

证券代码：839642

证券简称：普泰尔

主办券商：财富证券



普泰尔

NEEQ : 839642

湖南普泰尔环境股份有限公司

Hunan Probio Environmental Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018 年 4 月，公司以总股本 1001 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10 股，本次权益分派后，公司股本扩大至 2002 万股。

2、



2018年9月，公司被评为“湖南省小巨人企业”，此次科技小巨人企业称号的获得，标志着公司在全方位创新、自主知识产权、科技研发应用等方面又迈出了一大步，更是对公司长久以来在技术创新研发领域所取得的成绩和对行业影响力、推动力的肯定。

3、



2018 年 9 月，公司新取得发明专利授权 8 项。截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计已取得 15 项发明专利，5 项实用型专利。另有 11 项发明专利申请已进入实审阶段。

4、



2018 年 12 月，公司以联合体形式中标江西省萍乡市芦溪县城市建设投资发展有限公司《芦溪县矿化（存量）垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目设计、采购、施工总承包（EPC）工程项目》，项目总金额 11887.47 万元。合同编号：赣建芦招字【2018】第 139 号。

5、



2018 年 12 月，公司被湖南省质量技术评审中心评为“湖南省质量信用 3A 级企业”

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、普泰尔	指	湖南普泰尔环境股份有限公司
森悦投资	指	长沙森悦投资有限公司
长沙众志成城、众志成城	指	长沙众志成城投资管理合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	湖南普泰尔环境股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南普泰尔环境股份有限公司董事会
监事会	指	湖南普泰尔环境股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	湖南普泰尔环境股份有限公司最新一期股东大会决议通过的公司章程
《分公司》	指	湖南普泰尔环境股份有限公司孝感分公司
主办券商	指	财富证券有限责任公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日

第一节 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。

公司负责人胡峻、主管会计工作负责人刘建琼及会计机构负责人（会计主管人员）刘建琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际控制人胡峻直接和间接合计控制公司 92% 的股份，处于绝对控股地位，且自有限公司成立以来，胡峻一直担任公司执行董事、经理。股份公司成立后，胡峻担任董事长，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险
市场竞争加剧的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司专业从事微生物除臭剂的研发、生产和销售，随着国家对环保行业的重视，高效的微生物除臭产品将得到大力推广，市场需求随之增加。由于市场需求增加，市场发展前景向好，微生物除臭行业吸引了大量企业进入，行业竞争也随之加剧，具体表现为技术、质量、价格和服务等多方面的竞争。如果公司在行业竞争中，不能及时推出高性价比的产品，并提供高品质的服务，公司的经营业绩可能受到影响。
技术更新换代的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司所处微生物除臭行业属技术密集型行业，技术创新是企业发展的驱动力。近年来，各项环保标准在不断的提高，市场对除臭效果的要求也随之提高，为适应新的市场环境，势必要求公司进行技术升级和新技术的研发。随着技术标准体系的建立和完善，公司若不能加大研发投入以维持技术优势，将面临被赶超淘汰的风险。
供应商集中度较高风险	2016 年、2017 年公司 2018 年前五大供应商的采购金额分别为 9,211,809.74 元、8,965,412.57 元、10,287,408.79 元，分别占公司当期采购总额的比例为 52.77%、51.25%、44.38%，采购集中度相对较高。尽管公司采购的主要原材料供给相对充足，但不排除这些长期合作供应商在

	产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务快速发展的需求,若其价格、供应产品质量、销售策略调整,则会影响公司的盈利能力。
核心技术泄密的风险	公司作为高新技术企业,拥有自主知识产权与核心技术。公司的自主知识产权和核心技术是企业的核心竞争力之一,如果公司核心技术人员或研发人员泄漏公司的核心技术秘密,将可能对公司的生产经营造成较大的影响。
税收优惠政策变化的风险	公司增值税按 3%的征收率纳税,且于 2018 年复评为高新技术企业。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业、相应的税收优惠政策发生变化或者公司申请简易征收不被审批,公司将不再享受相关税收优惠,这将对公司的盈利能力产生一定影响
资产抵押的风险	公司为弥补经营活动中流动资金,以其拥有的房屋建筑物为抵押,从兴业银行股份有限公司长沙分行获得 13,880,887.46 元借款。上述抵押资产为公司生产经营所必需资产,若公司因资金流动性问题不能按期还款,可能导致抵押资产被银行处置,从而影响公司的正常生产经营。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南普泰尔环境股份有限公司
英文名称及缩写	HunanProbio Environmental Co.,Ltd
证券简称	普泰尔
证券代码	839642
法定代表人	胡峻
办公地址	长沙高新开发区麓枫路 48 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘建琼
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	0731-82237208
传真	0731-82237408
电子邮箱	293578385@qq.com
公司网址	www.hnpte.com
联系地址及邮政编码	长沙高新开发区麓枫路 48 号, 邮编: 410205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 6 月 16 日
挂牌时间	2016 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N772-环境治理业-7729-其他污染治理
主要产品与服务项目	微生物除臭剂的研发、生产和销售，恶臭治理整体方案设计、实施
普通股股票转让方式	竞价方式
普通股总股本（股）	20,020,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	长沙森悦投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	胡峻

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430100689530668H	否
注册地址	长沙高新开发区麓枫路 48 号	否
注册资本（元）	20,020,000.00	是
<p>根据 2018 年 3 月 23 日股东大会决议，公司 2017 年度利润分配转增股本方案：以公司 2017 年 12 月 31 日的总股本 10,010,000 股为基数，由利润分配向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 10,010,000 股，转增后公司总股本增加到 20,020,000 股，注册资本增加到 20,020,000 元。</p>		

五、 中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	湖南长沙芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	邹文华、王湖江
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,303,857.67	36,212,938.68	16.82%
毛利率%	47.98%	57.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,990,967.98	6,746,607.22	-40.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,408,647.88	5,839,969.42	-41.63%
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）	16.20%	35.01%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.83%	29.48%	-
基本每股收益	0.20	0.34	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	60,758,119.09	46,792,539.22	29.85%
负债总计	34,121,001.03	24,146,389.14	41.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,637,118.06	22,646,150.08	17.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	2.26	-41.15%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	56.16%	51.60%	-
流动比率	140%	130%	-
利息保障倍数	6.06	16.20	-

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	-2,767,002.82	10,143,559.86	-127.28%
应收账款周转率	293.25%	337.48%	-
存货周转率	606.39%	981.06%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.85%	12.39%	-
营业收入增长率%	16.82%	23.54%	-
净利润增长率%	-40.84%	66.18%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,020,000	10,010,000	100%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	685,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00
非经常性损益合计	685,100.00
所得税影响数	102,780.00
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	582,320.00

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	11,166,788.36	0	10,293,664.78	0
应收票据及应收账款		11,166,788.36	0	10,293,664.78

应付账款	8,060,714.85		16,826,545.54	0
应付票据及应付账款		8,060,714.85	0	16,826,545.54
管理费用	5,557,050.63	2,959,884.82	4,792,410.63	3,593,561.37
研发费用		2,597,165.81	0	1,198,849.26

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于城市公共卫生环境的治理与研究，依托微生物除臭剂生产的高新技术，生产销售微生物除臭剂、异味处理设备、独立承接环境治理工程。为垃圾填埋场、环保企业与环卫所等企事业单位提供恶臭气体防治及技术推广、固废垃圾处置及治理的服务。公司为《生活垃圾除臭剂技术要求》国家标准起草单位之一，湖南省城建协会会员单位，湖南省环保协会会员单位。拥有工业废气治理工程、生活垃圾治理工程、污水治理工程的相关资质，已获得 15 项独立的发明专利，并荣获国家科技部创新技术项目和长沙市科技计划项目。公司经过多年的发展，已形成一套与行业特点相适应的“研发+生产+销售”模式。

研发模式：公司经过多年的技术研发经验的积累，已形成一套完整的技术研发体系，拥有多项完全自主知识产权的核心技术。公司设立专门的研发部，并制定了完整的《研发管理制度》，研发管理工作规范，有效调动了研发人员的积极性，研发项目成果的产出率和成果转化率高。

生产模式：公司生产模式采用“存货式+接单式”，公司产品是微生物除臭复合剂，其产品的生产与使用具有一定的连续性，因此公司采用“接单式”生产为主的生产模式。公司产品的生产原料包括：农副产品提取物及蛋白胨、酵母抽提物、菌种。除臭设备采用外购配件自行组装模式。公司建立了稳定的原材料供应渠道，原材料采购品牌和产品规格较为固定。

销售模式：公司采用“环境治理工程+直接产品输出”的销售模式，即将微生物除臭产品、除臭设备直接销售给代理商、环保公司、垃圾处理以及环卫所等单位；结合环境治理工程承接与公司产品辅助输出。公司在产品销售的同时，为客户提供完整的售后服务。公司销售部人员分地域划分，采取集中管理的模式，分工明确。

盈利模式：公司依托微生物除臭的研发、生产等高新技术，主要生产销售微生物除臭剂及异味处理设备、为垃圾填埋场、环保企业与环卫所等企事业单位提供恶臭气体防治及技术推广、固废垃圾处置及治理服务。报告期内，公司主要通过销售微生物除臭剂、异味处理成套设备销售、承接环境工程项目实现收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年公司顺利完成了从单一产品销售型向为环保产业提供投资、建设、技术服务、产品、装备制造到运营管理等全过程综合服务营企业。在外部宏观经济形势充满不确定性的背景下，公司在董事会的坚强领导和具体指导下，克服市场的的不利因素，全心全意依靠我们的员工，通过持续不断地推进技术创新，优化营销团队，夯实生产质量管理，完善售后服务体系，保证了公司持续、稳定的发展。

1、 公司财务状况：

2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 60,758,119.09 元，比上年末增加 13,965,579.87 元，增加 29.85%；净资产总额为 26,637,118.06 元，比上年末增长 3,990,967.98 元，增长 17.62%。

2、 公司经营成果：

2018 年全年公司营业收入 42,303,857.67 元，上年同期为 36,212,938.68 元，同比增长 16.82%。

3、 研发创新的情况

2018 年，公司拥有发明专利 22 项，其中发明 15 项，实用新型 5 项，外观设计 2 项；2018 年新增 8 项发明授权、11 项发明专利申请。

4、 公司营销管理紧跟客户需求，提供更具有竞争力的产品和服务，巩固现有客户，积极推动现有重点客户在产品品种与结构的多样化方面深入合作，开发潜在客户。在供应商方面公司发挥优势，优化供应链管理工作，有效降低原材料采购成本，并保障原材料满足生产需要。

5、 重点项目顺利推进，经营能力持续增强

公司抢抓机遇，全力推动重点项目工程建设。公司几个重点项目都取得了优异成果。报告期内，公司中标“江西省芦溪县矿化（存量）垃圾治理及生活垃圾无害化处理中心项目”，标的总金额：11887.47 万元；中标湖南银河制革有限公司“异味治理除臭系统设计、设备供应、安装项目”，标的总金额 309 万元。

(二) 行业情况

1、 环保行业

随着生态文明内容写进宪法，标志着环保地位提升，环保行业迎来了发展的春天。随着“水十条”、“大气十条”的细化落实和“土十条”的预期出台，环保领域的投资将大幅增长，这为环保技术研发和产业发展都提供了强大的动力。据测算，“十三五”期间全社会环保投资将达到 17 万亿元，是“十二五”的三倍以上，环保产业将成为拉动经济增长的重大支柱。原有业务模式将继续保持 20%至 30%的增速，同时新《环保法》的实施，对环保产业的发展具有巨大促进作用，这对很多环保企业来说是一次重大发展机遇，全社会对环保产品、服务的需求大大增强。

2、 固废处理领域

2017 年 11 月 2 日，十二届全国人大常委会第三十次会议举行联组会议审议了《全国人大常委会执法检查组关于检查〈中华人民共和国固体废物污染环境防治法〉实施情况的报告》，提出要加强固体废弃物和垃圾处置，推进固体废物减量化、资源化、无害化。同时，“十三五”生态环境保护规划中强调要加快建设城市餐厨废弃物、建筑垃圾和废旧纺织品等资源化利用和无害化处理系统；以大中型城市为重点，建设生活垃圾分类示范城市（区）、生活垃圾存量治理示范项目；大中型城市建设餐厨垃圾处理设施。

3、 生活垃圾处理处置细分领域

2018 年 6 月，国务院发布《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》，扎实推进净土保卫战，到 2020 年实现所有城市和县城生活垃圾处理能力全覆盖。

“十三五”生态环境保护规划提出要实现城镇垃圾处理全覆盖和处置设施稳定达标运行，加快县城垃圾处理设施建设，实现城镇垃圾处理设施全覆盖；提高城市生活垃圾处理减量化、资源化和无害化水平，全国城市生活垃圾无害化处理率达到 95%以上，90%以上村庄的生活垃圾得到有效治理；积极发展生物处理技术，合理统筹填埋处理技术；完善收集储运系统，设市城市全面推广密闭化收运，实现干、湿分类收集转运；加强垃圾渗滤液处理处置、填埋场甲烷利用和恶臭处理，向社会公开垃圾处置设施污染物排放情况；提出推进农村环境综合整治，实施农村生活垃圾治理专项行动，推进 13 万个行政村环境综合整治，完善农村生活垃圾“村收集、镇转运、县处理”模式，鼓励就地资源化，加快整治“垃圾围村”、“垃圾围坝”等问题，切实防止城镇垃圾向农村转移。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,573,548.32	19.05%	6,113,899.16	13.07%	89.30%
应收票据与应收账款	17,684,391.20	29.11%	11,166,788.36	23.86%	58.36%
存货	5,213,992.77	8.58%	2,044,328.30	4.37%	155.05%
投资性房地产	1,904,730.39	3.14%	-	-	100.00%
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	15,784,973.44	25.98%	19,323,047.87	41.03%	-18.31%
在建工程	-	-	-	-	
短期借款	13,900,000.00	22.88%	4,000,000.00	8.55%	247.50%
长期借款	7,880,887.46	12.97%	8,541,298.61	18.25%	7.73%
资产总计	60,755,416.95	-	46,792,539.22	-	29.87%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较上期末增加 89.30%，主要原因是：在报告期内向银行融资 1390 万元，有效解决公司日常经营活动中的资金紧张问题。

2、报告期末应收票据与应收账款较上期末增加 58.36%，主要原因是：公司大批项目在报告末期实施，应收款账期在下一个年度所致。

3、报告期末短期借款较上期末增长 247.50%，主要原因是：公司新增兴业银行长沙市分行 600 万及光大银行长沙新胜支行的 300 万贷款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	42,303,857.67	-	36,212,938.68	-	16.82%

营业成本	22,007,168.62	89.98%	15,407,018.15	81.54%	28.91%
毛利率%	47.98%	-	57.45%	-	-
管理费用	4,171,829.67	9.86%	2,959,884.82	8.17%	40.95%
研发费用	2,880,548.96	6.81%	2,597,165.81	7.17%	10.91%
销售费用	8,016,892.76	18.95%	7,607,869.04	21.01%	5.38%
财务费用	878,889.12	2.08%	512,284.82	1.41%	71.56%
资产减值损失	55,110.15	0.13%	32,838.35	0.09%	67.82%
其他收益	445,200.00	1.05%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,239,109.39	10.02%	6,684,264.11	18.47%	-36.58%
营业外收入	240,000.00	0.57%	1,092,100.00	3.01%	-78.02%
营业外支出	100.00	0.00%	25,261.07	0.20%	-99.60%
净利润	3,990,967.98	9.43%	6,746,607.22	18.63%	-40.84%

项目重大变动原因:

利润表科目本期未发生重大变化

(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	41,458,064.93	35,687,455.00	16.17%
其他业务收入	845,792.74	525,483.68	60.96%
主营业务成本	21,825,633.15	15,155,549.73	31.39%
其他业务成本	181,535.47	251,468.42	-27.81%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
生物复合剂 A	5,583,081.50	13.20%	10,486,422.40	28.96%
生物复合剂 B	3,812,912.63	9.01%	6,041,869.54	16.68%
生物复合剂 C	7,827,316.88	18.50%	5,552,278.81	15.33%
生物复合辅助剂	2,752,359.51	6.51%	2,191,423.33	6.05%
生物复合剂	5,643,037.75	13.34%		0.00%
工程施工	3,586,702.27	8.48%	1,876,230.20	5.18%
设备收入	12,252,654.39	28.96%	9,539,230.72	26.34%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
湖南省	21,419,299.28	51.66%	19,407,459.26	54.38%

广西省	2,822,477.29	6.81%	4,010,130.29	11.24%
江西省	3,801,552.88	9.17%	4,632,779.19	12.98%
其他地区	13,414,735.48	32.36%	7,637,086.26	21.40%

收入构成变动的原因:

生物复合剂 A、B 较上年减少，生物复合剂增加，主要原因是：报告期内，公司新产品“生物复合剂”得到广泛使用，替换了原有产品“生物复合剂 A、B”。自 2018 年 9 月起生物复合剂 A、生物复合剂 B 停止生产销售。

其他业务收入变动比例 60.96%，主要原因是：报告期内，公司新增长沙市桐梓坡西路 229 号麓谷国际工业园 A7 栋 303 号厂房租金收入所致

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	长沙市岳麓区市容环境卫生管理局	3,510,186.00	8.30%	否
2	长沙市开福区市容环境卫生管理局	2,256,350.00	5.33%	否
3	扬州金威环保科技有限公司	1,792,500.00	4.24%	否
4	岳阳市市容环境卫生管理中心	1,733,813.00	4.10%	否
5	邢台市环境卫生管理处	1,544,137.50	3.65%	否
合计		10,836,986.50	25.62%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖南广思科技有限公司	6,138,531.94	26.48%	否
2	广西航坤生物科技有限公司	1,384,400	5.97%	否
3	上海启菲特环保生物技术有限公司	988,000	4.26%	否
4	深圳市东荣环保科技有限公司	896,821.69	3.86%	否
5	湖南迈尔思环保科技有限公司	879,655.16	3.81%	否
合计		10,287,408.79	44.38%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,767,002.82	10,143,559.86	-127.28%
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,443,475.55	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	8,166,651.98	6,031,379.56	35.40%

现金流量分析:

报告期经营活动产生的现金流量净额变动比例-127.28%，主要原因：报告期内公司采购原材料较上期有大幅度增加，支付当期及上期材料款项相较上期增加 734.59 万元；因市场因素报告期内公司新增应收款项 651.76 万元。

报告期内，投资活动产生的现金流量变动比例-100.00%，原因是：上期公司投资新购厂房，而本期无任何资产投资所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额变动比例 35.4%，主要原因：报告期内公司取得借款较上期增加 142 万，偿还借款出较上期减少 149 万所致。

本期经营活动产生的现金流量净额-276.7 万，净利润 399.09 万元，原因在于：报告期内，公司新增应收账款 651.76 万元所致

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1)财政部 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，本集团执行对该项会计政策变更涉及的报表项目采用追溯调整法，对以前年度的财务报表列报项目进行调整如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	11,166,788.36	0	10,293,664.78	0
应收票据及应收账款		11,166,788.36	0	10,293,664.78
应付账款	8,060,714.85		16,826,545.54	0
应付票据及应付账款		8,060,714.85	0	16,826,545.54
管理费用	5,557,050.63	2,959,884.82	4,792,410.63	3,593,561.37
研发费用		2,597,165.81	0	1,198,849.26

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在做好企业经营和发展的同时，积极参加各类公益和慈善活动，承担社会责任。报告期内，公司依法合规运营，真诚对待客户和供应商，注重保护股东和公司员工的合法权益，同时注重环境保护和节能降耗，全力降低能源消耗与污染物排放，积极履行企业社会责任。

三、持续经营评价

一、行业市场

报告期内，针对行业整体需求增强。

1、省内市场销售平稳，公司将省内客户根据付款方式、订单量、合作信用等进行分类管理，加

强与重点客户的合作；积极发挥本土企业优势，紧跟国家公厕改革推行政策，研制出一批公厕异味处理设备，并成功在省内多个地市推广成功。为后期省内市场的升级奠定基础。

2、省外市场实现了全面增长，公司按计划参加国内展销会，展示公司整体实力及扩大品牌影响力，拓宽销售渠道，寻找更多更优质的目标客户；另外与公司相关环保行业企业加强联系，积极沟通互通信息，寻求更高的行业发展空间。

二、公司治理

公司以人为本，实现人员稳定，不断提升员工技能，增加公司竞争力；强化安全管理，排查安全隐患，规范各岗位的安全操作；加强会计核算、财务管理、风险控制等各项重大的内部控制制度的运行；各部门加强配合，全方面提升公司管理水平。

1、技术研发：通过市场反馈开发有市场需求的产品，提高研发产品的实用性，公司保持对技术研发的持续投入，在 2018 年公司新获得 8 项发明专利，共已获得 15 项发明专利，5 项实用新型专利。

2、成本管理：一方面公司利用自有资金规模购买原材料，达到降低材料单价的目的。在保证材料质量的同时另外对同等材料进行多方面比较，力求最大程度降低采购成本，降低产品成本。结合研发试验积极寻找部分原材料的替代品，达到降低生产成本的目的，保证产品竞争力，提高产品相对毛利率。

3、市场营销：在保证原有老客户的稳定销售增长外，在之后的销售工作中，加大市场推广力度，努力开发新客户，提高产品的市场占有率，保证下年度的营业收入计划。

4、提升品质：公司将产品品质提升视为企业发展的重要战略，保持产品质量稳定性前提下，不断完善产品品质管控体系，大力培养公司技术人员，同时也引进技术人员，将产品品质不断提升。提升产品品质，就能取得良好的市场口碑，吸引更多优质的客户达成合作。

5、提高盈利能力：公司在下年度根据市场实际情况，调整产品价格政策，适时调整公司经营策略，提高公司盈利能力。

综上所述，公司持续经营能力不存在重大不确定性。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）实际控制人不当控制的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际控制人胡峻直接和间接合计控制公司 92% 的股份，处于绝对控股地位，且自有限公司成立以来，胡峻一直担任公司执行董事、经理。股份公司成立后，胡峻担任董事长，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施：公司将关联交易决策的回避制度纳入了《公司章程》，在“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等制度中也作了相应的规定。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。

（二）市场竞争加剧的风险

公司专业从事微生物除臭剂的研发、生产和销售，随着国家对环保行业的重视，高效的微生物除臭产品将得到大力推广，市场需求随之增加。由于市场需求增加，市场发展前景向好，微生物除臭行业吸引了大量企业进入，行业竞争也随之加剧，具体表现为技术、质量、价格和服务等多方面的竞争。如果

公司在行业竞争中，不能及时推出高性价比的产品，并提供高品质的服务，公司的经营业绩可能受到影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施：一方面，公司将不断加强现有产品的市场推广，进一步扩大公司产品在现有领域的市场占有率，并积极拓展产品的潜在市场；另一方面，公司将不断加强对产品的技术升级，在现有产品的基础上研制具有更广大市场面的新产品（如家庭用生物除臭剂等）。

（三）核心技术泄密的风险

公司作为高新技术企业，拥有自主知识产权与核心技术。公司的自主知识产权和核心技术是企业的核心竞争力之一，如果公司核心技术人员或研发人员泄漏公司的核心技术秘密，将可能对公司的生产经营造成较大的影响。

应对措施：公司制定了《保密制度》，并要求公司员工严格执行。同时，公司在招聘技术人员和研发人员时，均会严格考察应聘者的各项素质；与技术人员和研发人员均签订了保密协议，约定保密责任，保密期限，从事第二职业的限制和侵权责任等。

（四）技术更新换代的风险

公司所处微生物除臭行业属技术密集型行业，技术创新是企业发展的驱动力。近年来，各项环保标准在不断的提高，市场对除臭效果的要求也随之提高，为适应新的市场环境，势必要求公司进行技术升级和新技术的研发。随着技术标准体系的建立和完善，公司若不能加大研发投入以维持技术优势，将面临被赶超淘汰的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施：一方面，公司将进一步加大研发的资金及人力的投入，在现有技术的基础上对技术进行改进升级；另一方面，公司技术人员经常到其他企业、研究机构参观学习，将同行业先进技术引入企业，提升企业的技术竞争。

（五）供应商集中度较高风险

2016年、2017年公司2018年前五大供应商的采购金额分别为9,211,809.74元、8,965,412.57元、10,287,408.79元，分别占公司当期采购总额的比例为52.77%、51.25%、44.38%，采购集中度相对较高。尽管公司采购的主要原材料供给相对充足，但不排除这些长期合作供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务快速发展的需求，若其价格、供应产品质量、销售策略调整，则会影响公司的盈利能力。

针对上述风险，公司采取的应对措施：公司采购的主要为西红柿、豆芽、植物提取液、蛋白胨、酵母抽提物、微生物菌种、除臭设备组件等，市场上能提供上述产品的供应商的数量较多，公司在选择供应商的过程中具有完全的自主性，公司将在市场上不断的对比，寻找能够提供优质价廉商品的供应商，降低对供应商的依赖。

（六）税收优惠政策变化的风险

公司自2017年7月1日至2020年6月30日增值税按3%的征收率纳税，且于2018年继续被认定为高新技术企业。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业、相应的税收优惠政策发生变化或者公司申请简易征收不被审批，公司将不再享受相关税收优惠，这将对公司的盈利能力产生一定影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身发展速度，扩大自身产品和服务的销售规模，提升公司的利润水平，从而将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。

（七）资产抵押的风险

公司为弥补经营活动中的流动资金，以其拥有的房屋建筑物为抵押，从兴业银行股份有限公司长沙分行获得870万元借款。上述抵押资产为公司生产经营所必需资产，若公司因资金流动性问题不能按期还款，可能导致抵押资产被银行处置，从而影响公司的正常生产经营。

应对措施：一是积极加快公司资金流动，增强经营性活动获取现金的能力；二是不断提升公司的盈利能力，及时偿还银行贷款。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	30,000,000.00	13,900,000.00

(三) 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员做出的尽量避免关联交易的承诺。公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	3,729,700.00	6.14%	作为抵押物向银行申请贷款
应收账款	质押	4,736,818.00	7.79%	银行借款质押
货币资金	质押	280,000.00	0.46%	信用贷款保证金
总计	-	8,746,518.00	14.39%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,203,199	32.00%	3,203,201	6,406,400	32.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,669,333	26.67%	2,669,333	5,338,666	26.67%
	董事、监事、高管	400,400	4.00%	400,400	800,800	4.00%
	核心员工	0	0.00%			
有限售条件股份	有限售股份总数	6,806,801	68.00%	6,806,799	13,613,600	68.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,538,867	55.33%	5,538,867	11,077,734	55.33%
	董事、监事、高管	1,201,200	12.00%	1,201,200	2,402,400	12.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,010,000	-	10,010,000	20,020,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	长沙森悦投资有限公司	7,407,400	7,407,400	14,814,800	74.00%	9,876,532	4,938,268
2	长沙众志成城投资管理合伙企业(有限合伙)	1,001,000	1,001,000	2,002,000	10.00%	1,334,668	667,332
3	胡峻	800,800	800,800	1,601,600	8.00%	1,201,200	400,400
4	吴小国	800,800	800,800	1,601,600	8.00%	1,201,200	400,400
合计		10,010,000	10,010,000	20,020,000	100.00%	13,613,600	6,406,400

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前十股东胡峻系森悦投资法人代表、股东，系众志成城投资执行事务合伙人；前十股东吴小国系股东胡峻的姐夫，森悦投资股东。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东长沙森悦投资有限公司持有公司股份 1,481.74 万股，持股比例占公司总股本的 74%。
森悦投资，2014 年 7 月 22 日成立：

注册资本：1,000 万元，

法定代表人：胡峻，

统一社会信用代码：91430100396855020B，

公司住所：长沙高新开发区桐梓坡西路 229 号麓谷国际工业园孵化楼 C 栋 3 楼 06 号，

经营范围：以自有资产进行实业投资；投资咨询服务（以上经营范围不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；企业管理服务。（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）

营业期限：2014 年 7 月 22 日至 2064 年 7 月 21 日

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人胡峻，直接持有公司股份 160.16 万股，通过长沙森悦投资有限公司、长沙众志成城投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 1,681.68 万股，合计控制公司 1,841.84 万股股份，占公司总股本的 92%。

胡峻，男，1980 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2004 年 2 月至 2006 年 12 月，任长沙环亚科技有限公司技术员；2007 年 1 月至 2009 年 5 月，任湖南省华亚科技有限公司项目经理；2009 年 6 月至 2015 年 12 月，任普泰尔微科执行董事兼经理；2016 年 1 月至今，任股份公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	兴业银行股份有限公司长沙分行	6,000,000.00	6.565%	2018年7月24日至 2019年7月23日	否
抵押贷款	兴业银行股份有限公司长沙分行	7,880,887.46	6.37%	2017年8月25日至 2027年8月24日	否
信用贷款	中国建设银行长沙麓谷科技支行	4,900,000.00	5.655%	2018年11月7日至 2019年11月6日	否
质押借款+保证借款	中国光大银行股份有限公司长沙新胜支行	3,000,000.00	5.8725%	2018年5月22日至 2019年5月21日	否
合计	-	21,780,887.46	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年4月27日	-	10	-
合计	-	10	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡峻	董事长	男	1980 年 11 月	本科	2016.01.12 至 2019.01.12	是
吴小国	董事、总经理	男	1975 年 10 月	本科	2016.01.12 至 2019.01.12	是
李安华	董事、副总经理	男	1974 年 8 月	本科	2016.01.12 至 2019.01.12	是
陈林	董事、副总经理	男	1981 年 9 月	本科	2016.01.12 至 2019.01.12	是
马威	董事、副总经理	男	1988 年 10 月	大专	2016.01.12 至 2019.01.12	是
李方	监事会主席	女	1990 年 1 月	中专	2016.01.12 至 2019.01.12	是
张玲	监事	女	1986 年 8 月	大专	2016.01.12 至 2019.01.12	是
曹志强	监事	男	1977 年 3 月	中专	2016.01.12 至 2019.01.12	是
李讯	副总经理	男	1984 年 1 月	大专	2016.01.12 至 2019.01.12	是
刘建琼	董事会秘书、 财务总监	女	1977 年 4 月	本科	2016.01.12 至 2019.01.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、总经理吴小国系实际控制人胡峻的姐夫。监事会主席李方系实际控制人胡峻的表妹。其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴小国	董事、副总经理	800,800	800,800	1,601,600	8.00%	0
胡峻	董事长	800,800	800,800	1,601,600	8.00%	0
合计	-	1,601,600	1,601,600	3,203,200	16.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	16
销售人员	21	27
生产人员	5	5
技术人员	14	15
财务人员	4	5
员工总计	56	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	32	38
专科	14	19
专科以下	4	5
员工总计	56	68

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司因战略发展及业务运营需要，扩充了销售团队，公司核心团队稳定，中层管理人员得到进一步充实壮大。

2、人才引进及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文件的人才。

3、员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作。

4、薪酬政策：公司依据现在的组织结构和模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，安员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律、法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司除了制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则，同时制定和通过了《投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

目前公司已经建立的公司治理相关规章制度、股份有限公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给予所有股东合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司未对已建立的各项公司治理制度进行变更。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法决策，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 5 月 31 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会，会议中审议通过了：

关于《关于变更经营范围及修改公司章程》的议案、审议通过了《关于修改公司章程的议案》。根据公司的实际情况及公司章程的规定，对《湖南普泰尔环境股份有限公司章程》进行修订。详细情况见：2018 年 5 月 16 号公司在信息披露平台披露的：2018-016 号《经营范围修改公告》、2018-018 号《公司章程修正公告》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、第一届董事会第九次会议：审议通过：《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、第一届董事会第十次会议：审议通过：《关于设立湖南普泰尔环境股份有限公司怀化分公司的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第十一次会议：审议通过：1）</p> <p>1) 《2017 年度总经理工作报告》</p> <p>2) 《2017 年度董事会工作报告》、</p> <p>3) 《2017 年度财务决算报告》、</p> <p>4) 《关于 2017 年度利润分配的议案》、</p> <p>5) 《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》；</p> <p>6) 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>7) 《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》、</p> <p>8) 《2017 年度审计报告》、</p> <p>9) 《关于公司 2017 年控股股东及其他关联方占用资金情况的议案》。</p> <p>10) 《关于修改公司章程的议案》、</p> <p>11) 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派及变更公司章程相关事宜的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第十二次会议：审议通过</p> <p>1) 《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》、</p> <p>2) 《关于修改公司章程的议案》、</p> <p>3) 《召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第十三次会议：审议通过《湖南普泰尔环境股份有限公司 2018 年半</p>

		<p>年度报告》的议案。</p> <p>6、第一届董事会第十四次会议：审议通过《关于设立湖南普泰尔环境股份有限公司孝感分公司》的议案。</p> <p>7、第一届董事会第十五次会议：审议通过</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 《公司董事会换届选举暨选举公司第二届董事会董事》议案、 2) 《预计 2019 年度日常性关联交易的议案、 3) 《提议召开湖南普泰尔环境股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》、 4) 《关于设立湖南普泰尔环境股份有限公司芦溪分公司》的议案
监事会	3	<ol style="list-style-type: none"> 1、第一届监事会第六次会议：审议通过 <ol style="list-style-type: none"> 1) 《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、 2) 《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、 3) 关于《2017 年年度报告及其摘要的议案》、 4) 《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、 5) 《关于 2017 年度权益分派预案的议案》、 6) 《关于 2017 年度审计报告的议案》、 7) 《关于公司 2017 年控股股东及其他关联方占用资金情况的议案》。 2、第一届监事会第七次会议：审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》。 3、第一届监事会第八次会议：审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工监事的议案》。
股东大会	3	<ol style="list-style-type: none"> 1、2018 年第一次临时股东大会：审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 2、2017 年年度股东大会：审议通过 <ol style="list-style-type: none"> 1) 《2017 年度董事会工作报告》的议案、 2) 《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、 3) 《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、 4) 《关于 2017 年度权益分派预案的议案》、 5) 《2017 年年度报告及年度报告摘要》 6) 《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、

		<p>7) 《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》、</p> <p>8) 《关于 2017 年度审计报告的议案》、</p> <p>9) 《关于公司 2017 年控股股东及其他关联方占用资金情况的议案》、</p> <p>10) 《关于修改公司章程的议案》、</p> <p>11) 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派及变更公司章程相关事宜的议案》、</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会：审议通过</p> <p>1) 《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》、</p> <p>2) 《关于修改公司章程的议案》。</p>
--	--	---

8、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通和时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范动作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

公司认真及时做好信息披露，提高信息披露质量和透明度，通过股东大会、公司网站、接待来访、答复咨询等渠道开展与投资者的有效沟通，增进投资者对公司的了解和认同，树立公司良好的市场形象。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立动作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东及其控制的其他企业。与控股股东不存在同业竞争。

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

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

3、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范动作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 324010 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	邹文华、王湖江
会计师事务所是否变更	否

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 324010 号

湖南普泰尔环境股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南普泰尔环境股份有限公司（以下简称普泰尔公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普泰尔公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于普泰尔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

普泰尔公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括普泰尔公司 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督普泰尔公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邹文华

中国注册会计师：王湖江

中国·北京

2019 年 4 月 19 日

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	11,573,548.32	6,113,899.16
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			
应收票据及应收账款	五、2	17,684,391.20	11,166,788.36
预付款项	五、3	409,754.60	16,539.32
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、4	1,885,962.78	670,640.93
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,213,992.77	2,044,328.30
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	2,702.14	278,096.24
流动资产合计		36,770,351.81	20,290,292.31
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			
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五、7	1,904,730.39	
固定资产	五、8	15,784,973.44	19,323,047.87
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	4,627,777.66	5,094,444.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,655,713.80	2,078,449.20
递延所得税资产	五、11	14,571.99	6,305.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,987,767.28	26,502,246.91
资产总计		60,758,119.09	46,792,539.22
流动负债：			
短期借款	五、12	13,900,000.00	4,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、13	9,083,754.05	8,060,714.85
预收款项	五、14	900,329.00	817,749.00

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	539,201.74	719,709.33
应交税费	五、16	1,325,514.75	1,232,693.40
其他应付款	五、17	491,314.03	774,223.95
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,240,113.57	15,605,090.53
非流动负债：			
长期借款	五、18	7,880,887.46	8,541,298.61
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			
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		7,880,887.46	8,541,298.61
负债合计		34,121,001.03	24,146,389.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	20,020,000.00	10,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	805,818.60	805,818.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,582,129.94	1,183,033.14
一般风险准备			
未分配利润	五、22	4,229,169.52	10,647,298.34
归属于母公司所有者权益合计		26,637,118.06	22,646,150.08
少数股东权益			
所有者权益合计		26,637,118.06	22,646,150.08
负债和所有者权益总计		60,758,119.09	46,792,539.22

法定代表人：胡峻

主管会计工作负责人：刘建琼

会计机构负责人：刘建琼

(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		42,303,857.67	36,212,938.68
其中：营业收入	五、23	42,303,857.67	36,212,938.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,509,948.28	29,528,674.57
其中：营业成本	五、23	22,007,168.62	15,407,018.15
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、24	499,509.00	411,613.58
销售费用	五、25	8,016,892.76	7,607,869.04
管理费用	五、26	4,171,829.67	2,959,884.82
研发费用	五、27	2,880,548.96	2,597,165.81
财务费用	五、28	878,889.12	512,284.82
其中：利息费用		884,847.61	509,919.05
利息收入		10,936.68	5,894.22
资产减值损失	五、29	55,110.15	32,838.35
加：其他收益	五、30	445,200.00	
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			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,239,109.39	6,684,264.11
加：营业外收入	五、31	240,000.00	1,092,100.00
减：营业外支出	五、32	100.00	25,261.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,479,009.39	7,751,103.04
减：所得税费用	五、33	488,041.41	1,004,495.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,990,967.98	6,746,607.22
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）		3,990,967.98	6,746,607.22
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,990,967.98	6,746,607.22
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)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			
(二)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. 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		3,990,967.98	6,746,607.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,990,967.98	6,746,607.22
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		0.20	0.34
(二)稀释每股收益		0.20	0.34

法定代表人：胡峻

主管会计工作负责人：刘建琼

会计机构负责人：刘建琼

(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、34	38,102,621.36	37,764,058.60
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、34	2,274,816.11	1,513,905.34
经营活动现金流入小计		40,377,437.47	39,277,963.94
购买商品、接受劳务支付的现金		24,461,361.93	14,561,903.76
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		4,988,669.96	4,407,565.60
支付的各项税费		2,914,187.31	2,086,188.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	10,780,221.09	8,078,746.22
经营活动现金流出小计		43,144,440.29	29,134,404.08
经营活动产生的现金流量净额		-2,767,002.82	10,143,559.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			13,443,475.55
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			13,443,475.55
投资活动产生的现金流量净额		-	-13,443,475.55
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		13,900,000.00	12,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	220,000.00	
筹资活动现金流入小计		14,120,000.00	12,700,000.00

偿还债务支付的现金		4,660,411.15	6,158,701.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		884,847.61	509,919.05
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、34	408,089.26	
筹资活动现金流出小计		5,953,348.02	6,668,620.44
筹资活动产生的现金流量净额		8,166,651.98	6,031,379.56
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		5,399,649.16	2,731,463.87
加：期初现金及现金等价物余额		5,893,899.16	3,162,435.29
六、期末现金及现金等价物余额		11,293,548.32	5,893,899.16

法定代表人：胡峻

主管会计工作负责人：刘建琼

会计机构负责人：刘建琼

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,010,000.00				805,818.60				1,183,033.14		10,647,298.34		22,646,150.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,010,000.00				805,818.60				1,183,033.14		10,647,298.34		22,646,150.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,010,000.00								399,096.80		-6,418,128.82		3,990,967.98
（一）综合收益总额											3,990,967.98		3,990,967.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									399,096.80		-399,096.80		
1. 提取盈余公积									399,096.80		-399,096.80		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	10,010,000.00										-10,010,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他	10,010,000.00										-10,010,000.00		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,020,000.00				805,818.60				1,582,129.94		4,229,169.52		26,637,118.06

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	10,010,000.00			805,818.60			508,372.42	4,575,351.84		15,899,542.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	10,010,000.00			805,818.60			508,372.42	4,575,351.84		15,899,542.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							674,660.72	6,071,946.50		6,746,607.22
（一）综合收益总额								6,746,607.22		6,746,607.22
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							674,660.72	-674,660.72		
1. 提取盈余公积							674,660.72	-674,660.72		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股										

本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,010,000.00				805,818.60				1,183,033.14		10,647,298.34		22,646,150.08

法定代表人：胡峻

主管会计工作负责人：刘建琼

会计机构负责人：刘建琼

财务报表附注

一、公司基本情况

湖南普泰尔环境股份有限公司（以下简称普泰尔公司），由胡峻、吴小国、唐煦轮、姜启盛、刘军投资，于 2009 年 6 月 16 日注册成立，注册公司名称为湖南普泰尔微科环保科技有限公司（公司于 2015 年 12 月 31 日更名为湖南普泰尔环境股份有限公司），领取了注册号为 430100000101232 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 201 万元，其中货币资金 201 万元，此次出资业经湖南茗荃联合会计师事务所于 2009 年 6 月 16 日出具的“湘茗荃会验字（2009）06-93 号”验资报告验证。

设立时各股东出资额及持股比例如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
胡峻	482,400.00	24.00
吴小国	442,200.00	22.00
唐煦轮	442,200.00	12.00
姜启盛	321,600.00	16.00
刘军	321,600.00	16.00
合计	2,010,000.00	100.00

根据 2009 年 9 月 8 日股东会决议及股份转让协议，姜启盛将其所有的普泰尔公司 5.16% 的股权转让给胡峻，刘军将其所持有的普泰尔公司 5.16% 的股权转让给胡峻，姜启盛将其所持有的湖南普泰尔环境有限 10.84% 的股权转让给吴小国，刘军将其所持有的普泰尔公司 10.84% 的股权转让给唐煦轮，姜启盛、刘军股权转让后退出本公司。此次变更已于 2009 年 9 月 14 日办理了工商变更登记。

本次股权转让后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
胡峻	690,000.00	34.33
吴小国	660,000.00	32.84
唐煦轮	660,000.00	32.84
合计	2,010,000.00	100.00

根据公司 2011 年 10 月 7 日股东会议决议，本公司营业地址从长沙市芙蓉区东二环二段 286 号南天家园 1003 房变更为长沙高新开发区麓谷国际工业园 A6 栋 307 房。经营范围从环保产品的开发、微生物除臭灭蝇剂的研发、销售，生物菌肥的销售；计算机信息系统集成，监控系统，智能系统的设计、施工变更为环保产品的开发、微生物除臭灭蝇剂的研发、销售，生物菌肥的销售；计算机信息系统集成。公司登记机关由长沙市工商行政管理局变更为长沙市工商局高新分局。公司根据上述变更内容修改了公司章程。此次变更已于 2011 年 10 月 19 日办理了工商变更登记。

根据 2013 年 1 月 15 日股东会决议及股份转让协议，吴小国将其所持有的普泰尔公司 32.84% 的股权转让给胡峻，唐煦轮将其所持有的普泰尔公司 32.84% 的股权转让给胡峻，吴小国、唐煦轮股权转让后退出本公司，公司性质变更为一人有限公司。根据股东会决议公司经营范围从环保产品的开发、微生物除臭灭蝇剂的研发、销售，生物菌肥的销售；计算机信息系统集成变更为环保产品的开发、微生

物除臭灭蝇剂的研发、销售，生物菌肥的销售；计算机信息系统集成，环保工程技术研发推广，环保新能源技术研发推广。此次变更已于 2013 年 2 月 4 日办理了工商变更登记。

本次股权转让后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
胡峻	2,010,000.00	100.00
合计	2,010,000.00	100.00

根据 2013 年 5 月 8 日股东会决议及股份转让协议，胡峻将其所持有的普泰尔公司 48.00% 的股权转让给吴卫国，。此次变更已于 2013 年 5 月 30 日办理了工商变更登记。

本次股权转让后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
胡峻	1,045,200.00	52.00
吴卫国	964,800.00	48.00
合计	2,010,000.00	100.00

根据公司 2013 年 11 月 15 日股东会决议及章程修正案，本公司增加注册资本人民币 800 万元，股东胡俊以知识产权-发明专利“除臭酵母菌和乳酸菌共培养方法”出资 700 万元、股东吴卫国以货币出资 100 万元。增资后本公司注册资本人民币 1001 万元，已经北京万朝会计师事务所有限公司出具“万朝会验字[2013]615 号”验资报告验证，知识产权-发明专利经北京万亚资产评估有限公司评估并出具万亚评报字

【2013】797 号评估。此次变更已于 2013 年 12 月 10 日办理了工商变更登记。增资后各股东出资额及持股比例如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
胡俊	8,045,200.00	80.37
吴卫国	1,964,800.00	19.63
合计	10,010,000.00	100.00

根据 2014 年 8 月 12 日股东会决议及股份转让协议，吴卫国将其所持有的普泰尔公司 19.63% 的股权转让给吴小国，胡峻将其所持有的普泰尔公司 10% 的股权转让给长沙众志成城投资管理合伙企业，胡峻将其所持有的普泰尔公司 23.57% 的股权转让给吴小国。根据股东会决议公司经营范围从环保产品的开发、微生物除臭灭蝇剂的研发、销售，生物菌肥的销售；计算机信息系统集成，环保工程技术研发推广，环保新能源技术研发推广变更为环保产品的开发、微生物除臭灭蝇剂的研发、销售，生物菌肥的销售；计算机信息系统集成，环保工程技术、环保新能源技术的研发及推广。公司经营地址从长沙高新开发区麓谷国际工业园 A6 栋 307 号变更为长沙高新开发区桐梓坡西路 229 号金泓园 A7 栋 303。此次变更已于 2014 年 8 月 18 日办理了工商变更登记。

本次股权转让后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
胡峻	4,684,800.00	46.80
吴小国	4,324,200.00	43.20
长沙众志成城投资管理合伙企业	1,001,000.00	10.00

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
合计	10,010,000.00	100.00

根据 2014 年 12 月 15 日股东会决议公司营业范围从环保产品的开发、微生物除臭灭蝇剂的研发、销售，生物菌肥的销售；计算机信息系统集成，环保工程技术、环保新能源技术的研发及推广变更为环境污染处理专用药剂材料制造、生物技术推广服务、环保技术推广服务，生物制品研发，固体废物治理，生物防治技术推广服务，水污染治理，市政设施管理，信息系统集成服务。此次变更已于 2014 年 12 月 25 日办理了工商变更登记。

根据 2015 年 5 月 29 日股东会决议及股份转让协议，吴小国将其所持有的普泰尔公司 35.20% 的股权转让给长沙森悦投资有限公司，胡峻将其所持有的普泰尔公司 38.80% 的股权转让给长沙森悦投资有限公司。根据股东会决议公司经营范围从“环境污染处理专用药剂材料制造、生物技术推广服务、环保技术推广服务，生物制品研发，固体废物治理，生物防治技术推广服务，水污染治理，市政设施管理，信息系统集成服务”变更为“环保技术推广服务，环保、社会公共服务及其他专用设备制造，环节污染处理专用药剂材料销售，生物技术推广服务，生物防治技术推广服务，防虫灭鼠服务，信息系统集成服务，从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务，生物复合剂的生产，工程环保设施施工，水污染治理，固体废物治理，城市道路养护，生物制品研发”。此次变更已于 2015 年 6 月 19 日办理了工商变更登记。

本次股权转让后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
胡峻	800,800.00	8.00
吴小国	800,800.00	8.00
长沙众志成城投资管理合伙企业	1,001,000.00	10.00
长沙森悦投资有限公司	7,407,400.00	74.00
合计	10,010,000.00	100.00

根据 2015 年 11 月 30 日股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，公司名称从“湖南普泰尔环保科技有限公司”变更为“湖南普泰尔环境股份有限公司”；此次变更由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了审计报告，报告字号：亚会 B 审字（2015）714 号；亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告，报告字号亚会 B 验字（2015）328 号，由湖南鹏盛资产评估事务所（普通合伙）出具了资产评估报告，报告字号：湘鹏盛评字【2015】第 006 号。此次变更已于 2015 年 12 月 31 日办理了工商变更登记。

根据 2016 年 10 月 25 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2016）7624 号《关于同意湖南普泰尔环境股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，于 2016 年 11 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票简称为：普泰尔，股票代码为 839642。

根据 2018 年 3 月 23 日股东会决议，公司 2017 年度利润分配转增股本方案：以公司 2017 年 12 月 31 日的总股本 10,010,000 股为基数，由利润分配向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 10,010,000 股，转增后公司总股本增加到 20,020,000 股，注册资本增加到 20,020,000 元。本次变更后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
------	--------	---------

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
胡峻	1,601,600.00	8.00
吴小国	1,601,600.00	8.00
长沙众志城投资管理合伙企业	2,002,000.00	10.00
长沙森悦投资有限公司	14,814,800.00	74.00
合计	20,020,000.00	100.00

公司设置股东会、董事会，监事会，董事长为公司法定代表人。
职能管理体系包括综合部、财务部、生产部、销售部等部门。

本公司所属行业为固体废弃物废气治理和环境治理业，主要经营活动包括：环保技术推广服务；环保、社会公共服务及其他专用设备制造；生物技术推广服务；生物防治技术推广服务；防虫灭鼠服务；信息系统集成服务；从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；水污染治理；城市道路养护；固体废物治理；生物复合剂的生产；生物制品研发；新材料、新设备、节能及环保产品工程的设计、施工；环保工程施工；环境污染处理专用药剂材料、环卫设备的销售；移动互联网研发和维护。（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）

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会 2019 年 4 月 19 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

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。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

①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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转

回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 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。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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

余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目

确定组合的依据

关联方组合	本公司关联方企业之间的应收款项。
账龄组合	除列入关联方组合的款项外，对其他单独金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单独金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(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	单项金额不重大的应收款项，有客观证据表明可收回性与以信用期账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；发出存货采用加权平均法。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

8、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

9、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
办公设备	年限平均法	3.00	0.00	33.33
生产设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
研发设备	年限平均法	3.00	3.00	32.33
运输设备	年限平均法	4.00	3.00	24.25

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。

每年年度终了，本公司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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司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本公司。
- ②本公司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本公司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本公司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，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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。

(4) 大修理费用

本公司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。

10、在建工程

本公司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。

11、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。

12、无形资产

本公司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。

本公司于每年年度终了，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。

本公司期末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。

13、研究开发支出

本公司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。

本公司相应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。

14、长期待摊费用摊销方法

本公司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。

15、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。

16、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。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

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。

18、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）除臭工程

大型除臭工程的建造根据完工进度确认销售收入(已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度)。如完工进度不能可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的金额确认工程收入。

（3）让渡资产使用权

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

收入确认的具体方法：

本公司的生物复合剂销售收入，根据公司实际销售模式，按照实际已出库并交由第三方承运人取得相应的物流单据后确认收入实现。

本公司销售除臭设备收入，运送至客户指定地点，安装完成并经客户验收后确认收入。

本公司除臭工程收入，根据完工进度确认收入，根据工程的性质按月、按季度、或者在工程关键时点核算进度根据工程进度单(已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度)、结算单、确认收入。

19、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

20、递延所得税资产/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。

21、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、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：**A**、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；**B**、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，本公司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：**A**、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；**B**、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，本公司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，本公司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。

22、其他重要的会计政策和会计估计

无

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额	
		增加+/减少-	
1	应收账款	-11,166,788.36	
	应收票据及应收账款	+11,166,788.36	
2	应付账款	-8,060,714.85	
	应付票据及应付账款	+8,060,714.85	
3	管理费用	-2,597,165.81	
	研发费用	+2,597,165.81	

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16、11、 10、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、 优惠税负及批文

(1) 根据《财税 2009 第 9 号财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》、《财税 2014 年第 57 号关于简并增值税征收率政策的通知》本公司生物复合剂销售自 2014 年 7 月 1 日起按简易办法征收增值税,征收率 3%,本次审批延续有效期为 2017 年 7 月 1 日-2020 年 6 月 30 日。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条,本公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业自 2015 年 1 月 1 日起企业所得税率为 15%,高新技术企业证书自 2015 年 10 月 27 日-2018 年 10 月 27 日有效。2018 年 10 月,根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局文件,公司通过高新技术企业复审,《高新技术企业证书》编号 GR201843000862,有效期 3 年。2018 年 10 月 17 日至 2020 年 10 月 16 日继续享受 15% 的企业所得税率。

(3) 根据财税[2018]32 号文“关于调整增值税税率的通知”的规定,自 2018 年 5 月 1 日起,纳税人发生增值税应税销售行为,原适用 11%和 17%税率的,税率分别调整为 10%、16%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	1,272.69	4,818.90
银行存款	11,292,275.63	5,889,080.26
其他货币资金	280,000.00	220,000.00
合 计	11,573,548.32	6,113,899.16

注：截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金为使用受限的借款保证金 280,000.00 元。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	750,000.00	
应收账款	16,934,391.20	11,166,788.36
合 计	17,684,391.20	11,166,788.36

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	750,000.00		750,000.00
合 计	750,000.00		750,000.00

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	870,000.00	
合 计	870,000.00	

(2) 应收账款情况

① 应收账款风险分类

类 别	2018.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	17,023,251.00	100.00	88,859.80	0.52	16,934,391.20
其中：关联方组合					
账龄组合	17,023,251.00	100.00	88,859.80	0.52	16,934,391.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,023,251.00	100.00	88,859.80	0.52	16,934,391.20

(续)

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比例 (%)	
单项金额重大并单独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	11,200,350.01	100.00	33,561.65	0.30	11,166,788.36
其中：关联方组合					
账龄组合	11,200,350.01	100.00	33,561.65	0.30	11,166,788.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,200,350.01	100.00	33,561.65	0.30	11,166,788.36

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	15,631,879.00	91.83			10,529,117.01	94.01		
1 至 2 年	1,005,548.00	5.91	50,277.40	5.00	671,233.00	5.99	33,561.65	5.00
2 至 3 年	385,824.00	2.27	38,582.40	10.00				
3 年以上								
合 计	17,023,251.00	100.00	88,859.80		11,200,350.01	100.00	33,561.65	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	33,561.65	55,298.15			88,859.80

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,034,848.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
长沙市岳麓区市容环境卫生管理局	2,472,774.00	1 年以内	14.53	
岳阳市环境卫生管理局	1,513,074.00	1 年以内	8.89	
长沙县市容环境卫生管理局	1,358,000.00	1 年以内	7.98	
新开普股份有限公司	896,000.00	1 年以内	5.26	
荆州市城市管理局	795,000.00	1 年以内	4.67	
合 计	7,034,848.00		41.33	

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	409,754.60	100.00	16,539.32	100.00
1 至 2 年				

2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	409,754.60	100.00	16,539.32	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳市东荣纯水设备有限公司	非关联方	110,317.00	26.92	1年以内	货物未收到
江苏宇耀环保科技有限公司	非关联方	93,579.31	22.84	1年以内	货物未收到
苏州磐力风机制造有限公司	非关联方	68,105.52	16.62	1年以内	货物未收到
长沙拓楚电子科技有限公司	非关联方	43,103.45	10.52	1年以内	货物未收到
长沙浩宇包装机械有限公司	非关联方	35,910.00	8.76	1年以内	货物未收到
合 计		351,015.28	85.66		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,885,962.78	670,640.93
合 计	1,885,962.78	670,640.93

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,894,249.78	100.00	8,287.00	0.44	1,885,962.78

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合					
账龄组合	1,894,249.78	100.00	8,287.00	0.44	1,885,962.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,894,249.78	100.00	8,287.00	0.44	1,885,962.78

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	679,115.93	100.00	8,475.00	12.48	670,640.93
其中：关联方组合					
账龄组合	679,115.93	100.00	8,475.00	12.48	670,640.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	679,115.93	100.00	8,475.00	12.48	670,640.93

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31		
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	金 额	比 例 %	坏 账 准 备
1 年以内	1,779,013.78	93.92		0.00	509,615.93	75.04	
1 至 2 年	64,736.00	3.42	3,237.00	5.00	169,500.00	24.96	8,475.00
2 至 3 年	50,500.00	2.67	5,050.00	10.00			
3 年以上							
合 计	1,894,249.78	100.00	8,287.00		679,115.93	100.00	8,475.00

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收 款坏账准 备	8,475.00		188.00		8,287.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	1,814,174.00	521,823.16
往来款	80,075.58	157,292.77
合 计	1,894,249.58	679,115.93

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	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
芦溪县公共政务管理局	否	保证金	800,000.00	1 年以内	42.23	
岳阳市政府采购管理办公室	否	保证金	296,800.00	1 年以内	15.67	
长沙公共资源交易中心	否	保证金	100,000.00	1 年以内	5.28	
信阳市公共资源交易中心	否	保证金	100,000.00	1 年以内	5.28	
广东国和采购咨询有限公司	否	保证金	80,300.00	1 年以内	4.24	
合 计	—		1,377,100.00		72.70	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	355,182.17		355,182.17
库存商品	1,925,245.44		1,925,245.44
周转材料	58,065.19		58,065.19
发出商品	2,183,523.41		2,183,523.41

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	5,213,992.77		5,213,992.77

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,076.00		137,076.00
库存商品	1,640,035.82		1,640,035.82
周转材料	47,651.93		47,651.93
发出商品	219,564.55		219,564.55
合 计	2,044,328.30		2,044,328.30

注：本公司报告期内不存在存货成本高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣税款	2,702.14	278,096.24
合 计	2,702.14	278,096.24

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	2,555,398.80	2,555,398.80
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,555,398.80	2,555,398.80
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	2,555,398.80	2,555,398.80
二、累计折旧和累计摊销	650,668.41	650,668.41

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年初余额		
2、本年增加金额	650,668.41	650,668.41
(1) 计提或摊销	51,640.35	51,640.35
(2) 其他转入	599,028.06	599,028.06
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	650,668.41	650,668.41
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值	1,904,730.39	1,904,730.39
1、年末账面价值	1,904,730.39	1,904,730.39
2、年初账面价值		

注：期末投资性房地产增加 1,904,730.39 元，主要为本期部分房屋建筑物用于出租所致。

8、固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	运输 设备	办公 设备	生产 设备	研发 设备
一、账面原值					
1、年初余额	19,609,963.70	1,811,435.69	581,263.77	823,568.80	299,026.67
2、本年增加金 额	1.00				
(1) 购置					
(2) 其他	1.00				
3、本年减少金 额	2,555,398.80				

项 目	房屋 及建筑物	运输 设备	办公 设备	生产 设备	研发 设备
(1) 转投资性 房地产	2,555,398.80				
4、年末余额	17,054,565.90	1,811,435.69	581,263.77	823,568.80	299,026.67
二、累计折旧					
1、年初余额	1,598,138.15	1,182,184.96	280,452.67	450,888.42	290,546.56
2、本年增加金 额	930,898.28	438,523.74	70,618.01	141,664.66	
(1) 计提	930,898.28	438,523.74	70,618.01	141,664.66	
3、本年减少金 额	599,028.06				
(1) 转投资性 房地产	599,028.06				
4、年末余额	1,930,008.37	1,620,708.70	351,070.68	592,553.08	290,546.56
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金 额					
(1) 计提					
3、本年减少金 额					
(1) 转投资性 房地产					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价 值	15,124,557.53	190,726.99	230,193.09	231,015.72	8,480.11
2、年初账面价 值	18,011,826.55	629,250.73	300,811.10	372,680.38	8,480.11

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	非专利 权技术	软件	合 计
一、账面原值				

项 目	专利权	非专利 权技术	软件	合 计
1、年初余额	7,000,000.00			7,000,000.00
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	7,000,000.00			7,000,000.00
二、累计摊销				
1、年初余额	1,905,555.66			1,905,555.66
2、本年增加金额	466,666.68			466,666.68
(1) 摊销	466,666.68			466,666.68
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	2,372,222.34			2,372,222.34
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,627,777.66			4,627,777.66
2、年初账面价值	5,094,444.34			5,094,444.34

注：本公司报告期内无形资产不存在可能减值的迹象，故未计提无形资产减值准备。

10、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本 期 增 加	本 期 摊 销	其 他 减 少	2018.12.31	其 他 减 少 的 原 因

房屋装修	2,078,449.20	422,735.40	1,655,713.80
合计	2,078,449.20	422,735.40	1,655,713.80

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所 得税资 产	可抵扣暂 时性差异
资产减值准备	14,571.99	97,146.80	6,305.50	42,036.65
合计	14,571.99	97,146.80	6,305.50	42,036.65

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	6,000,000.00	
质押借款+保证借款	7,900,000.00	4,000,000.00
合 计	13,900,000.00	4,000,000.00

(2) 短期借款期末余额

借款单位	借款期末 金额	到期日	借款 利率	借款条件
中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	4,900,000.00	2019年11月6日	5.6550%	质押借款+ 保证借款
兴业银行股份有限公司长沙分行	6,000,000.00	2019年7月24日	6.565%	抵押借款
中国光大银行股份有限公司长沙新胜支行	3,000,000.00	2019年5月21日	5.8725%	质押借款+ 保证借款
合 计	13,900,000.00	—	—	—

注：1、公司于2018年11月6日与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订了编号为建河麓谷小企20181106号流动资金借款合同，担保人为胡峻、贺辉，担保合同为建河小麓保《自然人保证合同》；质押物为公司银行账户的28万元保证金，质押合同为建河小麓质押《保证金质押合同》。

2、公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订《最高额抵押借款合同》，以位于桐梓坡西路 229 号金泓园 A-7 栋 303 的房产（长房权证岳麓字第 713201379 号）及吴小国、胡娜、胡峻、贺辉个人房产作为抵押。

3、公司与中国光大银行股份有限公司长沙新胜支行签订的《最高额保证质押借款合同》，由吴小国、胡娜、胡峻、贺辉、长沙森悦投资有限公司提供担保、以及应收账款作为质押。

13、应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付材料款	9,083,754.05	8,060,714.85
合计	9,083,754.05	8,060,714.85

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年以内	900,329.00	817,749.00
合计	900,329.00	817,749.00

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	719,709.33	4,419,965.77	4,600,473.36	539,201.74
二、离职后福利-设定提存计划		389,610.79	389,610.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	719,709.33	4,809,576.56	4,990,084.15	539,201.74

(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	719,709.33	4,131,855.06	4,312,362.65	539,201.74
2、职工福利费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		200,910.71	200,910.71	
其中：医疗保险费		157,708.47	157,708.47	
工伤保险费		29,351.57	29,351.57	
生育保险费		13,850.67	13,850.67	
4、住房公积金		87,200.00	87,200.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	719,709.33	4,419,965.77	4,600,473.36	539,201.74

(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		375,745.04	375,745.04	
2、失业保险费		13,865.75	13,865.75	
3、企业年金缴费				
合 计		389,610.79	389,610.79	

16、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	657,907.55	564,056.02
企业所得税	583,274.96	607,076.31
个人所得税	1,414.19	
城市维护建设税	40,052.37	35,682.45
教育费附加	17,165.30	14,068.18
地方教育费附加	11,443.54	10,149.34
土地使用税		
其他	14,256.84	1,661.10
合 计	1,325,514.75	1,232,693.40

17、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	491,314.03	774,223.95
合 计	491,314.03	774,223.95

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
员工往来	161,770.27	289,859.53
公司欠付的费用	173,543.76	184,364.42
保证金及押金	156,000.00	300,000.00
合 计	491,314.03	774,223.95

18、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	7,880,887.46	8,541,298.61
合 计	7,880,887.46	8,541,298.61

(2) 长期借款期末余额

贷款单位	人民币金额	到期日	利率	借款条件
兴业银行长沙东塘支行	7,880,887.46	2027 年 8 月 24 日	6.37%	保证借款
合 计	7,880,887.46	—	—	—

注： 期末长期借款余额 7,880,887.46 元为公司与兴业银行长沙东塘支行借入贷款 8,700,000.00 元，用于工业厂房按揭。担保人为胡峻、贺辉，担保合同为 362017010170 《保证合同》；担保人为吴小国、胡娜，担保合同为 362017010174 《保证合同》。

19、股本

股东名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
胡峻	800,800.00	800,800.00		1,601,600.00
吴小国	800,800.00	800,800.00		1,601,600.00
长沙众志成城投资	1,001,000.00	1,001,000.00		2,002,000.00

管理有限公司			
长沙森悦投资有 限公司	7,407,400.00	7,407,400.00	14,814,800.00
合 计	10,010,000.00	10,010,000.00	20,020,000.00

注：根据 2018 年 3 月 23 日股东会决议，公司 2017 年度利润分配转增股本方案：以公司 2017 年 12 月 31 日的总股本 10,010,000 股为基数，由利润分配向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 10,010,000 股，转增后公司总股本增加到 20,020,000 股，注册资本增加到 20,020,000 元。

20、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	805,818.60			805,818.60
合 计	805,818.60			805,818.60

21、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	1,183,033.14	399,096.80		1,582,129.94
合 计	1,183,033.14	399,096.80		1,582,129.94

22、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,647,298.34	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,647,298.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,990,967.98	
减：提取法定盈余公积	399,096.80	<u>10%</u>
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	10,010,000.00	
期末未分配利润	4,229,169.52	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,458,064.93	21,825,633.15	35,687,455.00	15,155,549.73
其他业务	845,792.74	181,535.47	525,483.68	251,468.42
合 计	42,303,857.67	22,007,168.62	36,212,938.68	15,407,018.15

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
生物复合剂 A	5,583,081.50	2,402,496.99	10,486,422.40	3,768,406.32
生物复合剂 B	3,812,912.63	1,149,502.02	6,041,869.54	1,732,450.68
生物复合剂 C	7,827,316.88	3,735,678.15	5,552,278.81	2,242,411.80
生物复合辅助	2,752,359.51	1,706,214.40	2,191,423.33	1,276,458.56
生物复合剂	5,643,037.75	1,957,591.85		
工程施工	3,586,702.27	3,046,006.53	1,876,230.20	690,875.09
设备收入	12,252,654.39	7,828,143.21	9,539,230.72	5,444,947.28
合 计	41,458,064.93	21,825,633.15	35,687,455.00	15,155,549.73

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
湖南省	21,419,299.28	12,561,664.87	19,407,459.26	9,111,526.58
广西省	2,822,477.29	971,782.06	4,010,130.29	1,700,884.44
江西省	3,801,552.88	1,496,398.51	4,632,779.19	1,279,173.18
其他地区	13,414,735.48	6,795,787.71	7,637,086.26	3,063,965.53
合 计	41,458,064.93	21,825,633.15	35,687,455.00	15,155,549.73

24、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	99,327.03	82,330.62

教育费附加	42,568.73	35,284.55
房产税	223,062.08	197,062.99
土地使用税	15,051.44	-2,421.46
地方教育费附加	28,379.17	23,523.04
印花税	18,135.90	20,400.60
其他	72,984.65	55,433.24
合 计	499,509.00	411,613.58

25、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
差旅费	1,379,257.02	979,916.73
招待费	1,079,698.03	763,303.12
参展费	162,885.10	73,084.49
通讯费	23,875.32	9,451.88
交通运输费	784,219.50	692,447.47
招标费	501,660.31	316,951.04
工资及福利	2,256,301.75	1,733,498.74
售后费用		1,380,122.64
机物料消耗	703,849.80	770,659.43
广告费	394,454.54	378,826.31
资产折旧费	220,163.21	229,019.16
其他	510,528.18	280,588.03
合 计	8,016,892.76	7,607,869.04

26、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
办公费	343,790.34	346,990.35
差旅费	97,370.62	98,227.03
招待费	130,153.08	110,003.1
审计、咨询费	662,470.16	437,285.52
折旧费	537,075.06	412,532.58
工资及福利	1,088,022.34	801,966.02
无形资产摊销	466,666.68	466,666.68

待摊费用	84,547.08	7,045.59
汽车使用费	199,475.49	192,194.11
其他	562,258.82	86,973.84
合 计	4,171,829.67	2,959,884.82

27、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	949,570.00	680,128.00
研发材料	747,539.63	605,743.54
折旧费	136,424.76	203,865.21
五险一金	117,263.70	8,2073.40
实验器材	29,148.80	27,548.46
研发设备	56,780.03	391,527.51
福利费	105,529.43	61,121.20
研发调研支出	407,835.88	328,523.25
检测费	209,182.05	209,589.65
待摊费用	84,547.08	7,045.59
燃料及动力费	19,947.30	
劳动保护费	16,780.30	
合 计	2,880,548.96	2,597,165.81

28、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	884,847.61	509,919.05
减：利息收入	10,936.68	5,894.22
承兑汇票贴息		
手续费	4,978.19	8,259.99
合 计	878,889.12	512,284.82

29、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	55,110.15	32,838.35

合 计	55,110.15	32,838.35
-----	-----------	-----------

30、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	445,200.00	
合 计	445,200.00	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
长沙市知识产权局+2017 年第一批/第二批小微企业专利申请补助	6,200.00	
关于下达长沙市 2017 年第六批科技计划项目经费	150,000.00	
列入 2017 年长沙高新区瞪羚企业名单	50,000.00	
长沙高新区自主创新促进产业发展补助	98,000.00	
关于 2017 年湖南省第三批国内授权发明专利资助经费	12,000.00	
高新企业补贴款	25,000.00	
关于发放专利补助资金	4,000.00	
关于长沙市 2018 年知识产权管理规范化试点验收及认证补助	100,000.00	
合 计	445,200.00	

31、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	240,000.00	1,092,100.00	240,000.00
合 计	240,000.00	1,092,100.00	240,000.00

计入当期损益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
长沙高新区支持企业改制上市办法		300,000.00
关于下达2015年度长沙市企业绿色发展项目补助		130,000.00
长沙高新区加快科技创新促进产业倍增发展实施细则的通知		128,300.00
2017 年度长沙市金融产业发展专项资金（资本市场发展项目）		500,000.00
长沙市知识产权局+2017年第一批/第二批小微企业专利申请补助		17,800.00
湖南省财政厅关于下达2017年第二批专利资助专项经费的通知		6,000.00
长沙市贸促会境内外展览及重大经贸活动		10,000.00
关于2018年湖南省工业转型升级专项资金第二批拟支持项目	100,000.00	
2018年长沙市工业科技特派员和派驻企业	140,000.00	
合 计	240,000.00	1,092,100.00

32、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出		24,092.48	
税收滞纳金	100.00	1,168.59	100.00
合 计	100.00	25,261.07	

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	496,307.90	1,007,021.57
递延所得税费用	-8,266.49	-2,525.75
合 计	488,041.41	1,004,495.82

(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	4,479,009.39

按法定/适用税率计算的所得税费用	671,851.41
调整以前期间所得税的影响	
上年度企业所得税清算的税额影响	-9,498.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,749.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-324,061.76
其他	
所得税费用	488,041.41

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
收到单位及个人往来	1,578,679.43	415,911.12
收到的利息收入	10,936.68	5,894.22
政府补助	685,200.00	1,092,100.00
合 计	2,274,816.11	1,513,905.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
办公费、差旅费、业务招待费等费	8,380,591.04	7,858,746.22
支付单位及个人往来	2,399,630.05	
定期存款		220,000.00
合 计	10,780,221.09	8,078,746.22

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
定期存款	220,000.00	
合 计	220,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
保证金	280,000.00	

分期付款购买固定资产以后各期支付的现金	128,089.26
合计	408,089.26

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,990,967.98	6,746,607.22
加：资产减值准备	55,110.15	32,838.35
固定资产折旧\投资性房地产折旧	1,633,345.04	1,604,903.93
无形资产摊销	466,666.68	466,666.68
长期待摊费用摊销	422,735.40	35,227.95
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	884,847.61	509,919.05
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）	-8,266.49	-2,525.75
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）	-3,169,664.47	-947,767.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,784,667.21	-1,032,800.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	741,922.49	2,730,489.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,767,002.82	10,143,559.86
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	11,293,548.32	5,893,899.16
减：现金的期初余额	5,893,899.16	3,162,435.29
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	5,399,649.16	2,731,463.87

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	11,293,548.32	5,893,899.16
其中：库存现金	1,272.69	4,818.90
可随时用于支付的银行存款	11,292,275.63	5,889,080.26
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	11,293,548.32	5,893,899.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	280,000.00	银行借款保证金
应收账款	4,736,818.00	银行借款质押
固定资产	3,729,700.00	银行借款抵押
合 计	8,746,518.00	

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
详见本附注五-30、31				445,200.00		240,000.00		是
合 计	—			445,200.00		240,000.00		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
详见本附注五-30、31		445,200.00	240,000.00	
合计	—	445,200.00	240,000.00	

六、关联方及其交易

1、本公司的控股股东情况

关联方名称	本公司关系	本公司的持股比例%	本公司的表决权比例%
长沙森悦投资有限公司	法人	74.00	74.00

2、本公司最终控制人情况

关联方名称	本公司关系	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
胡峻	股东	46.98	92

说明:胡峻持有长沙众志城投资管理合伙企业(有限合伙)5%股份,是该合伙企业的唯一的普通合伙人,且是执行事务合伙人,实质控制长沙众志城投资管理合伙企业(有限合伙);胡峻持有长沙森悦投资有限公司 52%的份额,是长沙森悦投资有限公司控股股东。

3、公司其他关联方

(1)持有公司股权的股东

投资方名称	类型	注册资本	对本公司的持股比例%	本公司的表决权比例%
长沙众志城投资管理合伙企业(有限合伙)	法人	1,000,000.00	10	10
胡峻	自然人	-	8	8
吴小国	自然人	-	8	8

(2)公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	关联关系
1	胡峻	董事长

2	吴小国	董事、总经理
3	李安华	董事、高级管理人员
4	陈林	董事、高级管理人员
5	李讯	高级管理人员
6	马威	董事、高级管理人员
7	刘建琼	财务负责人
8	李方	监事会主席
9	张玲	监事
10	曹志强	监事

(3)其他关联方

序号	名称	与本公司的关系
1	长沙华亚智慧科技有限公司	股东吴小国的父亲吴祖生担任该公司法人代表，并持股 20%
2	湖南申创德纯环保科技有限公司	股东胡峻之妻弟贺政霖持股 33.3%，任经理。
3	胡娜	股东吴小国妻子，长沙众志成城投资管理合伙企业（有限合伙）股东
4	吴卫国	股东吴小国的哥哥
5	贺辉	股东胡峻妻子

4、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

5、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

6、关联方交易情况

(1)销售商品和提供劳务的关联交易

无

(2)关联租赁情况

无

(3)关联担保情况

本公司作为被担保方

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
-----	------	-------	-------	------------

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
胡竣				否
贺辉（胡竣配偶）	7,880,887.46	2017 年 8 月 25 日	2027 年 8 月 24 日	否
吴小国				否
胡娜（吴小国配偶）				否

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
胡竣	4,900,000.00	2018 年 11 月 6 日	2019 年 11 月 5 日	否
贺辉（胡竣配偶）				否

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
胡竣	6,000,000.00	2018 年 7 月 25 日	2019 年 7 月 24 日	否
贺辉（胡竣配偶）				否
吴小国				否
胡娜（吴小国配偶）				否

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
胡竣	3,000,000.00	2018 年 5 月 23 日	2019 年 5 月 22 日	否
贺辉（胡竣配偶）				否
吴小国				否
长沙森悦投资有限 公司				否
胡娜（吴小国配偶）				否

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	796,161.80	739,766.90

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
------	-----	------------	------------

	名称	账面余额	账面余额
其他应付款	胡竣	161,770.27	289,859.53
合计		161,770.27	289,859.53

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2019 年 1 月 15 日公司与江西省萍乡市芦溪县城市建设投资发展有限公司签订《芦溪县矿化（存量）垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目设计、采购、施工总承包（EPC）工程项目合同》，合同编号：赣建芦招字【2018】第 139 号，合同总价不超过 11887.47 万元。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	685,200.00	1、长沙市 2017 年第六批科技计划项目经费；2、018 年湖南省工业转型升级专项资金第二批 3、沙市 2018 年知识产权管理规范化试点验收及认证补助

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00	税收滞纳金
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	685,100.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	102,780.00	
非经常性损益净额	582,320.00	

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 582,320.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.20	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.83	0.17	0.17

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室