



现代环科

NEEQ : 833944

湖南现代环境科技股份有限公司

Hunan Modern Environment Technology



年度报告摘要

— 2018 —

一. 重要提示

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

1.2 公司董事会及其董事、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。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

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

1.5 公司联系方式

信息披露事务管理人/董事会秘书	李彬
职务	董事会秘书
电话	0731-88197728
传真	0731-88197725
电子邮箱	410502986@qq. com
公司网址	www. hnxdhj. cn
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市天心区芙蓉南路二段 128 号现代广场综合楼 6 楼，410015
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	公司办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	1,667,213,051.52	1,297,201,695.96	28.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	363,805,529.27	372,785,740.17	-2.41%
营业收入	99,019,833.27	137,013,889.02	-27.73%
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,980,210.90	23,530,782.03	-138.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,323,388.65	10,651,690.68	-215.69%
经营活动产生的现金流量净额	26,591,560.40	-21,875,461.87	221.56%

加权平均净资产收益率	-2.44%	6.51%	-
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.08	-137.50%
稀释每股收益（元/股）	-0.03	0.08	-137.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.17	1.20	-2.50%

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	310,000,000	100%	0	310,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	310,000,000	100%	0	310,000,000	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		310,000,000	-	0	310,000,000	-
普通股股东人数		2				

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

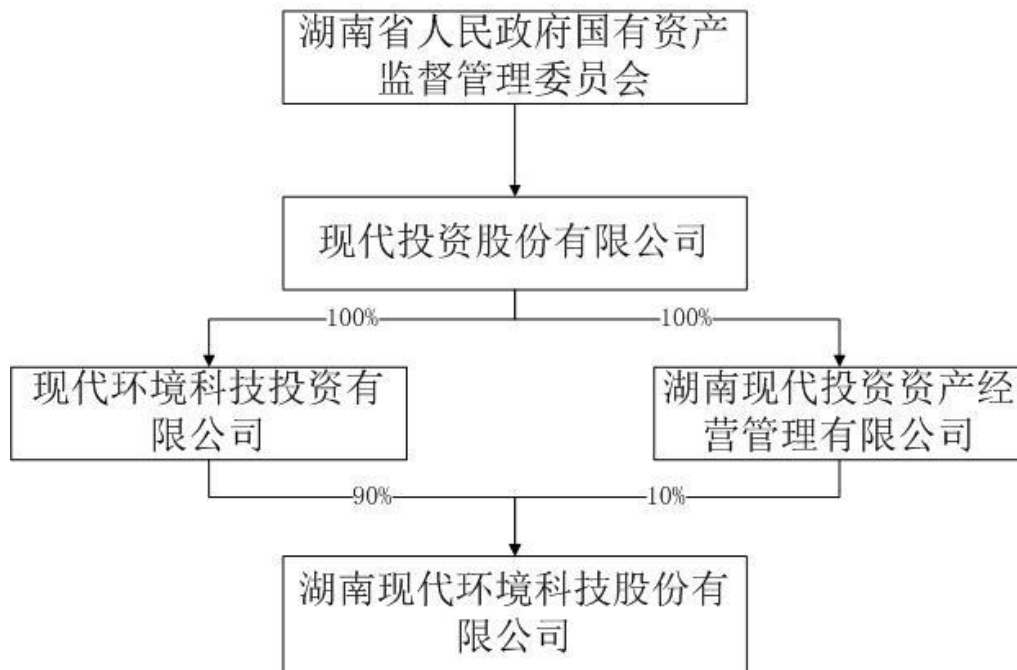
单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	现代环境科技投资有限公司	279,000,000	0	279,000,000	90%	0	279,000,000
2	湖南现代投资资产经营管理有限公司	31,000,000	0	31,000,000	10%	0	31,000,000
合计		310,000,000	0	310,000,000	100.00%	0	310,000,000

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东现代环境科技投资有限公司及湖南现代投资资产经营管理有限公司均为现代投资股份有限公司的全资子公司。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



公司股东现代环境科技投资有限公司、湖南现代投资资产经营管理有限公司均为现代投资股份有限公司的全资子公司。现代投资股份有限公司为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会下辖企业。

公司实际控制人为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会，是湖南省人民政府直属特设机构，在湖南省政府授权下代表国家履行国有资产出资人职责。负责人：丛培模。地址：湖南省长沙市五一大道351号省政府二院二办公楼。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1. 会计政策的变更

公司自 2018 年 1 月 1 日起采用财政部《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）相关规定，调整相关科目列报，影响具体如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据”和“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：“应收票据及应收账款”期末列示金额 212,849,466.68 元，期初列示金额 182,213,646.71 元； 母公司资产负债表：“应收票据及应收账款”期末列示金额 128,144,890.15 元，期初列示金额 82,521,154.18 元；
将“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：无影响； 母公司资产负债表：无影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表：无影响； 母公司资产负债表：无影响。
将工程物资、在建工程合并为“在建工程”列示	合并资产负债表：无影响； 母公司资产负债表：无影响。
将“应付票据”和“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：“应付票据及应付账款”期末列示金额 13,505,146.43 元，期初列示金额 14,974,215.36 元； 母公司资产负债表：“应付票据及应付账款”期末列示金额 12,958,894.13 元，期初列示金额 14,700,899.77 元。
将“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表：“其他应付款期末列示金额 527,286,057.70 元，期初列示金额 258,725,285.10 元。 母公司资产负债表：“其他应付款期末列示金额 427,680,604.73 元，期初列示金额 167,057,547.06 元。
在“财务费用”下单列“其中：利息费用”	合并利润表：“其中：利息费用”本期列示金额 28,215,862.12 元，上期列示金额 22,909,873.18 元。 母公司利润表：“其中：利息费用”本期列示金额 28,215,862.12 元，上期列示金额 21,028,150.35 元。
在“财务费用”之“其中：利息费用”下单列“利息收入”	合并利润表：“利息收入”本期列示金额 1,191,273.11 元，上期列示金额 1,539,136.92 元。 母公司利润表：“利息收入”本期列示金额 554,838.56 元，上期列示金额 1,478,987.91 元。
“研发费用”不再与“管理费用”合并列示	合并利润表：“研发费用”本期增加 5,947,673.78 元，上期增加 5,364,578.71 元；“管理费用”本期减少 5,947,673.78 元，上期减少 5,364,578.71 元。 母公司利润表：“研发费用”本期增加 5,947,673.78 元，上期增加 5,364,578.71 元；“管理费用”本期减少 5,947,673.78 元，上期减少 5,364,578.71 元。
政府补助无论与资产相关还是收益相关，现金流量表中均作为收到的其他与经营活动有关的现金项目列报，上期金额同口径追溯调整。	合并现金流量表：本期增加收到其他与经营活动有关的现金 18,018,596.42 元，减少收到其他与投资活动有关的现金 18,018,596.42 元；上期：无影响 母公司现金流量表：本期增加收到其他与经营活动有关的现金 218,596.42 元，减少收到其他与投资活动有关的现金 218,596.42 元；上期：无影响。
合并所有者权益变动表及所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	无影响
(1) 会计估计变更的内容和原因	
由于业务不断拓展，本公司下属子公司垃圾处理场等环保项目陆续完工投产，各子公司为保证会计核算的准确性及合规性，依据《企业会计准则第 4 号--固定资产》“第十五条企业应当根据固定资产的性	

质和使用情况，合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值”以及“第十七条企业应当根据与固定资产有关的经济利益的预期实现方式，合理选择固定资产折旧方法”的规定，据完工投产固定资产的性质和使用情况，将固定资产划分为“房屋建筑物”、“专用设施”、“机器设备”、“运输工具”、“填埋场”等类别。

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》“子公司采用的会计政策应当与母公司保持一致”之规定，对本公司会计估计进行相应补充变更如下：

1) 变更前固定资产折旧方法

变更前各类固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，折旧年限、净残值率及年折旧率分类列示如下：

资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	5-8	3	12.13-19.40
专用设施	5-10	3	9.70-19.40
其它	5-10	3	9.70-19.40

2) 变更后固定资产折旧方法

①填埋场以外的固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，折旧年限、净残值率及年折旧率分类列示如下：

资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3	2.43-4.85
专用设施	5-30	3	3.23-19.40
机器设备	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	5-10	3	9.70-19.40
其它	5-10	3	9.70-19.40

②填埋场资产采用工作量法计提折旧，年折旧额根据每会计年度填埋的废物料及处理后的固化块等垃圾数量占填埋场总库容量的比率乘以填埋场资产原值计算确定。

(2) 会计估计变更影响数

上述会计估计变更系对本公司下属子公司新投产业务新增固定资产折旧政策的补充，对本公司原有业务经营成果未产生影响。

子公司新投产业务相关固定资产按本公司原会计估计计提本期折旧额为 8,615,863.47 元，按上述新增会计估计计提本期固定资产折旧额为 5,963,583.24 元，新增会计估计导致本期折旧计提额减少 2,652,280.23 元，相应导致本公司合并报表归属于母公司股东的净利润增加 1,014,497.19 元。

3.前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

3.2 因会计差错更正需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
应收票据及应收账款		182,213,646.71		
应收票据	650,000.00			
应收账款	181,563,646.71			
应付票据及应付账款		14,974,215.36		
应付账款	14,974,215.36			
其他应付款	258,300,615.39	258,725,285.10		
应付利息	424,669.71			
管理费用	32,302,490.74	26,937,912.03		
研发费用		5,364,578.71		

3.3 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本期新增合并报表单位1家,具体情况如下:公司于2018年07月10日与吉林星旗集团环保有限公司签署股权转让协议,收购吉林星旗集团环保有限公司持有的科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司(以下简称“科尔沁左翼中旗”)51%的股权,此次收购属非同一控制下企业合并,公司对科尔沁左翼中旗董事会进行改组,科尔沁左翼中旗于2018年10月12日就股权结构、法定代表人等事项变更办理完成工商登记。公司以此为依据,将收购日确定为2018年10月12日,将接近收购日的2018年09月30日科尔沁左翼中旗报表纳入合并报表。

3.4 关于非标准审计意见的说明

□适用√不适用

湖南现代环境科技股份有限公司

董事会

2019年3月28日