



宏福环保

NEEQ : 872634

湖南宏福环保股份有限公司

Hunan Greenstar Environmental Protection CO.,Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记



公司 2018 年 9 月份获批环保工程专业承包壹级资质，丰富了公司的资质结构， 扩大了公司的业务承揽范围。

2018 年 5 月，公司与实友化工(扬州)有限公司签订《锅炉 2x75t/h 循环流化床锅炉尾气脱硫除尘改造 EPC 项目》合同，合同标的额为 1475 万。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
宏福环保、公司、本公司	指	湖南宏福环保股份有限公司
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《湖南宏福环保股份有限公司章程》
开源证券	指	开源证券股份有限公司
中兴华会所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元
长沙沃仁	指	长沙沃仁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
长沙沃福	指	长沙沃福企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
宏福智控	指	湖南宏福智控系统有限公司
宏福药剂	指	长沙宏福环保药剂技术有限公司
宏福技术	指	宏福环保技术有限公司
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018 年度
EPC	指	工程总承包的一种模式，按照合同约定对工程项目的设计、采购、施工、调试等实行全过程或部分阶段的承包。
烟气治理	指	对燃料燃烧锅炉排放气体中做的硫氧化物、氮氧化物、粉尘等有害物质进行脱除，使燃烧后烟气达标排放的过程。
SCR	指	选择性催化还原法（ Selective Catalytic Reduction ），在催化剂作用下，还原剂氨水在 290-400℃ 下将一氧化氮和二氧化氮还原成氮气，而几乎不发生氮气的氧化反应，从而提高了氮气的选择性，减少了氮气的消耗。
SNCR	指	选择性非催化还原法（ Selective Non-Catalytic Reduction ），将氨气、尿素等还原剂喷入锅炉内与氮氧化物进行选择反应，不用催化剂，与烟气中的氮氧化物反应生成氮气和水。
VOC	指	挥发性有机物（Volatile Organic Compound），主要来自燃料燃烧和交通运输产生的工业废气、汽车尾气等，VOC 主要成分有：烃类、卤代烃、氧烃和氮烃等。

## 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。

公司负责人谭福兵、主管会计工作负责人黄雪芝及会计机构负责人（会计主管人员）黄雪芝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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
宏观经济波动风险	近年来国家环保投入占 GDP 的比重总体呈现上升的趋势，但各年存在一定的波动性。大气污染防治行业与宏观经济变化具有一定关系。不同的宏观经济时期，国家对环保产业投入也会存在一定的波动，这也将直接或间接地影响公司的发展。
市场竞争风险	目前，我国烟气治理行业得到了国家政策的大力扶持，有大量的市场主体参与到行业中来。目前，烟气治理行业中的企业规模普遍较小，市场集中度较低，市场竞争和行业洗牌将逐渐成为发展趋势，各类大气污染治理企业之间的竞争将日趋激烈。公司从事大气污染治理已有十余年的时间，积累了一定的生产、研发、技术经验，并占据了一定的市场份额，但若公司在行业发展过程中，不能进一步提高品牌知名度和技术研发能力，公司可能存在由于市场激烈竞争导致公司市场份额下降的风险。
企业所得税优惠政策变化的风险	公司作为国家高新技术企业，享受国家所得税低税率优惠政策。考虑到税收优惠政策持续性等因素，若未来期间国家相关税收优惠政策发生重大不利变动，会导致公司的所得税这块会加重。
公司经营管理和治理风险	公司变更为股份公司时间尚短，各项管理控制制度的执行需要

	<p>经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。公司股份公开转让后，对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。</p>
生产经营场地租赁的风险	<p>报告期内，公司的经营场所均通过租赁方式取得。租赁用房导致办公场所的稳定性较差，如无法续租或其他原因需要搬迁，则一定程度上会影响公司的正常经营，给公司业务经营活动带来一定的风险。</p>
受下游行业需求变化的风险	<p>公司主要从事除尘、脱硫、脱硝等环保设备的制作、销售、安装和维护，相关设备配件的销售以及节能技术的研究开发，公司服务的下游客户主要属于钢铁、电力、化工、水泥等行业。因此，钢铁、电力、化工、水泥等行业的投资规模和市场容量对公司的产品需求造成直接影响。如果宏观经济持续下行，下游行业陷入低迷，投资萎缩，市场容量缩小，都将对公司的产品需求带来不利影响。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人谭福兵直接和间接持有宏福环保 80.27%的股权，且担任公司董事长兼总经理，对公司影响重大。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定，建立了较完善的公司治理结构并有效运行，若谭福兵利用其实际控制人地位，对公司发展战略、生产经营决策、利润分配等重大事项的决策进行不当控制，可能给公司其他股东权益带来不利影响。</p>
技术创新风险	<p>公司目前所处的环境保护行业属于技术密集型的行业，行业内的竞争也日趋激烈。如果公司不能在未来做到持续的技术创新，公司的环保技术将面临落后的局面，从而无法在竞争激烈的环境保护行业中处于领先地位，影响公司的长远发展。</p>
人才流失风险	<p>公司作为一个技术密集型企业，专业人才尤其是公司的核心技术人员对环境污染治理技术的研发创新至关重要，在报告期内，公司的核心技术人员未发生过重大变动，公司的核心研发团队比较稳定。但随着环保行业的快速发展和竞争的日益加剧，同行业公司对优秀的技术人才尤其是核心技术人才的需求将逐步加大，市场对于人才资源的竞争必将加剧。公司需要不断地培养、引进人才，如果公司在人才管理方面不能适应行业的快速发展，公司将会面临人才流失、技术落后的风险。</p>
客户集中的风险	<p>2018 年度公司前五大客户累计确认的销售收入占总的营业收入比重为 68.94%，占比较大。就公司而言，公司目前规模较小，所承接的环保服务项目单个合同金额较大，导致公司客户集中度高。在项目承接方式上，公司主要承担 EPC 项目订单；在业务结构上，公司主要业务为大气污染治理工程项目和土壤修复项目。随着公司业务规模的扩张，收入的不断增长，客户集中度较高的风险将得以逐步改善，但如果公司措施不当，未能扩大业务规模，仍然存在客户集中度较高的风险。</p>
公司规模较小的风险	<p>受限于自身规模的劣势，公司现阶段主要通过招投标或市场化</p>

	承接方式获取中小型环保工程，虽然公司在行业内已经取得一定的市场知名度，但与同行业上市公司相比，还存在一定的差距，为进一步提高公司的业务承接能力和市场影响力，公司有待进一步扩大规模。
承租的经营场所没有办理消防备案	目前公司承租的办公场所因为历史原因尚未办理消防备案，虽然已取得消防管理部门的《消防安全情况说明》但是如果未来公司长期无法取得消防备案，会有被当地消防监管部门责令停止使用的风险。
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	湖南宏福环保股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Greenstar Enviromental Protection CO.,Ltd.
证券简称	宏福环保
证券代码	872634
法定代表人	谭福兵
办公地址	湖南省长沙市岳麓区桔子洲街道潇湘大道中段 283 号大学科技创业大厦 F5038 房 A16 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄雪芝
职务	董事会秘书
电话	0731-84315086
传真	0731-84315096
电子邮箱	240614069@qq.com
公司网址	www.china-gsep.com
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市岳麓区桔子洲街道潇湘大道中段 283 号大学科技创业大厦 F5038 房 A16 号
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	宏福环保董事会秘书办公室

### 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	2008 年 10 月 7 日
挂牌时间	2018 年 2 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业(N)生态保护和环境治理业(N77)-环境治理业(N772)-大气污染治理(N7722)
主要产品与服务项目	专业从事大气污染治理业务，为煤炭、电力、石化等企业提供全方位大气污染治理方案，具体业务有大气污染处理、水处理和固体废物处理相关项目的设计、建设、安装。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,380,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谭福兵
实际控制人及其一致行动人	谭福兵



#### 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	91430100680311717R	否
注册地址	湖南省长沙市岳麓区桔子洲街道 潇湘大道中段 283 号大学科技创 业大厦 F5038 房 A16 号	是
注册资本（元）	22,380,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宁兰华、白慧霞
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司董事会于 2019 年 4 月 12 日收到董事会秘书喻荣高先生递交的辞职报告，2019 年 4 月 12 日起辞职生效。任命黄雪芝为公司董事会秘书，任职期限至本届董事会任期届满之日止，自第一届董事会第八次会议之日生效。

### 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	53,562,842.02	45,867,953.78	16.78%
毛利率%	34.27%	35.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,230,746.81	5,132,245.30	1.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,103,246.81	5,060,192.94	0.85%
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）	14.39%	18.66%	-
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）	14.04%	18.40%	-
基本每股收益	0.23	0.25	-5.83%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	76,599,379.65	65,045,713.16	17.76%
负债总计	37,634,653.75	31,311,734.07	20.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,964,725.90	33,733,979.09	15.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.51	15.23%
资产负债率%（母公司）	48.60%	48.45%	-
资产负债率%（合并）	49.13%	48.14%	-
流动比率	2.01	2.04	-
利息保障倍数	16.84	-	-

#### 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	-3,860,464.35	-12,788,605.55	-69.81%
应收账款周转率	2.44	2.95	-
存货周转率	1.25	1.30	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.76%	20.85%	-
营业收入增长率%	16.78%	12.51%	-
净利润增长率%	1.92%	57.44%	-

#### 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	22,380,000	22,380,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

#### 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	150,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	150,000.00
所得税影响数	22,500.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	127,500.00

#### 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
应收票据	2,980,000.00			

应收账款	24,168,608.87	27,148,608.87		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4,519,515.57	4,519,515.57		
固定资产	591,890.07	591,890.07		
固定资产清理				
应付票据				
应付账款	15,279,905.84	15,279,905.84		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	688,297.70	688,297.70		
管理费用	7,462,091.60	3,809,091.42		
研发费用		3,653,000.18		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 1、环保工程的销售模式

公司烟气脱硫脱硝、废气治理服务的主要客户为热电、有色冶金、化工、钢铁、建材及医药等行业的企业。环保行业目前普遍采用招投标方式获取业务合同，因此公司目前的营销模式围绕招投标展开。项目中标后，公司与客户签订合同。之后进行项目的实施，实施阶段由施工、技术人员负责，最后以验收报告确认项目实施完毕，EPC 项目移交甲方，由销售人员负责收款。

公司提供的大气污染防治服务逐渐由湖南省内开展向全国各地发展，目前公司已在浙江省、江苏省、广东省、山东省、河南省、河北省、云南省、湖北省等地开展业务。公司下设市场营销部，在市场营销部进行市场调查、市场细分、招投标信息收集等工作基础上，由设计中心、商务部、技术服务与工程管理部、财务部进行投标信息评估。评估经总经理审批通过后，公司制定投标方案，经过设计中心、商务部、技术服务与工程管理部、财务部对方案进行评估修改后，最终确定投标方案。

##### 2、环保药剂的销售模式

公司的全资子公司宏福药剂负责环保药剂销售业务，采用直销方式进行市场开发和销售。公司环保药剂产品包括脱硫催化剂、脱硫消泡剂、脱硫除油剂等，产品品类丰富，用途广泛。客户群体多为污水处理公司、造纸公司、火电厂、冶炼厂等有污水处理、烟气治理需求的公司。

子公司宏福药剂通过公开市场和自身销售渠道获取商业机会。市场营销部及技术支持人员通过与目标客户充分交流，在全面了解客户需求后，向客户提供对应产品，签订购销合同，移交生产部进入生产环节。

##### 3、环保工程的盈利模式

公司收入主要来源于以烟气治理为主的环保工程专业承包业务，该类业务以 EPC 模式为主。EPC 模式下，公司的盈利主要体现为客户支付的环保工程整体承包费用扣除设备采购、安装建设、劳务等方面成本后的余额。设计阶段，公司依托除尘脱硫、脱硝等烟气治理工程的专业技术、工程经验、设计能力等方面的优势，通过向有治污需求的客户提供个性化系统解决方案，获得收入与利润。采购阶段，公司通过多方询价、比质比价等方式，控制设备采购质量与采购成本。设备采购后，公司通过组装设备构件，加工成完整的环保系统设备，同时提供安装、调试等服务，获得销售收入，并以公司采购、安装、调试等成本之间的差额获取销售利润。

##### 4、环保药剂的盈利模式

环保药剂的生产销售业务方面，环保药剂产品销售收入与药剂原料采购成本、生产加工成本及相关费用之间的差额形成了公司环保药剂业务利润。

#### 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

公司报告期末总资产为 76,599,379.65 元，比期初增加了 17.76%。报告期内实现营业收入 53,562,842.02 元，比上年同期增加 16.78%，营业成本 35,206,206.35 元，比上年同期增长了 19.13%，销售毛利率较上年同期增长了 1.30 个百分点。实现归属于挂牌公司股东净利润 5,230,746.81 元，较上年同期增加 1.92%。报告期内实现经营性现金流量净额-3,860,464.35 元，比上年同期减少 69.81%。

报告期内公司继续实施去年未完工的项目，根据完工百分比法，今年陆续确认了新的收入，同时随着本年度新的项目也相继进入建设期，今年实现的营业收入较去年有小幅增长。报告期内公司对于成本的管控加强，对于工程施工技术加以改进，保持了各项目按计划进度顺利实施，因此本报告期内公司销售毛利率比去年维持平稳，略有下降，为 34.27%。经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因是公司在报告期内有一笔诉讼，被冻结 600 万资金所致。

公司处于刚挂牌阶段，各项管理工作正在进一步完善的过程当中，公司从 2018 年开始制定年度经营计划，其中包括：项目实施计划、回款计划、财务预算、人员激励考核计划，目前各项计划已完成了相应的制度制定与时间进度安排，已按照 2018 年年初的规划有序地实施。

### (二) 行业情况

环境保护是民生大事，我们所饮用的水、呼吸的空气、粮食生长的土地都是环境当中的一部分，十八大以来党和国家对于环境保护的支持力度空前，中国的环保产业已进入到一个政策的红利期，行业近几年来蓬勃发展，专业机构对于环保市场的未来 5 年保持乐观态度。从目前的整体趋势来看，我国的环保产业存在以下几个发展势头：

#### (一) 政策重点支持环保产业的发展

2016 年 12 月国家发布了《“十三五”国家战略性新兴产业规划》，当中明确了要加快发展先进环保产业，大力推进实施水、大气、土壤污染防治行动计划，推动区域与流域污染防治整体联动；同年 12 月发布了《十三五节能环保产业发展规划》，政府明确提出要求，到 2020 年节能环保产业快速发展、质量效益显著提升，高效节能环保产品市场占有率明显提高，一批关键核心技术取得突破，有利于节能环保产业发展的制度政策体系基本形成，节能环保产业成为国民经济的一大支柱产业。

#### (二) 环保市场整体向好

随着环保市场的快速发展，社会各界对国内的环保市场也做出了高预期，一大批新兴环保公司快速崛起。随着全国各地区的环保项目纷纷上马投建，2018 年环保市场整体呈现繁荣景象，行业整体盈利水平明显改善。

#### (三) 环保产业市场环境整体得到优化

针对名类繁多的地方保护主义，中央政府正在逐步展开清理整治活动，废除地方自行制定的限制市场竞争不合理规定，严肃查处设立不合理招投标条件等行为。针对恶意低价竞标问题，中央政府也在探索改革环境基础设施建设招投标机制，建立质量优先的评标原则，大幅增加技术标权重，加强信用体系建设，建立严重违法失信的市场主体信用记录，实施跨部门联合惩戒。环保产业的市场环境正在得到优化。十九大的召开，党和国家对于环境保护提出了更严格的标准，环境污染防治将紧抓不放。我国环保产业延续过去的良好发展趋势，大气、水、土壤、固体废弃物等细分领域都将迎来全面市场爆发期，据专业机构预计 2019 年我国环保产业产值将达到 8.4 万亿之巨。

面对良好的市场形势，公司将继续深耕烟气治理市场，同时积极开拓土壤修复、水污染防治、固体废弃物治理等细分领域的市场，扩大营收来源。

### (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	9,859,885.29	12.87%	5,121,053.53	7.87%	92.54%
应收票据与应收账款	16,919,893.44	22.09%	27,148,608.87	41.74%	-37.68%
存货	36,069,334.73	47.09%	20,450,198.01	31.44%	76.38%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	407,278.89	0.53%	591,890.07	0.91%	-31.19%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	3.92%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
未分配利润	8,685,587.63	11.34%	3,977,915.50	6.12%	118.35%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年同期增长了 92.54%，主要是由于去年承接了一个 BT 项目，本期没有再继续承接投入，同时本期加强了应收账款的催收力度；
- 2、应收账款较上年同期减少 37.68%，主要原因是报告期内公司加强了应收账款的催收力度；
- 3、存货较上年同期增长 76.38%，主要原因是报告期内承接的新项目（金大地项目、章贡土壤修复项目以及通辽泰鼎项目）尚未完工；
- 4、固定资产较上年同期减少 31.19%，主要原因系计提累计折旧所致。
- 5、未分配利润较上年同期增加 118.35%，主要原因系本期产生的利润留存结转所致。

#### 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	53,562,842.02	-	45,867,953.78	-	16.78%
营业成本	35,206,206.35	65.73%	29,552,577.30	64.43%	19.13%
毛利率%	34.27%	-	35.57%	-	-
管理费用	5,831,845.45	10.89%	3,809,091.42	8.30%	53.10%
研发费用	2,795,872.32	5.22%	3,653,000.18	7.96%	-23.46%

销售费用	3,048,144.08	5.69%	2,095,349.97	4.57%	45.47%
财务费用	350,280.58	0.65%	-26,185.39	-0.06%	1,437.69%
资产减值损失	312,198.68	0.58%	1,050,048.22	2.29%	-70.27%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	12,915.52	0.02%	75,131.48	0.16%	-82.81%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	5,830,091.08	10.88%	5,444,816.00	11.87%	7.08%
营业外收入	150,000.00	0.28%	10,000.00	0.02%	1,400.00%
营业外支出	0.00	0.00%	364.00	0.00%	-100.00%
净利润	5,230,746.81	9.77%	5,132,245.30	11.19%	1.92%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增长 16.78%，由于公司加大市场拓展力度；
- 2、营业成本较上年同期增长 19.13%，系随销售收入增长导致；
- 3、管理费用较上年同期增长 53.10%，主要原因系报告期内新增 169.12 万的中介咨询服务费，该笔费用主要系支付各中介机构的挂牌费用；其他费用基本上与上年同期持平；
- 4、研发费用较上年同期降低 23.46%，主要是公司报告期内减少了研发投入；
- 5、销售费用较上年同期增长 45.47%，主要是由于本期有一笔 120.46 万的售后服务费导致；
- 6、财务费用较上年同期增长 1437.69%，主要是由于报告期内增加了一笔 300 万的银行贷款产生，上年同期无银行贷款；
- 7、资产减值损失较上年同期降低 70.27%，主要是由于 2018 年公司加大了催款力度，收回了很多以前年度的应收账款；
- 8、投资收益较上年同期降低 82.81%，主要原因系本期购买理财产品金额下降；
- 9、营业外收入较上年同期增长 1400%，主要原因系本期新增一笔 15 万元的政府补助；
- 10、营业外支出较上年同期降低 100%，原因系本期未发生营业外支出；

### (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	53,562,842.02	45,867,953.78	16.78%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	35,206,206.35	29,552,577.30	19.13%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 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%
工程收入	50,670,548.90	94.60%	42,593,723.39	92.86%
技术服务	225,159.87	0.42%	939,152.64	2.05%



辅材收入	2,667,133.25	4.98%	2,335,077.75	5.09%
------	--------------	-------	--------------	-------

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

本年度公司各类型产品收入构成总体平稳，变动不大。

**(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	赣州环博环保科技有限公司	16,041,400.12	29.95%	否
2	实友化工（扬州）有限公司	12,820,611.29	23.94%	否
3	通辽泰鼎有色金属加工有限公司	7,232,932.95	13.50%	否
4	郑州市金岱鼎城置业有限公司	6,598,335.36	12.32%	否
5	河南金大地化工有限责任公司	3,692,307.69	6.89%	否
合计		46,385,587.41	86.60%	-

**(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	江苏江安集团有限公司	2,650,068.00	6.54%	否
2	赣州市众拓建筑劳务有限公司	2,475,543.31	6.11%	否
3	江西康翔环保有限公司	2,020,184.98	4.98%	否
4	赣州元亿成劳务有限公司	1,900,000.00	4.69%	否
5	长沙建益新材料有限公司	1,799,779.00	4.44%	否
合计		10,845,575.29	26.76%	-

**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	-3,860,464.35	-12,788,605.55	-69.81%
投资活动产生的现金流量净额	-23,178.87	53,363.94	-143.44%
筹资活动产生的现金流量净额	2,622,474.98	4,000,000.00	-34.44%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低了 69.81%，主要是由于报告期内加强了收款力度；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期降低了 143.44%，主要是由于报告期内减少购买投资理财产品，另外购置了部分计算机等固定资产；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降低了 34.44%，主要原因系上年同期，公司完成了一次股票定向增发，募集资金 400 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、湖南宏福环保药剂技术有限公司，全资子公司，于 2015 年 12 月 10 日成立，社会统一信用代码证：91430122MA4L24LL0X，注册资本为人民币 50 万元，公司的经营范围为：环保技术开发服务、咨询、交流服务；节能环保产品、土壤调理剂、工业用润滑材料的销售；土壤调理剂、生物复合剂、消毒产品、直饮水的生产；水处理设备、实验分析仪器、工业自动控制系统装置、环境监测专用仪器仪表、环境污染处理专用药剂材料、玻璃纤维及制品的制造；换热器、冷却塔、中央空调系统的清洗；化工产品、生物制品、消毒剂的研发；化学试剂和助剂制造(不含危险及监控化学品)；环保工程设计；土地整理、复垦；电力信息系统的设计、开发、维护；节水管理及技术咨询；水质检测服务；水污染治理；大气污染治理；机械设备专业清洗服务；信息系统集成服务；电气设备系统集成；污水处理及其再生利用；海水淡化处理。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)；

2、宏福环保技术有限公司：全资子公司，于 2016 年 11 月 2 日成立，社会统一信用代码：91510107MA62L91F8T，注册资本为人民币 8008 万元，公司的经营范围为：环保技术咨询；大气污染治理；水污染治理；固体废物治理；土壤修复；噪音污染治理服务；海水淡化处理；水处理设备的研发；水处理设备的安装；机械设备专业清洗服务；节能技术咨询；工程技术咨询服务；机电设备安装工程；政公用工程施工；工程环保设施施工；洁净净化工程设计与施工；河湖治理及防洪设施工程；空气污染监测；水污染监测；污水处理及其再生利用；电气设备上门维修；压力管道上门维修；计算机、软件及辅助设备零售；水处理设备、环境保护专用设备、金属压力容器；喷枪类器具、噪音与振动控制设备、锅炉及辅助设备、工业自动控制系统装置、环境监测专用仪器仪表；节能环保产品、土壤调理剂(不含危险化学品和监控品)的销售；化工产品(不含危险化学品和监控品)、机械设备、五金产品及电子产品的批发(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)。

3、湖南宏福智控系统有限公司，控股公司，持股比例 60%，于 2016 年 4 月 22 日成立，社会统一信用代码 91430100MA4L3YH43D，注册资本为人民币 1000 万元，公司经营范围为：智能化技术、物联网技术的研发；工业自动控制系统装置、环境监测专用仪器仪表、电器辅件、配电或控制设备的零件、供应用仪表及其他通用仪器的制造；环保设备、高低压成套设备、计算机软件、计算机辅助设备、节能环保产品的销售；电气设备生产、系统集成；监控系统工程安装服务；智能电网技术咨询；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；智能化安装工程服务；楼宇设备自控系统工程服务；通信系统工程服务；计算机网络系统工程服务；网络游戏服务；互联网信息服务；移动互联网研发和维护；通信基站技术咨询；计算机技术开发、技术服务；节能技术推广服务。(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)。

截至报告期末，公司不存在其他参股公司。上述公司均纳入公司合并报表范围。

##### 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

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，重要会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务

报表受影响的报表项目详见下表：

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据	2,980,000.00	应收票据及应收账款	27,148,608.87
应收账款	24,168,608.87		
应收利息		其他应收款	4,519,515.57
应收股利			
其他应收款	4,519,515.57		
固定资产	591,890.07	固定资产	591,890.07
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	15,279,905.84
应付账款	15,279,905.84		
应付利息		其他应付款	688,297.70
应付股利			
其他应付款	688,297.70		
管理费用	7,462,091.60	管理费用	3,809,091.42
		研发费用	3,653,000.18

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司遵循精细、创新、诚信、责任的企业精神，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，积极投身于环境保护事业的发展，不断加强技术的创新与积累，为环保行业的健康发展贡献力量。

报告期内公司坚持稳健经营的理念，确保各项收入、盈利、资产、负债等财务指标合理增长，并通过挂牌新三板增加公司的信息透明度，让客户、股东加深对公司经营发展的了解。此外，公司积极支持地区经济发展、诚信经营、照章纳税、环保生产，尽全力做到对客户负责、社会负责、对全体股东和每一位员工负责。

## 三、持续经营评价

报告期内公司总资产规模达到 76,599,379.65 元，较去年同期增加了 17.76%，实现营业收入 53,562,842.02 元，较去年同期上涨了 16.78%；实现归属于挂牌公司股东净利润 5,230,746.81 元，较去年同期增加了 1.92%。

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司完全具备独立自主的经营能力。公司会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，管理逐步完善，制度逐步健全；公司的经营管理团队、核心技术人员和业务团队稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司具备持续经营的能力，不存在重大的不利影响事项。

## 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) 宏观经济波动风险

近年来国家环保投入占 GDP 的比重总体呈现上升的趋势，但各年存在一定的波动性。大气污染防治行业与宏观经济变化具有一定关系。不同的宏观经济时期，国家对环保产业投入也会存在一定的波动，这也将直接或间接地影响公司的发展。

应对措施：公司将不断加强技术创新，完善公司的业务类型，增加获取收入的渠道。同时，公司将加强成本管理，提高公司主营业务的盈利能力，以应对宏观经济波动的风险。

#### (二) 市场竞争风险

目前，我国烟气治理行业得到了国家政策的大力扶持，有大量的市场主体参与到行业中来。目前，烟气治理行业中的企业规模普遍较小，市场集中度较低，市场竞争和行业洗牌将逐渐成为发展趋势，各类大气污染防治企业之间的竞争将日趋激烈。公司从事大气污染防治已有十余年的时间，积累了一定的生产、研发、技术经验，并占据了一定的市场份额，但若公司在行业发展过程中，不能进一步提高品牌名度和技术研发能力，公司可能存在由于市场激烈竞争导致公司市场份额下降的风险。

应对措施：公司将保持技术研发的优势，不断提高产品质量，保证产品的竞争力；另一方面，公司依靠自己的技术优势不断探索新的业务领域，寻求新的业绩增长点。

#### (三) 企业所得税优惠政策变化的风险

公司作为国家高新技术企业，享受国家所得税低税率优惠政策。考虑到税收优惠政策持续性等因素，若未来期间国家相关税收优惠政策发生重大不利变动，会给公司的财务状况和现金流量造成一定影响。应对措施：公司充分利用目前的税收优惠政策，加快自身发展速度，扩大收入规模，努力降低成本和费用，增强公司盈利能力；在各方面达到高新技术企业认定条件，如继续加强研发力度，增加研发费用，保证公司的技术领先地位，从而能够保持享受高新技术企业发展的各类优惠政策。

#### (四) 公司经营管理和治理风险

公司变更为股份公司时间尚短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。特别是公司股份申请公开转让后，对公司治理会提出更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

应对措施：为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理。公司将结合公司实际情况，完善内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的基础。此外，公司将进一步落实公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训，全面提高管理层规范意识。

#### (五) 生产经营场地租赁的风险

作为高新技术企业，公司的研发和技术资金投入较大，公司一直致力于将有限的资金优先投入到最需要发展的地方去，因此，截至本报告出具之日，公司的经营场所均通过租赁方式取得。租赁用房导致办公场所的稳定性较差，如无法续租或其他原因需要搬迁，则一定程度上会影响公司的正常经营，给公司业务经营活动带来一定的风险。

应对措施：鉴于公司属于轻资产运营模式的公司，公司主要经营地点位于城市，房屋租赁市场活跃，租同类房屋不存在障碍。再者，公司控股股东、实际控制人谭福兵出具的承诺，若上述房屋因未履行房屋租赁登记备案手续致使宏福环保遭受相关损失或受到房地产管理部门处罚的，其同意无条件代宏福环保承担所有损失、罚款或处罚，保证宏福环保不因此受到损失。租赁房屋瑕疵不会对公司的



生产经营产生实质影响。

#### （六）受下游行业需求变化的风险

公司主要从事除尘、脱硫、脱硝等环保设备销售、安装和维护，相关设备配件的销售以及节能技术的研究开发，公司服务的下游客户主要属于钢铁、电力、化工、水泥等行业。因此，钢铁、电力、化工、水泥等行业的投资规模和市场容量对公司的产品需求造成直接影响。如果宏观经济持续下行，下游行业陷入低迷，投资萎缩，市场容量缩小，都将对公司的产品需求带来不利影响；同时；国家对于产能过剩行业的新增产能或会进行限制，下游行业的国家产业政策约束也将在总体上影响公司所在行业的外部需。

应对措施：公司将加大研发能力，增强公司产品和服务的竞争力，扩大业务领域，减少对单一业务的依赖性。

#### （七）实际控制人控制不当风险

公司实际控制人谭福兵直接和间接持有宏福环保 80.27%的股权，且担任公司董事长兼总经理，对公司影响重大。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定，建立了较完善的公司治理结构并有效运行，若谭福兵利用其实际控制人地位，对公司发展战略、生产经营决策、利润分配等重大事项的决策进行不当控制，可能给公司其他股东权益带来不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司不断完善管理运行机制，股份公司成立后，公司建立了相对完善的内控体系，制订了股东大会、董事会、监事会的三会议事规则，通过完善公司治理机制来限制实际控制人滥用权力。同时公司加强听取外部专业机构的管理建议，从而提高公司决策水平。对于重大经营决策必须通过三会来探讨实施，从而健全公司内部监督制约机制。制定严格的信息披露制度，健全公司外部监督机制，降低实际控制人控制风险，维护中小股东的利益。

#### （八）技术创新风险

公司目前所处的环境保护行业属于技术密集型的行业，行业内的竞争也日趋激烈。公司虽然在烟气治理领域已积累了深厚的技术经验，但是如果公司不能在未来做到持续的技术创新，公司的环保技术将面临落后的局面，从而无法在竞争激烈的环保行业中处于领先地位，影响公司的长远发展。

应对措施：公司目前已与长沙环境保护职业技术学院建立产学研合作基地，正在与省内某研究团队合作建立环境治理工程技术中心，为公司的技术研发和创新能力的提高打下了坚实的基础。同时，公司未来也将引进高素质人才、持续加强在研发方面的资金投入，保证公司技术的领先性和创新性。

#### （九）人才流失风险

公司作为一个技术密集型企业，专业人才尤其是公司的核心技术人员对环境污染治理技术的研发创新至关重要，在报告期内，公司的核心技术人员未发生过重大变动，公司的核心研发团队比较稳定。但随着环保行业的快速发展和竞争的日益加剧，同行业公司对优秀的技术人才尤其是核心技术人才的需求将逐步加大，市场对于人才资源的竞争必将加剧。公司需要不断地培养、引进人才，如果公司在人才管理方面不能适应行业的快速发展，公司将会面临人才流失、技术落后的风险。

应对措施：建立科学有效的股权激励机制；建设被普遍认可的企业文化；进行合理且富有弹性的员工价值定位；提供多种升迁和培训的机会，创造员工成长和发展的空间；建立动态的绩效评估体系，提供有竞争力的薪酬水平；制定严格、科学的内部控制管理制度；适时调整公司人力资源战略。

#### （十）公司规模较小风险

受限于自身规模的劣势，公司现阶段主要通过招投标或市场化承接方式获取中小型环保工程，虽然公司在行业内已经取得一定的市场知名度，但与同行业上市公司相比，还存在一定的差距，为进一步提高公司的业务承接能力和市场影响力，公司有待进一步扩大规模。

应对措施：公司一方面将提高技术水平、建立自身的品牌优势；另一方面依托核心产品占领市场，深入挖掘客户需求，拓展市场。公司将加强销售渠道体系建设，利用国内市场持续增长的有利时机，以高精尖的技术为依托，加强营销团队的建设，积极寻找能源服务项目。这些都为公司未来的业务发展

奠定了良好的基础。

#### （十一）不规范分包风险

根据 2011 年 4 月 22 日印发的《中华人民共和国建筑法》的规定，“禁止总承包单位将工程分包给不具备相应资质条件的单位。”报告期内，公司存在与无资质分包商合作的情况，存在一定瑕疵。虽然公司报告期内未出现欠农民工工资所引发的投诉事件，未发生重大质量事故投诉事件，也未因项目质量问题受到相关部门行政处罚，且公司已规范了项目分包的行为，不再与无资质分包商合作，但仍不排除公司因报告期内与无资质分包商合作的事项而受到行政处罚的风险。

应对措施：公司制定相关规章，健全管理体系，完善管理机制，严格审核分包商引进，加强过程管控，强化施工管理，杜绝与无资质的分包商合作。

#### （十二）客户集中的风险

公司 2018 年度前五名客户占公司销售收入的比重为 86.6%。就公司而言，公司目前规模较小，所承接的环保服务项目单个合同金额较大，导致公司客户集中度高。在项目承接方式上，公司主要承接 EPC 项目订单。在业务结构上，公司主要业务为大气污染治理工程项目。随着公司业务规模的扩张，收入的不断增长，客户集中度较高的风险将得以逐步改善，但如果公司措施不当，未能扩大业务规模，仍然存在客户集中度较高的风险。

应对措施：公司将加强与有业务往来的客户合作，提升服务质量，增强客户的粘度，积累客户数量扩大业务渠道；增加市场营销人员，掌握大气污染治理工程项目招投标信息，积极参与项目投标；承接大项目，树立品牌形象；通过在线展示、宣传等方式推广公司服务，扩大品牌影响力，增加公司客户数量与业务量。

#### （十三）承租的经营场所没有办理消防备案

公司目前承租的湖南省长沙市望城区黄金西路 118 号及长沙市望城区金山桥街道桐林坳社区两处经营场所未办理消防设计、竣工验收备案手续，主要原因系公司承租的长沙市海霸实业有限公司位于湖南省长沙市望城区黄金西路 118 号的房产于 2004 年 1 月取得房产证，公司承租的长沙金鼎包装实业有限公司位于长沙市望城区金山桥街道桐林坳社区的房产于 2002 年 10 月取得房产证。上述房产取得房产证时未及时严格根据当时的法律规定进行消防验收等工作属于历史遗留问题。

应对措施：公司控股股东、实际控制人谭福兵承诺，若公司承租的房产因消防原因而被公安机关消防机构处罚、被责令停止使用，由此产生的损失全部由本人承担，确保公司和其他投资者不会因此遭受任何损失。

## （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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填写）

#### （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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		5,884,702.56	5,884,702.56	15.10%

##### 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	湖南宏福环保股份有限公司	2017年5月3日, 被保险人恩平锦兴纺织印染企业有限公司电厂的	5,884,702.56	15.10%	否	2018年5月15日

		热电厂 3#有机热载体锅炉因炉膛内顶棚的辐射管穿管漏油,高温遇火燃烧导致锅炉损毁,事故发生前被保险人曾委托湖南宏福环保股份有限公司在有机热载体锅炉加装“脱硝装置”,保险人中国人民财产保险公司广州市分公司认为湖南宏福环保股份有限公司应就该事件负重要责任,基于代位求偿权,故请求恩平市人民法院判令湖南宏福环保股份有限公司赔偿 5,750,164.56 元及该款利息,以及 134,538.00 元确认事故损失公估费,两项费用合计 5,884,702.56 元。				
总计	-	-	5,884,702.56	15.10%	-	-

**未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:**

未结案件的重大诉讼原告冻结了公司 600 万元的银行存款,对公司的资金流造成了一定的影响。但并不影响公司的正常经营。

**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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	4,000,000.00	591,150.00
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	0.00
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0.00	0.00



5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	20,000,000.00	3,000,000.00

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
宏福环保技术有限公司	针对公司在长沙银行股份有限公司科技支行申请的500万元授信，向湖南省麓谷中小企业担保有限公司以连带担保形式提供反担保。	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月19日	2018-003
长沙宏福环保药剂技术有限公司	针对公司在长沙银行股份有限公司科技支行申请的500万元授信，向湖南省麓谷中小企业担保有限公司以连带担保形式提供反担保。	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月19日	2018-003
谭福兵	针对公司在长沙银行股份有限公司科技支行申请的500万元授信提供最高额保证担保，向湖南省麓谷中小企业担保有限公司以连带担保形式提供反担保。	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月19日	2018-003

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易系公司日常经营的正常所需，是基于市场充分竞争的情况下，遵循公平、合理的定价原则，以市场公允价格确定的，是合理、必要的。

上述关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

(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
银行存款	冻结	6,000,000.00	7.83%	未决诉讼
总计	-	6,000,000.00	7.83%	-

## 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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,380,000.00	100%	0.00	22,380,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,955,167.00	44.48%	0.00	9,955,167	44.48%	
	董事、监事、高管	10,955,167.00	48.95%	0.00	10,955,167	48.95%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
总股本		22,380,000.00	-	0.00	22,380,000	-	
普通股股东人数							6

#### (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	谭福兵	9,955,167	0.00	9,955,167	44.48%	9,955,167	0.00
2	长沙沃仁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,833,333	0.00	6,833,333	30.53%	6,833,333	0.00
3	长沙沃福企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,737,500	0.00	2,737,500	12.23%	2,737,500	0.00
4	夏建波	1,600,000	0.00	1,600,000	7.5%	1,600,000	0.00
5	伍军良	1,000,000	0.00	1,000,000	4.47%	1,000,000	0.00
合计		22,126,000	0.00	22,126,000	99.21%	22,126,000	0.00
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 谭福兵为长沙沃仁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）与长沙沃福企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其他股东之间不存在关联关系。							

## 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

谭福兵直接持有公司 44.48%的股份，并作为长沙沃仁与长沙沃福的执行事务合伙人，其直接和间接控制公司 87.24%股份的表决权，为公司控股股东和实际控制人。其基本情况如下：谭福兵，董事长、总经理，男，汉族，1982 年 7 月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历；2017 年 2 月至今，湖南大学高级管理人员工商管理硕士在读；2003 年 10 月至 2006 年 4 月，就职于江苏省电力科学研究所，任电力环保技术研究员；2006 年 4 月至 2008 年 7 月，就职于中国大唐集团公司，任调试总工程师，运营经理；2008 年 8 月至 2008 年 9 月，自由职业；2008 年 10 月至 2017 年 9 月，就职于长沙宏福环保技术有限公司历任监事、执行董事兼总经理；2015 年 5 月至 2016 年 9 月，担任成都市宏福环保技术设计研究院（有限合伙）（现已更名为：成都市中锐环保设计研究院（有限合伙））执行事务合伙人；2015 年 12 月至今，担任长沙宏福环保药剂技术有限公司执行董事兼总经理；2016 年 4 月至今，担任湖南宏福智控系统有限公司经理；2016 年 6 月至今，担任长沙沃仁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 6 月至今，担任长沙沃福企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 11 月至今，就职于宏福环保技术有限公司任执行董事兼总经理；2017 年 10 月至今在宏福环保担任董事长兼总经理，任期三年。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年1月10日	2018年2月14日	2.5	1,600,000	4,000,000	0	0	1	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过了股票发行方案，非公开发行不超过人民币普通股 160 万股，发行价格 2.50 元/股，公司共募集资金 400 万元。本次募集资金主要用于补充营运资金。公司已于 2018 年 2 月使用完毕。资金的使用与披露的资金用途一致，不存在购买交易性金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 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
银行融资	长沙银行股份有限公司科技支行	3,000,000.00	6.96%	1年	否
合计	-	3,000,000.00	-	-	-

**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

**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
谭福兵	董事长、总经理	男	1982年7月	本科	2017年10月-2020年10月	是
伍军良	董事、副总经理	男	1980年9月	中专	2017年10月-2020年10月	是
谭莉娟	董事	女	1985年7月	大专	2017年10月-2020年10月	是
张洪宇	董事	男	1988年8月	本科	2017年10月-2020年10月	是
王锐	董事	男	1978年8月	本科	2017年10月-2020年10月	是
刘翔	监事会主席	男	1981年2月	大专	2017年10月-2020年10月	是
彭蕾	监事	女	1988年5月	本科	2017年10月-2020年10月	是
张文涛	职工监事	男	1984年11月	本科	2017年10月-2020年10月	是
喻荣高	董事会秘书	男	1985年5月	硕士	2017年10月-2020年10月	是
黄雪芝	财务负责人	女	1986年11月	大专	2017年10月-2020年10月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事谭福兵与谭莉娟为兄妹关系；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

#### (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
谭福兵	董事长、总经理	9,955,167	0	9,955,167	44.48%	0
伍军良	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	4.47%	0
谭莉娟	董事	0	0	0	0%	0
张洪宇	董事	0	0	0	0%	0
王锐	董事	0	0	0	0%	0
刘翔	监事会主席	0	0	0	0%	0
彭蕾	监事	0	0	0	0%	0
张文涛	职工监事	0	0	0	0%	0
喻荣高	董事会秘书	0	0	0	0%	0
黄雪芝	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	10,955,167	0	10,955,167	48.95%	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
综合管理部	19	19
商务部	3	4
财务管理部	4	4
电力环保部	2	2
市场营销部	5	6
技术服务与工程管理部	12	9
设计中心	6	9
生产部	4	2
水环境修复事业部	3	7
招商合作部		1
员工总计	58	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	24	25
专科	27	30
专科以下	4	4
员工总计	58	63

#### 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、员工薪酬政策：公司员工薪酬主要由工资、奖金、补助及福利收入等组成，依照《员工绩效考核制度》、《员工岗位职责说明书》等制度进行管理。每季度对员工的各项表现进行综合评分，决定薪酬等级，以及年终奖等级，对表现突出的员工加以适当奖励，如此大大提高了公司全体员工的积极性。

2、培训计划：报告期内公司采用内部培训和外部培训相结合的方式对员工进行培训；一方面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规、工艺等方面的培训；另



一方面鼓励员工参加外部培训机构的相关技能培训，由公司报销学习费用。

3、报告期内不存在需要承担费用的离退休职工情况

**(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

### 一、环保市场宏观分析

1、政府重点扶持环保产业快速发展 2016 年 12 月颁布的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》中，明确提到了加快发展先进环保产业，大力推进实施水、大气、土壤污染防治行动计划，推动区域与流域污染防治整体联动，海陆统筹深入推进主要污染物减排，促进环保装备产业发展，推动主要污染物监测防治技术装备能力提升，加强先进适用环保技术装备推广应用和集成创新，积极推广应用先进环保产品，促进环境服务业发展，全面提升环保产业发展水平。党的十九大报告中明确提出：“坚持全民共治、源头防治、持续实施大气污染防治行动，打赢蓝天保卫战。”由此表明了党中央治理污染的坚定决心。随着我国环保产业的基调已确定，政府的大力倡导与扶持，近几年我国的水、大气、土壤、固废等环保细分领域逐渐迎来了爆发期，并且这种快速发展的趋势将在未来 5 年内持续，中国的环保市场呈现一片良好的发展景象。做为深耕环保治理领域的综合服务商，公司预期将迎来一个快速增长的市场空间。

2、市场潜力巨大“十二五”以来，我国节能环保产业发展势头强劲，产值由 2010 年的 2 万亿元增长到 2015 年的 4.55 万亿元。我们预计，2019 年我国节能环保产业产值将达到 8.4 万亿元，未来五年（2018-2022）年均复合增长率约为 15.25%，2022 年将达到 12 万亿元。具体从各上市环保企业的表现来看，2018 年我国环保行业延续了过去的良好的发展势头，142 家节能环保概念上市公司中预计净利润超过 10 亿元的共有 8 家，预计净利润超过亿元的有 78 家，占比 54%以上，从预计净利润同比增长情况来看，有 33 家公司的净利润增幅达到或超过 100%，而据行业机构预测，2019 年的发展势头仍将一片大好，我国环保产业未来的市场潜力巨大已是不争的事实。

3、行业竞争激烈，技术研发不足，缺乏高端实用型人才环保行业可以拆分成以下细分领域：水污染防治、大气污染防治、土壤修复、固体废弃物处理、环保装备、环境监测、环境服务等，随着我国的环保市场形势良好，各细分领域市场快速发展，相应的服务企业数量也迅速激增，由此造成各细分领域里的竞争都异常激烈，此外，由于各项目的污染物属性不同，其所需要的治理技术也不同，目前各细分领域里的环保企业正处于一个技术积累期，同时由于竞争激烈，项目毛利率下降，中小企业对于技术研发的投入不足，而一项技术的研发所需的时间周期长，投入成本大，因此对于竞争激烈下的中小企业来说其主动投入的意愿不够强烈。此外，由于环保产业受到政策的影响较为明显，随着“十二五”以后党和国家对于环境保护的越发重视，我国的环保市场才逐渐被激发，产业的快速发展所经历的时间还不长，之前对环保细分领域的技术研究主要集中于高校和研究机构，由企业在项目实践中培养出的具备丰富理论知识与实践经验的高端人才还不多。

### 二、企业内部经营对策

1、加强优势业务，有序拓宽业务领域公司从成立至今一直深耕在大气污染治理细分领域，通过多个大型项目积累了丰富的技术与工程管理经验，面对着日益火爆的环保行业市场，公司一方面继续加大对大气治理领域的技术研发投入与市场拓展力量，另一方面着手布局土壤修复、水环境污染治理两大细分领域，增加技术研发、市场营销的人力资源，以此增强公司在该两大领域的技术实力，同时搭建好该两大领域的市场网络，积极获取项目订单，从而拓宽公司的业务来源，做大公司营收。

2、增强技术研发，夯实技术实力环保行业是一个技术密集型的行业，随着国家对于环保的要求越来越高，污染防治标准也在相应提高，由此直接导致了对于治污技术标准在提高，公司唯有通过不断提升自己的技术实力才能在日益激烈的竞争当中脱颖而出，获得业主方的认可，目前公司已掌握了十余项大气污染治理、水环境污染防治方面专利技术，2019 年将继续在以上两大领域里开发更多核心技术，并且在土壤修复、固体废弃物治理方面做好技术攻关，提升技术积累。总体规划要新掌握 20 余项专利技术。

3、加强企业内控，做好开源节流为了提升公司单个项目的盈利能力，公司要求做好每个项目的资金预算，对各项费用采取科学合理分配，对人力资源进行优化调配，要求在全面抓好项目质量的同时，对各项支出合理规划，与同行业进行对标，以此做到公司各项目盈利情况保持在同行业中上水平。

## 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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司建立了《年报重大差错责任追究制度》，股份公司设立后，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限公司制定的法律法规以及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《内部审计制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程度符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规、履行各自的权利与义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 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

公司现有的治理机制符合《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，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司设立后，《公司章程》、《对外投资管理办法》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》等制度对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项都作出了具体的规定，报告期内，公司均依法运作，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

公司于 2018 年 7 月 7 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，修改了注册资本、股本等事项。具体内容详见在全国中小企业股份转让系统网站 (<http://www.neeq.com.cn>) 进行披露的《湖南宏福环保股份有限公司关于完成注册地址及公司章程工商变更并取得营业执照的公告》(公告编号：2018-025)。

(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	4	<p>第一届董事会第三次会议：公司于 2018 年 1 月 17 日召开第一届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司向长沙银行股份有限公司科技支行借款的议案》、《关于关联方为银行借款提供担保、反担保的关联交易的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司的年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第四次会议：公司于 2018 年 4 月 18 日召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》；《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度工作计划〉的议案》、《关于〈年报重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会》。</p> <p>第一届董事会第五次会议：公司于 2018 年 6 月 21 日召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于湖南宏福环保股份有限公司住址变更方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次住址变更事宜的议案》、《关于修订〈湖南宏福环保股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请召开公司 2018 年度第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第六次会议：公司于 2018 年 8 月 15 日召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》。</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第二次会议：公司于 2018 年 4 月 18 日召开第一届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配</p>

		<p>方案&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度工作计划&gt;的议案》、《关于&lt;年报重大差错责任追究制度&gt;的议案》。</p> <p>第一届监事会第三次会议：公司于 2018 年 8 月 15 日召开第一届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于&lt;2018 年半年度报告&gt;的议案》。</p>
股东大会	3	<p>2018 年第一次股东大会：公司于 2018 年的 2 月 3 日召开第一次股东大会，会议审议通过了《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易》的议案；审议通过《关于公司向长沙银行股份有限公司科技支行借款》的议案；审议通过《关于关联方为银行借款提供担保、反担保的关联交易》的议案；审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司的年度审计机构》的议案。</p> <p>2018 年年度股东大会：公司于 2018 年 5 月 10 日召开 2017 年度股东大会，会议审议通过了《关于&lt;2017 年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度利润分配方案&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度工作计划&gt;的议案》、《关于&lt;年报重大差错责任追究制度&gt;的议案》。</p> <p>2018 年第二次股东大会：公司于 2018 年的 7 月 7 日召开第一次股东大会，会议审议通过了《关于湖南宏福环保股份有限公司住址变更方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本资住址变更事宜的议案》、《关于修订〈湖南宏福环保股份有限公司章程〉的议案》。</p>

## 2、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，三会的召集、提案审议、通知时间、召开、授权委托、表决等程序严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

### (三) 公司治理改进情况

股份公司设立后，公司制定并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制



度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《内部审计制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司建立了《年报重大差错责任追究制度》，三会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。通过全国中小企业股转系统挂牌和主办券商的持续督导工作，公司规范的治理结构得到巩固，运营管理能力得到持续提升。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司制定了《投资者关系管理制度》，并自挂牌以来，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者合法权益，做好投资者管理工作。在规范运行的同时，公司通过电话、网站等途径与投资者及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。公司自挂牌后与潜在投资者来往更为频繁，在接待来访投资者的过程中，公司高管及相关部门负责人与投资者保持开放的沟通态度，促使了投资者对于公司发展有着更为清晰的了解，同时也促进了双方的良性互动。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者合法权益。

#### **(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**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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**

##### **(一) 公司的资产独立**

公司系由宏福环保有限整体变更设立的股份公司，依法承继了宏福环保有限所有的资产、负债及权益。公司设立时各发起人出资已足额到位，公司合法独立拥有与生产经营有关的资产，与各股东之间产权关系明确，不存在股东及其他关联方占用股份公司资金、资产或其他资源的情形。公司主要财产的产权不存在法律纠纷，也不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违法、违规占用的情形。

##### **(二) 公司的人员独立**

根据股份公司股东大会决议、董事会决议等资料中有关董事、监事、总经理等及其他高级管理人员

员任免的内容，股份公司董事、非职工监事由股东提名、股东大会选举产生，职工监事由股份公司职工以民主方式选举产生，股份公司现任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均由股份公司董事会聘任，不存控股股东干预股份公司人事任免的情形。公司现任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，股份公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。股份公司设立独立的综合管理部，专门负责股份公司的劳动、人事及工资管理。股份公司在员工选聘、任免等问题上独立决策，独立为员工缴纳各项社会保险。

#### （三）公司的财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。自主支配自有资金、处置自有资产，对各项成本支出和其他支出及利润等进行独立核算，不存在实际控制人、控股股东干预的情况。公司开设独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

#### （四）机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完善的管理机构和生产经营体系。公司及其下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

#### （五）业务独立

公司拥有独立、完整的设计、生产、采购、销售、工程施工体系，并已取得开展经营活动所需的许可或资质；公司以自己名义对外开展业务往来，签订各项业务合同，独立自主经营；公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，其业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与后者之间不存在显失公平的关联交易。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，制定、修订了《货币资金管理制度》、《成本核算与考核制度》、《生产设备管理制度》、《物资仓储管理制度》、《财务收支与费用报销制度》等财务管理制度及一批风险控制相关制度。公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，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管理制度，在国家政策及制度的指引下，结合公司实际及行业特点，不断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。报告期内，

公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。



#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理办法》，执行情况良好。公司于 2018 年 4 月 18 日建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	中兴华审计（2019）第 010751 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	宁兰华、白慧霞
会计师事务所是否变更	否

### 审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 010751 号

湖南宏福环保股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南宏福环保股份有限公司（以下简称“宏福环保公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了宏福环保公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司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，我们独立于宏福环保公司，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

宏福环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宏福环保公司 2018 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**

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，管理层负责评估宏福环保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宏福环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏福环保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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对宏福环保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宏福环保公司不能持续经营。

(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。

(6) 就宏福环保公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宁兰华

中国·北京

中国注册会计师：白慧霞

2019年4月22日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	9,859,885.29	5,121,053.53
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	六、2	16,919,893.44	27,148,608.87
预付款项	六、3	4,884,269.09	6,562,512.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	6,886,782.48	4,519,515.57
买入返售金融资产			
存货	六、5	36,069,334.73	20,450,198.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	871,731.71	
<b>流动资产合计</b>		<b>75,491,896.74</b>	<b>63,801,888.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
固定资产	六、7	407,278.89	591,890.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	43,650.80	43,651.55
递延所得税资产	六、9	656,553.22	608,283.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,107,482.91</b>	<b>1,243,825.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>76,599,379.65</b>	<b>65,045,713.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、10	3,000,000.00	
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	六、11	18,890,391.53	15,279,905.84

预收款项	六、12	11,228,869.00	12,855,382.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	968,010.58	463,672.99
应交税费	六、14	540,577.73	2,024,475.33
其他应付款	六、15	3,006,804.91	688,297.70
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>37,634,653.75</b>	<b>31,311,734.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>37,634,653.75</b>	<b>31,311,734.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	22,380,000	22,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	6,838,301.29	6,838,301.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	1,060,836.98	537,762.30
一般风险准备			
未分配利润	六、19	8,685,587.63	3,977,915.50
归属于母公司所有者权益合计		38,964,725.90	33,733,979.09
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,964,725.90</b>	<b>33,733,979.09</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		76,599,379.65	65,045,713.16
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：谭福兵

主管会计工作负责人：黄雪芝

会计机构负责人：黄雪芝

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,731,038.86	4,153,371.84
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	十二、1	16,621,943.44	27,069,464.32
预付款项		4,682,938.25	5,538,060.28
其他应收款	十二、2	4,714,851.52	3,829,772.97
存货		36,034,522.51	20,351,906.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		847,675.25	
<b>流动资产合计</b>		<b>72,632,969.83</b>	<b>60,942,576.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、3	4,256,100.00	3,756,100.00
投资性房地产			
固定资产		406,178.97	589,840.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,650.80	43,651.55
递延所得税资产		650,790.72	606,120.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,356,720.49</b>	<b>4,995,712.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,989,690.32</b>	<b>65,938,288.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	
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		18,918,833.95	16,422,248.15
预收款项		11,088,869.00	12,850,882.21
应付职工薪酬		933,930.84	428,795.25
应交税费		487,656.79	1,917,243.97
其他应付款		3,472,405.30	329,455.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>37,901,695.88</b>	<b>31,948,624.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>37,901,695.88</b>	<b>31,948,624.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,380,000.00	22,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,838,301.29	6,838,301.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,147,595.33	537,762.30
一般风险准备			
未分配利润		9,722,097.82	4,233,600.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>40,087,994.44</b>	<b>33,989,664.12</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>77,989,690.32</b>	<b>65,938,288.73</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、20	53,562,842.02	45,867,953.78
其中：营业收入	六、20	53,562,842.02	45,867,953.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		47,745,666.46	40,498,269.26
其中：营业成本	六、20	35,206,206.35	29,552,577.30
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	六、21	201,119.00	364,387.56
销售费用	六、22	3,048,144.08	2,095,349.97
管理费用	六、23	5,831,845.45	3,809,091.42
研发费用	六、24	2,795,872.32	3,653,000.18
财务费用	六、25	350,280.58	-26,185.39
其中：利息费用		377,525.02	
利息收入		34,644.26	38,434.01
资产减值损失	六、26	312,198.68	1,050,048.22
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	12,915.52	75,131.48
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,830,091.08	5,444,816.00
加：营业外收入	六、28	150,000.00	10,000.00
减：营业外支出	六、29	0.00	364.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,980,091.08	5,454,452.00
减：所得税费用	六、30	749,344.27	322,206.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,230,746.81	5,132,245.30
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）		5,230,746.81	5,132,245.30
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		5,230,746.81	5,132,245.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
6094. 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			
<b>七、综合收益总额</b>		5,230,746.81	5,132,245.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,230,746.81	5,132,245.30
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>		0.23	0.25
（一）基本每股收益	十三、2	0.23	0.25
（二）稀释每股收益	十三、2	0.23	0.25

法定代表人：谭福兵

主管会计工作负责人：黄雪芝

会计机构负责人：黄雪芝

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	53,457,861.12	45,732,593.78
减：营业成本	十二、4	34,952,531.17	29,906,390.24
税金及附加		153,821.05	329,633.60
销售费用		3,048,144.08	2,094,849.97
管理费用		5,176,221.45	3,108,972.78
研发费用		2,795,872.32	3,653,000.18
财务费用		348,744.10	-26,281.82
其中：利息费用		377,525.02	0.00
利息收入		32,167.92	34,343.43
资产减值损失		297,798.63	1,042,798.27
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	12,915.52	75,131.48
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,697,643.84	5,698,362.04
加：营业外收入		150,000.00	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,847,643.84	5,698,362.04
减：所得税费用		749,313.52	320,739.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,098,330.32	5,377,622.92
（一）持续经营净利润		6,098,330.32	5,377,622.92
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		6,098,330.32	5,377,622.92
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,081,697.63	30,334,111.99
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	六、31	26,953,528.64	14,015,962.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>74,035,226.27</b>	<b>44,350,074.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,455,090.44	24,169,129.21
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		4,464,584.12	4,715,361.72
支付的各项税费		3,502,972.48	3,515,250.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	34,473,043.58	24,738,938.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,895,690.62</b>	<b>57,138,680.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,860,464.35</b>	<b>-12,788,605.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,432.11	75,131.48
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		2,420,000.00	35,400,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,421,432.11</b>	<b>35,475,131.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,610.98	21,767.54
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	六、31	2,420,000.00	35,400,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,444,610.98</b>	<b>35,421,767.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,178.87</b>	<b>53,363.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,025.02	
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	六、31	192,500.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		377,525.02	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,622,474.98	4,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,261,168.24	-8,735,241.61
加：期初现金及现金等价物余额		5,121,053.53	13,856,295.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,859,885.29	5,121,053.53

法定代表人：谭福兵

主管会计工作负责人：黄雪芝

会计机构负责人：黄雪芝

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,681,003.26	30,455,064.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,353,310.13	9,417,512.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		67,034,313.39	39,872,576.52
购买商品、接受劳务支付的现金		32,520,576.25	23,904,448.31
支付给职工以及为职工支付的现金		3,902,866.98	4,149,949.58
支付的各项税费		3,380,186.29	3,449,770.84
支付其他与经营活动有关的现金		29,752,312.96	17,964,754.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		69,555,942.48	49,468,923.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,521,629.09	-9,596,346.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,432.11	75,131.48
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		2,420,000.00	35,400,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,421,432.11	35,475,131.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,610.98	21,767.54
投资支付的现金		500,000.00	3,454,100.00
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		2,420,000.00	35,400,000.00

投资活动现金流出小计		2,944,610.98	38,875,867.54
投资活动产生的现金流量净额		-523,178.87	-3,400,736.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,025.02	
支付其他与筹资活动有关的现金		192,500.00	
筹资活动现金流出小计		377,525.02	
筹资活动产生的现金流量净额		2,622,474.98	4,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-422,332.98	-8,997,082.62
加：期初现金及现金等价物余额		4,153,371.84	13,150,454.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,731,038.86	4,153,371.84



## (七) 合并股东权益变动表

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	22,380,000.00				6,838,301.29				537,762.30		3,977,915.50		33,733,979.09
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	22,380,000.00				6,838,301.29				537,762.30		3,977,915.50		33,733,979.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									523,074.68		4,707,672.13		5,230,746.81
（一）综合收益总额											5,230,746.81		5,230,746.81
（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								523,074.68		-523,074.68			
1. 提取盈余公积								523,074.68		-523,074.68			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	22,380,000.00				6,838,301.29			1,060,836.98		8,685,587.63			38,964,725.90

项目	上期												
	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	20,780,000.00							445,301.18		3,376,432.61		24,601,733.79	
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	20,780,000.00							445,301.18		3,376,432.61		24,601,733.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,600,000.00				6,838,301.29			92,461.12		601,482.89		9,132,245.30	
（一）综合收益总额										5,132,245.30		5,132,245.30	
（二）所有者投入和减少资本	1,600,000.00				2,400,000.00							4,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	1,600,000.00				2,400,000.00							4,000,000.00	
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								537,762.30		-537,762.30			

1. 提取盈余公积								537,762.30		-537,762.30		
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				4,438,301.29				-445,301.18		-3,993,000.11		
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				4,438,301.29				-445,301.18		-3,993,000.11		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,380,000.00			6,838,301.29				537,762.30		3,977,915.50		33,733,979.09

法定代表人：谭福兵

主管会计工作负责人：黄雪芝

会计机构负责人：黄雪芝

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,380,000.00				6,838,301.29				537,762.30		4,233,600.53	33,989,664.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,380,000.00				6,838,301.29				537,762.30		4,233,600.53	33,989,664.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								609,833.03			5,488,497.29	6,098,330.32
（一）综合收益总额											6,098,330.32	6,098,330.32
（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								609,833.03			-609,833.03	
1. 提取盈余公积								609,833.03			-609,833.03	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	22,380,000.00				6,838,301.29				1,147,595.33		9,722,097.82	40,087,994.44

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,780,000.00							445,301.18		3,386,740.02	24,612,041.20	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,780,000.00							445,301.18		3,386,740.02	24,612,041.20	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,600,000.00				6,838,301.29			92,461.12		846,860.51	9,377,622.92	
（一）综合收益总额										5,377,622.92	5,377,622.92	
（二）所有者投入和减少资本	1,600,000.00				2,400,000.00						4,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	1,600,000.00				2,400,000.00						4,000,000.00	
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								537,762.30		-537,762.30		
1. 提取盈余公积								537,762.30		-537,762.30		
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				4,438,301.29					-445,301.18		-3,993,000.11	
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				4,438,301.29					-445,301.18		-3,993,000.11	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,380,000.00			6,838,301.29					537,762.30		4,233,600.53	33,989,664.12

**湖南宏福环保股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**(一) 公司注册地、组织形式和总部地址**

湖南宏福环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为长沙宏福环保技术有限公司,于 2017 年 9 月 6 日由谭福兵、魏仁章等五位股东共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照统一社会信用代码: 91430100680311717R, 并于 2018 年 2 月 14 日在全国中小企业股份转让系统中挂牌。

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 2238 万股, 注册资本、股本为 2238 万元, 注册地址: 湖南省长沙市岳麓区桔子洲街道潇湘大道中段 283 号大学科技园创业大厦 F5038 房 A16 号, 法定代表人: 谭福兵。

**(二) 公司的业务性质和主要经营活动**

本公司属大气污染治理业(N7722)行业。

公司经营范围: 环保技术咨询、交流服务; 大气污染治理; 水污染治理; 固体废物治理; 土壤修复; 噪音污染治理服务; 海水淡化处理; 水处理设备的研发; 水处理设备的安装; 机械设备专业清洗服务; 节能技术咨询、交流服务; 工程技术咨询服务; 机电设备安装工程专业承包; 市政公用工程施工; 工程环保设施施工; 洁净净化工程设计与施工; 河湖治理及防洪设施工程建筑; 废料监测; 空气污染监测; 水污染监测; 污水处理及其再生利用; 锅炉的改造; 锅炉的维修; 电气设备修理; 压力管道的维修; 计算机、软件及辅助设备零售; 水处理设备、环境保护专用设备、金属压力容器、喷枪及类似器具、噪音与振动控制设备、锅炉及辅助设备、工业自动控制系统装置、环境监测专用仪器仪表的制造; 节能环保产品、土壤调理剂(不含危险化学品和监控品)的销售; 化工产品(不含危险化学品和监控品)、机械设备、五金产品及电子产品的批发。(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)。

本公司主要产品包括: 烟气治理工程、工业废气治理、污水处理工程、环保药剂产品。

**(三) 财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月22日批准报出。

**(四) 合并报表范围**

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比无变化。

## 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”），并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。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况及2018年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事环保烟气治理、环保技术研发、环保药剂研发销售等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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。

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处

置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (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。

#### 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。

### （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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

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的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将

混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 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。

#### (9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将超过相应项目期末余额的 5% 或单项金额在 50 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按关联方划分组合

账龄组合	除合并范围内关联方组合、备用金、保证金及押金组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
备用金、保证金等组合	按备用金、保证金及押金、代缴社保、公积金、个税划分组合

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

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，除非有明显证据表明存在减值情况
账龄组合	账龄分析法
备用金、保证金等组合	不计提坏账准备，除非有明显证据表明存在减值情况

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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
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

本公司对于单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项和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，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，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （3）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。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工、工程结算、工程毛利等等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

根据公司所处行业的特殊性，公司按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的要求，会计核算中设置“工程施工”、“工程结算”科目。“工程施工”科目核算实际发生的合同成本和合同毛利。实际发生的合同成本和确认的合同毛利记入本科目的借方，确认的合同亏损记入本科目的贷方。如果建造合同的结果能够可靠地估计，企业应根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

根据《企业会计准则第 15 号-建造合同》的有关规定，企业进行合同建造发生时发生的人工费、材料费、机械使用费、以及施工现场发生的材料二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费等直接费用，以及发生的施工、生产单位管理人员的工资薪酬、物料消耗、办公费、差旅费、财产保险费、工程保修费、排污费等间接费等，在工程施工中反映。

期末工程施工余额反映尚未完工的建造合同成本和毛利，即累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利大于累计已办理的工程结算的差额；累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利小于累计已办理工程结算的差额在预收账款中反映。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交

易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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



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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入

股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	4.00	5.00	23.75
生产设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	3.00	5.00	31.67
办公设备	平均年限法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### (5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 17、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。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要在预计受益期间按直线法摊销。

本公司长期待摊费用的摊销年限如下：

类别	摊销月份
房租	受益期间平均摊销

## 20、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。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 22、预计负债

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

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

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负



债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### (5) 建造合同

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A、合同总收入能够可靠地计量；
- B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定

本公司建造合同收入确认原则和会计处理方法：

(1) 当年开工当年竣工的项目，采用竣工一次结算办法进行收入的确认

(2) 跨年度施工项目，本公司按完工百分比法确认建造合同收入时，在资产负债表日按照提供建造合同总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认建造合同收入后的金额，确认当期建造合同收入；同时，按照实际累计发生的建造合同总成本扣除以前会计期间累计已确认建造合同成本后的金额，结转当期建造合同成本

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

## 26、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付

期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；  
(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 29、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

金额单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
	<b>追溯调整法</b>	
1	本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。	2017 年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明。

其他说明：

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据	2,980,000.00	应收票据及应收账款	27,148,608.87
应收账款	24,168,608.87		
应收利息		其他应收款	4,519,515.57
应收股利			
其他应收款	4,519,515.57		
固定资产	591,890.07	固定资产	591,890.07
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	15,279,905.84
应付账款	15,279,905.84		
应付利息		其他应付款	688,297.70
应付股利			
其他应付款	688,297.70		
管理费用	7,462,091.60	管理费用	3,809,091.42
		研发费用	3,653,000.18

## (2) 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

## 31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命

是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
增值税	自2016年5月1日营改增后建筑安装工程收入按11%、10%、3%
增值税	应税设计服务收入6%
营业税	按应税营业收入3%计缴（自2016年5月1日起，营改增交纳增值税）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
湖南宏福环保股份有限公司	15%
长沙宏福环保药剂技术有限公司	25%
湖南宏福智控系统有限公司	25%
宏福环保技术有限公司	25%

#### 2、税收优惠及批文

根据国科发火〔2016〕32号文《科技部财政部国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知》，本公司于2016年12月6日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201643000011，有效期为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，湖南宏福环保股份有限公司自2016年起连续3年适用15%的企业所得税税率（即2016年度、2017年度、2018年适用15%的企业所得税税率）

根据财政部、税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2017〕43号文件，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本期长沙宏福环保药剂技术有限公司符合该政策所界定的小型微利企业，本期所得税实际税率为10%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指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	期末余额	年初余额
库存现金	100,931.87	82,244.96
银行存款	3,758,953.42	5,038,808.57
其他货币资金	6,000,000.00	
合计	9,859,885.29	5,121,053.53

注：2018年4月27日，中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司认为本公司就被保险人恩平锦兴纺织印染企业有限公司锅炉损毁事件负重要责任，向广东省恩平市人民法院申请了财产保全，冻结了公司银行存款600万元整。截至2018年12月31日尚未解冻。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	300,000.00	2,980,000.00
应收账款	16,619,893.44	24,168,608.87
合计	16,919,893.44	27,148,608.87

#### （1）应收票据

##### ①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	300,000.00	2,980,000.00
合计	300,000.00	2,980,000.00

#### （2）应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准					



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,291,026.25	100.00	1,671,132.81	9.14	16,619,893.44
其中：关联方组合					
账龄组合	18,291,026.25	100.00	1,671,132.81	9.14	16,619,893.44
备用金、保证金等组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	18,291,026.25	100.00	1,671,132.81	9.14	16,619,893.44

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,527,543.00	100.00	1,358,934.13	5.32	24,168,608.87
其中：关联方组合					
账龄组合	25,527,543.00	100.00	1,358,934.13	5.32	24,168,608.87
备用金、保证金等组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	25,527,543.00	100.00	1,358,934.13	5.32	24,168,608.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,757,236.25	187,861.81	5.00
1 至 2 年	14,386,510.00	1,438,651.00	10.00
2 至 3 年	145,100.00	43,530.00	30.00
3 至 4 年	2,180.00	1,090.00	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	18,291,026.25	1,671,132.81	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,355,923.50	1,217,796.18	5.00
1 至 2 年	1,051,739.50	105,173.95	10.00
2 至 3 年	119,880.00	35,964.00	30.00
合计	25,527,543.00	1,358,934.13	

## ②本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 312,198.68 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,139,821.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,281,105.75 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏海澜正和环境科技有限公司	8,989,293.00	49.15	898,929.30
广州锦兴纺织漂染有限公司	1,997,528.95	10.92	99,876.45
山东菲达生态环境科技有限公司	1,858,000.00	10.15	185,800.00
冀中能源峰峰集团有限公司	660,000.00	3.61	33,000.00
福建龙净环保股份有限公司	635,000.00	3.47	63,500.00
合计	14,139,821.95	77.30	1,281,105.75

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,180,234.83	24.16	3,812,625.21	58.10
1 至 2 年	1,204,034.26	24.66	2,749,886.93	41.90
2 至 3 年	2,500,000.00	51.18		
合计	4,884,269.09	100.00	6,562,512.14	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,223,000.00 元，占预付账

款期末余额合计数的比例为 86.47%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
长沙瑞伟钢铁贸易有限公司	2,500,000.00	51.18
郴州佳胜环保工程有限公司	771,000.00	15.79
长沙市维创环保工程设备有限公司	500,000.00	10.24
长沙今楚环保科技有限公司	270,000.00	5.53
四川红源知识产权代理有限公司	182,000.00	3.73
合计	4,223,000.00	86.47

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	6,886,782.48	4,519,515.57
应收利息		
应收股利		
合计	6,886,782.48	4,519,515.57

##### (1) 其他应收款

##### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	6,886,782.48	100.00			6,886,782.48
其中：关联方组合					
账龄组合					
备用金、保证金等组合	6,886,782.48	100.00			6,886,782.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,886,782.48	100.00			6,886,782.48

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项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	4,519,515.57	100.00		4,519,515.57
其中：关联方组合				
账龄组合				
备用金、保证金等组合	4,519,515.57	100.00		4,519,515.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,519,515.57	100.00		4,519,515.57

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	4,659,017.00	3,625,650.00
备用金及其他	2,227,765.48	893,865.57
合计	6,886,782.48	4,519,515.57

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏海澜正和环境科技有限公司	保证金	3,168,370.00	1-2 年	46.01	
江西福友环境科技有限公司	保证金	835,799.00	1 年以内	12.14	
魏赞	保证金	435,000.00	1 年以内	6.32	
龚泉	保证金	330,000.00	1 年以内	4.79	
湖南省麓谷中小企业融资担保有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	4.36	
合计	—	5,069,169.00	—	73.62	

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,869.05		118,869.05
低值易耗品	11,792.20		11,792.20
库存商品	240,824.15		240,824.15
建造合同形成的已完工未结算资产	38,388,371.32	2,690,521.99	35,697,849.33
合计	38,759,856.72	2,690,521.99	36,069,334.73

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	286,042.08		286,042.08
低值易耗品	16,498.75		16,498.75
库存商品	157,411.34		157,411.34
建造合同形成的已完工未结算资产	22,680,767.83	2,690,521.99	19,990,245.84
合计	23,140,720.00	2,690,521.99	20,450,198.01

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	2,690,521.99					2,690,521.99
合计	2,690,521.99					2,690,521.99

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	68,145,371.26
累计已确认毛利	25,138,619.23
减：预计损失	2,690,521.99
已办理结算的金额	54,895,619.17
建造合同形成的已完工未结算资产	35,697,849.33

**6、其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税	852,749.89	
预交增值税	18,981.82	
合计	871,731.71	

**7、固定资产**

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	407,278.89	591,890.07
固定资产清理		
合 计	407,278.89	591,890.07

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	205,018.22	1,003,935.04	126,024.15	529,430.26	1,864,407.67
2、本期增加金额				24,610.98	24,610.98
(1) 购置				24,610.98	24,610.98
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	205,018.22	1,003,935.04	126,024.15	554,041.24	1,889,018.65
二、累计折旧					
1、年初余额	166,590.90	727,516.30	78,568.17	299,842.23	1,272,517.60
2、本期增加金额	7,513.68	84,914.54	32,795.43	83,998.51	209,222.16
(1) 计提	7,513.68	84,914.54	32,795.43	83,998.51	209,222.16
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	174,104.58	812,430.84	111,363.60	383,840.74	1,481,739.76
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	30,913.64	191,504.20	14,660.55	170,200.50	407,278.89
2、年初账面价值	38,427.32	276,418.74	47,455.98	229,588.03	591,890.07

②期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	324,535.04	167,000.34		157,534.70

④期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

### 8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
房租	43,651.55	110,619.05	110,619.80		43,650.80
合计	43,651.55	110,619.05	110,619.80		43,650.80

### 9、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,696,934.86	252,974.92	1,358,934.13	204,705.12
存货跌价准备	2,690,521.99	403,578.30	2,690,521.99	403,578.30
合计	4,387,456.85	656,553.22	4,049,456.12	608,283.42

### 10、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

注：2018年1月16日，公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订了编号为C2018010000000632018的综合授信合同，授信额度500万元，授信期限2018年1月4日至2019年1月3日。湖南省麓谷中小企业融资担保有限公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订了编号为352020180107300161的担保合同，担保期限为：2018年2月5日至2019年2月4日，谭福兵与长沙银行股份有限公司科技支行签订了编号为352020180107300162的最高额保证合同进行保证，保证期限分别为年2018年1月4日至2021年1月4日。2018年2月5日，公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订了编号为C2018010000000063的借款合同，贷款期限为2018年2月5日至2019年2月4日，贷款利率为6.96%。

### 11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	18,890,391.53	15,279,905.84
合计	18,890,391.53	15,279,905.84

#### (1) 应付账款

## ①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	12,358,499.44	11,805,112.28
1-2 年	4,789,041.97	3,073,904.01
2-3 年	1,403,952.50	400,889.55
3 年以上	338,897.62	
合计	18,890,391.53	15,279,905.84

## ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江宏电环保科技有限公司	3,011,203.90	结算期内
合计	3,011,203.90	

## 12、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	7,175,860.00	4,848,254.00
1-2 年	1,251,009.00	12,000.00
2-3 年	12,000.00	7,995,128.21
3 年以上	2,790,000.00	
合计	11,228,869.00	12,855,382.21

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山鑫联环保科技有限公司	2,790,000.00	项目未完工
宜章弘源化工有限责任公司	771,000.00	项目未完工
河南金大地化工有限责任公司	480,000.00	项目未完工
合计	4,041,000.00	

## 13、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	463,672.99	4,658,748.37	4,154,410.78	968,010.58
二、离职后福利-设定提存计划		310,173.34	310,173.34	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	463,672.99	4,968,921.71	4,464,584.12	968,010.58



## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	463,672.99	4,366,188.88	3,868,667.14	961,194.73
2、职工福利费		125,114.70	125,114.70	
3、社会保险费		150,436.94	150,436.94	
其中：医疗保险费		124,069.33	124,069.33	
工伤保险费		15,508.67	15,508.67	
生育保险费		10,858.94	10,858.94	
4、住房公积金		9,000.00	9,000.00	
5、工会经费和职工教育经费		8,007.85	1,192.00	6,815.85
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	463,672.99	4,658,748.37	4,154,410.78	968,010.58

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		294,664.67	294,664.67	
2、失业保险费		15,508.67	15,508.67	
合计		310,173.34	310,173.34	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划。

**14、应交税费**

项目	期末余额	年初余额
增值税	207,760.77	1,493,508.33
城市维护建设税	8,312.06	11,501.91
教育附加	3,705.04	5,464.06
地方教育附加	2,232.14	2,075.42
企业所得税	307,014.75	466,576.22
个人所得税	7,211.97	19,304.54
印花税		26,044.85
水利建设基金	4,341.00	
合计	540,577.73	2,024,475.33

**15、其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	3,006,804.91	688,297.70

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
合 计	3,006,804.91	688,297.70

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	2,020,804.91	688,297.70
保证金	986,000.00	
合计	3,006,804.91	688,297.70

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北义邦防腐设备有限公司	10,000.00	保证金
合计	10,000.00	

**16、股本**

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,380,000.00					22,380,000.00

**17、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,838,301.29			6,838,301.29
合计	6,838,301.29			6,838,301.29

**18、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	537,762.30	523,074.68		1,060,836.98
合计	537,762.30	523,074.68		1,060,836.98

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**19、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	3,977,915.50	3,376,432.61
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	3,977,915.50	3,376,432.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,230,746.81	5,132,245.30
减：提取法定盈余公积	523,074.68	92,461.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改调整金额		4,438,301.29
期末未分配利润	8,685,587.63	3,977,915.50

## 20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,562,842.02	35,206,206.35	45,867,953.78	29,552,577.30
合计	53,562,842.02	35,206,206.35	45,867,953.78	29,552,577.30

（2）营业收入（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	50,670,548.90	33,103,228.65	42,593,723.39	27,885,207.03
技术服务	225,159.87	44,604.31	939,152.64	571,108.49
辅材收入	2,667,133.25	2,058,373.39	2,335,077.75	1,096,261.78
合计	53,562,842.02	35,206,206.35	45,867,953.78	29,552,577.30

（3）本期确认的建造合同收入中金额前五大的汇总金额为 46,385,587.41 元，占本期全部营业收入总额的比例为 86.60%。

单位名称	本期金额	占本期营业收入总额比例（%）
赣州环博环保科技有限公司	16,041,400.12	29.95
实友化工（扬州）有限公司	12,820,611.29	23.94
通辽泰鼎有色金属加工有限公司	7,232,932.95	13.50
郑州市金岱鼎城置业有限公司	6,598,335.36	12.32
河南金大地化工有限责任公司	3,692,307.69	6.89
合计	46,385,587.41	86.60

**21、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
应交城市维护建设税	88,837.87	188,689.34
教育费附加	40,417.06	83,084.63
地方教育附加	23,827.47	55,389.82
印花税	9,745.60	3,783.77
土地使用税	22,400.00	22,400.00
房产税	9,600.00	9,600.00
水利建设基金	4,341.00	
车船税	1,920.00	1,440.00
资源税	30.00	
合计	201,119.00	364,387.56

**22、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
办公费	58,747.63	98,017.59
职工薪酬	872,277.10	1,028,289.97
折旧费	6,788.39	44,813.28
差旅费	353,403.54	372,003.72
咨询服务费	238,931.12	229,159.90
售后服务费	1,204,632.95	117,813.20
业务宣传费	19,681.22	34,559.53
业务招待费	147,280.20	104,455.14
运输物流费	146,401.93	66,237.64
合计	3,048,144.08	2,095,349.97

**23、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,917,529.42	2,448,052.18
办公费	328,778.00	364,344.29
差旅费	290,059.24	289,861.93
房租、物业水电费	228,407.77	198,978.05
车辆使用费	92,133.31	202,773.63
业务招待费	97,403.67	127,792.30
折旧费	186,319.55	177,289.04

项目	本期金额	上期金额
中介咨询服务费	1,691,214.49	
合计	5,831,845.45	3,809,091.42

**24、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
直接人工	637,845.03	651,758.74
直接投入	1,683,136.85	2,473,771.61
累计折旧	7,617.36	6,509.40
其他费用	467,273.08	520,960.43
合计	2,795,872.32	3,653,000.18

**25、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	377,525.02	
减：利息收入	34,644.26	38,434.01
手续费	7,399.82	12,248.62
合计	350,280.58	-26,185.39

**26、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	312,198.68	1,050,048.22
合计	312,198.68	1,050,048.22

**27、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
理财收益	12,915.52	75,131.48
合计	12,915.52	75,131.48

**28、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	150,000.00		150,000.00
其他		10,000.00	
合计	150,000.00	10,000.00	150,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
长沙市科技项目-串联双	150,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
塔项目补助款			
合计	150,000.00		

**29、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		364.00	
合计		364.00	

**30、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	797,614.07	480,438.93
递延所得税费用	-48,269.80	-158,232.23
合计	749,344.27	322,206.70

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,980,091.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	897,013.66
子公司适用不同税率的影响	-4,927.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	171,793.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-314,535.64
所得税费用	749,344.27

**31、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及备用金	23,709,390.38	7,441,269.64
保证金	3,209,494.00	6,536,258.96
利息收入	34,644.26	38,434.01

项目	本期金额	上期金额
合计	26,953,528.64	14,015,962.61

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	7,047,485.00	5,108,818.38
手续费	7,399.82	12,248.62
往来款	27,418,158.76	19,617,871.99
合计	34,473,043.58	24,738,938.99

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	2,420,000.00	35,400,000.00
合计	2,420,000.00	35,400,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	2,420,000.00	35,400,000.00
合计	2,420,000.00	35,400,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贴现利息	192,500.00	
合计	192,500.00	

**32、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,230,746.81	5,132,245.30
加：资产减值准备	312,198.68	1,050,048.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	209,222.16	235,553.75
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	110,619.80	110,619.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	185,025.02	
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,915.52	-75,131.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,269.80	-158,232.23
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）	-15,712,272.08	4,513,353.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,712,016.89	-32,688,371.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,846,836.31	9,091,310.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,860,464.35	-12,788,605.55
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,859,885.29	5,121,053.53
减：现金的期初余额	5,121,053.53	13,856,295.14
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	-1,261,168.24	-8,735,241.61

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,859,885.29	5,121,053.53
其中：库存现金	100,931.87	82,244.96
可随时用于支付的银行存款	3,758,953.42	5,038,808.57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,859,885.29	5,121,053.53

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**33、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,000,000.00	诉讼冻结



项目	期末账面价值	受限原因
合计	6,000,000.00	

### 34、政府补助

#### 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

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	
长沙市科技项目-串联双塔项目补助款	150,000.00					150,000.00	是
合计	150,000.00					150,000.00	

#### 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
科技项目经费	财政拨款		150,000.00	
合计	——		150,000.00	

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
长沙宏福环保药剂技术有限公司	湖南	长沙市	销售、咨询	100.00		投资设立
湖南宏福智控系统有限公司	湖南	长沙市	销售、咨询	60.00		投资设立
宏福环保技术有限公司	成都	成都	销售、咨询	100.00		股权转让

### 八、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方为：谭福兵。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司股东谭福兵，直接持有公司 9,955,167 股股份，持股比例为 44.48%。同时，谭福兵作为长沙沃仁和长沙沃福的执行事务合伙人，可以通过长沙沃仁企业管理咨询合伙企业(有限合伙)控制公司 30.53%股份的表决权，可以通过长沙沃福企业管理咨询合伙企业(有限合伙)控制公司 12.23%股份的表决权。谭福兵直接、间接可控制公 87.24%股份的表决权。谭福兵自公司成立以来一直实际参与公司生产经营管理及决策，能够对公司股东（大）会决议以及重大生产经营决策施加绝对影响，因此，谭福兵为公司控股股东及实际控制人。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注七、1、在子公司中的权益。

**3、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
伍军良	董事、副总经理、股东（4.47%）
夏建波	股东（7.15%）
长沙沃仁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东（30.53%）
长沙沃福企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东（12.23%）
湖南永净环保科技有限公司	报告期内曾同一控制下
成都市中锐环保设计研究院（有限合伙）	报告期内企业内曾控制
张洪宇	董事
谭莉娟	董事
王锐	董事
刘翔	监事会主席
彭蕾	监事
张文涛	职工代表监事
黄雪芝	财务负责人
喻荣高	董事会秘书
谭头元	实际控制人直系亲属

**(1) 关联租赁情况**

承租人	出租方名称	租赁资产种类	资产地址	本期确认的租赁费
宏福环保技术有限公司	谭头元	房屋	成都市武侯区新苗西街 39 号附 6 号	12,000.00

**(2) 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谭福兵	5,000,000.00	2018-1-4	2021-1-4	否

**(3) 关键管理人员报酬**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	826,670.00	1,167,825.21

**4、关联方应收应付款项**

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
谭福兵	1,259,140.52	468,900.00
合计	1,259,140.52	468,900.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

2018 年 4 月 27 日，中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司认为本公司对于 2017 年 5 月 3 日被保险人恩平锦兴纺织印染企业有限公司电厂的热电厂 3#有机热载体锅炉因炉膛内顶棚的辐射管穿管漏油，高温遇火燃烧导致锅炉损毁的事件负重要责任，基于代位求偿权，请求恩平市人民法院判令本公司赔偿 5,750,164.56 元及该款利息，以及 134,538.00 元确认事故损失公估费，两项费用合计 5,884,702.56 元，并向广东省恩平市人民法院申请了财产保全，冻结了公司银行存款 600 万元整，截至 2018 年 12 月 31 日，本案尚未判决，银行存款尚未解冻，如果判决本公司败诉，将对公司 2018 年财务报表产生重大影响。

除了以上或有事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2019 年 4 月 22 日，公司召开第一届董事会审议并通过了免去喻荣高先生的董事会秘书职务，任命黄雪芝为公司董事会秘书。除以上事项外，截止 2019 年 4 月 22 日，本公司不存在其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	300,000.00	2,980,000.00
应收账款	16,321,943.44	24,089,464.32
合计	16,621,943.44	27,069,464.32

#### (1) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	300,000.00	2,980,000.00
合计	300,000.00	2,980,000.00

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,970,026.25	100.00	1,648,082.81	9.17	16,321,943.44
其中：关联方组合					
账龄组合	17,970,026.25	100.00	1,648,082.81	9.17	16,321,943.44
备用金、保证金等组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,970,026.25	100.00	1,648,082.81	9.17	16,321,943.44

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,439,748.50	10.00	1,350,284.18	5.31	24,089,464.32
其中：关联方组合					
账龄组合	25,439,748.50	10.00	1,350,284.18	5.31	24,089,464.32
备用金、保证金等组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	25,439,748.50	10.00	1,350,284.18	5.31	24,089,464.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,464,236.25	173,211.81	5.00
1 至 2 年	14,386,510.00	1,438,651.00	10.00
2 至 3 年	117,100.00	35,130.00	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	2,180.00	1,090.00	50.00
合计	17,970,026.25	1,648,082.81	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,353,333.50	1,217,666.68	5.00
1 至 2 年	966,535.00	96,653.50	10.00
2 至 3 年	119,880.00	35,964.00	30.00
合计	25,439,748.50	1,350,284.18	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 297,798.63 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,139,821.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,281,105.75 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏海澜正和环境科技有限公司	8,989,293.00	50.02	898,929.30
广州锦兴纺织漂染有限公司	1,997,528.95	11.12	99,876.45
山东菲达生态环境科技有限公司	1,858,000.00	10.34	185,800.00
冀中能源峰峰集团有限公司	660,000.00	3.67	33,000.00
福建龙净环保股份有限公司	635,000.00	3.53	63,500.00
合计	14,139,821.95	78.68	1,281,105.75

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,714,851.52	3,829,772.97
应收利息		
应收股利		
合 计	4,714,851.52	3,829,772.97

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	4,714,851.52	100.00			4,714,851.52
其中：关联方组合					
账龄组合	4,714,851.52	100.00			4,714,851.52
备用金、保证金等组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,714,851.52	100.00			4,714,851.52

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	3,829,772.97	100.00			3,829,772.97
其中：关联方组合					
账龄组合					
备用金、保证金等组合	3,829,772.97	100.00			3,829,772.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,829,772.97	100.00			3,829,772.97

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏海澜正和环境科技有限公司	保证金	3,168,370.00	1-2 年	67.20	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西福友环境科技有限公司	保证金	835,799.00	1年以内	17.73	
湖南省麓谷中小企业融资担保有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	6.36	
唐山鑫联环保科技有限公司	保证金	100,000.00	3-4年	2.12	
长治市万联建设项目管理有限公司	保证金	80,000.00	1-2年	1.70	
合计	—	4,484,169.00	—	95.11	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,256,100.00		4,256,100.00	3,756,100.00		3,756,100.00
合计	4,256,100.00		4,256,100.00	3,756,100.00		3,756,100.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙宏福环保药剂技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
湖南宏福智控系统有限公司	1,200,000.00	500,000.00		1,700,000.00		
宏福环保技术有限公司	2,056,100.00			2,056,100.00		
合计	3,756,100.00	500,000.00		4,256,100.00		

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,457,861.12	34,952,531.17	45,732,593.78	29,906,390.24
合计	53,457,861.12	34,952,531.17	45,732,593.78	29,906,390.24

### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	12,915.52	75,131.48
合计	12,915.52	75,131.48

## 十三、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	150,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		



项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	150,000.00	
所得税影响额	22,500.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	127,500.00	

## 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	14.39	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.04	0.23	0.23

湖南宏福环保股份有限公司

2019年4月22日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

宏福环保董事会秘书办公室