



中科水生

NEEQ : 835425

武汉中科水生环境工程股份有限公司

Wuhan Zhongke Hydrobiological Environment Engineering Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021 年 4 月 15 日中科水生与中国科学院水生所签订“河湖水污染治理与生态修复联合研究院”共建协议，双方将积极开展水治理技术研究，将联合研究院建设成为业内具有国内先进水平的技术研发基地，为湖北长江经济带生态保护和绿色发展做出贡献。

2021 年 5 月 11 日公司收到湖北长投生态当阳建设投资有限公司出具的关于“湖北长投当阳投资有限公司 2020 年度当阳市玉泉办事处全域国土综合整治项目”的中标通知书，由公司与中化学工程十六建设有限公司、中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司、笛东规划设计（北京）股份有限公司组成的联合体中标此项目。

2021 年 6 月 9 日中科水生牵头联合武汉市市政建设集团有限公司、福建省永川水利水电勘测设计院有限公司成功中标“太一湖-太平河-西荆河综合治理工程 EPC 总承包”项目。

2021 年 6 月 16 日公司收到沙洋县城市建设投资集团有限公司出具的关于“西荆河河道综合治理与生态修复项目 EPC 总承包”的中标通知书。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	73

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载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，实际控制人对半年度报告内容因未能提供定期报告需要由实际控制人进行审核确认的相关文件，无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、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的理由

公司控股股东、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容无异议并出具相关书面审核意见，公司实际控制人湖北省人民政府国有资产监督管理委员会由于审核流程时间较长，故无法及时出具相关书面审核意见。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	近年来，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，水污染防治及水体生态修复行业具有广阔的发展空间。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，公司可能面临政策风险。
市场需求风险	公司业务主要集中于水污染防治及水体生态修复项目的技术服务（咨询、设计）、施工及运营，客户包括政府部门、企事业单位等，客户支付能力、投资意愿、环保意识以及国家环保政策等因素影响着该行业的市场容量，若宏观经济或者周期性波动对下游企事业单位产生消极影响，公司可能面临市场需求萎缩的风险。
市场竞争风险	公司所处行业具有良好的发展前景，行业内企业得益于其在技术或资金等方面的优势，能获得较高的盈利水平，对潜在的进入者吸引力较大。虽然该行业在技术、资质、资金、品牌、业绩

	等方面具有较高的进入壁垒,公司亦在各方面建立起一定的竞争优势,但仍可能面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降的风险。
技术被超越的风险	先进的水污染防治及水体生态修复技术体系是该行业企业的核心竞争力,经过多年的技术研发及业务经验积累,公司在人工湿地、水体原位净化与生态修复等方面形成了具有自主知识产权的核心技术。公司已取得发明专利 18 项、实用新型专利 32 项,通过独占实施许可的方式授权使用 6 项专利。另外,通过与中国科学院水生生物研究所等科研院所的合作,极大加强了公司在行业前沿技术创新与高新技术研发及转化的能力。如公司无法继续加大研发投入,在现有核心技术的基础上创新、拓宽、延伸技术的适用性,公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。
专利被侵权、技术泄密风险	公司始终将核心技术作为企业发展的根本保障,并通过申请专利、建立严格的技术保密制度、建立以人为本的企业文化、具有竞争力的薪酬体系等方式防止技术泄露或被侵权。但鉴于国内知识产权保护体系尚不完备,行业不正当竞争等因素的影响,公司的专利技术、在研技术存在被侵权或被泄露的风险。
应收账款回收风险	公司制定了谨慎的应收账款坏账计提政策及回收管理制度,应收账款总体质量较高,但如发生客户信用恶化、回收管理不力的情况,可能对公司的资产质量、营运资金的周转产生不利影响。
经营性现金流净额较低的风险	公司经营活动现金流量净额总体较低,这与公司所处行业特点和业务规模的扩张相关。公司现处于业务扩张期,随着工程项目的增多,新项目的增加,造成公司存货和应收账款余额增长较快,故容易出现经营活动现金流量净额较低或为负数的情况。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中科水生	指	武汉中科水生环境工程股份有限公司
股东大会	指	武汉中科水生环境工程股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉中科水生环境工程股份有限公司
监事会	指	武汉中科水生环境工程股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总工程师、总经济师
章程、公司章程	指	武汉中科水生环境工程股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算北京分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
湖北生态	指	湖北生态保护和绿色发展投资有限公司，系公司法人股东
秀水盟	指	武汉秀水盟合伙企业（有限合伙），系公司法人股东
水生所	指	中国科学院水生生物研究所，系公司法人股东
中小基金	指	中小企业发展基金（深圳有限合伙），系公司法人股东
厦门当代	指	厦门当代控股集团有限责任公司，系公司法人股东
太正资本	指	太正资本管理有限责任公司，系公司法人股东
元，万元	指	人民币元、人民币万元
上期、上一年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期、本	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
生态修复	指	对生态系统停止人为干扰,以减轻负荷压力,依靠生态系统的自我调节能力使其向有序的方向进行演化,或者利用生态系统的这种自我恢复能力,辅以人工措施,使遭到破坏的生态系统逐步恢复或使生态系统向良性循环方向发展;主要指致力于那些在自然突变和人类活动影响下受到破坏的自然生态系统地恢复与重建工作,恢复生态系统原本的面貌。
人工湿地技术	指	为处理污水而人为在有一定宽比和底面坡度的洼地上用土壤和填料(如砾石等)混合组成填料床,使污水在床体的填料缝隙中流动或在床体表面流动,并在床体表面种植具有性能好,成活率高,抗水性强,生长周期长,美观及具有经济价值的水生植物(如芦苇、蒲草等)形成一个独特的动植物生态体系的生态修复技术。
PPP	指	政府与私人组织之间,为了合作建设城市基础设施项目,或是为了提供某种公共物品和服务,以特许权协议为基础,彼此之间形成一种伙伴式的合作关系,并通过签署合同来明确双方的权利和义务,以确保合作的顺利完成,最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。
EPC	指	设计-采购-施工总承包模式,是指企业与客户签订项目合同,按照合同约定承担项目的勘察、设计、采购、施工、试运行(竣工验收)等工作,并对项目的质量、安全、工期、造价全面负责,最终向客户交付工程项目,客户向水污染治理企业交付工程款

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉中科水生环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Zhong ke Hydrobiological Environment Engineering Co., Ltd -
证券简称	中科水生
证券代码	835425
法定代表人	姜功新

二、 联系方式

董事会秘书姓名	申刚
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	武汉市洪山区徐东大街 73 号湖北能源大厦 14 楼
电话	027-87304028
传真	027-87304028
电子邮箱	zkhbe137@163.com
公司网址	http://www.zkhbe.com
办公地址	武汉市洪山区徐东大街 73 号湖北能源大厦 14 楼
邮政编码	430000
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	证券事务部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 10 日
挂牌时间	2016 年 2 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利（N）-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）
主要产品与服务项目	环境工程(废水、废气、固废、土壤污染修复)及市政工程投资、勘测、咨询、设计、技术服务、运营、总承包建设；水污染防治、污/废水处理、受污染水体生态修复、水源地保护和水资源综合利用等环境工程项目的技术咨询、设计、施工和运营；污水处理生态工程技术的研发、服务和转让；水污染防治产品的研发、生产、销售和智慧水务等相关产品的代理； PPP+EPC 模式污水处理项目的投资建设,运营移交;园林景观设计；园林绿化工程施工及园林维护(不含苗木种植)；机电设备的设计、制造、销售及安装。(国家有专项规定除外)

普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	170,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（湖北省生态保护和绿色发展投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（湖北省人民政府国有资产监督管理委员会）， 无一致行动人

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	914201007375014839	否
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区 关东园路 2-2 武汉光谷国际商会 大厦 22 层 09 室	否
注册资本（元）	170,300,000	否
报告期内公司不存在注册资本与总股本不一致的情况。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	太平洋证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,934,684.11	29,348,840.95	8.81%
毛利率%	34.62%	36.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,152,205.57	3,232,127.41	-64.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,138,787.57	2,813,106.23	-59.52%
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）	0.37%	1.10%	-
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）	0.36%	0.96%	-
基本每股收益	0.0068	0.0190	-64.21%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	446,622,139.15	484,856,040.27	-7.89%
负债总计	130,774,772.81	170,160,879.50	-23.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	315,847,366.34	314,695,160.77	0.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.73	6.94%
资产负债率%（母公司）	29.28%	20.77%	-
资产负债率%（合并）	29.28%	20.77%	-
流动比率	2.57	4.58	-
利息保障倍数	7.37	64.32	-

(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	-23,783,947.82	-11,670,813.09	-103.79%
应收账款周转率	0.47	0.27	-
存货周转率	1.45	0.10	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.89%	-13.00%	-
营业收入增长率%	8.81%	-49.37%	-
净利润增长率%	-64.35%	325.19%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	28,812.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,026.71
非经常性损益合计	15,785.88
减：所得税影响数	2,367.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	13,418.00

三、 补充财务指标适用 不适用**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 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**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

1、财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

2、本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用

六、 业务概要

公司作为生态保护和环境治理行业中水环境综合治理服务的提供商，建立了受污染水体综合整治技术、污水处理生态工程技术和水体原位净化产品等三个技术体系，拥有技术咨询、设计、工程、施工、运营管理等多项专业资质，在水资源综合利用与水污染综合整治领域具备全方位的服务能力。

公司主营环境工程(废水、废气、固废、土壤污染修复)及市政工程投资、勘测、咨询、设计、技术服务、运营、总承包建设；水污染防治、污/废水处理、受污染水体生态修复、水源地保护和水资源综合利用等环境工程项目的技术咨询、设计、施工和运营；污水处理生态工程技术的研发、服务和转让；水污染防治产品的研发、生产、销售和智慧水务等相关产品的代理；PPP+EPC 模式污水处理项目的投资建设,运营移交;园林景观设计；园林绿化工程施工及园林维护(不含苗木种植)；机电设备的设计、制造、销售及安装。(国家有专项规定除外)。近年来，公司通过持续的研究创新、人才引进与培养、管理提升等措施，以市场需求为导向，向客户提供了优质的产品和服务，赢得了客户的广泛信任和赞誉。

公司主营业务、所处行业、主要产品和服务未发生变化。公司主要客户为各级地方政府及所属部门，报告期内客户类型未发生变化；公司关键资源为公司房产、专利、资质、管理团队及核心人员，报告期内公司新增实用新型专利 3 项，发明专利 1 项。公司销售渠道分类为自主开发、战略合作、渠道商开发等，报告期内渠道类型未发生变化；收入来源为工程施工收入、工程设计收入、劳务收入，收入构成及客户类型较上期未发生变化，收入来源未发生变化。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司紧紧围绕年初制订的经营目标，克难奋进，积极有序布局市场，精细项目施工管理。

报告期内，公司实现营业收入 3,193.47 万元，比上年同期增加 8.81%，归属于挂牌公司股东的净利润 115.22 万元，比上年同期减少 64.35%。截止 2021 年 6 月 30 日，公司资产总额为 44,662.21 万元，比期初减少 7.89%。归属于挂牌公司股东的净资产 31,584.74 万元，比期初增加 0.37%。

(二) 行业情况

2021 年，是“十四五”规划开局之年，党的十九届五中全会通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》，明确提出持续改善环境质量的重大任务。这一年，环保产业保持加强了生态文明建设的战略定力，发展方向不变、持续发力决心不减。特别是水处理企业，在疫情防控“两个百分百”、水环境治理改善成效等方面发挥了重要支撑作用。

水污染治理产业在问题诊断、工艺设计、技术装备以及系统解决方案的水平和质量稳步提升，新业态、新模式不断涌现，通过持股、合资以及多领域、多维度实现平台型合作，环保产业格局正步入行业巨头横向联合的新阶段。统筹水资源、水生态、水环境“三水”治理，深入打好污染防治攻坚战，持续改善环境质量将推动涉水治理市场需求进一步释放。

(三) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	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	51,679,144.83	11.57%	75,871,769.84	15.65%	-31.89%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	52,629,956.37	11.78%	54,181,408.24	11.17%	-2.86%
预付款项	1,012,265.49	0.23%	2,056,836.76	0.42%	-50.79%
其他应收款	5,182,808.42	1.16%	3,761,573.59	0.78%	37.78%
存货	17,539,965.00	3.93%	11,288,138.58	2.33%	55.38%
合同资产	182,429,758.94	40.85%	192,251,844.89	39.72%	-5.26%
固定资产	12,684,413.02	2.84%	13,092,579.39	2.70%	-3.12%
长期待摊费用	820,570.95	0.18%	793,301.68	0.16%	3.44%
递延所得税资产	4,788,632.50	1.07%	5,188,996.93	1.07%	-7.72%
其他非流动资产	92,351,248.26	20.68%	100,556,115	20.74%	-8.16%
短期借款	10,000,000.00	2.24%	10,014,055.56	2.07%	-0.14%
应付账款	90,407,173.24	20.24%	124,966,922.77	25.77%	-27.66%
合同负债	557,214.65	0.12%	188,679.24	0.04%	195.32%
应付职工薪酬	25,329.05	0.01%	1,796,469.80	0.37%	-98.59%
应交税费	153,437.66	0.03%	3,797,421.67	0.78%	-95.96%
其他应付款	4,699,946.93	1.05%	4,465,659.18	0.92%	5.25%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内，货币资金 51,679,144.83 元，与年初相比减少 24,192,625.01 元，减幅 31.89%。主要原因是公司生产经营投入增加、支付上期材料供应商货款、工程分包商工程款所致。
2、预付款项：报告期内，预付账款 1,012,265.49 元，与年初相比减少 1,044,571.27 元，减幅 50.79%。主要原因是报告期内对前期部分暂付款进行了结算。
3、其他应收款：报告期内，其他应收款 5,182,808.42 元，与年初相比增加 1,421,234.83 元，增幅 37.78%。主要原因是报告期内投标保证金、履约保证金增加。
4、存货：报告期内，存货 17,539,965.00 元，与年初相比增加 6,251,826.42 元，增幅 55.38%，主要原因是报告期内建造合同和工程设计项目未结算增加所致。
5、合同负债：报告期内，合同负债 557,214.65 元，与年初相比增加 368,535.41 元，增幅 195.32%。原因是报告期内收到设计预收款 368,535.41 元。
6、应付职工薪酬：报告期内，应付职工薪酬 25,329.05 元，与年初相比减少 1,771,140.75 元，减幅 98.59%。原因是报告期内支付上年计提的年终奖所致。
7、应交税费：报告期内，应交税费 153,437.66 元，与年初相比减少 3,643,984.01 元，减幅 95.96%。主要原因是报告期内增值税和企业所得税余额减少所致。

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	31,934,684.11	-	29,348,840.95	-	8.81%

营业成本	20,879,073.57	65.38%	18,517,943.32	63.10%	12.75%
毛利率	34.62%	-		-	-
税金及附加	229,749.29	0.72%	153,675.73	0.52%	49.50%
销售费用	2,443,483.60	7.65%	2,321,340.80	7.91%	5.26%
管理费用	8,468,245.90	26.52%	6,400,984.22	21.81%	32.30%
研发费用	1,241,033.51	3.89%	1,843,145.67	6.28%	-32.67%
财务费用	-194,022.95	-0.61%	-64,379.67	-0.22%	-201.37%
信用减值损失	1,501,251.12	4.70%	3,508,630.14	11.95%	-57.21%
资产减值损失	1,168,511.82	3.66%	-	-	-
营业外收入	49,785.88	0.16%	493,466.09	1.68%	-89.91%
营业外支出	34,000.00	0.11%	500.00	0.00%	6,700.00%
净利润	1,152,205.57	3.61%	3,232,127.41	11.01%	-64.35%

项目重大变动原因：

- 1、税金及附加：报告期内，税金及附加 229,749.29 元，与上年同期相比增加 76,073.56 元，增幅 49.50%。原因是城市维护建设税、教育附加、地方教育附加和印花税增加所致。
- 2、管理费用：报告期内，管理费用 8,468,245.90 元，与上年同期相比增加 2,067,261.68 元，增幅 32.30%。主要原因职工薪酬增加，一是报告期内公司提高了社保和公积金标准。二是上年同期因疫情原因工资减少、社保减免。
- 3、财务费用：报告期内，财务费用-194,022.95 元，与上年同期相比减少 129,643.28 元，减幅 201.37%。原因是报告期内银行存款利息增加所致。
- 4、信用减值损失：报告期内，信用减值损失 1,501,251.12 元，与上年同期相比减少 2,007,379.02 元，减幅 57.21%。原因是两期核算口径变化所致。
- 5、营业外收入：报告期内，营业外收入 49,785.88 元，与上年同期相比减少 443,680.21 元，减幅 89.91%。主要原因是报告内政府性补助大幅减少所致。
- 6、营业外支出：报告期内，营业外支出 34,000.00 元，与上期同期相比增加 33,500.00 元，增幅 6700.00%。原因是本期支付了租赁合同违约金。
- 7、净利润：报告期净利润 1,152,205.57 元，与上年同期相比减少 2,079,921.84 元，减幅 64.35%。主要原因是管理费用增加 2,067,261.68 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	31,927,229.24	29,348,840.95	8.79%
其他业务收入	7,454.87	-	0.00%
主营业务成本	20,879,073.57	18,517,943.32	12.75%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减

				增减%		
工程施工收入	31,507,889.62	20,733,136.01	34.20%	18.93%	22.59%	-5.43%
工程设计收入	419,339.62	145,937.56	65.20%	-69.60%	-74.55%	11.57%
运营维护收入	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

两期基本持平，变动比例小，未超过 30%。

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	-23,783,947.82	-11,670,813.09	-103.79%
投资活动产生的现金流量净额	-150,732.75	-61,247.00	-146.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-257,944.44	-30,117,812.50	99.14%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-23,783,947.82 元，与上年同期相比减少 12,113,134.73 元，减幅 103.79%。主要原因是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为 -150,732.75 元，与上年同期相比减 89,485.75 元，减幅 146.11%。原因是报告期内购建固定资产增加所致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-257,944.44 元，与上年同期相比增加 29,859,868.06 元，增幅 99.14%。原因是上年同期归还银行贷款 3000 万元。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

适用 不适用

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

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；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，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；公司经营管理层、核心人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上所述，公司持续经营能力良好，本期内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、政策风险

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

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

2、市场需求风险

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

市场需求萎缩的风险。

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

3、市场竞争风险

公司所处行业具有良好的发展前景，行业内企业得益于其在技术或资金等方面的优势，能获得较高的盈利水平，对潜在的进入者吸引力较大。虽然该行业在技术、资质、资金、品牌、业绩等方面具有较高的进入壁垒，公司亦在各方面建立起一定的竞争优势，但仍可能面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降的风险。尤其是近年来，众多大型央企、国企纷纷以并购、参股、新设子公司等方式进入水污染防治及水体生态修复行业，形成了一批集建设、投资、运营为一体的水环境综合治理公司，这类公司凭借其雄厚的资本实力、项目获取能力和集团内产业业务的协同优势，对行业内众多中小型公司形成竞争压力。

风险应对措施：公司将以市场为导向，加强市场团队建设，实施良好的激励政策。推动和鼓励全员营销战略，稳固现有市场，进一步扩大市场占有率，积极完成年度目标。公司被湖北生态收购控股后，丰富了公司的股权结构，增强了股东实力，在国有资本的支持下，凭借公司优越的水环境治理技术，抓住环保行业发展机遇，充分发挥各种所有制经济的互补性优势，实现资源整合，快速扩大公司在水环境治理行业的市场份额。报告期内公司先后成功中标并承接了湖北长投当阳投资有限公司 2020 年度当阳市玉泉办事处全域国土综合整治项目、太一湖-太平河-西荆河综合治理工程 EPC 总承包、西荆河河道综合治理与生态修复项目 EPC 总承包项目等重大示范性项目。

4、技术被超越的风险

先进的水污染防治及水体生态修复技术体系是该行业企业的核心竞争力，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司在人工湿地、水体原位净化与生态修复等方面形成了具有自主知识产权的核心技术。公司已取得发明专利 18 项、实用新型专利 32 项，通过独占实施许可的方式授权使用 6 项专利。另外，通过与中国科学院水生生物研究所等科研院所的合作，极大加强了公司在行业前沿技术创新与高新技术研发及转化的能力。如公司无法继续加大研发投入，在现有核心技术的基础上创新、拓宽、延伸技术的适用性，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。

风险应对措施：公司将积极申请和参与国家、省、市科技攻关或产业化示范项目，完善实验管理、运行及实验操作，加强技术和行业规范的培训。公司对核心技术人员建立了良好的激励政策，并予以积极贯彻和实施，确保了核心技术人员的稳定。同时公司将加大技术人才的引进力度，强化技术团队的实力。报告期内，公司新增实用新型专利 3 项，发明专利 1 项。与中国科学院水生所签订“河湖水污染治理与生态修复联合研究院”共建协议。后期积极开展水治理技术研究，将联合研究院建设成为业内具有国内先进水平的技术研发基地，为湖北长江经济带生态保护和绿色发展做出贡献。

5、专利被侵权、技术泄密风险

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

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

6、应收账款回收风险

公司制定了谨慎的应收账款坏账计提政策及回收管理制度，应收账款总体质量较高，但如发生客

户信用恶化、回收管理不力的情况，可能对公司的资产质量、营运资金的周转产生不利影响。

风险应对措施：公司将严格执行合同管理办法订立合同，规范信用管理的事前调查和事中监督，对于违约事项积极通过法律渠道维护公司权益。同时，公司对应收账款进行梯度监测和总额控制，明确责任人、清收时间节点和奖罚机制，加大了回款催收力度。

7、经营性现金流净额较低的风险

公司经营活动现金流量净额总体较低，这与公司所处行业特点和业务规模的扩张相关。公司所处的水环境治理行业工程项目通常采用分期结算的付款方式，在项目实施过程中，除少量业主或甲方在项目建设初期支付部分工程预付款外，合同签约双方往往根据项目实际实施进度的确认来进行工程款项的结算计量和进度款支付，对业主或甲方各期工程款的结算支付时点较工程承包方发生的材料采购、分包劳务等款项的结算支付的发生时点普遍有一定滞后，同时公司现处于业务扩张期，随着工程项目的增多，新项目的增加，造成公司存货和应收账款余额增长较快，故容易出现经营活动现金流量净额较低或为负数的情况。

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

报告期内，公司持续到本年度风险因素无变化。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,639,113	1,611,661.24	10,250,774.24	3.25%

2021年4月8日公司起诉贵州义龙(集团)投资管理有限公司(2020)黔2301民初12069号一案双方达成民事调解。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
武汉中科水生环境工程股份有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自	建设工程施工承包	31,058,960.16	9.83%	否	2021年3月4日

司	治州兴义市郑屯镇人民政府					
总计	-	-	31,058,960.16	9.83%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2021 年 1 月 4 日公司起诉贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市郑屯镇人民政府已收到起诉通知书，案件已于 2021 年 6 月 8 日开庭，目前仍处于诉讼中。本次诉讼对公司生产经营不会产生不利影响。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2021 年第三届董事会第三次会议审议通过了《关于中科院水生所与中科水生签订联合研究院共建协议的议案》，中国科学院水生生物所系公司法人股东，为充分发挥中科院水生所科研机构与我司工程实践的优势，经双方友好协商，一致同意共建“河湖水污染治理与生态修复联合研究院”。公司与中科院水生所签订联合研究院共建协议，是公司战略发展所需，是合理、真实且必要的，对公司的生产经营有着积极的影响，且已履行相关披露义务，详情请参见相关公告（公告编号：2021-015）

2021 年 5 月 11 日由我公司与中国化学工程十六建设有限公司、中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司、笛东规划设计（北京）股份有限公司组成的联合体中标“湖北长投当阳投资有限公司 2020 年度当阳市玉泉办事处全域国土综合整治项目，项目招标人系湖北长投生态当阳建设投资有限公司控股股东湖北省生态保护和绿色发展投资有限公司控股的子公司，属于关联法人，故本次交易构成关联交易。本次关联交易遵守国家有关法律、法规和规范性文件的有关要求，交易价格经公开招标程序确定，定价合理、公允，不存在利用关联关系损害相关方利益的行为，也不存在损害公司合法利益或向关联公司输送利益的情形。本项目的实施有利于增强公司的市场竞争力，扩大品牌影响力，项目的顺利履行将对公司未来经营业绩产生积极的影响。

本公司作为承包人（联合体成员一）承揽“湖北长投生态当阳建设投资有限公司 2020 年度当阳市玉泉办事处全域国土综合整治项目 EPC 工程总承包合同”。签约合同暂定总价 27,000 万元。且已履行相关披露义务，详情请参见相关公告（公告编号：2021-032）。

(四) 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
其他股东	2016年2月2日	2018年2月2日	挂牌	限售承诺	承诺自愿锁定	已履行完毕
其他	2017年8月7日	2018年10月25日	限制性股票股权激励	限售承诺	详见公告内容	已履行完毕
其他	2020年7月1日	-	收购	业绩及其他承诺	详见公告内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月3日	-	收购	IPO等相关承诺	详见公告内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月5日	-	收购	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	2019年7月5日	-	收购	关联交易	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月5日	-	收购	独立性	承诺维护公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月5日	2020年7月4日	收购	限售承诺	在收购完成后的12个月内不转让持有的中科水生的股份,收购资金来源及支付方式均合法合规	已履行完毕
董监高	2015年11月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月24日	-	挂牌	关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
货币资金	流动资产	保证金	1,223,381.14	0.27%	保证金未到期
应收账款	流动资产	质押	86,882,592.08	19.45%	借款质押
固定资产	固定资产	抵押	12,947,260.02	2.90%	借款抵押
总计	-	-	101,053,233.24	22.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

抵押和质押的资产属银行贷款授信 8000 万元,公司实际借款 1000 万元,风险可控,对公司经营没有影响

第五节 股份变动和融资

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	145,700,000	85.55%	0	145,700,000	85.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,633,500	19.75%	0	33,633,500	19.75%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	24,600,000	14.45%	0	24,600,000	14.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,600,000	14.45%	0	24,600,000	14.45%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		170,300,000	-	0	170,300,000	-	
普通股股东人数							100

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	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖北省生态保护和绿色发展投资有限公司	58,233,333	0	58,233,333	34.1946%	24,600,000	33,633,333	0	0
2	王从强	33,386,500	3,180,000	36,566,500	21.4718%	0	36,566,500	17,760,000	0

3	武汉秀水盟 合伙企业(有 有限合伙)	16,000,000	0	16,000,000	9.3952%	0	16,000,000	7,920,000	0
4	中国科学院 水生生物研 究所	10,000,000	0	10,000,000	5.8720%	0	10,000,000	0	0
5	徐江南	12,111,500	- 3,180,000	8,931,500	5.2446%	0	8,931,500	5,920,000	0
6	孙洁	8,800,000	0	8,800,000	5.1674%	0	8,800,000	0	0
7	中小企业发 展基金(深圳 有限合伙)	6,666,667	0	6,666,667	3.9147%	0	6,666,667	0	0
8	厦门当代控 股集团有限 公司	5,125,000	0	5,125,000	3.0094%	0	5,125,000	5,125,000	0
9	黄松	2,210,000	0	2,210,000	1.2977%	0	2,210,000	0	0
10	张瑞	2,170,000	0	2,170,000	1.2742%	0	2,170,000	0	0
合计		154,703,000	0	154,703,000	90.8416%	24,600,000	130,103,000	36,725,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、报告期内，公司前十名股东之间相互独立，不存在关联关系。
- 2、2019年7月3日湖北生态与王从强、秀水盟签署《表决权委托协议》，王从强将其持有的中科水生的股份 333,865,00 股，秀水盟将其持有中科水生的全部股份 16,000,000 股的表决权委托给湖北生态，截至报告披露日，湖北生态合计控制中科水生股东大会 63.19%表决权。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次 数	发行情 况报告 书披露 时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行 必要决策 程序
1	2019年 12月31 日	76,683,999.24	18,978,492.3	否	不适用	-	已事前及 时履行

募集资金使用详细情况：

截止到报告披露日，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。募集资金存放与实际使用情况详见公司在全国股转公司指定信息披露平台披露的《2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2021-042）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
姜功新	董事长	男	1974 年 9 月	2020 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 27 日
石萍	董事	女	1981 年 3 月	2021 年 3 月 31 日	2023 年 11 月 27 日
申刚	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1987 年 10 月	2020 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 27 日
许落成	董事、副总经理	男	1984 年 10 月	2020 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 27 日
胡征宇	董事	男	1957 年 10 月	2020 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 27 日
刘炜	董事	男	1978 年 7 月	2020 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 27 日
李秉成	独立董事	男	1964 年 9 月	2020 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 27 日
肖永平	独立董事	男	1966 年 2 月	2020 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 27 日
杨之曙	独立董事	男	1966 年 9 月	2020 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 27 日
杨攀	监事会主席	男	1983 年 1 月	2020 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 27 日
李杰	监事	男	1979 年 4 月	2020 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 27 日
李江	职工监事	女	1982 年 1 月	2020 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 27 日
姜震	副总经理	男	1971 年 7 月	2021 年 1 月 22 日	2023 年 11 月 27 日
唐明江	总经济师	男	1972 年 4 月	2021 年 1 月 22 日	2023 年 11 月 27 日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、姜功新（董事长）、石萍（董事）、申刚（董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书）、许落成（董事、副总经理）、杨攀（监事会主席）为控股股东湖北生态提名；
- 2、其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系；
- 3、公司董事、监事、管级管理人员之间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
0	0	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
石萍	无	新任	董事	公司职能调整
申刚	董事、副总经理、财务负责人	新任	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	公司职能调整
姜震	总经理助理	新任	副总经理	公司职能调整
张文捷	副总经理、董事会秘书	离任	市场经理	公司职能调整
司德春	董事	离任	无	个人原因
刘卫兵	副总经理	离任	无	个人原因
汪尚朋	副总经理	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：√适用 不适用

石萍：女，1981年生，在职研究生学历，中国国籍，无境外居留权。1998.09-2001.07 湖北公安高等专科学校预审专业大专学习；2001.07-2004.06 省农民体育协会办公室干部（其间：2001.07--2003.12 武汉大学法学院法律专业大学本科学习）；2004.06-2006.10 省农业厅对外经济合作中心干部；2006.10-2009.10 省农业厅对外经济合作中心副主任科员（其间：2009.03--2011.06 借调至省农业厅机关党办工作）；2009.10-2011.06 省农业厅对外经济合作中心主任科员（其间：2008.09--2011.03 华中科技大学法学硕士研究生学习；2010.05--省农业厅团委书记）；2011.06-2012.07 省农业厅离退休干部处副处长；2012.07-2015.01 省农业厅调研处副处长（其间：2014.04--2014.06 华师管理学院省直机关处级干部培训班培训）；2015.01-2015.12 荆州市公安县人民政府副县长；2016.01-2016.07 荆州旅游投资开发集团副总经理、湖北楚天环游公司董事长；2017.07-2018.12 湖北流水投资发展集团总经理、湖北流水旅游发展公司董事长；2018.12—2021.02 湖北省长江产业投资集团有限公司经营管理部部长；2021.02-湖北省生态保护和绿色发展投资有限公司总经理。

申刚，男，1987年出生，大学学历，中国国籍，无境外居住权，中级会计师，注册税务师。历任武汉钢铁建工集团有限责任公司电气修造分公司工人，武汉钢铁建工集团有限责任公司建设分公司会计，武汉钢铁建工集团有限责任公司利比亚分公司财务主管，武汉钢铁建工集团有限责任公司项目财务主管，防城港武钢建工联合钢结构有限责任公司财务部长，致同会计师事务所审计经理；2018年1月15日至2019年2月1日，任湖北省生态保护和绿色发展投资有限公司财务经理（牵头负责）；2019年2月至2019年7月，任湖北省生态保护和绿色发展投资有限公司财务部副部长，兼湖北长投生态咸宁投资建设有限公司董事、财务总监，湖北长投生态环境投资有限公司财务总监；2019年8月至今任武汉中科水生环境工程股份有限公司董事、财务总监。

姜震，男，1971年出生，大学本科学历，学士学位，中国国籍，无境外居留权。1989年6月至2014年4月，历任中国一冶集团有限公司计划员、材料员、设备员、预算员、施工员、物资部长、经

营部长、国外物资部长、国外商务经理、海外公司市场营销、国外项目副总、国内分公司副总经济师，其中参与建设的“天津钢管有限责任公司第二套钢管轧机项目”获得“鲁班奖”；2014 年 5 月至 2019 年 3 月，任湖北珩生投资有限公司集团成本总监兼地产项目负责人；2019 年 4 月至 2019 年 11 月任武汉怡景地产有限公司成本总监；2019 年 11 月至今，任武汉中科水生环境工程股份有限公司总经理助理、经营管理部部长、兼任工程管理一部部长、协管工程管理二部、招标采购部。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	33	0	5	28
销售人员	13	0	2	11
技术人员	38	1	0	39
工程人员	64	0	4	60
财务人员	5	0	0	5
其他	34	0	7	27
员工总计	187	1	18	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	34	31
本科	70	69
专科	52	45
专科以下	30	24
员工总计	187	170

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	-	0	7

核心员工的变动情况：

截至报告期末，公司尚有核心员工 7 人。

第七节 财务会计报告

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	51,679,144.83	75,871,769.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	52,629,956.37	54,181,408.24
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,012,265.49	2,056,836.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,182,808.42	3,761,573.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	17,539,965.00	11,288,138.58
合同资产	六、6	182,429,758.94	192,561,844.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	25,503,475.37	25,503,475.37
流动资产合计		335,977,374.42	365,225,047.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	12,684,413.02	13,092,579.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	820,570.95	793,301.68
递延所得税资产	六、10	4,788,532.50	5,188,996.93
其他非流动资产	六、11	92,351,248.26	100,556,115.00
非流动资产合计		110,644,764.73	119,630,993.00
资产总计		446,622,139.15	484,856,040.27
流动负债：			
短期借款	六、12	10,000,000.00	10,014,055.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	90,407,173.24	124,966,922.77
预收款项			
合同负债	六、14	557,214.65	188,679.24
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	六、15	25,329.05	1,796,469.80
应交税费	六、16	153,437.66	3,797,421.67
其他应付款	六、17	4,699,946.93	4,465,659.18
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	六、18	24,931,671.28	24,931,671.28
流动负债合计		130,774,772.81	170,160,879.50
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		130,774,772.81	170,160,879.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	170,300,000.00	170,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	85,400,537.72	85,400,537.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	10,234,242.33	10,234,242.33
一般风险准备			
未分配利润	六、22	49,912,586.29	48,760,380.72
归属于母公司所有者权益合计		315,847,366.34	314,695,160.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		315,847,366.34	314,695,160.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		446,622,139.15	484,856,040.27

法定代表人：姜功新

主管会计工作负责人：申刚 会计机构负责人：李杰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		31,934,684.11	29,348,840.95
其中：营业收入	六、23	31,934,684.11	29,348,840.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,067,562.92	29,172,710.07
其中：营业成本	六、23	20,879,073.57	18,517,943.32
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	六、24	229,749.29	153,675.73
销售费用	六、25	2,443,483.60	2,321,340.80
管理费用	六、26	8,468,245.90	6,400,984.22
研发费用	六、27	1,241,033.51	1,843,145.67
财务费用	六、28	-194,022.95	-64,379.67
其中：利息费用		243,888.88	65,975.00
利息收入		456,234.10	134,377.15
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	1,501,251.12	3,508,630.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	1,168,511.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,536,884.13	3,684,761.02
加：营业外收入	六、31	49,785.88	493,466.09
减：营业外支出	六、32	34,000.00	500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,552,670.01	4,177,727.11
减：所得税费用	六、33	400,464.44	945,599.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		1,152,205.57	3,232,127.41
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		1,152,205.57	3,232,127.41
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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		1,152,205.57	3,232,127.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,152,205.57	3,232,127.41
(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）		0.0068	0.0190
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0068	0.0190

法定代表人：姜功新

主管会计工作负责人：申刚 会计机构负责人：李杰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		61,567,776.24	44,476,124.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		27,812.59	13,759.09
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	5,053,178.07	2,239,777.06
经营活动现金流入小计		66,648,766.90	46,729,660.81
购买商品、接受劳务支付的现金		59,232,829.08	36,077,555.22
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		17,070,243.13	15,023,959.52
支付的各项税费		4,994,757.80	4,135,944.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	9,134,884.71	3,163,014.94
经营活动现金流出小计		90,432,714.72	58,400,473.90
经营活动产生的现金流量净额		-23,783,947.82	-11,670,813.09
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		150,732.75	61,247.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,732.75	61,247.00
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		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		257,944.44	117,812.50
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		10,257,944.44	30,117,812.50
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-24,192,625.01	-41,849,872.59
加：期初现金及现金等价物余额		74,648,388.70	89,198,040.19

六、期末现金及现金等价物余额		50,455,763.69	47,348,167.60
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：姜功新

主管会计工作负责人：申刚
会计机构负责人：李杰

三、 财务报表附注

(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	第三节、四、 (二)
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

（二） 财务报表项目附注

武汉中科水生环境工程股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

武汉中科水生环境工程股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 2002 年 4 月，企业法人营业执照注册号：914201007375014839，于 2014 年 7 月 18 日改制整体变更为武汉中科水生环境工程股份有限公司，2016 年 2 月 2 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。截止 2021 年 6 月 30 日公司注册资本 170,300,000.00 元，股本 170,300,000.00 元。

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

总部地址：武汉市洪山区徐东大街 73 号湖北能源大厦 14 楼。

企业的业务性质：设计和施工。

主要经营范围：环境工程（废水、废气、固废、土壤污染修复）及市政工程投资、勘测、咨询、设计、技术服务、运营、总承包建设；水污染防治、污、废水处理、受污染水体生态修复、水源地保护和水资源综合利用等环境工程项目的技术咨询、设计、施工和运营；污水处理生态工程技术的研发、服务和转让；水污染防治产品的研发、生产、销售和智慧水务等相关产品的代理；PPP+EPC 模式污水处理项目的投资建设、运营移交；园林景观设计；园林绿化工程施工及园林维护（不含苗木种植）；机电设备的设计、制造、销售及安装。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报告于 2021 年 8 月 17 日由本公司第三届董事会第五次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在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、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部

分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法一般方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量减值准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收款项	本组合以应收款项作为信用风险特征。
合同资产组合	本组合以合同资产中工程项目等作为信用风险特征。

合同资产组合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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款	本组合以其他应收款的作为信用风险特征。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的

金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

7、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5、金融工具及附注四、6、金融资产减值。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括工程设计咨询成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司

已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、5、金融工具。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，

长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制的方法的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权

益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	2	3.27
运输设备	年限平均法	10	2	9.80
电子设备	年限平均法	5	2	19.60
办公设备	年限平均法	5	2	19.60

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17、长期资产减值。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17、长期资产减值。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17、长期资产减值。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、

住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务

企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益/客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

23、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规

定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和

负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

(1) 作为承租人

A、短期租赁和低价值资产租赁 本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

B、租赁变更租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理： a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租人

A、租赁的分类 在租赁开始日，作为出租人将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、作为出租人记录经营租赁业务在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更及依据

根据财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号—租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

（2）会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对财务报表无影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按1%、3%、6%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

公司于 2018 年 11 月 15 日再次取得编号为 GR201842000947 的高新技术企业证书，公司自 2018 年 1 月 1 日起享受所得税税率为 15% 的税收优惠，有效期三年。

六、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”系指 2020 年 12 月 31 日，“期末余额”系指 2021 年 6 月 30 日，“本期发生额”系指 2021 年 1-6 月，“上期发生额”系指 2020 年 1-6 月，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	50,455,763.69	74,648,388.70
其他货币资金	1,223,381.14	1,223,381.14
合计	51,679,144.83	75,871,769.84

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	30,405,827.78
1 至 2 年	19,197,461.60
2 至 3 年	8,723,032.01
3 至 4 年	142,750.00
4 至 5 年	1,446,035.60
5 年以上	6,356,844.40
小计	66,271,951.39
减：坏账准备	13,641,995.02
合计	52,629,956.37

续

账龄	期初余额
1 年以内	40,256,839.14
1 至 2 年	13,581,221.53
2 至 3 年	142,750.00
3 至 4 年	1,446,035.60
4 至 5 年	14,456,844.40
5 年以上	
小计	69,883,690.67
减：坏账准备	15,702,282.43
合计	54,181,408.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,271,951.39	100.00	13,641,995.02	20.58	52,629,956.37
其中：					
应收账款组合	66,271,951.39	100.00	13,641,995.02	20.58	52,629,956.37
合计	66,271,951.39	100.00	13,641,995.02	20.58	52,629,956.37

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	69,883,690.67	100.00	15,702,282.43	22.47	54,181,408.24
其中：					
应收账款组合	69,883,690.67	100.00	15,702,282.43	22.47	54,181,408.24
合计	69,883,690.67	100.00	15,702,282.43	22.47	54,181,408.24

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 34,169,391.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 51.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,065,080.92 元。

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	693,679.77	68.53	2,028,256.76	98.61
1 至 2 年	290,005.72	28.65	27,580.00	1.34
2 至 3 年	27,580.00	2.72	1,000.00	0.05
3 年以上	1,000.00	0.10		
合计	1,012,265.49	—	2,056,836.76	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 872,589.23 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 86.20%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,182,808.42	3,761,573.59
合计	5,182,808.42	3,761,573.59

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	3,683,723.93
1 至 2 年	860,501.26
2 至 3 年	863,590.80
3 至 4 年	608,612.00
4 至 5 年	

账龄	期末余额
5 年以上	1,859,454.15
小计	7,875,882.14
减：坏账准备	2,693,073.72
合计	5,182,808.42

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,176,263.40	3,123,896.40
项目备用金	1,511,428.45	1,202,905.90
对非关联公司的应收款项	2,188,190.29	1,568,808.72
小计	7,875,882.14	5,895,611.02
减：坏账准备	2,693,073.72	2,134,037.43
合计	5,182,808.42	3,761,573.59

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,134,037.43	559,036.29				2,693,073.72
合计	2,134,037.43	559,036.29				2,693,073.72

(4) 其他应收款按欠款方归集的年末余额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉华天园林集团有限公司	履约保证金、代垫款	1,795,864.81	2-3 年 33613.26, 3-4 年 137000, 5 年以上 1,625,251.55	22.80	1,703,835.53
樊刚	备用金	389,000.00	3-4 年	4.94	194,500.00
津市市城市建设投资开发有限责任公司	履约保证金	300,000.00	2-3 年	3.81	90,000.00
荆州市顺建工程有限公司	代垫款（往来款）	257,907.26	1-2 年	3.27	25,790.73
王超	预支注册电气津贴	190,064.63	1-2 年	2.41	19,006.46
合计	—	2,932,836.70	—	37.23	2,033,132.72

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	1,393,860.59		1,393,860.59
工程设计咨询	16,146,104.41		16,146,104.41
其他			
合计	17,539,965.00		17,539,965.00

续

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产			
工程设计咨询	11,239,152.58		11,239,152.58
其他	48,986.00		48,986.00
合计	11,288,138.58		11,288,138.58

注：存货跌价准备、合同履约成本减值准备：无

6、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工项目	255,220,683.55	2,513,210.29	252,707,473.26	273,098,454.83	2,796,261.19	270,302,193.64
工程设计咨询	35,148,804.90	13,075,270.96	22,073,533.94	36,776,498.13	13,960,731.88	22,815,766.25
小计：	290,369,488.45	15,588,481.25	274,781,007.20	309,874,952.96	16,756,993.07	293,117,959.89
减：计入其他非流动资产	106,882,354.22	14,531,105.96	92,351,248.26	116,176,471.98	15,620,356.98	100,556,115.00
合计	183,487,134.23	1,057,375.29	182,429,758.94	193,698,480.98	1,136,636.09	192,561,844.89

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	245,730.99	245,730.99
预缴税费	110,813.51	110,813.51
待认证进项	8,959.57	8,959.57
待抵扣进项	217,620.78	217,620.78
增值税	24,920,350.52	24,920,350.52
合计	25,503,475.37	25,503,475.37

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	12,947,260.02	4,524,349.46	1,688,791.60	771,403.28	19,931,804.36
2、本年增加金额			106,209.69	52,592.22	158,801.91
(1) 购置			106,209.69	52,592.22	158,801.91
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	12,947,260.02	4,524,349.46	1,795,001.29	823,995.50	20,090,606.27
二、累计折旧					
1、年初余额	2,929,141.82	2,331,264.74	1,254,343.87	324,474.54	6,839,224.97
2、本年增加金额	211,471.92	212,791.21	73,664.82	69,040.33	566,968.28
(1) 计提	211,471.92	212,791.21	73,664.82	69,040.33	566,968.28
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,140,613.74	2,544,055.95	1,328,008.69	393,514.87	7,406,193.25
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,806,646.28	1,980,293.51	466,992.60	430,480.63	12,684,413.02
2、年初账面价值	10,018,118.20	2,193,084.72	434,447.73	446,928.74	13,092,579.39

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
种苗研发基地租费	233,241.04		85,209.72		148,031.32
办公室装修费用	560,060.64	152,503.49	40,024.50		672,539.63
合计	793,301.68		125,234.22		820,570.95

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,923,549.99	4,788,532.50	34,593,312.93	5,188,996.93
合计	31,923,549.99	4,788,532.50	34,593,312.93	5,188,996.93

11、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	106,882,354.22	14,531,105.96	92,351,248.26	116,176,471.98	15,620,356.98	100,556,115.00
合计	106,882,354.22	14,531,105.96	92,351,248.26	116,176,471.98	15,620,356.98	100,556,115.00

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押、抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息		14,055.56
合计	10,000,000.00	10,014,055.56

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	57,154,517.25	103,255,854.38
1-2 年（含）	24,105,334.14	18,508,890.23
2-3 年（含）	7,741,774.25	2,284,811.88
3-4 年（含）	761,603.96	546,845.27
4-5 年（含）	273,422.63	85,845.39
5 年以上	370,521.01	284,675.62
合计	90,407,173.24	124,966,922.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东飞洋环境工程有限公司	7,679,348.55	工程分包款，未结算
湖北华卓建设工程有限公司	5,710,704.27	工程分包款，未结算
江西福友环境科技有限公司	2,750,000.00	工程分包款，未结算
深圳墨国工匠建设有限公司	2,568,807.34	工程分包款，未结算
合计	18,708,860.16	

14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
秭归县环境保护工程建设项目管理中心	94,339.62	94,339.62
淮安市水利勘测设计研究院有限公司南京分公司	94,339.62	94,339.62
云阳县青江环境综合整治有限公司	368,535.41	
合计	557,214.65	188,679.24

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,796,469.80	14,251,111.38	16,022,252.13	25,329.05
二、离职后福利-设定提存计划		1,295,816.39	1,295,816.39	
三、辞退福利		59,580.30	59,580.30	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,796,469.80	15,606,508.07	17,377,648.82	25,329.05

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,769,328.67	12,662,485.40	14,431,814.07	
2、职工福利费		161,077.93	161,077.93	
3、社会保险费		710,613.39	710,613.39	
其中：医疗保险费		623,469.78	623,469.78	
工伤保险费		32,589.97	32,589.97	
生育保险费		54,553.64	54,553.64	
4、住房公积金		647,939.60	647,939.60	
5、工会经费和职工教育经费	27,141.13	56,510.46	58,322.54	25,329.05
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		12,484.60	12,484.60	
合计	1,796,469.80	14,251,111.38	16,022,252.13	25,329.05

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,241,500.75	1,241,500.75	
2、失业保险费		54,315.64	54,315.64	
3、企业年金缴费				
合计		1,295,816.39	1,295,816.39	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	98,965.34	2,537,990.68
个人所得税		
城市维护建设税	8,051.06	168,907.31
教育费附加	5,603.06	12,080.57
地方费用费附加	686.43	5,004.77
城市堤防费	12,319.17	12,681.55
房产税	27,189.25	27,189.25
土地使用税	623.35	623.35
企业所得税		1,032,944.19

项目	期末余额	期初余额
合计	153,437.66	3,797,421.67

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,699,946.93	4,465,659.18
合计	4,699,946.93	4,465,659.18

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,139,100.00	822,500.00
其他非关联方往来款	3,560,846.93	3,643,159.18
合计	4,699,946.93	4,465,659.18

注：应付利息、应付股利：无

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	24,920,350.52	24,920,350.52
其他	11,320.76	11,320.76
合计	24,931,671.28	24,931,671.28

19、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	170,300,000.00						170,300,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	85,400,537.72			85,400,537.72
合计	85,400,537.72			85,400,537.72

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,234,242.33			10,234,242.33
合计	10,234,242.33			10,234,242.33

22、未分配利润

项目	本期	上年同期
调整前上年末未分配利润	48,760,380.72	28,393,857.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期	上年同期
调整后年初未分配利润	48,760,380.72	28,393,857.46
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,152,205.57	3,232,127.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	49,912,586.29	31,625,984.87

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,927,229.24	20,879,073.57	29,348,840.95	18,517,943.32
其他业务	7,454.87			
合计	31,934,684.11	20,879,073.57	29,348,840.95	18,517,943.32

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工收入	31,507,889.62	20,733,136.01	26,493,077.85	16,913,030.83
工程设计收入	419,339.62	145,937.56	1,379,610.06	573,420.33
运营维护收入			1,476,153.04	1,031,492.16
合计	31,927,229.24	20,879,073.57	29,348,840.95	18,517,943.32

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	98,429.30	70,547.85
教育费附加	44,057.90	30,062.30
地方教育费附加	29,175.03	15,162.35
房产税	27,189.25	29,131.33
土地使用税	623.35	623.35
车船使用税	4,560.00	325.25
印花税	25,164.00	7,823.30
其他	550.46	
合计	229,749.29	153,675.73

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,100,568.10	1,939,887.91
差旅费	122,659.53	145,722.37
业务招待费	148,239.00	151,039.99
通讯费	1,549.30	
办公费	27,060.16	3,461.00
招标费用		2,866.04
其他	43,407.51	78,363.49
合计	2,443,483.60	2,321,340.80

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,243,930.15	3,818,780.79
差旅费	208,508.20	58,813.32
业务招待费	106,343.60	37,955.00
中介机构服务费	1,065,210.67	476,825.35
办公费	149,093.28	355,645.47
折旧费及摊销	554,153.55	551,864.49
房租、水电及物业费	647,821.18	41,558.15
其他	493,185.27	1,059,541.65
合计	8,468,245.90	6,400,984.22

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,097,119.32	1,421,407.16
直接投入费用	4,939.12	294,867.51
折旧费用	43,175.07	45,606.24
其它相关费用	95,800.00	81,264.76
合计	1,241,033.51	1,843,145.67

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	243,888.88	65,975.00
减：利息收入	456,234.10	134,377.15
手续费	18,322.27	4,022.48
合计	-194,022.95	-64,379.67

29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,501,251.12	3,508,630.14

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,501,251.12	3,508,630.14

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	1,168,511.82	
合计	1,168,511.82	

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	28,812.59	479,707.00
其他	20,973.29	13,759.09
合计	49,785.88	493,466.09

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	34,000.00	500.00
合计	34,000.00	500.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		419,305.18
递延所得税费用	400,464.44	526,294.52
合计	400,464.44	945,599.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,552,670.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	232,900.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	307,180.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的影响	-139,616.27
所得税费用	400,464.44

34、现金流量项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	1,291,131.38	411,933.82
保证金	3,277,000.00	1,200,000.00
收到的政府补贴款	28,812.59	493,466.09
利息收入	456,234.10	134,377.15
合计	5,053,178.07	2,239,777.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,247,687.65	2,575,731.94
支付的保证金	3,807,000.00	374,968.00
往来款项	2,080,197.06	212,315.00
合计	9,134,884.71	3,163,014.94

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,152,205.57	3,232,127.41
加：信用减值损失	-1,501,251.12	-3,508,630.14
资产减值准备	-1,168,511.82	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	566,968.28	619,932.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	125,234.22	208,255.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	243,888.88	65,975.00
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）	400,464.43	526,294.52
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）	-6,251,826.42	13,288,119.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	22,020,931.29	2,851,711.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-39,372,051.13	-28,954,598.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,783,947.82	-11,670,813.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	50,455,763.69	47,348,167.60
减：现金的期初余额	74,648,388.70	89,198,040.19
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	-24,192,625.01	-41,849,872.59

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,455,763.69	47,348,167.60
其中：库存现金		2,941.78
可随时用于支付的银行存款	50,455,763.69	47,345,225.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,455,763.69	47,348,167.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,223,381.14	保证金未到期
应收账款	86,882,592.08	借款质押
固定资产	12,947,260.02	借款抵押
合计	101,053,233.24	

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表
湖北省生态保护和绿色发展投资有限公司	有限责任公司	湖北省武汉市武昌区民主路 782 号 洪广宝座 11-12 楼	姜功新

接上表：

注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方

4,000,000,000	34.1946	63.1942	湖北省人民政府国有资产监督管理委员会
---------------	---------	---------	--------------------

2、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
中国科学院水生生物研究所	本公司股东（持股比例为 5.8720%）
湖北省长江产业投资集团有限公司	母公司之母公司
湖北长投生态环境投资有限公司	同受一方控制
湖北清能投资发展集团有限公司	母公司之母公司之高管担任高管的企业
湖北典策档案科技发展有限公司	同受一方控制
湖北清能置业有限公司	同受一方控制
湖北长投生态当阳建设投资有限公司	同受一方控制

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北典策档案科技发展有限公司	采购防疫物资		85,096.00
湖北典策档案科技发展有限公司	采购员工餐	138,350.00	
湖北清能置业有限公司	物业服务费	228,331.37	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北长投生态当阳建设投资有限公司	工程施工	10,900,000.00	

注：本公司作为承包人（联合体成员一）承揽“湖北长投生态当阳建设投资有限公司 2020 年度当阳市玉泉办事处全域国土综合整治项目 EPC 工程总承包合同”。签约合同暂定总价 27,000 万元。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
湖北清能投资发展集团有限公司	房屋	385,589.40	

②本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
湖北长投生态环境投资有限公司	汽车	2,654.87	

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国科学院水生生物研究所	567,333.58	64,591.99	1,317,333.58	105,331.34
合计	567,333.58	64,591.99	1,317,333.58	105,331.34
其他应收款				
湖北清能投资发展集团有限公司	202,100.00	20,155.00	201,000.00	10,050.00
合计	202,100.00	20,155.00	201,000.00	10,050.00
合同资产：				
中国科学院水生生物研究所	364,107.41	3,641.07	364,107.41	1,820.54
湖北长投生态当阳建设投资有限公司	10,900,000.00	109,000.00		
合计	11,264,107.41	112,641.07	364,107.41	1,820.54

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
湖北清能置业有限公司	156,482.04	156,482.04
合计	156,482.04	156,482.04

5、其他事项

公司作为联合体成员承包的鄂州葛店经济技术开发区政府投资工程管理中心发包的葛店沐鹅湖水环境综合治理及景观提升 EPC 项目，已开具发包方发票并收款 15,450,781.05 元（含税），款项由 EPC 项目牵头方湖北省生态保护和绿色发展投资有限公司转付公司。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、诉讼事项

(1) 2021 年 4 月 8 日公司起诉贵州义龙（集团）投资管理有限公司（2020）黔 2301 民初 12069 号一案双方达成民事调解。

(2) 2021 年 1 月 4 日公司起诉贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市郑屯镇人民政府已收到起诉通知书，案件已于 2021 年 6 月 8 日开庭，目前处于诉讼中。

2、股份转让协议之补充协议

2019 年 7 月 3 日，湖北省生态保护和绿色发展投资有限公司与转让方王从强、徐江南、武汉华欣投

资有限公司以及武汉秀水盟合伙企业（有限合伙）签署了《股份转让协议之补充协议》，主要业绩承诺内容为转让方向投资人承诺并连带责任保证标的公司 2018 年至 2021 年应实现的税后净利润如下：公司在 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年度实现的实际净利润应分别不低于人民币 900.00 万元、2,600.00 万元、3,900.00 万元、5,360.00 万元，四年合计 12,760.00 万元。为保障投资人关于业绩补偿权利的实现，转让方王从强、徐江南及武汉秀水盟合伙企业（有限合伙）同意将其持有的公司的 2,960 万股股份质押给湖北省生态保护和绿色发展投资有限公司，并签署《股份质押合同》。上述质押的承担比例为：王从强 60%、徐江南 20%、武汉秀水盟合伙企业（有限合伙）20%。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	28,812.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,026.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	15,785.88	
所得税影响额	2,367.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	13,418.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.0068	0.0068
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.36	0.0067	0.0067

武汉中科水生环境工程股份有限公司

二〇二一年八月十八日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

证券事务部