

中科水生

ZHONGKE HYDROBIOLOGY

中科水生

NEEQ : 835425

武汉中科水生生态环境股份有限公司

WuHan Zhongke Aquatic Ecological Environment Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

一、实际控制人为湖北省国有资产监督管理委员会，作为出资方，只履行监管职责，不对企业的报表进行确认，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。但公司控股股东、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。

存在异议或无法保证的详细情况

| 姓名 | 职务 | 董事会或监事会投票情况 | 异议理由 |
|----------------|-------|-------------|---|
| 湖北省国有资产监督管理委员会 | 实际控制人 | 不适用 | 湖北省国有资产监督管理委员会作为出资方，只履行监管职责，不会对企业的报表进行确认。 |

二、公司负责人鲍春红、主管会计工作负责人邬迪元及会计机构负责人（会计主管人员）邬迪元保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、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。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 15 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 19 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 21 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 24 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 79 |
| 附件 II | 融资情况 | 79 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 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 |
| | 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（不适用）。 |
| | 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 | 计划财务部 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、中科水生 | 指 | 武汉中科水生生态环境股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 武汉中科水生生态环境股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 武汉中科水生生态环境股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 武汉中科水生生态环境股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 章程、公司章程 | 指 | 武汉中科水生生态环境股份有限公司章程 |
| 《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 | 湖北省生态环保有限公司，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，系公司法人股东之股东 |
| 中科尚水 | 指 | 武汉中科尚水科技发展有限责任公司系公司法人股东 |
| 中小基金 | 指 | 深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司法人股东 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 报告期、本期 | 指 | 2024年1月1日至2024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 | 公共-民营-伙伴，即政府和社会资本合作的模式，在该模式下，政府采取竞争性方式选择具有投资、运营管理能力社会资本，双方按照平等协商原则订立合同，由社会资本提供公共服务，政府依据公共服务绩效评价结果向社会资本支付对价。 |
| 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。 |
|--|---|

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|-----------------------------------|
| 公司中文全称 | 武汉中科水生生态环境股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | WuHan Zhongke Aquatic Ecological Environment Co., Ltd. - | | |
| 法定代表人 | 鲍春红 | 成立时间 | 2002年4月10日 |
| 控股股东 | 控股股东为（湖北省生态环保有限公司） | 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 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721） | | |
| 主要产品与服务项目 | 以水环境治理、水生态修复、人工湿地为核心业务，兼营土地整理、土壤修复、园林绿化、矿山修复、市政建设、农业面源污染治理及供排水等项目，提供咨询、设计、建设施工、运营维护一体化服务。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 中科水生 | 证券代码 | 835425 |
| 挂牌时间 | 2016年2月2日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 170,300,000 |
| 主办券商（报告期内） | 太平洋证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 申刚 | 联系地址 | 武汉市武昌区民主路782号洪广大酒店A座11层 |
| 电话 | 027-87304028 | 电子邮箱 | zkss@zkhbe.com |
| 传真 | 027-87304028 | | |
| 公司办公地址 | 武汉市武昌区民主路782号洪广大酒店A座11层 | 邮政编码 | 430061 |
| 公司网址 | http://www.zkhbe.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 914201007375014839 | | |
| 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 | | |
| 注册资本（元） | 170,300,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。公司通过持续的研究创新、人才引进与培养、管理提升等措施，以市场需求为导向，向客户提供了优质的产品和服务，赢得了客户的广泛信任和赞誉。

报告期内，公司主营业务、所处行业未发生变化，在经营方向中紧跟国家发展战略，在保证原有水生态环境治理业务的基础上，积极拓展农村综合整治、农业面源污染和土壤修复等生态环境治理业务。公司主要客户为各级地方政府、地方政府平台公司、大型央企及国有企业。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 13 项，发明专利 10 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，公司实现营业收入 14,019.16 万元，同比减少 30.25%；主要系公司受外部市场环境影响，经营策略更加谨慎，承接的项目减少；净利润 442.04 万元，同比减少 27.42%；报告期末，公司总资产为 103,994.90 万元，同比减少 0.3%；归属于挂牌公司股东的净资产为 39,844.14 万元，同比增加 0.69%

(二) 行业情况

2024 年 1 月召开全国生态环境保护工作会议中指出，建设美丽中国是一项长期而艰巨的战略任务和系统工程，要清醒认识当前生态环境保护面临的形势，锚定美丽中国建设目标分阶段、有计划推进。现阶段，要聚焦“十四五”时期和到 2027 年目标任务，拓展和巩固污染防治攻坚成果，持续稳定改善生态环境质量，为全面推进美丽中国建设开好局、起好步、打好基础。并提出了“积极推进美丽中国先行区建设、持之以恒打好污染防治攻坚战、积极推动绿色低碳高质量发展、加大生态保护修复监管力度”等在内的八大重点任务。可见，生态环境保护工作近年来一直得到国家高度重视，对生态环境的保护力度不断加大。与此同时，公司也面临外部环境中的诸多挑战，如地方财政紧张、回款难、投资增速放缓、央企强势进军生态环保领域等，进一步加剧了市场竞争。

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。

公司所处行业地位：中科水生依托中国科学院水生生物研究所和众多在汉院校，致力于水环境治理研究，拥有自主研发专利 137 项，及水生所授权特许独家使用专利 6 项，是国家“湖泊水污染治理与生态修复技术国家工程实验室”理事单位，公司自建研发平台三个分别为：武汉市企业研究开发中心(市级)、河湖水污染治理与生态修复联合研究院（企业级）、水生态与水生态修复联合实验室（企业级）、参与建设平台两个分别为：湖泊水污染治理与生态修复技术国家工程实验室（国家级）、湖北省水体生态工程技术研究中心（省级），并拥有自己的种苗及中试研发基地，二十多年来在全国 29 个省、自治区、市打造了百余项精品力作，积累了丰富的项目实施经验，形成了完善的业务流程和成熟的商业模式，拥有咨询、设计、工程施工与运营管理等多项高等级资质，形成了水污染综合整治与水资源综合利用全产业链的服务体系，是行业内少有的拥有全产业链资质的公司之一。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 2023年3月27日，公司入选2023年度湖北省第五批专精特新中小企业。 公司于2021年11月15日再次取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的高新技术企业证书编号为GR202142002886，公司自2018年11月15日起享受所得税税率为15%的税收优惠。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 140,191,597.82 | 201,002,013.23 | -30.25% |
| 毛利率% | 18.52% | 14.09% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,420,422.76 | 6,090,207.64 | -27.42% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,289,618.88 | 6,272,521.68 | -30.61% |
| 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） | 1.11% | 1.63% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | 1.08% | 1.68% | - |
| 基本每股收益 | 0.0260 | 0.0358 | - |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 1,039,949,009.83 | 1,043,064,097.43 | -0.30% |
| 负债总计 | 641,507,562.75 | 647,340,073.11 | -0.90% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 398,441,447.08 | 395,724,024.32 | 0.69% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.34 | 2.32 | 0.86% |
| 资产负债率%（母公司） | 61.69% | 62.06% | - |
| 资产负债率%（合并） | 61.69% | 62.06% | - |
| 流动比率 | 88.24% | 101.62% | - |
| 利息保障倍数 | 9.21 | 39.42 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,178,748.29 | -26,550,893.32 | -27.77% |
| 应收账款周转率 | 101.31% | 139.92% | - |
| 存货周转率 | 839.27% | 1,284.69% | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -0.30% | 8.80% | - |
| 营业收入增长率% | -30.25% | 21.02% | - |
| 净利润增长率% | -27.42% | 7.50% | - |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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 | 48,114,337.28 | 4.63% | 82,265,559.47 | 7.89% | -41.51% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 97,832,388.35 | 9.41% | 126,056,239.09 | 12.09% | -22.39% |
| 预付款项 | - | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 11,545,487.64 | 1.11% | 12,243,916.53 | 1.17% | -5.70% |
| 存货 | 15,371,134.98 | 1.48% | 11,849,612.95 | 1.14% | 29.72% |
| 合同资产 | 326,051,222.26 | 31.35% | 352,924,441.17 | 33.84% | -7.61% |
| 其他流动资产 | 62,355,089.93 | 6.00% | 65,958,417.03 | 6.32% | -5.46% |
| 长期股权投资 | 1,000,000.00 | 0.10% | - | - | - |
| 投资性房地产 | 7,515,620.82 | 0.72% | - | - | - |
| 固定资产 | 2,262,045.05 | 0.22% | 10,352,487.70 | 0.99% | -78.15% |
| 使用权资产 | 5,778,035.49 | 0.56% | 6,565,245.35 | 0.63% | -11.99% |
| 长期待摊费用 | 927,690.25 | 0.09% | 684,597.08 | 0.07% | 35.51% |
| 递延所得税资产 | 10,829,470.33 | 1.04% | 11,183,796.86 | 1.07% | -3.17% |
| 其他非流动资产 | 450,366,487.45 | 43.31% | 362,979,784.20 | 34.80% | 24.07% |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 2.88% | 40,033,111.11 | 3.84% | -25.06% |
| 应付票据 | 26,429,481.05 | 2.54% | 14,351,616.43 | 1.38% | 84.16% |
| 应付账款 | 512,161,020.59 | 49.25% | 506,141,686.82 | 48.52% | 1.19% |
| 合同负债 | 663,010.60 | 0.06% | 875,613.48 | 0.08% | -24.28% |
| 应付职工薪酬 | - | - | - | - | - |
| 应交税费 | 2,598,351.47 | 0.25% | 9,373,345.87 | 0.90% | -72.28% |
| 其他应付款 | 2,848,721.65 | 0.27% | 3,160,436.36 | 0.30% | -9.86% |
| 一年内到期的非流动负债 | 748,660.86 | 0.07% | 1,433,089.64 | 0.14% | -47.76% |
| 其他流动负债 | 60,632,832.24 | 5.83% | 65,559,379.05 | 6.29% | -7.51% |
| 租赁负债 | 4,558,778.97 | 0.44% | 5,427,007.55 | 0.52% | -16.00% |
| 递延所得税负债 | 866,705.32 | 0.08% | 984,786.80 | 0.09% | -11.99% |

项目重大变动原因

- 1、货币资金变动原因：期末较期初减少系归还了短期借款及增加供应商付款所致；
- 2、长期股权投资变动原因：期末较期初增加系增加了对湖北水草产业投资有限公司的投资所致；
- 3、投资性房地产变动原因：期末较期初增加系房屋建筑物出租使用转入所致；
- 4、固定资产变动原因：期末较期初减少系房屋建筑物出租转入投资性房地产所致；
- 5、长期待摊费用变动原因：期末较期初增加系增加办公场所装修费所致；
- 6、应付票据变动原因：期末较期初增加系使用票据规模增加；
- 7、应交税费变动原因：期末较期初减少系期初应交的上年所得税、期末的增值税及附加税在本期已缴纳；
- 8、一年内到期的非流动负债变动原因：期末较期初减少系支付半年度的租赁费所致。

（二）经营情况分析

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 | 140,191,597.82 | - | 201,002,013.23 | - | -30.25% |
| 营业成本 | 114,227,490.98 | 81.48% | 172,675,001.83 | 85.91% | -33.85% |
| 毛利率 | 18.52% | - | 14.09% | - | - |
| 税金及附加 | 181,140.76 | 0.13% | 344,455.15 | 0.17% | -47.41% |
| 销售费用 | 2,660,898.58 | 1.90% | 4,285,066.87 | 2.13% | -37.90% |
| 管理费用 | 10,183,604.78 | 7.26% | 9,811,422.92 | 4.88% | 3.79% |
| 研发费用 | 8,773,112.65 | 6.26% | 4,037,206.76 | 2.01% | 117.31% |
| 财务费用 | 396,072.39 | 0.28% | -70,019.42 | -0.03% | 665.66% |
| 其他收益 | 129,354.66 | 0.09% | 15,362.40 | 0.01% | 742.02% |
| 资产处置收益 | 59,067.79 | 0.04% | - | - | - |
| 信用减值损失 | 1,053,141.48 | 0.75% | -2,464,577.37 | -1.23% | -142.73% |
| 资产减值损失 | -243,621.98 | -0.17% | -548,620.50 | -0.27% | -55.59% |
| 营业利润 | 4,767,219.63 | 3.40% | 6,921,043.65 | 3.44% | -31.12% |
| 营业外收入 | - | - | - | - | - |
| 营业外支出 | 10,093.87 | 0.01% | 412,287.01 | 0.21% | -97.55% |
| 所得税费用 | 336,703.00 | 0.24% | 418,549.00 | 0.21% | -19.55% |
| 净利润 | 4,420,422.76 | 3.15% | 6,090,207.64 | 3.03% | -27.42% |

项目重大变动原因

- 1、营业收入、营业成本变动原因：本期较上期下降系公司受外部市场环境的影响，经营策略更加谨慎。

慎，承接的项目减少，导致业绩下滑，成本同比减少；

2、税金及附加变动原因：本期较上期下降系业绩下降，税金同比例减少所致；

3、销售费用变动原因：本期较上期下滑系销售业绩下降，减少销售提成所致；

4、管理费用变动原因：本期较上期增加系固定人工成本，同时办公场所摊销费用增加所致；

5、研发费用变动原因：本期较上期增加系加大研发投入，提高技术水平，增强市场竞争力所致；

6、财务费用变动原因：本期较上期增加系租赁负债未确认融资费用增加，同时本期贷款贴息减少所致；

7、其他收益变动原因：本期较上期增加系新增失业保险金补贴；

8、资产处置变动原因：本期较上期增加系本期新增运输车辆处置所致；

9、信用减值损失变动原因：本期较上期减少系收回以前年度款项及账龄变动所致；

10、资产减值损失变动原因：本期较上期减少系合同资产余额及账龄变动所致；

11、营业外支出变动原因：本期较上期减少系上期支付法院判决款项所致。

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 | 139,972,907.15 | 201,002,013.23 | -30.36% |
| 其他业务收入 | 218,690.67 | - | - |
| 主营业务成本 | 114,044,441.34 | 172,675,001.83 | -33.95% |
| 其他业务成本 | 183,049.64 | - | - |

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增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 工程施工收入 | 136,754,905.49 | 111,904,274.47 | 18.17% | -30.41% | -34.26% | 4.78% |
| 工程设计收入 | 3,218,001.66 | 2,140,166.87 | 33.49% | -28.08% | -13.04% | -11.51% |

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

不适用。

（三）现金流量分析

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 | -19,178,748.29 | -26,550,893.32 | -27.77% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -902,700.00 | -19,084.00 | -4,630.14% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -13,916,043.88 | 48,920.47 | -28,546.26% |

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额变动原因：本期较上期增加净流出系本期新增了参股企业投资 100 万元所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：本期较上期增加净流出系本期归还了到期短期借款金额高于取得借款金额，同时新增了分红所致。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|--------------|---------------------------------------|---|
| 湖北水草产业投资有限公司 | 参股公司主要从事水污染治理、水环境污染防治服务，对公司业务发展有积极作用。 | 公司设立参股公司是出于公司经营发展的需要，有利于整合资源优势，推动公司业务发展，加速公司向更加成熟目标迈进，符合公司及全体股东的利益。 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、企业社会责任

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。

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|---|
| 政策风险 | <p>全国生态环境保护工作会议中指出，建设美丽中国是一项长期而艰巨的战略任务和系统工程，要清醒认识当前生态环境保护面临的形势，锚定美丽中国建设目标分阶段、有计划推进。并提出了“积极推进美丽中国先行区建设、持之以恒打好污染防治攻坚战、积极推动绿色低碳高质量发展、加大生态保护修复监管力度”等在内的八大重点任务。可见，生态环境保护工作近年来一直得到国家高度重视，对生态环境的保护力度不断加大。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。</p> <p>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。</p> |
| 市场需求风险 | <p>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。</p> <p>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。</p> |
| 市场竞争风险 | <p>全国生态环境保护工作会议提出了“积极推进美丽中国先行区建设、持之以恒打好污染防治攻坚战、积极推动绿色低碳高质量发展、加大生态保护修复监管力度”等在内的八大重点任务。可见，生态环境保护工作近年来一直得到国家高度重视，对生态环境的保护力度不断加大。与此同时，公司也面临外部环境中的诸多挑战，如地方财政紧张、回款难、投资增速放缓、央企强势进军生态环保领域等，进一步加剧了市场竞争。</p> <p>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，</p> |

| | |
|---------------|--|
| | <p>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。</p> |
| 技术被超越的风险 | <p>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。公司已取得实用新型专利 104 项、发明专利 33 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。</p> <p>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 13 项。截至报告期末,公司自主拥有专利数量 137 项,其中发明专利 33 项,实用新型专利 104 项。</p> |
| 专利被侵权、技术泄密风险 | <p>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。</p> <p>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。</p> |
| 应收账款回收风险 | <p>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。</p> <p>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并辅以法律手段开展专项清收。</p> |
| 经营性现金流净额较低的风险 | <p>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,公司存货和应收合同款项余额增长较快,故容易出现经营活动现金流量净额较低或为负数的情况。</p> <p>风险应对措施:通过贯彻落实公司信用管理制度,积极催</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 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。 |
| 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

第三节 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------------|--------------|
| 作为原告/申请人 | 1,631,970.48 | 0.41% |
| 作为被告/被申请人 | 7,360,996.08 | 1.85% |
| 作为第三人 | 0 | 0% |
| 合计 | 8,992,966.56 | 2.26% |

公司的部分诉讼和劳动争议已经结案。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 0 | 38,584.91 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 0 | 5,422,201.84 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 836,800 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 0 | 0 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |

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

上年度延续到本期的关联交易项目宜都市枝城镇、松木坪镇洋溪等五个村全域国土综合整治项目施工（二标段）项目且已履行相关披露义务，详情请参见相关公告（公告编号：2023-023）。

本期的关联交易项目梁子湖区水生物培育科普基地项目工程总承包项目已履行相关披露义务，详情请参见相关公告（公告编号：2024-026）。

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的，必要的。已履行相关审批程序及披露义务，不会对公司生产经营造成不利影响。

(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 | 2018年 | 限制性 | 限售承诺 | 股权激励计划 | 已履行完毕 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|-------------|--------|----------|--|-------|
| | 8月7日 | 10月25日 | 股票股权激励 | | | |
| 其他 | 2020年7月3日 | 2022年12月30日 | 收购 | 业绩补偿承诺 | 业绩承诺奖惩机制 | 已履行完毕 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年7月3日 | - | 收购 | IPO等相关承诺 | 为保证公司满足《首次公开发行股票并上市管理办法》或《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》中关于发行条件的要求，自股权交割之日起，收购方保证公司严格按照上市公司规范治理公司、规范经营等 IPO 相关承诺。《公开转让说明书》中已披露：为避免可能发生的同业竞争，公司股东、共同控制人、董事、监事及高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。 | 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

不适用。

(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 | 2,782,027.55 | 0.26% | 票据保证金 |
| 应收账款及合同资产 | 流动资产 | 质押 | 93,870,850.06 | 9.03% | 借款质押 |
| 固定资产 | 固定资产 | 抵押 | 1,022,193.98 | 0.1% | 借款抵押 |
| 投资性房地产 | 非流动资产 | 抵押 | 7,515,620.82 | 0.72% | 借款抵押 |
| 总计 | - | - | 105,190,692.41 | 10.11% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

应收账款质押、固定资产抵押担保说明：

2022年10月28日公司与光大银行武汉分行签订编号为武光江岸GSSX20221025号《综合授信协议》，约定在2022年10月28日至2025年10月27日授信期内，为公司提供人民币5000万元的授信额度，公司以武昌区中南大厦南楼14层1室房地产和武昌区民主路786号（老472号）华银大厦25层1室房地产为抵押，以及与吉安县水利局签订的吉安县君山湖水修复及配套工程施工合同项下已发生的和将发生的全部应收账款、与湖北长投生态当阳建设投资有限公司签订的2020年度当阳市玉泉办事处全域国土综合整治项目项下已发生的和将发生的全部应收账款，与科尔沁右翼中旗信房和城乡建设局签订的科尔沁右翼中旗巴彦呼舒镇吐列毛杜大街改造工程EPC总承包项目已发生的和将发生的全部应收账款为质押，质押金额140,109,047.39元。截至2024年6月30日，该授信下借款余额为10,000,000元，所质押应收账款及合同资产账面价值为93,870,850.06元，抵押物账面价值为8,537,814.80元。

第四节 股份变动及股东情况

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 | 170,300,000 | 100% | 0 | 170,300,000 | 100% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 58,233,333 | 34.19% | 0 | 58,233,333 | 34.19% | |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 170,300,000 | - | 0 | 170,300,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 423 |

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% | 期末持有有限售股份数量 | 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 | 湖北生态 | 58,233,333 | 0 | 58,233,333 | 34.19% | 0 | 58,233,333 | 0 | 0 |
| 2 | 王从强 | 33,066,500 | 0 | 33,066,500 | 19.42% | 0 | 33,066,500 | 10,000,000 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|------|-------------|------------|-------------|--------|---|-------------|------------|---|
| 3 | 中科尚水 | 0 | 10,000,000 | 10,000,000 | 5.87% | 0 | 10,000,000 | 0 | 0 |
| 4 | 孙洁 | 8,800,000 | 0 | 8,800,000 | 5.17% | 0 | 8,800,000 | 0 | 0 |
| 5 | 秀水盟 | 8,000,000 | 0 | 8,000,000 | 4.70% | 0 | 8,000,000 | 2,000,000 | 0 |
| 6 | 中小基金 | 7,106,667 | 0 | 7,106,667 | 4.17% | 0 | 7,106,667 | 0 | |
| 7 | 张秀凤 | 10,000 | 4,976,442 | 4,986,442 | 2.93% | 0 | 4,986,442 | 0 | |
| 8 | 徐江南 | 4,931,000 | 0 | 4,931,000 | 2.90% | 0 | 4,931,000 | 4,931,000 | 0 |
| 9 | 黄松 | 2,210,000 | 0 | 2,210,000 | 1.30% | 0 | 2,210,000 | 0 | 0 |
| 10 | 敖燕 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 1.17% | 0 | 2,000,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 124,357,500 | - | 139,333,942 | 81.82% | 0 | 139,333,942 | 16,931,000 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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》，王从强将其持有中科水生股份 33,066,500 股，秀水盟将其持有中科水生股份 8,000,000 股的表决权委托给湖北生态，截至 2024 年 6 月 30 日，湖北生态合计控制中科水生股东大会 58.31%表决权。

3、中国科学院水生生物研究所根据《中央行政事业单位国有资产处置管理办法》（财资[2021]127号）及中国科学院企业分类清理工作要求，决定将其所持有的武汉中科水生生态环境股份有限公司 5.8720%股权（10,000,000 股）全部无偿划转至其全资资产管理公司武汉中科尚水科技发展有限责任公司，并于 2023 年 7 月 28 日签订股权划转协议。2023 年 8 月 23 日，全国中小企业股份转让系统出具了《关于中科水生特定事项协议转让申请的确认函》（股转函[2023]2610 号）。中国证券登记结算有限责任公司（北京分公司）于 2024 年 2 月 22 日办理完成了上述特定事项协议转让相关过户手续，公司于 2024 年 2 月 23 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 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% |
|-----|--------------|----|----------|-------------|-------------|----------|------|----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 鲍春红 | 董事长 | 男 | 1967年1月 | 2022年4月13日 | 2023年11月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 申刚 | 董事、总经理、董事会秘书 | 男 | 1987年10月 | 2020年11月28日 | 2023年11月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 许瑶 | 董事、副总经理 | 女 | 1983年2月 | 2022年4月13日 | 2023年11月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 邬迪元 | 董事、财务总监 | 男 | 1989年12月 | 2023年11月23日 | 2023年11月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 胡征宇 | 董事 | 男 | 1957年10月 | 2020年11月28日 | 2023年11月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘炜 | 董事 | 男 | 1978年8月 | 2020年11月28日 | 2023年11月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李秉成 | 独立董事 | 男 | 1964年9月 | 2020年11月28日 | 2023年11月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 肖永平 | 独立董事 | 男 | 1966年2月 | 2020年11月28日 | 2023年11月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 蔡崇法 | 独立董事 | 男 | 1961年1月 | 2022年4月13日 | 2023年11月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 潘韬 | 监事会主席 | 男 | 1983年1月 | 2023年10月13日 | 2023年11月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李杰 | 监事 | 男 | 1979年4月 | 2020年11月28日 | 2023年11月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李江 | 职工代表监事 | 女 | 1982年1月 | 2020年11月28日 | 2023年11月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 姜震 | 副总经理 | 男 | 1971年7月 | 2021年1月22日 | 2023年11月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 肖磊 | 副总经理 | 男 | 1982年10月 | 2021年8月17日 | 2023年11月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

中科水生第三届董事会、监事会及高级管理人员的任期于2023年11月27日届满。鉴于公司第四届董事会、监事会及高级管理人员候选人的提名工作尚未完成，为确保董事会、监事会及公司工作的连续性及稳定性，公司董事会、监事会将延期换届，公司高级管理人员的任期亦相应顺延。详见公司在全国股转公司指定信息披露平台披露的《中科水生关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的提示性

公告》（公告编号：2023-050）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、鲍春红（董事长）、申刚（董事、总经理、董事会秘书）、许瑶（董事、副总经理）、鄂迪元（董事、财务总监）、潘韬（监事会主席）为控股股东湖北生态提名后选聘；
- 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、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|----------------------------|------|------------------|------|
| 申刚 | 董事、总经理、 董事会秘书、代 财务总监 | 离任 | 董事、总经理、董 事会秘书 | 工作调整 |
| 鄂迪元 | 董事 | 新任 | 董事、财务总监 | 新任 |

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

鄂迪元，男，1989年12月出生，大学专科学历，中级会计师，注册会计师，历任大信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所审计员，立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所项目经理，湖北省长投城镇化投资有限公司资深财务经理，武汉天元会计师事务所有限责任公司质控委员、项目经理；宜昌长投兴耀新材料有限公司财务总监；2023年11月任武汉中科水生生态环境股份有限公司董事；2024年4月至今任武汉中科水生生态环境股份有限公司董事、财务总监。

（三） 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 | 24 | 3 | 0 | 27 |
| 销售人员 | 15 | 4 | 4 | 15 |
| 技术人员 | 33 | 0 | 0 | 33 |
| 工程人员 | 51 | 0 | 0 | 51 |
| 财务人员 | 7 | 0 | 1 | 6 |
| 其他 | 4 | 0 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 134 | 7 | 7 | 134 |

（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 | 4 | 0 | 1 | 3 |

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工因员工自身原因减少一人，公司拥有良好的人才培养体系，本期变动不会对公司经营发展带来重大影响。

第六节 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 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 48,114,337.28 | 82,265,559.47 |
| 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 | 五、2 | 97,832,388.35 | 126,056,239.09 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 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、3 | 11,545,487.64 | 12,243,916.53 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、4 | 15,371,134.98 | 11,849,612.95 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五、5 | 326,051,222.26 | 352,924,441.17 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、6 | 62,355,089.93 | 65,958,417.03 |
| 流动资产合计 | | 561,269,660.44 | 651,298,186.24 |
| 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 | 五、7 | 1,000,000.00 | - |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|------------------|------------------|
| 投资性房地产 | 五、8 | 7,515,620.82 | - |
| 固定资产 | 五、9 | 2,262,045.05 | 10,352,487.70 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、10 | 5,778,035.49 | 6,565,245.35 |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、11 | 927,690.25 | 684,597.08 |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 10,829,470.33 | 11,183,796.86 |
| 其他非流动资产 | 五、13 | 450,366,487.45 | 362,979,784.20 |
| 非流动资产合计 | | 478,679,349.39 | 391,765,911.19 |
| 资产总计 | | 1,039,949,009.83 | 1,043,064,097.43 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 30,000,000.00 | 40,033,111.11 |
| 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 | 五、16 | 26,429,481.05 | 14,351,616.43 |
| 应付账款 | 五、17 | 512,161,020.59 | 506,141,686.82 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、18 | 663,010.60 | 875,613.48 |
| 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、19 | - | - |
| 应交税费 | 五、20 | 2,598,351.47 | 9,373,345.87 |
| 其他应付款 | 五、21 | 2,848,721.65 | 3,160,436.36 |
| 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 | 五、22 | 748,660.86 | 1,433,089.64 |
| 其他流动负债 | 五、23 | 60,632,832.24 | 65,559,379.05 |
| 流动负债合计 | | 636,082,078.46 | 640,928,278.76 |
| 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 | 五、24 | 4,558,778.97 | 5,427,007.55 |
| 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 | 五、12 | 866,705.32 | 984,786.80 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,425,484.29 | 6,411,794.35 |
| 负债合计 | | 641,507,562.75 | 647,340,073.11 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、25 | 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 | 五、26 | 85,600,537.72 | 85,600,537.72 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、27 | 18,759,170.96 | 18,317,128.68 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、28 | 123,781,738.40 | 121,506,357.92 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 398,441,447.08 | 395,724,024.32 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 398,441,447.08 | 395,724,024.32 |
| 负债和所有者权益合计 | | 1,039,949,009.83 | 1,043,064,097.43 |

法定代表人：鲍春红

主管会计工作负责人：邬迪元

会计机构负责人：邬迪元

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 140,191,597.82 | 201,002,013.23 |
| 其中：营业收入 | 五、29 | 140,191,597.82 | 201,002,013.23 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 二、营业总成本 | | 136,422,320.14 | 191,083,134.11 |
| 其中：营业成本 | 五、29 | 114,227,490.98 | 172,675,001.83 |
| 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、30 | 181,140.76 | 344,455.15 |
| 销售费用 | 五、31 | 2,660,898.58 | 4,285,066.87 |
| 管理费用 | 五、32 | 10,183,604.78 | 9,811,422.92 |
| 研发费用 | 五、33 | 8,773,112.65 | 4,037,206.76 |
| 财务费用 | 五、34 | 396,072.39 | -70,019.42 |
| 其中：利息费用 | | 579,563.67 | 169,419.28 |
| 利息收入 | | 283,978.80 | 301,445.75 |
| 加：其他收益 | 五、35 | 129,354.66 | 15,362.40 |
| 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） | 五、36 | 59,067.79 | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | 1,053,141.48 | -2,464,577.37 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、38 | -243,621.98 | -548,620.50 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,767,219.63 | 6,921,043.65 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 五、39 | 10,093.87 | 412,287.01 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,757,125.76 | 6,508,756.64 |
| 减：所得税费用 | 五、40 | 336,703.00 | 418,549.00 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,420,422.76 | 6,090,207.64 |
| 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） | | 4,420,422.76 | 6,090,207.64 |
| 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 | | 4,420,422.76 | 6,090,207.64 |
| 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 | | 4,420,422.76 | 6,090,207.64 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,420,422.76 | 6,090,207.64 |
| (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） | | 0.0260 | 0.0358 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.0260 | 0.0358 |

法定代表人：鲍春红

主管会计工作负责人：鄢迪元

会计机构负责人：鄢迪元

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023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 | | 115,445,248.74 | 99,485,500.62 |
| 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 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、41 | 7,502,284.75 | 6,419,247.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | 122,947,533.49 | 105,904,748.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 108,105,846.61 | 95,555,190.72 |
| 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 | | 18,098,615.31 | 20,036,171.01 |
| 支付的各项税费 | | 6,809,775.30 | 5,853,170.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、41 | 9,112,044.56 | 11,011,109.66 |
| 经营活动现金流出小计 | | 142,126,281.78 | 132,455,641.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -19,178,748.29 | -26,550,893.32 |
| 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 | | 97,300.00 | |
| 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 | | 97,300.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | - | 19,084.00 |
| 投资支付的现金 | | 1,000,000.00 | |
| 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 | | 1,000,000.00 | 19,084.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -902,700.00 | -19,084.00 |
| 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 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 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 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 30,000,000.00 | 19,343,301.13 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,158,763.88 | 337,933.83 |
| 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、41 | 1,757,280.00 | 269,844.57 |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | | 33,916,043.88 | 19,951,079.53 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -13,916,043.88 | 48,920.47 |
| 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 | | -33,997,492.17 | -26,521,056.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 79,329,801.90 | 56,950,215.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 45,332,309.73 | 30,429,158.25 |

法定代表人：鲍春红

主管会计工作负责人：邬迪元

会计机构负责人：邬迪元

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 | 附注三、29 |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注五、28 |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注五、8 |
| 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

(一) 1、会计政策变更

本公司于 2024 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）关于流动负债与非流动负债的划分的列示和披露、关于供应商融资安排的披露，该会计政策变更对本公司财务报表披露无影响。

(一) 2、公司 2023 年年度权益分派方案以公司现有总股本 170,300,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.100000 元人民币现金。详情请参见相关公告（公告编号：2024-024）。

(一) 3、公司拥有位于武汉市武昌区民主路 786 号 25 层房产由自用变为对外出租。

（二） 财务报表项目附注

武汉中科水生生态环境股份有限公司

2024 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

（一）公司概况

武汉中科水生生态环境股份有限公司（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。根据2022年9月13日股东会决议，公司名称由“武汉中科水生环境工程股份有限公司”变更为“武汉中科水生生态环境股份有限公司”。截止2024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：武汉市武昌区民主路782号洪广大酒店A座11层。

企业的业务性质：设计和施工。

主要经营范围：建设工程设计;建设工程施工;建设工程勘察;建筑劳务分包;建设工程监理（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目:招投标代理服务;工程造价咨询业务;生态资源监测;水污染治理;水污染防治服务;固体废物治理;土壤污染治理与修复服务;土壤污染防治服务;农业面源和重金属污染防治技术服务;生态恢复及生态保护服务;环境应急治理服务;园林绿化工程施工;污水处理及其再生利用;生态环境材料销售;水土流失防治服务;环保咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;建筑材料销售;水利相关咨询服务;工程管理服务;水资源管理;市政设施管理;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;水文服务;非常规水源利用技术研发;电气设备销售;林业产品销售;农村生活垃圾经营性服务;农林牧渔业废弃物综合利用;畜禽粪污处理利用;土地整治服务;环境保护监测;雨水、微咸水及矿井水的收集处理及利用;智能水务系统开发;水质污染物监测及检测仪器仪表销售;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）;特种设备销售;机械设备销售;规划设计管理;土石方工程施工;地质灾害治理服务;建筑工程机械与设备租赁;城市绿化管理;环境卫生公共设施安装服务（除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

财务报告的批准报出日：本财务报表经公司董事会于2024年8月21日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表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》、具体企业会计准则、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》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

6、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。

7、 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 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 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 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

8、 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三、6、金融工具及附注三、7、金融资产减值。

9、 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。

10、 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三、7、金融资产减值。

11、 持有待售资产

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。

12、 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三、6、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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

14、 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三、19、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。

15、 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三、19、长期资产减值。

16、 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。

17、 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三、19、长期资产减值。

18、 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。

19、 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。

20、 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。

21、 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。

22、 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。

23、 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中其一在本公司内，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。

24、 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。

25、 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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；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。

26、 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。

27、 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，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。

28、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1)、会计政策变更

本公司于 2024 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）关于流动负债与非流动负债的划分的列示和披露、关于供应商融资安排的披露，该会计政策变更对本公司财务报表披露无影响。

(2)、会计估计变更

无。

四、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5%、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 |

| 税种 | 具体税率情况 |
|-------|---------------|
| 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2021年11月15日取得编号为GR202142002886的高新技术企业证书，公司自2021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。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2023年12月31日，期末指2024年6月30日，本期发生指2024年1-6月，上期发生指2023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 | 45,332,309.73 | 79,329,801.90 |
| 其他货币资金 | 2,782,027.55 | 2,935,757.57 |
| 存放财务公司款项 | | |
| 合计 | 48,114,337.28 | 82,265,559.47 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：其他货币资金是票据保证金和利息。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 26,078,118.78 | 71,958,030.94 |
| 1至2年 | 44,737,111.30 | 36,789,168.37 |
| 2至3年 | 41,667,340.11 | 26,854,191.45 |
| 3至4年 | 7,101,611.73 | 10,460,964.32 |
| 4至5年 | 384,157.00 | 2,787,210.00 |
| 5年以上 | 3,858,176.63 | 4,070,062.63 |
| 小计 | 123,826,515.55 | 152,919,627.71 |
| 减：坏账准备 | 25,994,127.20 | 26,863,388.62 |
| 合计 | 97,832,388.35 | 126,056,239.09 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | 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 | 123,826,515.55 | 100.00 | 25,994,127.20 | 20.99 | 97,832,388.35 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄分析法 | 123,826,515.55 | 100.00 | 25,994,127.20 | 20.99 | 97,832,388.35 |
| 合计 | 123,826,515.55 | 100.00 | 25,994,127.20 | 20.99 | 97,832,388.35 |

(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 | | | | | |
| 其中: | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 152,919,627.71 | 100.00 | 26,863,388.62 | 17.57 | 126,056,239.09 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄分析法 | 152,919,627.71 | 100.00 | 26,863,388.62 | 17.57 | 126,056,239.09 |
| 合计 | 152,919,627.71 | 100.00 | 26,863,388.62 | 17.57 | 126,056,239.09 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 26,078,118.78 | 1,303,905.94 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 44,737,111.30 | 4,473,711.13 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 41,667,340.11 | 12,500,202.03 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 7,101,611.73 | 3,550,805.87 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 384,157.00 | 307,325.60 | 80.00 |
| 5 年以上 | 3,858,176.63 | 3,858,176.63 | 100.00 |
| 合计 | 123,826,515.55 | 25,994,127.20 | 20.99 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|---------------|--------|------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 26,863,388.62 | | 869,261.42 | | | 25,994,127.20 |
| 合计 | 26,863,388.62 | | 869,261.42 | | | 25,994,127.20 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额为 196,971,839.38 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 20.97%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额汇总金额为 13,735,817.42 元。

3、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 | 11,545,487.64 | 12,243,916.53 |
| 合计 | 11,545,487.64 | 12,243,916.53 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 11,075,793.28 | 10,654,447.32 |
| 1 至 2 年 | 505,131.45 | 968,901.27 |
| 2 至 3 年 | 526,501.92 | 1,274,501.92 |
| 3 至 4 年 | 186,383.48 | 536,175.83 |
| 4 至 5 年 | 535,613.20 | 449,705.94 |
| 5 年以上 | 371,752.60 | 199,752.60 |
| 小计 | 13,201,175.93 | 14,083,484.88 |
| 减：坏账准备 | 1,655,688.29 | 1,839,568.35 |
| 合计 | 11,545,487.64 | 12,243,916.53 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 保证金 | 11,174,140.00 | 11,257,907.26 |
| 项目备用金 | 1,323,662.54 | 1,739,942.83 |
| 对非关联公司的应收款项 | 703,373.39 | 1,085,634.79 |
| 小计 | 13,201,175.93 | 14,083,484.88 |
| 减：坏账准备 | 1,655,688.29 | 1,839,568.35 |
| 合计 | 11,545,487.64 | 12,243,916.53 |

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) | |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 1,639,815.75 | 199,752.60 | | 1,839,568.35 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期: | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 172,000.00 | | 172,000.00 |
| 本期转回 | 355,880.06 | | | 355,880.06 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 1,283,935.69 | 371,752.60 | | 1,655,688.29 |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本年变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|------------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 1,839,568.35 | 172,000.00 | 355,880.06 | | | 1,655,688.29 |
| 合计 | 1,839,568.35 | 172,000.00 | 355,880.06 | | | 1,655,688.29 |

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|-------------------|--------|---------------|-------|---------------------|------------|
| | | | | | 期末余额 |
| 沙洋县城市建设投资集团有限公司 | 保证金 | 10,000,000.00 | 1 年以内 | 75.75 | 500,000.00 |
| 中伦建筑工程设计有限公司宁城分公司 | 非关联往来款 | 376,800.00 | 1-2 年 | 2.85 | 37,680.00 |
| 中国化学工程第十六建设有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 2-3 年 | 2.27 | 90,000.00 |
| 荆州市顺建工程有限公司 | 非关联往来款 | 257,907.26 | 4-5 年 | 1.95 | 206,325.81 |
| 监利市劳动监察局监利项目 | 保证金 | 235,000.00 | 1 年以内 | 1.78 | 11,750.00 |
| 合计 | — | 11,169,707.26 | — | 84.60 | 845,755.81 |

4、 存货

(1) 存货分类

| 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 |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
| 工程项目 | 1,745.30 | | 1,745.30 |
| 工程设计咨询 | 15,369,389.68 | | 15,369,389.68 |
| 合计 | 15,371,134.98 | | 15,371,134.98 |

(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 |
| 工程项目 | 1,745.30 | | 1,745.30 |
| 工程设计咨询 | 11,847,867.65 | | 11,847,867.65 |
| 合计 | 11,849,612.95 | | 11,849,612.95 |

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备：无。

5、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程施工项目 | 778,067,653.34 | 9,758,220.85 | 768,309,432.49 |
| 工程设计咨询 | 37,589,269.90 | 29,480,992.68 | 8,108,277.22 |
| 小计 | 815,656,923.24 | 39,239,213.53 | 776,417,709.71 |
| 减：计入其他非流动资产（附注五、13） | 487,866,104.15 | 37,499,616.70 | 450,366,487.45 |
| 合计 | 327,790,819.09 | 1,739,596.83 | 326,051,222.26 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程施工项目 | 716,587,939.48 | 9,450,822.27 | 707,137,117.21 |
| 工程设计咨询 | 38,311,877.44 | 29,544,769.28 | 8,767,108.16 |
| 小计 | 754,899,816.92 | 38,995,591.55 | 715,904,225.37 |
| 减：计入其他非流动资产（附注五、13） | 400,077,362.37 | 37,097,578.17 | 362,979,784.20 |
| 合计 | 354,822,454.55 | 1,898,013.38 | 352,924,441.17 |

(2) 本期面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|--------------------------------|---------------|--------|
| 黄石市长乐山工业污水处理厂对接大冶城西北尾水排江管网建设项目 | 22,293,577.99 | 已施工未结算 |
| 鄂城区渔业绿色循环发展项目 | 19,174,311.93 | 已施工未结算 |

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|-----------------------|---------------|--------|
| 黄石市长乐山工业污水处理排放和收集管网项目 | 17,522,935.79 | 已施工未结算 |
| 沙洋县古扬水运河治理工程 | 15,397,247.72 | 已施工未结算 |
| 合计 | 74,388,073.43 | —— |

(3) 按减值计提方法分类列示

| 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 (%) | |
| 单项计提减值准备 | | | | | |
| 其中: | | | | | |
| 按组合计提减值准备 | 327,790,819.09 | 100.00 | 1,739,596.83 | 0.53 | 326,051,222.26 |
| 其中: | | | | | |
| 工程施工项目 | 325,554,313.94 | 99.32 | 1,627,771.57 | 0.50 | 323,926,542.37 |
| 工程设计咨询 | 2,236,505.15 | 0.68 | 111,825.26 | 5.00 | 2,124,679.89 |
| 合计 | 327,790,819.09 | 100.00 | 1,739,596.83 | 0.53 | 326,051,222.26 |

(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 (%) | |
| 单项计提减值准备 | | | | | |
| 其中: | | | | | |
| 按组合计提减值准备 | 354,822,454.55 | 100.00 | 1,898,013.38 | 0.53 | 352,924,441.17 |
| 其中: | | | | | |
| 工程施工项目 | 352,069,096.57 | 99.22 | 1,760,345.48 | 0.50 | 350,308,751.09 |
| 工程设计咨询 | 2,753,357.98 | 0.78 | 137,667.90 | 5.00 | 2,615,690.08 |
| 合计 | 354,822,454.55 | 100.00 | 1,898,013.38 | 0.53 | 352,924,441.17 |

(4) 减值准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------|------------|----|--------------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提减值准备 | | | | | | |
| 按组合计提减值准备 | 1,898,013.38 | | 158,416.55 | | | |
| 合计 | 1,898,013.38 | | 158,416.55 | | 1,739,596.83 | |

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 预缴税费 | 518,604.89 | |
| 待认证进项税 | 171,803.08 | 171,803.08 |
| 待抵扣进项税 | 1,031,849.72 | 227,234.90 |
| 增值税 | 60,632,832.24 | 65,559,379.05 |
| 合计 | 62,355,089.93 | 65,958,417.03 |

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 被投资单位 | 年初余额 (账面价值) | 减值准备 年初余额 | 本期增减变动 | | | |
|--------------|----------------|--------------|--------------|------|-------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、参股企业 | | | | | | |
| 湖北水草产业投资有限公司 | | | 1,000,000.00 | | | |
| 小计 | | | 1,000,000.00 | | | |
| 合计 | | | 1,000,000.00 | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 年末余额 (账面价值) | 减值准备 年末余额 |
|--------------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、参股企业 | | | | | | |
| 湖北水草产业投资有限公司 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 小计 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 合计 | | | | | 1,000,000.00 | |

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

1) 采用成本计量模式的投资性房地产情况

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | 11,207,122.00 | | | 11,207,122.00 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 11,207,122.00 | | | 11,207,122.00 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-------------|---------------|-------|------|---------------|
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4、年末余额 | 11,207,122.00 | | | 11,207,122.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | 3,691,501.18 | | | 3,691,501.18 |
| (1) 固定资产转入 | 3,508,451.54 | | | 3,508,451.54 |
| (2) 计提或摊销 | 183,049.64 | | | 183,049.64 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4、年末余额 | 3,691,501.18 | | | 3,691,501.18 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 7,515,620.82 | | | 7,515,620.82 |
| 2、年初账面价值 | | | | |

9、 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 固定资产 | 2,262,045.05 | 10,352,487.70 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 2,262,045.05 | 10,352,487.70 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 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、期初余额 | 12,947,260.02 | 4,524,349.46 | 1,099,404.37 | 856,554.38 | 19,427,568.23 |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | 11,207,122.00 | 1,046,240.06 | | | 12,253,362.06 |
| (1) 处置或报废 | | 1,046,240.06 | | | 1,046,240.06 |
| (2) 转入投资性房地产 | 11,207,122.00 | | | | 11,207,122.00 |
| 4、期末余额 | 1,740,138.02 | 3,478,109.40 | 1,099,404.37 | 856,554.38 | 7,174,206.17 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 4,197,973.34 | 3,572,807.45 | 751,373.17 | 552,926.57 | 9,075,080.53 |
| 2、本期增加金额 | 28,422.24 | 183,890.88 | 59,686.56 | 64,141.18 | 336,140.86 |
| (1) 计提 | 28,422.24 | 183,890.88 | 59,686.56 | 64,141.18 | 336,140.86 |
| 3、本期减少金额 | 3,508,451.54 | 990,608.73 | | | 4,499,060.27 |
| (1) 处置或报废 | | 990,608.73 | | | 990,608.73 |
| (2) 转入投资性房地产 | 3,508,451.54 | | | | 3,508,451.54 |
| 4、期末余额 | 717,944.04 | 2,766,089.60 | 811,059.73 | 617,067.75 | 4,912,161.12 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 1,022,193.98 | 712,019.80 | 288,344.64 | 239,486.63 | 2,262,045.05 |
| 2、期初账面价值 | 8,749,286.68 | 951,542.01 | 348,031.20 | 303,627.81 | 10,352,487.70 |

10、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 7,488,914.14 | 7,488,914.14 |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 租赁 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4、期末余额 | 7,488,914.14 | 7,488,914.14 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、期初余额 | 923,668.79 | 923,668.79 |
| 2、本期增加金额 | 787,209.86 | 787,209.86 |
| (1) 计提 | 787,209.86 | 787,209.86 |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4、期末余额 | 1,710,878.65 | 1,710,878.65 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、期初余额 | | |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 5,778,035.49 | 5,778,035.49 |
| 2、期初账面价值 | 6,565,245.35 | 6,565,245.35 |

11、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余数 |
|---------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 办公室装修费用 | 684,597.08 | 370,998.07 | 127,904.90 | | 927,690.25 |
| 合计 | 684,597.08 | 370,998.07 | 127,904.90 | | 927,690.25 |

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 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 | 66,889,029.02 | 10,033,354.35 | 67,698,548.52 | 10,154,782.28 |
| 租赁负债 | 5,307,439.83 | 796,115.98 | 6,860,097.19 | 1,029,014.58 |
| 合计 | 72,196,468.85 | 10,829,470.33 | 74,558,645.71 | 11,183,796.86 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 5,778,035.45 | 866,705.32 | 6,565,245.35 | 984,786.80 |
| 合计 | 5,778,035.45 | 866,705.32 | 6,565,245.35 | 984,786.80 |

13、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 815,656,923.24 | 39,239,213.53 | 776,417,709.71 |
| 减：一年内到期部分（附注五、5） | 327,790,819.09 | 1,739,596.83 | 326,051,222.26 |
| 合计 | 487,866,104.15 | 37,499,616.70 | 450,366,487.45 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 754,899,816.92 | 38,995,591.55 | 715,904,225.37 |
| 减：一年内到期部分（附注五、5） | 354,822,454.55 | 1,898,013.38 | 352,924,441.17 |
| 合计 | 400,077,362.37 | 37,097,578.17 | 362,979,784.20 |

14、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | |
|-----------|----------------|----------------|------|-------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 2,782,027.55 | 2,782,027.55 | 保证 | 票据保证金 |
| 应收账款及合同资产 | 94,439,674.83 | 93,870,850.06 | 质押 | 借款质押 |
| 固定资产 | 1,740,138.02 | 1,022,193.98 | 抵押 | 借款抵押 |
| 投资性房地产 | 11,207,122.00 | 7,515,620.82 | 抵押 | 借款抵押 |
| 合计 | 110,168,962.40 | 105,190,692.41 | — | — |

(续)

| 项目 | 期初 | | | |
|------|----------------|----------------|------|-------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 2,935,757.57 | 2,935,757.57 | 保证 | 票据保证金 |
| 应收账款 | 113,413,693.43 | 112,176,665.02 | 质押 | 借款质押 |
| 固定资产 | 12,947,260.02 | 8,749,286.68 | 抵押 | 借款抵押 |
| 合计 | 129,296,711.02 | 123,861,709.27 | — | — |

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 质押、抵押借款 | 30,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 信用借款 | | 20,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | | 33,111.11 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 40,033,111.11 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

16、 应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 26,429,481.05 | 13,351,616.43 |
| 信用证 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | 26,429,481.05 | 14,351,616.43 |

17、 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 | 369,611,540.78 | 344,630,930.88 |
| 1-2 年（含） | 55,894,443.04 | 69,245,632.21 |
| 2-3 年（含） | 64,542,288.98 | 69,923,071.48 |
| 3 年以上 | 22,112,747.79 | 22,342,052.25 |
| 合计 | 512,161,020.59 | 506,141,686.82 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 黄石方东商贸有限公司 | 23,016,580.78 | 工程分包款，未结算 |
| 武汉乾盛工贸有限公司 | 17,001,287.94 | 工程分包款，未结算 |
| 湖北嘉鸿建设工程有限公司 | 15,207,443.59 | 工程分包款，未结算 |
| 湖北天楚佰伦建设工程有限公司 | 12,729,890.89 | 工程分包款，未结算 |
| 西安华辰融创商贸有限公司 | 10,009,530.70 | 工程分包款，未结算 |
| 合计 | 77,964,733.90 | |

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------|------------|
| 设计款 | 663,010.60 | 875,613.48 |
| 合计 | 663,010.60 | 875,613.48 |

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

19、 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 | | 17,032,905.64 | 17,032,905.64 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,065,709.67 | 1,065,709.67 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | | 18,098,615.31 | 18,098,615.31 | |

(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 | | 15,373,986.85 | 15,373,986.85 | |
| 2、职工福利费 | | 368,988.49 | 368,988.49 | |
| 3、社会保险费 | | 542,115.25 | 542,115.25 | |
| 其中：医疗保险费 | | 476,517.08 | 476,517.08 | |
| 工伤保险费 | | 20,927.22 | 20,927.22 | |
| 生育保险费 | | 44,670.95 | 44,670.95 | |
| 4、住房公积金 | | 727,418.22 | 727,418.22 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 20,396.83 | 20,396.83 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、其他 | | | | |
| 合计 | | 17,032,905.64 | 17,032,905.64 | |

(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 | | 1,021,038.72 | 1,021,038.72 | |
| 2、失业保险费 | | 44,670.95 | 44,670.95 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 1,065,709.67 | 1,065,709.67 | |

20、 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,555,816.11 | 5,067,179.51 |
| 企业所得税 | | 3,994,139.60 |
| 印花税 | | 31,580.34 |
| 城市维护建设税 | | 84,615.93 |
| 教育费附加 | | 46,112.81 |
| 地方费用费附加 | | 30,741.88 |
| 房产税 | | 27,189.25 |
| 土地使用税 | | 623.35 |
| 其他 | 42,535.36 | 91,163.20 |
| 合计 | 2,598,351.47 | 9,373,345.87 |

21、 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 | 2,848,721.65 | 3,160,436.36 |
| 合计 | 2,848,721.65 | 3,160,436.36 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 保证金 | 374,945.04 | 321,100.00 |
| 其他非关联方往来款 | 2,473,776.61 | 2,839,336.36 |
| 合计 | 2,848,721.65 | 3,160,436.36 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 四川蜀鑫和生物科技有限公司 | 1,941,494.20 | 项目尚未结束 |
| 郫西县景阳环境保护有限公司 | 422,057.00 | 项目尚未结束 |
| 江西福友环境科技有限公司 | 181,100.00 | 项目尚未结束 |
| 合计 | 2,544,651.20 | |

22、 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债（附注五、24） | 748,660.86 | 1,433,089.64 |
| 合计 | 748,660.86 | 1,433,089.64 |

23、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 60,632,832.24 | 65,559,379.05 |
| 合计 | 60,632,832.24 | 65,559,379.05 |

24、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 5,769,028.57 | 7,445,485.72 |
| 减：未确认融资费用 | 461,588.74 | 585,388.53 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五、22） | 748,660.86 | 1,433,089.64 |
| 合计 | 4,558,778.97 | 5,427,007.55 |

25、股本

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

26、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 | 85,600,537.72 | | | 85,600,537.72 |
| 合计 | 85,600,537.72 | | | 85,600,537.72 |

27、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 | 18,317,128.68 | 442,042.28 | | 18,759,170.96 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 18,317,128.68 | 442,042.28 | | 18,759,170.96 |

28、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 121,506,357.92 | 98,139,084.35 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 121,506,357.92 | 98,139,084.35 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 4,420,422.76 | 6,090,207.64 |
| 减：提取法定盈余公积 | 442,042.28 | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 1,703,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 123,781,738.40 | 104,229,291.99 |

29、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 | 139,972,907.15 | 114,044,441.34 | 201,002,013.23 | 172,675,001.83 |
| 其他业务 | 218,690.67 | 183,049.64 | | |
| 合计 | 140,191,597.82 | 114,227,490.98 | 201,002,013.23 | 172,675,001.83 |

（2）营业收入、营业成本的分解信息

| 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 | 136,754,905.49 | 111,904,274.47 | 196,527,459.99 | 170,213,997.55 |
| 工程设计收入 | 3,218,001.66 | 2,140,166.87 | 4,474,553.24 | 2,461,004.28 |
| 合计 | 139,972,907.15 | 114,044,441.34 | 201,002,013.23 | 172,675,001.83 |

30、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 44,146.88 | 139,424.08 |
| 教育费附加 | 21,168.35 | 66,477.83 |
| 地方教育费附加 | 14,112.22 | 44,318.57 |
| 房产税 | 24,648.60 | 27,189.25 |
| 土地使用税 | 623.35 | 623.35 |
| 车船使用税 | 2,940.00 | 7,080.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 印花税及其他 | 73,501.36 | 59,342.07 |
| 合计 | 181,140.76 | 344,455.15 |

31、 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,114,265.05 | 3,555,369.37 |
| 差旅费 | 94,145.04 | 189,581.24 |
| 业务招待费 | 4,585.00 | 62,959.00 |
| 通讯费用 | 1,487.08 | 665.7 |
| 办公费 | 17,631.59 | 84,693.48 |
| 招标费用 | 237,372.44 | 161,672.66 |
| 咨询费用 | 189,793.40 | 216,500.00 |
| 其他 | 1,618.98 | 13,625.42 |
| 合计 | 2,660,898.58 | 4,285,066.87 |

32、 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,220,113.74 | 6,708,039.51 |
| 差旅费 | 159,450.60 | 206,248.69 |
| 业务招待费 | 90,932.91 | 48,621.80 |
| 中介机构服务费 | 982,907.91 | 1,095,122.63 |
| 办公费 | 40,410.15 | 58,416.23 |
| 折旧费及摊销 | 1,251,255.62 | 919,200.08 |
| 房租、水电及物业费 | 100,308.54 | 236,013.94 |
| 其他 | 338,225.31 | 539,760.04 |
| 合计 | 10,183,604.78 | 9,811,422.92 |

33、 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 人员人工费用 | 3,105,267.91 | 3,166,659.27 |
| 直接投入费用 | 5,272,269.66 | 559,993.40 |
| 其它相关费用 | 395,575.08 | 310,554.09 |
| 合计 | 8,773,112.65 | 4,037,206.76 |

34、 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 579,563.67 | 351,856.78 |
| 减：贷款贴息 | | 182,437.50 |
| 减：利息收入 | 283,978.80 | 301,445.75 |
| 手续费 | 100,487.52 | 62,007.05 |
| 合计 | 396,072.39 | -70,019.42 |

35、 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|-----------|
| 政府补助 | 104,913.00 | |
| 个人所得税手续费返还 | 24,441.66 | 15,362.40 |
| 合计 | 129,354.66 | 15,362.40 |

36、 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|-------|
| 处置运输车辆利得 | 59,067.79 | |
| 合计 | 59,067.79 | |

37、 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | 869,261.42 | -2,095,842.82 |
| 其他应收款坏账损失 | 183,880.06 | -368,734.55 |
| 合计 | 1,053,141.48 | -2,464,577.37 |

38、 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 | -243,621.98 | -548,620.50 |
| 合计 | -243,621.98 | -548,620.50 |

39、 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | | |
| 其中：固定资产 | | | |
| 对外捐赠支出 | 10,000.00 | | 10,000.00 |

| 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 | 93.87 | 412,287.01 | 93.87 |
| 合计 | 10,093.87 | 412,287.01 | 10,093.87 |

40、 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 | 100,457.95 | 878,098.21 |
| 递延所得税费用 | 236,245.05 | -459,549.21 |
| 合计 | 336,703.00 | 418,549.00 |

(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 | 4,757,125.76 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 713,568.86 |
| 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 | 31,993.98 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 年度内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 | |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 加计扣除影响 | -408,859.84 |
| 所得税费用 | 336,703.00 |

41、 现金流量表项目

(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 | 1,696,975.53 | 734,319.92 |
| 保证金 | 5,416,417.42 | 5,201,044.80 |
| 收到的政府补贴款 | 104,913.00 | 182,437.50 |
| 利息收入 | 283,978.80 | 301,445.75 |
| 合计 | 7,502,284.75 | 6,419,247.97 |

(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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 付现费用 | 2,754,931.55 | 3,591,480.45 |
| 支付的保证金 | 4,337,283.32 | 4,785,000.00 |
| 往来款项 | 2,019,829.69 | 2,634,629.21 |
| 合计 | 9,112,044.56 | 11,011,109.66 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|------------|
| 租赁付款 | 1,757,280.00 | 269,844.57 |
| 合计 | 1,757,280.00 | 269,844.57 |

(4) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------|---------------|---------------|-------|---------------|-------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 40,033,111.11 | 20,000,000.00 | | 30,000,000.00 | 33,111.11 | 30,000,000.00 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 6,860,097.19 | | | 1,757,280.00 | -204,622.64 | 5,307,439.83 |
| 合计 | 46,893,208.30 | 20,000,000.00 | | 31,757,280.00 | -171,511.53 | 35,307,439.83 |

42、 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 | 4,420,422.76 | 6,090,207.64 |
| 加：资产减值准备 | 243,621.98 | 548,620.50 |
| 信用减值损失 | -1,053,141.48 | 2,464,577.37 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 519,190.50 | 522,005.39 |
| 使用权资产折旧 | 787,209.86 | 315,579.69 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 127,904.90 | 114,920.06 |
| 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） | -59,067.79 | |
| 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） | 579,563.67 | 351,856.78 |
| 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） | 354,326.53 | -412,212.26 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -118,081.48 | -47,336.95 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -3,521,522.03 | 1,446,499.37 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -27,032,036.13 | -97,992,851.58 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 5,572,860.42 | 60,047,240.67 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,178,748.29 | -26,550,893.32 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 45,332,309.73 | 30,429,158.25 |
| 减：现金的年初余额 | 79,329,801.90 | 56,950,215.10 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -33,997,492.17 | -26,521,056.85 |

(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 | 45,332,309.73 | 79,329,801.90 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 45,332,309.73 | 79,329,801.90 |
| 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、年末现金及现金等价物余额 | 45,332,309.73 | 79,329,801.90 |
| 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 | | |

43、 租赁

(1) 本公司作为承租方

- ①未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无。
- ②简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：无。
- ③涉及售后租回交易的情况：无。

(2) 本公司作为出租方

①作为出租人的经营租赁：

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--|------------|--------------------------|
| 出租武昌区中南路街民主路 786 号(老 472 号)华银大厦 25 层 1 室 | 218,690.67 | |
| 合计 | 218,690.67 | |

②作为出租人的融资租赁：无。

③作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益：无。

六、研发支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 人员人工费用 | 3,105,267.91 | 3,166,659.27 |
| 直接投入费用 | 5,272,269.66 | 559,993.40 |
| 其它相关费用 | 395,575.08 | 310,554.09 |
| 合计 | 8,773,112.65 | 4,037,206.76 |
| 其中：费用化研发支出 | 8,773,112.65 | 4,037,206.76 |
| 资本化研发支出 | | |

(1) 符合资本化条件的研发项目：无。

(2) 重要外购在研项目：无。

七、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助：无。

2、涉及政府补助的负债项目：无。

3、计入当期损益的政府补助情况

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 其他收益 | 104,913.00 | |
| 财务费用 | | 182,437.50 |

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 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 (%) |
|-------------|-------------------------------|--------|-------|------------------|-------------------|
| 湖北省生态环保有限公司 | 湖北省武汉市武昌区中北路 166 号长江产业大厦 34 层 | 有限责任公司 | 40 亿元 | 34.1946 | 58.31 |

注：湖北省生态环保有限公司曾用名湖北省生态保护和绿色发展投资有限公司。

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 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

| 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 | 本公司股东之股东 |
| 武汉中科尚水科技发展有限公司 | 本公司股东（持股比例为 5.87%） |
| 湖北省投资公司 | 同受一方控制 |
| 湖北典策档案办公用品有限公司 | 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 |
| 湖北长投生态襄阳建设投资有限公司 | 同受一方控制 |
| 保康长生环保科技有限公司 | 同受一方控制 |
| 湖北典策档案科技发展有限公司 | 同受一方控制 |
| 宜都长生投资建设有限公司 | 同受一方控制 |
| 湖北长投生态青山建设有限公司 | 同受一方控制 |
| 湖北长投规划设计有限公司 | 同受一方控制 |
| 湖北水草产业投资有限公司 | 参股企业 |

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 湖北典策档案办公用品有限公司 | 采购防疫物资 | | 4,165.05 |
| 湖北长投生态青山建设有限公司 | 办公家具租赁 | | 3,612.64 |
| 湖北长投规划设计有限公司 | 装修设计 | | 50,943.40 |
| 湖北典策档案科技发展有限公司 | 档案整理及数字化加工服务费 | 38,584.91 | |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|--------------|---------------|
| 湖北长投生态襄阳建设投资有限公司 | 工程项目 | | 11,422,018.36 |
| 保康长生环保科技有限公司 | 工程项目 | | 6,141,199.18 |
| 宜都长生投资建设有限公司 | 工程项目 | 5,422,201.84 | |

（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 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|--------------|--------|------------|-----------|
| 中国科学院水生生物研究所 | 房屋 | 28,571.43 | 28,571.43 |
| 湖北省投资公司 | 房屋 | 808,228.57 | |

②本公司作为出租人

无。

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： | | | | |
| 湖北长投生态当阳建设投资有限公司 | | | 1,017,119.99 | 101,712.00 |
| 湖北长投生态襄阳建设投资有限公司 | 3,980,343.22 | 199,017.16 | | |
| 合计 | 3,980,343.22 | 199,017.16 | 1,017,119.99 | 101,712.00 |
| 其他应收款： | | | | |
| 湖北省投资公司 | 141,440.00 | 7,072.00 | 141,440.00 | 7,072.00 |
| 中国科学院水生生物研究所 | 10,000.00 | 1,000.00 | | |
| 合计 | 151,440.00 | 8,072.00 | 141,440.00 | 7,072.00 |
| 合同资产： | | | | |
| 湖北长投生态当阳建设投资有限公司 | 25,739,441.82 | 713,275.64 | 25,739,441.82 | 713,275.64 |
| 湖北长投生态襄阳建设投资有限公司 | 9,981,469.73 | 49,907.35 | 15,185,329.73 | 45,389.89 |
| 保康长生环保科技有限公司 | | | 704,003.77 | 3,520.02 |
| 宜都长生投资建设有限公司 | 40,455,157.85 | 202,275.79 | 38,292,589.03 | 191,462.95 |
| 合计 | 76,176,069.40 | 965,458.78 | 79,921,364.35 | 953,648.50 |

(2) 应付项目：

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 租赁负债（含一年内到期）： | | |
| 湖北省投资公司 | 5,657,599.99 | 7,274,057.14 |
| 中国科学院水生生物研究所 | 111,428.58 | 171,428.58 |
| 合计 | 5,769,028.57 | 7,445,485.72 |

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

无

1、前期差错更正

无

十一、补充资料

1、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 | 59,067.79 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 104,913.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产减值准备 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | -10,093.87 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 153,886.92 | |
| 减：所得税影响额 | 23,083.04 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 130,803.88 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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 | 1.11 | 0.0260 | 0.0260 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 1.08 | 0.0252 | 0.0252 |

武汉中科水生生态环境股份有限公司

二〇二四年八月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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)、会计政策变更

本公司于 2024 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）关于流动负债与非流动负债的划分的列示和披露、关于供应商融资安排的披露，该会计政策变更对本公司财务报表披露无影响。

(2)、会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 59,067.79 |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外； | 104,913.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出； | -10,093.87 |
| 非经常性损益合计 | 153,886.92 |
| 减：所得税影响数 | 23,083.04 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 130,803.88 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用