



宏福环保

NEEQ : 872634

湖南宏福环保股份有限公司

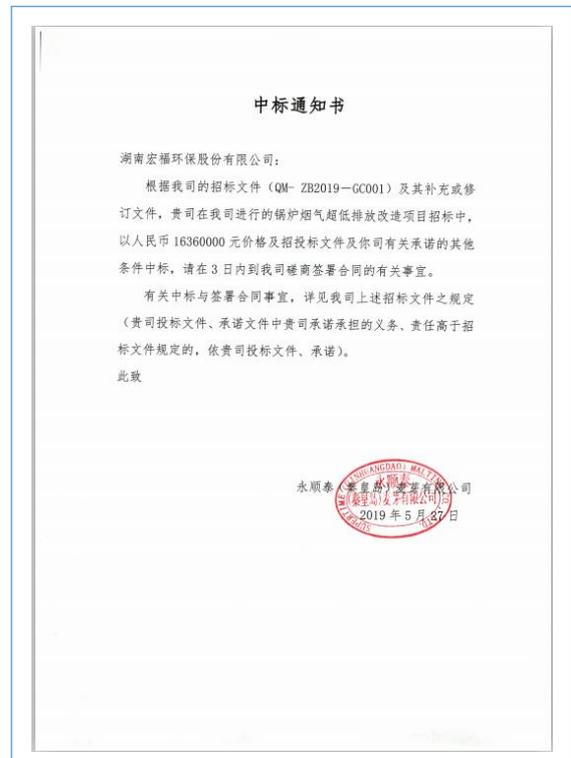
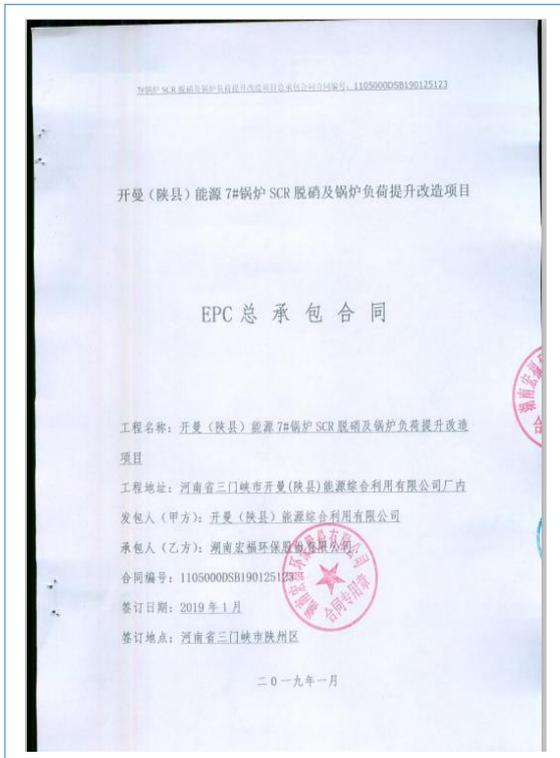
Hunan Greenstar Enviromental Protection



半年度报告

2019

# 公司半年度大事记



湖南宏福环保股份有限公司（以下简称“公司”）与开曼（陕县）能源综合利用有限公司（以下简称“开曼”）于 1 月份成功签署了《开曼（陕县）能源 7#锅炉 SCR 脱硝及锅炉负荷提升改造项目 EPC 总承包合同》。该合同系公司与开曼通过多轮商务谈判，双方在自愿、平等的基础上签定，同时说明实友化工对公司技术实力及工程服务能力的认可。合同履行对公司的业务发展与口碑具有重大意义，对公司的经营业绩、市场拓展均产生积极影响，有利于进一步提升公司的经营能力

湖南宏福环保股份有限公司（以下简称“公司”）与永顺泰（秦皇岛）麦芽有限公司（以下简称“永顺泰（秦皇岛）”）于 2019 年 6 月 24 日签订了《锅炉超低排放 EPC 总承包合同》。该合同通过公开公正投标的方式，最终，我司以优秀的方案，完善的服务标准及合理的报价在 23 家投标单位中赢得了评标专家和招标方的肯定，顺利中标。在公司的发展的蓝图上写下辉煌的一笔，也为我司今后的快速发展打下坚实基础。

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 18 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 23 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 25 |
| 第七节 财务报告 .....                | 28 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 40 |

## 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   |
| 宏福环保有限          | 指 | 长沙宏福环保技术有限公司  |
| 《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 | 2019年1-6月   |
| EPC             | 指 | 工程总承包的一种模式，按照合同约定对工程项目的<br>设计、采购、施工、调试等实行全过程或部分阶段的<br>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、<br>粉尘等有害物质进行脱除，使燃烧后烟气达标排放的<br>过程。  |
| SCR             | 指 | 选择性催化还原法（Selective Catalytic<br>Reduction），在催化剂作用下，还原剂氨水在<br>290-400℃下将一氧化氮和二氧化氮还原成氮气，而几<br>乎不发生氨气的氧化反应，从而提高了氮气的选择性，<br>减少了氨气的消耗。 |
| SNCR            | 指 | 选择性非催化还原法（Selective Non-Catalytic<br>Reduction），将氨气、尿素等还原剂喷入锅炉内与氮<br>氧化物进行选择性反应，不用催化剂，与烟气中的氮<br>氧化物反应生成氮气和水。                      |
| SNCR            | 指 | 选择性非催化还原法（Selective Non-Catalytic<br>Reduction），将氨气、尿素等还原剂喷入锅炉内与氮<br>氧化物进行选择性反应，不用催化剂，与烟气中的氮<br>氧化物反应生成氮气和水。                      |
| VOC             | 指 | 挥发性有机物（Volatile Organic Compound），主要<br>来自燃料燃烧和交通运输产生的工业废气、汽车尾气<br>等，VOC 主要成分有：烃类、卤代烃、氧烃和氮烃等。                                     |

本报告中，除特别说明外所有数值均保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入的原因造成。

## 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）黄雪芝保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <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 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |   |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 董事会秘书办公室  |
| 备查文件   | 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。<br>2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。<br>3. 公司第一届董事会第十次会议决议。<br>4. 公司第一届监事会第五次会议决议。 |

## 第一节 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负责人       | 黄雪芝  |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否  |
| 电话                  | 0731-84311809                                    |
| 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                                  |
| 公司半年度报告备置地          | 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       | 集合竞价转让  |
| 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<br>潇湘大道中段 283 号大学科技创<br>业大厦 F5038 房 A16 号 | 否        |
| 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                            |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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                                     | 21,780,747.18 | 30,111,243.31 | -27.67% |
| 毛利率%                                     | 23.04%        | 30.43%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 1,393,385.15  | 3,647,117.60  | -61.79% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 973,035.15    | 3,497,117.60  | -72.18% |
| 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）           | 3.51%         | 10.26%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 2.45%         | 9.84%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.06          | 0.16          | -62.50% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例   |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 93,988,855.11 | 76,599,379.65 | 22.70% |
| 负债总计            | 53,630,744.06 | 37,634,653.75 | 42.50% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 40,358,111.05 | 38,964,725.90 | 3.58%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.80          | 1.74          | 3.45%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 56.89%        | 48.6%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 57.06%        | 49.13%        | -      |
| 流动比率            | 1.73          | 2.01          | -      |
| 利息保障倍数          | 15.66         | 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 | -2,863,261.11 | -3,063,965.25 | 6.55% |
| 应收账款周转率       | 1.50          | 1.14          | -     |
| 存货周转率         | 0.39          | 0.95          | -     |

### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 22.70% | 13.42% | -    |

|          |         |           |   |
|----------|---------|-----------|---|
| 营业收入增长率% | -27.67% | 100.66%   | - |
| 净利润增长率%  | -61.79% | 1,800.72% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 22,380,000 | 22,380,000 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目              | 金额                |
|-----------------|-------------------|
| 区里面新三板挂牌补助      | 286,600.00        |
| 区财政局研发经费补贴      | 133,750.00        |
| <b>非经常性损益合计</b> | <b>420,350.00</b> |
| 所得税影响数          | 0                 |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 0                 |
| <b>非经常性损益净额</b> | <b>420,350.00</b> |

## 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 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要从事 EPC 环保工程专业承包业务，通过招投标或市场化方式承接除尘脱硫、脱销等中小型环保工程项目来获取收入。公司还提供环保药剂的生产销售业务。对于环保药剂产品，公司根据自有项目消耗及订单情况安排生产销售。根据公司主营业务特点，公司主要经营模式如下所述：

#### （一）采购模式

##### 1、环保工程采购模式

公司产品生产采购的原材料主要有工程设备、配件、钢材及工程分包等。公司采用“合同计划采购”的采购模式采购工程设备、配件、钢材等原材料。在签订大气污染治理工程项目合同后，公司商务部根据合同及设计方案要求的设备型号、参数等信息，确定采购清单，编制物资采购计划，寻找至少三家以上合格供应商进行询价采购。在与供应商进行商业谈判、议价后，公司商务部综合对比质量、价格、交货时间、资信、售后服务等因素，选择性价比最优的合格供应商签订采购合同。通过比价比质的方式，公司能以合理的市场价格获得环保工程施工所需的各种设备、原材料。采购合同签订后，所购物资由供应商直接发往工程所在地等公司指定地址，经公司项目经理及业主方代表共同签字验收合格后入库。公司部分工程采用“分包模式”。该模式下，公司根据总承包合同及业主方要求，制定技术要求，并综合考察分包商的资质等级、营业执照、拟投入的主要管理人员、施工机械设备、主要业绩等，对分包商进行筛选。

##### 2、环保药剂采购模式

公司采用“以销定产，以产定购”方式，对环保药剂原材料进行采购。公司根据日常生产经营的需要，一般会保证一定量的原材料库存。生产部在接到公司生产安排后，需向商务部提出申请，若原材料库存不足，商务部制定出采购计划。

##### 3、土壤修复采购模式

公司土壤修复主要是先根据污染土壤的性质等情况，组织施工，根据项目进展情况及时采购各种辅材。

#### （二）生产模式

##### 1、环保工程的生产模式

公司的主营业务为大气污染防治环境工程项目，公司主要业务模式为 EPC 模式。即由公司负责大气治理方案的规划设计、土建施工、设备采购、设备安装、系统调试和试运行。在项目招投标期间，公司市场营销部根据客户公布的招标文件，编制投标文件，包括采用技术、价格预算、需购设备等；项目中标后，公司根据项目实际需求组建项目部，项目部主要负责设备采购、组织施工、质量监督、成本核算等项目实施工作；项目完工后，项目部配合业主完成项目验收，并提供一定期限的后续跟踪服务。环保工程项目中的主体结构如脱硫塔等为非标设备，而公司采购的设备多为标准化零部件设备。项目建设过程中，公司会根据项目实际情况，加工和制作非标设备，并将标准化零部件按照设计图纸，将非标设备与标准零部件进行组装，最终完成环保工程项目。

##### 2、环保药剂的生产模式

公司通过自身备货以及订单来制定生产计划。公司通过分析历年销售数据，制定年度计划。公司采用“以销定产”的生产模式，即以签订的销售合同确定的销售量调整生产计划。生产部根据库存表以及宏福药剂的短期订单调整生产计划，制定准确的月计划，根据月生产计划进行相关生产。公司全资子公司长沙宏福环保药剂技术有限公司成立后负责公司环保药剂销售业务。

##### 3、土壤修复的生产模式

公司中标后，项目部根据污染土壤的具体情况进行技术指导、材料采购、组织施工、质量监督、成本核算等工作。项目完工后，项目部配合完成由省环保厅的验收工作，并提供一定期限的后续跟踪服务。

### （三）销售模式

#### 1、环保工程的销售模式

公司的主要产品为环保工程专业承包服务。环保工程项目具有系统复杂、单个项目金额高等特点，因此客户决策机制复杂，决策周期较长。公司凭借自身的技术服务、工程经验、专业知识等系统能力，为客户提供个性化设计方案和新建、改造服务，满足客户差异化需求。

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、土壤修复的销售模式

公司去年开始投入土壤修复环境修复的技术研发等投入，主要销售模式为先根据场地以及土方、污染土壤的污染类型、周边是否有饮用水源、修复后土地的用途等情况设计方案、土建施工，省环保厅效果评估，验收交付。客户群体主要为政府项目。在项目招标期间，公司营销不根据客户发布的招标文件，编制投标文件，包括采用修复方案、技术、价格预算、需购置的辅材等。

### （四）盈利模式

#### 1、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。

#### 2、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。

#### 3、土壤修复的盈利模式

公司土壤修复的盈利模式为中标后需要先垫资进场施工修复，购买辅材等，设计阶段，公司依托自己的技术为每一个不同污染类型的土壤设计不同的修复方案，使修复后的土地通过省环保厅的验收，从而获得销售收入，同时公司施工修复土壤，采购各种材料、验收等成本，从而获得利润。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、 公司财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 93,988,855.11 元，较上年度末增加了 22.70%；主要由于本期公司出于成长阶段；负债总额 53,630,744.06 元，较上年度末增加了 42.50%，主要系在建未完工工程较多，应付账款同步比上年度末增加了 16,399,576.18 元从而推高了公司上半年总体的负债总额。2019 年上半年公司资产负债率 57.06%，与本期期初相比增加 8.37%。由本期在建项目未完工，业主方未支付工程款形成。

### 2、 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 21,780,747.18 元，同比下降 27.67%，主要是因为，本期只有一个完工项目，其余都在在建阶段形成。营业成本 16,761,673.39 元，同比下降 19.98%，主要是因为随着业务量的增多，成本也开始上升；净利润 1,393,385.15 元，同比下降 61.79%，主要原因系公司业务 2019 营收减少所致。每股收益 0.06 元，比上年同期每股收益 0.16 元降低了 0.10 元。主要原因系公司本期项目基本上处于在建期，还没有到达收入确认节点，而公司的固定成本是固定的，从而导致每股收益降低。

### 3、 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,863,261.11 元，上年同期为-3,063,965.25 元，较上年同期现金流量净额持平，但是仍然为负，这是因为公司有几个项目按合同进度付款拖期，工程款项没有如期收回，同时公司的下游采购以及日常经营则需要按时支付各笔款项，最终公司经营活动现金流出大于流入，由此经营活动产生的现金流量净额出现负数。

## 三、 风险与价值

公司目前仍存在的风险：

### （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。

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。

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工作，全面提高管理层规范意识。

#### （四）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，另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。

#### （五）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求。

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。

#### （六）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。

#### （七）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。

#### （八）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。

#### （九）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）客户集中的风险

公司本期确认的建造合同收入中金额前五大的汇总金额为 19,705,661.70 元，占本期全部营业收入总额的比例为 90.47%。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。

#### （十一）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。

### 三、 风险与价值

公司目前仍存在的风险：

#### （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支持，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。

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。

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工作，全面提高管理层规范意识。

### （四）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，

另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。

### （五）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求。

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。

### （六）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。

#### （七）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。

#### （八）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。

#### （九）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）客户集中的风险

公司本期确认的建造合同收入中金额前五大的汇总金额为 19,705,661.70 元，占本期全部营业收入总额的比例为 90.47%。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。

#### （十一）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。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司坚持以“建设美丽中国”为运营宗旨，积极响应国家政策，参与对绿色环境的建设。公司致力于将自己打造成烟气治理、土壤修复、水环境治理以及固废治理领域里的综合服务商，为国家的环境建设贡献力量。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                               | 是或否   | 索引      |
|----------------------------------|-------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | √是 □否 | 四.二.(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、资产及其他资源的情况  | □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 | 四.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | √是 □否 | 四.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | √是 □否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                         | □是 √否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | √是 □否 | 四.二.(六) |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | □是 √否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | □是 √否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | □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

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、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热电厂3#有机热载体锅炉因炉膛内顶棚的辐射 | 5,884,702.56 | 14.68%    | 否        | 2018-05-15 |

|    |   |  |              |        |   |   |
|----|---|--|--------------|--------|---|---|
|    |   | 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损失。现进入二审阶段，一审恩平市人民法院驳回原告的请求。 |              |        |   |   |
| 总计 | - | -  | 5,884,702.56 | 14.68% | - | - |

**未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

|  |
|--|
| <p>(一) 进展情况</p> <p>目前人保财险广州市分公司的代位求偿诉讼二审于 2019 年 8 月 1 日开庭，审判结果暂未出来，预计 11 月份出审判结果。一审已于 4 月 12 日判决驳回原告请求。</p> <p>(二) 对公司的影响</p> <p>人保财险广州市分公司的代位求偿诉讼，恩平市人民法院已冻结我公司基本户 600 万元额度。对我公司的经营产生了一定的影响。</p> |
|--|

**2、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 |      |      |

|                              |               |            |
|------------------------------|---------------|------------|
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 7,500,000.00  | 115,094.42 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       |               |            |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             |               |            |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | 20,000,000.00 | 0          |
| 6. 其他                        |               |            |

### （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 | 临时公告披露时间   | 临时公告编号   |
|-----|---|--------------|------------|------------|----------|
| 谭福兵 | 谭福兵为公司银行贷款提供最高额保证担保，同时以位于长沙市岳麓区桐梓坡西路138号长房时代城第22、23栋157号的自有房屋向湖南省麓谷中小企业担保有限公司提供反担保。 | 3,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2019-01-24 | 2019-003 |
|     |   |              |            |            |          |

#### 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：

##### （一）必要性

本关联交易系公司日常经营所需，公司董事长谭福兵以自有房产为公司申请银行贷款做抵押担保，属于银行审批的正常流程，有助于此次贷款审批。

##### （二）对公司生产经营的影响

该关联交易有利于改善公司财务状况和开展日常业务，为公司的正常经营补充流动资金。

### （四） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始时间     | 承诺结束时间     | 承诺来源          | 承诺类型   | 承诺具体内容  | 承诺履行情况 |
|------------|------------|------------|---------------|--------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2018/10/31 | 2019/12/31 | 实际控制人或者控股股东承诺 | 同业竞争承诺 | 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对宏福环保构成竞争的业务及活动，或拥有与宏福环保存在竞争关系的 | 正在履行中  |

|     |            |            |         |        |   |       |
|-----|------------|------------|---------|--------|---|-------|
|     |            |            |         |        | 任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他方式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权          |       |
| 董监高 | 2018/10/31 | 2019/12/31 | 董监高关联交易 | 关联交易承诺 | 公司与董事、监事、高级管理人员签订了《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于减少和规范关联交易的承诺函》。 | 正在履行中 |

**承诺事项详细情况：**

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

(1) 相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定，“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《业务规则》第二章第八条规定，“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》：“第三十条 发起人持有公司股份，自公司成立之日起一年以内不得转让。第三十二条 公司董事、监事、总经理以及其他高级管理人员应当向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况；在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后六个月内不得转让其所持有的本公司的股份。”

(2) 股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东和实际控制人对其持有的公司股份未作出严于《公司法》、《业务规则》、《公司章程》的自愿锁定的承诺。

2、控股股东、实际控制人出具的相关承诺

为避免与公司发生同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展公司股东 2017 年 10 月出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对宏福环保构成竞争的业务及活动，或拥有与宏福环保存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他方式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

(2) 本人在持有宏福环保股份期间，本承诺为有效之承诺。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的全部经济损失。该《避免同业竞争承诺函》依法具有法律约束力。

3、为避免同业竞争和规范关联交易，保障公司利益，公司与董事、监事、高级管理人员签订了《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于减少和规范关联交易的承诺函》。  
公司报告期内，严格履行承诺事项，未发生违反承诺事项的情况。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产   | 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 | 速冻冻结   | 6,000,000.00 | 6.38%   | 未决诉讼 |
| 合计   | -      | 6,000,000.00 | 6.38%   | -    |

#### (六) 利润分配与公积金转增股本的情况

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 股利分配日期          | 每 10 股派现数<br>(含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|-------------------|-----------|-----------|
| 2019 年 7 月 15 日 | 0                 | 0.39447   | 3.05553   |
| 合计              | 0                 | 0.39447   | 3.05553   |

##### 2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2019 年 5 月 24 日召开第一届董事会第九次会议和 2019 年 6 月 13 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于 2018 年年度权益分派预案（修订案）》议案。内容详见于 2019 年 5 月 28 日发布与全国中小企业股份转让系统的《第一届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2019-021）、2019 年 5 月 28 日发布的《2018 年年度权益分派预案公告（修订后）》（公告编号：2019-020），以及 2019 年 6 月 14 日发布的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-023），2019 年 7 月 3 日公告的《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-025）。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |            | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 0          | 0%     | 6,183,068  | 6,183,068  | 27.63% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 2,488,791  | 2,488,791  | 11.12% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 2,738,791  | 2,738,791  | 12.24% |
|         | 核心员工          |            |        |            |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 22,380,000 | 100%   | -6,183,068 | 16,196,932 | 72.37% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,955,167  | 44.48% | -2,488,791 | 7,466,376  | 33.16% |
|         | 董事、监事、高管      | 10,955,167 | 48.95% | -2,738,791 | 8,216,376  | 36.71% |
|         | 核心员工          |            |        |            |            |        |
| 总股本     |               | 22,380,000 | -      | 0          | 22,380,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |            |            | 6      |

#### (二) 报告期期末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    | 9,955,167  | 44.4824% | 7,466,376   | 2,488,791   |
| 2  | 长沙沃仁企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 6,833,333  | 0    | 6,833,333  | 30.5332% | 4,555,556   | 2,277,777   |
| 3  | 长沙沃福企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2,737,500  | 0    | 2,737,500  | 12.2319% | 1,825,000   | 912,500     |
| 4  | 夏建波                  | 1,600,000  | 0    | 1,600,000  | 7.1492%  | 1,600,000   | 0           |
| 5  | 伍军良                  | 1,000,000  | 0    | 1,000,000  | 4.4683%  | 750,000     | 250,000     |
| 合计 |                      | 22,126,000 | 0    | 22,126,000 | 98.8650% | 16,196,932  | 5,929,068   |

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

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院，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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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         |
| 黄雪芝       | 财务负责人、董事会秘书 | 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: |             |    |          |    |                   | 3         |

#### 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 |
| 张文涛       | 职工监事            | 0          | 0 | 0          | 0%     | 0 |
| 彭蕾        | 监事              | 0          | 0 | 0          | 0%     | 0 |
| 黄雪芝       | 财务负责人、<br>董事会秘书 | 0          | 0 | 0          | 0%     | 0 |
| <b>合计</b> | -               | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务            | 变动原因     |
|-----|-------|------|-----------------|----------|
| 黄雪芝 | 财务负责人 | 新任   | 财务负责人、董事会<br>秘书 | 原董事会秘书离职 |

#### 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

黄雪芝，女，1986年11月7日出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2008年9月至2010年2月于湖南好雨印务有限公司财务部，担任会计；2012年9月至2015年11月于湖南新汇制药股份有限公司财务部，担任主办会计；2015年12月至2016年11月望城旺金石业有限公司财务部，担任财务经理；2016年12月至2017年8月于长沙宏福环保技术有限公司 财务部 担任财务负责人；2017年8月至今，于湖南宏福环保股份有限公司财务部，担任财务负责人、董事会秘书。

## 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   | 10   |
| 商务部        | 4    | 3    |
| 财务管理部      | 4    | 4    |
| 电力环保部      | 2    | 1    |
| 市场营销部      | 6    | 5    |
| 技术服务与工程管理部 | 9    | 10   |
| 设计中心       | 9    | 10   |

|             |           |           |
|-------------|-----------|-----------|
| 生产部         | 2         | 3         |
| 水环境修复事业部    | 7         | 10        |
| 招商合作部       | 1         | 1         |
| <b>员工总计</b> | <b>63</b> | <b>57</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士          | 0         |           |
| 硕士          | 4         | 3         |
| 本科          | 25        | 24        |
| 专科          | 30        | 26        |
| 专科以下        | 4         | 4         |
| <b>员工总计</b> | <b>63</b> | <b>57</b> |

**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

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 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 | 6,895,124.18         | 9,859,885.29         |
| 结算备付金                  |     |                      |                      |
| 拆出资金                   |     |                      |                      |
| 交易性金融资产                |     |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |     |                      |                      |
| 应收票据及应收账款              | 六、2 | 12,466,395.02        | 16,919,893.44        |
| 其中：应收票据                |     | 50,000.00            | 300,000.00           |
| 应收账款                   |     | 12,416,395.02        | 16,619,893.44        |
| 应收款项融资                 |     |                      |                      |
| 预付款项                   | 六、3 | 15,702,169.23        | 4,884,269.09         |
| 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 | 8,333,711.61         | 6,886,782.48         |
| 其中：应收利息                |     |                      |                      |
| 应收股利                   |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |     |                      |                      |
| 存货                     | 六、5 | 49,557,087.95        | 36,069,334.73        |
| 合同资产                   |     |                      |                      |
| 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>92,954,487.99</b> | <b>75,491,896.74</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |     |                      |                      |
| 债权投资                   |     |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |     | -                    |                      |
| 其他债权投资                 |     |                      |                      |
| 持有至到期投资                |     | -                    |                      |

|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 长期应收款                  |      |               |               |
| 长期股权投资                 |      |               |               |
| 其他权益工具投资               |      |               |               |
| 其他非流动金融资产              |      |               |               |
| 投资性房地产                 |      |               |               |
| 固定资产                   | 六、7  | 327,047.56    | 407,278.89    |
| 在建工程                   |      |               |               |
| 生产性生物资产                |      |               |               |
| 油气资产                   |      |               |               |
| 使用权资产                  |      |               |               |
| 无形资产                   |      |               |               |
| 开发支出                   |      |               |               |
| 商誉                     |      |               |               |
| 长期待摊费用                 | 六、8  | 34,385.35     | 43,650.80     |
| 递延所得税资产                | 六、9  | 672,934.21    | 656,553.22    |
| 其他非流动资产                |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 1,034,367.12  | 1,107,482.91  |
| <b>资产总计</b>            |      | 93,988,855.11 | 76,599,379.65 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | 六、10 | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |
| 向中央银行借款                |      |               |               |
| 拆入资金                   |      |               |               |
| 交易性金融负债                |      |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -             |               |
| 衍生金融负债                 |      |               |               |
| 应付票据及应付账款              | 六、11 | 35,289,967.71 | 18,890,391.53 |
| 其中：应付票据                |      |               |               |
| 应付账款                   |      | 35,289,967.71 | 18,890,391.53 |
| 预收款项                   | 六、12 | 11,253,769.00 | 11,228,869.00 |
| 卖出回购金融资产款              |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放              |      |               |               |
| 代理买卖证券款                |      |               |               |
| 代理承销证券款                |      |               |               |
| 应付职工薪酬                 | 六、13 | 858,022.99    | 968,010.58    |
| 应交税费                   | 六、14 | 263,215.54    | 540,577.73    |
| 其他应付款                  | 六、15 | 2,965,768.82  | 3,006,804.91  |
| 其中：应付利息                |      |               |               |
| 应付股利                   |      |               |               |
| 应付手续费及佣金               |      |               |               |
| 应付分保账款                 |      |               |               |
| 合同负债                   |      |               |               |
| 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>        |      | 53,630,744.06 | 37,634,653.75 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |               |               |
| 保险合同准备金              |      |               |               |
| 长期借款                 |      |               |               |
| 应付债券                 |      |               |               |
| 其中：优先股               |      |               |               |
| 永续债                  |      |               |               |
| 租赁负债                 |      |               |               |
| 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>          |      | 53,630,744.06 | 37,634,653.75 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |               |
| 股本                   | 六、16 | 22,380,000.00 | 22,380,000    |
| 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  | 1,060,836.98  |
| 一般风险准备               |      |               |               |
| 未分配利润                | 六、19 | 10,078,972.78 | 8,685,587.63  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 40,358,111.05 | 38,964,725.90 |
| 少数股东权益               |      |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 40,358,111.05 | 38,964,725.90 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 93,988,855.11 | 76,599,379.65 |

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         |    | 6,767,351.12 | 9,731,038.86 |

|                        |      |                      |                      |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产                |      |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |      |                      |                      |
| 应收票据                   | 十二、1 | 50,000               | 300,000              |
| 应收账款                   | 十二、1 | 12,552,480.02        | 16,321,943.44        |
| 应收款项融资                 |      |                      |                      |
| 预付款项                   |      | 15,455,838.39        | 4,682,938.25         |
| 其他应收款                  | 十二、2 | 5,892,380.61         | 4,714,851.52         |
| 其中：应收利息                |      |                      |                      |
| 应收股利                   |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |      |                      |                      |
| 存货                     |      | 49,557,087.95        | 36,034,522.51        |
| 合同资产                   |      |                      |                      |
| 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>90,275,138.09</b> | <b>72,632,969.83</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                      |
| 债权投资                   |      |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |      |                      |                      |
| 其他债权投资                 |      |                      |                      |
| 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         | 4,256,100.00         |
| 其他权益工具投资               |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产              |      |                      |                      |
| 投资性房地产                 |      |                      |                      |
| 固定资产                   |      | 327,047.56           | 406,178.97           |
| 在建工程                   |      |                      |                      |
| 生产性生物资产                |      |                      |                      |
| 油气资产                   |      |                      |                      |
| 使用权资产                  |      |                      |                      |
| 无形资产                   |      |                      |                      |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |      | 34,385.35            | 43,650.80            |
| 递延所得税资产                |      | 667,171.71           | 650,790.72           |
| 其他非流动资产                |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>5,284,704.62</b>  | <b>5,356,720.49</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>95,559,842.71</b> | <b>77,989,690.32</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |
| 短期借款                   |      | 3,000,000.00         | 3,000,000.00         |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 交易性金融负债                |  |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -                    |                      |
| 衍生金融负债                 |  |                      |                      |
| 应付票据                   |  |                      |                      |
| 应付账款                   |  | 35,851,453.88        | 18,918,833.95        |
| 预收款项                   |  | 10,973,769.00        | 11,088,869.00        |
| 卖出回购金融资产款              |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 |  | 854,022.99           | 933,930.84           |
| 应交税费                   |  | 219,026.52           | 487,656.79           |
| 其他应付款                  |  | 3,462,098.82         | 3,472,405.30         |
| 其中：应付利息                |  |                      |                      |
| 应付股利                   |  |                      |                      |
| 合同负债                   |  |                      |                      |
| 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>54,360,371.21</b> | <b>37,901,695.88</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                      |                      |
| 长期借款                   |  |                      |                      |
| 应付债券                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 租赁负债                   |  |                      |                      |
| 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>54,360,371.21</b> | <b>37,901,695.88</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         | 1,147,595.33         |
| 一般风险准备                 |  |                      |                      |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 未分配利润             |  | 10,833,574.88        | 9,722,097.82         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>41,199,471.50</b> | <b>40,087,994.44</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>95,559,842.71</b> | <b>77,989,690.32</b> |

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

### (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 | 21,780,747.18 | 30,111,243.31 |
| 其中：营业收入                       |      | 21,780,747.18 | 30,111,243.31 |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                | 六、20 | 20,713,584.77 | 26,158,470.72 |
| 其中：营业成本                       |      | 16,761,673.39 | 20,947,747.56 |
| 利息支出                          |      |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |      |               |               |
| 退保金                           |      |               |               |
| 赔付支出净额                        |      |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |               |               |
| 保单红利支出                        |      |               |               |
| 分保费用                          |      |               |               |
| 税金及附加                         | 六、21 | 77,269.88     | 249,547.03    |
| 销售费用                          | 六、22 | 741,579.18    | 1,545,512.63  |
| 管理费用                          | 六、23 | 1,813,980.51  | 1,508,487.75  |
| 研发费用                          | 六、24 | 1,107,766.41  | 1,513,465.66  |
| 财务费用                          | 六、25 | 102,108.82    | 144,297.22    |
| 其中：利息费用                       |      | 101,500       | 79,618.93     |
| 利息收入                          |      | 6,136.20      | 11,222.71     |
| 信用减值损失                        | 六、26 | 109,206.58    |               |
| 资产减值损失                        | 六、27 |               | 249,412.87    |
| 加：其他收益                        | 六、28 |               | 150,000.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、29 |               | 11,483.41     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |

|                            |      |              |              |
|----------------------------|------|--------------|--------------|
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |      | 1,067,162.41 | 4,114,256.00 |
| 加：营业外收入                    | 六、30 | 420,350.00   |              |
| 减：营业外支出                    |      |              |              |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |      | 1,487,512.41 | 4,114,256.00 |
| 减：所得税费用                    | 六、31 | 94,127.26    | 467,138.40   |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |      | 1,393,385.15 | 3,647,117.60 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      | 281,908.09   | 0            |
| (一)按经营持续性分类：               | -    | -            | -            |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）      |      | 1,393,385.15 | 3,647,117.60 |
| 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            |      | 1,393,385.15 | 3,647,117.60 |
| <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         |      |              |              |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |      |              |              |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |      |              |              |
| 5.其他                       |      |              |              |
| (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.其他债权投资公允价值变动             |      |              |              |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益         |      | -            |              |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |              |              |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      | -            |              |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |      |              |              |
| 7.现金流量套期储备                 |      |              |              |
| 8.外币财务报表折算差额               |      |              |              |
| 9.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>            |      | 1,393,385.15 | 3,647,117.60 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 1,393,385.15 | 3,647,117.60 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |              |              |
| (一)基本每股收益（元/股）             |      | 0.06         | 0.16         |
| (二)稀释每股收益（元/股）             |      | 0.06         | 0.16         |

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

(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 | 21,489,050.61 | 30,005,386.40 |
| 减：营业成本                        | 十二、4 | 17,015,033.80 | 21,051,642.56 |
| 税金及附加                         |      | 74,030.05     | 237,178.90    |
| 销售费用                          | 十二、5 | 741,107.48    | 1,545,512.63  |
| 管理费用                          |      | 1,581,199.08  | 1,215,960.76  |
| 研发费用                          | 十二、6 | 1,107,766.41  | 1,513,465.66  |
| 财务费用                          |      | 100,781.53    | 142,998.66    |
| 其中：利息费用                       |      | 101,500.00    | 154,786.02    |
| 利息收入                          |      | 6,136.20      | 11,222.71     |
| 加：其他收益                        |      |               | 150,000.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               | 11,483.41     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -109,206.58   |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               | -249,412.87   |
| 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>      |      | 759,925.68    | 4,210,697.77  |
| 加：营业外收入                       |      | 420,350.00    |               |
| 减：营业外支出                       |      |               |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 1,180,275.68  | 4,210,697.77  |
| 减：所得税费用                       |      | 68,798.62     | 467,138.40    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 1,111,477.06  | 3,743,559.37  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 1,111,477.06  | 3,743,559.37  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |               |
| <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           |      |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |               |               |
| 5. 其他                         |      |               |               |

|                          |  |              |              |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| (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. 其他债权投资公允价值变动          |  |              |              |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -            |              |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |              |              |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -            |              |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  |              |              |
| 7. 现金流量套期储备              |  |              |              |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  |              |              |
| 9. 其他                    |  |              |              |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | 1,111,477.06 | 3,743,559.37 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |              |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  |              |              |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  |              |              |

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

#### (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               |      | 12,343,036.11 | 15,519,716.00 |
| 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                  |      |               |               |
| 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                   |      |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |      |               |               |
| 收到的税费返还                      |      |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、32 | 1,737,771.05  | 2,724,264.12  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 14,080,807.16 | 18,243,980.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 9,124,969.53  | 13,229,051.05 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |               |               |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |               |               |
| 拆出资金净增加额                  |      |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |               |               |
| 支付保单红利的现金                 |      |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 2,408,135.20  | 2,220,035.08  |
| 支付的各项税费                   |      | 1,265,673.05  | 1,358,083.91  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、32 | 4,145,290.49  | 4,500,775.33  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 16,944,068.27 | 21,307,945.37 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -2,863,261.11 | -3,063,965.25 |
| <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               |      |               | 11,483.41     |
| 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            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |               | 11,483.41     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |               | 17,893.88     |
| 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、32 |               | 2,420,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      |               | 2,437,893.88  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      |               | -2,426,410.47 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |      | 3,000,000.00  | 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>         |      | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 3,000,000.00  |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 101,500.00    | 78,885.02     |
| 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            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 3,101,500.00  | 78,885.02     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -101,500.00   | 2,921,114.98  |
| <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>     | 六、33 | -2,964,761.11 | -2,569,260.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、33 | 9,859,885.29  | 5,121,053.53  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、33 | 6,895,124.18  | 2,551,792.79  |

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            |    | 11,718,435.88        | 14,100,116.00        |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 8,306,121.89         | 6,025,751.25         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>20,024,557.77</b> | <b>20,125,867.25</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 8,903,964.53         | 13,134,352.05        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,283,173.01         | 2,026,261.74         |
| 支付的各项税费                   |    | 1,205,137.69         | 1,221,287.69         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 10,494,470.28        | 5,952,484.21         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>22,886,745.51</b> | <b>22,334,385.69</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-2,862,187.74</b> | <b>-2,208,518.44</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               |    |                      | 11,483.41            |
| 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            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                      | <b>11,483.41</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                      | 17,893.88            |
| 投资支付的现金                   |    |                      | 300,000.00           |
| 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         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    |                      | <b>2,737,893.88</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    |                      | <b>-2,726,410.47</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |    | 3,000,000.00         | 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>3,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 3,000,000.00         |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 101,500.00           | 78,885.02            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>3,101,500.00</b>  | <b>78,885.02</b>     |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -101,500.00   | 2,921,114.98  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  |               |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -2,963,687.74 | -2,013,813.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 9,731,038.86  | 4,153,371.84  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 6,767,351.12  | 2,139,557.91  |

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一） 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否   | 索引    |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | √是 □否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | □是 √否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | □是 √否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | □是 √否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | □是 √否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | □是 √否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √否 |       |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |       |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | □是 √否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | □是 √否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |       |

#### （二） 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

## 二、 报表项目注释

### 湖南宏福环保股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、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2019年6月30日,本公司累计发行股本总数2238万股,注册资本为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

本公司属大气污染防治业(N7722)行业。

公司经营范围:环保技术咨询、交流服务;大气污染防治;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8月19日批准报出。

##### (四) 合并报表范围

本公司截至2019年6月30日纳入合并范围的子公司共3户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年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年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股东权益/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股东权益/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股东权益/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。

3. 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中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 24、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（任何符合条件企业均可申请），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**

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

**(2) 会计估计变更**

本报告期内未发生会计估计变更。

**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%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，自2019年4月1日之后按13%的税率计算销项税额。 |
| 增值税 | 自2016年5月1日营改增后建筑安装工程收入按11%、3%，自                                      |

|         |                                   |
|---------|-----------------------------------|
|         | 2019年4月1日之后按9%计算。                 |
| 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，营改增缴纳增值税） |
| 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12月31日，期末指2019年06月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

### 1、货币资金

| 项目     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 100,931.87   | 100,931.87   |
| 银行存款   | 794,192.31   | 3,758,953.42 |
| 其他货币资金 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 合计     | 6,895,124.18 | 9,859,885.29 |

注：截止2019年06月30日公司银行存款冻结的货币资金为6,000,000.00元。

## 2、应收票据及应收账款

| 项目           | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 应收票据（银行承兑汇票） | 50,000.00     | 300,000.00    |
| 应收账款         | 12,416,395.02 | 16,619,893.44 |
| 合计           | 12,466,395.02 | 16,919,893.44 |

### （1）应收票据

#### 应收票据分类

| 项目     | 期末余额      | 年初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 银行承兑汇票 | 50,000.00 | 300,000.00 |
| 合计     | 50,000.00 | 300,000.00 |

### （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  | 14,196,734.41 | 100    | 1,780,339.39 | 12.54    | 12,416,395.02 |
| 其中：关联方组合              |               |        |              |          |               |
| 账龄组合                  | 14,196,734.41 | 100    | 1,780,339.39 | 12.54    | 12,416,395.02 |
| 备用金、保证金、押金、员工借款、关联方组合 |               |        |              |          |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |              |          |               |
| 合计                    | 14,196,734.41 | 100    | 1,780,339.39 | 12.54    | 12,416,395.02 |

(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  | 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、押金、员工借款、关联方组合 |               |        |              |      |               |
| 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 |

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   | 7,987,236.26  | 399,361.82   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 2,471,539.40  | 247,153.94   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 3,675,778.75  | 1,102,733.63 | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 62,180.00     | 31,090.00    | 50.00    |
| 合计      | 14,196,734.41 | 1,780,339.39 |          |

(续)

| 账龄      | 期初余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 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    |
| 合计      | 18,291,026.25 | 1,671,132.81 |          |

2) 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 11,010,473.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 623,323.68 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   |
|--------------|--------------|---------------------|------------|
| 上海国大建设集团有限公司 | 3,544,000.00 | 24.96               | 177,200.00 |
| 实友化工(扬州)有限公司 | 3,200,000.00 | 22.54               | 160,000.00 |
| 宜章弘源化工有限责任公司 | 1,799,000.00 | 12.67               | 89,950.00  |

|                |               |       |            |
|----------------|---------------|-------|------------|
| 山东菲达生态环境科技有限公司 | 1,456,000.00  | 10.26 | 145,600.00 |
| 广州锦兴纺织漂染有限公司   | 1,011,473.62  | 7.12  | 50,573.68  |
| 合计             | 11,010,473.62 | 77.55 | 623,323.68 |

### 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   | 2,895,543.78  | 18.44  | 1,180,234.83 | 24.16  |
| 1 至 2 年 | 10,306,625.45 | 65.64  | 1,204,034.26 | 24.66  |
| 2 至 3 年 | 2,500,000.00  | 15.92  | 2,500,000.00 | 51.18  |
| 合计      | 15,702,169.23 | 100.00 | 4,884,269.09 | 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 7,172,457.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 45.68%。

| 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 | 15.92               |
| 江西悦欣建设工程有限公司       | 1,769,000.33 | 11.27               |
| 株洲明益鑫实业有限公司        | 1,666,666.67 | 10.61               |
| 湖北宜化集团化工机械制造安装有限公司 | 682,240.00   | 4.34                |
| 济南泰锐成热动工程有限公司      | 554,550.00   | 3.53                |
| 合计                 | 7,172,457.00 | 45.67               |

### 4、其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 8,333,711.61 | 6,886,782.48 |
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 合计    | 8,333,711.61 | 6,886,782.48 |

#### (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应收款项  |              |        |      |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 8,333,711.61 | 100.00 |      |          | 8,333,711.61 |
| 其中：关联方组合              |              |        |      |          |              |
| 账龄组合                  |              |        |      |          |              |
| 备用金、保证金、押金、员工借款、关联方组合 | 8,333,711.61 | 100.00 |      |          | 8,333,711.61 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |      |          |              |
| 合计                    | 8,333,711.61 | 100.00 |      |          | 8,333,711.61 |

(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  | 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、押金、员工借款、关联方组合 | 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应收款项 |              |        |      |          |              |
| 合计                    | 6,886,782.48 | 100.00 |      |          | 6,886,782.48 |

(2) 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    | 3,321,180.00 | 4,659,017.00 |
| 备用金及其他 | 5,012,531.61 | 2,227,765.48 |
| 合计     | 8,333,711.61 | 6,886,782.48 |

## (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    | 往来款  | 3,168,370.00 | 1-2 年 | 38.02                |          |
| 永顺泰 (秦皇岛) 麦芽有限公司  | 保证金  | 300,000.00   | 1 年以内 | 3.60                 |          |
| 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 | 3.60                 |          |
| 郴州市金贵银业股份有限公司     | 保证金  | 200,000.00   | 1 年以内 | 2.40                 |          |
| 安新县公共资源交易中心       | 保证金  | 110,000.00   | 1 年以内 | 1.32                 |          |
| 合计                |      | 4,078,370.00 |       | 48.94                |          |

## 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             | 125,769.41    |              | 125,769.41    |
| 低值易耗品           | 150,889.91    |              | 150,889.91    |
| 库存商品            | 109,079.74    |              | 109,079.74    |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 51,861,870.88 | 2,690,521.99 | 49,171,348.89 |
| 合计              | 52,247,609.94 | 2,690,521.99 | 49,557,087.95 |

(续)

| 项目              | 年初余额          |              |               |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|
|                 | 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 |

## (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) 期末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         | 69,661,042.39 |
| 累计已确认毛利         | 27,827,077.78 |
| 减：预计损失          | 2,690,521.99  |
| 已办理结算的金额        | 45,626,249.29 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 49,171,348.89 |

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        | 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 | 554,041.24 | 1,889,018.65 |
| 2、本期增加金额  |            |              | 2,240.52   | 5,568.11   | 7,808.63     |
| (1) 购置    |            |              | 2,240.52   | 5,568.11   | 7,808.63     |
| 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 | 128,264.67 | 559,609.35 | 1,896,827.28 |
| 二、累计折旧    |            |              |            |            |              |
| 1、年初余额    | 174,104.58 | 812,430.84   | 111,363.60 | 383,840.74 | 1,481,739.76 |
| 2、本期增加金额  | 3,756.84   | 38,538.54    | 6,714.52   | 39,030.06  | 88,039.96    |
| (1) 计提    | 3,756.84   | 38,538.54    | 6,714.52   | 39,030.06  | 88,039.96    |
| 3、本期减少金额  |            |              |            |            |              |
| (1) 处置或报废 |            |              |            |            |              |
| 4、期末余额    | 177,861.42 | 850,969.38   | 118,078.12 | 422,870.80 | 1,569,779.72 |
| 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  | 27,156.80 | 152,965.66 | 10,186.55 | 136,738.55 | 327,047.56 |
| 2、年初账面价值  | 30,913.64 | 191,504.20 | 14,660.55 | 170,200.50 | 407,278.89 |

(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 | 205,538.88 |      | 118,996.16 |

(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 | 43,650.80 | 47,619.05 | 56,884.50 |        | 34,385.35 |
| 合计 | 43,650.80 | 47,619.05 | 56,884.50 |        | 34,385.35 |

#### 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 | 1,468,140.71 | 269,355.91 | 1,696,934.86 | 252,974.92 |
| 存货跌价准备 | 2,690,521.99 | 403,578.30 | 2,690,521.99 | 403,578.30 |
| 合计     | 4,158,662.70 | 672,934.21 | 4,387,456.85 | 656,553.22 |

#### 10、短期借款

##### (1) 短期借款分类

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 保证借款 |              |              |
| 信用借款 |              |              |
| 合计   | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

注：2018年1月23日，公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订了编号为C2018010000000063，2019的综合授信合同，授信额度300万元，授信期限2019年1月23日至2020年1月22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35222019012230739的担保合同，担保期限为：2019年1月23日至2020年1月22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 352220190122300738 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。2019 年 1 月 28 日，公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订了编号为 352220191001000164000 的借款合同，贷款期限为 2019 年 1 月 28 日至 2020 年 1 月 27 日，贷款利率为 6.69%。

### 11、应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | 0             | 0             |
| 应付账款 | 35,289,967.71 | 18,890,391.53 |
| 合计   | 35,289,967.71 | 18,890,391.53 |

#### (1) 应付账款列示

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 19,482,328.66 | 12,358,499.44 |
| 1-2 年 | 10,968,291.69 | 4,789,041.97  |
| 2-3 年 | 3,798,473.49  | 1,403,952.50  |
| 3 年以上 | 1,040,873.87  | 338,897.62    |
| 合计    | 35,289,967.71 | 18,890,391.53 |

#### (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 |
|--------------|--------------|-----------|
| 郴州佳胜环保工程有限公司 | 4,199,120.00 | 结算期内      |
| 浙江宏电环保科技有限公司 | 2,305,063.90 | 结算期内      |
| 江苏江安集团有限公司   | 1,361,487.02 | 结算期内      |
| 湖南宇浩环境工程有限公司 | 1,118,143.10 | 结算期内      |
| 河北鸿宁玻璃钢有限公司  | 727,900.77   | 结算期内      |
| 合计           | 9,711,714.79 |           |

### 12、预收款项

#### (1) 预收款项按账龄列示

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 3,324,830.00  | 7,175,860.00  |
| 1-2 年 | 6,213,434.50  | 1,251,009.00  |
| 2-3 年 | 625,504.50    | 12,000.00     |
| 3 年以上 | 1,090,000.00  | 2,790,000.00  |
| 合计    | 11,253,769.00 | 11,228,869.00 |

#### (2) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

本公司按预收对象归集的期末余额前五名预收账款汇总金额为 10,778,860.00 元，占预收账款期末余额合计数的比例为 95.78%。

| 单位名称            | 期末余额          | 占预收账款期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|---------------|--------------------|
| 通辽泰鼎有色金属加工有限公司  | 4,439,860.00  | 39.45              |
| 唐山鑫联环保科技有限公司    | 3,090,000.00  | 27.46              |
| 赣州环博环保科技有限公司    | 2,170,000.00  | 19.28              |
| 青海国鑫铝业股份有限公司    | 564,000.00    | 5.01               |
| 湖南省新基源新材料科技有限公司 | 515,000.00    | 4.58               |
| 合计              | 10,778,860.00 | 95.78              |

### 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         | 968,010.58 | 1,971,922.50 | 2081910.09   | 858,022.99 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 156,717.70   | 156,717.70   |            |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合计             | 968,010.58 | 2,128,640.20 | 2,238,627.79 | 858,022.99 |

#### (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 | 961,194.73 | 1,861,695.98 | 1,971,683.57 | 851207.14  |
| 2、职工福利费       |            |              |              | 0          |
| 3、社会保险费       |            | 76,026.52    | 76,026.52    | 0          |
| 其中：医疗保险费      |            | 66,860.00    | 66,860.00    | 0          |
| 工伤保险费         |            | 3,315.02     | 3,315.02     | 0          |
| 生育保险费         |            | 5,851.50     | 5,851.50     | 0          |
| 4、住房公积金       |            | 30,000.00    | 30,000.00    | 0          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,815.85   | 4,200.00     | 4,200.00     | 6,815.85   |
| 6、短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| 7、短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合计            | 968,010.58 | 1,971,922.50 | 2,081,910.09 | 858,022.99 |

#### (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 |  | 150,866.20 | 150,866.20 |
| 2、失业保险费  |  | 5,851.50   | 5,851.50   |
| 合计       |  | 156,717.70 | 156,717.70 |

本公司设定提存计划系依据当地劳动和社会保障局规定设定的基本养老保险和失业保险费提存计划。

#### 14、应交税费

| 项目      | 期末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 144,210.08 | 207,760.77 |
| 城市维护建设税 | 14,310.04  | 8,312.06   |
| 教育附加    | 6,132.88   | 3,705.04   |
| 地方教育附加  | 4,088.58   | 2,232.14   |
| 企业所得税   | 94,127.26  | 307,014.75 |
| 个人所得税   | 346.70     | 7,211.97   |
| 水利建设基金  |            | 4,341.00   |
| 合计      | 263,215.54 | 540,577.73 |

#### 15、其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 2,965,768.82 | 3,006,804.91 |
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 合计    | 2,965,768.82 | 3,006,804.91 |

#### 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 | 1,060,836.98 |      |      | 1,060,836.98 |
| 合计     | 1,060,836.98 |      |      | 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。

### 19、未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额         |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 8,685,587.63  | 3,977,915.50 |
| 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            | 8,685,587.63  | 3,977,915.50 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 1,393,385.15  | 5,230,746.81 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 523,074.68   |
| 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                |               |              |
| 期末未分配利润               | 10,078,972.78 | 8,685,587.63 |

### 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 | 21,780,747.18 | 16,761,673.39 | 30,111,243.31 | 20,947,747.56 |
| 合计   | 21,780,747.18 | 16,761,673.39 | 30,111,243.31 | 20,947,747.56 |

（2）主营业务（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 | 20,837,855.24 | 16,316,838.14 | 28,411,552.33 | 21,314,686.97 |
| 技术服务 | 388,349.50    | 64,250.00     |               |               |
| 辅材收入 | 554,542.44    | 380,585.25    | 1,699,690.98  | 633,060.59    |
| 合计   | 21,780,747.18 | 16,761,673.39 | 30,111,243.31 | 21,947,747.56 |

（3）本期确认的建造合同收入中金额前五大的汇总金额为 19,705,661.70 元，占本期全部营业收入总额的比例为 90.47%

| 单位名称             | 本期金额         | 占本期营业收入总额比例（%） |
|------------------|--------------|----------------|
| 开曼（陕县）能源综合利用有限公司 | 7,424,717.51 | 34.09          |
| 永顺泰（秦皇岛）麦芽有限公司   | 4,012,486.22 | 18.42          |

|              |               |       |
|--------------|---------------|-------|
| 上海国大建设集团有限公司 | 3,124,468.87  | 14.35 |
| 赣州环博环保科技有限公司 | 2,869,652.82  | 13.18 |
| 宜章弘源化工有限责任公司 | 2,274,336.28  | 10.44 |
| 合计           | 19,705,661.70 | 90.47 |

## 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 | 43,104.10 | 135,116.35 |
| 教育费附加     | 17,543.10 | 57,907.58  |
| 地方教育附加    | 11,695.38 | 38,604.10  |
| 印花税       | 3,847.30  | 449.00     |
| 土地使用税     |           | 11,200.00  |
| 房产税       |           | 4,800.00   |
| 车船税       | 1,080.00  | 1,440.00   |
| 资源税       |           | 30.00      |
| 合计        | 77,269.88 | 249,547.03 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 22、销售费用

| 项目        | 本期金额       | 上期金额         |
|-----------|------------|--------------|
| 办公费       | 5,402.00   | 125,537.83   |
| 职工薪酬、五险一金 | 336,593.46 | 613,441.92   |
| 折旧费       | 3,151.66   | 3,636.74     |
| 差旅费       | 46,454.73  | 169,614.26   |
| 咨询服务费     | 0.00       | 403,832.40   |
| 售后服务费     | 316,159.14 | 142,468.79   |
| 业务宣传费     | 11,043.99  | 12,500.00    |
| 业务招待费     | 18,936.00  | 42,854.00    |
| 运输物流费     | 3,838.20   | 31,626.69    |
| 合计        | 741,579.18 | 1,545,512.63 |

## 23、管理费用

| 项目        | 本期金额       | 上期金额       |
|-----------|------------|------------|
| 职工薪酬、五险一金 | 847,938.71 | 956,996.77 |
| 办公费       | 161,670.89 | 187,543.71 |
| 差旅费       | 65,981.67  | 106,880.17 |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 房租、物业水电费 | 124,728.83   | 71,161.00    |
| 车辆使用费    | 63,131.43    | 23,626.30    |
| 职工教育经费   | 19,926.73    | 10,345.28    |
| 业务招待费    | 28,530.40    | 50,612.55    |
| 折旧费      | 75,415.20    | 101,321.97   |
| 中介咨询服务费  | 426,656.65   | 0.00         |
| 合计       | 1,813,980.51 | 1,508,487.75 |

#### 24、研发费用

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 研发费用 | 1,107,766.41 | 1,513,465.66 |
| 合计   | 1,107,766.41 | 1,513,465.66 |

#### 25、财务费用

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 101,500.00 | 79,618.93  |
| 减：利息收入 | 6,136.20   | 11,222.71  |
| 手续费    | 6,745.02   | 75,901.00  |
| 合计     | 102,108.82 | 144,297.22 |

#### 26、信用减值损失

| 项目   | 本期金额       | 上期金额 |
|------|------------|------|
| 坏账损失 | 109,206.58 |      |
| 合计   | 109,206.58 |      |

#### 27、资产减值损失

| 项目   | 本期金额 | 上期金额       |
|------|------|------------|
| 坏账损失 |      | 249,412.87 |
| 合计   |      | 249,412.87 |

#### 28、其他收益

| 项目   | 本期金额 | 上期金额       |
|------|------|------------|
| 政府补助 | 0.00 | 150,000.00 |
| 合计   | 0.00 | 150,000.00 |

#### 29、投资收益

| 项目                | 本期金额 | 上期金额      |
|-------------------|------|-----------|
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | 0.00 | 11,483.41 |
| 合计                | 0.00 | 11,483.41 |

### 30、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 | 420,350.00 |      | 420,350.00    |
| 其他             |            |      |               |
| 合计             | 420,350.00 |      | 420,350.00    |

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 |
|-------------|------------|------|-------------|
| 政府财政研发费用补贴  | 133,750.00 |      | 与收益相关       |
| 岳麓区上市产业扶植基金 | 286,600.00 |      | 与收益相关       |
| 合计          | 420,350.00 |      |             |

### 31、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 | 77,746.27 | 504,550.33 |
| 递延所得税费用 | 16,380.99 | -37,411.93 |
| 合计      | 94,127.26 | 467,138.40 |

(3) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额         |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 1,487,512.41 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 223,126.86   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -20,756.87   |
| 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               | 16,380.99    |
| 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                 | -124,623.72  |
| 所得税费用                          | 94,127.26    |

### 32、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 | 1,264,905.72 | 1,431,401.41 |
| 保证金     | 461,603.95   | 1,282,000.00 |
| 利息收入    | 11,261.38    | 11,222.71    |
| 合计      | 1,737,771.05 | 2,724,624.12 |

(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 | 1,261,596.01 | 1,846,539.33 |
| 手续费  | 5,946.86     | 75,901.00    |
| 往来款  | 2,877,747.62 | 2,578,335.00 |
| 合计   | 4,145,290.49 | 4,500,775.33 |

(3) 支付的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 | 0.00 | 2,420,000.00 |
| 合计   | 0.00 | 2,420,000.00 |

**33、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                              | 1,393,385.15   | 3,647,117.60  |
| 加：资产减值准备                         | 109,206.58     | 249,412.87    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 88,039.96      | 94,808.87     |
| 无形资产摊销                           |                |               |
| 长期待摊费用摊销                         | 56,884.50      | 23,809.50     |
| 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）              |                |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 102,108.82     | 799,618.93    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                | -11,483.41    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -16,380.99     | -37,411.93    |
| 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）                 | -13,487,753.22 | -3,776,413.72 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -7,104,842.22  | -7,294,138.17 |

|                             |               |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | 15,996,090.31 | 3,240,714.21  |
| 其他                          |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -2,863,261.11 | -3,063,965.25 |
| <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                     | 6,895,124.18  | 2,551,792.79  |
| 减：现金的年初余额                   | 9,859,885.29  | 5,121,053.53  |
| 加：现金等价物的期末余额                |               |               |
| 减：现金等价物的年初余额                |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                | -2,964,761.11 | -2,569,260.74 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目                                     | 期末余额       | 年初余额         |
|--|------------|--------------|
| 一、现金                                   | 895,124.18 | 3,859,885.29 |
| 其中：库存现金                                | 100,931.87 | 100,931.87   |
| 可随时用于支付的银行存款                           | 794,192.31 | 3,758,953.42 |
| 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                         | 895,124.18 | 3,859,885.29 |
| 其中期末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 | 895,124.18 | 3,859,885.29 |

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。

**34、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 |
| 合计   | 6,000,000.00 |      |

**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、本公司的实际控制人

本公司最终控制方为：谭福兵。

截止 2019 年 06 月 30 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

本公司所属的子公司详见附注八、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             |
| 黄雪芝                  | 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 | 3,000,000.00 | 2018-1-4 | 2021-1-4 | 否          |

(3) 关联购销情况

| 关联购销交易方        | 关联购销交易类型 | 本期确认的关联交易金额 |
|----------------|----------|-------------|
| 长沙宏福环保药剂技术有限公司 | 药剂购销     | 115,094.42  |

4、关联方应收应付款项

| 项目名称   | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应付款: | 1,168,805.46 | 1,259,140.52 |
| 谭福兵    | 1,168,805.46 | 1,259,140.52 |

5、关联方资产转让

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无关联方资产转让。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项

十、资产负债表日后事项

公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东以每 10 股送红股 0.394470 股，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 3.055530 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 1.072380 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 1.983150 股，需要纳税）。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 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、应收账款及应收票据

| 项目           | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 应收票据（银行承兑汇票） | 50,000.00     | 300,000.00    |
| 应收账款         | 12,552,480.02 | 16,321,943.44 |
| 合计           | 12,602,480.02 | 16,621,943.44 |

#### (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  | 14,309,769.41 | 100.00 | 1,757,289.39 | 12.28    | 12,552,480.02 |
| 其中：关联方组合              |               |        |              |          |               |
| 账龄组合                  | 14,309,769.41 | 100.00 | 1,757,289.39 | 12.28    | 12,552,480.02 |
| 备用金、保证金、押金、员工借款、关联方组合 |               |        |              |          |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |              |          |               |
| 合计                    | 14,309,769.41 | 100.00 | 1,757,289.39 | 12.28    | 12,522,480.02 |

(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 | 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、押金、员工借       |               |        |              |          |               |

|                       |               |        |              |      |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 款、关联方组合               |               |        |              |      |               |
| 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 |

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 | 8,074,306.26  | 403,715.32   | 5.00     |
| 1至2年 | 2,647,504.40  | 264,750.44   | 10.00    |
| 2-3年 | 3,525,778.75  | 1,057,733.63 | 30.00    |
| 3-4年 | 62,180.00     | 31,090.00    | 50.00    |
| 合计   | 14,309,769.41 | 1,757,289.39 |          |

(续)

| 账龄   | 年初余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 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     |
| 1-2年 | 14,386,510.00 | 1,438,651.00 | 10.00    |
| 2-3年 | 117,100.00    | 35,130.00    | 30.00    |
| 3-4年 | 2,180.00      | 1,090.00     | 50.00    |
| 合计   | 17,970,026.25 | 1,648,082.81 |          |

(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 109,206.58 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 11,010,473.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 623,323.68 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   |
|----------------|---------------|---------------------|------------|
| 上海国大建设集团有限公司   | 3,544,000.00  | 24.77               | 177,200.00 |
| 实友化工(扬州)有限公司   | 3,200,000.00  | 22.36               | 160,000.00 |
| 宜章弘源化工有限责任公司   | 1,799,000.00  | 12.57               | 89,950.00  |
| 山东菲达生态环境科技有限公司 | 1,456,000.00  | 10.17               | 145,600.00 |
| 广州锦兴纺织漂染有限公司   | 1,011,473.62  | 7.07                | 50,573.68  |
| 合计             | 11,010,473.62 | 76.94               | 623,323.68 |

## 2、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应收款项  |              |        |      |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 5,892,380.61 | 100.00 |      |          | 5,892,380.61 |
| 其中：关联方组合              |              |        |      |          |              |
| 账龄组合                  |              |        |      |          |              |
| 备用金、保证金、押金、员工借款、关联方组合 | 5,892,380.61 | 100.00 |      |          | 5,892,380.61 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |      |          |              |
| 合计                    | 5,892,380.61 | 100.00 |      |          | 5,892,380.61 |

(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  | 4,714,851.52 | 100.00 |      |          | 4,714,851.52 |
| 其中：关联方组合              |              |        |      |          |              |
| 账龄组合                  |              |        |      |          |              |
| 备用金、保证金、押金、员工借款、关联方组合 | 4,714,581.52 | 100.00 |      |          | 4,714,581.52 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |      |          |              |
| 合计                    | 4,714,581.52 | 100.00 |      |          | 4,714,581.52 |

## (2) 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  | 1,025,500 | 495,500.00 |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金及其他 | 4,866,880.61 | 4,219,351.52 |
| 合计     | 5,892,380.61 | 4,714,851.52 |

(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    | 往来款  | 3,168,370.00 | 1-2 年以内 | 53.77                |          |
| 永顺泰（秦皇岛）麦芽有限公司    | 保证金  | 300,000.00   | 1 年以内   | 5.09                 |          |
| 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   | 5.09                 |          |
| 郴州市金贵银业股份有限公司     | 保证金  | 200,000.00   | 1 年以内   | 3.39                 |          |
| 安新县公共资源交易中心       | 保证金  | 110,000.00   | 1 年以内   | 1.87                 |          |
| 合计                |      | 4,078,370.00 |         | 69.21                |          |

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 | 4,256,100.00 |      | 4,256,100.00 |
| 合计     | 4,256,100.00 |      | 4,256,100.00 | 4,256,100.00 |      | 4,256,100.00 |

(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   | 1,700,000.00 |      |      | 1,700,000.00 |          |          |
| 宏福环保技术有限公司     | 2,056,100.00 |      |      | 2,056,100.00 |          |          |
| 合计             | 4,256,100.00 |      | -    | 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            |
| 主营业务 | 21,489,050.61 | 17,015,033.80 | 30,005,386.40 | 21,051,642.56 |
| 合计   | 21,489,050.61 | 17,018,033.80 | 30,005,386.40 | 21,051,642.56 |

#### 5、销售费用

| 项目        | 本期金额       | 上期金额         |
|-----------|------------|--------------|
| 办公费       | 5,402.00   | 125537.83    |
| 职工薪酬、五险一金 | 336,593.46 | 613,441.92   |
| 折旧费       | 3,151.66   | 3,636.74     |
| 差旅费       | 45,983.03  | 169,614.26   |
| 咨询服务费     | 0.00       | 403,832.40   |
| 售后服务费     | 316,159.14 | 142,468.79   |
| 业务宣传费     | 11,043.99  | 12,500.00    |
| 业务招待费     | 18,936.00  | 42,854.00    |
| 运输物流费     | 3,838.20   | 31,626.69    |
| 合计        | 741,107.48 | 1,545,512.63 |

#### 6、研发费用

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 研发费用 | 1,107,766.41 | 1,513,465.66 |
| 合计   | 1,107,766.41 | 1,513,465.66 |

### 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 | 420,350.00 |    |
| 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  |  |            |
| 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  |  | 420,350.00 |
| 所得税影响额  |  |            |
| 少数股东权益影响额（税后）   |  |            |
| 合计  |  | 420,350.00 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 3.51              | 0.06   | 0.06   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.45              | 0.06   | 0.06   |

湖南宏福环保股份有限公司  
2019年8月19日