

证券代码：836016

证券简称：清水生态

主办券商：长江证券



清水生态

NEEQ :836016

北京清水生态环境工程股份有限公司

(Beijing Qingshui Ecological Environment Engineering CO.,LTD)



半年度报告

2017

公司半年度大事记

- | | |
|--|---|
| <p>1、北京清水生态环境工程股份有限公司与建元装饰股份有限公司签订战略合作协议。</p> <p>2017年4月15日，我司与建元装饰股份有限公司，双方就生态城市建设方面签署了战略联盟合作协议，正式确立双方合作伙伴关系，携手共建生态城市。</p> | <p>2、北京清水生态环境工程股份有限公司与杰恩国际设计（北京）股份有限公司签订战略合作协议。</p> <p>2017年4月15日，我司与杰恩国际设计（北京）股份有限公司，双方就生态城市规划、设计等方向签署了战略联盟合作协议，正式确立双方合作伙伴关系，携手共建生态城市。</p> |
| <p>3、北京清水生态环境工程股份有限公司参与 2017 中国·廊坊国际经济贸易洽谈会，签订国外高端人才项目合作协议。</p> <p>北京清水生态环境工程股份有限公司参与 2017 中国·廊坊国际经济贸易洽谈会，同时参与国外高端人才项目引进暨签约发布会，签订国外高端人才项目合作协议。河北省副省长张古江，河北省组织部副部长、河北省人社厅党委书记、厅长王亮，河北省外国专家局局长王仲群参加签署仪式。</p> | <p>4、北京清水生态环境工程股份有限公司与中国环境科学研究院合作的课题示范项目“单户式庭院污水处理和营养物质循环装置”成功落地。</p> <p>为积极响应党中央第十六届五中全会精神，开展“美丽乡村”创建活动，重点推进生态农业建设、推广节能减排技术、节约和保护农业资源、改善农村人居环境，是落实生态文明建设的重要举措。清水生态积极参与中国环境科学研究院承担的科技部“十三五”国家科技支撑计划课题，其中与中国环境科学研究院合作的课题示范项目“单户式庭院污水处理和营养物质循环装置”成功落地。</p> |
| <p>5、黑臭河道处理技术获得新突破。</p> <p>我公司针对 黑臭河道处理技术获得新突破。其中发明专利“一种利用微生物制剂治理蓝藻水华的方法”2017年1月提交专利申请 2017年2月20日初审合格；实用新型专利“一种无动力污水处理装置”2017年5月25日提交专利申请并受理；实用新型专利“一种暗沟臭气处理系统”获得授权。我公司的“北京南护城河水体水华现象成因的研究分析”被《水利规划与设计》录用。</p> | <p>6、我公司董事、技术总监薛慧成功入选 2017 年度北京市优秀青年工程师。</p> <p>第二十三届北京市优秀青年工程师评选由北京市科协技术协会、北京市人力资源和社会保障局主办，旨在发现培养优秀青年科技人才，树立北京青年工程师榜样，激励、教育和引导首都青年科技工作者开拓创新、真抓实干、担当作为，为建设世界科技强国创新争先，创建具有世界影响力的科技创新中心建功立业。我公司董事、技术总监薛慧成功入选第二十三届北京优秀青年工程师。</p> |
| <p>7、公司的证券简称由“清水股份”变更为“清水生态”。</p> <p>公司于 2017 年 6 月 2 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司证券简称的议案》。具体详见公司于 2017 年 6 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc)披露的《北京清水生态环境工程股份有限公司 2017 年第二次</p> | <p>临时股东会决议公告》(公告编号：2017-010)。并于 2017 年 6 月 16 日起正式在全国中小企业股份转让系统进行公司证券简称的变更。公司证券简称由“清水股份”变更为“清水生态”，公司全称（北京清水生态环境工程股份有限公司）和证券代码（836016）均保持不变。</p> |

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京清水生态环境工程股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、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
	2、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京清水生态环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Qingshui Ecological Environment Engineering CO., LTD
证券简称	清水生态
证券代码	836016
法定代表人	李跃起
注册地址	北京市朝阳区将台路 5 号院 11 号楼 102 室
办公地址	北京市经济开发区荣华中路力宝广场 3 号楼 15 层 1502
主办券商	长江证券
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	薛慧
电话	010-87925708
传真	010-87698008-8041
电子邮箱	qingshui2004@126.com
公司网址	http://www.bjqingshui.com
联系地址及邮政编码	北京市经济开发区荣华中路力宝广场 3 号楼 15 层 1502

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	生态保护和环境治理业（代码 77）
主要产品与服务项目	提供水处理生态解决方案，同时还从事与主要业务相关的工程施工、产品销售和技术服务等业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	40,000,000
控股股东	李跃起、杨艳琳
实际控制人	李跃起、杨艳琳
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的“发明专利”数量	1

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,997,137.76	1,619,925.77	23.29%
毛利率	71.81%	77.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-175,988.71	-710,596.32	75.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-433,562.35	-715,695.90	39.42%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.35%	-1.49%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.85%	-1.50%	-
基本每股收益（元/股）	-0.004	-0.02	78.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	190,968,802.23	214,119,650.69	-10.81%
负债总计	140,361,419.72	163,283,444.68	-14.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,607,382.51	50,836,206.01	-0.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.27	1.27	0.00%
资产负债率	73.50%	76.26%	-
流动比率	25.00%	25.00%	-
利息保障倍数	0.24	6.26	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	149,478.56	-2,255,834.71	-
应收账款周转率	0.06	0.06	-
存货周转率	1.85	0.55	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.81%	-0.12%	-
营业收入增长率	23.29%	-90.74%	-
净利润增长率	75.23%	-138.17%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司作为水环境保护和污染防治服务提供商，通过工程总承包等多种业务模式，向客户提供河湖水系生态治理、生态湿地建设、城镇、农村污水和垃圾处理和雨水收集及回用系统建设等一系列污染控制和生态系统构建的服务。公司通过直销和招投标模式开拓业务，为客户提供水环境保护和污染防治工程及其延伸业务一体化服务方案。

盈利模式：产品销售、技术服务收入与工程建设加运维服务

公司主要盈利模式为环保设备的研发、生产、销售；环保工程项目的咨询、设计；以及以 EPC、BOT、PPP 方式投资、建设、运营、维护环保基础设施项目。

业务范围覆盖河湖水系生态治理、生态湿地建设、城镇、农村污水和垃圾处理和雨水收集及回用系统建设、生活垃圾资源化处理、建筑垃圾处理等领域。

销售模式：渠道营销与口碑营销

公司通过院士工作站、设计院、网站、媒体公告、客户关系等多种渠道，广泛收集招标信息；公司销售部进行跟踪工作，尽可能收集项目和客户信息及对项目的要求。同时，由于公司在生态环境工程行业已具有一定的知名度和良好的口碑，部分在项目招标时，投资主体会主动向公司发出竞标邀请。

采购模式：集中采购、零星采购、劳务采购模式

公司设计业务所需的材料主要为设计图纸打印所需的特殊纸张，设计方案存储所需的光盘、U 盘等存储介质，用量较少；施工业务采购主要为工程材料和安装劳务，工程材料主要为钢筋、混凝土、线缆、管道、非标设备、标准设备、水生植物、水生动物等。基于业务本身的实际情况，业务部门签订项目合同后，采购部根据业务清单进行大宗物件的集中采购，辅助材料根据实际的消耗情况，项目部采购中心进行零星采购。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司明确以“零排放”概念对水资源进行保护与再生循环利用、生态系统修复与治理以及污水处理全产业链平台及循环经济产业园为目标。不断的增强公司的核心技术，继续调整业务组合模式，逐步降低传统技术含量低的项目实施，主要开拓依托于本公司核心技术的产品及技术应用的业务收入模式。2016 年，清水生态与德国泽尔曼生物能源技术有限公司合资成立北京德清科技股份有限公司。2017 年 5 月 17 日，公司参与 2017 中国·廊坊国际经济贸易洽谈会，正式签订国外高端人才项目引进协议，标志公司涉足生活垃圾处理领域，优化公司业务布局。

较比 2016 年上半年，营业收入稳中有升，净利润较 2016 年同期相应也有所提升，整体毛利率与 2016 年上半年大致持平。具体情况如下：

2017 年上半年，公司实现营业收入 1,997,137.76 元，同比增长 23.29%。净利润-175,988.71 元，同比增长 75.23%。主要是因为 2017 年我公司销售费用，管理费用和财务费用均较去年有所下降，2017 年公司减少了银行贷款额度，致使财务费用较去年减少 57.95%，同时公司 2017 年上半年收到政府财政补贴 30 万元，增加了税前利润。2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额 149,478.56 元，同比增长 106.63%。主要是因为 2017 年上半年公司加大了对应收账款的催款力度，项目回款较去年相对较好所致。

2017 年上半年营业成本 562901.38 元，较去年同期增加了 54.58%，主要因为 2017 年上半年收入模式在提供技术服务的基础上增加了产品的销售，我公司销售产品类型定制性污水处理设备，与提供技术服务相比采购成本增加，导致总体成本增加。

2017 年，随着环保趋严，环保推动行业供给侧改革，竞争格局在部分领域开始优化。但是因为环保政策执行不到位，市场低价恶性竞争，盈利能力持续下降，中小企业面临巨大的压力。

十二届全国人大常委会第二十八次会议审议并通过了关于修改水污染防治法的决定，修改后的《水污染防治法》将于 2018 年 1 月 1 日起施行。该法首次纳入河长制，从法律层面明确各级政府的水环境治理责任，将更好地推动水生态环境的治理与保护，同时将促使环保市场竞争往良性竞争发展；

环保部发布《2017 年度水污染防治中央项目储备库项目清单》，通过对 2016 年度首批入库的 118 个总体方案项目进行调整，同时对 2017 年度新申报入库的 174 个地市总体实施方案开展技术指导，最终筛选出 228 个符合条件的地市水污染防治总体实施方案入库，内容涵盖水质较好湖泊生态环境保护、城市集中式饮用水水源地保护、重点流域水污染防治、地下水污染防治等，项目库共涉及具体工程项目 3300 多个，总投资约 3000 亿元，市场空间非常广阔。

住房城乡建设部、国家发展改革委、财政部三部联合出台《关于开展特色小镇培育工作的通知》，要求 2020 年培育 1000 个左右特色小镇。因特色小镇以环保为先决条件，因此可以成为环保企业涉足特色小镇建设的切入点。特色小镇或为环保转型大生态的主战场之一，市场空间过万亿。

2017 年，公司紧随国家发展步伐，不断加大公司核心技术构建，为后期业务的拓展打好基础。在水生态环境治理与保护方面，公司根据北京水资源常年严重短缺，城市河湖环境主要为再生水和雨洪水，仅有少量的地表水，而且水质受城市点源、面源污染影响严重，河湖水体处于严重的富营养化状态，水华爆发、水绵疯长、底泥上泛以及油污入河等威胁长期存在，再加之城市河湖水体缺乏流动性，河湖水体基本丧失了水体自净能力，河湖水环境治理难的情况下，运用公司的核心技术，解决其难题。

公司中标 2017 年河湖水环境项目二标段昆玉河（长河口—罗道庄）、永引渠（五孔桥—二热闸）、四标段南护（太平街橡胶坝—东便门橡胶坝）的水华防治项目。公司水环境方面的发明专利“一种利用微生物制剂治理蓝藻水华的方法”2017 年 1 月提交专利申请 2017 年 2 月 20 日初审合格；实用新型专利“一种无动力污水处理装置”2017 年 5 月 25 日提交专利申请并受理；实用新型专利“一种暗沟臭气处理系统”获得授权。我公司的“北京南护城河水体水华现象成因的研究分析”被《水利规划与设计》录用。

在农村污水治理方面，为积极响应党中央第十六届五中全会精神，开展“美丽乡村”创建活动，重点推进生态农业建设、推广节能减排技术、节约和保护农业资源、改善农村人居环境，是落实生态文明建设的重要举措。清水生态积极参与中国环境科学研究院承担的科技部“十三五”国家科技支撑计划课题，其中与中国环境科学研究院合作的课题示范项目“单户式庭院污水处理和营养物质循环装置”成功落地。

此外，在人才培养方面，除了与引进国外的高端人才，我公司董事、技术总监薛慧成功入选 2017 年度北京市优秀青年工程师。

三、风险与价值

一、业务市场区域过于集中、新市场开拓不利的风险

报告期内，公司虽在全国各地布局，并进行市场拓展，但是因为各地区环境的差异等因素均构成新业务开展进展缓慢。公司的业务主要集中在华北部分省市地区，其他区域开拓不利，可能对公司的经营、盈利、发展情况产生负面影响。

针对上述风险，公司将坚持以技术为主导，加大业务投入力量，增强企业业务开展能力。

二、技术优势丧失的风险

报告期内，我公司针对黑臭河道处理技术获得新突破。其中发明专利“一种利用微生物制剂治理蓝藻水华的方法”2017 年 1 月提交专利申请 2017 年 2 月 20 日初审合格；实用新型专利“一种无动力污水

处理装置”2017年5月25日提交专利申请并受理；实用新型专利“一种暗沟臭气处理系统”获得授权。我公司的“北京南护城河水体水华现象成因的研究分析”被《水利规划与设计》录用。

但是随着环境对技术的要求越来越高，公司现有的竞争对手或者潜在的竞争对手可能因为高技术投入而在技术研发上超越公司，如果公司在新技术、新应用、新工艺等方面研发人员与费用投入不足或者研发领域无法适应市场需要，则可能丧失技术领先优势。

措施：公司将继续以技术为核心加大技术研发，并将研发形成产品，并形成销售收入。

三、公司税收优惠变动的风险

报告期内，公司因持有高新技术企业证书，故适用企业所得税税率15%。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，导致公司所得税缴纳比例提高，将对公司经营业绩产生一定影响。

措施：公司已经进行新的高新技术企业认定申请，同时公司将严格按照《高新技术企业管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件的要求，进而能够持续享受现行高新技术企业的各类优惠政策。

四、应收账款无法及时收回的风险

公司根据公司实际情况，对已完结的项目，建立了应收账款催收责任制度，对逾期的应收账款，根据应收账款金额大小，采取适当方式催收。2017年应收账款较比2016年减少，但是公司的主要客户是各地区水利相关政府部门、事业单位和大型国有企业，在业务合作中处于相对优势地位，由于财政预算、付款审批等因素影响对公司应收账款的及时收回有较大影响，公司应收账款中长账龄款项比例较高、结算周期较长，如果应收账款无法如期收回，将会导致公司营运资金链条紧张。随着公司经营规模的扩展，应收账款的增加，公司的流动资金压力也会随之增加。

措施：公司将加大对应收账款的催收，对于延续合作的优质客户，公司积极的加大与之的业务合作。对于新建项目，加强了公司应收账款的事前控制。设立专门的信用管理机构，对客户进行风险管理，对客户进行资信调查，建立信用档案，建立提取坏账准备金制度，严格规范合同管理制度。

五、营业收入波动的风险

公司主要盈利模式为环保设备的研发、生产、销售；环保工程项目的咨询、设计；以及以EPC、BOT、PPP方式投资、建设、运营、维护环保基础设施项目。设备销售、以及技术服务的收入按照进度确认，但是与政府合作的大型EPC、BOT、PPP项目周期较长、加上环保政策执行不到位，致使营业收入波动。

措施：2016年开始，公司已经在积极的调整业务类型，将技术服务类的项目增加，同时增加了销售的产品目录。公司投资北京德清科技股份有限公司，积极拓展南方市场，增加业务渠道，增强企业业务开展能力，提高营业收入。

六、资产负债率较高的风险

报告期内，公司的资产负债率为73.50%，较比2016年下降3.6%，但是依旧维持在较高水平。公司由于工程施工类项目回款周期长，应收账款回款较慢导致应付账款余额较大。由于金额较大，公司目前采取向银行借款及向大股东借款的方式，应对日常经营的需求，如果归还借款后银行不再继续放贷，公司则可能面临现有现金流不能维持日常运营的风险。

措施：企业负债主要为BT项目供应商采购款，公司与供应商商定，待项目经财政评审出具终版报告时我方收到政府回购款项时支付，未收到项目回购款时不予支付。所以企业负债对企业现金流并无重大影响。其次公司将采取一系列的应对措施，大股东方面，在不影响小股东利益的情况下，采取资产抵消债务或者债转股的形式抵消借款。其次则是在业务方面加强业务能力，提高营业收入，扩大资产，从而降低资产负债率。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	20,540,000.00	142,857.14
总计	30,540,000.00	142,857.14

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李跃起、杨艳琳	给公司贷款担保	5,000,000.00	是
总计	-	5,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该偶发性关联交易为 2016 年 11 月 16 日，清水生态公司与北京国际信托有限公司签订合同编号为

“2016 北京信托信托贷款字第 035-19 号”的借款合同，借款期限自 2016 年 11 月 17 日至 2017 年 11 月 17 日。

上述偶发性关联交易为李跃起先生、杨艳琳女士为促进公司业务发展的正常需求，不存在损害公司及其他非关联股东的利益情形，具有必要性，符合公司和全体股东的利益。

（三）承诺事项的履行情况

1、为了避免同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》《锁股承诺函》，以上承诺函报告期内，均正常履行承诺，无新增披露事项。

2、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。

3、公司控股股东、实际控制人李跃起与杨艳琳夫妇作出了书面声明及承诺，最近两年及一期无违法违规行为，亦未受到相关主管部门的处罚。

4、为避免日后发生潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人李跃起与杨艳琳夫妇出具了《避免同业竞争承诺函》。

5、公司持股 5%以上的股东均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

报告期内，未有违反上述承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,000,000	100.00%	0	40,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,370,000	63.43%	0	25,370,000	63.43%
	董事、监事、高管	3,270,000	8.18%	0	3,270,000	8.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		21				

说明：董事、监事、高管股份里面不包括控股股东、实际控制人的持股情况。

二、报告期期末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
1	李跃起	14,270,000	0	14,270,000	35.68%	14,270,000	0
2	杨艳琳	11,100,000	0	11,100,000	27.75%	11,100,000	0
3	李瑞环	6,000,000	0	6,000,000	15.00%	6,000,000	0
4	曹立志	2,100,000	0	2,100,000	5.25%	2,100,000	0
5	北京瑾瑜投资有限公司	1,400,000	0	1,400,000	3.50%	1,400,000	0
6	袁芝	1,000,000	0	1,000,000	2.50%	1,000,000	0
7	苏丹	800,000	0	800,000	2.00%	800,000	0
8	唐在峪	500,000	0	500,000	1.25%	500,000	0
9	王娜	500,000	0	500,000	1.25%	500,000	0
10	崔岩莉	500,000	0	500,000	1.25%	500,000	0
合计		38,170,000	-	38,170,000	95.43%	38,170,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东李跃起、杨艳琳夫妇为夫妻关系。除此之外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何关系密切的家庭成员。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为李跃起与杨艳琳夫妇。自 2008 年 2 月至今，李跃起单独或与杨艳琳合计持有清水有

限及清水生态 55%以上的股权，一直为清水有限及清水生态的控股股东；截至目前，李跃起、杨艳琳夫妇合计持有清水生态 63.43%股份。

自 2008 年 2 月至 2015 年 6 月，李跃起任清水有限董事长兼总经理，杨艳琳任董事；截至目前，李跃起任清水生态董事长。李跃起与杨艳琳夫妇二人共同对清水生态形成绝对有效的实际控制。

李跃起，男，1960 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1977 年 8 月至 2001 年 3 月在河北省广播电视厅任广播发射助理工程师；2001 年 8 月至 2014 年 5 月任石家庄紫晶董事长兼总经理；2001 年 4 月至今在紫晶有限、紫晶股份先后担任监事、执行董事兼经理、董事长；2013 年 4 月至今任国根实业执行董事；2015 年 10 月在天津大唐紫晶机器人有限公司任执行董事；2004 年 5 月至 2015 年 6 月，历任清水有限董事、董事长、总经理；2015 年 6 月至今任清水生态董事长。

杨艳琳，1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1983 年 11 月至 1993 年 4 月在河北省石家庄第四印染厂任化验员；1993 年 5 月至 1999 年 8 月在河北汽贸公司任销售、财务会计；2001 年 4 月至 2014 年 10 月在紫晶有限先后担任执行董事、监事兼财务负责人；2001 年 8 月至 2007 年 1 月，担任石家庄紫晶监事；2008 年 2 月至今担任北京紫晶之光设备工程有限公司执行董事兼总经理；2013 年 4 月至今担任国根实业监事；2014 年 10 月至今任紫晶之光董事兼财务负责人；2008 年至 2015 年 6 月，在清水有限担任董事职务。目前，在清水不担任任何职务。

李跃起、杨艳琳夫妇二人共同为清水生态的实际控制控股股东，且在最近两年内未发生变化。截至报告期末，控股股东持有股份无变化。

（二）实际控制人情况

同“控股股东情况”。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李跃起	董事长	男	57	硕士	2015年6月至今在清水生态担任董事长	是
曹立志	董事、总经理	男	44	大专	2015年6月至今在清水生态担任董事、总经理	是
何林猛	董事	男	44	高中	2015年6月至今在清水生态担任董事	是
薛慧	董事、信息披露人	女	34	硕士	2015年6月至今在清水生态担任董事、信息披露人	是
王振生	董事	男	36	高中	2015年6月至今在清水生态担任董事	是
韩庆龙	监事会主席	男	34	本科	2015年6月至今在清水生态担任监事会主席	是
武亚南	监事	女	26	高中	2015年6月至今在清水生态担任监事	是
梁为	监事	男	34	大专	2015年6月至今在清水生态担任监事	是
张丽辉	财务总监	女	53	本科	2015年6月至今在清水生态担任财务总监	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票 期权数量
李跃起	董事长	14,270,000	0	14,270,000	35.68%	0
曹立志	董事、总经理	2,100,000	0	2,100,000	5.25%	0
何林猛	董事	300,000	0	300,000	0.75%	0
薛慧	董事、信息披露人	300,000	0	300,000	0.75%	0
王振生	董事	200,000	0	200,000	0.50%	0
韩庆龙	监事会主席	300,000	0	300,000	0.75%	0
武亚南	监事	50,000	0	50,000	0.13%	0
梁为	监事	20,000	0	20,000	0.05%	0
张丽辉	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	17,540,000	-	17,540,000	43.86%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	21	20

核心员工变动情况：

截至报告期内，核心员工无变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	2,135,962.97	2,195,570.26
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	30,465,415.09	36,813,938.57
预付款项	五、3	-	7,600.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	1,353,840.75	1,403,773.65
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	350,295.29	257,779.00
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	385,647.84	106,332.69

流动资产合计	-	34,691,161.94	40,784,994.17
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	五、7	142,005,512.88	158,498,912.88
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	13,927,454.30	14,423,509.70
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	3,085.27	11,085.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	341,587.84	401,148.69
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	156,277,640.29	173,334,656.52
资产总计	-	190,968,802.23	214,119,650.69
流动负债：	-		
短期借款	五、11	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、12	106,336,788.44	129,883,955.50
预收款项	五、13	499,661.94	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	-	-
应交税费	五、15	5,725,827.06	6,248,415.03
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	22,799,142.28	22,151,074.15
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-

划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	140,361,419.72	163,283,444.68
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	140,361,419.72	163,283,444.68
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、17	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、18	7,331,060.22	7,331,060.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、19	322,532.60	322,532.60
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、20	2,953,789.69	3,182,613.19
归属于母公司所有者权益合计	-	50,607,382.51	50,836,206.01
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	50,607,382.51	50,836,206.01
负债和所有者权益总计	-	190,968,802.23	214,119,650.69

法定代表人：李跃起 主管会计工作负责人：张丽辉 会计机构负责人：张丽辉

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	1,997,137.76	1,619,925.77
其中：营业收入	五、21	1,997,137.76	1,619,925.77
利息收入	-	-	-

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	2,408,104.01	2,284,299.33
其中：营业成本	五、21	562,901.38	364,158.22
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、22	100,167.04	6,087.18
销售费用	五、23	21,013.40	27,840.30
管理费用	五、24	1,805,870.52	1,845,744.59
财务费用	五、25	139,262.56	331,165.97
资产减值损失	五、26	-221,110.89	-290,696.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-410,966.25	-664,373.56
加：营业外收入	五、27	306,000.00	6,000.12
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、28	2,972.19	0.61
其中：非流动资产处置损失	-	2,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-107,938.44	-658,374.05
减：所得税费用	五、29	68,050.27	52,222.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-175,988.71	-710,596.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-175,988.71	-710,596.32
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-

6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-175,988.71	-710,596.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-175,988.71	-710,596.32
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	-	-0.004	-0.018
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：李跃起 主管会计工作负责人：张丽辉 会计机构负责人：张丽辉

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	五、30	26,014,485.19	5,935,804.67
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	6,821,793.52	2,137,238.47
经营活动现金流入小计	-	32,836,278.71	8,073,043.14
购买商品、接受劳务支付的现金	五、30	23,746,366.69	2,542,550.15
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	-	-	-
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	五、30	1,029,753.74	1,306,411.17
支付的各项税费	五、30	604,820.12	181,525.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	7,305,859.60	6,298,391.13
经营活动现金流出小计	-	32,686,800.15	10,328,877.85
经营活动产生的现金流量净额	-	149,478.56	-2,255,834.71
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	-	-	10,328,877.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、30	66,140.00	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	66,140.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-66,140.00	-
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	五、30	-	3,000,000.00
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	-	-	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、30	142,945.85	314,539.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	142,945.85	314,539.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	-142,945.85	2,685,460.83
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	五、30	-59,607.29	429,626.12
加：期初现金及现金等价物余额	五、30	2,195,570.26	77,727.51
六、期末现金及现金等价物余额	五、30	2,135,962.97	507,353.63

法定代表人：李跃起 主管会计工作负责人：张丽辉 会计机构负责人：张丽辉

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	否
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司概况

北京清水生态环境工程股份有限公司（以下简称“清水生态”）是一家在北京市注册的股份有限公司，于 2004 年 4 月 27 日由李跃起、周有、尹昆、栾利娜共同发起设立，并经北京市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：110105006898168。清水生态总部位于北京市朝阳区将台路 5 号院 11 号楼 102 室。

清水生态前身为原北京特兰斯福生态环境科技发展有限公司（注册号：1101032689816），注册资本为人民币 300 万元，实收资本为人民币 300 万元。上述注册资本经北京市工商行政管理局划转入资金通知书验证确认。2011 年 1 月 13 日，北京特兰斯福生态环境科技发展有限公司名称变更为北京清水生态环境工程有限公司，由北京市工商局朝阳分局出具“京工商朝注册企许字（2011）0283878 号”《准予变更登记通知书》，并换发《企业法人营业执照》（注册号：110105006898168）。

2015 年 5 月 8 日，北京清水生态环境工程有限公司股东会通过决议，北京清水生态环境工程有限公司依法整体变更设立为北京清水生态环境工程股份有限公司，由原有限公司的原 21 名股东共同作为股份有限公司的发起人，以原有限公司经审计的净资产折合成股份公司股本。

2015 年 5 月 19 日，北京清水生态环境工程有限公司全体股东共同签署了《发起人协议》，以 2015 年 3 月 31 日为基准日，以原有限公司截至该基准日经审计的净资产人民币 47,331,060.22 元，按照 1:0.8451 比例折股，其中的 4000 万元作为公司的股本，其余净资产 7,331,060.22 元入资本公积。股份公司注册资本为人民币 4000 万元，股份公司成立时股份总额为 4000 万股，每股 1 元。

2015 年 6 月 19 日，北京清水生态环境工程股份有限公司创立大会通过决议，同意依据致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 5 月 15 日出具的“致同审字（2015）第 110ZB4414 号”审计报告审计的原有限公司净资产人民币 47,331,060.22 元进行折股（折股比例为 1:0.8451），确定股份公司的股本为 4000 万股，每股面值为人民币 1 元；超过股本总额部分的净资产 7,331,060.22 元计入股份公司资本公积；股份公司 21 名发起人按照各自在原有限公司的出资比例持有股份公司相应数额的股份。

清水生态设立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设置了市场营销部、技术研发部、工程管理部、计划财务部、人事行政部等部门。

经营范围：园林绿化服务；施工总承包；专业承包；技术推广服务；销售机械设备、五金交电。

本财务报表及财务报表附注经清水生态第一届董事会第十四次会议于 2017 年 8 月 9 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，清水生态还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

清水生态会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 06 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

清水生态会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

清水生态的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

清水生态及境内子公司以人民币为记账本位币。清水生态编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指清水生态拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被清水生态控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以清水生态和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由清水生态编制。在编制合并财务报表时，清水生态和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入清水生态的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于清水生态所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，清水生态将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。清水生态合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指清水生态享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

清水生态确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指清水生态仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

清水生态按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指清水生态持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

清水生态发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

清水生态于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

清水生态的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且清水生态有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

清水生态的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他

金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，清水生态于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
 - ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - ③清水生态出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
 - ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
 - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

清水生态对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，

且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

清水生态已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

清水生态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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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。

清水生态以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，清水生态假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是清水生态在计量日能够进入的交易市场。清水生态采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，清水生态采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，清水生态采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

清水生态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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，清水生态对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	资产类型	不计提坏账

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 年至 2 年	10.00	10.00
2 年至 3 年	30.00	30.00
3 年至 4 年	50.00	50.00
4 年至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

13、存货

(1) 存货的分类

清水生态存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

清水生态存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。清水生态通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

清水生态存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。清水生态能够对被投资单位施加重大影响的，为清水生态的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照清水生态的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致清水生态持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认清水生态应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

清水生态与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于清水生态的部分，在抵销基础上确认投资损益。但清水生态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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当清水生态直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；清水生态拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，清水生态计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

清水生态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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

清水生态固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

清水生态采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，清水生态确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3	5.00	31.67
办公设备	3	5.00	31.67
运输设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当清水生态租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，

作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，清水生态对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

清水生态对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

清水生态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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

清水生态发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

清水生态购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

清水生态无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	10	直线法	

清水生态于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

清水生态将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

清水生态研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，清水生态将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。清水生态以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，清水生态将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于清水生态确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

清水生态发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

清水生态在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。清水生态公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

清水生态向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：清水生态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；清水生态确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

清水生态向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，清水生态将其确认为预计负债：

- （1）该义务是清水生态承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出清水生态；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。清水生态于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，

也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 收入确认的具体方法

①工程收入，本公司收入采用终验法确认收入，在收到验收报告或第三方监理报告时确认收入。

②技术服务收入，

A 约定服务期间的技术服务合同，按各月技术服务费确认收入；

B 提供技术服务方案的技术服务合同，按提交技术服务报告时点确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指清水生态取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或者发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，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。

与企业日常活动相关的政府补助，按照业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收支。取得的政策性优惠贷款贴息通过银行向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

清水生态根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，清水生态以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，清水生态对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，清水生态对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

27、经营租赁与融资租赁

清水生态将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 清水生态作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日清水生态按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，清水生态在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 清水生态作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日清水生态将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费

用。清水生态采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，清水生态在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

清水生态根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目
根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁发的《企业会计准则第 16 号-政府补助》(财会〔2017〕15 号)的规定，2017 年 1 月 1 日之后发生的政府补助采用未来适用法处理。与企业日常活动相关的政府补助，按业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。		

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、11、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

经复审，2014 年 7 月 30 日清水生态取得证书编号 GF201411000024 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，本年公司适用企业所得税税率 15.00%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	30,184.97	5,585.21
银行存款	2,105,778.00	2,179,716.05
其他货币		10,269.00
合计	2,135,926.97	2,195,570.26

期末，清水生态不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款	27,403,786.66	87.94	274,037.87	1.00	27,129,748.79
按组合计提坏账准 备的应收账款	3,756,796.35	12.06	421,130.05	11.21	3,335,666.30
其中：账龄组合	3,562,186.05	11.43	421,130.05	11.82	3,141,056.00
关联方组合	194,610.30	0.63			194,610.30
组合小计	3,756,796.35	12.06	421,130.05	11.21	3,335,666.30
合 计	31,160,583.01	100.00	695,167.92	12.21	30,465,415.09

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数		坏账准备	计提比	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单 项计提坏账准备的应 收账款	27,403,786.66	72.82	274,037.87	1.00	27,129,748.79
按组合计提坏账准 备的应收账款	10,226,215.52	27.18	542,025.74	5.33	9,684,189.78
其中：账龄组合	10,171,966.92	27.03	542,025.74	5.33	9,629,941.18
关联方组合	54,248.6	0.14			54,248.6
组合小计	10,226,215.52	27.18	542,025.74	5.33	9,684,189.78
合 计	37,630,00	100.	816,0	2.	36,813,938.57

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
1 年以内	292,690.00	8.22	14,634.50	5.00	278,055.50
1 至 2 年	2,896,512.57	81.31	289,651.26	10.00	2,606,861.31
2 至 3 年	363,084.98	10.19	108,925.49	30.00	254,159.49
4 至 5 年	9,898.50	0.28	7,918.80	80.00	1,979.70
合 计	3,562,186.05	100.00	421,130.05	—	3,141,056.00

续：

账 龄	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
1 年以内	9,670,790.03	95.07	483,539.50	5.00	9,187,250.53
1 至 2 年	469,232.64	4.61	46,923.26	10.00	422,309.38
2 至 3 年	22,045.75	0.22	6,613.73	30.00	15,432.03

3 至 4 年	9,898.50	0.10	4,949.25	50.00	4,949.25
合 计	10,171,966.92	100.00	542,025.74	--	9,629,941.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 120,895.69 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,246,239.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 731,004.2 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
河北省水利工程局	10,500,000.00	33.70	105,000.00
保定白沟新城规划建设局	10,289,725.67	33.02	102,897.26
石家庄市区西北水利防洪生态工程建设指挥办公室	6,614,060.99	21.23	66,140.61
广西桂川建设集团有限公司	1,463,359.80	4.70	146,335.98
济宁市任城区环境保护局	1,379,093.07	4.43	137,909.31
合计	30,246,239.53	97.07	558,283.16

3、预付款项

预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内			7,600.00	100.00
合 计			7,600.00	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数 金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款	1,501,526.00	100.00	147,685.25	9.84	1,353,840 75
其中：账龄组合	1,501,526.00	100.00	147,685.25	9.84	1,353,840
组合小计	1,501,526.	100.00	147,685.25	9.84	1,353,840
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	1,501,526.	100.00	147,685.25	9.84	1,353,840

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数 金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他					

按组合计提坏账准备的其他应收款	1,485,074.10	100.00	81,300.45	5.47	1,403,773.65
其中：账龄组合	1,485,074.10	100.00	81,300.45	5.47	1,403,773.65
组合小计	1,485,074.10	100.00	81,300.45	5.47	1,403,773.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,485,074.10	100.00	81,300.45	5.47	1,403,773.65

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数 金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	76,947.00	5.12	3,847.35	5	73099.65
1至2年	1,417,679.00	94.42	141,767.90	10	1275911.10
2至3年	6,900.00	0.46	2,070.00	30	18,697.00
合计	1,501,526.00	100.00	147,685.25	--	1,353,840.75

续：

账龄	期初数 金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,450,979.10	97.70	72,548.95	5	1,378,430.15
1至2年	7,385.00	0.50	738.50	10	6,646.50
2至3年	26,710.00	1.80	8,013.00	30	18,697.00
合计	1,485,074.10	100.00	81,300.45	--	1,403,773.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提坏账准备金额 66,384.80 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	43,000.00	22,434.10
保证金	1,425,305.00	1,416,869.00
其他	33,221.00	45,771.00
合计	1,501,526.00	1,485,074.10

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
嵩明县荣深生态新城投资有限公司	保证金	1,000,000.00	1至2年	66.60	100,000.00
河北省水利工程局	保证金	400,000.00	1至2年	26.64	40,000.00
投标保证金	保证金	21,600.00	1年以下	1.44	1,080.00
梁为	备用金	18,000.00	1年以下	1.20	900.00

北京德清科技 股份有限公司	其他	17,679.00	1至2年	1.18	1767.90
合计		1,457,279.00		97.06	143,747.

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数		期初数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	350,295.29		350,295.29	257,779.00		257,779.00
合计	350,295.29		350,295.29	257,779.00		257,779.00

注：本期存货期末余额较 2016 年年末增长了 35.89%，主要因为我公司水治理项目在 7 月进入汛期后治理难度最大，需提前采购充足药剂以备应对大规模水华现象发生。存货储备增加导致存货期末余额增加。

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额		21,161.78
预缴所得税	385,647.84	85,170.91
合计	385,647.84	106,332.69

注：本期其他流动资产期末余额较 2016 年年末增长了 262.68%，主要是 2015 年预缴所得税金额已申请退税，暂未收到税收返还。2016 年 12 月 30 日应交所得税余额冲减了其他流动资产，本期末予以转回所致。

7、长期应收款

长期应收款按性质披露

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款 提供劳务	143,439,912.00	1,434,399.12	142,005,512.88	160,099,912.00	1,600,999.12	158,498,912.88

本期收回坏账准备金额 166,600.00 元。

8、固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	16,724,256.64	179,258.82	2,389,849.8	269,960.02	19,563,325.3
2. 本期增加金额		10,608.55		49,380.37	59,988.92
(1) 购置		10,608.55		49,380.37	59,988.92
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			160,000.00		160,000.00
(1) 处置或报废			160,000.00		160,000.00
(2) 其他减少					
4. 期末余额	16,724,256.64	189,867.37	2,229,849.8	319,340.39	19,463,314.2
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,136,793.81	167,822.41	1,633,107.0	202,092.41	5,139,815.66

2. 本期增加金额	397,201.11	861.54	138,595.86	11,385.81	548,044.32
(1) 计提	397,201.11	861.54	138,595.86	11,385.81	548,044.32
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额			152,000.00		152,000.00
(2) 处置或报废			152,000.00		152,000.00
(2) 其他减少					
4. 期末余额	3,533,994.92	168,683.95	1,619,702.8	213,478.22	5,535,859.98
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,190,261.72	21,183.42	610,146.99	105,862.17	13,927,454.3
2. 期初账面价值	13,587,462.83	11,436.41	756,742.85	67,867.61	14,423,509.7

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	80,000.00	80,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 企业合并增加		
(3) 其他增加		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	80,000.00	80,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	68,914.75	68,914.75
2. 本期增加金额		
(1) 计提	7,999.98	7,999.98
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	76,914.73	76,914.73
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		
4. 期末余额		

四、账面价值

1. 期末账面价值	3,085.27	3,085.27
2. 期初账面价值	11,085.25	11,085.25

本期无形资产期末账面价值较 2016 年 12 月 31 日减少了 72.17%，我公司无形资产为财务软件，本期正常计提摊销。使用年限即将摊销完毕。

10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,277,252.29	341,587.84	2,674,324.60	401,148.69
小 计	2,277,252.29	341,587.84	2,674,324.60	401,148.69

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00

说明：

2016 年 11 月 16 日，清水生态公司与北京国际信托有限公司签订合同编号为“2016 北京信托信托贷款字第 035-19 号”的借款合同，借款期限自 2016 年 11 月 17 日至 2017 年 11 月 17 日。北京中关村科技融资担保有限公司分别与清水生态公司、北京国际信托有限公司签订合同编号为“2016 年 WT1319 号的委托保证合同”和“2016 北京信托担保（保证）字第 102-19 号”的保证合同，为此笔借款提供保证担保。同时股东李跃起、杨艳琳与北京中关村科技融资担保有限公司签订合同编号为“2016 年 BZ1319 号《反担保（保证）合同》”和“2016 年 DYF1319 号《反担保（不动产抵押）合同》”为北京中关村科技融资担保有限公司提供保证反担保和抵押反担保，反担保期间为 2016 年 11 月 17 日至 2017 年 11 月 17 日。抵押反担保房产为李跃起所拥有的 X 京房权证朝字第 990868 号、X 京房权证朝字第 990865 号。2016 年 11 月 18 日，北京国际信托有限公司与中国工商银行股份有限公司北京荣华中路支行签订合同编号为“2016 北京信托债权资产转让字第 025-19 号”的《贷款债权转让协议》，将清水生态公司及担保人向北京国际信托有限公司支付的贷款债权及相应从权利转让给中国工商银行股份有限公司北京荣华中路支行，自 2016 年 11 月 18 日起，本公司向中国工商银行股份有限公司北京荣华中路支行履行还本付息责任。

12、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	106,736,788.44	129,883,955.50

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
栾城县运达苗木种植基地	20,468,252.00	期末余额 300 万元以上且账
石家庄市栾城区雪丰草坪苗木种植基地	14,737,531.00	龄超过 1 年的应付账款全部
泊头市三藐种植专业合作社	12,484,577.00	为建设石家庄环城水系项目

北京润风泽林苗木种植专业合作社	6,357,234.00	欠付的工程款和材料款。由
定州市禾沁苗木农民专业合作社	7,359,797.00	于该项目尚未完成工程决算
石家庄虹景蓝科技发展有限公司	5,605,881.75	审计，工程发包方石家庄环
石家庄市栾城区卓丰草坪苗木种植基地	4,136,687.00	城水系综合整治开发有限公
藁城市常氏苗木种植专业合作社	5,734,781.00	司尚未全额支付清水生态款
张北县北方轻型保温建筑材料厂	3,367,006.50	项，因此未支付供应商款项。
合 计	80,251,747.25	

13、预收账款

项 目	期末数	期初数
工程款	499,661.94	
合 计	499,661.94	

14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		962,979.27	962,979.27	
离职后福利-设定提存计划		66,774.47	66,774.47	
合计		1,029,753.74	1,029,753.74	

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		869,373.65	869,373.65	
职工福利费				
社会保险费		56165.62	56165.62	
其中：1. 医疗保险费		50,598.80	50,598.80	
2. 工伤保险费		1,518.43	1,518.43	
3. 生育保险费		4,048.39	4,048.39	
住房公积金		37,440.00	37,440.00	
工会经费和职工教育经费				
合计		962,979.27	962,979.27	

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		66,774.47	66,774.47	
其中：1. 基本养老保险费		64,076.74	64,076.74	
2. 失业保险费		2,697.73	2,697.73	
合计		66,774.47	66,774.47	

15、应交税费

税 项	期末数	期初数
营业税	5,171,580.21	5,663,007.36
增值税	27,686.74	
城市维护建设税	266,948.46	301,224.67
教育费附加	259,611.65	284,183.00
合 计	5,725,827.06	6,248,415.03

16、其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	22,299,142.09	21,923,978.03
押金	200,000.00	224,999.99
其他	300,000.19	2,096.13
合 计	22,799,142.28	22,151,074.15

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
李跃起	21,214,735.76	往来款
杨艳琳	100,000.00	往来款
合 计	21,314,735.76	

17、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	4,000.0						4,000.00

18、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	7,331,060.22			7,331,060.22
合 计	7,331,060.22			7,331,060.22

说明：

19、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	322,532.60			322,532.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	322,532.60			322,532.60

20、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	3,182,613.19	1,040,964.66	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-52,834.79		
调整后 期初未分配利润	3,129,778.40	1,040,964.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-175,988.71	2,379,609.48	
减：提取法定盈余公积		237,960.95	10.00%
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,953,789.69	3,182,613.19	

21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,568,566.35	281,850.52	1,352,263.97	178,408.00
其他业务	42,8571.41	281,050.86	267,661.80	185,750.22
合计	1,997,137.76	562,901.38	1,619,925.77	364,158.22

注：本期营业成本 562901.38 元，较去年同期增加了 54.58%，主要因为 2017 年上半年收入模式在提供技术服务的基础上增加了产品的销售，我公司销售产品类型定制性污水处理设备，与提供技术服务相比采购成本增加，导致总体成本增加。

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	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
生态工程	1,568,566.35	281,850.52	1,352,263.97	178,408.00
合 计	1,568,566.35	281,850.52	1,352,263.97	178,408.00

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程收入			360,565.88	73,814.30
销售收入	392,905.98	156,303.43		
技术服务	1,175,660.37	125,547.09	991,698.09	104,593.70
合 计	1,568,566.35	281,850.52	1,352,263.97	178,408.00

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	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
华北	1,568,566.35	281,850.52	1,352,263.97	178,408.00
华东				

西南				
合 计	1,568,566.35	281,850.52	1,352,263.97	178,408.00

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,097.82	3,507.91
教育费附加	14,212.50	2,579.27
房产税	66125.88	
土地使用税	614.24	
印花税	116.6	
合 计	100,167.04	6,087.18

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

注：本期税金及附加发生额较去年同期增加 1545.54%，主要受营改增政策影响，原计入管理费用的房产税土地使用税和印花税现全部计入税金及附加科目。同时我公司 2017 年上半年回款较好，增值税发票开具较去年同期增加，相应计提的增值税附加及城市维护建设税也有所增加。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	13,702.40	8,203.00
交通费	4,659.00	5,643.00
招待费	210.00	8,920.00
其他	2,442.00	5,074.30
合 计	21,013.40	27,840.30

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	674,754.85	860,915.03
研发费	269,143.91	277,183.00
折旧费	273,414.64	377,058.30
交通费	12,711.00	25,435.48
办公费	13,868.31	55,780.00
税费		62,286.11
上市费用	398,347.16	79,000.00
差旅费	9,958.16	11,897.20
招待费	17,993.6	16,788.00
福利费		3,088.00
车辆费用	19,814.31	11,115.91
房屋物业费	88,201.59	

其他	27,662.99	65,197.56
合 计	1,805,870.52	1,845,744.59

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	142,945.85	314,539.17
减：利息收入	6,135.72	1,312.90
手续费及其他	2,452.43	17,939.70
合 计	139,262.56	331,165.97

注：本期财务费用较去年同期减少了 57.95%，主要是我公司在本期减少了银行贷款额度，短期借款由去年同期的 1000 万元减少至 500 万元，贷款利息大幅下降，导致财务费用减少。

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-221110.89	-290,696.93

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	306,000.00	6,000.00	306,000.00
其他		0.12	
合 计	306,000.00	6,000.12	306,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
专利奖励		1,000.00	与收益相关	说明①
信用评级补贴款	6,000.00	5,000.00	与收益相关	说明②
挂牌补贴款	300,000.00		与收益相关	说明③
合 计	306,000.00	6,000.00		

说明：

①根据《朝阳区专利资助及奖励办法》(朝政发[2010]8号)，清水生态收到北京市朝阳区科学技术委员会的专利奖励款 1000 元。

②按照《北京市信用评级机构自律公约》，清水生态收到北京中关村企业信用促进会的信用评级补贴款 2016 年 5000 元。2017 年 6000 元。

③根据国务院关于同意支持中关村科技园区建设国家自主创新示范区的批复(国函[2009]28号)、国家发展改革委等 9 部委和北京市政府联合印发的《关于中关村国家自主创新示范区建设国家科技金融创新中心的意见》(京政发[2012]23号)等相关规定，清水生态收到中关村科技园区的股改补贴款 30 万元。

注：本期营业外收入较去年增加，主要因为 2017 年上半年我公司收到中关村管委会的挂牌补贴 30 万元。

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,000.00		2,000.00
其中：固定资产处置损失	2,000.00		2,000.00
税收滞纳金	972.19	0.61	972.19
合 计	2,972.19	0.61	2,972.19

29、所得税费用

所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,489.42	998.87
递延所得税费用	59,560.85	51,223.40
合 计	68,050.27	52,222.27

30、现金流量表项目注释

(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
利息收入	6,135.72	1,312.90
往来款	6,815,657.80	2,135,925.57
合 计	6,821,793.52	2,137,238.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	390,825.43	3,159,388.29
往来款	6,915,034.17	3,139,002.84
合 计	7,305,859.60	6,298,391.13

31、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	-175,988.71	-710,596.32
加：资产减值准备	-221,110.89	-290696.93
固定资产折旧	548044.32	556,703.10
无形资产摊销	7,999.98	7,999.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	142,945.85	331,165.97
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）	59, 560. 85	51, 223. 40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-92516. 29	-605, 757. 82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22, 851, 873. 57	740, 858. 90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22, 973, 330. 22	-2, 336, 734. 99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	149, 478. 56	-2, 255, 834. 71

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	2, 135, 962. 97	507, 353. 63
减：现金的期初余额	2, 195, 570. 26	77, 727. 51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-59, 607. 29	429, 626. 12

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	30, 184. 97	35, 320. 20
可随时用于支付的银行存款	2, 105, 778. 00	472033. 43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2, 135, 962. 97	507, 353. 63

六、合并范围

2016年9月12日，公司第一届董事会第八次会议审议并通过了《关于设立控股公司北京德清科技股份有限公司的议案》。决议同泽尔曼生物能源科技（北京）有限公司共同出资设立控股子公司北京德清科技股份有限公司，注册地为北京，注册资本为人民币5,000,000.00元，其中协议本公司出资人民币3,000,000.00元，占注册资本的60.00%，泽尔曼生物能源科技（北京）有限公司出资人民币2,000,000元，持股比例40%。

北京德清科技股份有限公司，经营范围：新型再生能源、气体环保处理技术推广、技术开发；委托加工污水处理设备、固体废弃物处理设备及再生资源利用设备（限金属结构件）；技术咨询、技术转让、技术

服务；批发社会公共安全设备及器材。

该子公司目前暂未实缴出资，故不纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京德清科技股份有限公司	北京	北京	技术推广	60.00		设立

说明：详见“附注六，合并范围的变动”。

八、金融工具及风险管理

清水生态各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及清水生态为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。清水生态管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

清水生态从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对清水生态财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，清水生态已制定风险管理政策以辨别和分析清水生态所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控清水生态的风险水平。清水生态会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或清水生态经营活动的改变。清水生态的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

清水生态的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致清水生态产生财务损失的风险。

清水生态对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

清水生态银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，清水生态预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，清水生态设定相关政策以控制信用风险敞口。清水生态基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。清水生态会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，清水生态会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保清水生态的整体信用风险在可控的范围内。

清水生态所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。清水生态没有提供任何其他可能令清水生态承受信用风险的担保。

清水生态应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占清水生态应收账款总额的 97.07%（2016 年：97.24%）；清水生态其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占清水生态其他应收款总额的 97.06%（2016 年：96.04%）。

(2) 流动性风险

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

管理流动风险时，清水生态保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足清水生态经营需要，并降低现金流量波动的影响。清水生态管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

清水生态通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 06 月 30 日，清水生态尚未使用的银行借款额度为人民币 0 万元（2016 年 12 月 31 日：人民币 0 万元）。

期末清水生态持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数						合 计
	一年以内	一年至二年以内	二年至三年以内	三年至四年以内	四年至五年以内	五年以上	
金融负债：							
短期借款	500.00						500.00
应付账款	223.41	0.51	17.92	10,431.84			10,673.68
其他应付款	128.45	20.00	2,131.48				2,279.93
负债合计	851.86	20.51	2,149.40	10,431.84			13,453.61

期初清水生态持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数						合 计
	一年以内	一年至二年以内	二年至三年以内	三年至四年以内	四年至五年以内	五年以上	
金融负债：							
短期借款	800.00						800.00
应付账款	1,056.46	161.01	0.06	11,770.87			12,988.40
其他应付款	53.88		2,161.23				2,215.11
负债合计	1,910.34	161.01	2,161.29	11,770.87			16,003.51

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

2、资本管理

清水生态资本管理政策的目的是为了保障清水生态能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，清水生态可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

清水生态以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 06 月 30 日，清水生态的资产负债率为 73.50%（2016 年 12 月 31 日：76.26%）。

九、关联方及关联交易

1、清水生态的实际控制人为李跃起，持股比例 35.68%。

2、清水生态的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、清水生态的合营企业和联营企业情况

清水生态无合营和联营企业。

4、清水生态的其他关联方情况

关联方名称	与清水生态关系
李跃起	公司实际控制人
杨艳琳	持股 5%以上股东
曹立志	总经理/持股 5%以上股东
李瑞环	持股 5%以上股东
何林猛	股东
李伽辰	实际控制人李跃起、杨艳琳夫妇之女
北京紫晶之光科技股份有限公司	同一控制人

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
北京紫晶之光科技股份有限公司	房屋建筑物	142,857.14	267,661.80

(2) 关联担保情况

①清水生态作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李跃起、杨艳琳	500 万元	2016 年 11 月 17 日	2017 年 11 月 17 日	否

说明：详见短期借款附注五、11。

(3) 关键管理人员薪酬

清水生态本期关键管理人员 2 人，上期关键管理人员 2 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	132,000.00	132,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京紫晶之光科技股份有限公司	194,610.30		54,248.60	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	李跃起	21,214,735.76	21,512,289.59
	杨艳琳	100,000.00	100,000.00

曹立志 984,406.33 311,688.44

7、关联方承诺

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日，清水生态不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 10 日，清水生态不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-2,000.00	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务无关)	306,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-972.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	303,027.81	
减：非经常性损益的所得税影响数	45,454.17	
非经常性损益净额	257,573.64	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	257,573.64	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.35	-0.004	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.85	-0.011	

北京清水生态环境工程股份有限公司

2017 年 8 月 10 日