

公告编号：2019-006



旭日华

NEEQ : 839752

武汉旭日华环保科技股份有限公司

Wuhan Xurihua Environmental Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



武汉旭日华环保科技股份有限公司
2018年11月30日通过重新认定取得高新证书

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、旭日华公司、本公司、旭日华、股份公司、股东会	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司
股东大会	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《武汉旭日华环保科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司股东大会《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
工作指引	指	全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
江苏公证天业会计师事务所	指	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
得伟君尚律师事务所	指	湖北得伟君尚律师事务所
中合信	指	武汉中合信创业投资管理有限公司
群英聚	指	武汉群英聚管理咨询中心（有限合伙）
锡鹏环境	指	湖北锡鹏环境工程有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨旭东、主管会计工作负责人田刚及会计机构负责人（会计主管人员）孙凤娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制的风险	杨旭东直接持有公司 62.375% 的股份，为公司控股股东、实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益。但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及中小股东的利益产生不利影响。
二、原材料价格波动的风险	报告期内，公司营业成本主要由材料成本、人工成本及间接费用构成，其中 2018 年材料成本占成本总额比例为 74.41%，公司主要原材料为热轧板、冷轧板、活性炭等，其采购价格的波动直接影响公司营业成本。上述原材料价格深受国内外经济波动及产能变化的影响，随着国家对经济结构的进一步调整及去产能的压力增加，材料价格将呈现不利的变化趋势，进而影响公司业绩。
三、应收款项的回收风险	报告期末，公司应收账款期末余额为 23,485,992.43 元，金额较大且随主营业务收入增长而逐期增加，虽然公司已针对应收款项制定了良好的收款政策并严格执行，但仍不能排除客户或资金往来方因不可控制因素而发生财务风险导致不能按期付款的情况，从而导致公司资产减值损失的不利风险。
四、公司治理的风险	公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的

	<p>执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
五、项目验收的风险	<p>公司主营业务为挥发性有机废气治理设备的研发、生产、销售和安装，通过设计、生产及安装满足客户需求的环保设备获得收益。公司收入确认时点为设备安装调试验收合格后，在实际合同履行中，部分客户在满足设备验收条件下不予验收，导致公司收入无法及时结转甚至部分尾款无法收回的风险。</p>
六、市场竞争加剧的风险	<p>工业 VOCs 治理行业具有良好的发展前景，由于 VOCs 治理行业在技术、资金、品牌等方面具有较高的进入壁垒，因此也享受较高水平的毛利率，对潜在的竞争对手吸引力较大，未来行业竞争可能加剧。随着行业市场竞争的加剧，公司目前主要开展业务的下游客户存在潜在的流失风险，可能会影响公司的盈利能力。</p>
七、政策风险	<p>工业 VOCs 治理行业是典型的政策推动型产业，产业的成长与发展对国家环保产业政策依赖性较强。随着我国国民经济的快速增长及社会公众对环保的诉求不断加大，近十年来我国陆续出台了多项涉及大气污染排放的法律、法规，不断制定和完善火电行业及钢铁、炼油等行业的排放标准，使得我国 VOCs 治理行业的环保企业得以快速发展。根据产业信息网预测，2020 年我国 VOCs 排放量将达到 1785.31 万吨。假设 VOCs 气体密度均为 0.8g/L，保守估测 VOCs 工业园区潜在治理市场空间将达到 400-600 亿元。随着国家排放标准的提高，VOCs 治理设备将获得更大的市场空间。但仍然不能排除未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，将对公司未来的经营状况产生影响。</p>
八、技术被侵权、泄密风险	<p>虽然公司通过申请专利、建立严格的技术保密制度、与技术人员供应商等签署保密协议等方式防止技术被侵权或泄露，但由于公司部分核心技术体现为设备结构设计，易于复制，且我国知识产权保护制度尚需完善且执行力度不足，如果公司核心环保技术被复制、泄密或被侵权，将对公司的业务发展带来不利影响。</p>
九、受下游行业需求状况影响的风险	<p>本行业的下游主要是石油化工、涂布印刷、医药化工等 VOCs 排放量相对较高的行业。下游行业运行受到经济运行状况、国家产业政策等多方面的影响，例如在一定的历史条件下，石油化工、涂布印刷的增产能或会受到限制，还将进一步淘汰部分落后产能。因此，如果下游产业出现运行情况不佳、或者国家产业政策约束的情况，将会在总体上影响本行业的外部需求。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉旭日华环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Xurihua Environmental Technology Co., Ltd.
证券简称	旭日华
证券代码	839752
法定代表人	杨旭东
办公地址	武汉市硚口区解放大道 1007 号（兴隆大厦）11 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘玥
职务	董事会秘书
电话	027-83614920
传真	027-83356108
电子邮箱	liuyue@xurihua.cn
公司网址	www.xurihua.com.cn
联系地址及邮政编码	武汉市硚口区解放大道 1007 号（兴隆大厦）11 层
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

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	2004 年 6 月 21 日
挂牌时间	2016 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	生态保护和环境治理业（N77）
主要产品与服务项目	挥发性有机废气（VOCs）治理设备的研发、生产、销售和安装。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨旭东
实际控制人及其一致行动人	杨旭东

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	914201047612483939	否

注册地址	武汉市硚口区解放大道 1007 号（兴隆大厦）11 层	否
注册资本（元）	22,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈建忠、郭军
会计师事务所办公地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	58,618,287.56	47,376,367.39	23.73%
毛利率%	31.79%	25.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,477,802.10	934,725.43	700.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,861,419.41	10,272.09	47,226.49%
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）	22.48%	3.22%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.62%	0.04%	-
基本每股收益	0.33	0.04	725.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	80,099,879.93	64,013,291.20	25.13%
负债总计	43,101,593.07	34,492,806.44	24.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,998,286.86	29,520,484.76	25.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.31	25.19%
资产负债率%（母公司）	49.67%	51.29%	-
资产负债率%（合并）	53.81%	53.88%	-
流动比率	1.29	1.39	-
利息保障倍数	43.05	-	-

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	4,368,107.36	1,133,587.07	285.33%
应收账款周转率	3.14	3.97	-
存货周转率	1.69	1.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	25.13%	23.96%	-
营业收入增长率%	23.73%	82.41%	-
净利润增长率%	700.00%	162.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,600,000	22,600,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,083,979.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00
非经常性损益合计	3,078,979.63
所得税影响数	-462,596.94
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,616,382.69

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,546,079.75	0		

应收账款	12,066,898.79	0		
应收票据及应收账款	0	13,612,978.54		
应付票据	0	0		
应付账款	14,938,950.28	0		
应付票据及应付账款	0	14,938,950.28		
应付利息	0	0		
应付股利	0	0		
其他应付款	1,210,000.00	1,210,000.00		
管理费用	7,884,806.87	4,271,615.53		
研发费用	0	3,613,191.34		

(1) 重要会计政策变更

本公司根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财 会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上。

本次会计政策变更,仅对上述财务报表项目列示产生影响,对公司 2017 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2017 年度净利润未产生影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于工业 VOCs 治理业，通过对吸附回收、精馏提纯等先进技术的深入研究和持续创新，自主开发出以 VOCs 吸附回收系统为核心的高科技产品体系。凭借在国内 VOCs 治理行业的先发优势、技术优势和产品性价比优势，公司为石油石化、涂布印刷、医疗化工等优质行业用户提供先进的工业 VOCs 治理解决方案来实现公司的收入以及利润，公司的产品和服务包括活性炭纤维 (ACF) 有机溶剂吸附回收成套装置、颗粒活性炭 (GAC) 有机溶剂吸附回收成套装置、回收有机溶剂精制回用成套装置、蓄热氧化 VOCs 废气处理装置 (RTO) 和催化氧化 VOCs 废气处理装置 (RCO)。公司的 VOCs 治理的相关产品在国内已经取得了一定的知名度，在项目和产品研发上与众多高校和研究机构形成了稳定的合作关系。

公司通过追踪市场上的需求信息向客户直接销售产品或提供相关技术服务。即由销售部门依靠专业的销售团队主动与潜在客户洽谈业务，主要采取议标的方式与客户沟通形成最终的工程项目，采购部、技术部、项目中心、财务部、研发部等相互配合制定相关产品计划或者综合解决方案，按照合同约定的内容组织采购、生产、质检、发货、调试、验收、结算、回款，同时提供售前、售中、售后服务。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司的主营业务是为客户提供工业生产中的挥发性有机废气 (VOCs) 治理设备的研发、生产、销售和安装服务，其提供的治理设备按照治理技术路线不同可以分为吸附回收类、精制提纯类和热氧化燃烧处理三大类，主要包括活性炭纤维 (ACF) 有机溶剂吸附回收成套装置、颗粒活性炭 (GAC) 有机溶剂吸附回收成套装置、回收有机溶剂的精制回用成套装置、蓄热氧化 VOCs 废气处理装置和催化氧化 VOCs 废气处理装置等。

1、公司财务情况

报告期末，公司资产总额为 80,099,879.93 元，比上年度末增长 25.13%；负债总额 43,101,593.07 元，比上年度末增长 24.96%；资产负债率 53.81%；净资产总额 36,998,286.86 元，比上年度末增长 25.33%。上述财务变动的主要原因系报告期内，资产、负债同时增长主要是 2018 年较 2017 年订单增加，形成的未达到验收项目也较以前年度有所增长，导致预收账款与存货的增加。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 58,618,287.56 元，较上年同比增长 23.73%；营业成本 39,985,434.39

元，较上年同比增长 12.92%；净利润 7,477,802.10 元，较上年同比增长 700.00%。主要原因系公司扩大销售团队订单数增加，营业收入、净利润均同步增长。

3、公司现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,368,107.36 元，较上年同比增长 285.33%。主要原因系营业收入、净利润均同步增长，销售回款增长。

(二) 行业情况

国家对于环保的重视程度日益提高。自 2010 年以来，国家先后出台了《大气污染联防联控工作改善区域空气质量指导意见》、《重点区域大气污染防治“十二五”规划》、《大气污染防治行动计划》、《大气污染防治行动计划实施情况考核办法(试行)实施细则》、《挥发性有机物排污收费试点办法》、《大气污染防治法》等政策法规，将 VOCs 首次纳入监管范围，陆续在制药、化工、工业涂装、包装印刷等多个领域启用排污收费试点。

《“十三五”节能减排综合工作方案》多处重点提到挥发性有机物治理，为挥发性有机物治理行业明确发展方向，并提出全国挥发性有机物排放总量比 2015 年下降 10%以上。为进一步治理 VOCs 排放，《重点行业挥发性有机物削减行动计划》要求，到 2018 年工业行业 VOCs 排放量比 2015 年削减 330 万吨以上，减少苯、甲苯、二甲苯、二甲苯甲酰胺等溶剂、助剂用量 20%以上，低 VOCs 的绿色农药制剂、涂料、油墨、胶粘剂和轮胎产品比例分别达到 70%、60%、70%、85%和 40%以上。2016 年初发布的“十三五”规划纲要，首次将 VOCs 新纳入总量控制指标。2017 年 2 月发布了《城市环境空气质量变化程度排名方案》，同月颁布的《京津冀及周边地区 2017 年大气污染防治工作方案》的出台将 2+26 城市空气质量排名，直接作为对各地行政部门考核评价的重要依据，2017 年 9 月，《“十三五”挥发性有机物污染防治工作方案》出台，以改善环境空气质量为核心，重点地区为着力点，以重点行业及污染物为控制对象，推进 VOCs 减排控制。2017 年 12 月《汽车行业挥发性有机物削减线路图》中明确 VOCs 的治理目标。目前大部分省出台了地方性 VOCs 收费标准，此次政策的出台涉及的行业之广力度之大前所未有。其中，北京、上海、山东、河北 VOCs 排污费最高，江苏、浙江次之，平均排污费为 4.82 元/千克。随着，VOCs 治理已经成为大气治理的一项重点工作。在总量控制标准的强制约束下，VOCs 治理进度将加快，各地地方排放标准正在陆续出台，VOCs 治理将在未来五年迎来快速增长，步入数千亿市场发展的快车道。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,846,858.70	7.30%	7,541,328.60	11.78%	-22.47%
应收票据与应收账款	23,818,255.67	29.74%	13,612,978.54	21.27%	74.97%
存货	23,070,398.12	28.80%	24,283,979.29	37.94%	-5.00%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	14,641,308.40	18.28%	772,752.78	1.21%	1,794.70%
在建工程	1,350,865.72	1.69%	7,014,156.30	10.96%	-80.74%
短期借款	3,000,000.00	3.75%	1,000,000.00	1.56%	200.00%

长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
------	---	-------	---	-------	---

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年降低 22.47%，主要因本年支付各项税费有所增加；
- 2、应收票据与应收账款较上年增长了 74.97%，主要因 2018 年较 2017 年验收项目金额增加，应收账款 2018 年账面价值为 21,485,524.66 元较 2017 年 12,066,898.79 元增长 78.05%；本年度应收票据期末余额 2,332,731.01 元较 2017 年 1,546,079.75 元增长 50.88%；
- 3、固定资产较上年增长 1,794.70%，主要因本年在建工程转入固定资产，另外本年度横店集团东磁股份有限公司（东磁）签订的合作运营项目转入固定资产；
- 4、在建工程较上年降低 80.74%，主要因本年建工程转入固定资产；
- 5、短期借款较上年增长 200%，主要因使用了中国邮政储蓄银行武汉市分行授信额度。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	58,618,287.56	-	47,376,367.39	-	23.73%
营业成本	39,985,434.39	68.21%	35,411,688.95	74.75%	12.92%
毛利率%	31.79%	-	25.25%	-	-
管理费用	4,826,006.41	8.23%	4,271,615.53	9.02%	12.98%
研发费用	3,272,358.40	5.58%	3,613,191.34	7.63%	-9.43%
销售费用	4,088,490.89	6.97%	3,142,431.13	6.63%	30.11%
财务费用	181,151.79	0.31%	-14,410.01	-0.03%	1,357.12%
资产减值损失	684,041.48	1.17%	714,335.57	1.51%	-4.24%
其他收益	883,979.63	1.51%	626,653.34	1.32%	41.06%
投资收益	0	0%	0	0.00%	-
公允价值变动 收益	0	0%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0%	0	0.00%	-
营业利润	5,907,594.13	10.08%	522,067.46	1.10%	1,031.58%
营业外收入	2,200,000.00	3.75%	300,000.00	0.63%	633.33%
营业外支出	5,000.00	0.01%	2,200.00	0.00%	127.27%
净利润	7,477,802.10	12.76%	934,725.43	1.97%	700.00%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年增长 23.73%，主要因行业下游迫于环保压力，需求增加，导致销售量增加、销售价格调增；
- 2、营业成本较上年增长 12.92%，主要因销售量增加、原材料采购价格上涨所致；
- 3、毛利率较上年增长 25.87%，主要因 2017 年开展的新方向业务（焚烧技术）毛利率低导致全年综合毛

利降低，2018 年公司侧重吸附回收行业；

4、管理费用较上年增长 12.98%，主要是本期人员薪酬及奖励提高所致；

5、销售费用较上年增长 30.11%，主要是本期销售人员薪酬及奖励增加，同时公司业务增加导致运输费用、广告费用、会务费增长；

6、财务费用较上年增长 1,357.12%，主要是本期邮政银行贷款产生利息所致；

7、其他收益较上年增长 41.06%，主要是本期增加了国家专项收入及研发费用补助等；

8、营业利润较上年增长 1,031.58%，主要是本年营业收入大幅增长 11,241,920.17 元，本年营业成本仅增长 4,573,745.44 元，毛利率较 2017 年提高了 25.90%，三项费用较 17 年增长 1,355,179.50 元；

9、营业外收入较上年增长 633.33%，本年度政府新三板补贴 2,200,000.00 元到位；

10、营业外支出较上年增长 127.27%，主要是因本年对外捐赠 5,000 元；

11、净利润较上年增长 700.00%，主要是本年营业收入大幅增长 11241920.17 元，本年营业成本仅增长 4,573,745.44 元，毛利率较 2017 年提高了 25.90%，三项费用较 2017 年增长 1,355,179.50 元，政府新三板补贴 2,200,000.00 元到位。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	58,618,287.56	47,376,367.39	23.73%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	39,985,434.39	35,411,688.95	12.92%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
环保设备	50,311,204.22	85.83%	43,194,181.22	91.17%
零配件	6,121,516.37	10.44%	4,182,186.17	8.83%
合同能源管理	2,115,296.40	3.61%	0	0%
技术服务	70,270.57	0.12%	0	0%
合计	58,618,287.56	100.00%	47,376,367.39	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
湖北省内	14,862,236.58	25.35%	10,161,413.49	21.45%
湖北省外	43,756,050.98	74.65%	37,214,953.90	78.55%
合计	58,618,287.56	100.00%	47,376,367.39	100.00%

收入构成变动的的原因：

1、国家加强了环保治理，对于排放不达标企业，进行关门整改等举措，加大了行业下游环保设备的

采购量；湖北省内及湖北省外由于订单的增加，营业收入均稳步上涨；

2、公司扩大销售团队，增大了销售订单的达成率；

3、合同能源管理为本期新增了浙江嘉化新材料有限公司（嘉化）及横店集团东磁股份有限公司（东磁）签订的合作运营项目，每月根据项目回收收益与本公司进行结算，运营期内设备的日常维护、管理由本公司负责，运营期满，设备所有权移交给嘉化、东磁，公司根据该合同性质将该设备依照合同能源管理业务的会计处理方式账务处理；

4、技术服务为本期公司为客户进行的售前及售后的技术咨询服务费用。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	南充三环电子有限公司	13,873,956.27	23.67%	否
2	武汉虹之彩包装印刷有限公司	7,076,923.08	12.07%	否
3	广州冈谷钢机贸易有限公司	5,874,889.48	10.02%	否
4	宜昌东阳光药业股份有限公司	4,321,223.46	7.37%	否
5	东莞华科电子有限公司	4,307,692.60	7.35%	否
	合计	35,454,684.89	60.48%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宁夏华辉活性炭股份有限公司	2,989,000.00	6.46%	否
2	安徽天富环保科技材料有限公司	2,638,000.00	5.70%	否
3	无锡市凌云换热器有限公司	2,132,700.00	4.61%	否
4	神华宁夏煤业集团有限责任公司	2,220,000.00	4.80%	否
5	南通考力特环保机械设备有限公司	1,848,500.00	4.00%	否
	合计	11,828,200.00	25.57%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,368,107.36	1,133,587.07	285.33%
投资活动产生的现金流量净额	-6,869,908.51	-10,816,665.62	36.49%
筹资活动产生的现金流量净额	807,331.25	2,000,000.00	-59.63%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增长 285.33%，除开正常经营收益外，本期政府补助 2,200,000.00 元；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增长 36.49%，主要因工厂基建及厂房建设，自主运行项目的采购支出；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年降低 59.63%，主要因偿还邮政银行借款 1,000,000.00 元及偿还

利息等。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

在子公司中的权益

子公司 全称	子公司类 型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际投 资额(万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
湖北锡鹏环 境工程有限 公司	有限 责任	孝感	1000.00	化工产品、环保设备、电子产品的研发、生产、加工制造、销售；五金建材、通讯产品、销售；化工科技、环保技术咨询服务	1000.00	

公司主要会计数据及财务指标简表

项目	2018年12月31日
资产总额(万元)	2820.17
股东权益(万元)	938.23
营业收入(万元)	1093.93
净利润(万元)	-101.69
实收资本(万元)	1,000.00
每股净资产(元)	0.94

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

本公司根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财 会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受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	1,546,079.75	应收票据及应收账款	13,612,978.54
应收账款	12,066,898.79		
应付票据		应付票据及应付账款	14,938,950.28
应付账款	14,938,950.28		
应付利息		其他应付款	1,210,000.00
应付股利			
其他应付款	1,210,000.00		
管理费用	7,884,806.87	管理费用	4,271,615.53
		研发费用	3,613,191.34

本次会计政策变更,仅对上述财务报表项目列示产生影响,对公司2017年末资产总额、负债总额和净资产以及2017年度净利润未产生影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司提供系统解决有机废气(VOCs)治理的综合环保服务商,一直致力于有机溶剂废气的回收、净化治理,以及对回收的有机溶剂的精制、提纯与再利用。作为环保废气治理的一员,不断提高技术,为社会企业提供价值更优、质量更精良的环保产品,为改善大气污染贡献力量。

三、持续经营评价

公司服务的VOCs行业处在高速发展时期,宏观经济对该行业的影响较大,国家对排污进行了严格的法律法规,客户为了正常经营下阶段必须对污染排放进行治理。合作伙伴发展迅速、经营稳健、现金流好、人才培养需求量极大。公司持续经营多年,积累了深厚的行业管理、营销经验和良好的口碑;公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司拥有良好的持续经营能力,不存在影响经营的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

1、宏观经济层面

近年来，有机废气治理得到了越来越多的重视。2010年《大气污染联防联控工作改善区域空气质量指导意见》，将VOCs作为防控重点污染物，把开展VOCs防治作为大气污染联防联控工作的重要部分。2011年将VOCs的污染防治列入“十二五”环保规划。2012年在《重点区域大气污染防治“十二五”规划》中提出全面展开挥发性有机物污染防治工作，强调全面开展加油站、储油库和油罐车油气回收治理、大力削减石化行业挥发性有机物排放、积极推进有机化工等行业挥发性有机物控制、加强表面涂装工艺挥发性有机物排放控制及推进溶剂使用工艺挥发性有机物治理。2013年9月，国务院发布了《大气污染防治行动计划》，将VOCs纳入排污费征收范围。2014年7月，《大气污染防治行动计划实施情况考核办法(试行)实施细则》中规定了全国大气挥发性有机物控制的进度：2014年，制定重点行业挥发性有机物综合整治方案；2015年，重点区域所有石化企业完成技术改造和VOCs综合整治，重点行业VOCs治理项目完成率达到50%。其他地区VOCs治理项目完成率达到50%。2016年，重点行业挥发性有机物治理项目完成率达到80%。2017年，各地区重点行业挥发性有机物综合整治方案所列治理项目将全部完成。2015年以来，国家进一步明确“十三五”期间，将实施VOCs重点区域、行业相结合的总量控制。2015年6月，财政部、国家发改委、环境保护部联合印发了《挥发性有机物排污收费试点办法》，试点行业包括石油化工行业和包装印刷行业，自2015年10月1日起施行。8月，新《大气污染防治法》中首次将挥发性有机物VOCs纳入监管范围。

2、行业环境层面

就工业烟气治理下的各细分领域而言，由于长期以来VOCs标准法规体系不健全，废气治理的重点主要放在了除尘和脱硫脱硝工作上，因而VOCs的治理工作总体进展缓慢。整体而言，VOCs治理行业竞争主体规模较小，行业整体市场化程度不高。

VOCs具有种类繁多、排放行业多、排放源分散以及治理技术复杂等特点，而单个VOCs的治理工程规模小、产值低。目前国内VOCs治理技术相对不够成熟，整体仍处于起步阶段，企业多数规模较小，尚无领军企业。自2009年以来，一些国外企业直接或通过商务代理介入我国VOCs治理市场，开始参与一些较大型治理工程的招投标。国外企业的最大优势在于技术水平较高，相关业绩较多，经验较为丰富；主要问题是其合作伙伴即国内代理企业，与国内相关业务部门、设计部门的衔接、技术支持存在较大问题，导致其介入国内市场的能力较差。但国外企业的介入在客观上对国内企业形成了一定的竞争，对于提升我国有机废气治理技术、促进国内企业的规模化发展、加强国内企业的管理水平等方面将会起到积极作用。

3、公司行业地位

目前VOCs废气的末端治理技术有两类：一类是破坏性方法，即销毁技术，另一类是非破坏性方法，即回收技术。随着2015年以来政府相关收费政策的密集推出，众多工业烟气治理企业开始布局VOCs治理市场，未来行业的竞争必然朝面向专业化和定制化方向发展。公司较早意识到行业竞争格局的发展方向，并根据自身特点确立了VOCs废气综合治理定制服务提供商的市场定位，充分挖掘下游行业需求，推出多样化的不易被替代的治理回收系统。

在销毁技术上，旭日华公司主要掌握并改良了蓄热式燃烧处理(RTO)、“转轮+RTO”和“转轮+RCO”三大核心技术，几乎可以处理所有含有有机物的废气，在该类技术的运用上公司处于国际先进水平，积极开展国际合作，对现有的技术进行进一步的改良并申请相关专利，在整体的治理系统上具备较强的技术优势。

在回收技术上，旭日华公司能够提供“活性炭纤维吸附+水蒸汽脱附”、“活性炭颗粒吸附+水蒸汽脱附”和“活性炭颗粒吸附+氮气脱附”三种吸附模式，并根据需要采用精馏提纯和膜脱水提纯等精制提纯技术，基本能够满足下游客户不同的回收需求，通过定制个性化的回收解决方案，适用几乎所有客户的实际现场情况，积累了良好的口碑和优质的客户资源，在VOCs废气处理领域处于领先地位，具有一定的先发优势。

(二) 公司发展战略

目前，作为集设计研发、制造、安装、调试及售后为一体的专业综合 VOCs 治理企业，公司正在努力拓展工业园区 VOCs 治理市场，在 PPP 模式下，公司作为设备供应方，直接接洽的主要是园区服务供应商，对该类间接客户，公司基于前期工程口碑和人脉资源的积累，与其发展战略合作伙伴关系以寻求更多的合作业务机会。

另外，在有充足资金保证的情况下探索工程+服务运营+投资的模式，借助 PPP 模式的优势，能够在 VOCs 治理领域快速复制与发展。专注 VOCs 细分市场，拓展商业模式，做中国最领先的 VOCs 环保企业。

(三) 经营计划或目标

依据企业发展战略及现有基础，未来五年公司的经营目标为：实现商业模式创新、整合社会资源，推动企业运营从传统模式向科技驱动型转化。

(四) 不确定性因素

报告期内不存在对公司产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、原材料价格波动的风险

报告期内，公司营业成本主要由材料成本、人工成本及间接费用构成，其中 2018 年材料成本占成本总额比例为 74.41%，公司主要原材料为热轧板、冷轧板、活性炭等，其采购价格的波动直接影响公司营业成本。上述原材料价格深受国内外经济波动及产能变化的影响，随着国家对经济结构的进一步调整及去产能的压力增加，材料价格将呈现不利的变化趋势，进而影响公司业绩。

应对措施：

1、公司拟加强与主要供应商的合作关系，以合理的询价程序控制采购成本；

2、加强技术研发能力，以更优化的个性化方案满足客户需求，提高产品溢价能力，根据原材料成本的波动适当调整产品价格，保持盈利能力。

二、应收款项的回收风险

报告期末，公司应收账款账面余额为 23,485,992.43 元，金额较大且随主营业务收入增长而逐期增加，虽然公司已针对应收款项制定了良好的收款政策并严格执行，但仍不能排除客户或资金往来方因不可控制因素而发生财务风险导致不能按期付款的情况，从而导致公司资产减值损失的不利风险。

应对措施：按月寄送对账单，与客户确认应收款项余额，严格执行公司制定的应收款项催收政策，分客户制定不同的应收款项信用期。

三、项目验收的风险

公司主营业务为挥发性有机废气治理设备的研发、生产、销售和安装，通过设计、生产及安装满足客户需求的环保设备获得收益。公司收入确认时点为设备安装调试验收合格后，在实际合同履行中，部分客户在满足设备验收条件下不予验收，导致公司收入无法及时结转甚至部分尾款无法收回的风险。

应对措施：

1、设备销售合同中增加客户已达验收条件不予验收的违约责任及相应补救措施条款；

2、公司加强对不按约定及时验收客户的沟通，必要时利用仲裁、诉讼等法律手段催促客户履行合同，回收尾款。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，不存在新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	11,000,000.00	3,000,000.00

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,126,582	35.96%	1,323,333	9,449,915	41.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,524,187	15.59%	0	3,524,187	15.59%	
	董事、监事、高管	3,562,249	15.76%	0	3,562,249	15.76%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	14,473,418	64.04%	-1,323,333	13,150,085	58.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,572,563	46.78%	0	10,572,563	46.78%	
	董事、监事、高管	12,966,751	57.38%	-570,000	12,396,751	54.85%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		22,600,000	-	0	22,600,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨旭东	14,096,750	0	14,096,750	62.3750%	10,572,563	3,524,187
2	武汉中合信创业投资管理有限公司	3,051,000	0	3,051,000	13.5000%	0	3,051,000
3	武汉群英聚管理咨询中心(有限合伙)	2,260,000	0	2,260,000	10.0000%	753,334	1,506,666
4	杜文涛	2,291,000	-570,000	1,721,000	7.6150%	1,718,250	2,750
5	武汉长瑞新兴股权投资中心(有限合伙)	760,000	570,000	1,330,000	5.8850%	0	1,330,000
合计		22,458,750	0	22,458,750	99.3750%	13,044,147	9,414,603
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

1、杨旭东先生与杨旭光先生为亲兄弟。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

1、公司控股股东、实际控制人为杨旭东先生，公司报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

2、控股股东、实际控制人简介：

杨旭东，男，汉族，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华中理工大学，本科学历，1989年1月至2004年5月，就职于武汉有机实业股份有限公司，任技术部经理；2004年6月至2016年6月，就职于武汉旭日华科技发展有限公司，历任总经理、执行董事、董事长。现任公司董事长，本届任期自2016年6月30日至2019年6月30日。

此外杨旭东先生还担任中国环保产业协会废气净化委员会常委。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行授信	中国邮政储蓄银行 武汉市分行	1,000,000.00	6.525%	2018年3月15 日至2019年3 月15日	否
银行授信	中国邮政储蓄银行 武汉市分行	2,000,000.00	6.525%	2018年5月24 日至2019年5 月24日	否
合计	-	3,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨旭东	董事长	男	1967年12月	本科	2016年6月30日至2019年6月30日	是
杜文涛	董事	男	1967年2月	硕士	2016年6月30日至2019年6月30日	否
聂鹏	董事	男	1980年2月	硕士	2016年6月30日至2019年6月30日	否
杨旭光	董事	男	1969年2月	高中	2016年6月30日至2019年6月30日	否
孙凤娟	董事兼财务总监	女	1982年4月	大专	2016年6月30日至2019年6月30日	是
黄永忠	监事会主席	男	1963年1月	大专	2016年6月30日至2019年6月30日	是
唐申阳	监事	男	1969年8月	本科	2016年6月30日至2019年6月30日	是
高艳松	职工代表监事	男	1973年10月	本科	2016年6月30日至2019年6月30日	是
田刚	总经理	男	1975年4月	硕士	2016年6月30日至2019年6月30日	是
刘玥	董事会秘书	女	1984年8月	本科	2016年6月30日至2019年6月30日	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:

公司董事长、实际控制人杨旭东和公司董事杨旭光系兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
杨旭东	董事长	14,096,750	0	14,096,750	62.3750%	0
武汉中合信创业投资管理有限公司	-	3,051,000	0	3,051,000	13.5000%	0
杜文涛	董事	2,291,000	-570,000	1,721,000	7.6150%	0
武汉群英聚管理咨询中心（有限合伙）	-	2,260,000	0	2,260,000	10.0000%	0
武汉长瑞新兴股权投资中心（有限合伙）	-	760,000	570,000	1,330,000	5.8850%	0
杨旭光	董事	141,250	0	141,250	0.6250%	0
合计	-	22,600,000	0	22,600,000	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋鹏	董事	离任	无	自身原因辞职
聂鹏	无	新任	董事	
熊静	监事	离任	无	自身原因辞职
唐申阳	无	新任	监事	

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

1、新任董事：

聂鹏，男，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业中南财经政法大学，MBA。2004年6月至2009年5月，任武汉中恒新科技产业集团有限公司财务主管；2009年5月至2013年6月，任湖北四环制药有限公司财务经理，2013年6月至2018年3月，任湖北赵李桥茶厂有限公司财务部长，2018年4月至今，任长瑞当代资产管理有限公司副总经理。

2、新任监事：

唐申阳，男，1969年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于无锡轻工业学院，本科学历。1993年7月至1997年10月，就职于武汉油脂化学厂；1997年11月至2007年9月，就职于丝宝集团；2007年10月至2011年10月，就职于拜尔斯道夫日化（武汉）有限公司；2011年11月至今，就职于武汉旭日华科技发展有限公司有限公司，任技术部经理。

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
技术人员	22	24
生产人员	22	22
销售人员	15	12
行政管理人员	21	22
员工总计	80	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	5
本科	30	30
专科	27	27
专科以下	16	16
员工总计	80	80

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：截止2018年12月31日员工人数80人，较期初总人数无增长，核心人才未发生变动。
- 2、人才引进：主要是以社会招聘进行人才引进。
- 3、培训：公司十分重视员工的培训和职业发展计划，公司制订了年度、月度人才培训计划及培训实施工作，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：新员工入职培训、在岗培训、消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。
- 4、招聘：通过猎头推荐、网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司核心管理人才和技术所需人才。
- 5、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、绩效工资、工龄工资、伙食补贴等。薪酬随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而对员工薪酬的调整与提高。
- 6、离退休职工人：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东的发言权和表决权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权力，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。

董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。公司能够全面按照相关法律法规召开股东大会，对会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权力，能够给所有股东提供合适的保护和平等权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立有重大事项决策制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、公告编号 2018-006，内容：会计师事务所变更及预计 2018 年年度日常性关联交易公告； 2、公告编号 2018-012，内容：2017 年年度报告及其 2017 年年度报告摘要，2017 年度董事会工作报告、2017 年度监事会工作报告、2017 年控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计报告、2017 年度报告及其摘要、2017 年度审计报告、2017 年度财务决算报告、2017 年度利润分配方案、2018 年财务预算要等事宜； 3、公告编号 2018-019，内容：2018 年半年度报告及补选公司董事会董事公告。
监事会	2	1、公告编号：2018-013，内容：2017 年年度报告及其 2017 年年度报告摘要，2017 年度董事会工作报告、2017 年度监事会工作报告、2017 年控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计报告、2017 年度报告及其摘要、2017 年度审计报告、2017 年度财务决算报告、2017 年度利润分配方案、2018 年财务预算要等事宜； 2、公告编号 2018-020，内容： 2018 年度半年报报告及补选公司监事会监事。
股东大会	3	1、公告编号 2018-007，内容：更换公司 2017 年年度审计机构、预计 2018 年年度日常性关联交易； 2、公告编号 2018-014，内容：2017 年年度报告及其 2017 年年度报告摘要，2017 年度董事会工作报告、2017 年度监事会工作报告、2017 年度审计报告、2017 年度财务决算报告、2017 年度利润分配方案、 2018 年财务预算要等事宜； 3、公告编号 2018-021，内容：补选公司董事会董事、补选公司监事会监事。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2018 年度公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规及规范性文件、公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果真实、合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，达到了提高公司治理意识的阶段性目标。

未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员专业培训，提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，提升公司经营效益，切实维护股东权益，服务合作伙伴及行业，回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，专门制定相关规定，公司设立了联系电话和电子邮箱，由公司董事会信息披露事务负责人负责接听，以便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管制制度》的规定。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立且独具特色的服务内容提供给合作伙伴及行业。公司独立获取业务收入和利润，具有独立经营能力。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。高级管理人员均在我公司专职任职，并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、资产独立

公司合法拥有与日常经营有关的房地产、机器设备以及商标、专利的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。公司资产独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度》。且报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2019]A536 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	陈建忠、郭军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

苏公 W[2019]A536 号

武汉旭日华环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉旭日华环保科技股份有限公司（以下简称旭日华）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了旭日华 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

旭日华管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括旭日华 2018 年年度

报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督旭日华的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就旭日华中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

江苏公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈建忠
(项目合伙人)

中国·无锡

中国注册会计师：郭军

2019年4月17日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)、1	5,846,858.70	7,541,328.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)、2	23,818,255.67	13,612,978.54
其中：应收票据		2,332,731.01	1,546,079.75
应收账款		21,485,524.66	12,066,898.79
预付款项	(一)、3	2,019,933.01	1,471,096.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一)、4	666,953.84	279,428.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一)、5	23,070,398.12	24,283,979.29
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	(一)、6	146,491.11	453,268.25
流动资产合计		55,568,890.45	47,642,079.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	(一)、7	14,641,308.40	772,752.78
在建工程	(一)、8	1,350,865.72	7,014,156.30
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(一)、9	8,093,135.25	8,237,043.36
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(一)、10	445,680.11	347,259.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,530,989.48	16,371,211.44
资产总计		80,099,879.93	64,013,291.20
流动负债:			
短期借款	(一)、11	3,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(一)、12	14,637,639.07	14,938,950.28
其中: 应付票据			
应付账款		14,637,639.07	14,938,950.28
预收款项	(一)、13	20,596,117.74	16,127,578.62
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(一)、14		
应交税费	(一)、15	1,912,047.66	1,032,930.88
其他应付款	(一)、16	2,868,441.94	1,210,000.00
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		43,014,246.41	34,309,459.78
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(一)、17	87,346.66	183,346.66
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		87,346.66	183,346.66
负债合计		43,101,593.07	34,492,806.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（一）、18	22,600,000.00	22,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（一）、19	7,066,013.30	7,066,013.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（一）、20	805,989.49	
一般风险准备			
未分配利润	（一）、21	6,526,284.07	-145,528.54
归属于母公司所有者权益合计		36,998,286.86	29,520,484.76
少数股东权益			
所有者权益合计		36,998,286.86	29,520,484.76
负债和所有者权益总计		80,099,879.93	64,013,291.20

法定代表人：杨旭东

主管会计工作负责人：田刚

会计机构负责人：孙凤娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,355,297.42	7,149,558.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（一）、1	23,649,376.24	13,612,978.54
其中：应收票据		2,029,431.01	1,546,079.75
应收账款		21,619,945.23	12,066,898.79
预付款项		2,238,500.88	2,189,273.62
其他应收款	（一）、2	12,313,619.58	6,091,305.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货		16,427,771.28	20,757,882.40
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			

流动资产合计		59,984,565.40	49,800,999.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(一)、3	10,000,000.00	10,000,000.00
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		3,286,035.33	674,675.48
在建工程		1,350,865.72	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,128.37	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		306,703.02	264,681.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,966,732.44	10,939,356.70
资产总计		74,951,297.84	60,740,355.82
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,530,852.47	13,184,284.67
其中：应付票据			
应付账款		11,530,852.47	13,184,284.67
预收款项		20,394,093.36	15,637,128.62
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		1,712,953.50	937,509.47
其他应付款		500,143.65	210,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,138,042.98	30,968,922.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		87,346.66	183,346.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,346.66	183,346.66
负债合计		37,225,389.64	31,152,269.42
所有者权益：			
股本		22,600,000.00	22,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,066,013.30	7,066,013.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		805,989.49	
一般风险准备			
未分配利润		7,253,905.41	-77,926.90
所有者权益合计		37,725,908.20	29,588,086.40
负债和所有者权益合计		74,951,297.84	60,740,355.82

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		58,618,287.56	47,376,367.39
其中：营业收入	(二)、1	58,618,287.56	47,376,367.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,594,673.06	47,480,953.27
其中：营业成本	(二)、1	39,985,434.39	35,411,688.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	(二)、2	557,189.70	342,100.76
销售费用	(二)、3	4,088,490.89	3,142,431.13
管理费用	(二)、4	4,826,006.41	4,271,615.53
研发费用	(二)、5	3,272,358.40	3,613,191.34
财务费用	(二)、6	181,151.79	-14,410.01
其中：利息费用		192,668.75	
利息收入		17,989.79	33,314.05
资产减值损失	(二)、7	684,041.48	714,335.57
信用减值损失			
加：其他收益	(二)、8	883,979.63	626,653.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,907,594.13	522,067.46
加：营业外收入	(二)、9	2,200,000.00	300,000.00
减：营业外支出	(二)、10	5,000.00	2,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,102,594.13	819,867.46
减：所得税费用	(二)、11	624,792.03	-114,857.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,477,802.10	934,725.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,477,802.10	934,725.43
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		7,477,802.10	934,725.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,477,802.10	934,725.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,477,802.10	934,725.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.04

法定代表人：杨旭东

主管会计工作负责人：田刚

会计机构负责人：孙凤娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二)、1	57,935,348.70	47,369,287.62
减：营业成本	(二)、1	39,575,264.90	35,851,849.90
税金及附加		358,095.54	290,755.16
销售费用		4,079,599.02	3,138,563.33
管理费用		4,020,871.47	3,781,453.87
研发费用	(二)、2	3,308,207.46	3,613,191.34
财务费用		181,259.63	-7,354.13
其中：利息费用		192,668.75	
利息收入		16,556.35	24,697.17
资产减值损失		671,974.63	712,406.71
信用减值损失			
加：其他收益		883,979.63	626,653.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,624,055.68	615,074.78
加：营业外收入		2,200,000.00	300,000.00
减：营业外支出		5,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,819,055.68	915,074.78
减：所得税费用		681,233.88	-78,961.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,137,821.80	994,035.79
（一）持续经营净利润		8,137,821.80	994,035.79
（二）终止经营净利润			

五、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			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,137,821.80	994,035.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,083,234.62	46,571,600.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（三）、1	3,927,460.42	1,683,314.05
经营活动现金流入小计		49,010,695.04	48,254,914.71
购买商品、接受劳务支付的现金		25,086,117.48	31,236,455.08

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,017,505.13	6,920,360.40
支付的各项税费		3,332,668.15	2,232,698.96
支付其他与经营活动有关的现金	(三)、2	7,206,296.92	6,731,813.20
经营活动现金流出小计		44,642,587.68	47,121,327.64
经营活动产生的现金流量净额		4,368,107.36	1,133,587.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,869,908.51	10,816,665.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,869,908.51	10,816,665.62
投资活动产生的现金流量净额		-6,869,908.51	-10,816,665.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三)、3		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,668.75	
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	(三)、4	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,192,668.75	
筹资活动产生的现金流量净额		807,331.25	2,000,000.00
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	(三)、5	-1,694,469.90	-7,683,078.55
加：期初现金及现金等价物余额	(三)、5	7,541,328.60	15,224,407.15
六、期末现金及现金等价物余额	(三)、5	5,846,858.70	7,541,328.60

法定代表人：杨旭东

主管会计工作负责人：田刚

会计机构负责人：孙凤娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,081,307.26	46,491,478.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,926,026.98	1,674,697.17
经营活动现金流入小计		47,007,334.24	48,166,175.46
购买商品、接受劳务支付的现金		23,771,968.58	31,583,770.24
支付给职工以及为职工支付的现金		6,170,403.35	5,540,057.50
支付的各项税费		3,237,289.28	2,232,488.95
支付其他与经营活动有关的现金		6,944,152.89	6,630,446.11
经营活动现金流出小计		40,123,814.10	45,986,762.80
经营活动产生的现金流量净额		6,883,520.14	2,179,412.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,451,325.38	344,970.00
投资支付的现金			
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		6,033,787.54	5,848,525.49
投资活动现金流出小计		10,485,112.92	6,193,495.49
投资活动产生的现金流量净额		-10,485,112.92	-6,193,495.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,668.75	
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		1,192,668.75	
筹资活动产生的现金流量净额		1,807,331.25	1,000,000.00
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		-1,794,261.53	-3,014,082.83
加：期初现金及现金等价物余额		7,149,558.95	10,163,641.78
六、期末现金及现金等价物余额		5,355,297.42	7,149,558.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	22,600,000.00				7,066,013.30						-145,528.54	29,520,484.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	22,600,000.00				7,066,013.30						-145,528.54	29,520,484.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								805,989.49		6,671,812.61		7,477,802.10
（一）综合收益总额										7,477,802.10		7,477,802.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								805,989.49	-805,989.49				
1. 提取盈余公积								805,989.49	-805,989.49				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	22,600,000.00				7,066,013.30			805,989.49	6,526,284.07			36,998,286.86	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,600,000.00				7,066,013.30						-1,080,253.97		28,585,759.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,600,000.00				7,066,013.30						-1,080,253.97		28,585,759.33
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											934,725.43		934,725.43
（一）综合收益总额											934,725.43		934,725.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	22,600,000.00				7,066,013.30							-145,528.54	29,520,484.76

法定代表人：杨旭东

主管会计工作负责人：田刚

会计机构负责人：孙凤娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,600,000.00				7,066,013.30						-77,926.90	29,588,086.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,600,000.00				7,066,013.30						-77,926.90	29,588,086.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								805,989.49		7,331,832.31		8,137,821.80
（一）综合收益总额										8,137,821.80		8,137,821.80
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								805,989.49		-805,989.49		

1. 提取盈余公积									805,989.49		-805,989.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,600,000.00				7,066,013.30				805,989.49		7,253,905.41	37,725,908.20

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	22,600,000.00				7,066,013.30						-1,071,962.69	28,594,050.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,600,000.00				7,066,013.30						-1,071,962.69	28,594,050.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											994,035.79	994,035.79
（一）综合收益总额											994,035.79	994,035.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	22,600,000.00				7,066,013.30						-77,926.90	29,588,086.40

武汉旭日华环保科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

武汉旭日华环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由杨旭东、杜文涛、杨旭光、武汉中合信创业投资管理有限公司(以下简称“中合信”)作为发起人在武汉旭日华科技发展有限公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司, 公司基本情况如下:

1、改制情况

经2016年6月15日临时股东会决议, 公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 以截至2016年3月31日的净资产29,666,013.30元折合股本总数2,260.00万股, 每股面值1.00元, 股本2,260.00万元。净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项已经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具了京永验字(2016)第21093号验资报告。

截止2018年12月31日, 本公司注册资本(股本)为2,260万元, 法定代表人为杨旭东, 公司统一社会信用代码为914201047612483939, 注册地址为武汉市硚口区解放大道1007号(兴隆大厦)11层。

(二) 业务性质及主要经营活动

公司经营范围: 化工产品(不含化学危险品)、环保设备、电子产品的研发、生产、销售(生产仅限分支机构使用); 五金建材、通讯产品(不含无线发射装置)销售; 化工科技、环保技术咨询服务; 环保工程设计、施工; 环保设备生产(生产仅限分支机构使用); 环保技术研发; 建筑机电安装工程(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

营业期限: 2013年06月21日至长期

本公司的主要产品包括: 环保设备等。

(三) 合并财务报表范围

(1) 报告期合并财务报表范围

报告期合并财务报表范围内子公司如下：

序号	公司名称	与本公司关系
1	湖北锡鹏环境工程有限公司	子公司

(2) 报告期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

(四) 财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于2019年4月17日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息

(二) 会计年度

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。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2、 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3、 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4、 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

(八) 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制

的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 200 万元以上的应收账款、10 万元以上的其他应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
关联方组合	应收关联方款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别认定法

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)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的，根据账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际减值情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司存货包括原材料、周转材料、产成品、半成品、在产品、发出商品等。

其中发出商品为已发到现场但尚未办理验收手续，不满足收入确认条件的商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素

2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4、 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十六）“长期资产减值”。

5、 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.5-19
运输设备	直线法	4-8	5	11.88-23.75
办公及电子设备	直线法	3-5	5	19-31.67
其他设备	直线法			

其他设备是指本公司与客户签订的合同能源管理业务中由本公司设计制造且在合同期内所有权归本公司所有的设备，根据该类型业务合同性质将该类型设备依照合同能源管理业务的会计处理方式在收益期内对该类固定资产计提折旧。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可

以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4、 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十六）“部分长期资产减值”。

（十三）在建工程

1、 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十六）“部分长期资产减值”。

（十四）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1、 本公司无形资产包括土地使用权、办公软件等，按成本进行初始计量。

2、 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权的使用年限
办公软件	3 年	预计使用年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3、 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十六）“部分长期资产减值”。

4、 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

- 1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
- 2、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

- 3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4、 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列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: (1) 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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1、 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。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;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下:

(1) 销售需安装调试的环保设备:于项目调试完毕并验收后确认销售收入。

(2) 销售零配件:于相关商品交付给客户时确认销售收入。

(3) 合同能源管理业务:本公司的合同能源管理模式:公司与愿意进行节能改造的客户签订节能服务合同,向客户提供设备和材料采购、运行、维护和管理等服务,在合同期节能服务公司与客户企业分享节能效益,并由此得到应回收的投资和合理的利润,合同结束后,设备和节能效益全部归客户企业所有。根据上述合同能源管理模式的性质将公司该类业务按节能量及合同约定的价格确认运行管理服务收入。

(二十) 政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1)公司能够满足政府补助所附的条件;(2)公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财 会 (2018) 15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受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	1,546,079.75	应收票据及应收账款	13,612,978.54
应收账款	12,066,898.79		
应付票据		应付票据及应付账款	14,938,950.28
应付账款	14,938,950.28		
应付利息		其他应付款	1,210,000.00
应付股利			
其他应付款	1,210,000.00		
管理费用	7,884,806.87	管理费用	4,271,615.53
		研发费用	3,613,191.34

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2017 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2017 年度净利润未产生影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、10%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
武汉旭日环保科技有限公司	15%
湖北锡鹏环境工程有限公司	25%

2、税收优惠

2018年11月30日，公司再次获得编号为GR201842001932的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，公司享受按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。报告期执行15%的企业所得税优惠税率。

根据财税[2018]77号文件规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)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。报告期湖北锡鹏环境工程有限公司执行该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,261.18	1,136.24
银行存款	5,843,597.52	7,540,192.36
合计	5,846,858.70	7,541,328.60

注：期末货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,332,731.01	1,546,079.75
应收账款	21,485,524.66	12,066,898.79
合计	23,818,255.67	13,612,978.54

(2) 应收票据情况

1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,332,731.01	1,546,079.75
合计	2,332,731.01	1,546,079.75

2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,984,249.56	
合计	14,984,249.56	

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款情况

1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,485,992.43	100.00	2,000,467.77	8.52	21,485,524.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,485,992.43	100.00	2,000,467.77	8.52	21,485,524.66

(续)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,807,187.83	100.00	1,740,289.04	12.60	12,066,898.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,807,187.83	100.00	1,740,289.04	12.60	12,066,898.79

2) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,681,647.37	984,082.37	5.00
1至2年	2,354,640.06	235,464.00	10.00
2至3年	793,216.00	158,643.20	20.00
3至4年	14,820.00	7,410.00	50.00
4至5年	134,004.00	107,203.20	80.00
5年以上	507,665.00	507,665.00	100.00
合计	23,485,992.43	2,000,467.77	

4) 组合中,无采用个别认定法计提坏账准备的应收账款。

5) 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 652,007.95 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖南弘润化工有限公司	货款	336,752.14	无法收回	董事长批准核销	否
武汉有机实业有限公司	货款	30,000.00	无法收回	董事长批准核销	否
惠州亚华胶粘带有限公司	货款	25,077.08	无法收回	董事长批准核销	否
合计		391,829.22			

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
武汉虹之彩包装印刷有限公司	3,283,692.31	13.98	164,184.62

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广州冈谷钢机贸易有限公司	2,740,000.00	11.67	137,000.00
东莞华科电子有限公司	2,215,328.53	9.43	110,766.43
上海摩萃蒂环保科技有限公司	1,830,758.06	7.80	183,075.81
宜昌东阳光药业股份有限公司	1,658,312.38	7.06	82,915.62
合计	11,728,091.28	49.94	677,942.48

8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,622,366.72	80.32	1,458,557.53	99.15
1-2年	395,115.01	19.56	12,539.14	0.85
2-3年	2,451.28	0.12		
合计	2,019,933.01	100.00	1,471,096.67	100.00

(2) 期末账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
武汉华博环保科技有限公司	360,000.00	采购材料因存在质量问题协商处理中
合计	360,000.00	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)
武汉华博环保科技有限公司	360,000.00	17.82
无锡龙兴钢业有限公司	271,184.00	13.43
宁夏华辉活性炭股份有限公司	207,500.00	10.27
神华宁夏煤业集团有限责任公司太西洗煤厂	138,000.00	6.83
武汉联众腾飞贸易有限公司	125,290.56	6.20
合计	1,101,974.56	54.55

4、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	666,953.84	279,428.41
合计	666,953.84	279,428.41

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款情况

1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	725,168.60	100.00	58,214.76	8.03	666,953.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	725,168.60	100.00	58,214.76	8.03	666,953.84

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	305,609.64	100.00	26,181.23	8.57	279,428.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	305,609.64	100.00	26,181.23	8.57	279,428.41

2) 报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	638,032.10	31,901.61	5.00
1-2 年	43,861.50	4,386.15	10.00
2 至 3 年	9,035.00	1,807.00	20.00
3 至 4 年	24,240.00	12,120.00	50.00
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
合计	725,168.60	58,214.76	

4) 组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

5) 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 32,033.53 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

6) 本期无实际核销的其他应收款。

7) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	352,498.00	113,260.00
备用金	292,670.60	192,349.64
往来款	80,000.00	
合计	725,168.60	305,609.64

8) 按欠款方归集的期末其他应收款前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
韦成	备用金	200,000.00	1 年以内	27.58	10,000.00
湖南省工业设备安装有限公司二分公司	保证金	100,000.00	1 年以内	13.79	5,000.00
张振新	借支	45,000.00	1 年以内	6.21	2,250.00
		35,000.00	1-2 年	4.83	3,500.00
武汉农村商业银行股份有限公司硚口支行	房租押金	66,306.00	1 年以内	9.14	3,315.30
中国环境保护产业协会	保证金	60,000.00	1 年以内	8.27	3,000.00
合计		506,306.00		69.82	27,065.30

9) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

10) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,343,603.30		7,343,603.30
发出商品	7,334,152.00		7,334,152.00
半成品	3,608,362.00		3,608,362.00
在产品	4,784,280.82		4,784,280.82
合计	23,070,398.12		23,070,398.12

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,998,150.04		8,998,150.04
发出商品	4,611,611.42		4,611,611.42
半成品	3,534,488.18		3,534,488.18
在产品	7,139,729.65		7,139,729.65
合计	24,283,979.29		24,283,979.29

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	146,491.11	453,268.25
合计	146,491.11	453,268.25

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,641,308.40	772,752.78
固定资产清理		
合计	14,641,308.40	772,752.78

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		798,097.84	697,162.11	1,032,116.24		2,527,376.19
2. 本期增加金额	10,782,755.33	774,758.33	106,180.84		3,021,236.47	14,684,930.97
(1) 购置		774,758.33	106,180.84			880,939.17
(2) 在建工程转入	10,782,755.33				3,021,236.47	13,803,991.80
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	10,782,755.33	1,572,856.17	803,342.95	1,032,116.24	3,021,236.47	17,212,307.16
二、累计折旧						
1. 期初余额		428,920.55	471,706.91	853,995.95		1,754,623.41
2. 本期增加金额	298,772.18	100,284.95	92,301.72	84,342.96	240,673.54	816,375.35
(1) 计提	298,772.18	100,284.95	92,301.72	84,342.96	240,673.54	816,375.35
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	298,772.18	529,205.50	564,008.63	938,338.91	240,673.54	2,570,998.76
三、减值准备						
1. 期初余额						
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	10,483,983.15	1,043,650.67	239,334.32	93,777.33	2,780,562.93	14,641,308.40
2. 期初账面价值		369,177.29	225,455.20	178,120.29		772,752.78

注：上述其它设备系公司与浙江嘉化新材料有限公司（嘉化）及横店集团东磁股份有限公司（东磁）签订的合作运营项目，其中公司与嘉化约定的运营期为

10年，与东磁约定的运营期为5年，嘉化、东磁每月根据项目回收收益与本公司进行结算，运营期内设备的日常维护、管理由本公司负责，运营期满，设备所有权移交给嘉化、东磁，公司根据该合同性质将该设备依照合同能源管理业务的会计处理方式在运营期内对该固定资产计提折旧，截止报告期末，该合同尚未履行完毕。

- 2) 截止报告期末不存在暂时闲置的固定资产。
- 3) 截止报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- 4) 截止报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- 5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房	10,483,983.15	尚在办理中
小计	10,483,983.15	

(2) 固定资产清理

无

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房				7,014,156.30		7,014,156.30
机器设备	1,350,865.72		1,350,865.72			
合计	1,350,865.72		1,350,865.72	7,014,156.30		7,014,156.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
厂房	7,014,156.30	3,768,599.03	10,782,755.33			自有资金
机器设备		4,372,102.19	3,021,236.47		1,350,865.72	自有资金
合计	7,014,156.30	8,140,701.22	13,803,991.80		1,350,865.72	

9、无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
----	-------	------	----

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,351,824.00		8,351,824.00
2. 本期增加金额		26,019.42	26,019.42
(1) 购置		26,019.42	26,019.42
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,351,824.00	26,019.42	8,377,843.42
二、累计摊销			
1. 期初余额	114,780.64		114,780.64
2. 本期增加金额	167,036.48	2,891.05	169,927.53
(1) 计提	167,036.48	2,891.05	169,927.53
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	281,817.12	2,891.05	284,708.17
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,070,006.88	23,128.37	8,093,135.25
2. 期初账面价值	8,237,043.36		8,237,043.36

(2) 无形资产受限情况详见附注五(四)、1。

(3) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		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
坏账准备	2,058,682.53	308,102.59	1,766,470.27	264,874.11
可结转以后年度的亏损	1,004,505.10	100,450.51		
内部交易未实现利润	247,513.37	37,127.01	549,232.57	82,384.89
合 计	3,310,701.00	445,680.11	2,315,702.84	347,259.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		2,945,283.47
合计		2,945,283.47

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		2,419,697.92	
2022		525,585.55	
2023			
合计		2,945,283.47	

11、短期借款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	3,000,000.00	1,000,000.00
合 计	3,000,000.00	1,000,000.00

(2) 报告期末短期借款明细

借款单位	期末余额	借款利率	借款日期	还款日期	担保方式	说明
中国邮政储蓄银行武汉市分行	1,000,000.00	6.525%	2018/3/15	2019/3/15	抵押及保证	注
中国邮政储蓄银行武汉市分行	2,000,000.00	6.525%	2018/5/24	2019/5/24	抵押及保证	注
合计	3,000,000.00					

注：2017年11月21日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行签订了编号为“42000616100117110015”的小企业授信额度合同，授信额

度金额为 500 万元，授信额度有效期为2017年11月21日至2018年11月20日，同时签订编号为“42000616100417110023”小企业最高额抵押合同，合同约定以本公司子公司湖北锡鹏环境工程有限公司两处自有土地使用权为公司授信额度内的借款提供抵押担保，其中用于抵押的土地使用权的编号鄂(2016)孝南区不动产权第 0000632 号，原值为 337.0224 万元，用于抵押的土地使用权编号为鄂(2017)孝南区不动产权第 0005162 号，原值为498.16 万元，另签订编号为“42000616100617110023”“42000616100617110024”保证合同，由本公司子公司湖北锡鹏环境工程有限公司，股东杨旭东及其配偶万春提供连带责任保证，截止本报告期末，公司已使用授信额度300万元，上述抵押担保事项尚未解除。

12、应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	14,637,639.07	14,938,950.28
合计	14,637,639.07	14,938,950.28

(2) 应付票据

无

(3) 应付账款

1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	14,079,426.13	12,403,755.13
1至2年	413,434.94	1,624,106.75
2至3年	64,450.00	604,729.58
3至4年	80,328.00	272,794.31
4至5年		
5年以上		33,564.51
合计	14,637,639.07	14,938,950.28

2) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	17,265,474.36	14,566,378.62
1至2年	2,304,443.38	1,561,200.00
2至3年	1,026,200.00	
合计	20,596,117.74	16,127,578.62

(2) 期末账龄1年以上重要的预收款项情况

项目	期末数	未偿还或结转的原因
宇星科技发展(深圳)有限公司	1,864,043.00	合同正常履行中,项目尚未验收。
合计	1,864,043.00	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		8,200,473.80	8,200,473.80	
二、离职后福利-设定提存计划		817,031.33	817,031.33	
合计		9,017,505.13	9,017,505.13	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		7,504,176.81	7,504,176.81	
二、职工福利费		134,157.04	134,157.04	
三、社会保险费		357,438.25	357,438.25	
其中:医疗保险费		297,620.30	297,620.30	
工伤保险费		39,392.25	39,392.25	
生育保险费		20,425.70	20,425.70	
四、住房公积金		130,904.00	130,904.00	
五、工会经费和职工教育经费		73,797.70	73,797.70	
合计		8,200,473.80	8,200,473.80	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		787,851.60	787,851.60	
2、失业保险费		29,179.73	29,179.73	
合计		817,031.33	817,031.33	

15、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	864,457.03	815,706.91
企业所得税	723,255.68	46,470.81
城镇土地使用税	117,501.18	47,121.00
房产税	76,998.48	
城市维护建设税	63,228.99	66,352.22
教育费附加	27,098.16	28,436.68
印花税	25,750.44	14,399.90
地方教育费附加	13,757.70	14,426.98
个人所得税		16.38
合计	1,912,047.66	1,032,930.88

16、 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,868,441.94	1,210,000.00
合计	2,868,441.94	1,210,000.00

(2) 应付利息情况

无

(3) 应付股利情况

无

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待结算工程设备款	2,322,471.73	
待结算费用	335,970.21	
押金及保证金	210,000.00	210,000.00
关联方借款		1,000,000.00
合计	2,868,441.94	1,210,000.00

2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
硃口区第七批省“百人计划”科技创新项目	183,346.66		96,000.00	87,346.66	注1
合计	183,346.66		96,000.00	87,346.66	

注1：根据硃口区第七批省“百人计划”科技创新项目评审结果，本公司于2017年9月15日收到补助款50万元，该笔政府补助与收益相关，截止本报告期末，政府补助按已发生的与该项目相关的成本费用金额转入当期损益；用于补偿报告期后的相关成本费用，则计入递延收益，于相关成本费用确认期间计入当期损益。

18、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,600,000.00						22,600,000.00
合计	22,600,000.00						22,600,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,066,013.30			7,066,013.30
合计	7,066,013.30			7,066,013.30

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		805,989.49		805,989.49
合计		805,989.49		805,989.49

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-145,528.54	-1,080,253.97
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	-145,528.54	-1,080,253.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,477,802.10	934,725.43
减：提取法定盈余公积	805,989.49	
期末未分配利润	6,526,284.07	-145,528.54

（二）合并利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	58,618,287.56	47,376,367.39
合计	58,618,287.56	47,376,367.39
主营业务成本	39,985,434.39	35,411,688.95
合计	39,985,434.39	35,411,688.95

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保设备	50,311,204.22	35,618,242.99	43,194,181.22	32,780,645.68
零配件	6,121,516.37	3,472,436.30	4,182,186.17	2,631,043.27
合同能源管理	2,115,296.40	854,084.39		
技术服务	70,270.57	40,670.71		
合计	58,618,287.56	39,985,434.39	47,376,367.39	35,411,688.95

（3）主营业务（分地区）

区域分布	本期发生额	上期发生额
湖北省内	14,862,236.58	10,161,413.49
湖北省外	43,756,050.98	37,214,953.90
合计	58,618,287.56	47,376,367.39

(4) 前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
南充三环电子有限公司	13,873,956.27	23.67
武汉虹之彩包装印刷有限公司	7,076,923.08	12.07
广州冈谷钢机贸易有限公司	5,874,889.48	10.02
宜昌东阳光药业股份有限公司	4,321,223.46	7.37
东莞华科电子有限公司	4,307,692.60	7.35
合计	35,454,684.89	60.48

2、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	205,093.67	169,329.91
城镇土地使用税	117,501.18	47,121.00
教育费附加	87,897.29	72,569.97
房产税	76,998.48	
地方教育附加	43,948.64	36,284.98
印花税	25,750.44	16,794.90
合计	557,189.70	342,100.76

3、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,513,605.06	897,568.55
差旅费	519,900.03	328,581.03
办公费	63,051.53	59,766.47
运输费	872,851.21	620,209.35
广告费	347,162.13	411,795.37
招待费	177,795.04	69,120.08
维修费	311,270.43	748,472.28
项目咨询费	181,731.00	
会务费	90,166.46	
其他	10,958.00	6,918.00
合计	4,088,490.89	3,142,431.13

4、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利	2,237,320.09	1,710,399.43
差旅费	615,142.02	657,968.55
办公费	371,494.13	271,048.20
中介服务费	425,743.23	300,319.97
折旧摊销费	293,028.17	329,973.33
招待费	282,208.51	213,429.41
房租物业费	252,594.28	363,634.04
其他费用	152,163.43	222,212.77
技术咨询服务费	196,312.55	202,629.83
合计	4,826,006.41	4,271,615.53

5、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利	2,285,245.35	2,329,332.66
直接材料	741,795.17	640,208.64
折旧摊销	60,250.35	39,089.80
技术服务费	110,640.55	488,007.88
其他	74,426.98	116,552.36
合计	3,272,358.40	3,613,191.34

6、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	192,668.75	
减：利息收入	17,989.79	33,314.05
手续费	6,472.83	18,904.04
合计	181,151.79	-14,410.01

7、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	684,041.48	714,335.57

合计	684,041.48	714,335.57
----	------------	------------

8、其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
“复合工序单组分 VOCs 吸附回收技术”专项研发经费	460,000.00		与收益相关
研发补助	320,000.00		与收益相关
硚口区第七批省“百人计划”科技创新项目	96,000.00	316,653.34	与收益相关
个税返还	4,979.63		与收益相关
专利资助	3,000.00		与收益相关
第二批硚口区英才计划资助项目		100,000.00	与收益相关
省知识产权资金		30,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金		180,000.00	与收益相关
合计	883,979.63	626,653.34	

9、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	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	2,200,000.00		2,200,000.00
其他		300,000.00	
合计	2,200,000.00	300,000.00	2,200,000.00

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
新三板补贴	2,200,000.00		与收益相关，直接拨入
合计	2,200,000.00		

10、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00		5,000.00
滞纳金		2,200.00	
合计	5,000.00	2,200.00	5,000.00

11、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	723,213.14	46,680.82
递延所得税费用	-98,421.11	-161,538.79
合计	624,792.03	-114,857.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,102,594.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,215,389.12
子公司适用不同税率的影响	50,909.04
调整以前期间所得税的影响	-42.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,159.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-441,792.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发支出加计扣除影响	-290,830.98
所得税费用	624,792.03

(三) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	17,989.79	33,314.05
政府补助	2,987,979.63	810,000.00
保证金及押金	375,991.00	540,000.00
其他经营性往来	545,500.00	300,000.00
合计	3,927,460.42	1,683,314.05

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,027,411.4	5,315,536.86
保证金	615,229.00	573,300.00
经营性往来	563,656.52	842,976.34
合计	7,206,296.92	6,731,813.20

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到向关联方借入款项		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还向关联方借入款项	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,477,802.10	934,725.43
加: 资产减值准备	684,041.48	714,335.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	816,375.35	334,320.94
无形资产摊销	169,927.53	92,312.48
长期待摊费用摊销		
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)	192,668.75	
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-98,421.11	-161,538.79
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)	1,213,581.17	-5,462,783.06
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,361,286.01	-4,110,238.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,273,418.10	8,792,452.83
经营活动产生的现金流量净额	4,368,107.36	1,133,587.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,846,858.70	7,541,328.60
减: 现金的期初余额	7,541,328.60	15,224,407.15
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,694,469.90	-7,683,078.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,846,858.70	7,541,328.60
其中: 库存现金	3,261.18	1,136.24
可随时用于支付的银行存款	5,843,597.52	7,540,192.36
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	5,846,858.70	7,541,328.60
其中: 使用受限制的现金和现金等价物		

(四) 其他

1、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	8,351,824.00	用于抵押贷款
合计	8,351,824.00	

六、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1、 重要子公司的构成

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	
湖北锡鹏环境工程有限公司	湖北孝感	湖北孝感	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款及其他应收款项、银行借款、应付账款及其他应付款项等，这些金融工具主要与经营相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，并分散存放于几家金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收账款

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为控制该风险，本公司在签订新合同之前，会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告等，通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

1、市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。本公司主要涉及的市场风险为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好

的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司通过定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

九、关联方及关联方易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	备注
杨旭东	董事长、控股股东、实际控制人	持股 62.375%

2、子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、联营企业和合营企业情况

本公司报告期内不存在合营或联营企业。

4、其他关联方情况

序号	企业名称	与公司的关联关系	备注
1	湖北锡鹏科技开发有限公司	受同一方控制	
2	武汉群英聚管理咨询中心（有限合伙）	受同一方控制、持股超 5% 股东	
3	武汉中合信创业投资管理有限公司	持股超 5% 的重要股东	
4	湖北长江小额贷款有限公司	股东中合信投资企业	
5	武汉长瑞当代环境投资管理有限公司	股东中合信投资企业	
6	武汉安正投资中心（有限合伙）	股东中合信投资企业	
7	武汉拓普卡电动车有限公司	股东中合信投资企业	
8	武汉长瑞环境治理产业投资中心（有限合伙）	股东中合信投资企业	
9	武汉同银达信投资中心（有限合伙）	股东中合信投资企业	
10	武汉合道新兴产业投资中心（有限合伙）	股东中合信投资企业	
11	武汉恒泰达信投资管理有限公司	股东中合信投资企业	

序号	企业名称	与公司的关联关系	备注
12	武汉景友正立投资中心（有限合伙）	股东中合信投资企业	
13	武汉爱普车用空调有限公司	股东中合信投资企业	
14	杜文涛	公司股东、董事	
15	杨旭光	公司股东、董事	
16	孙凤娟	公司董事、财务总监	
17	黄永忠	公司监事会主席	
18	高艳松	公司职工代表监事	
19	唐申阳	公司监事	
20	田刚	公司总经理	
21	刘玥	公司董事会秘书	

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内不存在与关联方发生采购商品/接受劳务情况；

本报告期内不存在与关联方发生出售商品/提供劳务情况。

（2）关联担保情况

1) 本公司作为担保方。

无

2) 本公司作为被担保方

担保方	担保最高债权金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
杨旭东, 万春, 湖北锡鹏环境工程有限公司	5,000,000.00	2017/11/21	主债务全部清偿之日起两年期满	否	

（3）关联方资金拆借

1) 资金拆出

无

2) 资金拆入

无

（4）关联方应收应付款项

1) 应收关联方款项

无

2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	湖北锡鹏科技开发有限公司		390,000.00
小计			390,000.00
其他应付款	湖北锡鹏科技开发有限公司		1,000,000.00
小计			1,000,000.00

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,412,409.15	1,036,168.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

分部信息

公司在报告期内业务单一，主要是销售环保设备、零部件及其相关业务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,029,431.01	1,546,079.75
应收账款	21,619,945.23	12,066,898.79
合计	23,649,376.24	13,612,978.54

(2) 应收票据情况

1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,029,431.01	1,546,079.75
合计	2,029,431.01	1,546,079.75

2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,541,858.30	
合计	12,541,858.30	

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款情况

1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 账龄组合	23,462,254.43	99.34	1,999,280.87	8.52	21,462,973.56
组合2: 关联方组合	156,971.67	0.66			156,971.67
组合小计	23,619,226.10	100.00	1,999,280.87	8.46	21,619,945.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,619,226.10	100.00	1,999,280.87	8.46	21,619,945.23

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,807,187.83	100.00	1,740,289.04	12.60	12,066,898.79

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,807,187.83	100.00	1,740,289.04	12.60	12,066,898.79

2) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,657,909.37	982,895.47	5.00
1 至 2 年	2,354,640.06	235,464.00	10.00
2 至 3 年	793,216.00	158,643.20	20.00
3 至 4 年	14,820.00	7,410.00	50.00
4 至 5 年	134,004.00	107,203.20	80.00
5 年以上	507,665.00	507,665.00	100.00
合计	23,462,254.43	1,999,280.87	

4) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
湖北锡鹏环境工程有限公司	156,971.67		
合计	156,971.67		

5) 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 650,821.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖南弘润化工有限公司	货款	336,752.14	无法收回	董事长批准核销	否
武汉有机实业有限公司	货款	30,000.00	无法收回	董事长批准核销	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
惠州亚华胶粘带有限公司	货款	25,077.08	无法收回	董事长批准核销	否
合计		391,829.22			

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
武汉虹之彩包装印刷有限公司	3,283,692.31	13.90	164,184.62
广州冈谷钢机贸易有限公司	2,740,000.00	11.60	137,000.00
东莞华科电子有限公司	2,215,328.53	9.38	110,766.43
上海摩萃蒂环保科技有限公司	1,830,758.06	7.75	183,075.81
宜昌东阳光药业股份有限公司	1,658,312.38	7.02	82,915.62
合计	11,728,091.28	49.65	677,942.48

8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,313,619.58	6,091,305.61
合计	12,313,619.58	6,091,305.61

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款情况

1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	476,712.50	3.86	45,405.95	9.52	431,306.55
组合 2: 关联方组合	11,882,313.03	96.14			11,882,313.03
组合小计	12,359,025.53	100.00	45,405.95	0.37	12,313,619.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,359,025.53	100.00	45,405.95	0.37	12,313,619.58

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	267,032.49	4.37	24,252.37	9.08	242,780.12
组合 2: 关联方组合	5,848,525.49	95.63			5,848,525.49
组合小计	6,115,557.98	100.00	24,252.37	0.40	6,091,305.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,115,557.98		24,252.37		6,091,305.61

2) 报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	397,296.00	19,864.80	5.00
1 至 2 年	36,141.50	3,614.15	10.00
2 至 3 年	9,035.00	1,807.00	20.00
3 至 4 年	24,240.00	12,120.00	50.00
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
合计	476,712.50	45,405.95	

4) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
湖北锡鹏环境工程有限公司	11,882,313.03		
合计	11,882,313.03		

5) 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 21,153.58 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

6) 本期无实际核销的其他应收款。

7) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	11,962,313.03	5,848,525.49
押金及保证金	321,346.00	113,260.00
备用金	75,366.50	153,772.49
合计	12,359,025.53	6,115,557.98

8) 按欠款方归集的期末其他应收款前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北锡鹏环境工程有限公司	借款	6,033,787.55	1 年以内	48.82	
		5,848,525.48	1-2 年	47.32	
湖南省工业设备安装有限公司二分公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.81	5,000.00
张振新	借支	45,000.00	1 年以内	0.36	2,250.00
		35,000.00	1-2 年	0.28	3,500.00
武汉农村商业银行股份有限公司硚口支行	房租押金	66,306.00	1 年以内	0.54	3,315.30
中国环境保护产业协会	保证金	60,000.00	1 年以内	0.49	3,000.00
合计		12,188,619.03		98.62	17,065.30

9) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

10) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、对子公司投资						
湖北锡鹏环境工程有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖北锡鹏环境工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	57,935,348.70	47,369,287.62
合计	57,935,348.70	47,369,287.62
主营业务成本	39,575,264.90	35,851,849.90
合计	39,575,264.90	35,851,849.90

2、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利	2,295,245.35	2,329,332.66
直接材料	741,795.17	640,208.64
折旧摊销	60,250.35	39,089.80
技术服务费	100,640.55	488,007.88
其他	110,276.04	116,552.36
合计	3,308,207.46	3,613,191.34

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	

项目	本期金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,083,979.63
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期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	-5,000.00
所得税影响额	-462,596.94
合计	2,616,382.69

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.48%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.62%	0.22	0.22

武汉旭日华环保科技股份有限公司

二〇一九年四月十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

武汉旭日华环保科技股份有限公司董事会秘书办公室