

证券代码: 838771

证券简称: 安福环保

主办券商: 恒泰证券



安福环保

NEEQ : 838771

湖南安福环保科技股份有限公司

Hunan Anfu Environmental Protection Technology Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



报告期内，公司以招拍挂形式购买国有土地使用权，用于新建循环塑料产业园-年处理 6 万吨废塑料资源化利用项目，项目总投资 13,500 万元，预计 2019 年 10 月竣工投产。该工程获得 2018 年中央预算内投资 1,200 万元专项资金的支持，主要用于土地建设、设备购置与安装等。

目 录

| | |
|------------------------------|----|
| 声明与提示 | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 10 |
| 第四节 重要事项 | 15 |
| 第五节 股本变动及股东情况..... | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 21 |
| 第七节 财务报告 | 25 |
| 第八节 财务报表附注 | 31 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|-----------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、安福环保 | 指 | 湖南安福环保科技股份有限公司 |
| 股东会 | 指 | 湖南安福环保科技股份有限公司股东会 |
| 股东大会 | 指 | 湖南安福环保科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 湖南安福环保科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 湖南安福环保科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 湖南安福环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 湖南安福环保科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 主办券商、恒泰证券 | 指 | 恒泰证券股份有限公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 会计师事务所 | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 公司章程 | 指 | 湖南安福环保科技股份有限公司章程 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《暂行办法》 | 指 | 指《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| PP、PE | 指 | 聚丙烯、聚乙烯 |
| 造粒料 | 指 | 塑料编织袋的生产原料 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日 |
| 报告期末 | 指 | 2018年6月30日 |

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。

公司负责人王汝元、主管会计工作负责人张如金及会计机构负责人（会计主管人员）张如金保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 报告期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。 2. 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 2018 年 1-6 月财务报表。 3. 公司董事会、监事会相关决议文件。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 湖南安福环保科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Hunan Anfu Environmental Protection Technology Co., Ltd. |
| 证券简称 | 安福环保 |
| 证券代码 | 838771 |
| 法定代表人 | 王汝元 |
| 办公地址 | 湖南省常德市临澧县经济开发区安福工业园 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 潘红 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 电话 | 0736-5558118 |
| 传真 | 0736-5558118 |
| 电子邮箱 | anfuhuanbao2016@163.com |
| 公司网址 | www.hnafsl.com |
| 联系地址及邮政编码 | 湖南省常德市临澧县经济开发区安福工业园 415200 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2012-05-10 |
| 挂牌时间 | 2016-08-10 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）—橡胶和塑料制品业（C29）—塑料丝、绳及编织品制造（C2923） |
| 主要产品与服务项目 | 国家法律、法规及政策允许的塑料制品及塑料包装袋的生产、销售；再生物资的回收、加工与销售（不含危险废物）；塑料制品销售及进出口贸易（国家法律、法规限定或禁止的商品和技术除外）。（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） |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 25,800,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 常德安福环保科技投资中心(有限合伙) |
| 实际控制人及其一致行动人 | 王汝元 刘必清 |

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 | 914307005954710708 | 否 |
| 注册地址 | 湖南省常德市临澧县经济开发区 安福工业园 | 否 |
| 注册资本（元） | 25,800,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---|
| 主办券商 | 恒泰证券 |
| 主办券商办公地址 | 内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---------------|---------------|-----------|
| 营业收入 | 58,921,223.83 | 35,844,298.41 | 64.38% |
| 毛利率 | 9.46% | 8.81% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,311,723.47 | -243,821.37 | 1,458.26% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 2,856,847.61 | -1,058,859.01 | 369.80% |
| 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） | 9.79% | -0.88% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 8.45% | -3.83% | - |
| 基本每股收益 | 0.13 | -0.01 | 1,400.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 89,498,170.31 | 87,248,755.27 | 2.58% |
| 负债总计 | 54,014,597.24 | 55,076,905.67 | -1.93% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 35,483,573.07 | 32,171,849.60 | 10.29% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.38 | 1.25 | 10.40% |
| 资产负债率（母公司） | - | - | - |
| 资产负债率（合并） | 60.35% | 63.13% | - |
| 流动比率 | 1.21 | 1.18 | - |
| 利息保障倍数 | 4.74 | 3.31 | - |

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 | 6,537,919.77 | 3,404,700.57 | 92.03% |
| 应收账款周转率 | 2.12 | 1.17 | - |
| 存货周转率 | 5.42 | 2.36 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----|------|------|
|--|----|------|------|

| | | | |
|---------|-----------|----------|---|
| 总资产增长率 | 2.58% | -0.93% | - |
| 营业收入增长率 | 64.38% | -18.95% | - |
| 净利润增长率 | 1,458.26% | -122.60% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 25,800,000 | 25,800,000 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处行业属于橡胶和塑料制品业(C29);根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011),公司所处行业属于橡胶和塑料制品业(C29),细分行业属于塑料丝、绳及编织品制造(C2923)。

营业范围:国家法律、法规及政策允许的塑料制品及塑料包装袋的生产、销售;再生物资的回收、加工与销售(不含危险废物);塑料制品销售及进出口贸易(国家法律、法规限定或禁止的商品和技术除外)。(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)

主营业务:塑料包装袋等塑料制品的研发、生产和销售。

公司目前的主要生产模式为“以销定产+计划储备”,一方面考虑合作客户的确定性需求,另一方面也考虑到市场中潜在客户的不确定性需求。营销部在与客户签订销售合同或订单后,及时将生产任务反馈给生产部;仓储部定期对库存的半成品和产成品存量进行盘点,并及时将结果反馈到生产部;生产部在综合营销部提供的销售订单与仓储部反馈的库存情况的基础上,全面负责生产计划的制定与实施。

公司目前主要以直销模式拓展市场。公司设立了营销部全面负责制定营销战略及实施策略,具体包括市场调研、产品推介、客户资源开发与维护、产品销售及售后服务等工作。公司将新客户的开发视作长期发展的源动力,一方面通过现场投标获得新的市场合作伙伴,另一方面通过分区业务员走访各自管辖区内的相关企业拓展新客户业务,同时公司积极通过网络、电话、展会、行业交流会等途径挖掘潜在市场客户群体。在不断寻求新客户的同时,公司也积极通过给予产品价格优惠和提供良好的售后服务等措施维护现有客户数量及合作关系。

公司通过与客户签订销售合同或订单确立双方的合作关系,积极履行合同中规定的相关义务,按时向客户提供优质的产品与服务。营销部在签订销售合同或订单时,综合考虑产品的生产成本、综合性能、同类产品的价格等因素,并结合客户的个性化需求和合作情况,对产品进行定价。销售合同或订单签订后,营销部负责将合同信息反馈到生产部,由生产部开展生产计划的制定与实施。

报告期内,公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 财务状况

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日,公司资产总额为 89,498,170.31 元,较本期期初 87,248,755.27 元增加了 2,249,415.04 元,增长比例为 2.58%。主要原因为:公司业务量增加,设备需求增加,存货增多所致。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日,公司负债总额为 54,014,597.24 元,较本期期初 55,076,905.67 元减少了 1,062,308.43 元,降低比例为 1.93%。主要原因为:应付账款、应交税费减少所致。

2. 经营成果

(1) 报告期内,公司实现营业收入 58,921,223.83 元,较上年同期 35,844,298.41 元增加 23,076,925.42 元,增长比例 64.38%。主要原因为:市场需求增加,新增了江华海螺水泥有限公司业务合作,华润水泥投资有限公司的大幅增量。

(2) 报告期内,公司营业成本 53,349,150.63 元,较上年同期 32,687,242.23 元增加 20,661,908.40 元,增长比例为 63.21%。主要原因为:公司业务量增加,收入增加导致成本按一定比例增加。

(3) 报告期内,利润总额 3,575,967.41 元,净利润 3,311,723.47 元,较上年同期-161,126.16 元、-243,821.37 元分别增加了 3,737,093.57 元、3,555,544.84 元,增长 2,319.36%和 1,458.26%。主要原因为:市场需求增加,销售收入增加,且销售毛利率高于去年同期,退还的增值税返税款大于去年同期。

3. 现金流量

(1) 报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为 6,537,919.77 元,较上年同期 3,404,700.57 元,增加了 3,133,219.20 元,增长比例为 92.03%。主要原因为:收入增加,应收账款减少及应收票据贴现增加。应交增值税增加,收到的即征即退的增值税款增加。

(2) 报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额为-5,665,518.18 元,较上年同期-445,611.09 元,减少 5,219,907.09 元,下降比例为 1,171.40%。主要原因为:购买的固定资产及无形资产增加。

(3) 报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额为 543,049.51 元,较上年同期-3,376,941.24 元,上升 3,919,990.75 元,上升比例为 116.08%。主要原因为:偿还债务支付的现金小于去年同期。

4. 生产情况

报告期内,继 2017 年 6 万吨造粒生产线进行升级、配套技术改造后,围绕充分挖掘再生造粒生产线潜力又新建造粒生产线一条,可增生产能力 5,000 吨。将原来破碎、清洗、脱水分散的生产工艺布局改造为“破碎-清洗-脱水”连续一体化生产工艺布局,既节约了生产用地,又节省了工序物流成本,更提高了劳动生产率;围绕进一步提升“三废”排放达标水平,通过改变集气方式增加“销烟、降脂”装置,使热熔废气的收集率接近 100%,废气中的有害因子降低率达 98%以上;通过自主研发新增“销烟、降脂”新工艺,使真空炉焚烧过滤网片所产生的残渣实现了空气达标排放;通过自主研发沉淀污泥水/

渣分离净化新工艺，使清洗水循环使用率提升 20%以上，既节约了新鲜水消耗，又减少了废水排放。

5. 销售情况

报告期内，公司在未来三年发展的战略实施中，业务在保证原有客户订单的同时，积极拓展新需求和新客户，销售部凭借优良的产品品质、综合的配套生产能力以及快速的响应速度赢得了国内大型水泥上市公司的青睐（如：冀东、华润、华新、海螺等），成为其合格供应商，并建立了良好的长期稳定的合作关系为公司长期持续稳定的发展奠定了坚实的基础，扩大企业的知名度、树立良好的企业形象。

6. 技术研发情况

企业自主研发了水泥包装袋灌装低温防“炸包”问题、清洗后的湿塑料碎片脱水新工艺、“以塑代纸”烟花托盘装药外筒、废旧塑料破碎清洗废水/废渣分离净化处理等 10 项研发项目。上半年公司已向国家专利商标局申报技术专利 10 项，分别是编织袋缝制跑偏纠正装置、废旧塑料碎片输送装置、废旧塑料碎片脱水装置、负压吸气装置、高温废气水处理装置、粉尘净化装置等。各项自主研发项目为提升生产效率提供了有利的条件。

三、 风险与价值

一、 公司治理的风险

报告期内，公司于 2016 年 3 月变更为股份公司，股份公司设立时间较短。由于股份公司和有限公司在公司治理机制上存在较大的不同，特别是公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让后，新制度对公司治理提出了更高的要求。因此，公司在对相关制度的执行中尚需理解和熟悉，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。

针对公司治理风险，公司已在中介机构的辅导下建立了三会一层的治理结构，并制定了三会议事规则，以及关联交易、对外投资融资管理制度和对外担保等相关决策管理办法，公司建立健全了公司治理机制。公司在今后的经营中将严格按照公司章程以及各项规章制度管理，规范经营。

二、 业务结构集中的风险

公司主要从事编织袋的生产和销售，产品结构较为单一，业务结构相对集中。这一方面突出了公司的主营业务，另一方面也使公司的经营状况受整个行业变化影响的程度较大，如果出现市场需求萎缩或市场需求结构变化等因素，将会在一定程度上影响公司的经营业绩。

针对业务结构集中的风险，公司通过产品差异化的策略来应对目前业务结构集中的风险。未来公司将致力于以集装袋为代表的塑料编织袋差异化细分市场的快速发展，不断提高产品的技术含量，加速塑料编织袋高端市场份额的拓展，实现公司的持续发展。

三、 原材料与产品价格波动风险

报告期内，公司生产经营所需的主要原材料包括废塑料、塑料颗粒（PP、PE）等。前述原材料主要

来源于石油化工领域，其采购价格与国内外石油化工等大宗商品价格走势密切相关。因此，如果主要原材料价格的波动过于频繁、幅度过大，将直接影响公司原材料采购成本，对公司原材料管理和成本控制带来一定的压力，进而影响公司经营业绩。受原材料价格波动的影响，公司产品的价格同样存在波动风险，进而影响公司产品的定价策略、营销策略、销售业绩等。

针对原材料与产品价格波动风险，公司密切关注原油价格、产品价格变化的走势，大宗材料采取预订、锁单等措施保障采购材料的价格基本稳定，另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。公司已与重大客户签订销售合同，约定主要原材料价格变动超过一定的标准时对产品的售价进行重新商定，以减少价格波动对公司带来的影响。

四、偿债能力较弱的风险

公司2018年上半年、2017年和2016年度流动比率分别为1.21倍、1.18倍和1.29倍，速动比率分别为0.92倍、0.98倍和0.92倍。公司短期偿债能力较上年提升，2018年上半年的速动比率低于1，表明公司短期变现偿债能力较弱，存在一定的财务风险。

针对偿债能力较弱的风险，公司将进一步加强应收账款的回收管理，做好财务支出预算，优化资本结构，增强公司偿债能力。

五、资产抵押被处置的风险

截至2018年6月30日，公司的3处土地使用权、9处房产、部分设备被抵押，用于向银行申请借款。报告期内，公司信用状况良好，未发生违约情形。未来若公司不能及时偿还上述借款或采取银行认同的其他债权保障措施，公司资产将有被处置的风险。

针对资产抵押可能面临的风险，公司未来拟通过拓宽公司融资渠道，以改善公司融资现状，并通过提高管理水平、提高产品品质、提高市场占有率等方式增加公司收益，降低因无法偿还到期债务导致被抵押的资产可能被处置的风险。

六、下游行业需求下降的风险

公司产品主要供应水泥行业，水泥行业属于高能耗及产能过剩行业，是供给侧改革的主要目标行业，随着我国水泥行业产能淘汰及行业集中的深化，可能会影响水泥包装袋市场的容量，进而影响公司在市场中的份额。

针对下游行业产能过剩和产业调整，公司依靠多年服务大客户的经验与能力，提前布局水泥行业中的大客户，并在成本控制的基础上，逐渐丰富产品结构，以减少市场环境变化对公司的不利影响。

七、政府补助及税收优惠政策变化的风险

2018年上半年公司计入当期损益的增值税即征即退、政府补助为4,108,531.16元，公司存在对政府补助、税收优惠依赖。如果未来政府补助及税收优惠政策发生变化，将对公司当期经营业绩产生不利影响。若政府补助及税收优惠政策发生锐减或取消后，公司营业利润又不能实现盈利，将对公司的持续经营造成影响。

针对未来政府补助及税收优惠政策可能变化的风险，公司一方面努力提升经营管理水平，从开源、

节流两方面提高盈利水平，一方面通过逐渐丰富现有产品结构实现盈利水平新突破，另外公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌，通过进入资本市场提高公司的融资能力，减少对政府补助及税收优惠的依赖，防范因相关政策变化带来的不利影响。

八、融资渠道单一的风险

公司具备良好的商业信誉和银行信用基础，融资主要还是通过向银行借款实现。融资渠道单一，可能会造成公司长期发展所需的资金投入不足，从而影响公司的生产经营和持续发展。

针对融资渠道单一的风险，公司拟开辟多种融资渠道，完善公司治理结构和提高经营管理水平，提升公司资本市场价值；同时进一步加强与当地商业银行的联系，提高公司持续间接融资的能力，保证公司生产经营不断向前发展。

公司持续间接融资的能力，保证公司生产经营不断向前发展。

九、汇率波动风险

2018年上半年公司外汇收入 88,480.00 美元，折合人民币 559,364.00。因签订合同时所适用的外汇汇率与实际收到款项所适的外汇汇率时间差而产生的汇率风险。从双方达成协议，到最后结清债权债务，一般需要一段时间。在此期间，若计价货币汇率发生变动，可能会使公司受到损失，产生了汇率结算风险。

针对汇率波动风险，公司提前与延期结汇规避汇率风险，企业将密切关注宏观经济情况，预测有关货币的未来走势，采取提前或延期支付有关款项，也能达到规避风险的目的。

四、 企业社会责任

公司注重积极承担社会责任,维护职工合法权益,诚信对待合作伙伴及客户等利益相关者。

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，足额纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持合作伙伴、供应商、消费者以及员工的合法权益。

1、公司为员工按时足额缴纳五险，建立完善的员工晋升和培训体系，促进员工职业发展。

2、公司积极足额缴纳各项税款，为当地的发展做出直接贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | - | - |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | - | - |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 8,000,000.00 | - |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | 110,005,000.00 | 38,502,380.95 |
| 合计 | 118,005,000.00 | 38,502,380.95 |

注：其他是指：常德安福环保科技投资中心（有限合伙）租用公司办公场地租金，预计金额为5,000.00元，实际发生金额为2,380.95元；股东向公司提供借款，王汝元预计金额为5,000,000.00元，实际发生

金额为0元,刘必清预计金额为3,000,000.00元,实际发生金额为0元;股东向公司提供借款担保,王汝元和刘必清提供担保预计金额均为70,000,000.00元,于琼华、杨慧群、常德安福环保科技投资中心(有限合伙)提供担保预计金额均为40,000,000.00元,王汝元、于琼华、刘必清、杨慧群、常德安福环保科技投资中心(有限合伙)为公司向中国银行股份有限公司临澧支行借款5,000,000.00元提供担保,向常德财鑫投融资担保集团有限公司提供5,000,000.00元反担保。王汝元、于琼华、刘必清、杨慧群、常德安福环保科技投资中心(有限合伙)为公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司常德市分行借款25,000,000.00元提供担保。王汝元、刘必清、于琼华、杨慧群向临澧沪农商村镇银行借款3,500,000.00元提供担保,以上日常性关联交易已经第一届董事会第十五次会议和2018年第一次临时股东大会审议通过。

(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 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|--|-------------------------|--------------|------------|------------|----------|
| 王汝元,于琼华、刘必清、杨慧群、常德安福环保科技投资中心(有限合伙)、常德财鑫投融资担保集团有限公司 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司常德市分行贷款担保 | 5,000,000.00 | 是 | 2017-08-20 | 2017-027 |
| 王汝元,于琼华、刘必清、杨慧群 | 常德财鑫投融资担保集团有限公司 | 5,000,000.00 | 是 | 2017-08-20 | 2017-027 |

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:

上述偶发性关联交易均为关联方为公司贷款及公司贷款的保证人提供连带责任保证担保/反担保,能够降低公司担保风险,同时为公司发展提供支持,具有积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均在承诺履行期内严格遵守承诺,未发生违反承诺的情况。

1、公司股东承诺自愿接受《公司法》、《公司章程》及《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》中对本人所持公司股份进行锁定的要求。

2、公司共同实际控制人王汝元、刘必清出具《承诺》,承诺如因公司未按照《劳动法》、《劳动

合同法》、《社会保险法》、《住房公积金管理条例》等相关法律、法规的规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，导致员工向公司追索社会保险和住房公积金而被司法部门或相关行政主管部门判令/责令赔偿、补缴的，或被相关行政部门处罚，给公司造成任何损失，王汝元、刘必清愿承担全部责任。

3、为防范控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产及其它资源，公司控股股东、实际控制人已出具承诺，承诺不会占用公司的资金和资产，也不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。

4、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

5、针对关联方往来规范风险，为防范控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产及其它资源，公司的控股股东常德安福环保科技投资中心（有限合伙）及共同实际控制人王汝元、刘必清均已出具承诺，承诺将减少并规范关联交易。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及董监高均严格执行以上承诺。

(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 |
|------|--------|---------------|---------|------------------------|
| 应收帐款 | 抵押 | 4,276,358.17 | 4.78% | 向常德财鑫投融资担保集团有限公司提供反担保 |
| 存货 | 抵押 | 4,371,901.92 | 4.88% | 向常德财鑫投融资担保集团有限公司提供反担保 |
| 无形资产 | 抵押 | 9,299,037.97 | 10.39% | 向中国邮政储蓄银行股份有限公司常德市分行贷款 |
| 固定资产 | 抵押 | 18,012,769.37 | 20.13% | 向中国邮政储蓄银行股份有限公司常德市分行贷款 |
| 总计 | - | 35,960,067.43 | 40.18% | - |

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 13,148,332 | 50.96% | - | 13,148,332 | 50.96% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,148,332 | 50.96% | - | 13,148,332 | 50.96% |
| | 董事、监事、高管 | 2,431,000 | 9.42% | - | 2,431,000 | 9.42% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 12,651,668 | 49.04% | - | 12,651,668 | 49.04% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,651,668 | 49.04% | - | 12,651,668 | 49.04% |
| | 董事、监事、高管 | 7,293,000 | 28.27% | - | 7,293,000 | 28.27% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 25,800,000 | - | 0 | 25,800,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 3 | | | | |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 常德安福环保科技投资中心（有限合伙） | 16,076,000 | - | 16,076,000 | 62.31% | 5,358,668 | 10,717,332 |
| 2 | 王汝元 | 5,038,000 | - | 5,038,000 | 19.53% | 3,778,500 | 1,259,500 |
| 3 | 刘必清 | 4,686,000 | - | 4,686,000 | 18.16% | 3,514,500 | 1,171,500 |
| 合计 | | 25,800,000 | 0 | 25,800,000 | 100.00% | 12,651,668 | 13,148,332 |

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

王汝元是常德安福环保科技投资中心（有限合伙）的执行合伙人，刘必清是常德安福环保科技投资中心（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，公司股东间无其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

| | | | | | |
|----------|--|-----|-------------|------|----------|
| 名称 | 常德安福环保科技投资中心（有限合伙） | | | | |
| 统一社会信用代码 | 9143070034470196XE | | | | |
| 类型 | 有限合伙企业 | | | | |
| 住所 | 湖南省临澧县经济开发区安福工业园 | | | | |
| 执行事务合伙人 | 王汝元 | | | | |
| 注册资本 | 1,607.60 万元人民币 | | | | |
| 成立日期 | 2015年6月15日 | | | | |
| 营业期限 | 2015年6月15日至长期 | | | | |
| 经营范围 | 以自有资金对环保科技项目进行投资管理、投资咨询（以上项目不含金融、证券、期货咨询，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）。(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) | | | | |
| 合伙结构 | 序号 | 出资人 | 出资额 (万元) | 出资方式 | 出资比例 (%) |
| | 1 | 王汝元 | 635.60 | 货币 | 39.54 |
| | 2 | 刘必清 | 135.43 | 货币 | 8.43 |
| | 3 | 张如金 | 141.79 | 货币 | 8.82 |
| | 4 | 王汝新 | 141.79 | 货币 | 8.82 |
| | 5 | 于欠喜 | 241.05 | 货币 | 14.99 |
| | 6 | 徐合友 | 170.15 | 货币 | 10.58 |
| | 7 | 潘贻松 | 141.79 | 货币 | 8.82 |
| | 合计 | | 1,607.60 | | 100.00 |

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为王汝元、刘必清。

王汝元，男，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012年9月毕业于湖南大学企业管理研修班，清华大学中小企业家领导力提升高级研修班在读。1989年5月至1993年5月，任职于临澧县青山管理局；1993年6月至2000年12月，在临澧县青山水泥厂从事销售工作，2001年1月至2015年12月，任职于临澧县青山水电管理所（停薪留职）；2001年1月至2006年7月，成立临澧县平安轮胎世界，自主经营汽车轮胎；2006年8月至2015年8月，创办青山塑业，担任执行董事兼总经理；2012年5月至2016年3月，发起创办有限公司，担任董事长；2016年3月至今，任职于股份公司，担任董事长。

刘必清，男，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986年毕业于国防科技大学数学专业（自考），2011年9月毕业于湖南大学企业管理研修班，清华大学中小企业家领导力提升高级研修班在读。1981年8月至1988年2月，任职于临澧县农业机械局；1988年3月至1990年1月，任职于临澧县经委职校；1990年2月至2002年1月，任职于临澧县农业机械化学学校；2002年2月至2016年3月，任职于安福拖拉机，担任董事兼经理；2016年3月至今，任职于安福拖拉机，担任董事；2010年12月至今，任职于安福拖拉机销售，担任监事；2012年5月至2016年3月，任职于有限公司，担任董事；2014年5月至2016年3月，任职于湖南湘拖农业装备有限公司，担任董事；2016年3月至今，任职于股份公司，担任董事兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|------------|----|---------------------|-----------|
| 王汝元 | 董事长 | 男 | 1967.08.01 | 大专 | 2016.3.18-2019.3.17 | 是 |
| 刘必清 | 董事、总经理 | 男 | 1965.01.06 | 大专 | 2016.3.18-2019.3.17 | 是 |
| 于欠喜 | 董事、副总经理 | 男 | 1956.03.23 | 高中 | 2016.3.18-2019.3.17 | 是 |
| 张如金 | 董事、财务总监 | 男 | 1967.11.23 | 大专 | 2016.3.18-2019.3.17 | 是 |
| 徐合友 | 董事、采购部长 | 男 | 1970.12.08 | 高中 | 2016.3.18-2019.3.17 | 是 |
| 潘红 | 董事会秘书、财务部长 | 女 | 1979.01.10 | 大专 | 2016.3.18-2019.3.17 | 是 |
| 杨宏军 | 监事会主席、生产厂长 | 男 | 1973.06.13 | 高中 | 2018.6.28-2019.3.17 | 是 |
| 李丽红 | 股东监事、人力资源部部长 | 女 | 1981.10.11 | 大专 | 2016.3.18-2019.3.17 | 是 |
| 谭红梅 | 职工代表监事、成品生产厂长 | 女 | 1975.07.17 | 高中 | 2016.3.18-2019.3.17 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

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:

无

(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 |
|-----|-----|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 王汝元 | 董事长 | 5,038,000 | - | 5,038,000 | 19.53% | - |

| | | | | | | |
|-----|--------------|-----------|---|-----------|--------|---|
| 刘必清 | 董事、总经理 | 4,686,000 | - | 4,686,000 | 18.16% | - |
| 于欠喜 | 董事、副总经理 | - | - | - | - | - |
| 张如金 | 董事、财务总监 | - | - | - | - | - |
| 徐合友 | 董事、采购部长 | - | - | - | - | - |
| 潘红 | 董事会秘书、财务部长 | - | - | - | - | - |
| 杨宏军 | 监事会主席、生产厂长 | - | - | - | - | - |
| 李丽红 | 股东监事、人力资源部部长 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | 9,724,000 | 0 | 9,724,000 | 37.69% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------------|------|------------|----------|
| 王汝新 | 监事会主席、生产部长 | 离任 | 生产部长 | 个人原因 |
| 杨宏军 | 生产厂长 | 新任 | 监事会主席、生产厂长 | 原监事会主席离职 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

杨宏军，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1993年至1997年在文家乡政府任合同工；1998年至2006年到广东番禺曾本五金工业有限公司先后担任过生产管理、采购管理、业务管理；2007年至2009年到广东德戈刀具有限公司任生产管理；2009年至2014年到广东番禺胜美达电子有限公司担任设备课生产管理；2014年至2016年3月在湖南安福塑料包装有限公司任生产厂长；2016年3月至今在湖南安福环保科技股份有限公司任生产厂长。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 技术人员 | 35 | 43 |
| 行政管理人员 | 18 | 16 |
| 销售人员 | 6 | 4 |
| 生产人员 | 291 | 248 |
| 员工总计 | 350 | 311 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | | |
| 硕士 | | |
| 本科 | 15 | 10 |
| 专科 | 40 | 35 |
| 专科以下 | 295 | 266 |
| 员工总计 | 350 | 311 |

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、人员变化及人才引进

报告期内，人员变动处于合理水平。公司引进人员数量、专业能力等与公司的业务发展相匹配，技术岗位人员均具有相关从业经验或相关资历；中高层管理人员具有丰富的行业相关工作经验，人员稳定。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及管理干部培育计划，加强对全体员工的培训。公司对入职新员工进行新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训；对在职中高层员工进行业务及管理技能培训全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

目前无需公司承担离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）:

适用 不适用

核心人员的变动情况:

没有核心人员变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

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

二、 财务报表

(一) 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 | 六、1 | 5,431,980.72 | 4,016,529.62 |
| 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 | 六、2 | 29,081,375.35 | 37,966,924.37 |
| 预付款项 | 六、3 | 4,330,617.52 | 466,463.69 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 六、4 | 1,686,799.70 | 1,632,245.25 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 六、5 | 12,991,253.66 | 8,743,803.84 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 53,522,026.95 | 52,825,966.77 |
| 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 | 六、6 | 24,185,713.14 | 23,655,835.88 |
| 在建工程 | 六、7 | 988,965.37 | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 六、9 | 9,357,638.69 | 9,457,829.27 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 六、8 | 103,773.56 | - |
| 递延所得税资产 | 六、10 | 1,340,052.60 | 1,309,123.35 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 35,976,143.36 | 34,422,788.50 |
| 资产总计 | | 89,498,170.31 | 87,248,755.27 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 六、11 | 35,000,000.00 | 33,500,000.00 |
| 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 | 六、12 | 5,318,678.69 | 6,860,033.60 |
| 预收款项 | 六、13 | 948,837.18 | 333,538.00 |
| 卖出回购金融资产 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 六、14 | 1,343,024.01 | 1,306,066.14 |
| 应交税费 | 六、15 | 1,576,637.02 | 2,955,923.01 |
| 其他应付款 | | - | - |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 44,187,176.90 | 44,955,560.75 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中: 优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | 六、16 | 9,827,420.34 | 10,121,344.92 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 9,827,420.34 | 10,121,344.92 |

| | | | |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 负债合计 | | 54,014,597.24 | 55,076,905.67 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、17 | 25,800,000.00 | 25,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 六、18 | 2,145,295.52 | 2,145,295.52 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 六、19 | 422,655.41 | 422,655.41 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 六、20 | 7,115,622.14 | 3,803,898.67 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 35,483,573.07 | 32,171,849.60 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益合计 | | 35,483,573.07 | 32,171,849.60 |
| 负债和所有者权益总计 | | 89,498,170.31 | 87,248,755.27 |

法定代表人：王汝元

主管会计工作负责人：张如金

会计机构负责人：张如金

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 58,921,223.83 | 35,844,298.41 |
| 其中：营业收入 | 六、21 | 58,921,223.83 | 35,844,298.41 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 59,473,764.15 | 38,063,579.53 |
| 其中：营业成本 | 六、21 | 53,349,150.63 | 32,687,242.23 |
| 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 | 六、22 | 1,020,144.11 | 635,787.68 |
| 销售费用 | 六、23 | 684,667.12 | 1,038,942.72 |
| 管理费用 | 六、24 | 964,825.50 | 704,203.77 |

| | | | |
|------------------------------------|------|---------------------|----------------------|
| 研发费用 | 六、25 | 2,351,820.88 | 1,467,423.74 |
| 财务费用 | 六、26 | 979,438.93 | 1,534,621.88 |
| 资产减值损失 | 六、27 | 123,716.98 | -4,642.49 |
| 加：其他收益 | 六、29 | 3,522,006.58 | 971,438.11 |
| 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） | 六、28 | - | -601,068.81 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,969,466.26 | -1,848,911.82 |
| 加：营业外收入 | 六、30 | 607,998.79 | 1,687,785.66 |
| 减：营业外支出 | 六、31 | 1,497.64 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,575,967.41 | -161,126.16 |
| 减：所得税费用 | 六、32 | 264,243.94 | 82,695.21 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,311,723.47 | -243,821.37 |
| 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 | | - | - |
| 2.终止经营净利润 | | - | - |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | - | - |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 3,311,723.47 | -243,821.37 |
| 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)以后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净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 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 | | 3,311,723.47 | -243,821.37 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,311,723.47 | -243,821.37 |

| | | | |
|----------------|--|------|-------|
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.13 | -0.01 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.13 | -0.01 |

法定代表人：王汝元

主管会计工作负责人：张如金

会计机构负责人：张如金

(三) 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 | | 75,898,524.70 | 35,468,215.36 |
| 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 | | 3,522,006.58 | 1,418,507.97 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、33 | 317,011.85 | 16,759,678.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 79,737,543.13 | 53,646,401.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 55,532,498.45 | 22,756,180.34 |
| 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 | | 7,060,218.24 | 5,837,456.14 |
| 支付的各项税费 | | 9,326,025.31 | 5,089,052.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、33 | 1,280,881.36 | 16,559,012.04 |
| 经营活动现金流出小计 | | 73,199,623.36 | 50,241,701.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、34 | 6,537,919.77 | 3,404,700.57 |
| 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 | | | 49,230.77 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 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 | | - | 49,230.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,665,518.18 | 494,841.86 |
| 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 | | 5,665,518.18 | 494,841.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,665,518.18 | -445,611.09 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 5,000,000.00 | 8,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | 700,146.61 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,000,000.00 | 9,200,146.61 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,500,000.00 | 9,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 956,950.49 | 1,361,940.98 |
| 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 | | - | 1,715,146.87 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,456,950.49 | 12,577,087.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 543,049.51 | -3,376,941.24 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | 2,652.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、34 | 1,415,451.10 | -415,199.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、34 | 4,016,529.62 | 1,339,533.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、34 | 5,431,980.72 | 924,333.64 |

法定代表人：王汝元

主管会计工作负责人：张如金

会计机构负责人：张如金

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

湖南安福环保科技股份有限公司

2018年上半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币)

一、 公司基本情况

湖南安福塑料包装有限公司(以下简称“有限公司”)成立于2012年5月10日, 经临澧县工商行政管理局登记, 核发注册号为430724000012644的营业执照, 公司成立时的注册资本为人民币: 1,000.00万元, 法人代表人: 王汝元。

公司成立时股权结构如下:

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 占注册资本比 例(%) |
|------|------|----------|--------|---------------|----------------|
| | | (万元) | (万元) | | |
| 王汝元 | 货币 | 358.00 | 179.00 | 35.80 | 35.80 |
| 陈国清 | 货币 | 321.00 | 160.50 | 32.10 | 32.10 |
| 刘必清 | 货币 | 321.00 | 160.50 | 32.10 | 32.10 |
| 合计 | | 1,000.00 | 500.00 | 100.00 | 100.00 |

公司成立后历次实收资本及股东变动情况如下所示:

1. 2012年9月21日, 公司召开股东会, 通过以下决议: 同意公司股东王汝元、陈国清、刘必清缴足认缴的注册资本, 增加实收资本至1,000.00万元。本次增加实收资本, 经湖南天昊会计师事务所有限公司审验, 并出具湘天昊验字[2012]YZ-151号《验资报告》。本次增加实收资本后股权结构如下:

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 占注册资本比 例(%) |
|------|------|----------|----------|---------------|----------------|
| | | (万元) | (万元) | | |
| 王汝元 | 货币 | 358.00 | 358.00 | 35.80 | 35.80 |
| 陈国清 | 货币 | 321.00 | 321.00 | 32.10 | 32.10 |
| 刘必清 | 货币 | 321.00 | 321.00 | 32.10 | 32.10 |
| 合计 | | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 | 100.00 |

2. 2013年8月13日, 公司召开临时股东会, 通过以下决议: 同意公司注册资本(实收资本)由1,000.00万元增加至2,090.00万元, 增加的注册资本分别由股东王汝元以货币出资600.00万元, 股东刘必清以货币出资490.00万元。本次增资由湖南天昊会计师事务所有限公司审验, 并出具了湘天昊验字[2013]YZ-186号《验资报告》。增资后公司股权结构如下:

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 占注册资本比 例(%) |
|------|------|----------|----------|---------------|----------------|
| | | (万元) | (万元) | | |
| 王汝元 | 货币 | 958.00 | 958.00 | 45.84 | 45.84 |
| 陈国清 | 货币 | 321.00 | 321.00 | 15.36 | 15.36 |
| 刘必清 | 货币 | 811.00 | 811.00 | 38.80 | 38.80 |
| 合计 | | 2,090.00 | 1,000.00 | 100.00 | 100.00 |

3. 2015年2月25日, 公司召开股东会, 通过以下决议: 公司股东陈国清在公司中股权计321.00万元(占公司注册资本的15.36%), 分别转让给股东王汝元170.60万元(占公司注册资本的8.16%), 转让给股东刘必清150.40万元(占公司注册资本的7.20%)。转让后公司股权结构如下:

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 占注册资本比 例(%) |
|------|------|----------|----------|---------------|----------------|
| | | (万元) | (万元) | | |
| 王汝元 | 货币 | 1,128.60 | 1,128.60 | 54.00 | 54.00 |
| 刘必清 | 货币 | 961.40 | 961.40 | 46.00 | 46.00 |
| 合计 | | 2,090.00 | 2,090.00 | 100.00 | 100.00 |

4. 2015年6月16日,公司召开股东会,通过以下决议:同意公司注册资本由2,090.00万元增加至2,580.00万元,由股东王汝元以货币形式增加出资490.00万元。本次增资由湖南里程有限责任会计师事务所常德分所审验,并出具了湘里会(2015)验字第045号《验资报告》。增资后股权结构如下:

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 占注册资本比 例(%) |
|------|------|----------|----------|---------------|----------------|
| | | (万元) | (万元) | | |
| 王汝元 | 货币 | 1,618.60 | 1,618.60 | 62.74 | 62.74 |
| 刘必清 | 货币 | 961.40 | 961.40 | 37.26 | 37.26 |
| 合计 | | 2,580.00 | 2,580.00 | 100.00 | 100.00 |

5. 2015年6月17日,公司召开股东会,通过以下决议:同意增加常德安福环保科技投资中心(有限合伙)为公司新股东;同意公司股东王汝元在公司中股权计1,114.80万元(占公司注册资本的43.21%)转让给股东常德安福环保科技投资中心(有限合伙);同意公司股东刘必清在公司中股权计492.80万元(占公司注册资本的19.10%)转让给股东常德安福环保科技投资中心(有限合伙)。转让后公司股权结构如下:

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 认缴出资 比例(%) | 占注册资 本比例(%) |
|--------------------|------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 常德安福环保科技投资中心(有限合伙) | 货币 | 1,607.60 | 1,607.60 | 62.31 | 62.31 |
| 王汝元 | 货币 | 503.80 | 503.80 | 19.53 | 19.53 |
| 刘必清 | 货币 | 468.60 | 468.60 | 18.16 | 18.16 |
| 合计 | | 2,580.00 | 2,580.00 | 100.00 | 100.00 |

6. 2016年1月4日,有限公司召开股东会,会议决议同意委托亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对有限公司截至2015年12月31日的资产、负债进行审计;同意委托中评信宏(北京)资产评估有限公司对有限公司截至2015年12月31日的资产进行评估;同意依法将有限公司整体变更为“湖南安福环保科技股份有限公司”。经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了亚会B验字(2016)0365号《验资报告》。股份公司设立后股权结构如下

截止2018年6月30日,公司股权结构如下:

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 认缴出资 比例(%) | 占注册资 本比例(%) |
|--------------------|-------|----------|----------|---------------|----------------|
| | | (万元) | (万元) | | |
| 常德安福环保科技投资中心(有限合伙) | 净资产折股 | 1,607.60 | 1,607.60 | 62.31 | 62.31 |
| 王汝元 | 净资产折股 | 503.80 | 503.80 | 19.53 | 19.53 |
| 刘必清 | 净资产折股 | 468.60 | 468.60 | 18.16 | 18.16 |
| 合计 | | 2,580.00 | 2,580.00 | 100.00 | 100.00 |

7. 2016年8月10日公司股票在全国股转系统正式挂牌转让,证券简称:安福环保,证券代码:838771。

截止2018年6月30日,本公司住所:常德市临澧县经济开发区安福工业园。法人代表:王汝元。

注册资本：2,580.00 万元。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无长期股权投资，没有需要纳入合并范围的子公司。

公司经营范围：国家法律、法规及政策允许的塑料制品及塑料包装袋的生产、销售；再生物资的回收、加工与销售（不含危险废物）；塑料制品销售及进出口贸易（国家法律、法规限定或禁止的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表已经本公司董事会于 2018 年 8 月 16 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20 重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、 外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内

出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终

止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

7、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------|-------------------|
| 无风险组合（关联方） | 风险极小，不计提坏账准备。 |
| 账龄组合 | 除无收回风险组合以外应收款项的账龄 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

本公司对无风险组合，不计提坏账准备。

本公司根据账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提坏账准备的理由和计提方法。如：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：说明导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、 存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、发出商品及自制半成品、库存商品（产成品）。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均成本计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 20 | 5-12 | 4.40-4.75 |
| 电子设备 | 3 | 0.00 | 33.33 |
| 办公设备 | 3-5 | 0.00 | 20.00-33.33 |
| 生产设备 | 10 | 5.00 | 9.50 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、12、长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

10、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

12、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚

未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

14、 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，

也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

本公司约定以实际使用量来计算销售额的在收到客户实际使用量确认函时确认收入,未约定的取得客户回签单时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

15、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

16、 递延所得税资产

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规

定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

18、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

19、 前期会计差错更正

本报告期末发生需要更正的前期会计差错。

20、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|----------|---|
| 增值税 | 应税收入按 17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税， |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 5%计缴 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴 |
| 地方水利建设基金 | 按实际销售收入的 0.6‰计缴 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 25%计缴。 |

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局下发的《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财

税[2011]115号)以及《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78号),本公司符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》中“三、再生资源——3.7废塑料、废旧聚氯乙烯(PVC)制品、废铝塑(纸铝、纸塑)复合纸包装材料”的规定,自2014年6月起享受增值税即征即退50%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指2017年12月31日,期末指2018年6月30日;上年指2017年度,本期指2018年1月1日至2018年6月30日,上期指2017年1月1日至2017年6月30日。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 21,342.00 | 26,086.40 |
| 银行存款: | 5,410,638.72 | 3,990,443.22 |
| 人民币 | 5,410,615.63 | 3,990,438.12 |
| 美元 | 23.09 | 5.10 |
| 其他货币资金 | 0 | 0 |
| 合 计 | 5,431,980.72 | 4,016,529.62 |

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

①应收票据分类

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,774,800.00 | 7,563,008.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 3,774,800.00 | 7,563,008.00 |

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|------------|---------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 2,716,056.00 | |
| 合 计 | 2,716,056.00 | |

(2) 应收账款

①应收账款按种类列示

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 3,326,948.00 | 11.00 | 3,326,948.00 | 100.00 | 0.00 |

| 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 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 26,922,111.41 | 89.00 | 1,615,536.06 | 6.00 | 25,306,575.35 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 26,922,111.41 | 89.00 | 1,615,536.06 | 6.00 | 25,306,575.35 |
| 其中：无风险组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 30,249,059.41 | 100.00 | 4,942,484.06 | 16.34 | 25,306,575.35 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 3,326,948.00 | 9.39 | 3,326,948.00 | 100.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 32,090,712.00 | 90.61 | 1,686,795.63 | 5.26 | 30,403,916.37 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 32,090,712.00 | 90.61 | 1,686,795.63 | 5.26 | 30,403,916.37 |
| 其中：无风险组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 35,417,660.00 | 100.00 | 5,013,743.63 | | 30,403,916.37 |

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|---------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 重庆市山拔尔桑水泥有限责任公司 | 1,124,540.00 | 1,124,540.00 | 100.00 |
| 湖南辰溪华中水泥有限公司 | 2,202,408.00 | 2,202,408.00 | 100.00 |
| 合计 | 3,326,948.00 | 3,326,948.00 | - |

注：公司已依照法律途径向重庆市山拔尔桑水泥有限责任公司提起诉讼，且于2015年9月23日取得（2015）武法民初字第01852号法院判决书，判决归还1,124,540.00元货款。但截至2018年06月30日，仍未收到上述货款，公司依照谨慎性原则，对其全额计提坏账。

湖南辰溪华中水泥有限公司已面临破产，涉及多家民事诉讼，且曾被强制执行，应收款项收回风险较大。公司基于谨慎性考虑，对其全额计提坏账。

组合中，按账龄组合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(含1年,下同) | 24,521,701.62 | 1,226,085.08 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,754,907.79 | 175,490.78 | 10.00 |
| 2-3年 | 362,636.00 | 72,527.20 | 20.00 |
| 3-4年 | 282,866.00 | 141,433.00 | 50.00 |
| 合计 | 26,922,111.41 | 1,615,536.06 | 6.00 |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 71,259.57 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 湘西自治州成美建材有限公司 | 2,205,676.40 | 110,283.82 | 2,095,392.58 |
| 湖南辰溪华中水泥有限公司 | 2,202,408.00 | 2,202,408.00 | 0.00 |
| 华润水泥投资有限公司 | 2,072,497.75 | 103,624.89 | 1,968,872.86 |
| 黄石华新包装有限公司 | 1,802,965.85 | 90,148.29 | 1,712,817.56 |
| 萍乡市昌盛水泥有限公司 | 1,464,176.00 | 73,208.80 | 1,390,967.20 |
| 合计 | 9,747,724.00 | 2,579,673.80 | 7,168,050.20 |

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,747,724.00 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 27.52%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,579,673.80 元

注: 期末余额 4,276,358.17 元的应收账款为公司 10,000,000.00 元短期借款提供反担保。分别向中国邮政储蓄银行股份有限公司、中国银行股份有限公司临澧支行借款 500 万共 1000 万, 由常德财鑫投融资担保集团有限公司提供担保, 公司以应收账款向常德财鑫投融资担保集团有限公司提供反担保, 此议案已经《2017 年第五次临时股东大会》、《2018 年第二次临时股东大会》审议披露。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|---------------------|---------------|------|-------------------|---------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内(含1年) | 4,330,617.52 | 100.00 | | 466,463.69 | 100.00 | |
| 1-2年 | | | | | | |
| 合计 | 4,330,617.52 | 100.00 | | 466,463.69 | 100.00 | |

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 临澧县财政局国土资金专户 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 常德市财鑫融资担保有限公司 | 355,180.00 | | 355,180.00 |
| 重庆承俊物流有限公司 | 200,000.00 | | 200,000.00 |
| 益阳市赫山区鸿鑫塑机配件中心 | 152,369.70 | | 152,369.70 |
| 浙江三龙通用机械有限公司 | 128,556.00 | | 128,556.00 |
| 合计 | 3,836,105.70 | | 3,836,105.70 |

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,836,105.70 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.20%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,104,526.00 | 100.00 | 417,726.30 | 19.85 | 1,686,799.70 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,104,526.00 | 100.00 | 417,726.30 | 19.85 | 1,686,799.70 |
| 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 单项金额重大但不单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 2,104,526.00 | 100.00 | 417,726.30 | 19.85 | 1,686,799.70 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,854,995.00 | 100.00 | 222,749.75 | 12.01 | 1,632,245.25 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,854,995.00 | 100.00 | 222,749.75 | 12.01 | 1,632,245.25 |
| 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,854,995.00 | 100.00 | 222,749.75 | 12.01 | 1,632,245.25 |

① 组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|--------------|---------------------|-------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年,下同) | 254,526.00 | 12,726.30 | 5.00 |
| 1至2年 | 850,000.00 | 85,000.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 800,000.00 | 160,000.00 | 20.00 |
| 3年以上 | 200,000.00 | 160,000.00 | 80.00 |
| 合 计 | 2,104,526.00 | 417,726.30 | - |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证金 | 2,100,000.00 | 1,850,000.00 |
| 往来及其他 | 4,526.00 | 4,995.00 |
| 合 计 | 2,104,526.00 | 1,854,995.00 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------------|------|---------------------|------|---------------------|-------------------|
| 华润水泥投资有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 2-3年 | 14.25 | 60,000.00 |
| 芜湖海螺塑料制品有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1-2年 | 14.25 | 30,000.00 |
| 云南水泥建材集团有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 2-3年 | 14.25 | 60,000.00 |
| 常德财鑫投融资担保集团有限公司 | 保证金 | 250,000.00 | 1-2年 | 11.88 | 25,000.00 |
| 浙江豪龙建材有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 9.50 | 10,000.00 |
| 合 计 | | 1,350,000.00 | | 64.13 | 185,000.00 |

5、存货

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 760,085.67 | | 760,085.67 |
| 半成品 | 2,327,848.16 | | 2,327,848.16 |
| 库存商品(产成品) | 7,008,667.96 | | 7,008,667.96 |
| 发出商品 | 2,894,651.87 | | 2,894,651.87 |
| 合计 | 12,991,253.66 | | 12,991,253.66 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,277,414.69 | | 1,277,414.69 |
| 半成品 | 1,502,642.96 | | 1,502,642.96 |
| 库存商品(产成品) | 2,372,819.57 | | 2,372,819.57 |

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 发出商品 | 3,590,926.62 | | 3,590,926.62 |
| 合计 | 8,743,803.84 | | 8,743,803.84 |

注：期末余额 4,371,901.92 元的存货为公司 10,000,000.00 元短期借款提供反担保。分别向中国邮政储蓄银行股份有限公司、中国银行股份有限公司临澧支行借款 500 万共 1000 万，由常德财鑫投融资担保集团有限公司提供担保，公司以存货向常德财鑫投融资担保集团有限公司提供反担保，此议案已经《2017 年第五次临时股东大会》、《2018 年第二次临时股东大会》审议披露。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 14,277,559.50 | 15,566,883.83 | 378,570.43 | 81,848.96 | 30,304,862.72 |
| 2、本期增加金额 | | 1,618,395.11 | | 48,723.74 | 1,667,118.85 |
| (1) 购置 | | 1,618,395.11 | | 48,723.74 | 1,667,118.85 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 14,277,559.50 | 17,185,278.94 | 378,570.43 | 130,572.70 | 31,971,981.57 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 2,363,519.97 | 3,843,845.27 | 363,869.85 | 77,791.75 | 6,649,026.84 |
| 2、本期增加金额 | 338,374.53 | 789,211.21 | 4,842.17 | 4,813.68 | 1,137,241.59 |
| 其中：计提 | 338,374.53 | 789,211.21 | 4,842.17 | 4,813.68 | 1,137,241.59 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | 2,701,894.50 | 4,633,056.48 | 368,712.02 | 82,605.43 | 7,786,268.43 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 11,575,665.00 | 12,552,222.46 | 9,858.41 | 47,967.27 | 24,185,713.14 |
| 2、年初账面价值 | 11,914,039.53 | 11,723,038.56 | 14,700.58 | 4,057.21 | 23,655,835.88 |

(2) 截止期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 部分房屋及建筑物期末账面价值 11,219,925.33 元的房屋建筑物为公司 25,000,000.00 元短

期借款提供抵押。6,792,844.04元机器设备为公司10,000,000.00元短期借款提供反担保。分别向中国邮政储蓄银行股份有限公司、中国银行股份有限公司临澧支行借款500万共1000万,由常德财鑫投融资担保集团有限公司提供担保,公司以存货向常德财鑫投融资担保集团有限公司提供反担保,此议案已经《2017年第五次临时股东大会》、《2018年第二次临时股东大会》审议披露。

7、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------------|-------------------|------|-------------------|-------------|------|-------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 年处理6万吨废塑料资源化利用工程 | 988,965.37 | | 988,965.37 | 0.00 | | 0.00 |
| 合计 | 988,965.37 | | 988,965.37 | 0.00 | | 0.00 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少数 | 期末余额 |
|------------------|-----------------------|-------------|-------------------|----------|---------|-------------------|
| 年处理6万吨废塑料资源化利用工程 | 135,000,000.00 | 0.00 | 988,965.37 | | | 988,965.37 |
| 合计 | 135,000,000.00 | 0.00 | 988,965.37 | | | 988,965.37 |

续

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例% | 工程进度 | 利息资本化金额 | 其中:本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------|--------------|-----------|---------|--------------|-------------|--------------------|
| 年处理6万吨废塑料资源化利用工程 | 0.73 | 1% | | | | 中央资金1200万、自筹12300万 |
| 合计 | 0.73 | 1% | | | | |

8、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------|
| 网络平台服务费 | 0.00 | 113,207.54 | 9,433.98 | 103,773.56 | 购买三年使用费 |
| 合计 | 0.00 | 113,207.54 | 9,433.98 | 103,773.56 | |

9、无形资产

| 项 目 | 软件 | 土地使用权 | 合计 |
|---------------|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 75,745.86 | 10,142,000.00 | 10,217,745.86 |
| 2、本期增加金额 | 9,433.96 | | 9,433.96 |
| (1) 购置 | 9,433.96 | | 9,433.96 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | 85,179.82 | 10,142,000.00 | 10,227,179.82 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 18,375.59 | 741,541.00 | 759,916.59 |
| 2、本年增加金额 | 8,203.51 | 101,421.03 | 109,624.54 |
| 其中：计提 | 8,203.51 | 101,421.03 | 109,624.54 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | 26,579.10 | 842,962.03 | 869,541.13 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年初账面价值 | 57,370.27 | 9,400,459.00 | 9,457,829.27 |
| 2、期末账面价值 | 58,600.72 | 9,299,037.97 | 9,357,638.69 |

注：期末土地使用权账面价值为 9,299,037.97 元的无形资产连同附注六、7（4）所述固定资产，为公司 25,000,000.00 元短期借款提供抵押。

10、 递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 5,360,210.36 | 1,340,052.60 | 5,236,493.40 | 1,309,123.35 |
| 合 计 | 5,360,210.36 | 1,340,052.60 | 5,236,493.40 | 1,309,123.35 |

11、 短期借款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 抵押、保证借款 | 35,000,000.00 | 33,500,000.00 |
| 合 计 | 35,000,000.00 | 33,500,000.00 |

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见“33、所有权或所有权受限制的资产”。

12、 应付票据及应付账款

(1) 应付票据

| 类别 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------|----------|
| 银行承兑汇票 | - | - |
| 合计 | - | - |

(2) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 5,124,458.69 | 6,537,272.52 |
| 1至2年 | 194,220.00 | 322,731.08 |
| 2至3年 | | |
| 合计 | 5,318,678.69 | 6,860,033.60 |

报告期内无账龄超过1年的重要应付账款。

13、预收款项

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 948,837.18 | 333,538.00 |
| 合计 | 948,837.18 | 333,538.00 |

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,293,220.40 | 7,023,088.83 | 6,973,285.22 | 1,343,024.01 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 12,845.74 | 74,087.28 | 86,933.02 | 0.00 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,306,066.14 | 7,097,176.11 | 7,060,218.24 | 1,343,024.01 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,270,919.38 | 6,846,362.19 | 6,774,257.56 | 1,343,024.01 |
| 2、职工福利费 | | 0.00 | 0.00 | |
| 3、社会保险费 | 22,301.02 | 141,126.64 | 163,427.66 | 0.00 |
| 其中：医疗保险费 | 3,696.22 | 18,486.64 | 22,182.86 | 0.00 |
| 工伤保险费 | 18,604.80 | 122,640.00 | 141,244.80 | 0.00 |
| 生育保险费 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 4、住房公积金 | | 35,600.00 | 35,600.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 1,293,220.40 | 7,023,088.83 | 6,973,285.22 | 1,343,024.01 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险 | 12,462.70 | 72,090.00 | 84,552.70 | 0.00 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| 2、失业保险费 | 383.04 | 1997.28 | 2380.32 | 0.00 |
| 合计 | 12,845.74 | 74,087.28 | 86,933.02 | 0.00 |

15、 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 1,326,422.50 | 1,363,963.98 |
| 营业税 | 645.83 | 645.83 |
| 企业所得税 | 92,332.34 | 1,438,799.04 |
| 城市建设维护税 | 68,754.28 | 68,198.20 |
| 印花税 | 4,939.30 | 2,221.50 |
| 水利建设基金 | 6,564.91 | 6,894.94 |
| 教育费附加 | 68,754.28 | 68,198.21 |
| 个人所得税 | 7,815.24 | 7,001.31 |
| 环保税 | 408.34 | |
| 合计 | 1,576,637.02 | 2,955,923.01 |

16、 递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|------|-------------------|---------------------|------|
| 政府补助 | 10,121,344.92 | | 293,924.58 | 9,827,420.34 | |
| 合计 | 10,121,344.92 | | 293,924.58 | 9,827,420.34 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|----------------------|----------|-------------------|------|---------------------|-------------|
| 一期土地补偿款 | 3,175,051.77 | | 34,699.98 | | 3,140,351.79 | 与资产相关 |
| 二期土地补偿款 | 2,659,533.42 | | 27,799.98 | | 2,631,733.44 | 与资产相关 |
| 节能改造政府补助 | 2,640,000.00 | | 165,000.00 | | 2,475,000.00 | 与资产相关 |
| 标准化厂房建设 | 960,093.12 | | 26,424.60 | | 933,668.52 | 与资产相关 |
| 包装生产线智能化改造 | 686,666.61 | | 40,000.02 | | 646,666.59 | 与资产相关 |
| 合计 | 10,121,344.92 | | 293,924.58 | | 9,827,420.34 | |

17、 股本

| 投资者名称 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 王汝元 | 5,038,000.00 | | | 5,038,000.00 |
| 刘必清 | 4,686,000.00 | | | 4,686,000.00 |
| 常德安福环保科技投资中心（有限合伙） | 16,076,000.00 | | | 16,076,000.00 |
| 合计 | 25,800,000.00 | | | 25,800,000.00 |

18、 资本公积

| 投资者名称 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本（股本）溢价 | 2,145,295.52 | | | 2,145,295.52 |
| 合 计 | 2,145,295.52 | | | 2,145,295.52 |

注：资本（股本）溢价 2,145,295.52 元系公司 2016 年整体改制为股份公司时，净资产折股溢价产生。

19、 盈余公积

| 投资者名称 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 422,655.41 | | | 422,655.41 |
| 合 计 | 422,655.41 | | | 422,655.41 |

20、 未分配利润

| 项 目 | 期 末 | 期 初 |
|----------------|--------------|--------------|
| 调整前上年未分配利润 | 3,803,898.67 | -185,391.19 |
| 调整后年初未分配利润 | 3,803,898.67 | -185,391.19 |
| 加：本期归属于所有者的净利润 | 3,311,723.47 | 4,411,945.27 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 422,655.41 |
| 本年分配现金股利数 | | |
| 其他 | | |
| 年末未分配利润 | 7,115,622.14 | 3,803,898.67 |

21、 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 58,525,854.90 | 52,987,484.44 | 35,841,917.46 | 32,687,242.23 |
| 其他业务 | 395,368.93 | 361,666.19 | 2,380.95 | |
| 合 计 | 58,921,223.83 | 53,349,150.63 | 35,844,298.41 | 32,687,242.23 |

说明：主营业务收入增加主要原因是 1、增加了江华海螺塑料包装有限公司的合作增加收入 6,148,933.22 元。2、华润水泥投资有限公司业务增量及价格上涨增加收入 10,321,392.33 元。3、新增了废旧塑料加工成 PP 颗粒直接对外转让收入 3,767,980.07 元。4、新增了外贸收入 392,987.98 元。5、其他客户的增量及部分涨价增加收入 2,052,643.84 元。

22、 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 388,676.83 | 210,119.99 |
| 教育费附加 | 388,676.82 | 210,119.97 |
| 水利建设基金 | 35,352.73 | 21,506.68 |
| 印花税 | 29,526.90 | 13,558.00 |
| 房产税 | 90,056.38 | 93,436.54 |
| 环保税 | 808.34 | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 土地使用税 | 87,046.11 | 87,046.50 |
| 合 计 | 1,020,144.11 | 635,787.68 |

23、 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 运费 | 592,645.04 | 867,634.73 |
| 工资及社保 | 56,751.60 | 70,313.80 |
| 差旅费 | 33,165.94 | 38,438.40 |
| 其他费用 | 2,104.54 | 50,053.17 |
| 业务招待费 | | 12,502.62 |
| 合 计 | 684,667.12 | 1,038,942.72 |

说明：运费较去年同期降低主要原因是去年同期运费结算不及时，半年预提未结算的运费513,745.43元，导致多计提了运费支出310,184.47元，在下半年冲回。

24、 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 中介结构服务费 | 193,429.53 | 171,448.59 |
| 工资及福利 | 316,391.00 | 139,277.00 |
| 社保及公积金 | 104,260.32 | 99,652.57 |
| 无形资产摊销 | 109,624.54 | 107,863.89 |
| 差旅费 | 20,174.19 | 31,081.69 |
| 业务招待费 | 60,472.62 | 33,394.19 |
| 折旧费 | 77,028.28 | 33,526.91 |
| 办公费 | 15,823.17 | 17,567.00 |
| 福利费 | 11,100.00 | 15,615.00 |
| 培训费 | 36.00 | 15,931.49 |
| 财产保险费 | 0 | 16,339.62 |
| 其他费 | 56,485.85 | 22,505.82 |
| 合 计 | 964,825.50 | 704,203.77 |

25、 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 工资 | 647,185.49 | 605,694.00 |
| 折旧费 | 50,628.58 | 32,924.46 |
| 原材料 | 1,640,655.08 | 828,805.28 |
| 配件 | 13,351.73 | |
| 合 计 | 2,351,820.88 | 1,467,423.74 |

26、 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 利息支出 | 956,950.49 | 1,361,940.98 |
| 减：利息收入 | 2,937.64 | 5876.46 |
| 汇兑损益 | 1,331.00 | 2,652.00 |
| 手续费 | 4,951.60 | 2,135.35 |
| 贴现支出 | 17,165.01 | 167,767.16 |
| 其他 | 1,978.47 | 6,002.85 |
| 合 计 | 979,438.93 | 1,534,621.88 |

说明：利息支出减少主要是借款利率降低所致。贴现支出降低主要是去年同期因资金周转困难，应收票据主要以银行贴现为主，本期应收票据主要以汇票到期承兑为主。

27、 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|------------------|
| 坏账损失 | 123,716.98 | -4,642.49 |
| 合 计 | 123,716.98 | -4,642.49 |

28、 资产处置收益

| 项目名称 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------------|-------------|-------------------|---------------|
| 固定资产处置收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 601,068.81 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 601,068.81 | 0.00 |

29、 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------|
| 增值税即征即退 | 3,522,006.58 | 971,438.11 | 0.00 |
| 合计 | 3,522,006.58 | 971,438.11 | 0.00 |

30、 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
| 政府补助（详见下表） | 586,524.58 | 586,524.58 | 1,686,983.66 | 1,686,983.66 |
| 其他 | 21,474.21 | 21,474.21 | 802.00 | 802.00 |
| 合 计 | 607,998.79 | 607,998.79 | 1,687,785.66 | 1,687,785.66 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|-------------------|---------------------|-------------|
| 节能改造 | 165,000.00 | 165,000.00 | 与资产相关 |
| 厂房建设奖励 | 26,424.60 | 26,483.68 | 与资产相关 |
| 一期土地补偿款 | 34,699.98 | 34,699.98 | 与资产相关 |
| 二期土地补偿款 | 27,799.98 | 27,799.98 | 与资产相关 |
| 新增设备 | 62,600.00 | 63,000.00 | 与资产相关 |
| 新三板补贴款 | 0.00 | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 著名商标 | 0.00 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 包装生产线智能化改造 | 40,000.02 | 40,000.02 | 与资产相关 |
| 文化产业规模化发展项目资金 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 创新团队奖 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 政府补贴款 | 150,000.00 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 企业直接融资专项 | 0.00 | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 科技推新 | 0.00 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 新兴产业引导资金 | 0.00 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 合 计 | 586,524.58 | 1,686,983.66 | |

31、 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|
| | 发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
| 其他 | 1,497.64 | 1,497.64 | | |
| 合 计 | 1,497.64 | 1,497.64 | 0.00 | 0.00 |

32、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|------------------|
| 当期所得税费用 | 233,314.69 | 81,534.59 |
| 递延所得税费用 | 30,929.25 | 1,160.62 |
| 合 计 | 264,243.94 | 82,695.21 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|------------------|--------------|
| 利润总额 | 3,693,751.96 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 923,437.99 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -659,194.05 |
| 所得税费用 | 264,243.94 |

33、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|----------------------|
| 利息收入 | 2,937.64 | 5,876.46 |
| 政府补助 | 314,074.21 | 1,393,802.00 |
| 往来款及其他 | | 15,360,000.00 |
| 合 计 | 317,011.85 | 16,759,678.46 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 管理费用 | 508,803.64 | 423,535.97 |
| 销售费用 | 566,882.57 | 970,688.72 |
| 手续费支出 | 25,426.08 | 4,787.35 |
| 往来款项及其他 | 179,769.07 | 15,160,000.00 |
| 合 计 | 1,280,881.36 | 16,559,012.04 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------|-------------------|
| 收回应付票据保证金 | 0.00 | 700,146.61 |
| 合 计 | 0.00 | 700,146.61 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------|---------------------|
| 支付应付票据保证金 | 0.00 | 1,715,146.87 |
| 合 计 | 0.00 | 1,715,146.87 |

34、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目 | 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 | 3,429,508.02 | -243,821.37 |
| 加: 资产减值准备 | 123,716.98 | -4,642.49 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,137,241.59 | 1,048,589.36 |
| 无形资产摊销 | 109,624.54 | 107,863.89 |
| 长期待摊费用摊销 | 9,433.98 | |
| 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) | 0.00 | 601,068.81 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 979,438.93 | 1,366,854.72 |
| 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) | -30,929.25 | 1,160.62 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -4,910,190.10 | 687,972.07 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 7,178,424.34 | -3,391,084.31 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,194,424.68 | 3,524,722.93 |
| 递延收益变动增加 | -293,924.58 | -293,983.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,537,919.77 | 3,404,700.57 |
| 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 | 5,431,908.72 | 924,333.64 |
| 减：现金的期初余额 | 4,016,529.62 | 1,339,533.40 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,415,451.10 | -415,199.76 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上期余额 |
|----------------|--------------|------------|
| 一、现金 | 5,431,980.72 | 924,333.64 |
| 其中：库存现金 | 21,342.00 | 1,430.59 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,410,638.72 | 922,903.05 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 5,431,980.72 | 924,333.64 |

35、 所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 本期金额 | |
|------|---------------|-----------|
| | 期末账面价值 | 受限原因 |
| 应收账款 | 4,276,358.17 | 为公司借款提供抵押 |
| 存货 | 4,371,901.92 | 为公司借款提供抵押 |
| 无形资产 | 9,299,037.97 | 为公司借款提供抵押 |
| 固定资产 | 18,012,769.37 | 为公司借款提供抵押 |
| 合 计 | 35,960,067.43 | |

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为王汝元、刘必清，持股比例分别为 19.53%、18.16%，持有表决权比例分别为 19.53%、18.16%。

2、 其他关联方情况

| 投资者名称 | 与本公司关系 |
|--------------------|-------------------------------|
| 常德安福拖拉机有限公司 | 公司股东刘必清持股 60.00%，并担任董事长及法定代表人 |
| 常德安福环保科技投资中心(有限合伙) | 公司控股股东，持股 62.31% |
| 常德安福拖拉机销售有限公司 | 公司股东刘必清担任董事 |
| 湖南湘拖农业装备有限公司 | 公司股东刘必清担任董事 |
| 临澧县青山氯酸盐有限责任公司 | 公司股东王汝元持股 18.75% |
| 临澧县合友商行 | 董事徐合友投资的企业 |
| 刘必清 | 公司股东，持股 18.16% |
| 杨惠群 | 股东刘必清之配偶 |
| 于琼华 | 股东王汝元之配偶 |
| 张如金 | 公司财务总监 |
| 潘红 | 公司董事会秘书 |

3、 关联交易情况

(1) 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 关联租赁情况

①无本公司作为承租人的关联租赁情况

②本公司作为出租人

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------------|--------|-----------|-----------|
| 常德安福环保科技投资中心(有限合伙) | 房屋 | 2,380.95 | 2,380.95 |

(3) 关联担保情况

①无本公司作为担保方的关联担保情况

②本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------------------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 王汝元、刘必清、于琼华、杨慧群 | 3,500,000.00 | 2017-3-23 | 2018-3-22 | 是 |
| 王汝元、于琼华、刘必清、杨慧群、常德安福环保科技投资中心(有限合伙) | 25,000,000.00 | 2017-7-18 | 2018-7-17 | 否 |
| 王汝元、于琼华、刘必清、杨慧群、常德安福环保科技投资中心(有限合伙)、常 | 5,000,000.00 | 2017-9-5 | 2018-9-4 | 否 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--|--------------|-----------|-----------|------------|
| 德财鑫投融资担保集团有限公司 | | | | |
| 王汝元、于琼华、刘必清、杨慧群 | 5,000,000.00 | 2017-9-5 | 2018-9-4 | 否 |
| 王汝元、于琼华、刘必清、杨慧群、常德安福环保科技投资中心(有限合伙)、常德财鑫投融资担保集团有限公司 | 5,000,000.00 | 2018-6-27 | 2019-6-27 | 否 |
| 王汝元、于琼华、刘必清、杨慧群 | 5,000,000.00 | 2018-6-27 | 2019-6-27 | 否 |

(4) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 216,077.00 | 143,722.00 |

八、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截止2018年6月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截止2018年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 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、 其他重要事项

截止2018年6月30日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

| 项 目 | 本年发生额 |
|---|------------|
| 非流动性资产处置损益 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 586,524.58 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 19,976.57 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小 计 | 606,501.15 |
| 减：所得税影响额 | 151,625.29 |
| 合 计 | 454,875.86 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|----------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.79 | 0.13 | 0.13 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 8.45 | 0.12 | 0.12 |

十二、主要财务报表项目变动情况及变动原因

1、资产负债表项目主要数据变动情况及变动原因

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 变动金额 | 变动幅度 | 变动原因 |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------|------------------------------|
| 货币资金 | 5,431,980.72 | 4,016,529.62 | 1,415,451.10 | 35.24% | 应收货款的收回, 应收票据到期承兑, 及短期借款的增加。 |
| 应收票据 | 3,774,800.00 | 7,563,008.00 | -3,788,208.00 | -50.09% | 报告期内公司承兑汇票收款减少, 到期承兑高于去年同期。 |
| 预付账款 | 4,330,617.52 | 466,463.69 | 3,864,153.83 | 828.39% | 支付了6万吨造粒产业园土地款。 |
| 存货 | 12,991,253.66 | 8,743,803.84 | 4,247,449.82 | 48.57% | 因销售量的扩大, 存货储备量加大。 |
| 在建工程 | 988,965.37 | 0 | 988,965.37 | | 增加6万吨造粒产业园工程支出。 |
| 长期待摊费用 | 103,773.56 | 0 | 103,773.56 | | 支付了网络平台使用费。 |
| 预收账款 | 948,837.18 | 333,538.00 | 615,299.18 | 184.48% | 因销售市场看好, 收到的预收款增加。 |
| 应交税费 | 1,576,637.02 | 2,955,923.01 | -1,379,285.99 | -46.66% | 本期支付上期的企业所得税增加。 |
| 未分配利润 | 7,115,622.14 | 3,803,898.67 | 3,311,723.47 | 87.06% | 销售扩大, 毛利率增加, 本年利润增加。 |

2、利润表项目主要数据变动情况及变动原因

| 项目 | 期末余额 | 上期余额 | 变动金额 | 变动幅度 | 变动原因 |
|---------|---------------|---------------|---------------|----------|--------------------|
| 营业收入 | 58,921,223.83 | 35,844,298.41 | 23,076,925.42 | 64.38% | 增加新客户及地客户增量。 |
| 营业成本 | 53,349,150.63 | 32,687,242.23 | 20,661,908.40 | 63.21% | 随营业收入的增加使成本增加。 |
| 营业税金及附加 | 1,200,144.11 | 635,787.68 | 564,356.43 | 88.76% | 主要是增值税金的增加导致附加税增加。 |
| 管理费用 | 964,825.50 | 704,203.77 | 260,621.73 | 37.01% | 主要是工资及福利费的增加。 |
| 研发费用 | 2,351,820.88 | 1,467,423.74 | 884,397.14 | 60.27% | 研发项目增加。 |
| 财务费用 | 979,438.93 | 1,534,621.88 | -555,182.95 | -36.18% | 银行利率降低。 |
| 资产减值损失 | 123,716.98 | -4,642.49 | 128,359.47 | 2764.88% | 主要是坏账准备计提。 |
| 资产处置收益 | 0.00 | -601,068.81 | 601,068.81 | 100.00% | 上期固定资产盘亏损失。 |
| 其他收益 | 3,522,006.58 | 971,438.11 | 2,550,568.47 | 262.56% | 本期增值税即征即退增加。 |
| 营业外收入 | 607,998.79 | 1,687,785.66 | -1,079,786.87 | -63.98% | 政府补助减少。 |
| 所得税费用 | 264,243.94 | 82,695.21 | 181,548.73 | 219.54% | 主要因为利润总额增加。 |

3、现金流量表项目主要数据变动情况及变动原因

| 项目 | 期末余额 | 上期余额 | 变动金额 | 变动幅度 | 变动原因 |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------|----------|---------------------------|
| 销售商品收到的收入 | 75,898,524.70 | 35,468,215.36 | 40,430,309.34 | 113.99% | 新增客户及客户的量增加。 |
| 收到的税费返还 | 3,522,006.58 | 1,418,507.97 | 2,103,498.61 | 148.29% | 资源综合利用即征即退收到的增值税返还大于去年同期。 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 317,011.85 | 16,759,678.46 | -16,442,666.61 | -98.11% | 主要是收到的政府补助及其他往来款减少。 |
| 购买商品接受劳务支付的现金 | 55,532,498.45 | 22,756,180.34 | 32,776,318.11 | 144.03% | 因销售增加, 存货购进量增加。 |
| 支付的各项税费 | 9,326,025.31 | 5,089,052.70 | 4,236,972.61 | 83.26% | 因收入增加缴纳的增值税及附加增加。 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 1,280,881.36 | 16,559,012.04 | -15,278,130.68 | -92.265 | 主要是支付与经营活动有关的其他往来的减少。 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0.00 | 49,230.77 | -49,230.77 | | 本期无固定资产处置收入。 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 5,665,518.18 | 494,841.86 | 5,170,676.32 | 1044.91% | 新增设备及土地。 |
| 取得借款收到的现金 | 5,000,000.00 | 8,500,000.00 | -3,500,000.00 | -41.18% | 本期取得的借款减少。 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 700,146.61 | -700,146.61 | -100 | 收到了应付票据保证金减少。 |
| 偿还债务支付的现金 | 3,500,000.00 | 9,500,000.00 | -6,000,000.00 | -63.16% | 本期到期借款减少。 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 1,715,146.87 | -1,715,146.87 | -100% | 支付的应付票据保证金减少。 |

湖南安福环保科技股份有限公司
2018-08-20