



威保特

NEEQ : 870043

湖南北控威保特环境科技股份有限公司

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

年度报告

2017

公司年度大事记



2017年3月30日，公司总经理陶晋带队参加澳门国际环保合作发展论坛及展览。



2017年5月3日，公司董事长刘阳带领技术骨干人员参加第十九届中国环博会上海展。



2017年5月23日，公司运营项目工作人员赴湘西州龙山县猛必社区开展扶贫工作。



2017年8月，公司成立十周年，举行了盛大的庆祝活动。



公司被评选为 2017 年度湖南省环境保护产业十佳企业。



报告期内，公司新取得 3 项发明专利和 10 多项实用新型专利。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、威保特	指	湖南北控威保特环境科技股份有限公司
有限公司	指	长沙威保特环保科技有限公司
慈利威保特	指	慈利县威保特环保科技有限公司
武冈威保特	指	武冈北控威保特环境科技有限公司
衡阳威保特	指	衡阳北控威保特环境科技有限公司
仁化威保特	指	仁化县北控威保特垃圾处理有限责任公司
揭西威保特	指	揭西县北控威保特环境科技有限公司
慈利污水处理	指	慈利县北控威保特污水处理有限公司
宜昌垃圾处理	指	宜昌北控垃圾处理有限公司
常宁威保特	指	常宁市北控威保特环境科技有限公司
龙山威保特	指	龙山县北控威保特环境科技有限公司
桂阳威保特	指	桂阳县北控威保特环境科技有限公司
株洲威保特	指	株洲北控威保特环境科技有限公司
永兴威保特	指	永兴县北控威保特环境科技有限公司
双牌威保特	指	双牌县威保特环境科技有限公司
华城新创	指	北京华城新创环境科技有限公司
康元天成	指	长沙康元天成投资管理有限公司
北控水务投资	指	北控水务（中国）投资有限公司
《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》
《公司章程》	指	湖南北控威保特环境科技股份有限公司章程
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
天健会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
固废	指	固体废物是指人类在生产、消费、生活和其他活动中产生的固态、半固态废弃物，主要包括固体颗粒、垃圾、炉渣、污泥、废弃的制品、破损器皿、残次品、动物尸体、变质食品、人畜粪便等。
渗滤液	指	垃圾在堆放和处置过程中由于雨水的淋洗、冲刷，以及地表水和地下水的浸泡，经过萃取、水解和发酵而产生的二次污染物，主要来源于垃圾本身的内含水、垃圾生化反应产生的水和大气降水等。
特许经营	指	基础设施和公用事业特许经营，是指政府采用竞争方式依法授权中华人民共和国境内外的法人或者其他组织，通过协议明确权利义务和风险分担，约定其在一定期限和范围内投资建设运营基础设施和公用事业并获得收益，提供公共产品或者公共服务。
TOT	指	Transfer-Operate-Transfer 的缩写，即移交—经营—移交。TOT 方式是国际上较为流行的一种项目融资方式，通常是指

		政府部门或国有企业将建设好的项目的一定期限的产权或经营权，有偿转让给投资人，由其进行运营管理；投资人在约定的期限内通过经营收回全部投资并得到合理的回报，双方合约期满之后，投资人再将该项目交还政府部门或原企业的一种融 资方式。
BOT	指	Build—Operate—Transfer 的缩写。即建设—经营—转让，是指政府通过契约授予企业以一定期限的特许专营权，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润；特许权期限届满时，该基础设施无偿移交给政府。
RCDT	指	放射通道碟管式反渗透，是在 DTRO 技术的基础上开发的新一代放射通道碟管式反渗透技术。广泛应用于环保水处理领域，如垃圾渗滤液处理、矿山废水处理、生活污水处理和工业废水处理等。
厌氧生物处理技术	指	厌氧生物处理技术是在厌氧条件下，兼性厌氧和厌氧微生物群体将有机物转化为甲烷和二氧化碳的过程，又称为厌氧消化。

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。

公司负责人刘阳、主管会计工作负责人向亚鹏及会计机构负责人（会计主管人员）张爱连保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
企业规模相对偏小，抗风险能力较弱的风险	公司主营业务为生活垃圾处理项目投资运营服务、固废专业处理工程施工服务以及环保集成设备产品的销售等。近年来，随着环保行业政策利好及投资增速，虽然公司规模增长迅速，技术研发实力也得到大幅提升，但相比行业内大企业，公司获取资金、技术、人才等要素的能力仍显不足，市场竞争优势不够突出，因此对风险的抵抗能力较弱。若公司未能采取有效的措施进行风险管理，当未来市场和政策发生不利于公司的变化时，会给公司带来较大的经营风险。
行业竞争风险	目前，我国固废治理行业尚处于初期阶段，产业化程度和市场集中度还比较低，同时，从事该行业的企业数量较多，规模普遍不大，加上技术工艺较为复杂，尚未形成统一的技术标准，竞争格局未最终确立，市场竞争处于无序状态。近年来，虽然固体废弃物处理在产业政策的驱使下，市场化程度不断提高，但市场机制并不完善，存在一定程度上的恶性竞争情况。公司经过多年的经营和发展，凭借技术研发优势、丰富的项目经验及完善的运营服务体系在市场竞争中保持一定的竞争优势，但如果行业竞争者进一步通过低价策略争夺市场份额，降低服务水平，则引发行业不正当竞争，从而对公司后续业务发展和盈利能力造成不利影响。
产业政策风险	目前，城乡垃圾无害化处理市场化程度较低，且大部分垃圾处理设施由政府投资。由于存在市场区域分割和地方保护主义的情况，公司业务收入与地方政府产业政策密切相关。随着国家

	<p>对环保行业的重点鼓励和扶持，公司业务也呈现快速增长，而国家在对环保行业进行鼓励与扶持的同时，也加大了对环境问题的监督与处罚。如果国家对环保产业和细分行业政策进行调整，地方政府对环境污染处理与防治政策发生变化，必将会对公司的经营造成较大的影响。同时，环保政策的制定和实施涉及范围较广，对国民经济发展的影响复杂程度高，具有较强的不确定性，也会对公司经营发展产生影响。</p>
技术人员流失风险	<p>固废处理行业技术工艺复杂，而且不同项目因地理位置、垃圾成份和渗滤液水质不同呈现差异化，难以开展标准化的技术服务。另外，随着国家环保督查力度的加强，行业标准和客户要求不断提升，行业对于具有较高技术水平和丰富实践操作经验的专业技术人员的需求也不断上升，人才的流动加快。如果公司出现技术人员大量流失或者严重紧缺的情况，将会对公司经营造成一定的风险。</p>
规模扩大带来的管理风险	<p>近年来，随着国家对环保行业的大力扶持，环保行业投资增速持续增长，公司业务规模也迅速扩大。截至报告期末，公司合并报表范围内共有 15 家分子公司，其中报告期内合并报表范围新增 6 家子公司。同时，报告期内公司员工人数大幅增加，由期初的 137 人增加到期末的 240 人，从而给公司在采购供应、营销服务、信息传递、人员管理、资金管理等方面提出了更高的要求。如果公司不能及时提升管理水平，将面临管理不善导致的管理风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南北控威保特环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan BG Well-point Environmental Science&Technology Co., Ltd.
证券简称	威保特
证券代码	870043
法定代表人	刘阳
办公地址	湖南省长沙市岳麓区金星中路 319 号新天地大厦 5 楼

二、 联系方式

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

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	2007 年 8 月 8 日
挂牌时间	2016 年 12 月 16 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-固体废物治理
主要产品与服务项目	环境治理解决方案、运营服务及销售环保设施配件材料，其中环境治理解决方案包括固废处理工程、污染削减解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	54,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	陶晋、刘阳、邹亮

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	9143010066398790XP	否
注册地址	长沙高新开发区谷苑路 166 号研发办公楼 101 号三层	否
注册资本	5400 万元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李新葵、张红
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 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	138,805,821.72	82,846,615.39	67.55%
毛利率%	44.82%	53.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,989,298.67	22,632,776.52	72.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,836,603.92	17,046,215.19	104.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.17%	15.68%	-
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）	19.81%	11.81%	-
基本每股收益	0.72	0.42	71.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	362,262,757.32	341,251,993.40	6.16%
负债总计	164,496,286.79	184,211,607.86	-10.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,652,547.90	155,876,045.34	25.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.62	2.89	25.26%
资产负债率%（母公司）	54.14%	54.15%	-
资产负债率%（合并）	45.41%	53.98%	-
流动比率	1.53	1.00	-
利息保障倍数	8.46	4.91	-

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	50,022,181.36	21,797,813.26	129.48%
应收账款周转率	2.76	3.37	-
存货周转率	13.52	16.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.16%	87.40%	-
营业收入增长率%	67.55%	27.18%	-
净利润增长率%	73.67%	47.43%	-

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	54,000,000	54,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,377.09
计入当期损益的政府补助（与公司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）	4,667,991.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,981.43
非经常性损益合计	4,838,350.41
所得税影响数	685,655.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,152,694.75

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

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
资产处置收益	0	7,744.19		

注：本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 7,744.19 元，调增资产处置收益 7,744.19 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为生态保护和环境治理业，细分领域为固废处理，主要产品和服务是为环境治理解决方案、运营服务及销售环保设施配件材料，对应的产品和服务分别是环境治理解决方案、运营服务及销售环保设施配件材料，其中环境治理解决方案包括固废处理工程、污染削减解决方案。

公司多年以来一直专注深耕固废处理领域，围绕城乡垃圾无害化、减量化和资源化处理处置，建设美丽家园而努力，致力于成为中国固废处理领域极具影响力的环境综合服务商。

公司作为湖南省固废处理领域的龙头企业之一，立足湖南本土，以江西、广西、湖北、广东四大区域市场为重点，并逐步向全国市场辐射。

公司技术实力雄厚，截至报告期末，共拥有 48 项专利，其中发明专利 14 项，实用新型专利 34 项。公司以专业的技术服务实力和丰富的行业经验为地方政府和有关企事业单位等广大客户提供产品和服务，逐步形成了以运营服务、工程服务和环保集成设备销售为主的业务收入模式。

1、运营服务

公司的主要运营服务方式分为两种，一是委托运营模式，即接受客户的委托，向客户提供固体废弃物无害化处理或污水处理专业运营服务，根据服务内容和工作量向客户收取运营服务费用；二是通过 TOT、BOT 等方式投资取得特许经营权，并对固体处理设施进行运营管理，获取运营服务收入。

2、工程服务

公司以固体废弃物无害化处理为重点，为客户提供生活垃圾处理处置工程及其他专业性环保工程服务，包括垃圾填埋设施建设、老垃圾场封场、环保专业工程施工、垃圾场扩容改造等。

3、设备销售

公司的设备销售主要是为客户提供垃圾渗滤液处理专业设备，包括生化系统、外置超滤膜设备、纳滤膜设备和 RCDT 设备，以及相关配套设备组件等。公司凭借自身的专业技术和经验，不仅为客户提供渗滤液处理设备，而且在现场进行系统集成和工艺方案优化设计，并提供调试运行和后续相关技术咨询服务等，以实现垃圾填埋场和垃圾焚烧场的垃圾渗滤液稳定达标排放。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

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

报告期内,公司实现营业收入 13,880.58 万元,较上年同期增长 67.55%; 归属于挂牌公司的净利润 3,898.93 万元,较上年同期增长 72.27%; 截止报告期末,归属于挂牌公司的净资产为 19,565.25 万元,较上年同期增长 25.52%。报告期内,公司在以下方面取得了较大进展:

1、技术研发

作为高新技术企业,公司持续加大技术研发投入,不断增强公司技术实力。截止报告期末,公司共获授权专利 48 项,其中发明专利 14 项,实用新型专利 34 项,技术研发领域涉及污泥预处理、超滤膜管清洗、生活垃圾的垃圾处理技术、水处理技术、大气污染防治和监控方法等。所有专利技术与公司主营业务密切相关,为不断提高公司整体技术水平与竞争实力提供保障。报告期内,针对渗滤液的处理,公司研发出一种运行稳定、结构紧凑的用于垃圾渗滤液处理的厌氧反应器。厌氧反应器属于一种厌氧生物处理技术,该装置实现对水的温度的自动控制及磷的自动投加。通过对该技术成果的推广运用,公司可降低运营成本,提高废水处理效率,进一步增强公司盈利能力。

2、市场拓展

报告期内,凭借良好的行业口碑和强大的技术实力,公司取得了良好的销售业绩。公司目前承接的各类垃圾填埋场等运营服务项目已达十余个,并且项目数量每年持续增长,为公司提供了长期稳定的收入来源。报告期内,公司环保工程施工业务发展迅速,为公司营业收入及净利润的快速增长做出较大贡献。公司业务迅速发展,市场不断扩大,不仅湖南省内市场领先地位得到进一步夯实,周边省份市场也拓展迅猛。报告期内,公司在广东、广西、湖北、山东、四川和吉林等地区的市场份额持续增加,公司由区域性向全国性发展的战略进一步得到深化。

3、内部管理

报告期内,公司业务迅速发展,公司规模不断壮大,截至报告期末,公司员工人数达 240 人,较上年同期增长 75.18%。为适应公司发展,公司着力加强团队建设,完善高管和员工培训机制,增强企业发展后劲。同时通过梳理内部流程、细化内部管理制度,公司运作不断规范,工作效率得到提升。此外,公司大力引进各类专业人才及中高层管理人员,强化绩效考核力度,调整薪酬福利制度,有效调动了全体员工的主动性、积极性和创造性,促进公司整体实力的提升。

(二) 行业情况

1、环保行业

随着生态文明内容写进宪法,标志着环保地位提升,环保行业迎来了发展的春天。随着“水十条”、“大气十条”的细化落实和“土十条”的预期出台,环保领域的投资将大幅增长,这为环保技术研发和产业发展都提供了强大的动力。据测算,“十三五”期间全社会环保投资将达到 17 万亿元,是“十二五”的三倍以上,环保产业将成为拉动经济增长的重大支柱。原有业务模式将继续保持 20%至 30%的增速,同时新《环保法》的实施,对环保产业市场的发展具有巨大促进作用,这对很多环保企业来说是一次重大发展机遇,全社会对环保产品、服务的需求大大增强。

2、固废处理领域

2017 年 11 月 2 日,十二届全国人大常委会第三十次会议举行联组会议审议了《全国人大常委会执法检查组关于检查〈中华人民共和国固体废物污染环境防治法〉实施情况的报告》,提出要加强固体废弃物和垃圾处置,推进固体废物减量化、资源化、无害化。同时,“十三五”生态环境保护规划中强调要加快建设城市餐厨废弃物、建筑垃圾和废旧纺织品等资源化利用和无害化处理系统;以大中型城市为重点,建设生活垃圾分类示范城市(区)、生活垃圾存量治理示范项目;大中型城市建设餐厨垃圾处理设施。

3、生活垃圾处理处置细分领域

“十三五”生态环境保护规划提出要实现城镇垃圾处理全覆盖和处置设施稳定达标运行，加快县城垃圾处理设施建设，实现城镇垃圾处理设施全覆盖；提高城市生活垃圾处理减量化、资源化和无害化水平，全国城市生活垃圾无害化处理率达到 95%以上，90%以上村庄的生活垃圾得到有效治理；积极发展生物处理技术，合理统筹填埋处理技术；完善收集储运系统，设市城市全面推广密闭化收运，实现干、湿分类收集转运；加强垃圾渗滤液处理处置、填埋场甲烷利用和恶臭处理，向社会公开垃圾处置设施污染物排放情况；提出推进农村环境综合整治，实施农村生活垃圾治理专项行动，推进 13 万个行政村环境综合整治，完善农村生活垃圾“村收集、镇转运、县处理”模式，鼓励就地资源化，加快整治“垃圾围村”、“垃圾围坝”等问题，切实防止城镇垃圾向农村转移。

(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	28,754,419.14	7.94%	38,524,763.62	11.29%	-25.36%
应收账款	65,866,800.50	18.18%	30,907,228.84	9.06%	113.11%
存货	6,571,463.18	1.81%	4,757,340.30	1.39%	38.13%
长期股权投资					
固定资产	7,252,984.51	2.00%	2,732,348.68	0.80%	165.45%
在建工程	29,900,310.42	8.25%	13,718,941.53	4.02%	117.95%
短期借款					
长期借款	81,725,000.00	22.56%	75,375,000.00	22.09%	8.42%
资产总计	362,262,757.32	-	341,251,993.40	-	6.16%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末应收账款较上年增长 113.11%，主要原因为本年度内工程收入增大，部分工程于下半年完工，未到付款期，如：湘潭县建设投资有限公司，龙山县环境卫生管理所，永州市零陵区环境保护局等；

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	138,805,821.72	-	82,846,615.39	-	67.55%
营业成本	76,596,781.69	55.18%	38,640,211.62	46.64%	98.23%
毛利率%	44.82%	-	53.36%	-	-
管理费用	15,101,165.94	10.88%	12,636,640.91	15.25%	19.50%

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

销售费用	7,647,023.38	5.51%	6,002,059.88	7.09%	27.41%
财务费用	4,870,805.84	3.51%	5,468,991.55	6.60%	-10.94%
营业利润	43,240,606.30	31.15%	18,044,311.08	21.78%	139.64%
营业外收入	300,000.00	0.21%	5,705,429.43	6.74%	-94.74%
营业外支出	135,018.57	0.10%			
净利润	39,938,881.10	28.77%	22,997,116.72	27.76%	73.67%

项目重大变动原因:

报告期末营业收入较上年增长 67.55%，主要原因公司业务发展迅速，运营服务收入增加 2,238.62 万元，固废处理工程收入增加 2,707.61 万元。

报告期营业成本较上年增长 98.23%，主要原因营业收入大幅增长，营业成本相应增长所致。

报告期营业利润较上年增长 139.64%，主要原因营业收入增加所致。

报告期净利润较上年增长 73.67%，主要原因营业利润增加所致。

(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	138,805,821.72	82,846,615.39	67.55%
其他业务收入			
主营业务成本	76,596,781.69	38,640,211.62	98.23%
其他业务成本			

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%
运营服务	69,233,531.45	49.88%	46,847,270.59	56.55%
固废处理工程	48,924,428.98	35.25%	21,848,267.58	26.37%
污染削减解决方案	20,436,529.50	14.72%	11,384,999.71	13.74%
环保设备配件材料	211,331.79	0.15%	2,766,077.51	3.34%
合计	138,805,821.72	100.00%	82,846,615.39	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内营业收入较上年增长 5595.92 万元，增长率 67.55%。主要原因公司业务发展迅速，运营服务收入增加 2,238.62 万元，固废处理工程收入增加 2,707.61 万元。

(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	湘潭县建设投资有限公司	16,038,243.24	11.55%	否
2	慈利县环境卫生管理处	13,805,050.52	9.95%	否
3	武冈市城市管理行政执法局	12,673,508.00	9.13%	否
4	永州市零陵区环境保护局	9,708,737.86	6.99%	否
5	永州市静脉产业有限责任公司	9,502,745.18	6.85%	否
合计		61,728,284.80	44.47%	-

(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	慈利县振兴建筑劳务有限公司	5,113,207.55	5.49%	否
2	永州市正中工程有限公司	4,027,677.48	4.33%	否
3	湖南湘鼎建设工程有限责任公司	3,820,987.49	4.11%	否
4	长沙建益新材料有限公司	3,510,424.22	3.77%	否
5	江苏兆盛环保股份有限公司	2,679,741.38	2.88%	否
合计		19,152,038.12	20.58%	-

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	50,022,181.36	21,797,813.26	129.48%
投资活动产生的现金流量净额	201,784.60	-86,388,718.21	100.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-60,091,489.08	92,221,198.35	-165.16%

现金流量分析：

报告期经营活动产生的现金流量净额比上年度增长 129.48%，主要原因为本期营业收入增长且材料销售及环保工程回款及各项目运营款按合同签订时间正常回款；

报告期投资活动产生的现金流量净额较上年增长 100.83%，主要原因上年度武冈项目投资 1 亿元而报告期未发生重大投资支出；

报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年度下降 165.16%，主要原因为报告期内银行借款额度较上年下降，且按合同归还了长沙银行及慈利中行借款 2360 万元，支付了北控水务投资借款本息 5129.29 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司子公司净利润占公司净利润 10%以上的有 5 家子公司，具体如下：

武冈北控威保特环境科技有限公司：营业收入 12,673,508.00 元，净利润 8,124,166.54 元；

衡阳北控威保特环境科技有限公司：营业收入 5,708,974.64 元，净利润 3,021,160.15 元；

揭西县北控威保特环境科技有限公司：营业收入 5,482,710.60 元，净利润 2,373,956.08 元；

宜昌北控垃圾处理有限公司：营业收入 8,927,188.05 元，净利润 6,383,123.14 元；

慈利县威保特环保科技有限公司：营业收入 13,805,050.52 元，净利润 9,083,384.10 元。

报告期内，公司新设立 7 家子公司（其中 6 家已完成工商登记注册，1 家尚未完成工商登记注册），注销 1 家子公司。

新设立子公司情况如下：

桂阳县北控威保特环境科技有限公司、永兴县北控威保特环境科技有限公司、常宁市北控威保特环境科技有限公司、株洲北控威保特环境科技有限公司、龙山县北控威保特环境科技有限公司和双牌县威保特环境科技有限公司等 6 家子公司：全资子公司，2017 年 6 月 12 日公司第一届董事会第十四次会议和 2017 年 6 月 29 日 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于成立项目公司的议案》、《关于成立全资子公司双牌县北控威保特环境科技有限公司的议案》、《关于成立全资子公司永兴县北控威保特环境科技有限公司的议案》。报告期内均已完成工商注册登记并取得营业执照。

深圳市北控威保特环境科技有限公司（暂定名）：控股子公司，2017 年 8 月 1 日公司第一届董事会第十五次会议和 2017 年 8 月 18 日公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于成立子公司深圳市北控威保特环境科技有限公司的议案》。截至报告期末，尚未完成工商注册登记。

注销子公司情况如下：

兴安县北控威保特环境科技有限公司：全资子公司，2017 年 11 月 1 日公司第一届董事会第十六次会议和 2017 年 11 月 17 日公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于注销兴安县北控威保特环境科技有限公司的议案》。报告期内已完成注销。

2、委托理财及衍生品投资情况

第一届董事会第十二次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司在不影响日常经营所需资金的情况下在 2000 万元（含 2000 万元）额度内购买理财产品，提高资金收益。报告期内，公司未购买理财产品。

（五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

（1）本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

（2）本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 7,744.19 元，调增资产处置收益 7,744.19 元。

2、会计差错更正

（1）公司从 2016 年开始将宜昌特许经营权在无形资产科目核算。根据会计准则，回收金额固定的特许经营权，特许经营权授予方向经营方支付约定的或可确定的金额，应该在金融资产科目进行核算。针对该事项公司调减 2017 年末无形资产 45,822,862.56 元、调增 2017 年末长期应收款 43,983,817.88 元，调增 2017 年末一年内到期的非流动资产 1,839,044.68 元，调减 2017 年度主营业务收入 1,839,044.69

元，调减 2017 年度主营业务成本 1,839,044.69 元。

(2) 公司 2017 年末将一年内到期的长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产。针对该事项调增 2017 年末一年内到期的非流动资产 13,769,962.06 元，调减 2017 年末长期应收款 13,769,962.06 元。

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

(4) 公司将 2017 年市场费用 300,000.00 元于长期待摊费用列报并将摊销数计入主营业务成本；上述市场费用应调整至销售费用——市场费项目中核算。针对该事项应调增 2017 年度销售费用 203,883.50 元，调减 2017 年度主营业务成本 9,708.74 元，调减 2017 年度管理费用 194,174.76 元。

(5) 公司将 2017 年度项目管理人员工资计入销售费用，针对该事项调减 2017 年度销售费用 527,955.60 元。

(6) 2017 年期末，公司供应商存在应付账款和预付账款同时挂账的情况。针对该事项调减 2017 年末应付账款和预付款项金额 729,900.00 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

与上年度财务报告相比，报告期内公司财务报表合并范围新增 6 家全资子公司，因注销调出合并报表范围 1 家子公司：新增的 6 家全资子公司分别是桂阳县北控威保特环境科技有限公司、永兴县北控威保特环境科技有限公司、常宁市北控威保特环境科技有限公司、株洲北控威保特环境科技有限公司、龙山县北控威保特环境科技有限公司和双牌县威保特环境科技有限公司；注销的子公司为兴安县北控威保特环境科技有限公司。

(八) 企业社会责任

公司秉承诚信经营理念，按时纳税，环保生产，积极吸纳就业和保障员工合法权益，积极参加社会慈善公益活动。2017 年 5 月 23 日，公司在龙山县环保局组织下，远赴龙山县猛必乡开展公益扶贫行动，为当地学校、孤寡老人捐赠数万元现金，给老人和小孩带去一份关爱，一份快乐和一份温暖。

三、持续经营评价

公司专注于固体废物治理行业，拥有十多年的行业经验、专业的技术团队以及较完善的内控管理体系，公司收入水平、盈利能力不断提升。报告期内，公司持续加强研发投入和技术研究，取得 3 项发明专利 10 多项实用新型专利；同时，公司财务稳健，负债率较低。因此，公司具备持续经营的能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、企业规模相对偏小，抗风险能力较弱的风险

公司主营业务为生活垃圾处理项目投资运营服务、固废专业处理工程施工服务以及环保集成设备产品的销售等。近年来，随着环保行业政策利好及投资增速，虽然公司规模增长迅速，技术研发实力也得到大幅提升，但相比行业内大企业，公司获取资金、技术、人才等要素的能力仍显不足，市场竞争优势不够突出，因此对风险的抵抗能力较弱。若公司未能采取有效的措施进行风险管理，当未来市场和政策发生不利于公司的变化时，会给公司带来较大的经营风险。

应对措施：公司正进一步完善薪酬体系，以吸引、留住核心人才，同时进一步加大研发投入，提升公司技术实力，积极开拓市场，增强市场占有率，从而全面提升企业核心竞争力，提高整体抵抗市场风险的能力。

2、行业竞争风险

目前，我国固废治理行业尚处于初期阶段，产业化程度和市场集中度还比较低，同时，从事该行业的企业数量较多，规模普遍不大，加上技术工艺较为复杂，尚未形成统一的技术标准，竞争格局未最终确立，市场竞争处于无序状态。近年来，虽然固体废弃物处理在产业政策的驱使下，市场化程度不断提高，但市场机制并不完善，存在一定程度上的恶性竞争情况。公司经过多年的经营和发展，凭借技术研发优势、丰富的项目经验及完善的运营服务体系在市场竞争中保持一定的竞争优势，但如果行业竞争者进一步通过低价策略争夺市场份额，降低服务水平，则引发行业不正当竞争，从而对公司后续业务发展和盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入，积极引进高技术人才，增强技术实力，降低运营成本，提升服务水平。报告期内，公司已新取得 3 项发明专利和十多项实用新型专利。公司不断加强营销人员业务培训，提升服务质量，提高客户忠诚度和稳定度，提高公司品牌知名度，增强公司市场竞争力。同时，公司也积极探索新的业务模式，开拓新的市场领域，以进一步提高市场占有率。

3、产业政策风险

目前，城乡垃圾无害化处理市场化程度较低，且大部分垃圾处理设施由政府投资。由于存在市场区域分割和地方保护主义的情况，公司业务收入与地方政府产业政策密切相关。随着国家对环保行业的重点鼓励和扶持，公司业务也呈现快速增长，而国家在对环保行业进行鼓励与扶持的同时，也加大了对环境问题的监督与处罚。如果国家对环保产业和细分行业政策进行调整，地方政府对环境污染处理与防治政策发生变化，必将会对公司的经营造成较大的影响。同时，环保政策的制定和实施涉及范围较广，对国民经济发展的影响复杂程度高，具有较强的不确定性，也会对公司经营发展产生影响。

应对措施：目前，我国环保行业正得到国家政策的大力扶植，环保投资空间巨大。公司将紧紧抓住发展机会，紧盯行业政策变化，积极拓展业务领域，延伸产业链，提高市场占有率，增强公司整体抗风险能力。

4、技术人员流失风险

固废处理行业技术工艺复杂，而且不同项目因地理位置、垃圾成份和渗滤液水质不同呈现差异化，难以开展标准化的技术服务。另外，随着国家环保督查力度的加强，行业标准和客户要求不断提升，行业对于具有较高技术水平和丰富实践操作经验的专业技术人才的需求也不断上升，人才的流动加快。如果公司出现技术人员大量流失或者严重紧缺的情况，将会对公司经营造成一定的风险。

应对措施：公司一直注重技术人员的激励机制，已经建立和完善了技术人员绩效考核制度，同时根据市场对人才的需求和变化，适时调整员工薪酬，提供更多的培训机会、营造良好的工作环境和氛围等方式吸引和留住人才。公司将继续不断优化核心技术人员激励机制，尽量减少核心技术人员的流失。

(二) 报告期内新增的风险因素

规模扩大带来的管理风险

近年来，随着国家对环保行业的大力扶持，环保行业投资增速持续增长，公司业务规模也迅速扩大。截至报告期末，公司合并报表范围内共有 15 家分子公司，其中报告期内合并报表范围内新增 6 家子公司。同时，报告期内公司员工人数大幅增加，由期初的 137 人增加到期末的 240 人，从而给公司在采购供应、营销服务、信息传递、人员管理、资金管理等方面提出了更高的要求。如果公司不能及时提升管理水平，将面临管理不善导致的管理风险。

应对措施：为应对公司规模迅速扩大带来的分支机构不断增加和员工人数大幅增长，公司适时调整组织架构，优化工作流程，加强团队建设，提升管理水平。同时，不断加强员工培训，以不断提高公司生产经营管理水平，加强企业文化建设。此外，公司将进一步完善分子公司管理制度，加强对分支机构的管理。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

一、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	5,000,000.00	2,939,869.20
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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	500,000.00	301,368.17
6. 其他		
总计	5,500,000.00	3,241,237.37

（二） 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

1、2017年2月16日召开的公司第一届董事会第十二次会议和2017年3月9日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，同意在不影响日常经营所需资金的情况下在2000万元（含2000万元）额度内购买理财产品，提高资金收益。报告期内，公司未购买理财产品。

2、2017年6月12日召开的公司第一届董事会第十四次会议和2017年6月29日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过《关于成立项目公司的议案》、《关于成立全资子公司双牌县北控威保特环境科技有限公司的议案》、《关于成立全资子公司永兴县北控威保特环境科技有限公司的议案》，成立如下子公司：

（1）桂阳县北控威保特环境科技有限公司：全资子公司，注册资本510万元；

(2) 常宁市北控威保特环境科技有限公司：全资子公司，注册资本 50 万元；

(3) 龙山县北控威保特环境科技有限公司：全资子公司，注册资本 50 万元；

(4) 株洲北控威保特环境科技有限公司：全资子公司，注册资本 50 万元；

(5) 永兴县北控威保特环境科技有限公司：全资子公司，注册资本 50 万元；

(6) 双牌县威保特环境科技有限公司：全资子公司，注册资本 50 万元；

上述全资子公司出资方式均为现金出资，截至报告期末，已全部完成工商注册登记。设立上述项目子公司，是公司经营发展需要，能更好的开展项目运营，有利于公司业务拓展。

3、2017 年 8 月 1 日召开的公司第一届董事会第十五次会议和 2017 年 8 月 18 日召开的公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于成立子公司深圳市北控威保特环境科技有限公司的议案》，拟成立深圳市北控威保特环境科技有限公司（暂定名），为控股子公司，注册资本 3000 万元，出资方式为现金出资。其中公司出资 1650 万元，持股 55%，深圳市中德生态环保技术有限公司出资 1350 万元，持股 45%。截至报告期末，该公司尚未完成工商注册登记。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司股东陶晋、刘阳、康元天成承诺：其与新增股东之间不存在股权方面的纠纷，也未因相关“增资协议及其补充协议”的签署和履行而影响公司的日常经营、规范运作和有效存续。其承诺将积极履行“增资协议及其补充协议”的相关约定，确保公司不会因上述协议遭受任何损失，如公司因该等协议遭受任何损失，其承诺将全额承担该等损失。

2、实际控制人陶晋、刘阳、邹亮已出具《关于公司租赁场所的承诺函》，承诺如因产权瑕疵导致子、分公司被迫搬迁生产场地，或由于该租赁合同到期后无法续租导致子、分公司生产经营受影响，本人将无条件全额承担公司的搬迁费用和因生产停顿所造成的损失。

3、公司实际控制人陶晋、刘阳、邹亮出具《承诺》，承诺如果公司所在地社保主管部门与公积金主管部门要求公司对其挂牌之前任何期间员工应缴纳的社会保险费用和住房公积金进行补缴，实际控制人将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关费用。

4、公司实际控制人陶晋、刘阳、邹亮出具《承诺》，承诺将督促并确保公司不再向不具备劳务分包资质的任何个人和单位进行劳务分包，并督促公司依法规范经营，承诺承担或补偿因为不规范的劳务分包等行为对公司可能造成的风险损失，今后不再发生向自然人或施工班组分包劳务的行为，所有的劳务均分包给有相应劳务资质的劳务公司或依法采用劳务派遣的用工方式。

5、公司实际控制人就避免同业竞争分别做出如下不可撤销的承诺和保证：为避免潜在的同业竞争，本人作为公司的实际控制人，现特向股份公司及股份公司其他各位股东、董事、监事、高级管理人员作出如下声明、承诺和保证：

(1) 除股份公司及其控股子公司之外，本人及本人直接或间接控制的其他公司或者企业目前没有直接或间接地从事任何与股份公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动。

(2) 本人承诺，将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、合伙或联营）参与或进行与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动。

(3) 如果本人及本人直接或间接控制的其他公司或者企业从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争，则本人将立即通知股份公司，并保证将该商业机会让与股份公司。

(4) 本人及本人直接或间接控制的其他公司或者企业如违反上述声明、承诺与保证，本人愿向股份公司承担相应的经济赔偿责任。

(5) 本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再构成股份公司的实际控制人为止。

(6) 本人保证本人配偶遵守上述声明、承诺和保证的规定。

6、公司实际控制人陶晋、刘阳、邹亮出具《实际控制人关于不占用公司资金的承诺》，承诺不存在直接

或间接控制的其他关联公司通过公司向其及关联方提供担保。以及通过借款、代偿债务、代垫款项等方式侵占公司资金等严重损害公司利益的情形。

7、董事、监事、高级管理人员向公司作出了《关于避免同业竞争的承诺》、《关于减少并规范关联交易的承诺函》、《董事、监事、管理层任职资格及诚信声明》、《董事声明及承诺书》、《高级管理人员声明及承诺书》、《监事声明及承诺书》。

报告期内，公司实际控制人及董事、监事和高级管理人员均严格遵守承诺，未出现违背承诺的情况。

(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
货币资金	质押	700,000.00	0.19%	银行承兑汇票保证金
应收账款	质押	2,707,482.25	0.75%	为本公司 7,537.50 万元长期借款提供了质押
长期应收款	质押	73,969,153.80	20.42%	为慈利县威保特环保科技有限公司 2,475.00 万元长期借款提供了质押
一年内到期的长期借款	质押	1,769,962.06	0.49%	为慈利县威保特环保科技有限公司 2,475.00 万元长期借款提供了质押
总计	-	79,146,598.11	21.85%	-

(五) 调查处罚事项

1、被处罚事项

2017 年 5 月 2 日晚 11 点 51 分，常宁市环境保护局工作人员会同常宁市环境监测站工作人员对公司运营的常宁市仙岭垃圾无害化处理场渗滤液处理站进行现场检查，发现总排口外排废水污染物超标。

2、收到处罚情况

常宁市环境保护局根据《中华人民共和国行政处罚法》和《中华人民共和国水污染防治法》，对公司做出了罚款人民币柒万陆仟壹佰贰拾捌元的处罚。

3、情况说明及整改措施

(1) 情况说明

常宁市仙岭垃圾无害化处理场渗滤液处理站共有两套渗滤液处理设备，老设备是 2013 年投入运营使用，新设备是 2016 年底投入运营使用。经检查，此次渗滤液出水超标的主要原因在于老设备膜管老化后破损，当时新设备超滤、纳滤正常开启，反渗透处于短暂间歇停机状态，而值夜班操作员未及时巡查发现老设备膜管破损，导致出水不达标。

公司已于 2017 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）对此次处罚事项及时进行公告。

(2) 整改措施

公司立即停止老设备运行，并积极配合常宁市政府相关部门开展渗滤液处理车间老设备的更新工作，目前已经更换了老设备所有老化损坏的膜管。公司通过加强管理，优化工艺流程，提升渗滤液处理车间新设备运行效率，在保证新设备产量最大化的同时，确保出水持续稳定达标排放。公司立即组织全体员工学习环境保护法律法规，强化法律意识，进一步加强内部监督管理，提高员工责任心，确保员工按公司制度规章进行操作，避免再出现类似的情况。

（3）处理结果

公司已按照常宁市环境保护局的改正要求进行整改，并于限定时间内缴纳罚款，该笔罚款不会对公司生产经营产生重大影响。2017 年 5 月 6 日，常宁市环保局监察大队会同监测站对渗滤液处理车间进行检查并对出水口检查、取样，化验结果为达到国家排放标准。2017 年 7 月 3 日，常宁市环境保护局已经出具《证明》，本次事件不是主观故意，后果和情节不严重，不属于重大环境违法行为。

4、最新进展

2017 年 11 月 13 日公司向常宁市人民法院提起行政诉讼。2017 年 1 月 8 日常宁市人民法院做出了撤销常宁市环境保护局所做行政处罚决定的判决【(2017)湘 0482 行初 12 号】。常宁市环境保护局不服一审判决，于 2018 年 1 月 18 日向衡阳市中级人民法院提起上诉，目前二审正在进行中。公司将根据后续进展及时进行信息披露。

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%
无限售股份	无限售股份总数	30,240,000	56.00%	0	30,240,000	56.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,480,000	12.00%	-3,940,000	2,540,000	4.70%
	董事、监事、高管	6,480,000	12.00%	-3,940,000	2,540,000	4.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份	有限售股份总数	23,760,000	44.00%	0	23,760,000	44.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,440,000	36.00%	0	19,440,000	36.00%
	董事、监事、高管	19,440,000	36.00%	0	19,440,000	36.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		54,000,000	-	0	54,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陶晋	13,284,000	-1,984,000	11,300,000	20.92%	9,963,000	1,337,000
2	刘阳	12,636,000	-1,956,000	10,680,000	19.78%	9,477,000	1,203,000
3	长沙康元天成投资管理有限公司	6,480,000	0	6,480,000	12.00%	4,320,000	2,160,000
4	北京华城新创环境科技有限公司	21,600,000	0	21,600,000	40.00%	0	21,600,000
5	双峰天成企业管理合伙企业（有限合伙）	0	2,300,000	2,300,000	4.26%	0	2,300,000
6	双峰鸿图企业管理合伙企业（有限合伙）	0	1,640,000	1,640,000	3.04%	0	1,640,000
合计		54,000,000	0	54,000,000	100.00%	23,760,000	30,240,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

1、法人股东长沙康元天成投资管理有限公司的股东为陶晋、刘阳和邹亮，分别持股 26.00%、25.00%和 49.00%。2015 年 9 月，陶晋、刘阳、邹亮共同签署了《一致行动协议》，通过协议的形式将三人的一致行动理念固定，在股权表决上也成为一致行动人，加强对公司的共同控制。

2、股东双峰天成企业管理合伙企业（有限合伙）与双峰鸿图企业管理合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台。

除此之外，其他股东间没有关联关系。

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

（一） 控股股东情况

无

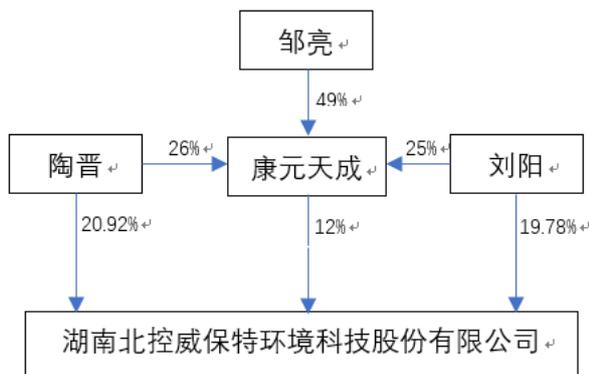
（二） 实际控制人情况

陶晋、刘阳、邹亮为公司的共同实际控制人。

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

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

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



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	长沙银行股份有限公司麓山支行	60,000,000	5.15%	2016.10.08-2024.10.07	否
银行贷款	长沙银行股份有限公司麓山支行	29,000,000	6.18%	2017.08.09-2022.08.08	否
银行贷款	中国银行股份有限公司张家界分行	48,000,000	5.64%	2015.01.28-2021.01.27	否
合计	-	137,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	10

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

二、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘阳	董事长	男	44	硕士	2015.03.16-2018.03.15	是
陶晋	董事、总经理	男	45	本科	2015.03.16-2018.03.15	是
邹亮	董事	男	45	硕士	2015.03.16-2018.03.15	否
黄文龙	董事	男	40	硕士	2015.09.21-2018.03.15	否
崔健	董事	男	52	硕士	2016.06.24-2018.03.15	否
沈洁	监事会主席	女	39	大专	2015.03.16-2018.03.15	是
闫友晖	监事	男	47	硕士	2015.09.21-2018.03.15	否
易宏祥	职工监事	男	49	本科	2016.06.23-2018.03.15	是
刘世军	副总经理	男	34	本科	2016.06.24-2018.03.15	是
文嘉	副总经理	男	40	本科	2017.11.01-2018.03.15	是
向亚鹏	财务负责人	男	36	本科	2015.10.10-2018.03.15	是
孙静	董事会秘书	女	36	本科	2016.06.24-2018.03.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

注：2018年3月23日，公司2018年第一次职工代表大会选举产生了第二届监事会职工代表监事；同日，公司2018年第一次临时股东大会选举产生了公司第二届董事会董事和第二届监事会股东代表监事；公司第二届董事会第一次会议选举了董事长并聘任了新一届高管；公司第二届监事会第一次会议选举了监事会主席。公司第二届董事会董事中，崔健不再担任公司董事，选举于立国为公司新任董事，其余董事均为连选连任；第二届监事会监事和新一届高管均为连选连任，无新任监事和高管。

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：

董事刘阳、陶晋和邹亮为公司实际控制人，其他董监高之间没有关联关系且与实际控制人之间没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘阳	董事长	12,636,000	-1,956,000	10,680,000	19.78%	0
陶晋	董事、总经理	13,284,000	-1,984,000	11,300,000	20.93%	0
合计	-	25,920,000	-3,940,000	21,980,000	40.71%	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

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
文嘉	技术总监	新任	副总经理	根据公司经营发展规划聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

文嘉，男，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，环境保护高级工程师，给排水工程师。2009 年 7 月至 2014 年 4 月任北京建工环境发展有限责任公司技术部经理；2014 年 5 月至 2017 年 7 月任北控水务集团有限公司高级投资经理；2017 年 8 月至 2017 年 10 月任公司技术总监；2017 年 11 月至今任公司副总经理。

三、 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	20	37
财务审计人员	10	18
研发技术人员	21	24
销售人员	15	33
运营人员	71	128
员工总计	137	240

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	9
本科	13	70
专科	80	72
专科以下	41	89
员工总计	137	240

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：

报告期内，随着公司业务发展，员工数量比上年同期增加 111 人，尤其是技术、财务、运营人员较之前有所增长，为各项业务的顺利开展奠定了人力基础。公司定期进行各种内部与外部培训，以提高员工的业务水平和管理工作水平。公司通过建章立制，定岗定编，制定详细的岗位操作说明书，明确工作职责，规范工作标准，优化工作流程，提高工作效率。公司严格依照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，按时足额支付员工薪酬和福利，为员工代扣代缴个人所得税。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，并为项目现场员工及外勤员工购买意外伤害商业补充保险，加强安全保障，维护员工合法权益，提高保障程度。公司暂无离退休职工。

(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：

无

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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规和规范性文件要求，进一步完善公司治理结构，确保公司规范运行。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、决策和表决程序符合法律法规和《公司章程》以及相应议事规则规定，运作规范。公司重要决策均通过相关会议审议通过。公司股东、董事、监事和高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，上述机构和人员依法履职，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司目前已制订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等一系列管理制度。报告期内，公司认真执行各项制度，运行状况良好。

在未来的经营管理中，公司将继续严格执行相关法律法规、《公司章程》及各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的学习能力和执行能力，使其勤勉尽责，公司治理更加规范、完善。

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

公司在《公司章程》中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权。《股东大会议事规则》注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。公司还建立了《对外投资管理制度》，明确规定了对外投资的审批权限、设置了对外投资管理的组织机构、对外投资的控制流程、对外投资的处置方式、详细规定了对外投资的财务及审计管理。《公司章程》中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用，在制度层面切实完善和保护了股东的权利。

公司现有的管理制度较为全面有效，在完善公司治理结构，保护中小股东合法权益方面发挥了重要作用，并能保证全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司治理机制在完整性、有效性和合理性方面不存在重大瑕疵，并能严格有效运行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部管理制度进行决策，履行了相应审批程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象。

4、 公司章程的修改情况

2017 年 3 月 9 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，对公司章程中涉及公司名称的相关条款进行修改：公司章程中公司名称由“长沙威保特环境科技股份有限公司”修改为“湖南北控威保特环境科技股份有限公司”。

(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	5	<p>1、第一届董事会第十二次会议审议通过：《关于变更公司名称的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第十三次会议审议通过：《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度财务审计报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度利润分配方案》、《关于确认 2016 年度关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司年审机构的议案》、《关于向长沙银行申请授信额度的议案》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第十四次会议审议通过：《关于成立项目公司的议案》、《关于成立全资子公司双牌县北控威保特环境科技有限公司的议案》、《关于成立全资子公司永兴县北控威保特环境科技有限公司的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第十五次会议审议通过：《2017 年半年度报告》、《关于成立子公司深圳市北控威保特环境科技有限公司的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第十六次会议审议通过：《关于聘任副总经理的议案》、《关于注销桂阳分公司的议案》、《关于注销兴安县北控威保特环境科技有限公司的议案》、《关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第八次会议审议通过：《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度利润分配方案》、《关于确认 2016 年度关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常关联交</p>

		易的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司年审机构的议案》。 2、第一届监事会第九次会议审议通过：《2017 年半年度报告》
股东大会	5	1、2017 年第一次临时股东大会审议通过：《关于变更公司名称的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。 2、2016 年年度股东大会审议通过：《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务审计报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度利润分配方案》、《关于确认 2016 年度关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于向长沙银行申请授信额度的议案》。 3、2017 年第二次临时股东大会审议通过：《关于成立项目公司的议案》、《关于成立全资子公司双牌县北控威保特环境科技有限公司的议案》、《关于成立全资子公司永兴县北控威保特环境科技有限公司的议案》。 4、2017 年第三次临时股东大会审议通过：《2017 年半年度报告》、《关于成立子公司深圳市北控威保特环境科技有限公司的议案》。 5、2017 年第四次临时股东大会审议通过：《关于注销兴安县北控威保特环境科技有限公司的议案》。

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司制度、法律、法规方面的培训，提高其规范治理公司的意识，促进其严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东的权益。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等管理制度要求，履行信息披露义务，确保股东及其他投资

者及时、准确地了解公司的经营情况、内控和财务状况等重要信息。公司董事会秘书在董事会领导下负责信息披露相关事务的统筹与安排，负责公司投资者关系管理的日常工作。

公司按照要求在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息，公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

公司通过电话、邮件、接待投资者会谈等方式答复投资者咨询，保障与投资者之间的沟通渠道畅通，保护投资者利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与实际控制人互相独立，实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(一) 业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、销售、运营体系，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及研发、销售部门和渠道。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖及其他关联方进行生产经营的情形。公司拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于或受制于实际控制人和任何其他关联方。公司在业务方面独立。

(二) 资产独立情况

公司对所有资产拥有完全的所有权和控制权，权属清晰，不存在被实际控制人或其他关联方占用而损害公司利益的情形。公司在资产方面独立。

(三) 机构独立情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形，不存在与实际控制人控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度，公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和《公司章程》及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在股东干预公司正常经营管理的现象。公司在机构方面独立。

(四) 人员独立情况

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领取薪酬；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司在人员方面独立。

(五) 财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度和其他内控制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。公司在财务方面独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内公司会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度未出现重大缺陷，公司已建立一套较为完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部控制管理制度，并能够有效执行，满足公司目前发展需要。

公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，提高公司防范风险的能力，保证公司健康平稳运行。

(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公司制定的《信息披露管理办法》，执行情况良好。

2018 年 4 月 19 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。

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	无
审计报告编号	天健审（2018）2-233 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2018 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	李新葵、张红
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告 天健审（2018）2-233 号

湖北威保特环境科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北威保特环境科技股份有限公司（以下简称威保特公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威保特公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

威保特公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威保特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。威保特公司治理层（以下简称治理层）负责监督威保特公司的财务报告过程。

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：

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

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

(三) 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。

(四) 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，就可能对威保特公司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威保特公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就威保特公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李新葵

中国·杭州 中国注册会计师：张红

二〇一八年四月十九日

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：			

湖北北控威保特环境科技股份有限公司
2017年年度报告

货币资金	五、(一)、1	28,754,419.14	38,524,763.62
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	五、(一)、2		1,000,000.00
应收账款	五、(一)、3	65,866,800.50	30,907,228.84
预付款项	五、(一)、4	2,816,255.44	679,588.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(一)、5	2,991,120.73	9,948,890.97
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、6	6,571,463.18	4,757,340.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		15,609,006.74	21,441,234.98
其他流动资产	五、(一)、7	1,566,698.30	171,792.94
流动资产合计		124,175,764.03	107,430,839.65
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	五、(一)、8	192,952,971.68	208,561,978.89
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、9	7,252,984.51	2,732,348.68
在建工程	五、(一)、10	29,900,310.42	13,718,941.53
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(一)、11	2,780,581.35	4,000,000.14
开发支出			
商誉	五、(一)、12	3,924,187.36	3,924,187.36
长期待摊费用	五、(一)、13	677,822.28	518,362.60
递延所得税资产	五、(一)、14	598,135.69	365,334.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		238,086,993.29	233,821,153.75
资产总计		362,262,757.32	341,251,993.40
流动负债：			

湖北北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

短期借款			
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	五、(一)、15		600,000.00
应付账款	五、(一)、16	30,055,477.02	9,777,940.82
预收款项	五、(一)、17	11,166,324.60	581,601.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)、18	3,594,172.94	1,928,124.86
应交税费	五、(一)、19	3,846,487.03	1,669,882.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(一)、20	11,449,044.99	77,180,687.29
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、(一)、21	21,200,000.00	15,550,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		81,311,506.58	107,288,237.34
非流动负债：			
长期借款	五、(一)、22	81,725,000.00	75,375,000.00
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			
专项应付款			
预计负债	五、(一)、23	59,780.21	148,370.52
递延收益	五、(一)、24	1,400,000.00	1,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,184,780.21	76,923,370.52
负债合计		164,496,286.79	184,211,607.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、25	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

湖北北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

永续债			
资本公积	五、(一)、26	59,063,707.46	59,063,707.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(一)、27	1,336,742.81	549,538.92
盈余公积	五、(一)、28	2,229,223.72	1,266,892.45
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、29	79,022,873.91	40,995,906.51
归属于母公司所有者权益合计		195,652,547.90	155,876,045.34
少数股东权益		2,113,922.63	1,164,340.20
所有者权益合计		197,766,470.53	157,040,385.54
负债和所有者权益总计		362,262,757.32	341,251,993.40

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：向亚鹏

会计机构负责人：张爱连

(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		15,111,630.36	7,385,157.16
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			1,000,000.00
应收账款	十三(一)、1	55,963,446.31	22,975,897.09
预付款项		2,597,800.07	550,522.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三(一)、2	46,501,304.42	99,516,361.06
存货		5,674,357.63	4,536,630.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,207,835.52	9,997.70
流动资产合计		127,056,374.31	135,974,566.48
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(一)、3	135,118,200.00	118,018,200.00
投资性房地产			
固定资产		3,590,364.54	1,413,815.04
在建工程		29,900,310.42	13,718,941.53
工程物资			

湖北北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		113,914.53	4,000,000.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		289,847.77	518,362.60
递延所得税资产		575,281.96	355,778.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		169,587,919.22	138,025,097.99
资产总计		296,644,293.53	273,999,664.47
流动负债：			
短期借款			
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			600,000.00
应付账款		28,095,814.16	9,297,647.68
预收款项		11,934,965.62	581,601.84
应付职工薪酬		2,383,149.22	1,221,762.08
应交税费		1,697,628.61	561,905.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款		36,868,975.75	76,444,913.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,300,000.00	7,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		94,280,533.36	96,207,830.54
非流动负债：			
长期借款		64,875,000.00	50,625,000.00
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			
专项应付款			
预计负债		59,780.21	148,370.52
递延收益		1,400,000.00	1,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,334,780.21	52,173,370.52
负债合计		160,615,313.57	148,381,201.06
所有者权益：			

湖北北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

股本		54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,063,707.46	59,063,707.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,336,742.81	549,538.92
盈余公积		2,229,223.72	1,266,892.45
一般风险准备			
未分配利润		19,399,305.97	10,738,324.58
所有者权益合计		136,028,979.96	125,618,463.41
负债和所有者权益合计		296,644,293.53	273,999,664.47

(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	五、(二)、1	138,805,821.72	82,846,615.39
其中：营业收入		138,805,821.72	82,846,615.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,233,426.02	64,810,048.50
其中：营业成本		76,596,781.69	38,640,211.62
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)、2	1,118,903.62	916,883.77
销售费用	五、(二)、3	7,647,023.38	6,002,059.88
管理费用	五、(二)、4	15,101,165.94	12,636,640.91
财务费用	五、(二)、5	4,870,805.84	5,468,991.55
资产减值损失	五、(二)、6	898,745.55	1,145,260.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、7	9,455.17	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-4,078.08	7,744.19
其他收益	五、(二)、9	10,662,833.51	

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		43,240,606.30	18,044,311.08
加：营业外收入	五、（二）、10	300,000.00	5,705,429.43
减：营业外支出	五、（二）、11	135,018.57	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		43,405,587.73	23,749,740.51
减：所得税费用	五、（二）、12	3,466,706.63	752,623.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		39,938,881.10	22,997,116.72
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		39,938,881.10	22,997,116.72
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		949,582.43	364,340.20
2. 归属于母公司所有者的净利润		38,989,298.67	22,632,776.52
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		39,938,881.10	22,997,116.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,989,298.67	22,632,776.52
归属于少数股东的综合收益总额		949,582.43	364,340.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.72	0.42
（二）稀释每股收益		0.72	0.42

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：向亚鹏

会计机构负责人：张爱连

（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（二）	87,808,899.03	50,501,475.38

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

减：营业成本		61,590,314.04	31,453,859.89
税金及附加		299,651.60	381,135.70
销售费用		7,637,314.64	6,002,059.88
管理费用		11,671,678.36	9,524,374.89
财务费用		377,598.92	1,692,083.58
资产减值损失		793,526.81	985,435.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,078.08	7,744.19
其他收益		5,192,835.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,627,572.28	470,270.52
加：营业外收入		300,000.00	2,540,067.51
减：营业外支出		102,143.37	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,825,428.91	3,010,338.03
减：所得税费用		1,202,116.25	498,334.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,623,312.66	2,512,003.44
（一）持续经营净利润		9,623,312.66	2,512,003.44
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		9,623,312.66	2,512,003.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

湖北北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

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		125,417,268.48	75,619,130.10
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		5,994,841.62	4,607,151.98
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	5,998,899.60	2,153,989.30
经营活动现金流入小计		137,411,009.70	82,380,271.38
购买商品、接受劳务支付的现金		43,094,009.94	27,044,805.07
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		14,733,670.58	11,130,677.55
支付的各项税费		13,123,771.22	9,708,089.76
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	16,437,376.60	12,698,885.74
经营活动现金流出小计		87,388,828.34	60,582,458.12
经营活动产生的现金流量净额		50,022,181.36	21,797,813.26
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		18,000.00	13,000.00
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	五（三）、3	21,052,513.74	56,400,000.00
投资活动现金流入小计		21,070,513.74	56,413,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,868,729.14	7,329,192.26
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			25,472,525.95
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）、4		110,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,868,729.14	142,801,718.21
投资活动产生的现金流量净额		201,784.60	-86,388,718.21

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			800,000.00
取得借款收到的现金		29,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）、5		46,066,623.22
筹资活动现金流入小计		29,000,000.00	106,866,623.22
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	9,575,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,037,789.08	4,780,419.16
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	五（三）、6	67,053,700.00	290,005.71
筹资活动现金流出小计		89,091,489.08	14,645,424.87
筹资活动产生的现金流量净额		-60,091,489.08	92,221,198.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,821.36	-30,941.77
五、现金及现金等价物净增加额		-9,870,344.48	27,599,351.63
加：期初现金及现金等价物余额		37,924,763.62	10,325,411.99
六、期末现金及现金等价物余额		28,054,419.14	37,924,763.62

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：向亚鹏

会计机构负责人：张爱莲

(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		69,156,580.62	40,822,832.21
收到的税费返还		822,635.70	1,442,431.46
收到其他与经营活动有关的现金		60,278,040.94	1,869,153.97
经营活动现金流入小计		130,257,257.26	44,134,417.64
购买商品、接受劳务支付的现金		32,266,879.22	22,444,068.16
支付给职工以及为职工支付的现金		10,131,103.78	7,932,646.94
支付的各项税费		3,216,793.32	4,781,274.14
支付其他与经营活动有关的现金		2,043,693.95	9,668,894.55
经营活动现金流出小计		47,658,470.27	44,826,883.79
经营活动产生的现金流量净额		82,598,786.99	-692,466.15
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		18,000.00	13,000.00
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		10,884,951.57	51,400,000.00
投资活动现金流入小计		10,902,951.57	51,413,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		17,727,884.01	6,228,861.62

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

付的现金			
投资支付的现金		17,100,000.00	68,880,000.00
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		15,038,200.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		49,866,084.01	85,108,861.62
投资活动产生的现金流量净额		-38,963,132.44	-33,695,861.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			54,699,474.62
筹资活动现金流入小计		29,000,000.00	114,699,474.62
偿还债务支付的现金		8,950,000.00	1,875,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,040,859.99	2,478,480.50
支付其他与筹资活动有关的现金		52,015,500.00	76,627,069.78
筹资活动现金流出小计		65,006,359.99	80,980,550.28
筹资活动产生的现金流量净额		-36,006,359.99	33,718,924.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,821.36	-30,941.77
五、现金及现金等价物净增加额		7,626,473.20	-700,345.20
加：期初现金及现金等价物余额		6,785,157.16	7,485,502.36
六、期末现金及现金等价物余额		14,411,630.36	6,785,157.16

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	54,000,000.00				59,063,707.46			549,538.92	1,266,892.45	40,995,906.51	1,164,340.20	157,040,385.54
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	54,000,000.00				59,063,707.46			549,538.92	1,266,892.45	40,995,906.51	1,164,340.20	157,040,385.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							787,203.89	962,331.27	38,026,967.40	949,582.43	40,726,084.99	
（一）综合收益总额										38,989,298.67	949,582.43	39,938,881.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							962,331.27	-962,331.27			
1. 提取盈余公积							962,331.27	-962,331.27			
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. 其他											
(五) 专项储备						787,203.89					787,203.89
1. 本期提取						953,914.05					953,914.05
2. 本期使用						166,710.16					166,710.16
(六) 其他											
四、本年期末余额	54,000,000.00				59,063,707.46		1,336,742.81	2,229,223.72	79,022,873.91	2,113,922.63	197,766,470.53

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

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	54,000,000.00				59,063,707.46			339,668.08	1,015,692.11		18,614,330.33		133,033,397.98
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	54,000,000.00				59,063,707.46			339,668.08	1,015,692.11		18,614,330.33		133,033,397.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							209,870.84	251,200.34		22,381,576.18	1,164,340.20		24,006,987.56
（一）综合收益总额										22,632,776.52	364,340.20		22,997,116.72
（二）所有者投入和减少资本											800,000.00		800,000.00
1. 股东投入的普通股											800,000.00		800,000.00
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													

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

(三) 利润分配								251,200.34	-251,200.34		
1. 提取盈余公积								251,200.34	-251,200.34		
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. 其他											
(五) 专项储备							209,870.84				209,870.84
1. 本期提取							423,244.66				423,244.66
2. 本期使用							213,373.82				213,373.82
(六) 其他											
四、本年期末余额	54,000,000.00				59,063,707.46		549,538.92	1,266,892.45	40,995,906.51	1,164,340.20	157,040,385.54

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：向亚鹏

会计机构负责人：张爱连

(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	54,000,000.00				59,063,707.46			549,538.92	1,266,892.45		10,738,324.58	125,618,463.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,000,000.00				59,063,707.46			549,538.92	1,266,892.45		10,738,324.58	125,618,463.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								787,203.89	962,331.27		8,660,981.39	10,410,516.55
（一）综合收益总额											9,623,312.66	9,623,312.66
（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												

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

(三) 利润分配								962,331.27		-962,331.27		
1. 提取盈余公积								962,331.27		-962,331.27		
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. 其他												
(五) 专项储备							787,203.89				787,203.89	
1. 本期提取							953,914.05				953,914.05	
2. 本期使用							166,710.16				166,710.16	
(六) 其他												
四、本年期末余额	54,000,000.00				59,063,707.46			1,336,742.81	2,229,223.72		19,399,305.97	136,028,979.96

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

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	54,000,000.00				59,063,707.46			339,668.08	1,015,692.11		8,477,521.48	122,896,589.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,000,000.00				59,063,707.46			339,668.08	1,015,692.11		8,477,521.48	122,896,589.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								209,870.84	251,200.34		2,260,803.10	2,721,874.28
（一）综合收益总额											2,512,003.44	2,512,003.44
（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									251,200.34		-251,200.34	
1. 提取盈余公积									251,200.34		-251,200.34	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

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. 其他												
(五) 专项储备							209,870.84					209,870.84
1. 本期提取							423,244.66					423,244.66
2. 本期使用							213,373.82					213,373.82
(六) 其他												
四、本年期末余额	54,000,000.00				59,063,707.46		549,538.92	1,266,892.45		10,738,324.58		125,618,463.41

湖南北控威保特环境科技股份有限公司 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南北控威保特环境科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），由长沙威保特环保科技有限公司整体变更设立，于 2015 年 4 月 8 日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 9143010066398790XP 的营业执照，注册资本 24,268.00 万元，股份总数 24,268.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于生态保护和环境治理业。主要经营活动为环保技术推广服务；环境卫生管理；污水处理及其再生利用；市政公用工程施工；工程环保设施施工；建设工程设计；水污染治理；固体废物治理；危险废物治理；市政设施管理；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；环境保护专用设备制造；城市及道路照明工程施工。提供的劳务主要有生活垃圾处理项目投资运营服务、固废专业处理工程施工服务等。

本公司将衡阳北控威保特环境科技有限公司、慈利县威保特环保科技有限公司、武冈北控威保特环境科技有限公司、仁化县北控威保特垃圾处理有限责任公司、宜昌北控垃圾处理有限公司、揭西县北控威保特环境科技有限公司、慈利县北控威保特污水处理有限公司、桂阳县北控威保特环境科技有限公司、永兴县北控威保特环境科技有限公司、常宁市北控威保特环境科技有限公司、株洲北控威保特环境科技有限公司、龙山县北控威保特环境科技有限公司、双牌县威保特环境科技有限公司 13 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有

期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	金额 100 万元以上(含)的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	合并报表范围内的往来款, 经减值测试后未发生减值的不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未到达重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4. 长期应收款

公司将按合同约定收款期限在 1 年以上的 BT 项目、确认为金融资产的 BOT、TOT 项目特许经营权在长期应收款核算。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务

报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
特许经营权	合同约定收益年限
软件	10

3. 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。

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 若合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

(1) 销售产品收入确认, 分以下两种方式:

1) 不承担安装义务: 本公司将产品运输到合同约定地点, 由客户负责签收, 公司依据签收单回执确认销售收入。

2) 承担安装义务: 在产品安装验收合格后确认销售收入。

(2) 提供特许经营权服务的相关收入确认:

1) 金融资产核算模式收入确认: 依据相关《特许经营权合同》, 对于确认为金融资产的特许经营权, 公司当期收到的服务费中包括项目投资本金的回收、运营收入, 将服务费扣除项目投资本金后的金额确认为运营收入。

2) 无形资产核算模式收入确认: 确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算, 于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为运营收入。

(3) 经营服务的相关收入确认:

提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为运营收入。

(4) 工程项目的收入确认

按照工程已经完工并经业主方验收后一次予以确认。

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。与资产相关补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、11%、17%

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
桂阳县北控威保特环境科技有限公司、宜昌北控垃圾处理有限公司、慈利县威保特环保科技有限公司	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	免税期

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2016 年 12 月 6 日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201643000206），有效期三年，公司 2017 年度企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条相关规定，及财政部、国家税务总局、国家发改委《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》（财税〔2009〕66 号）的相关规定，符合相关条件的企业的环境保护、节能节水项目，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。其中：本公司桂阳分公司（即桂阳县北控威保特环境科技有限公司）及宜昌北控垃圾处理有限公司自 2013 年开始享受上述税收优惠，故 2017 年度企业所得税减按 12.5% 的优惠税率执行；本公司子公司慈利县威保特环保科技有限公司自 2014 年开始享受上述税收优惠，故 2017 年度企业所得税减按 12.5% 的优惠税率执行；本公司子公司衡阳北控威保特环境科技有限公司、仁化县北控威保特垃圾处理有限责任公司、武冈北控威保特环境科技有限公司、揭西县北控威保特环境科技有限公司自 2016 年开始享受上述税收优惠，故 2017 年度企业所得税处于免税期；本公司子公司株洲北控威保特环境有限公司、永兴县北控威保特环境科技有限公司、常宁市北控威保特环境科技有限公司自 2017 年开始享受上述税收优惠，故 2017 年度企业所得税处于免税期。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条相关规定，符合相关条件的企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。本公司 2017 年度享受上述税收优惠。

4. 根据《财政部 国家税务总局关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78 号），本公司、慈利县威保特环保科技有限公司从 2015 年 7 月 1 日起

实行增值税即征即退 70%的政策，武冈北控威保特环境科技有限公司、揭西县北控威保特环境科技有限公司、仁化县北控威保特垃圾处理有限责任公司、衡阳北控威保特环境科技有限公司从 2016 年度起实行增值税即征即退 70%的政策，株洲北控威保特环境有限公司、永兴县北控威保特环境科技有限公司、桂阳县北控威保特环境科技有限公司、常宁市北控威保特环境科技有限公司从 2017 年度起实行增值税即征即退 70%的政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	992.75	11,781.89
银行存款	28,053,426.39	37,912,981.73
其他货币资金	700,000.00	600,000.00
合 计	28,754,419.14	38,524,763.62

(2) 期末其他货币资金系保函保证金 700,000.00 元,使用受限。

2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,000,000.00		1,000,000.00
合 计				1,000,000.00		1,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	68,624,846.97	100.00	2,758,046.47	4.02	65,866,800.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

合 计	68,624,846.97	100.00	2,758,046.47	4.02	65,866,800.50
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,025,698.11	100.00	1,118,469.27	3.49	30,907,228.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	32,025,698.11	100.00	1,118,469.27	3.49	30,907,228.84

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,979,629.76	1,829,388.90	3.00
1-2 年	6,003,858.74	600,385.87	10.00
2-3 年	1,641,358.47	328,271.70	20.00
小 计	68,624,846.97	2,758,046.47	4.02

(2) 本期计提坏账准备 1,639,577.20 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湘潭县建设投资有限公司	11,581,732.97	16.88	347,451.99
龙山县城市管理行政执法局	7,596,358.97	11.07	227,890.77
永州市零陵区环境保护局	5,782,988.50	8.43	173,489.66
永州市静脉产业有限责任公司	4,376,619.06	6.38	131,298.57
桂阳县环境卫生管理服务有限公司	4,275,642.58	6.23	128,269.28
小 计	33,613,342.08	48.99	1,008,400.27

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,816,255.44	100.00		2,816,255.44	677,888.00	99.75		677,888.00

湖北北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

1-2 年				1,700.00	0.25		1,700.00
合 计	2,816,255.44	100.00	2,816,255.44	679,588.00	100.00		679,588.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
大连联达流体设备有限公司	612,000.00	21.73
广东新环保产业集团有限公司	588,000.00	20.88
赛莱默(中国)有限公司	344,038.97	12.22
良名阀门科技有限公司	161,679.00	5.74
纽若斯涡轮机械商贸(上海)有限公司	134,894.02	4.79
小 计	1,840,611.99	65.36

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,317,882.20	100.00	326,761.47	9.85	2,991,120.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,317,882.20	100.00	326,761.47	9.85	2,991,120.73

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,016,484.09	100.00	1,067,593.12	9.69	9,948,890.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,016,484.09	100.00	1,067,593.12	9.69	9,948,890.97

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,721,382.20	81,641.47	3
1-2 年	65,800.00	6,580.00	10

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

2-3 年	110,700.00	22,140.00	20
3-4 年	400,000.00	200,000.00	50
4-5 年	18,000.00	14,400.00	80
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100
小 计	3,317,882.20	326,761.47	9.85

(2) 本期计提坏账准备-740,831.65 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,540,510.00	1,284,283.05
备用金	77,872.86	96,532.97
应收暂付款	410,000.00	38,254.52
股权转让款		9,261,000.00
其他	289,499.34	336,413.55
合 计	3,317,882.20	11,016,484.09

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
当阳市宏润建设工程有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	30.14	30,000.00	否
桂阳县环境卫生管理服务局	押金保证金	400,000.00	3-4 年	12.06	200,000.00	否
万源市公共资源交易服务中心项目保证金专户	押金保证金	300,000.00	1 年以内	9.04	9,000.00	否
衡山县住房和城乡建设局	应收暂付款	280,000.00	1 年以内	8.44	8,400.00	否
清河县城市管理综合执法局	押金保证金	199,680.00	1 年以内	6.02	5,990.40	否
小 计		2,179,680.00		65.70	253,390.40	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	1,099,949.06		1,099,949.06	680,093.80		680,093.80
项目成本	5,471,514.12		5,471,514.12	4,077,246.50		4,077,246.50
合 计	6,571,463.18		6,571,463.18	4,757,340.30		4,757,340.30

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

湖北北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

慈利县人民政府	1,769,962.06		1,769,962.06	1,602,190.30		1,602,190.30
武冈市城市管理行政执法局	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
湖北省当阳市人民政府	1,839,044.68		1,839,044.68	1,839,044.68		1,839,044.68
衡阳松木经济开发区管理委员会	2,000,000.00		2,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	15,609,006.74		15,609,006.74	21,441,234.98		21,441,234.98

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	1,566,698.30	171,792.94
合计	1,566,698.30	171,792.94

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
慈利县人民政府	73,969,153.80		73,969,153.80	75,739,116.32		75,739,116.32	
武冈市城市管理行政执法局	75,000,000.00		75,000,000.00	85,000,000.00		85,000,000.00	
湖北省当阳市人民政府	43,983,817.88		43,983,817.88	45,822,862.57		45,822,862.57	
衡阳松木经济开发区管理委员会				2,000,000.00		2,000,000.00	
合计	192,952,971.68		192,952,971.68	208,561,978.89		208,561,978.89	

(2) 其他说明

2014 年 4 月，根据慈利县威保特环保科技有限公司与慈利县人民政府签订的《慈利县廖家湾生活垃圾无害化处理场转让及特许经营权许可协议》，先由本公司向慈利县人民政府预付项目投资款 8,000.00 万元，再按 20 年由慈利县人民政府返还。

2016 年 4 月，根据武冈北控威保特环保科技有限公司与武冈市城市管理行政执法局签订的《武冈市城市生活垃圾卫生填埋场项目特许经营权协议》，先由本公司向武冈市城市管理行政执法局预付项目投资款 10,000.00 万元，再按 10 年由武冈市城市管理行政执法局返还。

2012 年 10 月，根据北控水务（中国）投资有限公司与湖北省当阳市人民政府签订的《当阳市垃圾处理厂特许经营合同》，由北控水务（中国）投资有限公司向湖北省当阳市人民政府支付项目投资款 5,500.00 万元，在运营服务期 30 年内根据每年按照 10%/年的投资回报

率返还。2016 年 3 月，根据公司与北控水务（中国）投资有限公司签订的《股权转让协议》，自股权转让协议签订日起，公司获得宜昌北控垃圾处理有限公司的收益权。

2016 年 4 月，根据衡阳北控威保特环境科技有限公司与衡阳松木经济开发区管理委员会签订的《湖南衡阳松木经济开发区污水处理厂委托运营协议》，本公司向衡阳松木经济开发区管理委员会预付项目保证金 1,000.00 万元，衡阳松木经济开发区管理委员会在委托运营 3 年的期限内，800 万元按照 8%的年利率、200 万元按照 4.75%的年利率分期按本金加利息的金额返还。

10. 固定资产

项 目	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	2,183,937.57	246,853.58	1,301,927.68	162,317.49	3,895,036.32
本期增加金额	3,868,809.81	51,313.03	515,582.91	785,383.12	5,221,088.87
1) 购置	1,849,267.75	51,313.03	515,582.91	785,383.12	3,201,546.81
2) 在建工程转入	2,019,542.06				2,019,542.06
本期减少金额			164,979.97		164,979.97
1) 处置或报废			164,979.97		164,979.97
期末数	6,052,747.38	298,166.61	1,652,530.62	947,700.61	8,951,145.22
累计折旧					
期初数	293,198.33	161,362.82	603,205.41	104,921.08	1,162,687.64
本期增加金额	296,879.52	50,599.66	273,296.07	52,943.06	673,718.31
1) 计提	296,879.52	50,599.66	273,296.07	52,943.06	673,718.31
本期减少金额			138,245.24		138,245.24
1) 处置或报废			138,245.24		138,245.24
期末数	590,077.85	211,962.48	738,256.24	157,864.14	1,698,160.71
账面价值					
期末账面价值	5,462,669.53	86,204.13	914,274.38	789,836.47	7,252,984.51
期初账面价值	1,890,739.24	85,490.76	698,722.27	57,396.41	2,732,348.68

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蒋家坪项目	29,900,310.42		29,900,310.42	13,514,465.46		13,514,465.46
移动式 100 吨 RCDT 设备项目				204,476.07		204,476.07

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

合 计	29,900,310.42		29,900,310.42	13,718,941.53		13,718,941.53
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
蒋家坪项目	42,175,100.00	13,514,465.46	16,385,844.96			29,900,310.42
移动式 100 吨 RCDT 设备项目	4,000,000.00	204,476.07	1,815,065.99	2,019,542.06		
小 计	46,175,100.00	13,718,941.53	18,200,910.95	2,019,542.06		29,900,310.42

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
蒋家坪项目	70.90	70.90	432,764.58	432,764.58	6.18	自筹资金
移动式 100 吨 RCDT 设备项目	50.49	100.00				自筹资金
小 计			432,764.58	432,764.58	6.18	

12. 无形资产

项 目	特许经营权	软件	合 计
账面原值			
期初数	10,000,000.00		10,000,000.00
本期增加金额		114,871.80	114,871.80
1) 购置		114,871.80	114,871.80
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	10,000,000.00	114,871.80	10,114,871.80
累计摊销			
期初数	5,999,999.86		5,999,999.86
本期增加金额	1,333,333.32	957.27	1,334,290.59
1) 企业合并增加			
2) 计提	1,333,333.32	957.27	1,334,290.59
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	7,333,333.18	957.27	7,334,290.45
账面价值			

湖北北控威保特环境科技股份有限公司

2017 年年度报告

期末账面价值	2,666,666.82	113,914.53	2,780,581.35
期初账面价值	4,000,000.14		4,000,000.14

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
宜昌北控垃圾处理有限公司	3,924,187.36				3,924,187.36
合计	3,924,187.36				3,924,187.36

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

按照企业会计准则等相关规定，本公司于期末对商誉进行了减值测试。本公司根据历史经验及对市场发展的预测，以未来年度现金流量预测为基础进行经营业绩分析和评估，经测算表明商誉未发生减值迹象，无需计提减值准备。

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
项目改造和维护费	180,862.60	291,262.14	78,988.58		393,136.16
办公装修费	337,500.00	119,281.00	172,094.88		284,686.12
合计	518,362.60	410,543.14	251,083.46		677,822.28

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	2,620,274.73	379,168.66	918,189.72	133,078.97
递延收益	1,400,000.00	210,000.00	1,400,000.00	210,000.00
预计负债	59,780.21	8,967.03	148,370.52	22,255.58
合计	4,080,054.94	598,135.69	2,466,560.24	365,334.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	464,533.21	1,267,872.67
合计	464,533.21	1,267,872.67

16. 应付票据

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017年年度报告

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		600,000.00
合 计		600,000.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付项目款	17,074,109.56	3,629,060.31
应付设备、材料款	12,772,328.39	6,089,516.51
其他	209,039.07	59,364.00
合 计	30,055,477.02	9,777,940.82

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收项目款	11,166,324.60	581,601.84
合 计	11,166,324.60	581,601.84

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,928,124.86	15,438,304.46	13,772,256.38	3,594,172.94
离职后福利—设定提存计划		958,442.59	958,442.59	
辞退福利		34,040.00	34,040.00	
合 计	1,928,124.86	16,430,787.05	14,764,738.97	3,594,172.94

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,877,424.68	13,537,935.16	11,881,820.74	3,533,539.10
职工福利费		922,745.90	922,745.90	
社会保险费		398,851.62	398,851.62	
其中：医疗保险费		337,557.93	337,557.93	
工伤保险费		33,765.24	33,765.24	
生育保险费		27,528.45	27,528.45	
住房公积金		341,054.00	341,054.00	
工会经费和职工教育经费	50,700.18	237,717.78	227,784.12	60,633.84
小 计	1,928,124.86	15,438,304.46	13,772,256.38	3,594,172.94

(3) 设定提存计划明细情况

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		934,291.18	934,291.18	
失业保险费		24,151.41	24,151.41	
小 计		958,442.59	958,442.59	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,148,301.14	838,914.23
企业所得税	2,536,606.66	638,897.77
代扣代缴个人所得税	32,178.56	29,300.32
城市维护建设税	34,633.25	78,831.35
教育费附加	21,196.59	44,053.04
地方教育附加	7,353.88	13,627.95
印花税	13,676.48	5,720.99
其他税费	52,540.47	20,536.88
合 计	3,846,487.03	1,669,882.53

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金		77,500.00
往来款	548,229.90	548,309.00
股权款	10,000,000.00	25,038,200.00
拆借款		51,292,916.67
其他	900,815.09	223,761.62
合 计	11,449,044.99	77,180,687.29

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北控水务（中国）投资有限公司	10,000,000.00	资金暂未到位
小 计	10,000,000.00	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

一年内到期的长期借款	21,200,000.00	15,550,000.00
合 计	21,200,000.00	15,550,000.00

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	64,875,000.00	50,625,000.00
抵押、质押及保证借款	16,850,000.00	24,750,000.00
合 计	81,725,000.00	75,375,000.00

24. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	59,780.21	148,370.52	按设备销售收入 1%提取
合 计	59,780.21	148,370.52	

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,400,000.00			1,400,000.00	
合 计	1,400,000.00			1,400,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
战略性新兴产业科技 攻关与重大科技成果 转化项目	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
小 计	1,400,000.00				1,400,000.00	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明

26. 股本

(1) 明细情况

股东类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
刘阳	12,636,000.00		1,956,000.00	10,680,000.00
陶晋	13,284,000.00		1,984,000.00	11,300,000.00
长沙康元天成投资管理有限公司	6,480,000.00			6,480,000.00
北京华城新创环境科技有限公司	21,600,000.00			21,600,000.00
双峰天成企业管理合伙企业（有		2,300,000.00		2,300,000.00

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

限合伙)				
双峰鸿图企业管理合伙企业(有限合伙)		1,640,000.00		1,640,000.00
合计	54,000,000.00	3,940,000.00	3,940,000.00	54,000,000.00

(2) 其他说明

1) 根据 2017 年 12 月 27 日陶晋与双峰天成企业管理合伙企业(有限合伙)、双峰鸿图企业管理合伙企业(有限合伙)签订的股权转让协议,陶晋将所持公司 116.2 万股(占本公司股权比例 2.15%)以 4.2 元/股的价格转让给双峰天成企业管理合伙企业(有限合伙);将所持公司 82.2 万股(占本公司股权比例 1.53%)以 4.2 元/股的价格转让给双峰鸿图企业管理合伙企业(有限合伙)。

2) 根据 2017 年 12 月 27 日刘阳与双峰天成企业管理合伙企业(有限合伙)、双峰鸿图企业管理合伙企业(有限合伙)签订的股权转让协议,刘阳将所持公司 113.8 万股(占本公司股权比例 2.11%)以 4.2 元/股的价格转让给双峰天成企业管理合伙企业(有限合伙);将所持公司 81.8 万股(占本公司股权比例 1.51%)以 4.2 元/股的价格转让给双峰鸿图企业管理合伙企业(有限合伙)。

27. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	59,063,707.46			59,063,707.46
合计	59,063,707.46			59,063,707.46

28. 专项储备

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	549,538.92	953,914.05	166,710.16	1,336,742.81
合计	549,538.92	953,914.05	166,710.16	1,336,742.81

(2) 其他说明

根据《企业安全生产费用提取和使用办法》(财企[2012]16号)的规定,公司按照市政公用工程项目收入金额 1.5%计提安全生产费。

本期减少系按规定使用时冲减“专项储备”科目所致。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,266,892.45	962,331.27		2,229,223.72

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

合 计	1,266,892.45	962,331.27		2,229,223.72
-----	--------------	------------	--	--------------

(2) 其他说明

本期增加系按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	40,995,906.51	18,614,330.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,989,298.67	22,632,776.52
减：提取法定盈余公积	962,331.27	251,200.34
期末未分配利润	79,022,873.91	40,995,906.51

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	138,805,821.72	76,596,781.69	82,846,615.39	38,640,211.62
其他业务收入				
合 计	138,805,821.72	76,596,781.69	82,846,615.39	38,640,211.62

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		88,091.51
城市维护建设税	573,827.47	440,124.97
教育费附加	465,677.40	357,238.70
印花税	64,717.42	22,021.62
资源税	6,004.78	9,406.97
其他税费	8,676.55	
合 计	1,118,903.62	916,883.77

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售人员薪酬	3,708,732.87	3,199,833.07
差旅费	1,368,672.19	1,097,254.61
市场费	1,152,151.22	959,675.59

湖北北控威保特环境科技股份有限公司
2017年年度报告

业务招待费	956,791.37	462,375.37
运输费	31,785.36	26,009.08
其他	428,890.37	256,912.16
合 计	7,647,023.38	6,002,059.88

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理人员薪酬	5,009,851.68	3,113,895.71
摊销与折旧费	484,237.36	724,981.68
差旅费	1,066,284.09	847,710.00
技术开发费	4,072,233.95	3,060,178.33
中介机构费用	579,119.92	2,097,422.54
各项税费	134,189.10	64,525.41
办公费	1,227,360.01	1,008,881.60
业务招待费	1,990,946.33	1,305,546.24
其他	536,943.50	413,499.40
合 计	15,101,165.94	12,636,640.91

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,327,607.83	6,073,335.83
减：利息收入	479,720.53	654,552.36
汇兑损益	2,821.36	30,941.77
金融机构手续费	20,097.18	19,266.31
合 计	4,870,805.84	5,468,991.55

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	898,745.55	1,145,260.77
合 计	898,745.55	1,145,260.77

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

处置长期股权投资产生的投资收益	9,455.17	
合 计	9,455.17	

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-4,078.08	7,744.19	-4,078.08
合 计	-4,078.08	7,744.19	-4,078.08

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税返还收入	5,994,841.62		
石窝生活垃圾填埋场补贴	297,791.89		297,791.89
2017 年市级引智专项经费	85,000.00		85,000.00
湖南省工业转型升级专项资金	100,000.00		100,000.00
2017 年度长沙金融产业发展专项资金	500,000.00		500,000.00
2017 第一批小微企业专利申请补助	15,200.00		15,200.00
创新平台建设专项补助	400,000.00		400,000.00
小微企业成长补助	30,000.00		30,000.00
2017 年经济工作大会补贴款	440,000.00		440,000.00
2016 年湖南省环保企业“走出去”“先进单位”补助资金	200,000.00		200,000.00
创业团队支持经费	500,000.00		500,000.00
长沙市 2017 年度“创新 33 条”第一批科技计划项目经费	1,000,000.00		1,000,000.00
2016 年长沙市小微企业挂牌“新三板”等多层次资本市场补助资金	1,100,000.00		1,100,000.00
合 计	10,662,833.51		4,667,991.89

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		1,092,499.00	
增值税返还		4,607,151.98	
其他	300,000.00	5,778.45	300,000.00
合 计	300,000.00	5,705,429.43	300,000.00

(2) 政府补助明细

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
高新区科技补助		688,000.00	与收益相关
环境保护科研课题政府补助		50,000.00	与收益相关
2015 年湖南省环保企业“走出去”先进单位奖励		200,000.00	与收益相关
长沙市科技奖励经费		100,000.00	与收益相关
2015 年度拨付市级引进国外智力专项经费		45,000.00	与收益相关
2016 第三批专利申请补贴		4,000.00	与收益相关
其他		5,499.00	与收益相关
小 计		1,092,499.00	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	58,875.20		58,875.20
其他	76,143.37		76,143.37
合 计	135,018.57		135,018.57

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,699,507.77	1,019,840.57
递延所得税费用	-232,801.14	-267,216.78
合 计	3,466,706.63	752,623.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	43,405,587.73	23,749,740.51
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,510,838.17	3,562,461.08
子公司适用不同税率的影响	-2,741,825.24	-2,952,193.73
调整以前期间所得税的影响		2,462.55
非应税收入的影响	-414,461.83	-450,982.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	297,072.17	556,438.29
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	120,500.91	211,226.65
研发费用加计扣除	-305,417.55	-176,788.55
所得税费用	3,466,706.63	752,623.79

湖北威保特环境科技股份有限公司
2017年年度报告

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	479,720.53	352,665.57
补贴收入	4,667,991.89	1,092,499.00
往来款	551,187.18	708,824.73
其他	300,000.00	
合 计	5,998,899.60	2,153,989.30

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用中付现费用	3,639,578.22	2,995,259.67
管理费用中付现费用	9,772,873.72	7,338,509.55
支付押金	1,232,926.95	149,096.49
往来款	1,536,881.96	1,594,764.04
支付票据保证金	100,000.00	600,000.00
其他	155,115.75	21,255.99
合 计	16,437,376.60	12,698,885.74

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助		1,400,000.00
慈利县人民政府 TOT 项目款	3,052,513.74	
武冈市城市管理行政执法局	10,000,000.00	55,000,000.00
湖南衡阳松木经济开发区管理委员会	8,000,000.00	
合 计	21,052,513.74	56,400,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
武冈市财政国库管理局		100,000,000.00
衡阳松木经济开发区管理委员会		10,000,000.00
合 计		110,000,000.00

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017年年度报告

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
北控水务（中国）投资有限公司		46,066,623.22
合 计		46,066,623.22

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还北控水务（中国）投资有限公司借款	52,015,500.00	
支付前期股权收购款	15,038,200.00	
归还陶晋、刘阳借款		290,005.71
合 计	67,053,700.00	290,005.71

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,938,881.10	22,997,116.72
加: 资产减值准备	898,745.55	1,145,260.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	673,718.31	341,713.87
无形资产摊销	1,334,290.59	260,557.13
长期待摊费用摊销	251,083.46	192,003.76
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)	4,078.08	-7,744.19
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)	5,330,429.19	6,073,335.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,455.17	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-232,801.14	-267,216.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,814,122.88	-4,589,563.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,162,019.77	-10,768,396.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,022,150.15	5,970,063.37
其他	787,203.89	209,870.84

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

经营活动产生的现金流量净额	50,022,181.36	21,766,871.49
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	28,054,419.14	37,924,763.62
减: 现金的期初余额	37,924,763.62	10,325,411.99
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	-9,870,344.48	27,599,351.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 宜昌北控垃圾处理有限公司	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,038,200.00
其中: 宜昌北控垃圾处理有限公司	15,038,200.00
取得子公司支付的现金净额	15,038,200.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	28,054,419.14	37,924,763.62
其中: 库存现金	992.75	11,781.89
可随时用于支付的银行存款	28,053,426.39	37,912,981.73
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	28,054,419.14	37,924,763.62

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	700,000.00	保函保证金
应收账款	2,707,482.25	为本公司 7,537.50 万元长期借款提供了质押
长期应收款	73,969,153.80	为慈利县威保特环保科技有限公司 2,475.00 万元

湖北北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

		长期借款提供了质押
一年内到期的长期借款	1,769,962.06	为慈利县威保特环保科技有限公司2,475.00万元长期借款提供了质押
合计	79,146,598.11	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应付账款	3,855.35	7.8023	30,080.61
其中：欧元	3,855.35	7.8023	30,080.61

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目	1,400,000.00			1,400,000.00		该项目17年12月份转固，本期还未提折旧
小计	1,400,000.00			1,400,000.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税返还收入	5,994,841.62	其他收益	财税(2015)78号
石窝生活垃圾填埋场补贴	297,791.89	其他收益	仁府办处(2017)201号
2017年市级引智专项经费	85,000.00	其他收益	长财社指(2017)137号
湖南省工业转型升级专项资金	100,000.00	其他收益	长财企指(2017)49号
2017年度长沙金融产业发展专项资金	500,000.00	其他收益	长财企指(2017)80号
2017第一批小微企业专利申请补助	15,200.00	其他收益	
创新平台建设专项补助	400,000.00	其他收益	长发搞技(2016)901号
小微企业成长补助	30,000.00	其他收益	
2017年经济工作大会补贴款	440,000.00	其他收益	
2016年湖南省环保企业“走出去”“先进单位”补助资金	200,000.00	其他收益	湘环函(2017)151号
创业团队支持经费	500,000.00	其他收益	
长沙市2017年度“创新33条”第一批科技计划项目经费	1,000,000.00	其他收益	长财企指(2017)64号
2016年长沙市小微企业挂牌“新三板”等多层次资本市场补助资金	1,100,000.00	其他收益	长财金函(2017)24号
小计	10,662,833.51		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为10,662,833.51元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(元)	出资比例(%)
桂阳县北控威保特环境科技有限公司	新设	2017年8月21日	1,100,000.00	100.00
永兴县北控威保特环境科技有限公司	新设	2017年8月22日	500,000.00	100.00
常宁市北控威保特环境科技有限公司	新设	2017年8月16日	500,000.00	100.00
株洲北控威保特环境科技有限公司	新设	2017年8月22日	尚未完成出资	100.00
龙山县北控威保特环境科技有限公司	新设	2017年8月14日	尚未完成出资	100.00
双牌县威保特环境科技有限公司	新设	2017年11月14日	尚未完成出资	100.00

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
兴安县北控威保特环境科技有限公司	注销	2017年12月22日		19,772.69

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
慈利县威保特环保科技有限公司	湖南省慈利县	湖南省慈利县	垃圾处理	100.00		设立
衡阳北控威保特环境科技有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	污水处理	100.00		设立
仁化县北控威保特垃圾处理有限责任公司	广东省仁化县	广东省仁化县	垃圾处理	100.00		设立
武冈北控威保特环境科技有限公司	湖南省武冈市	湖南省武冈市	垃圾处理	100.00		设立
宜昌北控垃圾处理有限公司	江西省宜昌市	江西省宜昌市	垃圾处理	100.00		非同一控制下企业合并
揭西县北控威保特环境科技有限公司	广东省揭西县	广东省揭西县	垃圾处理	60.00		设立
桂阳县北控威保特环境科技有限公司	湖南省桂阳县	湖南省桂阳县	垃圾处理	100.00		设立
永兴县北控威保特环境科技有限公司	湖南省永兴县	湖南省永兴县	垃圾处理	100.00		设立

湖南北控威保特环境科技股份有限公司

2017 年年度报告

慈利县北控威保特污水处理有限公司	湖南省慈利县	湖南省慈利县	污水处理	100.00		设立
常宁市北控威保特环境科技有限公司	湖南省常宁市	湖南省常宁市	垃圾处理	100.00		设立
株洲北控威保特环境科技有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	垃圾处理	100.00		设立
龙山县北控威保特环境科技有限公司	湖南省龙山县	湖南省龙山县	垃圾处理	100.00		设立
双牌县威保特环境科技有限公司	湖南省双牌县	湖南省双牌县	垃圾处理	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
揭西县北控威保特环境科技有限公司	40%	949,582.43		2,113,922.63

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
揭西县北控威保特环境科技有限公司	5,115,506.01	1,534,672.85	6,650,178.86	1,365,372.27		1,365,372.27

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
揭西县北控威保特环境科技有限公司	3,145,737.92	106,087.69	3,251,825.61	340,975.10		340,975.10

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
揭西县北控威保特环境科技有限公司	5,482,710.60	2,373,956.08	2,373,956.08	3,768,732.99

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
揭西县北控威保特环境科技有限公司	1,825,732.42	910,850.51	910,850.51	-614,667.25

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的48.36%(2016年12月31日：52.38%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据					
小 计					

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	1,000,000.00				1,000,000.00
小 计	1,000,000.00				1,000,000.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	30,055,477.02	30,055,477.02	30,055,477.02		
其他应付款	11,449,044.99	11,449,044.99	11,449,044.99		
一年内到期的非流动负债	21,200,000.00	25,444,451.31	25,444,451.31		
长期借款	81,725,000.00	101,744,475.26		52,948,165.54	48,796,309.72
小 计	144,429,522.01	168,693,448.58	66,948,973.32	52,948,165.54	48,796,309.72

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	600,000.00	600,000.00	600,000.00		
应付账款	9,777,940.82	9,777,940.82	9,777,940.82		
其他应付款	77,180,687.29	77,180,687.29	77,180,687.29		
一年内到期的非流动负债	15,550,000.00	19,113,969.07	19,113,969.07		
长期借款	75,375,000.00	89,769,742.30	19,033,293.86	42,566,645.91	28,169,802.53
小 计	178,483,628.11	196,442,339.48	125,705,891.04	42,566,645.91	28,169,802.53

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币102,925,000.00元(2016年12月31日:人民币90,925,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动10%个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人

本公司实际控制人为陶晋、刘阳、邹亮。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢交桐	主要股东陶晋配偶父亲
谢洪辉	主要股东陶晋的配偶
陈慧	主要股东刘阳的配偶
北控中科成环保集团有限公司	本公司股东北京华城新创环境科技有限公司母公司
北控水务（中国）投资有限公司	北控中科成环保集团有限公司的股东
永州市双牌北控环保有限公司	北控水务（中国）投资有限公司的子公司
长沙康元天成投资管理有限公司	本公司股东
北控城市服务（全南）有限公司	北控水务（中国）投资有限公司能够实施重大影响的公司
沈洁	本公司监事
易宏祥	本公司监事
刘世军	本公司高管
文嘉	本公司高管
孙静	本公司高管

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
永州市双牌北控环保有限公司	提供运营服务	1,657,243.41	
北控城市服务（全南）有限公司	提供运营服务	1,282,625.79	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
陈慧	房屋	151,582.20	
谢洪辉	房屋	127,155.00	

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

谢交桐	房屋	22,630.97	38,880.00
-----	----	-----------	-----------

3. 关联担保情况

本公司子公司慈利县威保特环保科技有限公司长期借款 2,475.00 万元，该债务的担保方式为：(1) 子公司慈利县威保特环保科技有限公司所拥有的慈利县廖家湾生活垃圾无害化处理场 TOT 项目特许经营收费权质押；(2) 由本公司承担连带担保责任，担保期限从 2015 年 1 月 8 日至 2019 年 12 月 20 日止；(3) 以谢洪辉、陈慧名下合计 985.38 平方米办公用房进行抵押。

本公司长期借款 5,062.50 万元，其担保方式为：(1) 子公司武冈北控威保特环境科技有限公司所拥有的武冈市城市生活垃圾卫生填埋场项目特许经营权运营服务收益形成的所有应收账款作为质押；(2) 由北控中科成环保集团有限公司提供最高额为 6,000.00 万元的保证，担保期限从 2016 年 9 月 20 日至 2026 年 9 月 19 日止。

本公司长期借款 2,755.00 万元，其担保方式为：(1) 本公司所拥有的慈利县蒋家坪污水处理厂特许经营权形成的所有应收账款(总价值不低于 20,200.45 万元)作为质押；(2) 由刘阳、陶晋、陈慧、谢洪辉、长沙康元天成投资管理有限公司提供保证，担保期限从 2017 年 8 月 9 日起至 2024 年 8 月 8 日。

4. 关联方资金拆入

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	当期计提利息
北控水务(中国)投资有限公司	50,000,000.00	2016-6-1	2017-5-31	722,583.33

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,407,921.47	999,128.62

6. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北控水务(中国)投资有限公司	出售宜昌北控垃圾处理有限公司 100%股权		51,138,200.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	永州市双牌北控环保有限公司	696,701.72	20,901.05		
应收账款	北控城市服务(全南)有限公司	1,359,583.33	40,787.50		
小计		2,056,285.05	61,688.55		

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

其他应收款	谢交桐			10,000.00	515.60
其他应收款	陈慧	53,309.20	1,599.28		
其他应收款	谢洪辉	46,330.00	1,389.90		
小 计		99,639.20	2,989.18	10,000.00	515.60

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	北控水务(中国)投资有限公司	10,008,955.56	76,340,072.23
其他应付款	沈洁	2,015.98	
其他应付款	易宏祥	1,915.00	
其他应付款	刘世军	2,101.00	
其他应付款	文嘉	2,043.00	
其他应付款	孙静	684.00	
小 计		10,017,714.54	76,340,072.23

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司 2018 年 4 月 19 日召开的第二届董事会第二次会议审议通过《2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案》: 2017 年度不进行利润分配。以母公司经审计的 2017 年度净利润为基础提取 10% 的法定盈余公积金, 以 2017 年 12 月 31 日总股本 54,000,000 股为基数, 以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 10 股。上述分配方案有待本公司 2017 年年度股东大会审议通过。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

产 品	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
运营服务	69,233,531.45	23,695,417.54
固废处理工程	48,924,428.98	38,796,966.93
污染削减解决方案	20,436,529.50	13,988,259.23

湖南北控威保特环境科技股份有限公司

2017 年年度报告

环保设施配件材料	211,331.79	116,137.99
合计	138,805,821.72	76,596,781.69

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,338,879.20	100.00	2,375,432.89	4.07	55,963,446.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	58,338,879.20	100.00	2,375,432.89	4.07	55,963,446.31

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,817,639.81	100.00	841,742.72	3.53	22,975,897.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	23,817,639.81	100.00	841,742.72	3.53	22,975,897.09

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	51,129,159.27	1,533,874.78	3.00
1-2 年	6,003,858.74	600,385.87	10.00
2-3 年	1,205,861.19	241,172.24	20.00
小 计	58,338,879.20	2,375,432.89	4.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,533,690.17 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

		的比例 (%)	
湘潭县建设投资有限公司	11,581,732.97	19.85	347,451.99
龙山县环境卫生管理所	7,596,358.97	13.02	227,890.77
永州市零陵区环境保护局	5,782,988.50	9.91	173,489.66
永州市静脉产业有限责任公司	4,376,619.06	7.50	131,298.57
农安县环卫处	3,845,631.53	6.59	115,368.95
小 计	33,183,331.03	56.87	995,499.94

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,812,262.45	100.00	310,958.03	0.66	46,501,304.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	46,812,262.45	100.00	310,958.03	0.66	46,501,304.42

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	100,567,482.45	100.00	1,051,121.39	1.05	99,516,361.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	100,567,482.45	100.00	1,051,121.39	1.05	99,516,361.06

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,630,601.11	78,918.03	3.00
1-2 年	15,000.00	1,500.00	10.00
2-3 年	110,700.00	22,140.00	20.00
3-4 年	400,000.00	200,000.00	50.00
4-5 年	8,000.00	6,400.00	80.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
小 计	3,166,301.11	310,958.03	9.82

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	43,645,961.34		
小 计	43,645,961.34		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -740,163.36 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,061,210.00	824,283.05
备用金	58,008.36	82,000.00
其他往来款	1,047,082.75	457,393.28
股权转让款		9,261,000.00
内部往来	43,645,961.34	89,942,806.12
合 计	46,812,262.45	100,567,482.45

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
武冈北控威保特环境科技有限公司	内部往来	34,784,181.73	1 年以内	74.31	
桂阳县北控威保特环境科技有限公司	内部往来	3,356,836.42	1 年以内	7.17	
慈利县威保特环保科技有限公司	内部往来	3,042,921.14	1 年以内	6.50	
仁化县北控威保特垃圾处理有限公司	内部往来	1,031,601.66	1 年以内	2.20	
当阳市宏润建设工程有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.14	30,000.00
小 计		43,215,540.95		92.32	30,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	135,118,200.00		135,118,200.00	118,018,200.00		118,018,200.00
合 计	135,118,200.00		135,118,200.00	118,018,200.00		118,018,200.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
慈利县威保特环保科技有限公司	24,100,000.00			24,100,000.00		
宜昌北控垃圾处理有限公司	51,138,200.00			51,138,200.00		

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017 年年度报告

武冈北控威保特环境科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
衡阳北控威保特环境科技有限公司	1,080,000.00			1,080,000.00		
仁化县北控威保特垃圾处理有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
揭西县北控威保特环境科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
慈利县北控威保特污水处理有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
桂阳县北控威保特环境科技有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00		
永兴县北控威保特环境科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
常宁市北控威保特环境科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
小 计	118,018,200.00	17,100,000.00		135,118,200.00		

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	87,808,899.03	61,590,314.04	50,501,475.38	31,453,859.89
合 计	87,808,899.03	61,590,314.04	50,501,475.38	31,453,859.89

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,377.09	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	4,667,991.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,981.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,838,350.41	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	685,655.66	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,152,694.75	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定

湖南北控威保特环境科技股份有限公司

2017 年年度报告

义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税返还收入	5,994,841.62	与公司业务密切相关
小 计	5,994,841.62	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.17	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.81	0.65	0.65

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	38,989,298.67	
非经常性损益	B	4,152,694.75	
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	34,836,603.92	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	155,876,045.34	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、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	专项储备增加额	I	953,914.05
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	175,847,651.70	
加权平均净资产收益率	$M = \frac{A}{L}$	22.17%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = \frac{C}{L}$	19.81%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

湖南北控威保特环境科技股份有限公司
2017年年度报告

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	38,989,298.67
非经常性损益	B	4,152,694.75
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	34,836,603.92
期初股份总数	D	54,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	54,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.72
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.65

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南北控威保特环境科技股份有限公司

二〇二〇年十月十四日

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：

董事会秘书办公室

