



江扬环境

NEEQ:430320

武汉江扬环境科技股份有限公司

Wuhan Jiangyang Environment Technology Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

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，公司先后申请了6项实用新型专利和1项发明专利。其中实用新型专利：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；冷凝液一体化除油除铁工艺；发明专利：电镀废水零排放工艺。

3、2019年7月29日，公司与东华工程科技股份签署了《神华榆林循环经济煤炭综合利用项目（一阶段工程）含盐污水生化处理装置、含盐废水膜脱盐装置及危废填埋场）超滤反渗透成套设备采购合同》，合同金额2881万元。

4、2019年11月28日，公司再次通过高新复审，取得湖北省高新技术企业证书，证书编号：GR201942002499。

5、2019年9月6日，公司取得排污许可证，证书编号：420115-2019-001661-B。

6、2019年8月22日，公司完成了三体系认证证书（质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书）的换证。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/江扬环境	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 12 月 31 日
股东大会	指	武汉江扬环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉江扬环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉江扬环境科技股份有限公司监事会
三会	指	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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《武汉江扬环境科技股份有限公司章程》
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
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所、大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

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

	业务拓展无法达到预期的风险。
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。
新冠肺炎疫情及其防控措施对公司生产经营造成影响的风险	自新型冠状病毒疫情从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994 年 4 月 23 日
挂牌时间	2013 年 10 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	公司主要服务为承接净水、污水、中水回用、循环水、软化水、脱盐水、超纯水、污泥处理系统工程；提供净水、循环水处理、污水处理、中水回用、软化水、脱盐水、超纯水、污泥处理系统的运营管理服务。主要产品为设计和生产常规污废水处理设备、净化水处理设备、除盐水处理设备、中水回用水处理设备、循环水处理设备、污泥处理设备等及水处理设备配套的加药装置、清洗装置、再生装置等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	106,000,000
优先股总股本（股）	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	106,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于曙光、李奔
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020 年 4 月 30 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，选举产生了公司第三届董事会、监事会。同日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任朱红为公司董事会秘书、财务负责人》议案，聘任朱红为公司董事会秘书、财务负责人。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	203,908,998.64	122,023,273.68	67.11%
毛利率%	25.31%	30.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,498,475.54	-15,405,856.28	200.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,137,752.53	-15,692,750.18	196.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.49%	-9.44%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.27%	-9.61%	-
基本每股收益	0.15	-0.15	200.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	281,149,352.22	253,467,149.35	10.92%
负债总计	110,120,288.68	97,936,561.35	12.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,029,063.54	155,530,588.00	9.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.47	9.52%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	39.17%	38.64%	-
流动比率	2.40	2.41	-
利息保障倍数	12.91	-14.59	-

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	1,750,553.56	-2,168,696.55	180.72%

应收账款周转率	2.30	1.93	-
存货周转率	1.54	0.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.92%	-9.27%	-
营业收入增长率%	67.11%	36.00%	-
净利润增长率%	200.60%	-559.41%	-

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%
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	217,000.24
其他营业外收入和支出	207,378.60
非经常性损益合计	424,378.84
所得税影响数	63,656.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	360,722.01

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	86,073,735.90			
应收票据				
应收账款		86,073,735.90		
应付票据及应付账款	81,625,122.51			
应付票据		10,938,239.80		
应付账款		70,686,882.71		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业分类为 N7721 水污染治理业（《国民经济行业分类》GB/T4754-2011）、N77 生态保护和环境治理业（《上市公司行业分类指引》2012 年版）。本公司是水污染治理、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。

公司于 2017 年年初制定了“1 十 X 十 N”的市场战略，谋求由单一的工业市场业务转变为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。公司苦苦摸索了两年，尽管很难，但始终没有放弃。一方面公司借助央企的投资实力和信誉盯住 PPP 项目，协同央企拿 PPP 大项目后再做项目的分包业务；另一方面盯住央企市政业务的对外分包业务，做央企的合格分包商和供应商，以此来规避门坎问题及投资能力问题，逐步积攒业绩和资信能力，为今后公司能独立进军市政市场业务打下基础。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大的变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式无较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年是我国环保产业发展取得丰硕成果的一年。随着生态文明体制改革不断推进，绿水青山就是金山银山的理念深入人心，绿色发展、循环发展、低碳发展成为社会共识，大气、水、土壤污染防治行动计划全面推进。12 月 8 日举行的中央政治局会议指出，2018 年我国“生态文明建设决心之大、力度之大、成效之大前所未有，生态环境状况明显好转”。“十九大”报告勾画了新时代我国生态文明建设的宏伟蓝图和实现美丽中国的战略路径，要求到 2035 年基本实现美丽中国目标，对生态文明建设和环境保护提出一系列新目标、新部署、新要求，进一步“推进绿色发展”、“壮大节能环保产业”成为全党全国的共识和抉择。为了落实“十九大”报告提出的包括加快转型发展、生态文明建设、壮大节能环保产业在内的各项任务，国家各有关部门已经全面动员起来，积极研究、制订、修改相关政策法规。因此，可以说“十九大”报告是我国环保产业下一阶段利好政策的重要源泉。

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

报告期内，公司业务开展受到内外部环境多种因素影响。外部环境方面，一方面公司

主要客户所处石油化工、煤化工行业受到经济环境影响，低油价成为长久态势，煤化工产业发展受到抑制，生存面临严峻挑战；另一方面，环保成为市场热点，引来众多企业特别是国企纷纷布局，民企的经营环境受到挤压，市场竞争进一步加剧。内部环境方面，公司继续执行“1+X+N”的业务战略模式，“1”为公司传统水处理业务范围为基础，“X”为城镇区域性综合环境治理打包服务、海绵城市水处理工程总包（整合小型化的河道、湖泊、黑臭水及周边生态环境的综合处理）、城市及工业园区的中水回用设施工程服务等业务范围，“N”为土壤修复和固废处理业务。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，业务拓展稍显艰难。公司苦苦摸索了两年，尽管很难，但始终没有放弃。一方面，公司借助央企的投资实力和信誉盯住 PPP 项目，协同央企拿 PPP 大项目后再做项目的分包业务；另一方面，盯住央企市政业务的对外分包业务，做央企的合格分包商和供应商。

2019 年，公司事业部体制得到进一步完善和巩固，逐步增强自主经营意识，提高市场开拓的主动性和积极性。2019 年度，公司累计签订合同 1.1 亿元。在市政项目方面，公司与中交上海航道局有限公司江苏分公司合作的盐城项目在 2019 年下半年开始施行。在阜阳项目部的基础上又组织筹建了盐城项目部，保证了市政项目的落实和健康发展。

2019 年度，公司实现收入 20,390.90 万元，较上年同期增加 8,188.57 万元，增幅 67.11%，系当期工业项目销售收入增长，当期主要执行的工业项目增加所致。2019 年度，公司毛利率 25.31%，较去年同期的 30.79%有所下降。毛利率降低的主要原因系当期主要执行的内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司巴彦项目和中国联合工程有限公司化学水处理系统设备——神华榆林循环经济煤炭综合利用项目（一阶段工程）动力装置项目毛利率偏低，分别为 19.72%和 19.36%。同时，阜阳市政项目毛利率为 31.81%，较去年同期的 35.00%下降 3.19%。

2019 年度，公司销售费用、管理费用、财务费用合计发生金额 1,965.70 万元，占营业收入的 9.64%，该三项费用发生额较上年同期 1,996.26 万元减少 30.56 万元，主要原因系公司严格加强费用管控，费用未随收入的增加而增加。

2019 年度，公司实现净利润 1,548.85 万元，较上年同期增加 3,090.43 万元，增幅 200.60%，主要原因系去年计提资产减值损失金额较大。2018 年，公司计提资产减值损失金额 3,145.09 万元，其中对北京华福工程有限公司应收账款 1,922.80 万元及洪阳冶化工程科技有限公司应收账款 1,127.19 万元全额计提资产减值损失，上述两家公司计提资产减值损失共计

3,049.99 万元，占去年计提资产减值损失总额的 96.98%。上述两家公司全额计提资产减值损失的原因是公司对北京华福和洪阳冶化所欠款项多次催讨无果，根据多方渠道信息获知，北京华福工程技术有限公司和洪阳冶化工程科技有限公司系神雾科技集团股份有限公司的子公司，由于神雾科技集团股份有限公司及其子公司经营状况持续恶化，持续经营能力存在重大不确定性。经本公司综合判断，对该两笔应收账款全额计提坏账准备。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,118,677.00	8.58%	13,213,901.93	5.21%	82.53%
应收票据	2,000,000.00	0.71%			
应收账款	91,533,852.18	32.56%	86,073,735.90	33.96%	6.34%
存货	103,728,927.75	36.89%	94,599,076.45	37.32%	9.65%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	3,316,090.69	1.18%	3,810,475.66	1.50%	-12.97%
在建工程	576,153.93	0.20%	415,590.86	0.16%	38.63%
短期借款	7,930,000.00	2.82%	5,000,000.00	1.97%	58.60%
长期借款					
预付款项	35,994,149.67	12.80%	31,541,496.57	12.44%	14.12%
应付票据	28,129,791.50	10.01%	10,938,239.80	4.32%	157.17%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金较期初增长 82.53%，主要原因是银行存款本期期末金额较本期期初金额增加 410.32 万元，增幅 85.38%；其他货币资金较上年同期增加 680.15 万元，增幅 80.89%。

2、报告期末，公司存货较期初增长 9.65%，主要原因是原材料本期期末金额较本期期初金额增加 580.86 万元，增幅 96.06%。原材料增幅的主要原因是因为不锈钢材料涨价，提前备货，且湖北金林项目材料 12 月份备货，本期没有生产领用。

3、报告期末，公司预付款项较期初增长 14.12%，主要原因是工程未完工，未达到结算

条件，未提供发票。

4、报告期末，公司在建工程较期初增长 38.63%，主要是本期公司新建二期厂房发生的前期土地平整费用及本期发生的消防工程费用所致。

5、报告期末，公司短期借款较期初增加 58.60%，主要原因是公司本期生产经营需要向银行机构办理贷款，其中以收到的 200 万商业银行承兑票质押贷款 193 万，增加流动性短期贷款 100 万。

6、报告期末，公司应付票据较期初增长 157.17%，主要原因是本期实施项目金额大，材料付款需要的资金较大，公司利用银行授信额度开具银行承兑汇票较大。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	203,908,998.64	-	122,023,273.68	-	67.11%
营业成本	152,290,814.92	74.69%	84,450,418.03	69.21%	80.33%
毛利率	25.31%	-	30.79%	-	-
销售费用	2,628,018.68	1.29%	3,385,810.57	2.77%	-22.38%
管理费用	15,536,945.29	7.62%	13,843,602.31	11.35%	12.23%
研发费用	8,280,014.36	4.06%	4,997,492.36	4.10%	65.68%
财务费用	1,492,000.47	0.73%	2,733,147.61	2.24%	-45.41%
信用减值损失	-5,128,248.95	-2.51%	0	0%	-
资产减值损失	-	-	-31,450,880.95	-25.77%	100.00%
其他收益	217,000.24	0.11%	399,999.96	0.33%	-45.75%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-5,604.95	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	18,066,321.14	8.86%	-19,331,257.14	-15.84%	193.46%
营业外收入	207,378.60	0.10%	212,656.41	0.17%	-2.48%
营业外支出	-	-	269,529.19	0.22%	-100.00%
净利润	15,498,475.54	7.60%	-15,405,856.28	-12.63%	200.60%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上年同期增长 8,188.57 万元，增幅 67.11%，主要原因是上年签署的合同多数在本期施工完成，形成本期营业收入。

2、本期营业成本较上年同期增长 6,784.04 万元，增幅 80.33%，主要原因是本期施工项目多，营业成本相对增加。

3、本期管理费用较上年同期金额增长 169.33 万元，增幅 12.23%，主要原因是本期职工薪酬较上年同期增加 133.46 万元，增幅 21.15%。本期职工薪酬增加的主要原因是 2019 年 2 月发放 2018 年年终奖金 239.77 万，发放项目奖金 23.50 万元，较上年同期增加 140.55 万。同时本期业务拓展导致业务招待费较上年同期增加 137.46 万元，增幅 85.88%。

4、本期营业利润较上年同期增长 3,739.76 万元，增幅 193.46%，主要原因是本期营业收入较上年同期增加 8,188.57 万元，同时公司加强了费用管控，严格控制费用开支，本期销售费用、管理费用、财务费用三项合计较上年同期减少了 30.56 万元。

5、本期净利润较上年同期增长，3,090.43 万元，增幅 200.60%，主要原因是本期营业收入较上年同期增加 8,188.57 万元，同时公司加强了费用管控，严格控制费用开支，本期销售费用、管理费用、财务费用三项合计较上年同期减少了 30.56 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	203,908,998.64	122,023,273.68	67.11%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	152,290,814.92	84,450,418.03	80.33%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

□适用 √不适用

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	54,487,350.36	26.72%	否
2	中国葛洲坝集团市政工程有限公司	37,906,458.12	18.59%	否
3	中国联合工程有限公司	36,529,084.07	17.91%	否
4	东华工程科技股份有限公司	29,409,931.36	14.42%	否
5	济民可信（高安）清洁能源有限公司	10,244,252.05	5.02%	否
合计		168,577,075.96	82.66%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	西安聚方环境科技有限公司	10,950,600.00	9.23%	否
2	武汉达通顺金属材料有限公司	8,785,200.00	7.41%	否
3	江苏金岳新能源有限公司	8,580,800.00	7.23%	否
4	深圳涛瑞环保科技有限公司	7,902,302.15	6.66%	否
5	山西欣宇管道防腐有限公司	7,435,034.30	6.27%	否
合计		43,653,936.45	36.80%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,750,553.56	-2,168,696.55	180.72%
投资活动产生的现金流量净额	-234,214.75	-22,405.34	-945.35%
筹资活动产生的现金流量净额	2,586,910.20	-1,911,982.32	235.30%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 180.72%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金比上期增加 6,652.79 万元，收到其他与经营活动有关的现金比上期增加 846.73 万元。本期支付的各项税费比上期减少 655.53 万元。本期支付的各项税费比上期减少的主要原因是公司加强应付款的管控，凭发票办理付款，减少预付账款，同时国家增值税税率下调 3%也是本期支付的各项税费比上期减少的主要原因之一。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 645.35%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上期增加 21.00 万元。本期榆林项目现场购置

一辆哈弗汽车 6.60 万元，办理消防工程费用 14.56 万元，办理绿地率测绘费用 1.40 万元。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 235.30%，主要原因是本期取得借款收到的现金比上期增加 493.00 万元。其中增加科保贷贷款 200 万元，增加商票质押贷款 193 万元，增加浦发银行贷款 100 万元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、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

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 会计政策变更

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《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——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于 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财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

会计政策变更的影响：

（1）执行新金融工具准则的影响

本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

2.会计估计变更

无。

3.重大会计差错更正

无。

三、 持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司不存在营业收入低于 100 万元的情形；不存在净资产为负的情形；不存在连续三个会计年度亏损且亏损额逐年扩大的情形；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要经营资质缺失或者无法续期、无法获得主要经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情形。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济形势风险及行业竞争加剧的风险

公司致力于大型石油化工、煤化工等工业企业的水系统整体设计、采购、生产、施工、调试、运营全过程服务，主要下游客户为石油化工、煤化工等行业，石油化工、煤化工行业易受国家宏观经济发展和调控、国际燃油价格波动等因素影响，易造成公司下游客户的市场波动。随着国家政策对多项环保法规 and 政策的发布，在污水治理领域提供更广阔的政策支持，可能会激发水处理行业的投资增加，致使市场竞争主体增多，行业竞争将进一步加剧。

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、垃圾渗透液处理、大气治理等业务，努力成为综合型的环保服务平台企业，在业务拓展过程中可能会受政策环境、竞争对手情况以及公司本身等多种因素影响，导致存在业务拓展无法达到预期的风险。

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

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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
朱跃军、戴志、丁清、	以自有股权为公司申请流动	20,000,000	20,000,000	已事前及时履	2019年1月14日

许志蕾	资金贷款授信额度提供质押担保			行	
朱跃军	为公司申请流动资金贷款授信额度提供个人无限连带责任保证担保	20,000,000	20,000,000	已事前及时履行	2019年1月14日

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：

该关联交易系公司股东为公司向银行金融机构融资提供担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次关联交易基于公司日常经营的资金需求，有助于公司更加便捷获得银行贷款，有利于提升公司业务发展。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2013年10月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年10月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2013年10月16日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年10月16日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
董监高			挂牌	规范关联交易承诺	严格履行关联交易审批程序	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2013年10月16日，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容：本人及本人关系密切的家庭成员，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或可能构成竞争的业务及活动；将不得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；不得在与公司存在同业竞争关系的经济实体、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。

2、2013年10月16日，公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，主要内容：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何与公司现有及将来的业务具有相同或类似的企业或其他经济实体；亦不得以其他任何形式取得该企业或其他经济实体的控制权；将不在与公司具有相同或类似的企业或其他经济实体担任高级管理人员或核心技术人员。

3、2013年10月16日，公司与控股股东及实际控制人共同承诺将不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及关联方使用：1）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及关联方使用；2）通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；3）委托控股股东及关联方进行投资活动；4）为控股股东及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5）代替控股股东及关联方偿还债务；6）中国证监会认定的其他方式。

4、公司管理层承诺将严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》等规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金	15,209,797.96	5.41%	银行承兑汇票及保函保证金
商业承兑汇票	应收票据	质押	2,000,000	0.71%	为公司与中国昆仑银行股份有限公司签订短期贷款协议提供质押担保
土地	无形资产	抵押	5,431,589.76	1.93%	为公司借款提供抵押担保
总计	-	-	22,641,387.72	8.05%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	65,970,000	62.24%	0	65,970,000	62.24%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	150,000	0.14%	0	150,000	0.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,030,000	37.76%	0	40,030,000	37.76%
	其中：控股股东、实际控制人	30,080,000	28.38%	0	30,080,000	28.38%
	董事、监事、高管	7,150,000	6.75%	0	7,150,000	6.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		106,000,000	—	0	106,000,000	—
普通股股东人数		52				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	朱跃军	30,080,000	0	30,080,000	28.38%	30,080,000	
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	-800,000	21,200,000	20.00%		21,200,000
3	张丽萍	18,000,000	0	18,000,000	16.98%		18,000,000
4	嵇康荣	9,480,000	5,800,000	15,280,000	14.42%		15,280,000

5	武汉碧水启航投资合伙企业（有限合伙）	3,924,000	1,760,000	5,684,000	5.36%		5,684,000
6	戴志	4,000,000	0	4,000,000	3.77%	4,000,000	
7	朱跃培	2,200,000	0	2,200,000	2.08%	2,050,000	150,000
8	戴勇	2,006,000	0	2,006,000	1.89%		2,006,000
9	丁清	1,600,000	0	1,600,000	1.51%		1,600,000
10	武汉扬帆投资合伙企业（有限合伙）	1,508,000	0	1,508,000	1.42%	1,440,000	68,000
合计		94,798,000	6,760,000	101,558,000	95.81%	37,570,000	63,988,000

普通股前十名股东间相互关系说明：丁清与朱跃军、朱跃培系母子关系；朱跃培与朱跃军系兄弟关系。嵇康荣的配偶与朱跃军的配偶系姐妹关系；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，前十名股东间不存在其他的关联关系。

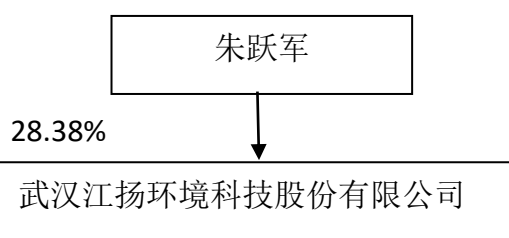
优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否



公司控股股东及实际控制人为自然人朱跃军，朱跃军报告期末持有公司股份 3,008.00 万股，占公司股份总额的 28.3774%，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。

朱跃军，男，汉族，1969 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1989 年 9 月至 1994 年 3 月，江都市环境净化设备厂；1994 年 4 月至今，任职于本公司。现任公

司董事长，任期三年。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	银行	2,000,000	2019年2月18日	2020年2月18日	5.65%
2	信用贷款	光大银行紫阳路支行	银行	4,000,000	2019年11月21日	2020年11月21日	5.94%
3	质押贷款	中国昆仑银行	银行	1,930,000	2019年8月28日	2020年3月22日	6.09%
合计	-	-	-	7,930,000	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
朱跃军	董事长	男	1969年4月	高中	2016年10月27日	2019年10月26日	是
高源	副董事长	男	1971年8月	EMBA研修班	2016年10月27日	2019年10月26日	否
戴志	董事、总经理	男	1962年11月	研究生	2016年10月27日	2019年10月26日	是
朱跃培	董事、副总经理	男	1972年11月	专科	2016年10月27日	2019年10月26日	是
许志蕾	董事、总工程师	男	1970年2月	本科	2016年10月27日	2019年10月26日	是
朱红	董事会秘书	女	1968年10月	本科	2017年11月13日	2019年10月26日	是
陶然	监事	男	1975年2月	专科	2016年10月27日	2019年10月26日	否
胡浩	职工监事	男	1979年7月	本科	2016年10月27日	2019年10月26日	是
赵井富	监事会主席	男	1974年1月	专科	2016年10月27日	2019年10月26日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

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；朱跃培担任公司董事、副总经理，与朱跃军系兄弟关系。除此外董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱跃军	董事长	30,080,000	0	30,080,000	28.38%	0

戴志	董事、总经理	4,000,000	0	4,000,000	3.77%	0
朱跃培	董事、副总经理	2,200,000	0	2,200,000	2.08%	0
许志蕾	董事、总工程师	1,100,000	0	1,100,000	1.04%	0
合计	-	37,380,000	0	37,380,000	35.27%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	30
生产人员	28	28
销售人员	23	15
技术人员	23	29
财务人员	7	7
员工总计	113	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	40	40
专科	23	20
专科以下	46	45
员工总计	113	109

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020年4月，公司第三届董事会、监事会完成换届选举。朱跃军、戴志、朱跃培、许

志蕾、胡浩为公司第三届董事会董事，朱跃军任董事长。梅敏君、陈世杰、屈建为公司第三届监事会监事，屈健为监事会主席。聘任戴志为公司总经理，朱跃培为公司副总经理，许志蕾先生为公司总工程师，任朱红女士为公司财务负责人、董事会秘书。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，股东大会、董事会、监事会的召集召开符合《公司法》、《公司章程》等的规定，严格按《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规范性文件进行信息披露，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规情形和重大缺陷，公司管理层均能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2019 年 1 月 3 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了以下议案：《向浦发银行申请流动资金贷款 2000 万元额度》议案、《公司股东为公司向浦发银行贷款提供股权质押担保》议案、《公司以土地向上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行贷款提供抵押》议案、《公司以应收账款及 24 项专利权证书向上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行贷款提供质押》议案、《控股股东朱跃军为公司向上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行贷款提供个人无限责任保证担》议案、《关于召开 2019 年度第一次临时股东大会的通知》议案。 2、2019 年 4 月 26 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了以下议案：《总经理 2018 年度工作报告》议案、《董事会 2018 年度工作报告》议案、《2018 年度财务报告》议案、《2018 年年度报告及其摘要》议案、《2019 年度财务预算》议案、《2019 年度银行贷款额度》议案、《2018 年利润分配方案》议案、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构》议案、《资金管理及费用报销制度》议案、《关于召开公司 2018 年年度股东大会》议案。 3、2019 年 8 月 28 日，公司召开第二届董事会第十

		一次会议，审议通过《关于公司 2019 年半年报告》议案。 4、2019 年 10 月 8 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过以下议案：《关于公司与国信证券股份有限公司签署附生效条件的解除持续督导协议》议案、《关于公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案、《关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会》议案。
监事会	2	1、2019年4月26日，公司召开了第二届监事会第七次会议，会议审议通过以下议案：《2018年度监事会工作报告》议案、《关于公司2018年年度报告及其摘要》议案、《2019年财务预算》议案、《2018年度利润分配方案》议案；《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019年度财务审计机构》议案。 2、2019 年 8 月 28 日，公司召开了第二届监事会第八次会议，会议审议通过过《武汉江扬环境科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案。
股东大会	2	1、2019 年 1 月 29 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过以下议案：《公司股东朱跃军为公司向上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行贷款提供股权质押担保》议案、《公司股东戴志为公司向上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行贷款提供股权质押担保》议案、《公司股东许志蕾为公司向上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行贷

		款提供股权质押担保》议案、《公司股东丁清为公司向上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行贷款提供股权质押担保》议案、《控股股东朱跃军为公司向上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行贷款提供个人无限责任保证担保》议案。 2、2019年5月17日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过以下议案：《2018年度董事会工作报告》议案、《2018年度监事会工作报告》议案、《2018年年度报告及其摘要》议案、《2019年财务预算》议案、《关于2019年度银行贷款额度》议案、《2018年度利润分配方案》议案、《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度财务审计机构》议案。 3、2019年10月23日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过以下议案：《关于公司与国信证券股份有限公司签署附生效条件的解除持续督导协议》议案、《关于公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、召开程序、决议内容符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务，三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司上述制度执行情况良好，未发生重大会计差错更正、重要信息补充及更正等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2020]第 1-03990 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	于曙光、李奔
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	10 年
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告

大信审字[2020]第 1-03990 号

武汉江扬环境科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉江扬环境科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层对财务报表的责任

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

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

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于曙光

中 国 • 北 京

中国注册会计师：李奔

二〇二〇年六月三十日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	24,118,677.00	13,213,901.93
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	五（二）	2,000,000.00	
应收账款	五（三）	91,533,852.18	86,073,735.90
应收款项融资			
预付款项	五（四）	35,994,149.67	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	五（五）	6,993,379.13	10,067,736.54
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	103,728,927.75	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	五（七）	372,149.68	266,060.60
流动资产合计		264,741,135.41	235,762,007.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	3,316,090.69	3,810,475.66
在建工程	五（九）	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	五（十）	5,431,589.76	5,567,663.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	211,600.12	333,200.08
递延所得税资产	五（十二）	6,872,782.31	7,578,211.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,408,216.81	17,705,141.36
资产总计		281,149,352.22	253,467,149.35
流动负债：			
短期借款	五（十三）	7,930,000.00	5,000,000.00
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	五（十四）	28,129,791.50	10,938,239.80
应付账款	五（十五）	61,356,098.64	70,686,882.71
预收款项	五（十六）	2,199,900.03	4,430,900.03

合同负债			
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（十七）	74,639.52	52,426.90
应交税费	五（十八）	2,701,675.07	451,465.99
其他应付款	五（十九）	7,728,183.92	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			
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		110,120,288.68	97,719,561.11
非流动负债：			
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	五（二十）		217,000.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			217,000.24
负债合计		110,120,288.68	97,936,561.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	34,744,161.07	34,744,161.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	8,223,473.39	5,898,702.06
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	22,061,429.08	8,887,724.87

归属于母公司所有者权益合计		171,029,063.54	155,530,588.00
少数股东权益			
所有者权益合计		171,029,063.54	155,530,588.00
负债和所有者权益总计		281,149,352.22	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		203,908,998.64	122,023,273.68
其中：营业收入	五（二十五）	203,908,998.64	122,023,273.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		180,931,428.79	110,298,044.88
其中：营业成本	五（二十五）	152,290,814.92	84,450,418.03
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）	703,635.07	887,574.00
销售费用	五（二十七）	2,628,018.68	3,385,810.57
管理费用	五（二十八）	15,536,945.29	13,843,602.31
研发费用	五（二十九）	8,280,014.36	4,997,492.36
财务费用	五（三十）	1,492,000.47	2,733,147.61
其中：利息费用		1,534,748.46	1,243,636.55
利息收入		161,545.89	226,281.59
加：其他收益	五（三十一）	217,000.24	399,999.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-5,128,248.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	0	-31,450,880.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）		-5,604.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,066,321.14	-19,331,257.14
加：营业外收入	五（三十五）	207,378.60	212,656.41
减：营业外支出	五（三十六）	-	269,529.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,273,699.74	-19,388,129.92
减：所得税费用	五（三十七）	2,775,224.20	-3,982,273.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,498,475.54	-15,405,856.28
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）		15,498,475.54	-15,405,856.28
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,498,475.54	-15,405,856.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,498,475.54	-15,405,856.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）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）		0.15	-0.15
（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	2019 年	2018 年
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		184,704,116.21	118,176,261.59
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	14,580,808.07	6,113,481.59
经营活动现金流入小计		199,284,924.28	124,289,743.18
购买商品、接受劳务支付的现金		156,567,775.07	86,957,586.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		17,134,452.69	14,147,205.68
支付的各项税费		4,370,319.73	10,925,625.76
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	19,461,823.23	14,428,021.34
经营活动现金流出小计		197,534,370.72	126,458,439.73
经营活动产生的现金流量净额		1,750,553.56	-2,168,696.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,214.75	24,205.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		234,214.75	24,205.34
投资活动产生的现金流量净额		-234,214.75	-22,405.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,930,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,930,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,089.80	297,243.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）		1,614,738.57
筹资活动现金流出小计		7,343,089.80	6,911,982.32
筹资活动产生的现金流量净额		2,586,910.20	-1,911,982.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,103,249.01	-4,103,084.21
加：期初现金及现金等价物余额		4,805,630.03	8,908,714.24
六、期末现金及现金等价物余额		8,908,879.04	4,805,630.03

法定代表人：朱跃军

主管会计工作负责人：朱红

会计机构负责人：朱红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	106,000,000.00				34,744,161.07				5,898,702.06		8,887,724.87	155,530,588.00
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	106,000,000.00				34,744,161.07				5,898,702.06		8,887,724.87	155,530,588.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,324,771.33		13,173,704.21	15,498,475.54
（一）综合收益总额											15,498,475.54	15,498,475.54
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益												

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,324,771.33		-2,324,771.33			
1. 提取盈余公积								2,324,771.33		-2,324,771.33			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股 本）													
2.盈余公积转增资本（或股 本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转 留存收益													
5.其他综合收益结转留存收 益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	106,000,000.00				34,744,161.07			8,223,473.39		22,061,429.08		171,029,063.54	

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	106,000,000.00				34,744,161.07				5,898,702.06		24,293,581.15	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	106,000,000.00				34,744,161.07				5,898,702.06		24,293,581.15	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,405,856.28	
（一）综合收益总额											-15,405,856.28	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	106,000,000.00				34,744,161.07				5,898,702.06		8,887,724.87		155,530,588.00

法定代表人：朱跃军

主管会计工作负责人：朱红

会计机构负责人：朱红

武汉江扬环境科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址：武汉市江夏区郑店黄金工业园

总部地址：武汉市江夏区郑店黄金工业园

组织形式：股份有限公司

（二）企业的业务性质和主要经营活动

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司编制的 2019 年度财务报表经公司董事会于 2020 年 6 月 30 日决议批准。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时,将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理,不对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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;金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债;以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后,对于该类金融资产(除属于套期关系的一部分金融资产外),以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。

③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。初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时,将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,计入当期损益。

(2) 金融负债

①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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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,由企业自身信用风险变动引起的该金融负

债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（七） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否

显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合： 应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- ②对债务人实际或预期的内部信用评级下调。
- ③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济的不利变化。
- ④借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ⑤同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- ⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化，这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- ⑧金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- ⑨信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。
- ⑩逾期信息等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：备用金款项

其他应收款组合 4：其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，移动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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价减去估计的销售费用和相关税费后金额。

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。

（九）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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的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》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十) 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（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	10	5	9.50
其他设备	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十一）在建工程

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

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计

算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十三） 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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

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

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

（十四） 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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五） 长期待摊费用

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

（十六） 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。

(十七) 收入

(1) 销售商品

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

本公司销售商品收入的具体确认原则和计量方法

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

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

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

（2）提供劳务

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

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

（3）让渡资产使用权

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

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

建造合同收入、成本的确认原则为：

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

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

（十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十）租赁

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

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较

低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《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——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于 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财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分离示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分离示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按销售货物或应税劳务销售额	16、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

(二) 重要税收优惠及批文

2019 年 11 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：GR201942002499，有效期三年。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	8,908,879.04	4,805,630.03
其他货币资金	15,209,797.96	8,408,271.90
合计	24,118,677.00	13,213,901.93

其他货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	11,251,916.60	
保函保证金	3,957,881.36	8,408,271.90
合计	15,209,797.96	8,408,271.90

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

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,000,000.00	
减：坏账准备		
合计	2,000,000.00	

注：本公司于 2019 年 8 月与中国昆仑银行股份有限公司签订短期贷款协议，将本公司商业承兑汇

票金额 200 万元质押于昆仑银行股份有限公司。该商业承兑汇票已于 2020 年 3 月到期解付。

期末已背书尚未到期，已终止确认的应收票据

票据类型	期末终止确认金额
银行承兑汇票	30,251,227.40
合计	30,251,227.40

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	31,798,980.59	23.61	31,409,253.97	98.77
按组合计提坏账准备的应收账款	102,895,535.51	76.39	11,751,409.95	11.42
其中：信用风险组合	102,895,535.51	100.00	11,751,409.95	11.42
合计	134,694,516.10	100.00	43,160,663.92	32.04

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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
其中：信用风险组合	96,667,057.34	100.00	10,593,321.44	10.96
合计	127,166,949.21	100.00	41,093,213.31	32.31

(1) 期末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	19,228,036.87	19,228,036.87	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
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	1,299,088.72	909,362.10	1 年内	70.00	见注释
合 计	31,798,980.59	31,409,253.97	--	--	--

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 1,922.80 万元应收账款未收回。

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

注 4：2017 年 3 月，公司与中国葛洲坝集团第一工程有限公司签订荆门市竹皮河流域水环境综合治理污水厂处理工程项目，合同金额 4,570 万元。截至本期末，该项目尚有 3 个污水处理厂由于当地政府选址及规划暂缓执行，本公司对该项目尾款按单项 70%的预期信用损失率计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	72,058,299.61	5.00	3,602,914.98	85,562,060.41	5.00	4,278,103.03
1 至 2 年	21,543,222.59	10.00	2,154,322.26	5,117,358.00	10.00	511,735.80
2 至 3 年	4,714,058.00	30.00	1,414,217.40	50,500.00	30.00	15,150.00
3 至 4 年				213,840.04	50.00	106,920.02
4 至 5 年				209,431.48	80.00	167,545.18
5 年以上	4,579,955.31	100.00	4,579,955.31	5,513,867.41	100.00	5,513,867.41
合计	102,895,535.51	--	11,751,409.95	96,667,057.34	--	10,593,321.44

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,477,196.33 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
大全工程技术有限公司	销售款	760,000.00	双方协议终止	管理层审批	否
中国联合工程公司	销售款	334,051.63	双方协议终止	管理层审批	否
其他合计	销售款	315,694.09	合同尾款不在执行	管理层审批	否
合计	---	1,409,745.72	---	---	---

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
东华工程科技股份有限公司	29,885,467.54	22.19	1,494,273.38
北京华福工程有限公司	19,228,036.87	14.28	19,228,036.87
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	11,759,830.17	8.73	1,955,436.25

洪阳冶化工程科技有限公司	11,271,855.00	8.37	11,271,855.00
阳泉煤业集团平定化工有限责任公司	9,091,811.88	6.82	514,159.82
合计	81,237,001.46	60.31	34,463,761.32

(四) 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	28,046,247.87	77.92	21,848,544.37	69.27
1 至 2 年	6,188,876.13	17.19	7,590,210.02	24.06
2 至 3 年	1,114,835.49	3.10	1,551,757.00	4.92
3 年以上	644,190.18	1.79	550,985.18	1.75
合计	35,994,149.67	100.00	31,541,496.57	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	上海玺盛水处理技术有限公司	3,615,740.06	1-2 年	工程未完工，未达到结算条件
本公司	武汉隆复给水设备有限公司	3,244,665.49	1-2 年、2-3 年	工程未完工，未达到结算条件
本公司	巩义市一恒水处理材料有限公司	310,000.00	1-2 年、2-3 年	工程未完工，未达到结算条件
本公司	福建省华能保温安装发展有限公司	237,440.00	2 至 3 年	工程未完工，未达到结算条件
本公司	南京苏仪环保应用技术研究	168,000.00	3 年以上	工程未完工，未达到结算条件
合 计	--	7,575,845.55	--	--

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 (%)
安徽省里奥路桥建设有限公司	8,180,591.04	22.73
上海玺盛水处理技术有限公司	4,098,080.06	11.39
扬州融众科技工程有限公司	3,815,725.00	10.60
武汉隆复给水设备有限公司	3,244,665.49	9.01
扬州市盛泉环境工程有限公司	2,763,290.07	7.68
合计	22,102,351.66	61.41

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,275,403.96	11,157,260.75
减：坏账准备	1,282,024.83	1,089,524.21
合计	6,993,379.13	10,067,736.54

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,590,567.59	7,726,842.16
备用金	2,344,461.37	2,377,869.82
往来款		620,163.78
押金	197,947.00	9,300.00
其他	142,428.00	423,084.99
减：坏账准备	1,282,024.83	1,089,524.21
合计	6,993,379.13	10,067,736.54

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	2,672,220.94	32.29	9,792,802.99	87.77
1 至 2 年	4,847,721.61	58.58	672,326.02	6.03
2 至 3 年	63,976.82	0.77	91,862.43	0.82
3 至 4 年	91,215.28	1.10	128,341.97	1.15
4 至 5 年	128,341.97	1.55	155,028.00	1.39
5 年以上	471,927.34	5.70	316,899.34	2.84
合计	8,275,403.96	100.00	11,157,260.75	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	889,524.21		200,000.00	1,089,524.21
期初余额在本期重新评估后	889,524.21		200,000.00	1,089,524.21
本期计提	1,510,552.62		140,500.00	1,651,052.62
本期转回				
本期核销	1,458,552.00			1,458,552.00
其他变动				
期末余额	941,524.83		340,500.00	1,282,024.83

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
扬州江都防腐保温有限公司	预付材料款	1,458,552.00	项目停止	董事会	否
合计		1,458,552.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市正泓融资担保有限公司	保证金	2,393,120.00	1-2 年	28.92	239,312.00
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	1-2 年	18.62	154,080.00
陆正兵	备用金	721,690.68	1-2 年	8.72	72,169.07
严井喜	备用金	601,981.08	1 年内	7.27	30,099.05
西北(陕西)国际招标有限公司	保证金	600,000.00	1 年内	7.25	30,000.00
合计	---	5,857,591.76	---	70.78	525,660.12

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,855,692.52		11,855,692.52	6,047,083.99		6,047,083.99
未结算工程	91,873,235.23		91,873,235.23	88,551,992.46		88,551,992.46
合计	103,728,927.75		103,728,927.75	94,599,076.45		94,599,076.45

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	772,435,766.11
累计已确认毛利	245,950,534.29
减：预计损失	
已办理结算的金额	926,513,065.17
建造合同形成的已完工未结算资产	91,873,235.23

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	354,936.09	193,068.85
多交税费	17,213.59	72,991.75
合计	372,149.68	266,060.60

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	3,316,090.69	3,810,475.66
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	3,316,090.69	3,810,475.66

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	8,101,242.91	2,233,448.18	1,693,666.00	1,808,271.84	13,836,628.93
2.本期增加金额			66,371.68	7,280.00	73,651.68
(1) 购置			66,371.68	7,280.00	73,651.68
3.本期减少金额					
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					
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	384,083.94	1,205.77	124,560.93	58,186.01	568,036.65
(1) 计提	384,083.94	1,205.77	124,560.93	58,186.01	568,036.65
3.本期减少金额					
4.期末余额	5,377,121.94	2,187,757.92	1,382,724.07	1,646,585.99	10,594,189.92
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	2,724,120.97	45,690.26	377,313.61	168,965.85	3,316,090.69
2.期初账面价值	3,108,204.91	46,896.03	435,502.86	219,871.86	3,810,475.66

注：本期已提足折旧仍就使用的固定资产原值 4,154,263.54 元。

(九) 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		
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及本期发生的消防工程费用。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

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	136,073.28	136,073.28
(1) 计提	136,073.28	136,073.28
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,372,072.24	1,372,072.24
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	5,431,589.76	5,431,589.76
2.期初账面价值	5,567,663.04	5,567,663.04

(十一) 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
房屋装修	333,200.08	60,000.00	181,599.96		211,600.12
合计	333,200.08	60,000.00	181,599.96		211,600.12

(十二) 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：				
信用减值损失	6,666,403.31	44,442,688.75		
资产减值准备			6,327,410.63	42,182,737.52

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
无形资产摊销	206,379.00	1,375,860.00	309,568.50	2,063,790.00
递延收益			32,550.04	217,000.24
可抵扣亏损			908,682.55	6,057,883.64
小 计	6,872,782.31	45,818,548.75	7,578,211.72	50,521,411.4
递延所得税负债：				
小计				

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	1,930,000.00	
抵押借款	2,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	
合 计	7,930,000.00	5,000,000.00

(十四) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,129,791.50	10,938,239.80
合 计	28,129,791.50	10,938,239.80

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	38,554,622.81	49,816,383.27
1 年以上	22,801,475.83	20,870,499.44
合 计	61,356,098.64	70,686,882.71

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中化工程沧州冷却技术有限公司	8,054,137.64	未达到结算条件，尚未结算
暂估入库（请打开明细）	2,548,461.26	未达到结算条件，尚未结算
宜兴市神威封头有限公司	1,121,320.30	未达到结算条件，尚未结算
百事德机械(江苏)有限公司	686,301.00	未达到结算条件，尚未结算
北京安泰久盛环保科技有限公司	653,321.00	未达到结算条件，尚未结算
合 计	13,063,541.20	---

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,199,900.03	4,385,500.00
1年以上		45,400.03
合计	2,199,900.03	4,430,900.03

(十七) 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	52,426.90	15,580,231.47	15,558,018.85	74,639.52
离职后福利-设定提存计划		1,136,131.67	1,136,131.67	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	52,426.90	16,716,363.14	16,694,150.52	74,639.52

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		13,474,087.60	13,474,087.60	
职工福利费		458,071.50	458,071.50	
社会保险费		850,805.11	850,805.11	
其中：医疗保险费		782,704.81	782,704.81	
工伤保险费		13,915.87	13,915.87	
生育保险费		54,184.43	54,184.43	
住房公积金		468,105.74	468,105.74	
工会经费和职工教育经费	52,426.90	329,161.52	306,948.90	74,639.52
合计	52,426.90	15,580,231.47	15,558,018.85	74,639.52

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,058,725.15	1,058,725.15	
失业保险费		77,406.52	77,406.52	
合计		1,136,131.67	1,136,131.67	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	617,429.11	290,068.18
企业所得税	1,903,792.28	
房产税	27,638.03	27,638.03

税种	期末余额	期初余额
土地使用税	8,052.47	20,131.17
个人所得税	32,367.63	35,946.15
城市维护建设税	48,084.75	23,777.19
教育费附加	10,478.75	61.22
其他税费	53,832.05	53,844.05
合计	2,701,675.07	451,465.99

(十九) 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	7,728,183.92	6,159,645.68
合计	7,728,183.92	6,159,645.68

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	583,927.32	140,633.18
质保金	7,065,890.60	5,949,166.13
押金	57,800.00	31,000.00
其他	20,566.00	38,846.37
合计	7,728,183.92	6,159,645.68

(二十) 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
政府补助	217,000.24		217,000.24		厂区建设补助资金
合计	217,000.24		217,000.24		---

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厂区建设补助资金	217,000.24		217,000.24			与资产相关
合计	217,000.24		217,000.24			---

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	106,000,000.00						106,000,000.00

(二十二) 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（股本溢价）	34,744,161.07			34,744,161.07
合计	34,744,161.07			34,744,161.07

(二十三) 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	1,549,847.55		6,583,514.09
任意盈余公积	865,035.52	774,923.78		1,639,959.30
合计	5,898,702.06	2,324,771.33		8,223,473.39

(二十四) 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：本期归属于母公司所有者的净利润	15,498,475.54	
减：提取法定盈余公积	1,549,847.55	
提取任意盈余公积	774,923.78	
期末未分配利润	22,061,429.08	

(二十五) 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	203,908,998.64	152,290,814.92	122,023,273.68	84,450,418.03
二、其他业务小计				
合计	203,908,998.64	152,290,814.92	122,023,273.68	84,450,418.03

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	266,024.17	353,223.07
教育费附加	116,117.01	151,778.26
房产税	110,552.12	110,552.12

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	32,209.88	80,524.68
印花税	79,138.33	95,637.50
其他	99,593.56	95,858.37
合计	703,635.07	887,574.00

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,059,440.39	1,437,403.30
差旅费	844,723.60	1,119,874.73
租赁费	104,550.00	226,350.44
办公费	619,304.69	602,182.10
合计	2,628,018.68	3,385,810.57

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,643,189.59	6,308,637.85
折旧费	308,870.27	351,937.68
无形资产摊销	136,073.28	136,073.28
业务招待费	2,975,223.12	1,600,642.72
办公费	1,061,990.65	1,209,650.47
行政差旅费	1,024,592.11	762,131.98
咨询费（含中介服务费、会议）	1,013,636.39	1,105,885.46
董事会费		18,900.00
租赁费用	688,313.91	504,314.59
诉讼费	415,050.60	204,461.99
其他	270,005.37	1,640,966.29
合计	15,536,945.29	13,843,602.31

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	4,292,339.47	1,612,825.13
研发工资	3,972,694.76	3,380,211.31
研发折旧费		1,566.92
其他	14,980.13	2,889.00
合计	8,280,014.36	4,997,492.36

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,534,748.46	1,243,636.55
减：利息收入	161,545.89	226,281.59
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	118,797.90	101,054.08
其他支出		1,614,738.57
合计	1,492,000.47	2,733,147.61

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
厂区建设补助资金	217,000.24	216,999.96	与资产相关
2017 年度区级科技计划项目资金补助		123,000.00	与收益相关
省科技研发资金补助		60,000.00	与收益相关
合计	217,000.24	399,999.96	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,477,196.33	
其他应收款信用减值损失	-1,651,052.62	
合计	-5,128,248.95	

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-31,100,646.69
其他应收款坏账损失		-350,234.26
合计		-31,450,880.95

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-5,604.95
合计		-5,604.95

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

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			
其他	207,378.60	212,656.41	207,378.60
合计	207,378.60	212,656.41	207,378.60

(三十六) 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
其他		269,529.19	
合计		269,529.19	

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,069,794.79	
递延所得税费用	705,429.41	-3,982,273.64
合计	2,775,224.20	-3,982,273.64

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	18,273,699.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,568,424.94
适用不同税率的影响	-1,827,369.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,017,265.60
其他（加计扣除）	-983,096.37
所得税费用	2,775,224.20

(三十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	14,580,808.07	6,113,481.59
其中：利息收入	161,545.89	226,281.59
各项政府补助		183,000.00
收回质保金	14,419,262.18	1,910,000.00
往来款		3,794,200.00
支付其他与经营活动有关的现金	19,461,823.23	14,428,021.34
其中：支付押金（或质保金）等	10,518,906.00	5,829,900.18

项目	本期发生额	上期发生额
行政办公费等	8,824,119.33	8,497,067.08
银行手续费	118,797.90	101,054.08

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,614,738.57
其中：融资手续费		1,614,738.57

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,498,475.54	-15,405,856.28
加：信用减值损失	5,128,248.95	
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、投资性房地产折旧	568,036.65	593,142.18
无形资产摊销	136,073.28	136,073.28
长期待摊费用摊销	181,599.96	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）		
净敞口套期损失（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）	413,089.80	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）	705,429.41	-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）	-9,129,851.30	77,133,692.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,072,750.00	-83,903,930.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,322,201.27	-10,280,312.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,750,553.56	-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		
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		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	8,908,879.04	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	4,103,249.01	-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	8,908,879.04	4,805,630.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,908,879.04	4,805,630.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,908,879.04	4,805,630.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	15,209,797.96	8,408,271.90

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,209,797.96	银行承兑汇票及保函保证金
应收票据	2,000,000.00	质押
无形资产	5,431,589.76	抵押借款
合计	20,641,387.72	--

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

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

(二) 本企业其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
戴志	本公司高管
许志蕾	本公司高管

(三) 关联交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保授信金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	--------	-------	-------	------------

担保方	被担保方	担保授信金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱跃军	本公司	20,000,000.00	2018/1/1	2021/12/31	否
戴志	本公司	20,000,000.00	2018/1/1	2021/12/31	否
许志蕾	本公司	20,000,000.00	2018/1/1	2021/12/31	否

七、资产负债表日后事项

自新型冠状病毒的传染疫情从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，由于新冠疫情及其防控措施的影响，对公司生产经营造成了一定程度的不利影响。

八、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1.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）	217,000.24	
2.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,378.60	
3.所得税影响额	63,656.83	
合计	360,722.01	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.49	-9.44	0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.27	-9.61	0.14	-0.15

武汉江扬环境科技股份有限公司

二〇二〇年六月三十日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室