的包含重大融资成分的应收款项，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按金融工具减值的三阶段计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金

额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，应收账款、其他应收款的组合预期损失率如下：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	以账龄为信用风险组合确认依据
组合 2	有回款保证的应收款项

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	按账龄分析比例计提
组合 2	不计提坏账准备

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	应收账款预期损失率（%）	其他应收款预期损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司按照下列方法确定其他相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间 差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量 之间差额的现值；

(c) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用 损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确 定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力 即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金 融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金 融资产 现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司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；C、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没 有保留金融资产所有权 上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终 止确认部分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中对应终止确认部分 的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移 金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利） 的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊 余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移

金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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负债。

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。

（4）金融负债的分类和计量本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（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。

本公司 2019 年 1 月 1 日前执行的金融工具政策如下：

（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 30%，或者持续下跌时间达一年以上，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内回购；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，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负债。

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。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

本公司 2019 年 1 月 1 日前执行的应收款项坏账准备政策如下：

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

本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、计提方法本公司将金额为人民币 300.00 万元且占应收款项账面余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本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

本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
组合 1	以账龄为信用风险组合确认依据
组合 2	有回款保证的应收款项

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
----	------

项目	计提方法
组合 1	按账龄分析比例计提
组合 2	不计提坏账准备

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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本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：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。

(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。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合

下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(14) 在建工程

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

（15）借款费用

①借款费用资本化的确认原则

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

②资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（16）无形资产

①无形资产的计价方法

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

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

②使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或

其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(17) 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，

确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 长期待摊费用

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

(19) 职工薪酬

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

① 短期薪酬

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

② 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

③ 辞退福利

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

④ 其他长期职工福利

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

期职工福利净负债或净资产。

(20) 收入

① 销售商品

本公司销售的产品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；b. 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；c. 收入的金额能够可靠地计量；d. 相关的经济利益很可能流入企业；e. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入的具体确认原则和计量方法

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

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

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

② 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：a. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；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 让渡资产使用权

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

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

建造合同收入、成本的确认原则为：

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

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

(21) 政府补助

① 政府补助类型及会计处理

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

② 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(23) 租赁

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

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

(24) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

①主要会计政策变更

A、2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

B、根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应

按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于2019年1月1日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

②会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（四）、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按销售货物或应税劳务销售额	13
	建筑安装	9
	技术服务	6
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育发展	应纳流转税额	1.5

2、重要税收优惠及批文

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

（五）、财务报表重要项目注释

1、货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	979,070.65	4,805,630.03
其他货币资金	30,680,395.07	8,408,271.90
合 计	31,659,465.72	13,213,901.93

注1：期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

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

2、应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	4,300,000.00	
应收账款	113,508,837.46	127,166,949.21
减：坏账准备	40,193,855.21	41,093,213.31
合计	77,614,982.25	86,073,735.90

应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	34,526,216.66	30.42	34,526,216.66	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	78,982,620.80	69.58	5,667,638.55	7.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	113,508,837.46	100.00	40,193,855.21	35.41

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	30,499,891.87	23.98	30,499,891.87	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	96,667,057.34	76.02	10,593,321.44	10.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	127,166,949.21	100.00	41,093,213.31	32.31

(1) 期末按单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京华福工程有限公司	23,254,361.66	23,254,361.66	3-4年	100.00	见注释
洪阳冶化工程科技有限公司	11,271,855.00	11,271,855.00	3-4年	100.00	见注释
合计	30,499,891.87	30,499,891.87		100.00	

注1：2011年9月28日公司与北京华福工程有限公司(以下简称“北京华福”)签署《乌兰集团兴安135万吨/年合成氨、240万吨/年尿素装置采购合同》，提供水处理系统一

套，合同金额 5,810 万元。2016 年 5 月 4 日双方签署《合同终止协议书》，约定该合同执行完目前进度后不再执行，后续供货不再提供，双方就终止该合同达成一致，同意在双方结清债权后合同终止，不再履行，尚有 2,325.44 万元应收账款未收回。

注 2：2015 年 6 月 26 日公司与北京华福神雾工业炉有限公司签署《印度尼西亚金光集团水处理项目原水处理厂后处理装置（E+P+S）项目》，合同金额 3,945.27 万元。2015 年 9 月 15 日接到该公司名称变更函，更名为洪阳冶化工程科技有限公司（以下简称“洪阳冶化”）。由于洪阳冶化 2017 年以来一直未与本公司做后续结算，尚有 1,127.19 万元应收账款未收回。

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

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	70,616,229.31	5.00	3,530,811.47	85,562,060.41	5.00	4,278,103.03
1 至 2 年	6,881,468.66	10.00	688,146.87	5,117,358.00	10.00	511,735.80
2 至 3 年	50,500.00	30.00	15,150.00	50,500.00	30.00	15,150.00
3-4 年	50.03	50.00	25.02	213,840.04	50.00	106,920.02
4-5 年	4338.00	80.00	3,470.40	209,431.48	80.00	167,545.18
5 年以上	1,430,034.80	100.00	1,430,034.80	5,513,867.41	100.00	5,513,867.41
合计	78,982,620.80	--	5,667,638.56	96,667,057.34	--	10,593,321.44

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

(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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	18,149,765.45	15.99	907,488.27
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	11,532,654.02	10.16	576,632.70
东华工程科技股份有限公司	9,895,706.45	8.72	531,065.65
中煤西安设计工程有限责任公司	8,283,406.40	7.30	414,170.32
西北电力工程承包有限公司	6,171,692.00	5.44	365,349.80
合 计	54,033,224.32	47.60	2,794,706.74

3、预付款项

①预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,189,666.90	82.92	21,848,544.37	69.27
1 至 2 年	5,170,642.28	11.53	7,590,210.02	24.06
2 至 3 年	2,131,139.06	4.75	1,551,757.00	4.92
3 年以上	359,431.84	0.80	550,985.18	1.75
合 计	44,850,880.08	100.00	31,541,496.57	100.00

②预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
江苏金岳新能源有限公司	6,526,000.55	14.55
安徽省里奥路桥建设有限公司	4,861,593.79	10.84
武汉隆复给水设备有限公司	4,644,641.00	10.36
扬州融众科技工程有限公司	4,525,100.00	10.09
宜兴市南开环保设备有限公司	4,221,075.17	9.41
合 计	24,778,410.51	55.25

4、其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		

类别	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	11,466,107.98	11,157,260.75
减：坏账准备	1,195,303.09	1,089,524.21
合计	10,270,804.89	10,067,736.54

其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	11,266,107.98	98.26	995,303.09	8.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	200,000.00	1.74	200,000.00	100.00
合计	11,466,107.98	100.00	1,195,303.09	10.42

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

(1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

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

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账	期末数	期初数
---	-----	-----

龄	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	7,738,600.99	68.69%	386,930.05	9,792,802.99	5.00	489,640.15
1至2年	2,947,062.23	26.16%	294,706.22	672,326.02	10.00	67,232.60
2至3年	234,027.82	2.08%	70,208.35	91,862.43	30.00	27,558.73
3-4年	205,916.94	1.83%	102,958.47	128,341.97	50.00	64,170.99
4-5年	0.00	0.00%	0.00	155,028.00	80.00	124,022.40
5年以上	140,500.00	1.25%	140,500.00	116,899.34	100.00	116,899.34
合计	11,266,107.98	100.00%	995,303.09	10,957,260.75	--	889,524.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,319,600.00	7,726,842.16
备用金	3,842,531.64	2,377,869.82
往来款	2,142,934.50	620,163.78
押金	9,300.00	9,300.00
其他	151,741.84	423,084.99
合计	11,466,107.98	11,157,260.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市正泓融资担保有限公司	保证金	2,393,120.00	20.87	119,656.00
重庆三峡担保集团股份有限公司武汉分公司	保证金	1,540,800.00	13.44	154,080.00
陆正兵	往来款	1,159,776.20	10.11	115,977.62
严井喜	备用金	795,387.58	6.94	39,769.38

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余 额
彭龙	备用金	673,559.50	5.87	33,677.98
合 计	--	6,562,643.28	57.24	463,160.97

5、存货

存货类 别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	2,358,402.56		2,358,402.56	6,047,083.99		6,047,083.99
未结算 工程	84,109,106.04		84,109,106.04	88,551,992.46		88,551,992.46
合 计	86,467,508.60		86,467,508.60	94,599,076.45		94,599,076.45

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	193,068.85	193,068.85
多交税费	72,991.75	72,991.75
合 计	266,060.60	266,060.60

7、固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	3,570,924.87	3,810,475.66
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	3,570,924.87	3,810,475.66

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设 备	合计
一、账面原值					
1. 期初余 额	8,101,242.91	2,233,448.1 8	1,693,66 6.00	1,808, 271.84	13,836,62 8.93
2. 本期增 加金额			66,371.6 8	7,280. 00	73,651.68

(1) 购置			66,371.68	7,280.00	73,651.68
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	8,101,242.91	2,233,448.18	1,760,037.68	1,815,551.84	13,910,280.61
二、累计折旧					0.00
1. 期初余额	4,993,038.00	2,186,552.15	1,258,163.14	1,588,399.98	10,026,153.27
2. 本期增加金额	192,039.78	20,843.83	70,784.06	29,534.80	313,202.47
(1) 计提	192,039.78	20,843.83	70,784.06	29,534.80	313,202.47
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,185,077.78	2,207,395.98	1,328,947.20	1,617,934.78	10,339,355.74
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,916,165.13	26,052.20	431,090.48	197,617.06	3,570,924.87
2. 期初账面价值	3,108,204.91	46,896.03	435,502.86	219,871.86	3,810,475.66

8、在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	576,153.93	415,590.86
工程物资		

类 别	期末余额	期初余额
减：减值准备		
合 计	576,153.93	415,590.86

注：在建工程系本公司新建二期厂房发生的前期土地平整费用，因施工许可证尚在办理之中，二期厂房暂时停建。报告期内办理消防工程费用等 160,563.07 元。

9、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,803,662.00	6,803,662.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,803,662.00	6,803,662.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,235,998.96	1,235,998.96
2. 本期增加金额	68,036.64	68,036.64
(1) 计提	68,036.64	68,036.64
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,304,035.60	1,304,035.60
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,499,626.40	5,499,626.40
2. 期初账面价值	5,567,663.04	5,567,663.04

10、长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	333,200.08		83,299.98		249,900.10
房租	0.00		0.00		0.00
合 计	333,200.08		83,299.98		249,900.10

11、递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,208,373.74	41,389,158.30	6,327,410.63	42,182,737.52
无形资产摊销	309,568.50	2,063,790.00	309,568.50	2,063,790.00
递延收益	16,275.05	108,500.26	32,550.04	217,000.24
可抵扣亏损	599,619.04	3,997,460.22	908,682.55	6,057,883.64
小 计	7,133,836.33	47,558,908.78	7,578,211.72	50,521,411.4
递延所得税负债：	0	0	0	0
小 计	0	0	0	0

12、短期借款

①短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	2,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	5,000,000.00

13、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	45,026,948.48	10,938,239.80
应付账款	45,489,465.66	70,686,882.71
合 计	90,516,414.14	81,625,122.51

①应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,026,948.48	10,938,239.80
合 计	45,026,948.48	10,938,239.80

②应付账款

应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	26,984,174.54	49,816,383.27
1年以上	18,505,291.12	20,870,499.44

项 目	期末余额	期初余额
合 计	45,489,465.66	70,686,882.71

大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中化工程沧州冷却技术有限公司	8,554,137.64	工程未完工
山东方大工程有限责任公司	3,000,000.00	工程未完工
奥卡威流体控制设备（上海）有限公司	1,576,720.00	工程未完工
新龙鼎控股集团有限公司	1,131,061.40	工程未完工
宜兴市神威封头有限公司	1,121,320.30	工程未完工
合 计	15,383,239.34	

14、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,147,755.20	4,385,500.00
1年以上	6,400.03	45,400.03
合 计	6,154,155.23	4,430,900.03

15、应付职工薪酬

①应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	52,426.9	8,080,487.76	8,132,914.66	0.00
离职后福利-设定提存计划		570,116.33	570,116.33	
合 计	52,426.9	8,650,604.09	8,703,030.99	0.00

②短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		6,954,446.72	6,954,446.72	
职工福利费		374,046.80	374,046.80	
社会保险费		432,760.34	432,760.34	
其中： 医疗保险费		391,727.23	391,727.23	

工伤保险费		13,915.87	13,915.87	
生育保险费		27,117.24	27,117.24	
住房公积金		233,018.32	233,018.32	
工会经费和职工教育经费	52,426.90	86,215.58	138,642.48	
合 计	52,426.90	8,080,487.76	8,132,914.66	

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		531,377.34	531,377.34	
失业保险费		38,738.99	38,738.99	
合 计		570,116.33	570,116.33	

16、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	546,443.21	
营业税	290,068.18	290,068.18
城市维护建设税	19,408.67	23,777.19
房产税	0.00	27,638.03
土地使用税	0.00	20,131.17
个人所得税	4,231.75	35,946.15
教育费附加	-1,811.00	61.22
其他税费	-26,850.75	53,844.05
合 计	831,490.06	451,465.99

17、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,287,764.99	6,159,645.68
合 计	3,287,764.99	6,159,645.68

其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	65,548.11	140,633.18

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	3,034,100.00	5,949,166.13
押金	31,000.00	31,000.00
往来款		
其他	157,116.88	38,846.37
合 计	3,287,764.99	6,159,645.68

18、递延收益

①递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
厂区建设补助	217,000.24		108,499.98	108,500.26	政府补助
合 计	217,000.24		108,499.98	108,500.26	

②政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
厂区建设补助 资金	217,000.24		108,499.98		108,500.26	与资产相关
合 计	217,000.24		108,499.98		108,500.26	

19、股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	106,000,000.00						106,000,000.00

20、资本公积

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

21、盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,033,666.54			5,033,666.54

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
任意盈余公积	865,035.52			865,035.52
合计	5,898,702.06			5,898,702.06

22、未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,887,724.87	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	8,887,724.87	
加:本期归属于母公司股东的净利润	7,731,231.09	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,618,955.96	

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	96,556,449.11	75,021,408.87	44,365,145.50	31,848,253.62
工程承包	96,556,449.11	75,021,408.87	44,365,145.50	31,848,253.62
二、其他业务小计				
合计	96,556,449.11	75,021,408.87	44,365,145.50	31,848,253.62

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	140,638.35	188,495.76
教育费附加	60,421.12	81,180.84
房产税	27,638.03	55,276.06
土地使用税	8,052.47	40,262.34
印花税	3,340.40	658.20
其他	22,799.63	5,454.55
地方教育发展	32,270.04	41,588.32
合计	295,160.04	412,916.07

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	774,527.81	662,334.78
差旅费	453,328.14	525,652.70
租赁费	104,550.00	219,152.60
办公费	18,291.01	2,851.00
其他	29,666.67	383,083.30
中介费	294,800.00	5,973.54
标书费	174,354.28	14,552.36
合 计	1,849,517.91	1,813,600.28

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,109,209.09	2,334,240.29
折旧费	173,586.93	131,601.66
无形资产摊销	68,036.64	68,036.64
业务招待费	1,706,673.01	945,358.40
办公费	231,206.64	131,601.66
行政差旅费	384,084.14	409,536.46
咨询费（含中介服务费、会议）	576,422.91	1,264,309.29
董事会费		
租赁费用	437,316.06	478,051.26
资质费		300.00
律师诉讼费	205,372.40	121,288.97
其他	212,686.09	254,750.13
水电费	33,212.68	45,367.58
住房公积金	233,018.32	185,432.08
工会经费	86,048.83	117,830.12
社保费用	1,002,876.67	982,327.20
合 计	8,459,750.41	7,470,031.74

27、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-639,457.22	0.00
合 计	-639,457.22	0.00

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发材料	1,110,048.97	1,678,200.83
研发工资	1,337,450.13	1,676,546.91
研发折旧费		820.92
其他	2,980.13	833.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,450,479.23	1,678,200.83

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	807,915.38	590,047.67
减：利息收入	59,728.45	69,648.28
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	293,814.87	75,798.25
其他支出（融资手续费）		
合 计	1,042,001.8	596,197.64

30、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
与日常活动无关的政府补助	108,499.98	291,499.98	108,499.98
其他	130,852.6	261,300.41	
合 计	239,352.58	552,800.39	108,499.98

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失			
其他	78,800.00	247,129.19	78,800.00
合 计	78,800.00	247,129.19	78,800.00

32、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	506,909.56	343,061.91
合 计	506,909.56	343,061.91

33、现金流量表

·收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	-638,661.32	932,971.04
其中：利息收入	63,717.68	121,706.94
各项政府补助		183,000.00
收回质保金	-771,720.00	1,510,000.00
往来款		
其他	69,341.00	-881,735.90
支付其他与经营活动有关的现金	15,179,914.59	10,302,366.93
其中：支付押金（或质保金）等	5,829,900.18	530,775.99
行政办公费等	8,497,067.08	9,525,198.29
银行手续费	101,054.08	246,392.65
其他	751,893.25	

34、现金流量表补充资料

①现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,731,231.09	-15,405,856.28
加：资产减值准备		31,450,880.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	313,202.50	593,142.18
无形资产摊销	68,036.64	136,073.28
长期待摊费用摊销	83,299.98	172,299.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		5,604.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	807,915.38	1,911,982.32
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）	444,375.39	-3,982,273.64
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）	8,131,567.85	77,133,692.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,053,698.21	-83,903,930.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	812,519.38	-10,280,312.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,311,646.27	-2,168,696.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	15,954,622.56	4,805,630.03
减：现金的期初余额	4,805,630.03	8,908,714.24
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	11,148,992.53	-4,103,084.21

②现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	15,954,622.56	7,990,395.13
其中：库存现金		2,282.11
可随时用于支付的银行存款	979,070.65	1,807,421.01
可随时用于支付的其他货币资金	14,975,551.91	6,180,692.01
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	15,954,622.56	7,990,395.13

（六）金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司银行存款主要存放于上海浦东发展银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失；资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用

风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注二（五）2 和附注二（五）4 的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险等。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要业务经营领域位于境内，不存在因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要产生于短期借款带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司带息金融负债一般采用基准贷款利率或在此基础上上浮一定比例，截止期末以人民币计价的浮动贷款利率带息金融负债金额为 0.00 元。

对本公司截止期末持有的带息负债在其他变量保持稳定的情况下，人民币基准贷款利率增加或减少 25 个基点，则对本公司利润总额的影响为 0.00 元。

（七）、关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东及最终控制人

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
朱跃军	最终控制方	34.04	34.04

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

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

(八) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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）	108,499.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,800.00	
所得税影响额	4,455.00	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	25,244.98	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.85	1.12	0.07	0.02	0.07	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83	1.02	0.07	0.02	0.07	0.02

(九) 财务报表主要项目变动及原因说明

1、资产负债表主要项目变动情况单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例	备注
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重		
货币资金	31,659,465.72	11.81%	13,213,901.93	5.21%	139.59%	1
预付款项	44,850,880.08	16.73%	31,541,496.57	12.44%	42.20%	2
应收票据及应收账款	77,614,982.25	28.94%	86,073,735.90	33.96%	-9.83%	3
存货	86,467,508.60	32.24%	94,599,076.45	37.32%	-8.60%	4
在建工程	576,153.93	0.21%	415,590.86	0.16%	38.63%	5
短期借款	4,000,000.00	1.49%	5,000,000.00	1.97%	-20.00%	6
应付票据及应付账款	90,516,414.14	33.75%	81,625,122.51	32.20%	10.89%	7
预收款项	6,154,155.23	2.29%	4,430,900.03	1.75%	38.89%	8
应交税费	831,490.06	0.31%	451,465.99	0.18%	84.18%	9

其他应付款	3,287,764.99	1.23%	6,159,645.68	2.43%	-46.62%	10
未分配利润	16,618,955.96	6.20%	8,887,724.87	3.51%	86.99%	11

(1) 货币资金增加 18,445,563.79 元，变动比例 139.59%，主要原因是报告期内其他货币资金 30,680,395.07 元，较上年同期增加 13,732,133.08 元，增幅较大，主要是开具银行承兑汇票存保证金 27,766,703.09 元。

(2) 预付款项增加 13,309,383.51 元，变动比例,42.20%，主要原因是巴彦高勒项目超滤膜采购预付款增加 6,526,000.55 元；新疆天业项目增加工程预付款 4,525,100 元。

(3) 应收票据及应收账款减少 8,458,753.65 元，变动比例-9.83%，主要原因是报告期内公司收回前期应收账款，应收账款期末余额减少所致。报告期内销售收款比上年同期增加 71,169,811.58 元。

(4) 存货减少 8,131,567.85 元，变动比例-8.6%，减少的主要原因是未结算工程金额较上年同期同比减少 4,442,886.42 元，原材料较上年同期同比减少 3,688,681.43 元。

(5) 在建工程增加 160,563.07 元，变动比例 38.63%，增加的主要原因是报告期内办理房产证需要进行的消防工程开支所致。

(6) 短期借款减少 1,000,000 元，变动比例-20%，主要原因是报告期内减少银行授信额度内流动性贷款 1,000,000 元，授信额度用于开具银行承兑汇票付采购材料款。

(7) 应付票据及应付账款增加 8,891,291.63 元，变动比例 10.89%，主要原因是报告期内增加应付票据 34,088,708.68 元，减少应付账款 25,197,417.05 元。

(8) 预收款项增加 1,723,255.20 元，变动比例 38.89%，主要是报告期内预收闽源钢铁集团有限公司 1,250,000 元。

(9) 应交税费增加 380,024.07 元，变动比例 84.18%，主要原因是报告期内应缴增值税增加 353,374.36 元。

(10) 其他应付款减少 2,871,880.69 元，变动比例-46.62%，主要原因是报告期内退供应商投标保证金 2,771,720 元。

(11) 未分配利润增加 7,731,231.09 元，变动比例 86.99%，主要原因是报告期内实现净利润 7,731,231.09 元所致。

2、利润表主要项目变动情况单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例	备注
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重		
营业收入	96,556,449.11		44,365,145.50		117.64%	1
营业成本	75,021,408.87	77.70%	31,848,253.62	71.79%	135.56%	2
营业税金及附加	295,160.04	0.31%	412,916.07	0.93%	-28.52%	3
管理费用	8,459,750.41	8.76%	7,470,031.74	16.84%	13.25%	4
研发支出	2,450,479.23	2.54%	1,678,200.83	3.78%	46.02%	5
财务费用	1,042,001.80	1.08%	596,197.64	1.34%	74.77%	6
资产减值损失	-639,457.22	-0.66%	-1,412,306.92	-3.18%	-54.72%	7
营业利润	8,077,588.07	8.37%	1,958,252.24	4.41%	312.49%	8
营业外收入	239,352.58	0.25%	552,800.39	1.25%	-56.70%	9
营业外支出	78,800.00	0.08%	247,129.19	0.56%	-68.11%	10
利润总额	8,238,140.65	8.53%	2,263,923.44	5.10%	263.89%	11
净利润	7,731,231.09	8.01%	1,920,861.53	4.33%	302.49%	12

(1) 营业收入增加 52,191,303.61 元，变动比例 117.64%，主要增加原因是报告期内主要执行的内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司巴彦高勒矿井水深度处理站项目、中国联合工程有限公司神华榆林循环经济煤炭综合利用（一阶段工程）动力装置项目两个项目实现销售收入 66,911,752.00 元，占总销售收入的 69%。

(2) 营业成本增加 43,173,155.25 元，变动比例 135.56%，主要增加原因是报告期内营业收入比上年同期增加，相应的营业成本比上年同比增加。

(3) 营业税金及附加减少 117,756.03 元，变动比例-28.52%，主要增加原因是报告期内增值税税率下调，已交增值税较上年同期减少 1,753,803.41 元，相应的营业税金及附加比上年同比减少。

(4) 管理费用增加 989,718.67 元，变动比例 13.25%，主要增加原因是报告期内工资增加 774,968.80 元，系年初发放上年年终奖金。招待费较上年同期增加 761,314.61 元，增加的主要原因是今年审计要求将原在销售费用中列支的招待费全部归集在管理费用中列支，上年同期销售人员发生的招待费用 369,700.41 元，报告期内发生的招待费用 399,301.73 元。

(5) 研发支出增加 772,278.40 元, 变动比例 46.02%, 主要增加原因是报告期内公司加大研发投入所致。

(6) 财务费用增加 445,804.16 元, 变动比例 74.778%。主要增加的原因是利息支出同比增加 217,867.71 元, 系报告期内发生银行承兑汇票贴现利息支出较上年同期同比增加 187,163.97 元, 贷款利息较上年同期同比增加 30,703.74 元。银行手续费较上年同期同比增加 218,016.62 元, 系报告期内办理银行承兑汇票手续费、保函费用较上年同期增加所致。

(7) 资产减值损失减少 772,849.70 元, 变动比例-54.72%。主要减少原因是报告期内收回前期应收账款, 应计提的坏账准备减少所致。

(8) 营业利润增加 6,119,335.83 元, 变动比例 312.49%。主要增加的原因是报告期内销售收入较上年同期增加 52,191,303.61 元, 实现毛利较上年同期增加 9,018,148.36 元。

(9) 营业外收入减少 313,447.81 元, 变动比例-56.70%。主要减少的原因是上年同期收到政府科技计划项目补助及研发补助 183,000.00 元, 收到资金借款利息 48,644.00 元。

(10) 营业外支出减少-168,329.19 元, 变动比例-68.11%。主要减少的原因是上年同期收到销售客户中国成达公司扣款 140,000.00 元所致。

(11) 利润总额增加 5,974,217.21 元, 变动比例 263.89%。主要增加的原因是报告期内销售收入较上年同期增加 52,191,303.61 元, 实现毛利较上年同期增加 9,018,148.36 元所致。

(12) 净利润增加 5,810,369.56 元, 变动比例 302.49%。主要增加的原因是报告期内销售收入较上年同期增加 52,191,303.61 元, 实现毛利较上年同期增加 9,018,148.36 元所致。

附:

备查文件目录

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

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

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室