武汉东湖高新集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书摘要

（上接68版）

35	2019年	上海泰欣环境工程有限公司	增加	非同一控制下企业合并
36		湖南金霞东湖高新科技发展有限公司	增加	新设
37		重庆东湖高新发展有限公司	增加	新设
38		武汉东湖高新健康产业发展有限公司	增加	新设
39		石首向路畅达工程管理有限公司	增加	新设
40		武汉东湖绿色股权投资基金合伙企业（有限合伙）	减少	清算
41		国通信托-光谷环保科技集合资金信托计划	减少	清算
42		武汉诚楚宏工程施工有限公司	减少	清算
43		嘉兴资卓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	减少	其他股东投入,丧失控制权
44	2020年1-6月	武汉东新智汇产业发展有限公司	增加	新设
45		成都市蒲江恒佳工程管理有限公司	增加	新设
46		长江楚越-光谷环保烟气脱硫服务收费权绿色资产支持专项计划（疫情防控ABS）	增加	新设
47		鄂州东湖高新投资有限公司	减少	出售该公司100%股权

四、最近三年一期主要财务指标及非经常性损益明细表

本节中的财务数据与财务指标,除特别注明外,均根据合并报表口径填列或计算。

（一）主要财务指标

财务指标	2020年1-6月/2020年6月末	2019年度/2019年末	2018年度/2018年末	2017年度/2017年末
流动比率（倍）	1.89	1.42	1.27	1.26
速动比率（倍）	1.33	0.77	0.55	0.45
资产负债率（合并）（%）	76.69	77.70	78.42	81.27
资产负债率（母公司）（%）	60.07	58.40	60.21	61.58
归属母公司所有者每股净资产（元）	6.09	5.99	5.27	5.03
利息保障倍数（倍）	–	2.93	3.27	3.89
应收账款周转率（次）	0.96	2.04	2.70	2.86
存货周转率（次）	0.71	0.91	0.73	0.82
总资产周转率（次）	0.19	0.37	0.37	0.35
每股经营活动产生的净现金流量（元/股）	1.89	0.48	-0.28	1.39
每股净现金流量（元/股）	0.46	0.95	-0.62	1.07

注:1、流动比率＝流动资产/流动负债

2、速动比率＝（流动资产－存货）/流动负债

3、资产负债率＝（负债总额/资产总额）×100%

4、归属母公司所有者每股净资产＝（归属母公司所有者净资产－其它权益工具）/股本

5、利息保障倍数＝（利润总额＋利息费用＋折旧摊销）/利息费用

6、应收账款周转率＝营业收入/应收账款期初期末账面价值均值

7、存货周转率＝营业成本/存货期初期末账面价值均值

8、总资产周转率＝营业收入/总资产期初期末账面价值均值

9、每股经营活动产生的现金流量＝经营活动产生的现金流量净额/股本

10、每股净现金流量＝现金及现金等价物净增加额/股本

（二）公司最近三年一期净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

项目	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2020年1-6月	4.08	0.25	0.25
	2019年度	4.03	0.22	0.22
	2018年度	8.56	0.44	0.44
	2017年度	37.92	1.44	1.44
扣除非经常性损益后归属公司普通股股东的净利润	2020年1-6月	2.93	0.18	0.18
	2019年度	2.89	0.16	0.16
	2018年度	7.94	0.41	0.41
	2017年度	8.22	0.31	0.31

（三）公司最近三年一期非经常性损益明细表

单位:万元

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,386.46	2,264.45	270.43	71,492.30
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,655.47	903.98	919.84	1,577.76
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,845.96	2,724.23	3,585.89	2,541.97
委托他人投资或管理资产的损益	–	61.27	9.37	236.71
除同公司正常经营业务相关的有效期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-693.96	592.67	5.00	–
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102.12	119.13	9.31	-421.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,354.58	51.85	6.60	–
小计	7,737.24	6,707.58	4,806.43	75,426.89
减:非经常性损益的所得税影响数	-1,925.00	1,670.22	1,197.36	2,461.41
少数股东损益的影响数	-543.19	498.91	1,277.86	588.87
合计	5,269.04	4,538.46	2,331.21	72,376.61

第四节 管理层讨论分析

一、财务状况分析

（一）资产结构分析

报告期各期末,公司资产构成情况如下：

单位:万元

资产	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
流动资产	1,737,792.18	67.73%	1,803,916.78	67.70%
非流动资产	827,842.14	32.27%	860,472.59	32.30%
资产总计	2,565,634.32	100.00%	2,664,389.37	100.00%
资产	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
流动资产	1,643,422.49	69.51%	1,677,212.70	73.48%
非流动资产	720,991.89	30.49%	605,278.48	26.52%
资产总计	2,364,414.38	100.00%	2,282,491.18	100.00%

报告期各期末,随着公司业务规模不断扩大,公司资产总额持续稳步增长。公司资产结构以流动资产为主,报告期各期末,流动资产占总资产比例分别为73.48%、69.51%、67.70%和67.73%。流动资产占比逐年下降的主要原因是公司加快工程完工结算导致存货逐年下降。

1、流动资产结构分析

报告期各期末,公司的流动资产情况如下所示：

单位:万元

资产	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
货币资金	345,859.50	19.90%	308,762.92	17.12%	239,449.22	14.57%	262,656.48	16.18%
交易性金融资产	7,214.98	0.42%	7,310.48	0.41%	–	–	–	–
应收票据	3,576.49	0.21%	2,962.92	0.16%	867.51	0.06%	2,509.63	0.15%
应收账款	495,102.48	28.49%	531,334.50	29.45%	392,513.71	23.88%	250,764.10	14.96%
应收款项融资	5,968.38	0.34%	4,618.06	0.26%	–	–	–	–
预付款项	13,488.21	0.78%	25,766.57	1.43%	9,366.85	0.57%	10,718.00	0.64%
其他应收款	78,724.16	4.53%	74,897.83	4.15%	52,687.42	3.21%	41,149.36	2.45%
存货	372,814.64	21.45%	823,669.83	45.66%	933,322.44	56.79%	1,078,093.10	64.28%
合同资产	388,239.74	22.34%	–	–	–	–	–	–
其他流动资产	26,803.60	1.54%	24,603.68	1.36%	15,215.34	0.93%	11,322.04	0.68%
流动资产合计	1,737,792.18	100.00%	1,803,916.78	100.00%	1,643,422.49	100.00%	1,677,212.70	100.00%

公司流动资产主要包括货币资金、应收账款、存货和合同资产。报告期各期末,上述三项资产合计占流动资产的比重分别为96.08%、95.24%、92.23%和92.19%。

（1）货币资金

报告期各期末,公司货币资金明细如下：

单位:万元

项目	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
现金	61.12	0.02%	7.37	0.00%	9.05	0.00%	68.11	0.02%
银行存款	337,289.45	97.52%	300,737.85	97.41%	228,481.13	95.42%	273,764.12	96.85%
其他货币资金	8,498.93	2.46%	8,017.70	2.59%	10,959.05	4.58%	8,824.25	3.12%
合计	345,859.50	100.00%	308,762.92	100.00%	239,449.22	100.00%	282,656.48	100.00%

报告期各期末,公司的货币资金分别为282,656.48万元、239,449.22万元、308,762.92万元和345,859.50万元,主要是保证金存款及银行存款。其他货币资金主要是保证金存款及按揭保证金。2019年末,公司货币资金较2017年末减少43,207.26万元,降低15.29%,主要系2017年非公开发行股票的募集资金净额约8.19亿元在2018年逐步使用且2018年投资支出增加所致;2019年末,公司货币资金较2018年末增加69,313.70万元,增长28.95%,主要是因为公司2019年共发行债券总额12.50亿元。

（2）交易性金融资产

2017年末和2018年末,公司交易性金融资产余额为0元。2019年末,公司交易性金融资产余额为7,310.48万元,占流动资产的比重为0.41%,占比较小。2019年末交易性金融资产从2018年末的0万元增加至7,310.48万元主要系根据新金融工具准则将上海晋诚股权投资基金合伙企业（有限合伙）从可供出售金融资产重分类至交易性金融资产所致,公司持有上海晋诚股权投资基金合伙企业（有限合伙）的比例为10%。2020年6月末,公司交易性金融资产余额为7,214.98万元。

（3）应收票据

报告期各期末,公司应收票据账面价值分别为2,509.63万元、867.51万元、2,962.92万元和3,576.49万元,占流动资产的比重分别为0.15%、0.05%、0.16%和0.21%,占比较小。2017年末和2018年末均为银行承兑汇票,2019年末和2020年6月末均为商业承兑汇票。主要为中铁十二局集团有限公司等公司的商业承兑汇票。2019年末的银行承兑汇票均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,根据新金融工具准则,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。

（4）应收账款

报告期各期末,公司的应收账款账面价值分别为250,764.10万元、392,513.71万元、531,334.50万元和495,102.48万元,占流动资产的比重分别为14.96%、23.88%、29.45%和28.49%。应收账款逐年增长主要是因为公司全资子公司湖北路桥业务增长、期末工程办理结算但暂未收到款项。

1）整体账龄结构

报告期各期末,公司应收账款账龄结构如下：

单位:万元

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	243,097.97	46.23%	336,250.20	60.18%	282,272.22	68.41%	202,248.73	75.46%
一至二年	196,983.08	37.27%	147,659.39	26.43%	82,225.60	19.93%	18,119.71	6.76%
二至三年	49,556.29	9.42%	48,931.80	8.76%	13,510.64	3.27%	21,573.66	8.05%
三至四年	21,027.57	4.00%	13,221.42	2.37%	18,179.34	4.41%	13,246.18	4.94%
四至五年	5,434.76	1.03%	4,664.92	0.83%	11,279.80	2.73%	2,349.66	0.88%
五年以上	10,726.33	2.04%	8,047.97	1.44%	5,135.01	1.24%	10,470.75	3.91%
合 计	525,825.99	100.00%	558,775.69	100.00%	412,602.61	100.00%	268,008.60	100.00%

报告期各期末,公司2年以内的应收账款合计占比分别为82.22%、88.34%、86.60%和83.50%,账龄结构基本稳定。

2）应收账款前五大客户情况

报告期内,公司应收账款主要客户为政府及其下属国有控制企业,客户信誉度高、履约能力强,发生坏账的风险相对较小。截至2020年6月末,公司应收账款前五大客户具体情况如下：

单位:万元

单位名称	余额	占应收账款期末余额合计数的比例	计提的坏账准备	账龄情况
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	64,067.03	12.18%	2,858.84	1-3年
湖北省华中农业高新投资有限公司	46,421.58	8.83%	2,801.51	1-4年
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	29,632.89	5.64%	1,418.96	1-3年
荆门市城市建设投资有限公司	26,977.84	5.13%	1,683.72	1-3年
鄂春赤龙湖基础设施建设有限公司	22,571.92	4.29%	1,299.19	1-3年
合 计	189,661.26	36.07%	10,062.22	

3）应收账款坏账准备确认与计提政策

2017年和2018年,公司的应收账款坏账准备的确认和计提政策如下：

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	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名,但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

②按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:	
组合1:	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2:	应收政府部门的款项
组合3:	投标保证金
组合4:	纳入合并会计报表范围的内部关联企业间发生的应收款项
组合计提坏账准备的计提方法:	
组合1:	账龄分析法
组合2:	不计提坏账准备。如存在客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计提坏账准备。
组合3:	不计提坏账准备。如存在客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计提坏账准备。
组合4:	不计提坏账准备。如存在客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计提坏账准备。

组合中,分行业采用账龄分析法计提坏账准备：

其中科技园区板块、环保科技板块采用如下账龄分析法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	3%	3%
1-2年（含2年）	5%	5%
2-3年（含3年）	10%	10%
3-4年（含4年）	20%	20%
4-5年（含5年）	50%	50%
5年以上	80%	80%

工程建设板块采用如下账龄分析法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0%	0%
1-2年（含2年）	5%	5%
2-3年（含3年）	10%	10%
3-4年（含4年）	20%	20%
4-5年（含5年）	50%	50%
5年以上	100%	100%

③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	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2019年开始,公司执行新金融工具准则,应收账款减值按照金融资产减值的会计政策确认和计提,具体政策如下：

①减值准备的确认方法

东湖高新以预期信用损失为基础,对应收账款按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指东湖高新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,东湖高新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,东湖高新在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目,下同）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,东湖高新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,东湖高新按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。东湖高新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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,东湖高新假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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,东湖高新采用未来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

东湖高新对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如: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,东湖高新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,东湖高新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应收账款信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收账款,东湖高新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账款和租赁应收款,东湖高新选择始终按照相当于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
应收账款:	
东湖高新合并范围内款项	纳入东湖高新合并会计报表范围的应收款项
工程款项组合	建筑施工业务相关应收款
科技园区和环保款项组合	科技园区和环保科技业务相关应收款

4）应收账款按坏账计提方法分类情况

报告期各期末,应收账款按坏账计提方法分类列示如下：

单位:万元

类别	2020年6月末				
	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	1,983.75	0.38	1,983.75	100.00	–
按组合计提坏账准备的应收账款	523,842.24	99.62	28,739.76	5.49	495,102.48
其中:					
工程款项组合	467,779.41	88.96	27,456.83	5.87	440,322.58
科技园区和环保款项组合	56,062.84	10.66	1,282.94	2.29	54,779.90
合计	525,825.99	100.00	30,723.51	5.84	495,102.48

单位:万元

类别	2019年末				
	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	1,922.16	0.34	1,922.16	100.00	–
按组合计提坏账准备的应收账款	556,853.53	99.66	25,519.03	4.58	531,334.50
其中:					
工程款项组合	508,196.71	90.95	23,484.10	4.62	484,712.61
科技园区和环保款项组合	48,656.82	8.71	2,034.93	4.18	46,621.88
合 计	558,775.69	100.00	27,441.19	4.91	531,334.50

单位:万元

种类	2018年末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	–	–	–	–	–
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	400,134.06	96.98	18,433.90	4.61	381,700.16
组合2	10,813.55	2.62	–	–	10,813.55
组合小计	410,947.61	99.60	18,433.90	4.49	392,513.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,655.00	0.40	1,655.00	100.00	–
合 计	412,602.61	100.00	20,088.90	4.87	392,513.71

单位:万元

种类	2017年末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	–	–	–	–	–
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	266,053.60	99.27	15,589.50	5.86	250,464.10
组合2	–	–	–	–	–
组合小计	266,053.60	99.27	15,589.50	5.86	250,464.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,955.00	0.73	1,655.00	84.65	300.00
合 计	268,008.60	100.00	17,244.50	6.43	250,764.10

注:组合1指除已单独计提减值准备的应收账款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例的组合,采用账龄分析法。组合2是应收政府部门的款项,不计提坏账准备,如存在客观证据表明其已发生减值的,确认减值损失,计提坏账准备。

5）组合中的账龄结构情况

2020年6月末,按组合计提坏账准备的应收账款分为工程款项组合以及科技园区和环保款项组合。其中,按工程款项组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位:万元

项目	2020年6月末		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	193,831.74	3,702.17	1.91
1年至2年（含2年）	189,965.87	11,549.32	6.08
2年至3年（含3年）	49,049.50	4,674.42	9.53
3年至4年（含4年）	20,960.08	2,566.03	12.19
4年至5年（含5年）	5,288.64	1,034.99	19.57
5年以上	8,693.58	3,940.90	44.98
合 计	467,779.41	27,456.83	4.62

2020年6月末,按科技园区和环保款项组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位:万元

项目	2020年6月末		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	49,266.23	561.69	1.14
1年至2年（含2年）	6,027.21	529.19	8.78
2年至3年（含3年）	506.79	87.52	17.27
3年至4年（含4年）	67.49	12.07	17.88
4年至5年（含5年）	112.12	34.53	30.80
5年以上	83.00	57.94	69.80
合计	56,062.84	1,282.94	2.29

2019年末,按组合计提坏账准备的应收账款分为工程款项组合以及科技园区和环保款项组合。其中,按工程款项组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位:万元

项目	2019年末		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	296,489.00	5,630.87	1.90
1年至2年（含2年）	146,914.02	8,932.37	6.08
2年至3年（含3年）	48,580.38	4,629.71	9.53
3年至4年（含4年）	5,588.64	681.26	12.19
4年至5年（含5年）	4,584.64	897.21	19.57
5年以上	6,031.02	2,712.67	44.98
合 计	508,196.71	23,484.10	4.62

2019年末,按科技园区和环保款项组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位:万元

项目	2019年末		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	39,752.20	453.18	1.14
1年至2年（含2年）	745.36	65.44	8.78
2年至3年（含3年）	351.42	60.69	17.27
3年至4年（含4年）	7,632.78	1,364.74	17.88
4年至5年（含5年）	80.28	24.73	30.80
5年以上	94.79	66.16	69.80
合 计	48,656.82	2,034.93	4.18

2018年末,组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位:万元

项目	2018年末		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	271,458.67	293.66	0.11
1年至2年（含2年）	82,225.60	4,111.28	5.00
2年至3年（含3年）	13,510.64	1,351.06	10.00
3年至4年（含4年）	18,179.34	3,635.87	20.00
4年至5年（含5年）	11,279.80	5,639.90	50.00
5年以上	3,480.01	3,402.12	97.76
合 计	400,134.06	18,433.90	4.61

2017年末,组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位:万元

项目	2017年末		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	202,248.73	36.38	0.02
1年至2年（含2年）	18,119.71	905.99	5.00
2年至3年（含3年）	21,573.66	2,157.37	10.00
3年至4年（含4年）	13,246.18	2,649.24	20.00
4年至5年（含5年）	2,049.56	1,024.78	50.00
5年以上	8,815.75	8,815.75	100.00
合计	266,053.60	15,589.50	5.86

6）单项计提坏账准备的应收账款情况

单位:万元

应收账款（按单位）	2020年6月末			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳科讯通实业有限公司	1,655.00	1,655.00	100.00	预计无法收回
武汉东湖新技术创业中心	148.00	148.00	100.00	预计无法收回
天东科技园指挥部	76.51	76.51	100.00	预计无法收回
武汉德威置业咨询有限公司	20.00	20.00	100.00	预计无法收回
武汉天好塑胶房地产开发有限公司	14.64	14.64	100.00	预计无法收回
湖北美力实业股份有限公司	7.02	7.02	100.00	预计无法收回
廖凯	1.00	1.00	100.00	预计无法收回
武汉工业职业技术学院	34.00	34.00	100.00	预计无法收回
宁夏塞尚乳业有限公司	15.75	15.75	100.00	预计无法收回
中年县兴农小城镇建设有限公司	4.66	4.66	100.00	预计无法收回
天津市都高水利工程有限公司	2.94	2.94	100.00	预计无法收回
浙江环新氟材料股份有限公司	0.67	0.67	100.00	预计无法收回
安徽圣农生物科技股份有限公司	3.56	3.56	100.00	预计无法收回
乐山高新投资建设开发有限公司	0.00	0.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,983.75	1,983.75		

单位:万元

应收账款（按单位）	2019年末			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳科讯通实业有限公司	1,655.00	1,655.00	100.00	预计无法收回
武汉东湖新技术创业中心有限公司	148.00	148.00	100.00	预计无法收回
天东科技园指挥部	76.51	76.51	100.00	预计无法收回
武汉德威置业咨询有限公司	20.00	20.00	100.00	预计无法收回
武汉天好塑胶房地产开发有限公司	14.64	14.64	100.00	预计无法收回
湖北美力实业股份有限公司	7.02	7.02	100.00	预计无法收回
廖凯	1.00	1.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,922.16	1,922.16		

单位:万元

应收账款（按单位）	2018年末			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳科讯通实业有限公司	1,655.00	1,655.00	100.00	很可能无法收回
合 计	1,655.00	1,655.00		

单位:万元

应收账款（按单位）	2017年末			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳科讯通实业有限公司	1,655.00	1,655.00	100.00	很可能无法收回
义乌市投资集团有限公司	300.00	–	–	见注中核销说明
合 计	1,955.00	1,655.00		

注:依据河南省三门峡市中级人民法院民事调解书（2001?）豫12民初4号:义马环保电力有限公司应支付发行人债务余额及本金19,501,215.20元（2017年已收回600万元,公司账面余额为13,501,215.20元）,经调解确认,由对方支付发行人900万元,故已计提的10,501,215.20元坏账准备的应收账款已无法收回,经董事会决议批准核销,剩余的应收账款300.00万元已于2018年1月收回。

（5）应收款项融资

2017年末和2018年末,公司应收款项融资余额为0。2019年末和2020年6月末,公司应收款项融资余额为4,618.05万元和5,968.38万元,占流动资产的比重为0.26%和0.34%,占比较小。2019年末应收款项融资从2018年末的0万元增加至4,618.05万元,主要是因为根据新金融工具准则,将自取得起期限在一年内（含一年）的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列示为应收款项融资。2019年末应收款项融资均为银行承兑汇票。

（6）预付款项

报告期各期末,公司预付款项分别为10,718.00万元、9,366.85万元、25,766.57万元和13,488.21万元,占流动资产比重分别为0.64%、0.57%、1.43%和0.78%,占比较小。预付款项主要为采购过程中产生的预付商未完工的工程款项。截至2020年6月末,公司预付款项账龄主要为一年以内,占比70.08%。账龄超过1年且金额重要的的预付款项系没有办理结算所致。

截至2020年6月末,公司预付款项前五名单位和金额如下：

单位:万元

单位名称	期末金额	占预付款项比例	款项性质
沃斯坦热力设备（天津）有限公司	2,044.51	15.16%	设备款
黄山天之都环境科技发展有限公司	386.65	2.87%	设备款
上海顶凌环境工程有限公司	305.89	2.27%	设备款
湖北福通建筑劳务有限公司	747.12	5.54%	劳务费
国网湖北省电力有限公司武汉供电公司	424.89	3.15%	电费
合 计	3,909.06	28.98%	–

（7）其他应收款

报告期各期末,公司其他应收款分别为41,149.36万元、52,687.42万元、74,897.83万元和78,724.16万元,占流动资产比重分别为2.45%、3.21%、4.15%和4.53%。其他应收款具体账面价值明细如下：

单位:万元

科目	2020年6月末	2019年末	2018年末	2017年末
应收股利	151.20	–	4,877.43	–
其他应收款	78,572.96	74,897.83	47,809.99	41,149.36
合 计	78,724.16	74,897.83	52,687.42	41,149.36

2018年末,公司应收股利系应收武汉软件新城发展有限公司股利。明细项下公司其他应收款项主要为往来款、履约保证金和投标保证金等,具体明细如下：

单位:万元

科目	2020年6月末	2019年末	2018年末	2017年末
履约保证金	20,911.52	22,181.84	18,693.86	16,942.20
投标保证金	4,168.89	3,661.06	2,027.41	4,731.49
往来款	65,544.06	58,219.00	33,948.07	23,886.22
押金	1,207.88	576.61	751.63	446.80
其他	986.18	910.33	1,649.90	2,356.91
小 计	92,819.43	85,548.82	57,070.87	48,363.62
减:坏账准备	14,246.47	10,650.99	9,260.88	7,214.27
合 计	78,572.96	74,897.83	47,809.99	41,149.36

报告期各期末,明细项下公司其他应收款账龄分布情况如下：

单位:万元

账龄	2020年6月末	2019年末	2018年末	2017年末
1年以