

证券代码：833730

证券简称：金旅环保

主办券商：招商证券



金旅环保

NEEQ : 833730

湖南金旅环保股份有限公司
(HUNAN KINGLV ENVIRONMENTAL
PROTECTION CO.,LTD)



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
金旅环保、公司、本公司、股份公司	指	湖南金旅环保股份有限公司
章程、公司章程	指	湖南金旅环保股份有限公司章程
报告期、本期	指	2018 年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	招商证券股份有限公司
股东大会	指	金旅环保股份有限公司股东大会
董事会	指	金旅环保股份有限公司董事会
监事会	指	金旅环保股份有限公司监事会
管理层	指	指公司董事、监事和高级管理人员
BOT 模式	指	“Build-Operate-Transfer(建设-经营-移交)”的简称,即业主与服务商签订特许权协议,特许服务商承担污水处理工程的投资、建设、经营与维护,在协议规定的期限内,服务商向业主定期收取费用,以此来回收系统的投资、融资、建造、经营和维护成本并获取合理回报,特许期结束,服务商将污水处理整套固定资产无偿移交给业主
BT 模式	指	Build-Transfer 的缩写,即“建设-移交”,是政府利用非政府资金来进行基础非经营性设施建设项目的一种融资模式。BT 模式是 BOT 模式的一种变换形式,指一个项目的运作通过项目公司总承包,融资、建设验收合格后移交给业主,业主向投资方支付项目总投资加上合理回报的过程
EPC 模式	指	设计、采购、施工,工程总承包的一种模式
SBR	指	Sequencing Batch Reactor Activated Sludge Process 的简称,即序列间歇式活性污泥法,是一种按间歇曝气方式来运行的活性污泥污水处理技术,又称序批式活性污泥法
SPR	指	Sustain Passivate Spring 的简称,是一种针对污染土壤中重金属进行持续及稳定相结合的技术

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。

公司负责人阳绯文、主管会计工作负责人阳绯文及会计机构负责人（会计主管人员）阳绯文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控制不当风险	公司实际控制人为阳绯文。实际控制人直接或间接持有公司66.51%股权。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营带来风险。
公司治理风险	公司于2015年6月变更为股份有限公司。整体变更为股份有限公司后,公司建立了健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高,但由于股份公司成立至今时间较短,公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此,股份公司设立初期,公司存在一定治理风险。
行业竞争风险	随着国家支持循环利用环保能源行业的发展,十九大报告对生态文明建设和生态环境保护,又提出了一系列新思想、新要求、新目标和新部署。尤其是环保政策如环境保护法、大气污染防治法、水污染防治法、环境影响评价法、环境保护税法、核安全法等多部法律先后完成修订,大气、水、土壤污染防治三大行动计划陆续实施,使得资本关注发展潜力巨大的环保市场成为必然,大量资金实力雄厚的大型央企或大型民营企业跨进环保市场,加速了环保市场格局调整,市场竞争越发激烈,因此,不排除潜

	在投资者进入本行业从而导致市场竞争进一步加剧的风险。
业务区域较为集中,未来开拓新市场存在不确定性风险	公司目前污水处理项目均位于湖南省区域,公司也制定了积极的发展战略,以湖南为依托向周边区域特别是华中及华南区域逐步拓展以寻求进一步的业务扩张。但是,目前各地经济发展较快,企业竞争激烈,且各地在项目引进、审批及实施等过程的相关政策也存在较大差异,公司为适应当地市场环境并取得项目的不确定性较强,从而使公司未来的业务发展及盈利能力面临考验。
流动性风险	公司主要以承接环保工程的方式开展业务,公司以EPC模式承接的项目执行周期较长,从参加项目的招投标到最后收回质保金,一般需要2年左右,对公司营运资金的储备需求较高。从参加项目投标开始,公司一般需要支付投标保证金;在项目实施过程中,原材料采购和工程建设实施则需要公司垫付部分或全部资金;从项目的设备安装竣工到试运行,直至最终通过验收往往需要较长的时间,而合同条款中往往都会约定,需在验收合格或试运行合格后支付至合同款的90%,因此仍存在部分项目占有公司的营运资金。未来,随着公司业务继续增长,现有流动资金将可能无法满足业务增长的需求,公司存在流动资金不足的风险。
污水处理工艺技术淘汰的风险	公司承建的污水处理工程采用了SBR系列工艺中CASS污水处理工艺,该污水处理工艺为环保部鼓励的工艺方法,系目前较为成熟的污水处理工艺。目前污水处理行业中工艺技术快速更新换代可能会导致公司现有工艺受到冲击,若公司不能在技术创新方面保持优势,将面临技术遭淘汰的风险,从而导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南金旅环保股份有限公司
英文名称及缩写	HUNAN KINGLV ENVIRONMENTAL PROTECTION CO., LTD
证券简称	金旅环保
证券代码	833730
法定代表人	阳绯文
办公地址	湖南省长沙市芙蓉区万家丽中路一段 176 号旺德府大厦 9 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	阳绯文
职务	董事长、董事会秘书
电话	0731-84780905
传真	0731-84746905
电子邮箱	hnjlhb@126.com
公司网址	http://www.zhiyuqy.com/
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市芙蓉区万家丽中路一段 176 号旺德府大厦楼;410001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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 9 月 22 日
挂牌时间	2015 年 10 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理
主要产品与服务项目	城市污水处理和工业废水处理,工程勘察设计、工程技术咨询、水污染治理、大气污染治理、危险废物治理、环保设备制造、土壤修复等环保领域。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	103,770,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	湖南省至禹企业管理集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	阳绯文

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	91430100765642283L	否
注册地址	长沙市芙蓉区高新技术产业开发区隆平科技园管委会办公楼四楼	否
注册资本（元）	103,770,000	是

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	袁雄,黄元华
会计师事务所办公地址	湖南长沙市开福区中山路 589 号开福万达广场商业综合体 B 区 B 座写字楼 23009-23012 号房

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	143,570,078.91	162,100,494.00	-11.43%
毛利率%	33.50%	36.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,900,780.01	10,656,893.44	-54.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,493,221.80	10,484,079.88	-57.14%
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）	2.59%	7.77%	-
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）	2.38%	7.64%	-
基本每股收益	0.05	0.17	-70.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	352,392,061.34	321,540,302.94	9.59%
负债总计	149,472,100.80	119,652,197.44	24.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,500,396.53	186,599,616.52	2.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	2.70	-31.48%
资产负债率%（母公司）	31.22%	29.62%	-
资产负债率%（合并）	42.42%	37.21%	-
流动比率	1.99	1.89	-
利息保障倍数	3.31	24.07	-

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	19,114,927.79	-6,486,142.46	394.70%
应收账款周转率	4.08	5.78	-
存货周转率	1.47	1.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.59%	74.54%	-
营业收入增长率%	-11.43%	180.66%	-
净利润增长率%	-91.05%	136.50%	-

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	103,770,000	62,880,000	50.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

注：公司于 2017 年 11 月 15 日召开董事会，2017 年 12 月 1 日召开股东会审议通过发行不超过 700 万股的股票发行方案，2017 年 12 月 12 日认购人已缴款，并由中审华会计师事务所(特殊普通合伙)出具“CAC 证验字[2017]0141 号”《验资报告》。截至 2017 年期末，公司尚未收到股转公司关于本次股票发行的股份登记函，且未完成股份登记。2018 年 1 月 7 日，公司收到股转公司关于本次股票发行股份登记的函，2018 年 2 月 8 日，新增股份挂牌并公开转让。故上表中“上期期末普通股总股本”以中国证券登记结算系统中登记的股份数 62,880,000 股计算，而会计上按实际到账进行账务处理，故此处登记金额与财务报表中股本数存在差异。

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	608,174.28
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）	481,833.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-338,001.29
非经常性损益合计	752,006.34
所得税影响数	173,602.31
少数股东权益影响额（税后）	170,845.82
非经常性损益净额	407,558.21

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	1,108,720.00			
应收账款	35,653,727.92			
应收票据及应收账款		36,762,447.92		
应付票据	0			
应付账款	39,785,917.81			
应付票据及应付账款		39,785,917.81		
管理费用	27,538,239.32	20,766,539.80		
研发费用	0	6,771,699.52		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家立志为国家节能减排、低碳发展、推进生态文明建设提供优质服务的高新技术企业，公司拥有 28 项实用新型专利技术，1 项外观专利、2 项发明专利，并有 11 项发明专利及 3 项实用新型专利正处于申请阶段，具有较强的研发能力。公司业务覆盖水治理、黑臭水体治理及河道整治、重金属污染土壤修复、环保产品开发和制造、环境咨询、环境检测等环保领域，已成为集投融资、规划、环评、设计、建设、监理、设备制造、第三方运营、检测于一体的综合环境服务集团。

公司现有长沙市凌志环保设备有限公司、长沙市玺成工程技术咨询有限责任公司、湖南嘉洋工程设计有限责任公司、长沙崇德检测科技有限公司、洞口城市污水处理有限公司、新邵大坪污水处理有限公司、洞口红经开区污水处理有限责任公司等子公司，并有水处理事业部、土壤及重金属事业部、固废事业部、产品事业部、省外市场部、海外市场部六个事业部及多个第三方运营项目。公司已建立最卓越的水环境工程技术中心、土壤修复重点实验室及环境检测中心，主要从事环保领域的工程设计、技术创新及服务应用等工作，并与国内外多家大型科研院所建立了广泛的合作关系，拥有多项领先的环保领域核心技术。

1、水处理业务

公司一直致力于生活污水、工业废水处理业务的投资、工程建设及运营业务。2008 年，公司在邵阳开建第一个污水处理厂，是湖南省最早的一批污水处理厂 BOT 项目之一。之后又陆续在邵阳、长沙等地开展污水处理厂 BOT、建设及运营等项目，积累了丰富的经验，2017 年及 2018 年，公司陆续对现存污水处理厂进行提质扩容改造，提升了污水处理水质、扩充了水处理量。

2、土壤及重金属污染治理业务

公司针对污染土壤修复，公司技术研发部门自主研发了重金属污染场地 SPR 修复技术，该技术可实现污染土壤中重金属的去除和稳定化双重修复目标，具备经济性好、见效快且长效性好、无二次污染、应用灵活等诸多优点，现已成功应用于全资子公司湖南嘉洋工程设计有限责任公司中标的“旭丰锰业有限责任公司污染场地修复项目”、“花垣县原锰锌高科技污染场地修复项目”等多个大型土壤修复项目，修复效果均可达到湖南省地方标准要求。

3、环保设备业务

公司的环保设备业务主营产品为一体化污水处理设备。该设备采用自主研发的 A2/O+MBBR 创新工艺技术，综合了活性污泥法和生接触氧化法的优点，在降低 COD 的同时强化脱氮除磷的效果，相比曝气生物滤池和活性污泥法，A2/O+MBBR 工艺有效克服了建设、运行复杂及运行成本高的弱点，可广泛应用于乡镇、高速服务区、景区等区域的污水处理。

4、环境咨询业务

环境咨询业务主要包括环境影响评价、建设项目环境监理、清洁生产审核、突发环境事件应急预案编制、污染土地风险评估、环境治理方案编制、竣工环保验收、区域规划等。是公司打造全产业链环境服务业务的重要一环。

报告期内，公司的主营业务收入主要来自水处理工程业务、城市污水处理的 BOT 项目、环境评估业务、监测检测以及环保设备的销售业务，未来公司仍将大力发展水处理投资、工程建设及运营业务，

并重点开拓重土壤修复、环保设备、固体废弃物处理、城乡生活垃圾处理、环境咨询等环保产业相关领域的业务。

报告期内，公司的业务范围主要仍是环保产业领域，商业模式较上年度未发生实质性变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、经营业绩

报告期内，公司坚持严谨务实、快速执行、高效有序的发展理念，以“业绩”为导向，继续扩大环保产业链的延伸，多方面提升核心竞争力，目前已具备完善的产业链架构。2018年，公司实现营业收入14,357.01万元，较上年同期16,210.05万元减少1,853.04万元，下降11.43%；公司本期实现净利润103.19万元，较上年同期1,152.46万元减少1049.27万元，同比下降91.05%；公司总资产35,239.21万元，比上年32,154.03万元增加3,085.18万元，增长9.59%；归属于挂牌公司股东的净资产为19,150.04万元，比上年18,659.96万元增加490.08万元，增长2.63%。

2、战略发展

2018年是公司实现品质之年，在上年实现超越的基础上，本年公司下辖多个事业部及子公司，在原资源整合的基础上，注重为客户提供高品质的工业及生活污水治理、黑臭水体治理及河道整治、重金属污染土壤修复、固体废弃物处理、城乡生活垃圾处理、环保产品开发和制造、环境咨询、环境检测等系列服务，逐步建立公司品质工程，扩展公司品牌效应。

3、工程建设

为满足公司生产建设及公司发展的需要，公司购买了位于长沙市望城经开区航空路与望城大道交叉口东北角的土地使用权，修建公司总部大楼及研发、生产基地，2018年已完成部分工程，预计2019年初部分投产。生产基地建设完成后，将保证公司一体化污水处理设备等稳定有序的供给，并降低生产成本，提高产品毛利率。

4、人力资源

截至2018年12月底，公司现有在册员工243人，男女比例16:9，年龄结构主要分布在30-40岁，大专以上学历超过8成，人力资源结构合理，潜力巨大。2018年公司在高端人才引进方面成绩较为突出，在科研、财务、销售与技术服务、人事等方面引进了不少专业、高端人才，大大提升公司的人才实力。

5、内部管理

2018年是公司的管理年，制定并执行大量的公司内控管理制度，调整了集团内的管理结构，梳理了供应链体系，进一步规范了三会运作制度。

6、科研创新

科研创新一直是推动公司向前发展的原生动力，2018年公司加大研发力度，扩充技术研究院，采用自主研发、校企合作、与设计院合作的研发合作方式，申请了多项环保技术、产品专利，提高污水处理的工艺水平，同时为其他环保项目提供技术支持。

报告期内，未发生对公司经营产生重大影响的事项。

(二) 行业情况

1、宏观环境

十八大以来，我国环保重视程度不断提高，环境治理投资也稳定增长，但与发达国家相比，我国环境污染投资占 GDP 的比例仍处于较低水平。十九大报告对生态文明建设和生态环境保护，又提出了一系列新思想、新要求、新目标和新部署，提出到 2020 年，坚决打好污染防治攻坚战；到 2035 年，生态环境根本好转，美丽中国目标基本实现；到本世纪中叶，把我国建成富强民主文明和谐美丽的社会主义现代化强国，物质文明、政治文明、精神文明、社会文明、生态文明将全面提升。十九大报告中提出，我国主要矛盾的变化表明我国已由过去的盼温饱、求生存转为盼环保、求生态，环保高度得到大幅提升。

2016 年，我国环境治理投资占 GDP 比例为 1.24%。根据国际经验，当治理环境污染的投资占 GDP 的比例达 1%-1.5% 时，可控制环境恶化的趋势，当该比例达到 2%-3% 时，环境质量可有所改善。发达国家在 20 世纪 70 年代环境保护投资占 GDP 的比例已达 2% 《全国城市生态保护与建设规划（2015-2020 年）》提出，到 2020 年，我国环保投资占 GDP 的比例不低于 3.5%，环保投资仍有很大提升空间。

2、行业周期性、政府主导性与区域性特点

(1) 周期性特征

根据《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》，“十三五”城镇污水及再生利用市场空间约在 5600 亿元左右，水治理空间可观，后续释放值得期待。城镇污水处理规模高速增长时代结束，仍有一定增量空间。“十一五”期间城镇污水处理规模年均增长率超过 30%，“十二五”期间年均增长率约 15%，到 2015 年我国城镇污水处理厂共有 6910 座，污水处理能力达 1.87 亿吨/日，城市污水处理率约 92%，市场已相对饱和。根据《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》，“十三五”期间城镇污水处理规模年均增长率预计约 4%，将新增城市和县城污水处理能力 3927 万立方米/日，污水管网 9.54 万公里，涉及新建投资超过 3000 亿，“十三五”后期新建仍有一定空间。

城镇污水处理走向提质提效成为必然。目前存量污水处理厂和管网提标改造需求迫切，2016 年约 86% 的城市污水处理厂仍为二、三级排放标准，离更为严苛的一级 A、一级 B 标准还有较大差距，根据《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》，敏感区域、建成区水体水质未达到地表水 IV 类标准的城市以及现有污水处理设施未达到一级 A 排放标准的，均为提标改造对象，“十三五”预计改造城镇污水处理设施 4220 万立方米/日，老旧污水管网 2.77 万公里，雨污合流管网 2.88 万公里，合计投资约 1427 亿元。

(2) 政府主导性与区域性特征

2018年6月24日，国务院颁布《中共中央国务院关于全面加强生态环境保护 坚决打好污染防治攻坚战的意见》，明确要求打好蓝天、碧水、净土三大保卫战。

“十三五”期间，我国的水环境治理工作提出了更高的目标，《水污染防治行动计划》指出，到2020年，七大重点流域水质优良比例总体达到70%以上，地级及以上城市建成区黑臭水体均控制在10%以内；新修订的水污染防治法于2018年起实施其亮点在于更加明确了各级政府水环境责任，确立了河长制原则以及总量控制制度和排污许可证制度，消除了“多头治水”弊端，进一步推动水处理项目的落地；水环境治理项目将是“十三五”环保投资的重中之重。

当前，中国都是以市政污水处理为主，工业废水没有受到足够的重视，理论上工业废水处理的市场空间不亚于市政领域。政策上，15年出台了新环保法，加大了工业废水的处罚力度，使得高污染、高耗能的企业加大对环保的重视程度，这催生了巨大的环保机会。

3、市场竞争现状

近年来，中国污水处理业迅速成长，已经发展成为一个竞争激烈的行业。目前中国规模以上的污水处理企业有336家，行业快速发展，市场竞争激烈。

目前，国有企业、集体企业、外商及港澳台投资企业、私营企业和其他性质企业数量占整个污水处理行业企业数量的比例达到96%。从中国污水处理行业的竞争格局来看，国有企业目前市场份额（按销售收入）最高，其次是其他性质企业，不过国有企业在我国污水处理市场近几年的份额略有所下降。此外，外商及港澳台投资企业凭借其先进技术占据国内16%的市场份额。

4、以上重大事件对公司的影响

《“十三五”节能环保产业发展规划》的出台给公司带来了巨大的政策红利和机遇，同时随着经济的发展，各地政府及行业对水处理标准亦逐渐提高，高标准带来了高技术壁垒，使市场对专业化水处理企业的服务需求大为增加。公司目前业务范围主要集中在湖南省，水资源丰富，水污染处理行业总体需求大。同时近年来湖南省政府陆续推出的环保政策及行动计划，对大气、水、土壤污染防治作出具体部署，从而形成了业务种类多、市场容量大的区域性市场。以上因素给公司未来的发展带来了巨大的市场空间。

(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	69,763,122.56	19.80%	61,204,243.77	19.03%	13.98%
应收票据与应收账款	34,959,222.61	9.92%	36,762,447.92	11.43%	-4.91%
存货	45,084,354.11	12.79%	84,973,218.53	26.43%	-46.94%
投资性房地产	-				
长期股权投资					

固定资产	14,019,531.24	3.98%	15,793,703.26	4.91%	-11.23%
在建工程	43,827,548.75	12.44%	15,510,256.75	4.82%	182.57%
短期借款	3,000,000.00	0.85%	5,000,000.00	1.56%	-40.00%
长期借款	57,099,955.08	16.20%	13,602,584.52	4.23%	319.77%
应付票据及应付账款	41,080,392.77	11.66%	39,785,917.81	12.37%	3.25%
预收款项	18,773,779.00	5.33%	41,808,446.52	13.00%	-55.10%
资产总计	352,392,061.34	-	321,540,302.94	-	9.59%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金增长 13.98%，主要受几方面因素影响，第一、公司上期募集资金 1000 万已基本用于新邵污水厂提质扩容项目；第二、公司本期向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行申请了 2346 万长期借款、子公司洞口县城市污水处理有限责任公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司邵阳市分行贷款 2600.00 万，公司本期申请贷款主要用于产业园建设及新邵污水处理厂、洞口径开区污水处理厂的投资建设，另外公司本期也收回了大量应收款，由于受以上因素影响公司货币资金较期初有所增加。

(2) 存货减少 46.94%，主要是由于本期工程项目有很大一部分已进行结算，而受市场行情影响，本期新增项目较少，故造成期末存货金额有大幅度下降。

(3) 在建工程较期初增长 182.57%，主要是由于本期新增了三大工程，主要是金旅环保产业园工程项目、新邵污水厂提质改造项目、洞口径开区工业园污水处理厂项目所发生的支出。

(4) 短期借款较期初减少 200 万，是由于向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行申请的 1 年期限的 500 万元借款已到期并偿还，另向兴业银行股份有限公司长沙分行申请了 1 年期限的 300 万元借款。

(5) 长期借款变动比例为 319.77%，系本期新增子公司洞口县城市污水处理有限责任公司本期向中国邮政储蓄银行股份有限公司邵阳市分行贷款 2600.00 万及向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行申请长期借款 2346.00 万。

(6) 应付票据及应付账款变动比例为 3.25%，主要是由于公司本期新增工程投资项目所应支付给供应商的款项。

(7) 预收款项变动比例为-55.10%，主要是因为公司承接的水治理及土壤修复环保工程项目上期预收款在本期进行开票结算所致。

(8) 公司期末资产负债率为 42.42%，该比率处于行业较低水平，该比率较上期上升，主要是本期借款增加，公司下属子公司有稳定的运营收入，具备一定的偿还能力。

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	143,570,078.91	-	162,100,494.00	-	-11.43%
营业成本	95,476,731.64	66.50%	103,630,069.92	63.93%	-7.87%

毛利率%	33.50%	-	36.07%	-	-
管理费用	18,293,507.70	12.74%	20,766,539.80	12.81%	-11.91%
研发费用	9,759,660.41	6.80%	6,771,699.52	4.18%	44.12%
销售费用	11,763,857.53	8.19%	13,441,047.31	8.29%	-12.48%
财务费用	1,479,464.22	1.03%	594,586.90	0.37%	148.82%
资产减值损失	3,356,437.05	2.34%	2,874,732.59	1.77%	16.76%
其他收益	1,599,560.94	1.11%	1,336,880.73	0.82%	19.65%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	608,174.28	0.42%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	4,067,601.75	2.83%	14,029,144.72	8.65%	-71.01%
营业外收入	57,826.75	0.04%	2,459.14		2,251.50%
营业外支出	343,697.94	0.24%	1,891.31		18,072.48%
净利润	1,031,855.04	0.72%	11,524,592.23	7.11%	-91.05%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入较上期减少 11.43%，主要是市场行情影响，很多政府环保工程未能如期启动，给公司业绩带来一定程度影响，所以营业收入相应减少；

(2) 营业成本较上期减少 7.87%，营业成本的减少主要有两方面的原因，一方面是受公司收入的影响，另一方面，由于公司在环保工程方面经验有一定积累，在成本控制方面有一定成效；

(3) 管理费用较上期减少 11.91%，主要是报告期内公司调整了人员数量，所以管理费用相应减少；

(4) 研发费用较上期增长 44.12%，主要是报告期内公司加大研发投入，所以研发费用大幅提升；

(5) 销售费用较上期减少 12.48%，主要是报告期内行情影响，从而调整了销售人员数量，与销售相关的薪酬、招待、交通差旅、服务等费用并相应减少所致；

(6) 财务费用较上期增长 148.82%，主要是由于本期向银行贷款造成融资费用增加所致；

(7) 资产减值损失较上期增长 19.65%，主要是由于部分子公司收购前遗留的大量未收款，账龄较长从而造成所提坏账有较大增长；

(8) 其他收益较上期增长 16.76%，主要是由于子公司洞口县城市污水处理有限责任公司本期提质改造，收入增加，相应的增值税退税也有所增加；

(9) 资产处置收益本期新增 60.82 万，主要是由于子公司洞口县城市污水处理有限责任公司本期拆除旧房政府给予补助即处置无形资产利得；

(10) 营业利润、净利润本期较上年同期减少较大，系由于报告期内公司收入有一定减少，另外由于本期公司加大研发投入，研发费用大幅增长及受贷款影响借款费用增加等因素综合影响；

(11) 营业外收入本期较上年同期增长较大，该收入主要是公司海外展览补贴；

(12) 营业外支出本期较上年同期增长较大，主要是公司本期在芷江及汉寿的扶贫捐赠支出。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	143,570,078.91	162,096,391.44	-11.43%
其他业务收入	0	4,102.56	-100%
主营业务成本	95,476,731.64	103,628,456.24	-7.87%
其他业务成本	0	1,613.68	-100%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
生活污水	15,253,652.06	10.62%	19,073,805.00	11.77%
工业废水			2,736,623.96	1.69%
工程收入	65,170,584.77	45.39%	88,611,818.04	54.66%
技术咨询收入	5,900,630.32	4.11%	1,916,307.91	1.18%
污水处理设备	30,317,839.19	21.13%	16,620,370.92	10.25%
环评收入	14,148,261.38	9.85%	21,015,180.42	12.96%
检测收入	12,779,111.19	8.90%	12,126,387.75	7.48%
合计	143,570,078.91	100.00%	162,100,494.00	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司各类别收入占比没有太大的变动，主要是工业废水收入和污水处理设备收入占比发生较大变动，工业废水本期为零，主要是本公司承接的工业园污水处理运营项目都已到期未继续承接；污水处理设备占比提升主要是公司本期承接了较多的污水处理设备业务，相应的收入有较大增长；技术咨询收入较上期增长 207.92%，主要是子公司嘉洋公司本期承接咨询业务增加；环评收入较上期降低 32.68%，主要是国家环评政策的变化，对环评业务带来一定的影响。

(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	永州水务向家亭水质净化有限公司	14,795,247.57	10.31%	否
2	汉寿县金诚城市建设投资经营有限公司	19,327,319.82	13.46%	否
3	保靖县环境保护局	11,405,970.93	7.94%	否
4	洪江市环境保护局	11,974,934.57	8.34%	否
5	洞口县财政局	10,706,697.65	7.46%	否
	合计	68,210,170.54	47.51%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖南瑞浩工程建设有限公司	13,512,339.00	7.60%	否
2	湖南蓝宇高科环境工程技术有限公司	11,203,737.19	6.30%	否
3	威海建设集团股份有限公司湖南分公司	9,000,000.00	5.06%	否
4	宜兴市鹏发环保设备制造有限公司	6,498,205.00	3.66%	否
5	汉寿县学强运输服务部	5,000,000.00	2.81%	否
合计		45,214,281.19	25.43%	-

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	19,114,927.79	-6,486,142.46	394.70%
投资活动产生的现金流量净额	-64,394,269.80	-21,648,213.72	-197.46%
筹资活动产生的现金流量净额	42,734,220.8	57,526,412.67	-25.71%

现金流量分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上年较大幅度增加，系因为公司本期收回大量应收款。
- (2) 投资活动现金流量净额系投资活动现金流出所致，主要是用于望城产业园、洞口经开区污水处理厂、新邵污水处理厂提质改造建设支出。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额，主要是由于本年度新增了两笔长期借款所致。
- (4) 2018年经营活动产生的现金流量19,114,927.79元，净利润1,031,855.04元，二者相差18,083,072.75元，差异的主要原因是应收账款和存货减少较大导致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

1、截至报告期末，公司拥有5家全资子公司及3家控股子公司，分别为：

(1) 洞口县城市污水处理有限责任公司为公司全资子公司，经营范围为：生活污水处理、工业污水处理、工业三废治理，环境治理咨询，环境设备销售，该公司2018年营业收入为10,706,697.65元，净利润为2,277,556.98元。

(2) 新邵县大坪污水处理有限公司为公司全资子公司，经营范围为：生活污水处理、工业污水处理、工业三废治理（凭资质经营），环境治理咨询、环境设备销售。（涉及行政许可的凭许可证经营）。

(3) 湖南嘉沣工程设计有限公司为公司全资子公司，经营范围为：工程总承包服务；工程勘察设计；工程技术咨询服务；工程管理服务；园林绿化工程服务；市政公用工程施工；市政设施管理；水污染治理；固体废物治理；危险废物治理；噪音污染治理服务；垃圾无害化、资源化处理；土壤修复；环境技术咨询；污水处理及其再生利用；环境污染处理专用药剂材料制造（限分支机构）；环境保护专用设备制造（限分支机构）；软件开发；环境污染处理专用药剂材料、节能环保产品的销售。（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）。

(4) 长沙市凌志环保设备有限公司为公司控股子公司，经营范围：环保设备、水处理设备、噪音控制设备、机电设备、高低压开关柜、电脑软硬件、锅炉辅机、中央空调暖通设备、换热设备的生产、销售；机械加工。

(5) 长沙市玺成工程技术咨询有限责任公司为公司控股子公司，经营范围为：环保工程及相关工程技术的咨询；经济信息咨询。（涉及行政许可凭许可证经营）。

(6) 长沙崇德检测科技有限公司为公司控股子公司，经营范围为：水质检测服务；安全生产检测检验；空气污染监测；工矿企业气体监测；水污染监测；废料监测；噪声污染监测。（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）。

(7) 洞口经开区污水处理有限责任公司为公司控股子公司，经营范围为：生活污水处理、工业污水处理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司本期尚处于建设期，暂未产生收益。

(8) 冷水江市金旅清泉污水处理有限公司为公司控股子公司，经营范围为：污水处理及再生利用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、报告期内取得子公司的情况：

报告期内，公司设立冷水江市金旅清泉污水处理有限公司，金旅环保持股 100%。根据公司对外投资管理办法规定，对外投资单次金额占公司最近一期经审计净资产 10%以下的，由总经理在总经理办公会议审核通过对外投资方案后报董事长决定，故本次投资未经董事会审议。

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

财政部发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司依照财政部发布的相关政策、通知对原会计政策进行相应变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期新设立子公司：冷水江市金旅清泉污水处理有限公司，金旅环保持股 100%。根据公司对外投资管理办法规定，对外投资单次金额占公司最近一期经审计净资产 10%以下的，由总经理在总经理办公会议审核通过对外投资方案后报董事长决定，故本次投资未经董事会审议。

该公司于 2018 年 11 月 13 日经冷水江市工商行政管理局和质量技术监督局批准取得统一社会信用代码为 91431381MA4Q3PPYXK 的营业执照。类型：有限责任公司，地址：冷水江市沙塘湾街道办事处王

坪湾 5 组（市第二污水处理公司综合楼），法定代表人：赵志新，注册资本：人民币 100 万元整。经营期限：长期

经营范围：污水处理及再生利用。（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）

（八） 企业社会责任

公司一直切实履行着社会责任，时刻以保证安全用水、达标排放、优化环境为先，坚持不懈地履行与公司品牌和行业地位相称的社会责任与义务。下属污水处理项目均实现了达标处理、达标排放，下属供水公司均实现了优质供水，并加大力度提升服务品质。公司在力争行业先进的同时积极回馈社会，为推动公益事业发展贡献着自己最大的力量，本年公司资助 14 万元在芷江三中成立思源·佑华教育移民环保班，旨在通过教育扶贫和移民扶贫相结合，让真正品学兼优的贫困学生无教育之忧，健康茁壮成长；公司另在重大河道治理项目所在地汉寿县捐赠 20 万元用于当地贫困老百姓扶贫支出。

三、 持续经营评价

公司掌握了较为先进的污水治理技术，拥有一支具备较强研发能力的技术队伍，具有完善的公司治理机制，各个部门内部完全独立，对外相互协作，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩保持较高的增长率。2018 年公司将致力于工业废水处理技术与装备、乡村污水处理技术与装备、工业场地、矿区、耕地土壤修复技术、生物处理技术、垃圾焚烧、热解处理、集中填埋等业务领域的研发及产品改进，保证公司的业绩发展。

公司在未来市场、技术研发能力等各方面均具有较好的持续经营能力基础，公司报告期内不存在以下事项：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

公司在未来一段时间内具有一定的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

2018年中国环保行业总产值将达8.13万亿元左右。预测2019年中国环保行业总产值将达8.87万亿元。未来五年(2019-2023)年均复合增长率约为11.07%，并预测在2023年中国环保行业总产值将接近14万亿元。受政策以及上游行业经营状况好转等因素拉动，环保业务营收、利润继续保持快速发展的良好势头，产业集聚化趋势凸显，行业集中度逐步提升。

随着领先企业实力不断壮大，通过投资兼并重组来抢占市场份额已成为龙头企业的做大做强的重要手段，行业并购整合之风日盛。与此同时，国有资本也开始进入该领域。

由于污水处理行业目前比较分散，尚未出现标杆性的龙头企业，它们需要借助并购整合迅速成长。近年来，专业化水务公司以其运营效果佳和优良服务逐渐得到越来越多的市场认可，污水处理市场的区域壁垒呈现松动迹象，一些龙头水务公司逐渐走出本地市场进入其他地区。而在全国攻城略地的过程中，一些公司还结合自身优势逐渐打造出污水处理企业并购重组的不同模式。

随着环境监管及消费结构的变化，污水处理行业的“黄金时代”刚刚开始。显然，无论是资本还是水环境治理企业都意识到，该领域跑马圈地的黄金时代正在到来。能够抢占先机而后立稳脚跟的行业翘楚，正在定义污水处理领域新的排行榜。未来3-5年，污水处理行业的整合、重构必然会成为趋势。

（二） 公司发展战略

未来十年是环保产业发展的黄金机遇期，是环境治理、修复和创造相互参杂渗透的环境大建设时期，也是为百年生态环境形成立梁架柱的关键十年。未来环保产业的市场主要集中在中国的中小城市，市场空间巨大，且需求不断升级。

公司计划进一步提高省内河道、黑臭水体治理、土壤修复等方面市场份额；计划投资建设更多的污水处理厂，大力提升污水处理规模，并逐步将公司业务范围由湖南省内推广至全国其他省份。在技术研发方面，对土壤修复相关技术投入更多研发力量，保持与高校紧密联系。

（三） 经营计划或目标

1、加快市场区域拓展，快速布局省外市场

目前，公司市场主要集中于湖南省内，2019年公司将通过加强团队建设、发挥已有项目的示范效应、加大研发投入、建立强大客户端、加大品牌宣传力度等措施，快速推进已有业务市场布局，扩大市场份额，布局省外市场，培育长期客户，为未来业务发展奠定坚实基础。

2、加大投资、全面提升公司价值

公司今年，计划投资完成新邵县大坪污水处理有限公司的扩容及提质改造工程、望城产业园一期工程建设。届时，投资项目的完工并投入运营，将全面提升公司整体产值。公司投资所需资金主要来源于2017年第三次定增所募集资金、计划向银行融资及公司未来自身运营过程所产生的资金流入。因郴州北湖投资项目尚未启动，募集资金暂未使用；银行融资方面已有了稳定的意向合作机构，在投资项目正式启动前会融资到位，资金成本保持市场平均水平，不会造成沉重的偿还压力。

3、践行绿色发展理念，扩大生态修复业务

作为环保企业，公司将积极响应党的号召，努力践行绿色发展理念，担当起生态文明建设的政治责任，公司将紧紧围绕大气、水、土壤等领域开展城乡污水处理、工业废水处理、河道治理和生态修复、

土壤修复、固废处理等业务。

4、加大产学研合作步伐，提高技术创新能力

2019年，公司将与湖南大学、湖南农业大学等高校科研院所，展开紧密深度合作。紧跟国际污水处理技术发展方向，通过积极引进、消化、吸收国外先进技术，逐渐形成公司自有核心技术，为公司可持续发展提供强有力支持。

5、进一步推进公司治理建设，提升公司规范运营和治理水平

董事会将按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等有关规定和《公司章程》，根据需要进一步完善公司相关的规章制度，完善公司的法人治理结构，强化各项决策的科学性和透明度，促进公司的机制创新和管理升级。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为阳绯文。实际控制人直接或间接持有公司73%股权。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来风险。

应对措施及实施效果：将严格执行公司管理制度，促使实际控制人依制度规范行使股东权利；逐步完善监督制度，以及投资者保护制度和运行管理制度。经过相关管理制度的制定，以及相应的监督措施的运行，确保公司进入正轨，报告期内并未出现控制不当风险。

2、公司治理风险

公司于2015年6月变更为股份有限公司。整体变更为股份有限公司后，公司建立了健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

应对措施及实施效果：逐步树立规范治理意识，正确认识规范创造的价值；逐步完善公司各项制度，制定相应的违规措施，确保公司制度得以执行。经过相关管理制度的制定，以及相应的监督措施的运行，各部门各司其职，公司整体运行正常，报告期内并未出现公司治理方面的风险。

3、行业竞争风险

随着国家支持循环利用环保能源行业的发展，十九大报告对生态文明建设和生态环境保护，又提出了一系列新思想、新要求、新目标和新部署。尤其是环保政策如环境保护法、大气污染防治法、水污染防治法、环境影响评价法、环境保护税法、核安全法等多部法律先后完成修订，大气、水、土壤污染防治三大行动计划陆续实施，使得资本关注发展潜力巨大的环保市场成为必然，大量资金实力雄厚的大型央企或大型民营企业跨进环保市场，加速了环保市场格局调整，市场竞争越发激烈，因此，不排除潜在投

资者进入本行业从而导致市场竞争进一步加剧的风险。

应对措施及实施效果：公司将加强技术研发能力，提高公司技术实力，并依托较完善的产业链布局、扩容业务板块、开展资本运作等方式积极应对市场环境变化。经过持续的努力，保持良好的经营，同时公司注重人才吸收与培养，确保未来的竞争中不会因为人才及相关的技术问题而落后其他竞争者。

4、业务区域较为集中，未来开拓新市场存在不确定性风险

公司目前污水处理项目均位于湖南省区域,公司也制定了积极的发展战略,以湖南为依托向周边区域特别是华中及华南区域逐步拓展以寻求进一步的业务扩张。但是，目前各地经济发展较快，企业竞争激烈，且各地在项目引进、审批及实施等过程的相关政策也存在较大差异，公司为适应当地市场环境并取得项目的不确定性较强，从而使公司未来的业务发展及盈利能力面临考验。

应对措施及实施效果：将进一步拓展省内业务规模，并采取适当方式积极拓展其他区域的市场，确保未来有可能向其他区域甚至全国发展扩张。

5、营运资金不足导致的风险

公司主要以承接环保工程的方式开展业务，公司以 EPC 模式承接的项目执行周期较长，从参加项目的招投标到最后收回质保金，一般需要 2 年左右，对公司营运资金的储备需求较高。从参加项目投标开始，公司一般需要支付投标保证金；在项目实施过程中，原材料采购和工程建设实施则需要公司垫付部分或全部资金；从项目的设备安装竣工到试运行，直至最终通过验收往往需要较长的时间，而合同条款中往往都会约定，需在验收合格或试运行合格后支付至合同款的 90%，因此仍存在部分项目占有公司的营运资金。未来，随着公司业务继续增长，现有营运资金将可能无法满足业务增长的需求，公司存在营运资金不足的风险。

应对措施及实施效果：为减小前述风险对公司造成的影响，确保项目的顺利实施和业务开拓，公司合理规划资金使用，采取自身经营积累、债权融资、通过自身的盈利能力及团队的竞争力积极向各类投资者宣传吸引外界投资、加大客户应收款催收力度等方式和渠道来满足营运资金需求，从而避免流动性风险。

6、污水处理工艺技术淘汰的风险

公司承建的污水处理工程采用了 SBR 系列工艺中 CASS 污水处理工艺，该污水处理工艺为环保部鼓励的工艺方法，系目前较为成熟的污水处理工艺。目前污水处理行业中工艺技术快速更新换代可能会导致公司现有工艺受到冲击，若公司不能在技术创新方面保持优势，将面临技术遭淘汰的风险，从而导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。

应对措施及实施效果：未来，公司将围绕水处理、土壤修复、固废处置等环境综合治理业务大力创新；将加强污水处理工艺和污水处理产业链项目的研发；制定产品研发人才引进计划，计划每年引进一定数量的专业人才，以稳步提高公司整体的研发水平；公司还将加强与外部研发机构的合作、加强市场调研，持续追踪市场对同类工艺的需求动态，积极推动企业内部的工艺创新，将技术风险转化为公司发展的动力。以上措施已经逐步显现成效，为公司保持竞争力注入动力。

报告期内，公司风险无变化。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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

报告期外，公司于 2019 年 1 月 17 日收到长沙市芙蓉区人民法院的应诉通知书，原告罗大庸、黄强、吕军向法院提出了诉讼请求，要求公司向其支付股权转让款、违约金及律师费损失等 21,294,180.00 元。本案定于 2019 年 5 月 17 日开庭，尚未判决。法院已暂按原告申请人的诉求，裁定对我司银行存款进行冻结，共冻结资金 21,294,180.00 元，该资金主要郴州市北湖区乡镇污水处理设施建设 PPP 项目，因该项目进展缓慢，近期不会投资建设，故上述诉讼事项不存在对公司本期利润、资金流动性等财务方面产生的影响，公司将根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务。

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
张剑锋、赵晓声、熊伟、翁毅、冯海强	湖南金旅环保股份有限公司	股权转让事由	11,104,000.00	5.47%	否	2019年4月25日
总计	-	-	11,104,000.00	5.47%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上述案件已于 2018 年 12 月 25 日已开庭，尚未判决。公司也将积极、合法、合规地主张和维护自身合法权益，本次诉讼不会对公司目前生产经营正常产生重大不利影响。本案尚未判决，法院已按原告申请人的诉求裁定对我司银行存款进行冻结，共冻结资金 11,104,000.00 元，该资金主要郴州市北湖区乡镇污水处理设施建设 PPP 项目，因该项目进展缓慢，近期不会投资建设，故上述诉讼事项不存在对公司本期利润、资金流动性等财务方面产生的影响，公司将根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务。上述诉讼事项不存在对公司本期利润等财务方面产生的影响，公司将根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务。

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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
阳绯文及其配偶陆英	为公司申请银行授信无偿提供担保	23,460,000.00	已事前及时履行	2018 年 9 月 27 日	2018-034
阳绯文及其配偶陆英	为全资子公司向银行申请授信无偿提供担保	29,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 5 日	2018-005

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2018 年 3 月，阳绯文及其配偶陆英拟为公司及子公司融资提供担保，担保额度不超过 5000 万元，上述事项已经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

2018 年 9 月，阳绯文及其配偶陆英为公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行申请 5000 万元综合授信提供担保，上述事项已经 2018 年第二次临时股东大会审议通过。截止 12 月 31 日公司及子公司共向银行贷款 5246.00 万。

关联方为公司及子公司的银行授信无偿提供担保，将保证公司资金流动性，有利于公司日常性经营及业务发展，符合公司和全体股东的利益。

(三) 承诺事项的履行情况**1、关于同业竞争的承诺**

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、遵守公司章程和《关于规范关联交易的承诺书》

公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关于规范关联交易的承诺书》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的审批程序。

报告期存在关联交易的情形，公司管理层均按照公司章程和《关于规范关联交易的承诺书》的规定进行审批。

3、《关于不提前使用募集资金的承诺》

公司在定向增发时，做出《关于不提前使用募集资金的承诺》，公司严格履行上述承诺未提前使用募集资金，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
洞口县城市污水处理有限责任公司污水处理费收费权	质押	61,618,068.17	17.49%	借款
金旅环保产业园土地	抵押	18,755,544.38	5.32%	借款
银行存款	冻结	11,104,000.00	3.15%	资金冻结
总计	-	91,477,612.55	25.96%	-

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	55,830,000	88.79%	37,365,000	93,195,000	89.81%
	其中：控股股东、实际控制人	39,628,125	63.02%	19,814,063	59,442,188	57.28%
	董事、监事、高管	2,350,000	3.74%	1,175,000	3,525,000	3.40%
	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	7,050,000	11.21%	3,525,000	10,575,000	10.19%
	其中：控股股东、实际控制人	6,384,375	10.15%	3,192,188	9,576,563	9.23%
	董事、监事、高管	7,050,000	11.21%	3,525,000	10,575,000	10.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		62,880,000	-	40,890,000	103,770,000	-
普通股股东人数						

(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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	湖南省至禹企业管理集团有限公司	37,500,000	18,750,000	56,250,000	54.21%	0	56,250,000
2	阳绯文	8,512,500	4,256,251	12,768,751	12.30%	9,576,563	3,192,188
3	胡润泽	0	9,450,000	9,450,000	9.11%	0	9,450,000
4	湖南禹程企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000	2,500,000	7,500,000	7.23%	0	7,500,000
5	魏月初	3,300,000	1,650,000	4,950,000	4.77%	0	4,950,000
合计		54,312,500	36,606,251	90,918,751	87.62%	9,576,563	81,342,188

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

湖南至禹企业管理集团有限公司为阳绯文实际控制企业，除此之外公司其他股东无关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东为湖南至禹企业管理集团有限公司，直接持有公司 56,250,000 股股份，占公司股份总额的 54.21%。湖南至禹企业管理集团有限公司于 2015 年 5 月 18 日由阳绯文、阳常柏分别以认缴 4985 万元和 15 万元的方式设立，注册资本为 5000 万元，公司住所：长沙市芙蓉区万家丽中路一段 176 号旺德府大厦 903、904 房；统一社会信用代码：914301003207074354；公司法定代表人：阳绯文；公司类型：有限责任公司；公司营业范围：企业管理服务；企业管理咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

阳绯文直接及间接持有本公司 69,018,751 股股份，占公司股份总额的 66.51% 股份，系公司实际控制人。阳绯文，男，汉族，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1990 年至 1999 年就职于邵阳市物资局化工轻工总公司，1999 年创办邵阳市千年伟业科技发展有限公司，并担任执行董事、法定代表人。2004 年至 2015 年任金旅有限执行董事、总经理，2015 年 9 月至今任金旅环保董事长、总经理。

报告期内实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年11月16日	2018年2月8日	7.00	6,300,000	44,100,000	0	0	1	0	0	是

募集资金使用情况：

公司严格按照募集资金用途使用，公司的募集不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

2018年10月12日2018年第二次临时股东会决议审议通过《关于增加公司第三次发行募集资金用途的议案》，公司第三次发行募集资金4410万元，其中用于郴州市北湖区乡镇污水处理设施建设PPP项目4300万元，因该项目进展缓慢，及鉴于公司目前实际运营需要，决定增加募集资金用途，将其中1000万元用于新邵污水处理厂提质扩容建设项目。截至2018年12月31日，1000万已全部用于新邵污水处理厂提质扩容建设项目，募集资金余额3300万元。

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
质押借款	洞口县城市污水处	16,000,000.00	5.88%	2017.9.6-2024.9.5	否

	理有限责任公司				
质押借款	洞口县城市污水处理有限责任公司	26,000,000.00	5.88%	2018.4.24-2028.4.23	否
抵押借款	金旅环保	23,460,000.00	5.88%	2018.11.1-2024.11.1	否
保证借款	金旅环保	5,000,000.00	5.66%	2017.9.12-2018.9.11	否
保证借款	金旅环保	3,000,000.00	6.84%	2018.9.4-2019.9.3	否
合计	-	73,460,000.00	-	-	-

截至本期末公司及子公司共向银行申请长期借款 65,460,000.00 元，其中一年内到期的长期借款为 5,297,332.07 元，已偿还本金 3,062,712.85 元。

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 1 日			5
合计			

公司于 2018 年 4 月 23 日第一届董事会第二十三次会议和 2018 年 5 月 16 日 2017 年年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度资本公积转增股本预案的议案》，以公司总股本 69,180,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，公司于 2018 年 5 月 23 日披露了《权益分派实施公告》，该权益分派事项已于 2018 年 6 月 1 日实施完毕。

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
阳绯文	董事长、总经理	男	1967年9月29日	硕士	2015年6月10日至2018年6月30日	是
蒋超华	董事、董事会秘书、财务总监	男	1975年6月25日	硕士	2015年6月10日至2018年6月30日	是
阳常柏	董事	男	1982年7月29日	硕士	2015年6月10日至2018年6月30日	是
杨小龙	董事	男	1968年10月23日	本科	2015年6月10日至2018年6月30日	是
谭海霞	董事	女	1979年9月11日	中专	2015年6月10日至2018年6月30日	是
申良梁	监事	女	1981年8月10日	中专	2015年6月10日至2018年6月30日	是
阳绯兰	监事	女	1972年8月29日	高中	2015年6月10日至2018年6月30日	是
李林霞	职工监事	女	1982年2月9日	本科	2015年6月10日至2018年6月30日	是
罗波	副总经理	男	1985年2月22日	本科	2016年5月17日至2018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：

本公司董事长兼总经理阳绯文与公司董事阳常柏系叔侄关系,与监事阳绯兰系兄妹关系。除此之外,公司董事、监事及高级管理人员之间不存在任何亲属关系。

(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
阳绯文	董事长	8,512,500	4,256,251	12,768,751	12.30%	0
阳常柏	董事	887,500	443,749	1,331,249	1.28%	0
合计	-	9,400,000	4,700,000	14,100,000	13.58%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	55	46
销售人员	48	43
技术人员	122	120
生产人员	72	23
财务人员	18	11
员工总计	315	243

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		1
硕士	41	31
本科	116	93
专科	91	50
专科以下	67	68
员工总计	315	243

公司期末员工人数较期初减少 72 人，增减比例为-22.86%，主要有两方面的原因：一是由于公司之前承接的工业园污水处理运营项目到期，相应的人员转给下家；二是由于受 2018 年整个经济大环境的

影响，公司业绩有一定的下滑，为保证公司正常稳定运营，公司对人员结构及人员数量进行了调整。

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、人员变动与人才引进

报告期内，公司业务规模保持稳定增长，针对当前经济形势，公司开始控制人数的增长，在人员流出的同时引进部分高精尖的人才，保持业务发展与人员的相互配套。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，包括：面向新员工、初级生产人员，公司建立了以师傅带徒弟为主培训体系；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、技能薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供商业保险、定期体检、节日慰问、结婚礼金等企业福利政策。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需承担费用的离退休员工。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在整体变更为股份公司后，根据《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，并制定三会议事规则、关联交易管理制度等一系列制度，形成了较为完整、合理的内部控制制度。同时，公司加强规范运作和有效执行，充分发挥股东大会、董事会和监事会在公司生产经营决策中的重要作用，最大限度的维护股东利益和公司利益，以不断提高公司有效治理能力和水平。

公司注重完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，由公司住所地人民法院管辖；建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定了《募集资金管理制度》，确保股权融资所募集资金使用合法合规。

截至报告期末，公司各项规章制度规范有效运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，相关董事、监事及高级管理人员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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

行应尽的职责和职务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司因新增股份、经营范围变更完成工商登记从而对公司章程作了相应的修改。

(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	6	第二十一次会议审议通过了：关于变更经营范围及修改<公司章程>的议案》《关于公司及子公司 2018 年向银行申请授信额度的议案》《关于公司实际控制人为公司及子公司申请银行授信提供担保暨关联交易的议案》《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》《关于继续聘请中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2018 年度审计机构的议案》《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；第二十二次会议审议通过了：《关于设立湖南金旅环保股份有限公司洪江市分公司的议案》；第二十三次会议审议通过了：《2017 年度董事会工作报告》《关于 2017 年度年度报告及摘要的议案》《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》《关于 2017 年度财务决算报告的议案》《关于 2018 年度财务预算报告的议案》《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于 2017 年度资本公积转增股本预案的议案》《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》；第二十四次会议审议通过了：《关于设立湖南金旅环保股份有限公司贵州分公司的议案》；第二十五次会议审议通过了：《湖南金旅环保股份有限公司 2018 年半年度报告》《关于 2018 半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；第二十六次会议审议通过了：《关于公司拟向银行申请贷款的议案》《关于公司拟以土地进行抵押的议案》《关于公司实际控制人为公司申请银行授信提供担保暨关联交易的议案》《关于增加公司第三次发行募集资金用途的议案》《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》
监事会	3	第六次会议审议通过了：《2017 年度监事会工作报告》《2017 年年度报告及年度报告摘要》《关于 2017 年度财务决算报告的议案》《关于 2018 年度财务预算报告的议案》《关于 2017 年

		度资本公积转增股本预案的议案》；第七次会议审议通过了：《湖南金旅环保股份有限公司2018年半年度报告》；第八次会议审议通过了：《关于增加公司第三次发行募集资金用途的议案》
股东大会	3	2018年第一次临时股东大会审议通过了：《关于变更经营范围及修改<公司章程>的议案》《关于公司及子公司2018年向银行申请授信额度的议案》《关于公司实际控制人为公司及子公司申请银行授信提供担保暨关联交易的议案》《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》《关于继续聘请中审会计师事务所(特殊普通合伙)为2018年度审计机构的议案》；2017年年度股东大会审议通过了：《关于2017年度董事会工作报告的议案》《关于2017年度监事会工作报告的议案》《关于2017年度年度报告及摘要的议案》《关于2017年度财务决算报告的议案》《关于2018年度财务预算报告的议案》《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于2017年度资本公积转增股本预案的议案》；2018年第二次临时股东大会审议通过了：《关于公司拟向银行申请贷款的议案》《关于公司拟以土地进行抵押的议案》《关于公司实际控制人为公司申请银行授信提供担保暨关联交易的议案》《关于增加公司第三次发行募集资金用途的议案》

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

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况，建立了规范的公司治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制，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。报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定正常运行。

同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

- 1.公司积极引入培训机构针对管理层进行学习培训，提升管理层之专业技能、职业素养；
- 2.公司严格参照会计准则与税务部门要求，优化了财务部门的工作流程与标准，提升了公司财务风险控制能力与规范性。
- 3.公司加强了制度建设，完善了公司员工保障福利制度，增强了公司的凝聚力。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。在日常工作中，公司建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

(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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完善的公司治理机制，各个部门内部完全独立，对外相互协作，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩保持比较平稳过度，公司具有稳定的持续经营能力。

1、资产独立情况

公司拥有生产经营所必需的场所、设备及其他辅助和相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在

对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司目前合法拥有业务经营所需的设备、软件、及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

2、人员独立情况

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。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，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。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，与高级管理人员和核心技术人员签订了保密协议。

3、财务独立性情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开立了独立的银行账户，独立纳税。

4、机构独立情况

公司已按照《公司法》、《公司章程》、股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。

综上，公司资产、人员、财务、机构独立，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司按照内部控制环境、风险识别与防范、控制活动、检查与评价等内部控制要素建立了适应公司当前业务现状和发展阶段的内部控制体系。该体系运行以来，得到了公司管理层、各执行部门的支持与配合，内控制度运行情况良好，没有发生严重违反内控要求的事件，公司管理效率较高，经营风险得到合理控制。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司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相关制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	CAC 证审字[2019]0318 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	湖南长沙市开福区中山路 589 号开福万达广场商业综合体 B 区 B 座写字楼 23009-23012 号房
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	袁雄,黄元华
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<p>湖南金旅环保股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的湖南金旅环保股份有限公司（以下简称金旅环保）的财务报表，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和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了金旅环保 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合并及母公司现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于金旅环保，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>金旅环保管理层对其他信息负责。其他信息包括金旅环保 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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</p>	

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

金旅环保管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估金旅环保的持续经营能力，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金旅环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金旅环保的财务报告过程。

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，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审计意见。

（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，就可能导致对金旅环保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金旅环保不能持续经营。

（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）就金旅环保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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为

影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 天津

中国注册会计师：袁 雄
(项目合伙人)

中国注册会计师：黄元华

二〇一九年 四月二十五日

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	五、(一)	69,763,122.56	61,204,243.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	34,959,222.61	36,762,447.92
其中：应收票据		279,360.00	1,108,720.00
应收账款		34,679,862.61	35,653,727.92
预付款项	五、(三)	20,386,904.36	6,397,917.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	10,599,844.29	8,904,369.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	45,084,354.11	84,973,218.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	2,591,566.45	1,492,725.27
流动资产合计		183,385,014.38	199,734,922.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	14,019,531.24	15,793,703.26
在建工程	五、(八)	43,827,548.75	15,510,256.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	99,526,151.94	76,499,547.50
开发支出			
商誉	五、(十)	6,668,560.36	6,668,560.36
长期待摊费用	五、(十一)	179,960.08	359,920.00
递延所得税资产	五、(十二)	1,473,051.51	1,661,149.07
其他非流动资产	五、(十三)	3,312,243.08	5,312,243.08
非流动资产合计		169,007,046.96	121,805,380.02
资产总计		352,392,061.34	321,540,302.94
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	3,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十五)	41,080,392.77	39,785,917.81
其中：应付票据			
应付账款		41,080,392.77	39,785,917.81
预收款项	五、(十六)	18,773,779.00	41,808,446.52
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十七)	1,134,248.39	1,760,550.71
应交税费	五、(十八)	7,860,946.31	9,232,844.24
其他应付款	五、(十九)	14,993,398.40	6,136,886.00
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	五、(二十)	5,297,332.07	1,931,889.27
其他流动负债			

流动负债合计		92,140,096.94	105,656,534.55
非流动负债：			
长期借款	五、(二十一)	57,099,955.08	13,602,584.52
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)	232,048.78	393,078.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,332,003.86	13,995,662.89
负债合计		149,472,100.80	119,652,197.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	103,770,000.00	69,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	59,103,665.50	93,693,665.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	802,504.37	673,405.05
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	27,824,226.66	23,052,545.97
归属于母公司所有者权益合计		191,500,396.53	186,599,616.52
少数股东权益		11,419,564.01	15,288,488.98
所有者权益合计		202,919,960.54	201,888,105.50
负债和所有者权益总计		352,392,061.34	321,540,302.94

法定代表人：阳绯文

主管会计工作负责人：阳绯文

会计机构负责人：阳绯文

(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		58,271,907.14	47,499,252.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	十三、(一)	11,557,640.74	28,132,725.32
其中：应收票据			
应收账款		11,557,640.74	28,132,725.32
预付款项		14,465,208.79	1,922,150.70
其他应收款	十三、(二)	30,870,421.09	32,945,560.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货		17,000,010.00	54,146,328.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,735,725.11	1,492,725.27
流动资产合计		133,900,912.87	166,138,743.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	50,130,000.00	39,330,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,108,087.05	957,913.23
在建工程		44,233,713.62	15,156,466.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,755,544.38	19,105,624.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		191,395.44	148,400.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		114,418,740.49	74,698,404.59
资产总计		248,319,653.36	240,837,147.68
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		22,860,670.28	26,341,998.28
其中：应付票据			
应付账款		22,860,670.28	26,341,998.28
预收款项		17,025,155.46	35,844,400.43
应付职工薪酬			
应交税费		343,852.13	3,848,011.05
其他应付款		10,833,887.35	297,642.93
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		1,173,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		55,236,565.22	71,332,052.69
非流动负债：			
长期借款		22,287,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,287,000.00	
负债合计		77,523,565.22	71,332,052.69
所有者权益：			
股本		103,770,000.00	69,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,001,044.50	93,591,044.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		802,504.37	673,405.05
一般风险准备			
未分配利润		7,222,539.27	6,060,645.44
所有者权益合计		170,796,088.14	169,505,094.99
负债和所有者权益合计		248,319,653.36	240,837,147.68

(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		143,570,078.91	162,100,494.00
其中：营业收入	五、(二十六)	143,570,078.91	162,100,494.00
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		141,710,212.38	149,408,230.01
其中：营业成本	五、(二十六)	95,476,731.64	103,630,069.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	1,580,553.83	1,329,553.97
销售费用	五、(二十八)	11,763,857.53	13,441,047.31
管理费用	五、(二十九)	18,293,507.70	20,766,539.80
研发费用	五、(三十)	9,759,660.41	6,771,699.52
财务费用	五、(三十一)	1,479,464.22	594,586.90
其中：利息费用		1,635,979.23	608,061.12
利息收入		214,786.41	69,593.65
资产减值损失	五、(三十二)	3,356,437.05	2,874,732.59
加：其他收益	五、(三十三)	1,599,560.94	1,336,880.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	608,174.28	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,067,601.75	14,029,144.72
加：营业外收入	五、(三十五)	57,826.75	2,459.14
减：营业外支出	五、(三十六)	343,697.94	1,891.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,781,730.56	14,029,712.55
减：所得税费用	五、(三十七)	2,749,875.52	2,505,120.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,031,855.04	11,524,592.23
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）			
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		-3,868,924.97	867,698.79
2.归属于母公司所有者的净利润		4,900,780.01	10,656,893.44
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,031,855.04	11,524,592.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,900,780.01	10,656,893.44
归属于少数股东的综合收益总额		-3,868,924.97	867,698.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.17

法定代表人：阳绯文

主管会计工作负责人：阳绯文

会计机构负责人：阳绯文

(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	十三、(四)	84,126,438.96	81,083,674.92
减：营业成本	十三、(四)	69,894,235.05	59,083,376.18
税金及附加		713,356.02	591,393.55
销售费用		2,389,069.40	2,696,314.84
管理费用		4,819,721.39	8,186,054.31
研发费用		4,213,855.73	4,056,765.94
财务费用		91,479.58	37,918.47
其中：利息费用		21,774.29	-
利息收入		16,800.16	16,478.99
资产减值损失		286,633.75	822,662.01
加：其他收益		86,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,804,088.04	5,609,189.62
加：营业外收入		49,800.00	204,825.94
减：营业外支出		340,401.87	800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,513,486.17	5,813,215.56
减：所得税费用		222,493.02	581,801.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,290,993.15	5,231,414.02
（一）持续经营净利润		1,290,993.15	5,231,414.02
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,290,993.15	5,231,414.02
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		187,881,702.27	126,414,182.98

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		1,449,032.02	1,132,054.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	28,081,401.92	27,947,658.99
经营活动现金流入小计		217,412,136.21	155,493,896.76
购买商品、接受劳务支付的现金		107,759,352.21	78,447,616.44
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		25,591,927.46	26,301,512.20
支付的各项税费		13,451,006.26	10,101,658.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	51,494,922.49	47,129,252.54
经营活动现金流出小计		198,297,208.42	161,980,039.22
经营活动产生的现金流量净额		19,114,927.79	-6,486,142.46
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		2,860,000.00	
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		2,860,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,254,269.80	21,648,213.72
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		67,254,269.80	21,648,213.72
投资活动产生的现金流量净额		-64,394,269.80	-21,648,213.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			44,100,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,460,000.00	21,000,000.00
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		52,460,000.00	65,100,000.00
偿还债务支付的现金		7,597,186.64	6,965,526.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,128,592.56	608,061.12
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			
筹资活动现金流出小计		9,725,779.20	7,573,587.33
筹资活动产生的现金流量净额		42,734,220.8	57,526,412.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,545,121.21	29,392,056.49
加：期初现金及现金等价物余额		61,204,243.77	31,812,187.28
六、期末现金及现金等价物余额		58,659,122.56	61,204,243.77

法定代表人：阳绯文

主管会计工作负责人：阳绯文

会计机构负责人：阳绯文

(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		142,261,454.33	63,026,092.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		81,471,454.58	38,662,210.94
经营活动现金流入小计		223,732,908.91	101,688,303.72
购买商品、接受劳务支付的现金		104,093,029.06	46,772,514.02
支付给职工以及为职工支付的现金		7,387,838.13	9,276,757.84
支付的各项税费		6,220,901.92	4,636,407.40
支付其他与经营活动有关的现金		86,998,151.66	50,742,787.35
经营活动现金流出小计		204,699,920.77	111,428,466.61
经营活动产生的现金流量净额		19,032,988.14	-9,740,162.89
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		29,754,998.35	18,043,023.98
投资支付的现金		10,800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		40,554,998.35	18,043,023.98
投资活动产生的现金流量净额		-40,554,998.35	-18,043,023.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			44,100,000.00
取得借款收到的现金		26,460,000.00	5,000,000.00
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		26,460,000.00	49,100,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,335.43	78,541.67
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		5,269,335.43	78,541.67
筹资活动产生的现金流量净额		21,190,664.57	49,021,458.33
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		-331,345.64	21,238,271.46
加：期初现金及现金等价物余额		47,499,252.78	26,260,981.32
六、期末现金及现金等价物余额		47,167,907.14	47,499,252.78

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	69,180,000.00				93,693,665.50				673,405.05		23,052,545.97	15,288,488.98	201,888,105.50
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	69,180,000.00				93,693,665.50				673,405.05		23,052,545.97	15,288,488.98	201,888,105.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	34,590,000.00				-34,590,000.00				129,099.32		4,771,680.69	-3,868,924.97	1,031,855.04
(一)综合收益总额											4,900,780.01	-3,868,924.97	1,031,855.04
(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								129,099.32		-129,099.32			
1. 提取盈余公积								129,099.32		-129,099.32			
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	34,590,000.00									-34,590,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	34,590,000.00									-34,590,000.00			
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	103,770,000.00							802,504.37		27,824,226.66	11,419,564.01	202,919,960.54	

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	62,880,000.00				55,893,665.50				150,263.65	-	12,918,793.93	14,420,790.19	146,263,513.27
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	62,880,000.00				55,893,665.50				150,263.65	-	12,918,793.93	14,420,790.19	146,263,513.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,300,000.00				37,800,000.00				523,141.40	-	10,133,752.04	867,698.79	55,624,592.23
（一）综合收益总额										-	10,656,893.44	867,698.79	11,524,592.23
（二）所有者投入和减少资本	6,300,000.00				37,800,000.00				523,141.40	-	-523,141.40	-	44,100,000.00
1. 股东投入的普通股	6,300,000.00				37,800,000.00				523,141.40	-	-523,141.40		44,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

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													
（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	69,180,000.00				93,693,665.50			673,405.05	23,052,545.97	15,288,488.98	201,888,105.50		

法定代表人：阳绯文

主管会计工作负责人：阳绯文

会计机构负责人：阳绯文

（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	69,180,000.00				93,591,044.50				673,405.05		6,060,645.44	169,505,094.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,180,000.00				93,591,044.50				673,405.05		6,060,645.44	169,505,094.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								129,099.32			1,161,893.83	1,290,993.15
（一）综合收益总额											1,290,993.15	1,290,993.15
（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								129,099.32			-129,099.32	
1. 提取盈余公积								129,099.32			-129,099.32	
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	34,590,000.00				-34,590,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	34,590,000.00				-34,590,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	103,770,000.00				59,103,665.50				802,504.37		7,222,539.27	170,796,088.14

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	62,880,000.00				55,791,044.50				150,263.65		1,352,372.82	120,173,680.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	62,880,000.00				55,791,044.50				150,263.65		1,352,372.82	120,173,680.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,300,000.00				37,800,000.00				523,141.40		4,708,272.62	49,331,414.02
（一）综合收益总额											5,231,414.02	5,231,414.02
（二）所有者投入和减少资本	6,300,000.00				37,800,000.00				523,141.40		-523,141.40	44,100,000.00
1. 股东投入的普通股	6,300,000.00				37,800,000.00				523,141.40		-523,141.40	44,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	69,180,000.00				93,591,044.50				673,405.05		6,060,645.44	169,505,094.99

湖南金旅环保股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：湖南金旅环保股份有限公司

注册地址：长沙市高新技术产业开发区隆平高科技园管委会办公室四楼

股本：人民币 103,770,000.00 元

法定代表人：阳绯文

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：水利、环境和公共设施管理-生态保护和环境治理业

公司经营范围：工程总承包服务；工程勘察设计；工程技术咨询服务；工程管理服务；市政公用工程施工总承包；水污染治理；大气污染治理；固体废物治理；危险废物治理；垃圾无害化、资源化处理；噪音污染治理服务；土壤修复；污水处理及其再生利用；环保技术推广服务；从事城市生活垃圾经营性处理服务；从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；环保工程设计；以自有资产进行环境污染治理项目投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；污染治理项目的咨询；污染治理项目的运营；计算机技术开发、技术服务；环保、社会公共服务及其他专用设备、复混肥料、有机肥料及微生物肥料、水溶性肥料的制造；环保设备、土壤调理剂的生产；环保工程设施、污染治理项目的施工；矿产品、建材及化工产品、机械设备、五金产品及电子产品批发；土壤调理剂、水净化设备的销售。（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）

(三) 公司历史沿革

2015 年 5 月 29 日，根据股东会决议，以 2015 年 5 月 31 日为股改基准日，以该时点净资产账面价值折股整体变更为湖南金旅环保股份有限公司。2015 年 6 月 29 日召开股份公司创立大会，以截至 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产 5,564.10 万元为基数，按照 1:0.8986 的比例折为金旅环保的总股本 5,000.00 万股，溢价部分作为资本公积，各股东在公司中的持股比例保持不变。本次整体变更后，公司股权结构如下：湖南省至禹企业管理集团有限公司 3,750.00 万、阳绯文 746.25 万、湖南禹程企业管理咨询合伙企业（有限合伙）500.00 万、阳常柏 3.75 万合计 5,000.00 万元。本次验资 2015 年 6 月 29 日由中审华寅五洲会计师

事务所（特殊普通合伙）出具 CHW 验字[2015]0037 号报告验证。

序号	名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	湖南省至禹企业管理集团有限公司	3,750.00	75.00	净资产
2	阳绯文	746.25	14.93	净资产
3	湖南禹程企业管理咨询 合伙企业（有限合伙）	500.00	10.00	净资产
4	阳常柏	3.75	0.07	净资产
合计		5,000.00	100.00	

2015 年 12 月 2 日，湖南金旅环保股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行的议案》，并授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜。增发魏月初 30.00 万股、胡超 30.00 万股、陈一静 100.00 万股、阳绯文 105.00 万股、阳常柏 85.00 万股，价格 2 元/股溢价计入资本公积。2016 年 1 月 8 日由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具 CHW 证验字[2016]0004 号报告验证，2016 年 2 月 16 日获全国中小企业股份转让系统批准，2016 年 3 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司登记完成。

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	阳绯文	8,512,500.00	15.91	现金、实物资产
2	阳常柏	887,500.00	1.66	现金
3	湖南禹程企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	9.35	现金
4	湖南省至禹企业管理 集团有限公司	37,500,000.00	70.09	现金
5	胡超	300,000.00	0.56	现金
6	陈一静	1,000,000.00	1.87	现金
7	魏月初	300,000.00	0.56	现金
合计：		53,500,000.00	100.00	

2016 年 4 月 28 日，湖南金旅环保股份有限公司 2015 年股东大会决议审议通过《湖南金旅环保股份有限公司股票发行方案》，并授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜。增发胡超 290.00 万股、魏月初 300.00 万股、陈一静 79.00 万股、韦拥军 134.00 万股、龙秀峰 135.00 万股，价格 6 元/股，股本溢价金额计入资本公积。2016 年 5 月 26 日由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具 CHW 证验字[2016]0037 号报告验证，本次增资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	阳绯文	8,512,500.00	13.54	现金、实物资产
2	阳常柏	887,500.00	1.41	现金
3	湖南禹程企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	7.95	现金
4	湖南省至禹企业管理集团有限公司	37,500,000.00	59.64	现金
5	胡超	3,200,000.00	5.09	现金

6	陈一静	1,790,000.00	2.85	现金
7	魏月初	3,300,000.00	5.25	现金
8	龙秀峰	1,350,000.00	2.15	现金
9	韦拥军	1,340,000.00	2.13	现金
	合计：	62,880,000.00	100.00	

根据本公司 2017 年第一次临时股东大会决议规定，本公司申请新增的股本不超过 700.00 万股（含 700.00 万），价格 7.00 元/股，股本溢价金额计入资本公积。本公司已收到由 1 名新进投资者胡润泽实际缴纳的货币资金 4,410.00 万元，其中新增注册资本人民币 630.00 万元，股本溢价 3,780.00 万元计入资本公积，2017 年 12 月 21 日中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具 CAC 证验字[2017]0141 号报告验证。本次增资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	阳绯文	8,512,500.00	12.30	现金、实物资产
2	阳常柏	887,500.00	1.28	现金
3	湖南禹程企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	7.23	现金
4	湖南省至禹企业管理集团有限公司	37,500,000.00	54.21	现金
5	胡超	3,200,000.00	4.63	现金
6	陈一静	1,790,000.00	2.59	现金
7	魏月初	3,300,000.00	4.77	现金
8	龙秀峰	1,350,000.00	1.95	现金
9	韦拥军	1,340,000.00	1.94	现金
10	胡润泽	6,300,000.00	9.11	现金
	合计：	69,180,000.00	100.00	

2018 年 5 月 16 日召开的股东大会决议通过，以公司现有总股本 69,180,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后，公司股本增至 103,770,000 股。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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）及其他相关规定编制财务报表。

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、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三） 营业周期

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

以人民币作为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十三）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（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，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当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以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务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的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司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。

（七） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九） 金融工具的确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

(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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中

的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将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一并转出，确认减值损失。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

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

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

（十） 应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回

的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

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	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上（含 100.00 万元）的应收账款和金额为人民币 100.00 万元以上（含 100.00 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内分、子公司组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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，确认减值损失，计提坏账准备

（十一） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，

在期末结账前处理完毕。

（十三） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三(九)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的

累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有

承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四） 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5%	4.75%-2.38%
机器设备	5-10	5%	19%-9.5%
运输设备	4-8	5%	23.75%-11.88%
实验设备	3-5	5%	31%-19%
办公设备	3-5	5%	31%-19%

3、其他说明

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

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

（十六） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十七） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所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，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十八） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	权证
特许经营权	30	合同期限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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。

(十九) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	3	

（二十一） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差

额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (2) 本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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 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。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

（二十四） 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2、永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十五） 收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

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

（2）具体收入确认时点及计量方法

公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收或签收后，公司在取得验收或签收确认凭据时确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

（3）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十六） 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、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。

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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响

会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十八） 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司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作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九） 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）决定不再出售之日的再收回金额。

（三十） 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十一） 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

① 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

② 本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

③ 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收票据]	1,108,720.00	-1,108,720.00	
[应收账款]	35,653,727.92	-35,653,727.92	
[应收票据及应收账款]		36,762,447.92	36,762,447.92
[应付账款]	39,785,917.81	-39,785,917.81	
[应付票据及应付账款]		39,785,917.81	39,785,917.81

2017年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收票据]			
[应收账款]	28,132,725.32	-28,132,725.32	
[应收票据及应收账款]		28,132,725.32	28,132,725.32
[应付账款]	26,341,998.28	-26,341,998.28	
[应付票据及应付账款]		26,341,998.28	26,341,998.28

2017年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[管理费用]	27,538,239.32	-6,771,699.52	20,766,539.80
[研发费用]		6,771,699.52	6,771,699.52

2017年度受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[管理费用]	12,242,820.25	-3,622,557.31	8,620,262.94
[研发费用]		3,622,557.31	3,622,557.31

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物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%、11%

城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

（二） 税收优惠及批文

（1）增值税：根据财税[2015]78号文的规定：纳税人提供污水处理劳务，污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918—2002）规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值，可享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。

（2）所得税：本公司的子公司洞口县城市污水处理有限责任公司根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》（财税〔2009〕166号）文件规定，对于污水处理业务收入，一期工程污水处理业务收入自2009年起至2011年享受免征企业所得税，2012年至2014年减半征收企业所得税（以下简称“三免三减半”）。二期业务2015年开始享受“三免三减半”所得税优惠政策。

本公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201643000299，发证日期：2016年12月6日，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后三年内，可享受国家关于高新技术企业相关优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司长沙凌志环保设备有限公司、湖南嘉沣工程设计有限责任公司、长沙崇德检测科技有限公司、长沙市玺成工程技术咨询有限公司2017年取得《高新技术企业证书》，享受国家关于高新技术企业相关优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指2018年12月31日，期初指2018年1月1日，本期指2018年度，上期指2017年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一） 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	605,347.33	674,527.11
银行存款	69,157,775.23	60,529,716.66
其他货币资金	11,104,000.00	
合 计	69,763,122.56	61,204,243.77

(1) 其他货币资金系期末因诉讼被冻结的银行存款。

(2) 除上述冻结款项外，本公司期末无其他存在抵押、冻结等对变现有限制的款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	279,360.00	1,108,720.00
应收账款	34,679,862.61	35,653,727.92
合 计	34,959,222.61	36,762,447.92

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	279,360.00	1,108,720.00
商业承兑汇票		
合 计	279,360.00	1,108,720.00

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(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	332,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	332,000.00	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	43,165,487.48	100.00	8,485,624.87	19.66	34,679,862.61
组合小计	43,165,487.48	100.00	8,485,624.87	19.66	34,679,862.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	43,165,487.48	100.00	8,485,624.87	19.66	34,679,862.61

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	41,551,589.08	100.00	5,897,861.16	14.19	35,653,727.92
组合小计	41,551,589.08	100.00	5,897,861.16	14.19	35,653,727.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	41,551,589.08	100.00	5,897,861.16	14.19	35,653,727.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,869,571.03	1,343,478.55	5.00
1至2年	4,401,369.53	440,136.95	10.00
2至3年	4,029,447.55	1,208,834.27	30.00
3至4年	3,561,547.98	1,780,773.99	50.00
4至5年	2,955,751.39	2,364,601.11	80.00
5年以上	1,347,800.00	1,347,800.00	100.00
合计	43,165,487.48	8,485,624.87	19.66

(2) 本期无实际核销的应收账款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
洪江市环境保护局	5,000,000.00	11.58	250,000.00
洞口县财政局	2,305,800.00	5.34	115,290.00
临武县东山矿业有限公司	3,240,000.00	7.51	1,620,000.00
湖南安化鑫丰矿业有限公司	2,197,601.27	5.09	1,758,081.02
湖南尚上公路桥梁建设有限公司	1,798,145.24	4.17	89,907.26
合计	14,541,546.51	33.69	3,833,278.28

(4) 应收账款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(三) 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	19,723,526.06	96.75	5,477,850.90	85.62
1至2年	469,077.92	2.30	699,399.89	10.93

2至3年	114,633.38	0.56	202,967.00	3.17
3年以上	79,667.00	0.39	17,700.00	0.28
合计	20,386,904.36	100.00	6,397,917.79	100.00

2、本期期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

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	金额	占预付款项总额比例(%)
新邵县酿溪镇小明工程设备服务部	2,640,000.00	12.95
湖南泰壹机电安装有限公司	1,300,000.00	6.38
湖南荣泽环保科技有限公司	1,214,000.00	5.95
湖南省科升水务有限公司	744,999.99	3.65
江苏金博亚环保设备有限公司	633,000.00	3.10
合计	6,531,999.99	32.03

4、预付款项中无预付持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	10,599,844.29	8,904,369.64
合计	10,599,844.29	8,904,369.64

1、其他应收款项

(1) 分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
账龄组合	12,281,838.15	100.00	1,681,993.86	13.69	10,599,844.29
组合小计	12,281,838.15	100.00	1,681,993.86	13.69	10,599,844.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	12,281,838.15	100.00	1,681,993.86	13.69	10,599,844.29

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
账龄组合	9,817,690.16	100.00	913,320.52	9.30	8,904,369.64
组合小计	9,817,690.16	100.00	913,320.52	9.30	8,904,369.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	9,817,690.16	100.00	913,320.52	9.30	8,904,369.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,213,485.86	310,674.31	5.00
1至2年	3,708,982.13	370,898.22	10.00
2至3年	1,351,318.77	405,395.63	30.00
3至4年	738,051.39	369,025.70	50.00
4至5年	220,000.00	176,000.00	80.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	12,281,838.15	1,681,993.86	13.69

(2) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,777,732.89	5,008,466.00
备用金	2,339,673.01	1,887,939.00
往来款及其他	3,164,432.25	2,879,414.08
应收退税款		41,871.08
合计	12,281,838.15	9,817,690.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
望城经开区建设开发公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	16.28	100,000.00
威海建设集团股份有限公司	保证金	1,545,442.00	1年以内	12.58	77,272.10
湘乡市经济开发区建设投资开发有限公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	12.21	75,000.00
湖南花垣县锰锌科技发展有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	8.14	75,000.00
湖南恒晟环保科技有限公司	往来款	500,000.00	1-2年	4.07	50,000.00
合计		6,545,442.00		53.28	377,272.10

(5) 其他应收款项中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(五) 存货

1、存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	650,773.57		650,773.57	1,839,376.23		1,839,376.23
在产品	821,596.61		821,596.61	874,286.34		874,286.34
发出商品	4,595,015.57		4,595,015.57	4,488,377.23		4,488,377.23
周转材料	322,228.39		322,228.39	47,609.40		47,609.40
低值易耗品	83,890.00		83,890.00			
建造合同形成的已完工未结算资产	38,610,849.97		38,610,849.97	77,723,569.33		77,723,569.33
合 计	45,084,354.11		45,084,354.11	84,973,218.53		84,973,218.53

2、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

3、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	期末余额	期初余额
累计已发生成本	134,152,949.83	79,539,237.87
累计已确认毛利	36,407,727.96	20,674,951.76
减：预计损失		
已办理结算的金额	131,949,827.82	22,490,620.30
建造合同形成的已完工未结算资产	38,610,849.97	77,723,569.33

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,461,548.80	
项目预缴的各项税金	130,017.65	1,492,725.27
合 计	2,591,566.45	1,492,725.27

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,019,531.24	15,793,703.26
合计	14,019,531.24	15,793,703.26

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	实验设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	13,289,754.00	734,828.66	4,119,466.99	3,412,950.60	13,706,581.14	35,263,581.39

2.本期增加金额			102,783.81	188,134.96	807,828.18	1,098,746.95
(1) 购置			102,783.81	188,134.96	807,828.18	1,098,746.95
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			4,786.32			4,786.32
(1) 处置或报废			4,786.32			4,786.32
4.期末余额	13,289,754.00	734,828.66	4,217,464.48	3,601,085.56	14,514,409.32	36,357,542.02
二、累计折旧						
1.期初余额	2,848,972.83	471,859.45	3,359,900.59	1,624,760.67	11,164,384.59	19,469,878.13
2.本期增加金额	626,142.11	74,500.34	353,639.72	720,964.63	1,094,654.14	2,869,900.94
(1) 计提	626,142.11	74,500.34	353,639.72	720,964.63	1,094,654.14	2,869,900.94
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	3,475,114.94	546,359.79	3,711,772.02	2,345,725.30	12,259,038.73	22,338,010.78
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	9,814,639.06	188,468.87	505,692.46	1,255,360.26	2,255,370.59	14,019,531.24
2.期初账面价值	10,440,781.17	262,969.21	759,566.40	1,788,189.93	2,542,196.55	15,793,703.26

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 本公司期末无固定资产受限情况。

(八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	43,632,548.75	15,510,256.75
工程物资	195,000.00	
合计	43,827,548.75	15,510,256.75

1、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
洞口污水处理厂的提质改造工程				15,342,316.22		15,342,316.22
金旅环保产业园工程项目	18,489,094.51		18,489,094.51	167,940.53		167,940.53
新邵污水厂提质改造项目	7,185,125.15		7,185,125.15			
洞口经开区工业园污水处理厂项目	17,958,329.09		17,958,329.09			
合 计	43,632,548.75		43,632,548.75	15,510,256.75		15,510,256.75

(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	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额
洞口污水处理厂的提质改造工程	15,342,316.22	13,657,683.78	29,000,000.00		
金旅环保产业园工程项目	167,940.53	18,321,153.98			18,489,094.51
新邵污水厂提质改造项目		7,185,125.15			7,185,125.15
洞口经开区工业园污水处理厂项目		17,958,329.09			17,958,329.09
合 计	15,510,256.75	57,122,292.00	29,000,000.00		43,632,548.75

备注：洞口污水处理厂的提质改造工程本期已竣工验收且已投入使用，由于政府工程审计尚未完成，本公司暂时按照 2900 万元确认无形资产-特许经营权。

(3) 本期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

2、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程材料	195,000.00	
合 计	195,000.00	

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	特许经营权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	73,820,987.29	19,137,520.00	92,958,507.29

2.本期增加金额	29,000,000.00	32,837.64	29,032,837.64
(1)购置	29,000,000.00	32,837.64	29,032,837.64
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额	2,900,060.11		2,900,060.11
(1)处置	2,900,060.11		2,900,060.11
4.期末余额	99,920,927.18	19,170,357.64	119,091,284.82
二、累计摊销			
1.期初余额	16,427,063.92	31,895.87	16,458,959.79
2.本期增加金额	3,371,490.08	382,917.39	3,754,407.47
(1)计提	3,371,490.08	382,917.39	3,754,407.4
3.本期减少金额	648,234.38		648,234.38
(1)处置	648,234.38		648,234.38
4.期末余额	19,150,319.62	414,813.26	19,565,132.88
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	80,770,607.56	18,755,544.38	99,526,151.94
2.期初账面价值	57,393,923.37	19,105,624.13	76,499,547.50

2、本公司期末无未办妥产权证书的无形资产情况：

3、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 80,373,612.55 元。

(十) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长沙市凌志环保设备有限公司合并商誉	297,835.10			297,835.10
长沙市玺成工程技术咨询有限责任公司合并商誉	2,336,655.50			2,336,655.50
湖南嘉沣工程设计有限责任公司合并商誉	3,442,886.12			3,442,886.12
长沙崇德检测科技有限公司合并商誉	591,183.64			591,183.64
合计	6,668,560.36			6,668,560.36

本年期末进行商誉减值测试，商誉期末不存在减值。

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋维修	236,586.67		118,293.28		118,293.39
设备大修	123,333.33		61,666.64		61,666.69
合 计	359,920.00		179,959.92		179,960.08

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,617,118.68	1,473,051.51	6,811,181.68	1,062,820.27
可抵扣亏损			3,988,858.64	598,328.80
合 计	9,617,118.68	1,473,051.51	10,800,040.32	1,661,149.07

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,546,991.87	232,048.78	2,620,522.49	393,078.37
合 计	1,546,991.87	232,048.78	2,620,522.49	393,078.37

3、未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	550,500.05	256,164.72
可抵扣亏损	8,069,782.15	
内部交易未实现利润	6,239,880.18	
合 计	14,860,162.38	256,164.72

4、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
2019	58,403.04	58,403.04	
2020	145,542.84	145,542.84	
2021			
2022	52,218.84	52,218.84	
2023	7,813,617.43		
合计	8,069,782.15	256,164.72	

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付的购买土地及房屋款项	3,312,243.08	5,312,243.08
合 计	3,312,243.08	5,312,243.08

(十四) 短期借款

1、短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	5,000,000.00
合 计	3,000,000.00	5,000,000.00

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十五) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付账款	41,080,392.77	39,785,917.81
合 计	41,080,392.77	39,785,917.81

1、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	18,114,881.71	14,110,069.90
应付服务费	11,231,520.44	10,974,054.81
应付材料款	6,305,264.66	6,714,417.09
应付设备款	4,937,789.50	7,913,592.92
应付其他	490,936.46	73,783.09
合 计	41,080,392.77	39,785,917.81

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

(3) 应付账款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十六) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,730,000.00	18,188,432.43
预收服务费	13,505,418.00	11,021,020.00
预收货款	2,538,361.00	12,598,994.09
合 计	18,773,779.00	41,808,446.52

- 2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项
- 3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。
- 4、预收款项中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,760,550.71	24,233,813.32	24,860,997.20	1,133,366.83
二、离职后福利-设定提存计划		2,140,630.02	2,139,748.46	881.56
三、辞退福利		107,540.80	107,540.80	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,760,550.71	26,481,984.14	27,108,286.46	1,134,248.39

2、短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,634,509.34	21,817,799.92	22,445,824.30	1,006,484.96
2、职工福利费		939,856.62	939,856.62	
3、社会保险费		995,013.77	994,173.27	840.50
其中： 医疗保险费		823,254.74	822,476.64	778.10
工伤保险费		91,766.74	91,735.54	31.20
生育保险费		79,992.29	79,961.09	31.20
4、住房公积金		346,460.00	346,460.00	
5、工会经费和职工教育经费	126,041.37	134,683.01	134,683.01	126,041.37
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	1,760,550.71	24,233,813.32	24,860,997.20	1,133,366.83

3、设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,060,871.24	2,060,025.76	845.48
2、失业保险费		79,758.78	79,722.70	36.08
3、企业年金缴费				
合 计		2,140,630.02	2,139,748.46	881.56

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	708,959.58	3,513,148.46
企业所得税	6,924,812.99	4,615,299.40
个人所得税	3,382.92	-10,364.84
城市维护建设税	104,122.04	206,598.37
教育费附加	74,401.88	144,583.51
房产税	13,080.00	10,560.00
印花税	4,347.80	9,675.70
残疾人保障金		14,744.23
水利建设基金		599.41
契税		728,000.00
土地使用税	27,839.10	
合计	7,860,946.31	9,232,844.24

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	14,993,398.40	6,593,260.00
合计	14,993,398.40	6,593,260.00

1、其他应付款项**(1) 按款项性质列示其他应付款项**

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,531,385.99	4,524,239.94
预提费用	389,929.83	1,162,121.31
保证金	3,135,949.07	
其他	936,133.51	450,524.75
合计	14,993,398.40	6,136,886.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款项中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(二十) 一年内到期的非流动负债**1、分类列示**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,297,332.07	1,931,889.27
合计	5,297,332.07	1,931,889.27

2、金额前五名的一年内到期的非流动负债：

债权单位	债务起始日	债务到期日	利率（%）	金 额
浦发银行长沙分行	2018-11-02	2019-11-01	5.88	1,173,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司邵阳市支行	2018-12-20	2019-12-20	5.88	4,124,332.07
合 计				5,297,332.07

（二十一） 长期借款**1、长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	38,937,287.15	15,534,473.79
抵押借款	23,460,000.00	
减：1年内到期的部分	5,297,332.07	1,931,889.27
合计	57,099,955.08	13,602,584.52

（二十二） 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,180,000.00			34,590,000.00			103,770,000.00

（二十三） 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	93,591,044.50		34,590,000.00	59,001,044.50
	102,621.00			102,621.00
合 计	93,693,665.50		34,590,000.00	59,103,665.50

注：本期资本公积减少系本公司资本公积转增股本所致。

（二十四） 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	673,405.05	129,099.32		802,504.37
合 计	673,405.05	129,099.32		802,504.37

（二十五） 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	23,052,545.97	12,918,793.93
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	23,052,545.97	12,918,793.93

加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,900,780.01	10,656,893.44
减：提取法定盈余公积	129,099.32	523,141.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27,824,226.66	23,052,545.97

（二十六） 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,570,078.91	95,476,731.64	162,096,391.44	103,628,456.24
其他业务			4,102.56	1,613.68
合 计	143,570,078.91	95,476,731.64	162,100,494.00	103,630,069.92

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	占比	收入	占比
生活污水	15,253,652.06	10.62	19,073,805.00	11.77
工业废水		-	2,736,623.96	1.69
工程收入	65,170,584.77	45.39	88,611,818.04	54.66
技术咨询收入	5,900,630.32	4.11	1,916,307.91	1.18
污水处理设备	30,317,839.19	21.13	16,620,370.92	10.25
环评收入	14,148,261.38	9.85	21,015,180.42	12.96
检测收入	12,779,111.19	8.90	12,126,387.75	7.48
合 计	143,570,078.91	100.00	162,100,494.00	100.00

（二十七） 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	505,141.90	499,862.86
教育费附加	393,438.57	400,614.17
印花税	53,689.73	61,768.42
房产税	24,933.12	112,171.72
土地使用税	575,717.88	114,904.24
车船使用税	19,968.96	9,931.56
资源税	7,242.66	130,301.00

残疾人保障金	240.26	
水利建设基金	180.75	
合 计	1,580,553.83	1,329,553.97

(二十八) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资福利费	3,861,257.81	4,120,951.86
技术服务费	9,616.39	-
运输装卸费	59,945.00	132,494.25
广告费	145,041.25	240,899.79
业务招待费	769,189.75	1,365,837.77
差旅费	1,716,215.46	1,495,420.85
检测费	32,785.78	18,867.92
维修费	55,722.16	13,125.14
办公费	63,137.44	51,802.37
通讯费	23,830.16	38,995.80
咨询费	1,493,226.13	4,375,120.10
车辆使用费	577,500.55	653,059.92
培训费	53,235.32	-
会务费	31,101.15	610,025.81
交通费	61,965.06	63,779.65
其他	1,319,539.11	155,837.72
折旧费	9,352.20	24,794.12
租赁费	395,777.72	80,034.24
售后费用	1,085,419.09	0
合 计	11,763,857.53	13,441,047.31

(二十九) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资福利	10,630,839.18	8,478,814.35
折旧摊销	2,918,522.63	3,133,937.76
车辆交通费	393,623.83	434,390.52
税费	56,235.77	23,950.15
办公费用	941,210.08	775,319.74
差旅费	286,464.77	177,623.20
租赁费	829,393.18	1,974,596.61
中介服务费	1,552,814.65	1,070,169.23

修理费	21,052.23	66,236.12
业务招待费	475,299.80	766,123.97
业务宣传费用	59,365.39	2,298,579.53
物业管理费用	51,054.23	307,541.10
其他	77,631.96	1,104,397.52
绿化费	-	154,860.00
合 计	18,293,507.70	20,766,539.80

(三十) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,923,460.30	4,233,149.17
材料费	1,051,976.03	605,157.01
试剂检验费	331,245.29	630,411.77
仪器设备费用	250,784.85	79,790.22
折旧摊销	263,356.64	662,922.88
资料翻译费	35,374.82	3,216.24
知识产权费	221,342.63	113,108.56
差旅费	594,034.20	288,180.81
办公费	83,286.29	114,476.45
服务费	80,545.84	1,941.75
场地使用费	887,912.83	
车辆费	24,308.62	21,554.00
维修费	11,637.07	
其他	395.00	17,790.66
合 计	9,759,660.41	6,771,699.52

(三十一) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,635,979.23	608,061.12
减：利息收入	214,786.41	69,593.65
金融机构手续费	58,271.40	56,119.43
合 计	1,479,464.22	594,586.90

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	1,599,560.94	1,336,880.73
合 计	1,599,560.94	1,336,880.73

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
增值税退税	1,169,857.69	1,132,054.79
长沙市芙蓉区发展和改革委员会-区 2016 年度经济发展奖励		50,000.00
长沙高新技术产业开发区隆平科技园管理委员会-奖励金		61,000.00
环保科技课题补助		50,000.00
长沙市芙蓉区统计局-新增“四上”服务业单位奖励		10,000.00
中国国际贸易促进委员会长沙支会企业补贴		20,000.00
望城区科技局高新补助款	106,400.00	
长沙高新技术产业开发区隆平高科技园发展效益奖	86,000.00	
退以前年度多汇缴所得税	237,303.25	
长沙市失业保险管理服务局（稳岗补贴）		13,825.94
合 计	1,599,560.94	1,336,880.73

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置无形资产利得	608,174.28	
合 计	608,174.28	

(三十五) 营业外收入**1、营业外收入分项目列示：**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,461.97		1,461.97
政府补助（展览补贴等）	52,130.10		52,130.10
小微企业免税	3,620.97		3,620.97
其他	613.71	2,459.14	613.71
合 计	57,826.75	2,459.14	57,826.75

(三十六) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	3,398.41	1,794.84	3,398.41
对外捐赠	340,000.00		340,000.00
其他	299.53	96.47	299.53
合 计	343,697.94	1,891.31	343,697.94

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,730,861.51	1,665,442.77
递延所得税费用	19,014.01	839,677.55
合 计	2,749,875.52	2,505,120.32

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	3,781,730.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	567,259.58
子公司适用不同税率的影响	-9,645.06
调整以前期间所得税的影响	-42,970.52
非应税收入的影响	-285,668.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,383.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-65,119.47
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	2,571,147.12
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-88,510.41
所得税费用	2,749,875.52

(三十八) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到的利息	214,786.41	69,593.65
收到的往来款	27,620,009.73	27,670,780.26
营业外收入	246,605.78	207,285.08
合 计	28,081,401.92	27,947,658.99

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的管理费用	7,560,523.27	7,356,563.69
付现的销售费用	8,124,169.08	8,566,800.68
付现的研发费用	3,572,843.47	1,875,627.47
付现的财务费用	58,271.40	56,119.43
营业外支出付现	346,629.81	1,891.31
支付的往来款	20,728,485.46	29,272,249.96
司法冻结的现金	11,104,000.00	
合 计	51,494,922.49	47,129,252.54

(三十九) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,031,855.04	11,524,592.23
加：资产减值准备	3,106,437.05	2,874,732.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,749,510.43	3,393,333.27
无形资产摊销	3,754,407.47	2,643,285.95
长期待摊费用摊销	179,959.92	179,960.00
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）	-608,174.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,461.97	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,635,979.23	608,061.12
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）	188,097.56	1,262,759.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-161,029.59	-423,081.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,888,864.42	-62,638,344.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,946,919.85	-24,885,808.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,702,597.64	58,974,367.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,114,927.79	-6,486,142.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	58,659,122.56	61,204,243.77
减：现金的期初余额	61,204,243.77	31,812,187.28
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	-2,545,121.21	29,392,056.49

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	58,659,122.56	61,204,243.77
其中：库存现金	605,347.33	674,527.11

可随时用于支付的银行存款	58,053,775.23	60,529,716.66
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	58,659,122.56	61,204,243.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,104,000.00	资金冻结
无形资产-土地	18,755,544.38	借款抵押
无形资产-特许使用权	61,618,068.17	借款质押
合 计	91,477,612.55	--

六、 合并范围的变更

(1) 本期纳入合并财务报表范围的主体较上期增加 1 户，其中：新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体如下：

序号	公司名称	变更原因
1	冷水江市金旅清泉污水处理有限公司	新设

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得主式
				直接	间接		
洞口县城市污水处理有限责任公司	湖南洞口	湖南洞口	污水处理	100		100	设立
新邵县大坪污水处理有限公司	湖南新邵	湖南新邵	污水处理	100		100	设立
长沙市凌志环保设备有限公司	湖南长沙	湖南长沙	环保设备制造	51		51	收购
长沙市玺成工程技术咨询有限责任公司	湖南长沙	湖南长沙	环保工程及相关工程技术的咨询	51		51	收购
湖南嘉洋工程设计有限责任公司	湖南长沙	湖南长沙	工程技术咨询服务	100		100	收购

子公司全称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比	取得主式
长沙崇德检测科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	水质、气体废料、噪声污染检测	51		51	收购
湖南凌志环保设备有限公司	湖南长沙	湖南湘潭	环保设备制造		51	51	收购
洞口经开区污水处理有限责任公司	湖南洞口	湖南洞口	污水处理	100		100	设立
冷水江市金旅清泉污水处理有限公司	湖南冷水江	湖南冷水江	污水处理及再生利用	100		100	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险

承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，因本公司无外币业务，本公司无外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险—现金流量变动风险指因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，主要与浮动利率银行借款有关，因公司银行借款利率为固定利率，本公司无利率风险—现金流量变动风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险指分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量时，证券市场变动导致的公允价值变动风险，因本公司无以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金额资产，本公司无其他价格风险。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司定期对客户进行了解，并根据了解情况调整信用额度，同时执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

金融负债到期期限分析如下：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	3,000,000.00				3,000,000.00
应付账款	41,080,392.77				41,080,392.77
其他应付款	14,993,398.40				14,993,398.40
一年内到期的非	5,297,332.07				5,297,332.07

流动负债					
长期借款		5,546,486.37	5,810,692.35	45,742,776.36	57,099,955.08

九、 关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南省至禹企业管理集团有限公司	湖南长沙	企业管理咨询服务	5000 万元	54.21%	54.21%

（二） 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、（一）。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋超华	董事、财务总监、董事会秘书
阳常柏	董事、公司股东
杨小龙	董事
谭海霞	董事
申良梁	监事
李林霞	监事
阳绯兰	监事
魏月初	公司股东
胡 超	公司股东
湖南玉龙生态园林有限公司	公司股东控股公司
湖南禹程企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
湖南至禹能源有限公司	母公司控股子公司

（四） 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

① 本公司实际控制人阳绯文为本公司之子公司洞口县城市污水处理有限责任公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司邵阳市分行借款 4200 万元提供担保。

② 本期公司向兴业银行股份有限公司长沙分行贷款 300 万元，本公司实际控制人阳绯文为该笔借款提供担保。

③ 本期公司以保证抵押方式与上海浦东发展银行长沙分行签订 5000 万额度融资协议，本公司实际控制人阳绯文为该笔借款提供担保，公司本期提款 2346 万元。

5、关联方资金拆借

无

6、关联方资产转让、债务重组情况

无

(五) 关联方应收应付款项

无

(六) 关联方承诺

无

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、未决诉讼仲

(1) 2018 年 4 月 23 日张剑锋、赵晓声、熊伟、冯海强就就本公司收购长沙市玺成工程技术咨询有限责任公司（以下简称玺成公司）、湖南嘉沣工程设计有限责任公司（以下简称嘉沣公司）、长沙崇德检测科技有限公司（以下简称崇德公司）的股权的事项起诉本公司。

纠纷起因及基本案情：

2016 年 2 月 13 日，原告等人与被告金旅环保股份有限公司（以下简称“本公司”）就收购长沙市玺成工程技术咨询有限责任公司 51%的股权签订了《股权转让框架协议》。2016 年 2 月 24 日双方签订了《玺成公司、崇德公司、嘉沣公司 51%股权转让协议之补充协议》，同日双方又签订了《51%股权转让协议》，约定本次股权转让款暂定 1000 万元整，待审计评估报告结果出来后，双方以评估结果确定最终价格。期间，中兴华会计师事务所于 2016 年

4月29日出具了《审计报告》，中铭国际资产评估（北京）有限责任公司于2016年5月3日出具了《资产评估报告》。原被告双方于2016年5月25日签署了《关于长沙市玺成工程技术咨询有限责任公司51%股权转让协议之补充协议》，根据上述《审计报告》和《资产评估报告》，双方确认标的公司全部股权价值评估为人民币2037.04万元，双方一致同意51%的股权转让价款定为1000万元人民币。本公司对本次股权转让款1000万元已实际支付，原告等人也向被告金旅公司出具相应的收款收据。款项支付完毕后，原告认为应按最先签订的《股权转让框架协议》和《玺成公司、崇德公司、嘉沣公司51%股权转让协议之补充协议》执行，要求本公司再行支付股权转让款10,864,000.00元，及支付逾期付款的利息损失，起诉的同时申请查封了本公司银行存款11,104,000.00元。

诉讼的请求：

①请求判令被告立即向原告支付剩余股权转让款8,160,000.00人民币元；

②请求判令被告立即向原告支付违约金1,600,000.00元

③请求判令被告向原告赔偿因被告逾期履行股权转让价款的利息损失人民币571,200元（暂计算自2016年2月24日至起诉之日的利息损失，实际以8,160,000.00元为基数，按中国人民银行同期银行贷款利息计算，直至被告付清上述转让价款之日止）；

④请求判令被告承担原告提起本案诉讼所产生的律师费损失人民币240,000.00元；

⑤请求判令由被告承担全部诉讼费用。

案件已于2018年12月25日已开庭，尚未判决。

本次诉讼对公司经营及财务方面的影响：

本案尚未判决，法院已按原告申请人的诉求裁定对我司银行存款进行冻结，共冻结资金11,104,000.00元，该资金主要郴州市北湖区乡镇污水处理设施建设PPP项目，因该项目进展缓慢，近期不会投资建设，故上述诉讼事项不存在对公司本期利润、资金流动性等财务方面产生的影响，公司将根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务，上述诉讼事项不存在对公司本期利润等财务方面产生的影响。

(2) 2018年12月17日罗大庸、黄强、吕军就本公司收购长沙市玺成工程技术咨询有限责任公司(以下简称玺成公司)、湖南嘉沣工程设计有限责任公司(以下简称嘉沣公司)、长沙崇德检测科技有限公司(以下简称崇德公司)的股权的事项起诉本公司

纠纷起因及基本案情：

2016年2月13日，原告等人与本公司就收购长沙市玺成工程技术咨询有限责任公司51%的股权签订了《股权转让框架协议》，2016年2月24日双方签订了《玺成公司、崇德公司、嘉沣公司51%股权转让协议之补充协议》，2016年2月24日双方又签订了《51%股权转

让协议》，约定本次股权转让款暂定 1000 万元整，待审计评估报告结果出来后，双方以评估结果确定最终价格。期间，中兴华会计师事务所于 2016 年 4 月 29 日出具了《审计报告》，中铭国际资产评估（北京）有限责任公司于 2016 年 5 月 3 日出具了《资产评估报告》。原被告双方于 2016 年 5 月 25 日签署了《关于长沙市玺成工程技术咨询有限责任公司 51%股权转让协议之补充协议》，根据上述《审计报告》和《资产评估报告》，双方确认标的公司全部股权价值评估为人民币 2037.04 万元，双方一致同意 51%的股权转让价款定为 1000 万元人民币。本公司对本次股权转让款 1000 万元已实际支付，原告等人也向本公司出具相应的收款收据。款项支付完毕后，原告认为应按最先签订的《股权转让框架协议》和《玺成公司、崇德公司、嘉洋公司 51%股权转让协议之补充协议》执行，要求本公司再行支付股权转让款 17,804,250.00 元，及支付逾期付款的利息损失等，起诉的同时申请查封了被告金旅公司银行存款 21,294,180.00 元。

诉讼的请求：

- ① 请求判令被告立即向原告支付剩余股权转让款 17,804,250.00 人民币元；
- ② 请求判令被告立即向原告支付违约金 3,075,000.00 元
- ③ 请求判令被告赔偿因其逾期履行股权转让价款的利息损失，以 20,879,250.00 元为基数，按中国人民银行同期银行贷款利息计算，自 2016 年 2 月 24 日开始直至被告付清上述转让价款；
- ④ 请求判令被告承担原告提起本案诉讼所产生的律师费损失人民币 415,000.00 元；
- ⑤ 请求判令由被告承担全部诉讼费用。

2019 年 1 月 17 日法院裁定，冻结本公司银行存款 21,294,180.00 元，截止财务报表批准报出日，上述案件尚在审理中。

本次诉讼对公司经营及财务方面的影响：

本案尚未开庭审理，法院已按原告申请人的诉求裁定对我司银行存款进行冻结，共冻结资金 21,294,180.00 元，该资金主要郴州市北湖区乡镇污水处理设施建设 PPP 项目，因该项目进展缓慢，近期不会投资建设，故上述诉讼事项不存在对公司本期利润、资金流动性等财务方面产生的影响。

十一、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	11,557,640.74	28,132,725.32
合 计	11,557,640.74	28,132,725.32

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	11,736,832.89	96.21	641,192.15	5.46	11,095,640.74
分子公司不计提坏账准备的应收账款	462,000.00	3.79			462,000.00
组合小计	12,198,832.89	100.00	641,192.15	5.26	11,557,640.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,198,832.89	100.00	641,192.15	5.26	11,557,640.74

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	14,004,488.76	48.57	701,719.44	5.01	13,302,769.32
分子公司不计提坏账准备的应收账款	14,829,956.00				14,829,956.00
组合小计	28,834,444.76	100.00	701,719.44	2.43	28,132,725.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	28,834,444.76	100.00	701,719.44	2.43	28,132,725.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	10,769,422.75	538,471.14	5.00
1至2年	937,510.14	93,751.01	10.00
2至3年	29,900.00	8,970.00	30.00
合计	11,736,832.89	641,192.15	5.46

(2) 本期无实际核销的应收账款情况：

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
洪江市环境保护局	5,000,000.00	40.99	250,000.00
湖南尚上公路桥梁建设有限公司	1,798,145.24	14.74	89,907.26
中方县环境保护局	1,375,550.00	11.28	68,777.50
湖南恒丰建筑工程有限公司	802,335.00	6.58	63,350.25
新邵县风景名胜旅游开发有限公司	670,770.00	5.50	33,538.50
合计	9,646,800.24	79.09	505,573.51

(4) 应收账款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	30,870,421.09	32,945,560.69
合计	30,870,421.09	32,945,560.69

1、其他应收款项

(1) 分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
账龄组合	6,770,038.43	21.49	634,777.42	9.38	6,135,261.01
分子公司不计提坏账准备的其他应收款	24,735,160.08	78.51			24,735,160.08
组合小计	31,505,198.51	100.00	634,777.42	2.01	30,870,421.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	31,505,198.51	100.00	634,777.42	2.01	30,870,421.09

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
账龄组合	3,841,843.18	11.56	287,616.38	7.49	3,554,226.80
分子公司不计提坏账准备的其他应收款	29,391,333.89	88.44			29,391,333.89
组合小计	33,233,177.07	100.00	287,616.38	7.49	32,945,560.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	33,233,177.07	100.00	287,616.38	7.49	32,945,560.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,890,928.54	194,546.43	5.00
1至2年	2,303,309.89	230,330.99	10.00
2至3年	390,000.00	117,000.00	30.00
3至4年	185,800.00	92,900.00	50.00
合计	6,770,038.43	634,777.42	9.38

(2) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,969,586.70	2,915,800.00
备用金	677,264.54	890,248.98
往来款及其他	24,858,347.27	29,427,128.09
合计	31,505,198.51	33,233,177.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新邵县大坪污水处理有限公司	往来款	9,405,171.32	1年以内	29.85	
湖南嘉沅工程设计有限责任公司	往来款	8,873,338.73	1年以内	28.16	
洞口县城市污水处理有限责任公司	往来款	5,640,054.42	1年以内	17.90	
威海建设集团股份有限公司	保证金	1,545,442.00	1年以内	4.91	77,272.10
湘乡市经济开发区建设投资开发有限公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	4.76	75,000.00
合计		26,964,006.47	1年以内	85.58	152,272.10

(5) 其他应收款项中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	50,130,000.0		50,130,000.0	39,330,000.0		39,330,000.0
	0		0	0		0
合 计	50,130,000.0		50,130,000.0	39,330,000.0		39,330,000.0
	0		0	0		0

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
洞口县城市污水处理有限责任公司	10,170,000.00			10,170,000.00		
新邵县大坪污水处理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
长沙市凌志环保设备有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
长沙市玺成工程技术咨询有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南嘉洋工程设计咨询有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
长沙崇德检测科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
洞口经开区污水处理有限责任公司		10,800,000.00		10,800,000.00		
合 计	39,330,000.00	10,800,000.00		50,130,000.00		

(四) 营业收入和营业成本**1、按类别列示**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,126,438.96	69,894,235.05	81,083,674.92	59,083,376.18
其他业务				
合 计	84,126,438.96	69,894,235.05	81,083,674.92	59,083,376.18

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	占比	收入	占比
工程收入	30,003,695.47	35.67	69,490,118.97	85.70
技术咨询收入	3,894,734.04	4.63	5,460,491.80	6.74

污水处理设备	50,228,009.45	59.70	6,133,064.15	7.56
合计	84,126,438.96	100.00	81,083,674.92	100.00

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	608,174.28	
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）	481,833.35	
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	-338,001.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	173,602.31	
少数股东权益影响额	170,845.82	
合计	407,558.21	

(二) 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	2.592	0.047	0.047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.377	0.043	0.043

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,900,780.01
非经常性损益	B	407,558.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,493,221.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	186,599,616.52
股权激励等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	189,050,006.53
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.592%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	2.377%
期初股份总数	N	69,180,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	34,590,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	5
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	103,770,000.00

基本每股收益	$X=A/W$	0.047
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.043
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	0.047
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U\times V/K)$	0.043

湖南金旅环保股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

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：

公司董事会秘书办公室