



威保特

NEEQ : 870043

湖南北控威保特环境科技股份有限公司

Hunan BG Well-point Environmental Science & Technology Co.,

年度报告摘要

— 2019 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人刘阳、主管会计工作负责人向亚鹏及会计机构负责人宁妮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙静
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	
电话	0731-84361699
传真	0731-82734228
电子邮箱	sunjing@bkwbt.cn
公司网址	http://www.bkwbt.cn/
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市岳麓区金星中路 319 号新天地大厦 5 楼 410013
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	471,574,598.20	413,886,723.35	13.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	284,051,398.92	239,283,497.28	18.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	2.22	-40.54%
资产负债率%（母公司）	46.99%	62.41%	-
资产负债率%（合并）	38.95%	41.44%	-
（自行添行）			

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	257,458,638.37	235,109,996.33	9.51%
归属于挂牌公司股东的净利润	45,093,862.33	42,479,815.55	6.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,369,739.53	41,688,607.46	-
经营活动产生的现金流量净额	38,501,425.13	-13,076,916.21	394.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.21%	19.53%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.17%	19.16%	-
基本每股收益（元/股）	0.21	0.20	5.00%

2.2 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	70,710,000	65.47%	79,350,000	150,060,000	69.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,990,000	10.18%	10,990,000	21,980,000	10.18%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	37,290,000	34.53%	28,650,000	65,940,000	30.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,970,000	30.53%	32,970,000	65,940,000	30.53%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		108,000,000	-	108,000,000	216,000,000	-	
普通股股东人数							6

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

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	陶晋	22,600,000	22,600,000	45,200,000	20.92%	33,900,000	11,300,000
2	刘阳	21,360,000	21,360,000	42,720,000	19.78%	32,040,000	10,680,000
3	长沙康元天成投资管理有限公司	12,960,000	12,960,000	25,920,000	12.00%	0	25,920,000
4	北京华城	43,200,000	43,200,000	86,400,000	40.00%	0	86,400,000

	新创环境 科技有限 公司						
5	长沙盈天 企业管理 咨询合伙 企业(有限 合伙)	4,600,000	4,600,000	9,200,000	4.26%	0	9,200,000
6	长沙鸿飞 企业管理 咨询合伙 企业(有限 合伙)	3,280,000	3,280,000	6,560,000	3.04%	0	6,560,000
合计		108,000,000	108,000,000	216,000,000	100%	65,940,000	150,060,000

普通股前十名股东间相互关系说明:

- 1、法人股东长沙康元天成投资管理有限公司的股东为陶晋、刘阳和邹亮，分别持股 26.00%、25.00%和 49.00%。2015 年 9 月，陶晋、刘阳、邹亮共同签署了《一致行动协议》，通过协议的形式将三人的一致行动理念固定，在股权表决上也成为一致行动人，加强对公司的共同控制。
- 2、股东长沙盈天企业管理咨询合伙企业（原名“双峰天成企业管理咨询合伙企业”）（有限合伙）与长沙鸿飞企业管理咨询合伙企业（原名“双峰鸿图企业管理咨询合伙企业”）（有限合伙）为公司员工持股平台。除此之外，其他股东间没有关联关系。

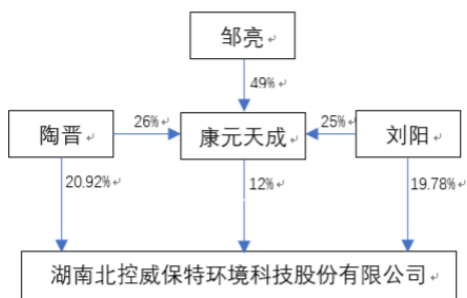
2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

陶晋、刘阳、邹亮为公司的共同实际控制人。

陶晋，男，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 8 月至今历任威保特监事、董事、总经理。现任公司董事兼总经理。

刘阳，男，1974 年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，高级环境规划与管理工程师。2007 年 8 月至今历任公司执行董事、董事长。现任公司董事长。

邹亮，男，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2010 年 5 月至 2012 年 9 月任上海多菲乐信息科技有限公司执行总裁；2012 年 10 月至 2015 年 3 月任公司总经理；2015 年 3 月至 2018 年 12 月任公司董事；2015 年 4 月至今历任蚂蚁金服（杭州）网络技术有限公司公共服务事业部总经理、支付宝事业群商家服务及开放平台事业部总经理、战略发展部总经理。



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	129,181,883.87	应收票据	
		应收账款	129,181,883.87
应付票据及应付账款	55,033,648.53	应付票据	1,782,600.00
		应付账款	53,251,048.53
管理费用	19,882,676.45	管理费用	19,882,676.45

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	54,885,391.89		54,885,391.89
应收账款	129,181,883.87		129,181,883.87
其他应收款	7,992,722.29		7,992,722.29
一年内到期的非流动资产	14,409,221.91		14,409,221.91
长期应收款	115,697,431.59		115,697,431.59
应付票据	1,782,600.00		1,782,600.00
应付账款	53,251,048.53		53,251,048.53
其他应付款	4,186,438.30		4,186,438.30
一年内到期的非流动负债	21,550,000.00		21,550,000.00
长期借款	60,175,000.00		60,175,000.00

(2) 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	54,885,391.89	以摊余成本计量的金融资产	54,885,391.89
应收账款	贷款和应收款项	129,181,883.87	以摊余成本计量的金融资产	129,181,883.87
其他应收款	贷款和应收款项	7,992,722.29	以摊余成本计量的金融资产	7,992,722.29
一年内到期的非流动资产	贷款和应收款项	14,409,221.91	以摊余成本计量的金融资产	14,409,221.91
长期应收款	贷款和应收款项	115,697,431.59	以摊余成本计量的金融资产	115,697,431.59
应付票据	其他金融负债	1,782,600.00	以摊余成本计量的金融负债	1,782,600.00
应付账款	其他金融负债	53,251,048.53	以摊余成本计量的金融负债	53,251,048.53
其他应付款	其他金融负债	4,186,438.30	以摊余成本计量的金融负债	4,186,438.30
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	21,550,000.00	以摊余成本计量的金融负债	21,550,000.00
长期借款	其他金融负债	60,175,000.00	以摊余成本计量的金融负债	60,175,000.00

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的 账面价值(2018年12月31 日)	重分类	重新计 量	按新金融工具准则列示 的账面价值(2019年1 月1日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	54,885,391.89			54,885,391.89
应收账款	129,181,883.87			129,181,883.87
其他应收款	7,992,722.29			7,992,722.29
一年内到期的非流动资产	14,409,221.91			14,409,221.91
长期应收款	115,697,431.59			115,697,431.59
以摊余成本计量的 总金融资产	322,166,651.55			322,166,651.55
(2) 金融负债				
摊余成本				

应付票据	1,782,600.00			1,782,600.00
应付账款	53,251,048.53			53,251,048.53
其他应付款	4,186,438.30			4,186,438.30
一年内到期的非流动负债	21,550,000.00			21,550,000.00
长期借款	60,175,000.00			60,175,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	140,945,086.83			140,945,086.83

(4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	6,422,147.37			6,422,147.37
其他应收款	760,726.89			760,726.89

1. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 会计差错更正

(1) 公司从2016年开始将宜昌特许经营权在无形资产科目核算。根据会计准则,回收金额固定的特许经营权,特许经营权授予方向经营方支付约定的或可确定的金额,应该在金融资产科目进行核算。针对该事项公司调减2019年末无形资产42,144,773.20元、调增2019年末长期应收款40,305,728.52元,调增2019年末一年内到期的非流动资产1,839,044.68元,调减2019年度主营业务收入1,839,044.68元,调减2019年度主营业务成本1,839,044.68元。

(2) 2019年公司新增长期应收款——衡阳松木经济开发区管理委员会1,000,000.00元,公司将其分类在长期应收款核算,并将预计在一年内返还的项目保证金600,000.00元重分类至一年内到期的非流动资产核算。该长期应收款系公司应收项目保证金,应调整至其他应收款核算。针对该事项调减2019年末长期应收款400,000.00元,调减2019年末一年内到期的非流动资产600,000.00元,调增2019年末其他应收款1,000,000.00元,调增其他应收款——坏账准备30,000.00元,调增信用减值损失30,000.00元。

(3) 公司于2017年预收当阳市宏润建设工程有限公司768,641.02元系暂未开具增值税发票的应交增值税,应调整至应交税费——应交增值税待开票销项税中。针对该事项调增2019年末应交税费——应交增值税待开票销项税768,641.02元,调减2019年末预收款项768,641.02元。

(4) 公司将2017年市场费用300,000.00元于长期待摊费用列报并将摊销数计入主营业务成本;2017年度、2019年度将市场费用列报于管理费用——技术咨询费中。上述市场费用应调整至销售费用——市场费项目中核算。针对该事项应调增2019年度销售费用795,150.68元,调减2019年度主营业务成本58,251.70元,调减2019年度管理费用571,849.00元,调减2019年末长期待摊费用165,049.98元。

(5) 公司将2019年度项目管理人员工资计入销售费用,针对该事项调减2019年度销售费用1,337,946.23元,调增2019年度主营业务成本1,337,946.23元。

(6) 2019年期末,公司供应商存在应付账款和预付账款同时挂账的情况。调减2019年末应付账款和预付款项金额6,300,417.36元。

(7) 公司子公司2019年接受行政处罚150,000.00元,公司未在2019年度进行账务处理。针对该

事项调增 2019 年末其他应付款 150,000.00 元，同时调增 2019 年度营业外支出 150,000.00 元。

(8) 公司 2018 年部分新购入固定资产折旧计入销售费用，但此部分固定资产系运营项目所使用，累计折旧应计入主营业务成本。针对该事项调增 2019 年度主营业务成本 896,347.44 元，调减 2019 年度销售费用 896,347.44 元。

(9) 公司 2019 年黄杨山项目已完工，但 2020 年结算尾款时存在增量成本 630,209.52 元。针对该事项调增 2019 年末应付账款 630,209.52 元，调增 2019 年度主营业务成本 630,209.52 元。

(10) 因公司 2019 年内部组织架构发生变化，公司 2019 年度销售费用——工资归集口径未及时改变，销售费用——工资中包含部分新增后勤管理部门人员工资，应调整至管理费用。针对该事项调减 2019 年度销售费用 1,760,474.97 元，调增 2019 年管理费用 1,760,474.97 元。

3.2 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	135,195,211.53			
应收票据				
应收账款		129,181,883.87		
预付账款	14,933,014.63	10,304,635.55		
存货	8,384,131.81	16,250,044.09		
一年内到期的非流动资产	12,570,177.23	14,409,221.91		
长期应收款	73,552,658.39	115,697,431.59		
无形资产	45,430,059.48	1,446,241.60		
递延所得税资产	1,212,526.87	1,184,629.99		
资产总计	416,690,414.69	413,886,723.35		
应付票据及应付账款	62,580,131.91			
应付票据		53,251,048.53		
应付账款		1,782,600.00		
预收款项	3,852,582.29	12,901,737.63		
应交税费	12,399,288.71	11,711,829.44		
负债合计	170,713,318.35	171,528,531.04		
专项储备	2,706,291.68	2,487,876.64		
盈余公积	4,227,617.52	3,887,568.62		
未分配利润	122,904,784.65	119,844,344.56		
所有者权益合计	245,977,096.34	242,358,192.31		
营业收入	251,510,043.95	235,109,996.33		
营业成本	158,652,595.28	147,207,808.07		
销售费用	11,080,978.87	10,477,117.04		

管理费用	19,623,159.95	18,830,332.69		
资产减值损失	4,284,045.53	4,098,066.32		
所得税费用	4,931,158.88	4,959,055.76		
净利润	46,981,076.94	43,580,587.95		

3.3 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内合并范围增加：				
公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(元)	实际出资比例(%)
全南县北控威保特环境科技有限公司	新设	2019年7月25日	310,000.00	62.00
广西北控环境科技有限公司	新设	2019年8月16日	2,550,000.00	8.50
黄梅县北控威保特环境科技有限公司	新设	2019年8月05日	500,000.00	100.00

3.4 关于非标准审计意见的说明

□适用 √不适用