

# 湖南百利工程科技股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-85

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190



## 审计报告

XYZH/2019BJA130678

湖南百利工程科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖南百利工程科技股份有限公司（以下简称“百利科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了百利科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百利科技，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 商誉减值测试	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、19（会计政策）和六、12（商誉）。</p> <p>2018年12月31日，百利科技因收购子公司产生的商誉为人民币155,266,639.23元，主要来自收购武汉炼化工程设计有限责任公司（以下简称“武炼工程”）（人民币11,557,237.08元）和常州百利锂电智慧工厂有限公司（以下简称“百利锂电”）（人民币143,709,402.15元）。截至2018年12月31日，累计商誉减值准备为人民币0.00元。根据企业会计准则的规定，商誉无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值评估基于各资产组的可回收金额进行测算。管理层将武炼工程和百利锂电分别确认为单个资产组。管理层采用折现现金流量模型对武炼工程和百利锂电的可回收金额进行评估，关键假设包含收入增长率，永续增长率及折现率等参数。选取适当的参数进行资产组的可回收金额评估以及商誉减值准备的计提涉及管理层的重大判断，同时受到预期未来市场和经济环境的影响。为此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。</p>	<p>针对商誉减值测试，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）基于我们对百利科技业务的了解和企业会计准则的规定，评价管理层识别的各资产或资产组及商誉分配至各资产组的方法是否合理；</p> <p>（2）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>（3）与管理层委聘的外部估值专家讨论，了解估值使用的假设和方法，特别是与武炼工程和百利锂电预测收入增长和利润率相关的假设和方法；</p> <p>（4）在本所内部估值专家的协助下，评价了管理层采用的估值方法是否适当以及估值中采用的假设和关键判断是否合理，并复核了相关计算过程和计算结果；</p> <p>（5）复核商誉减值相关信息披露的完整性、真实性、准确性。</p>
2. 建造合同收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、23（会计政策）和六、29（营业收入、营业成本）。</p> <p>2018年度，百利科技营业收入为人民币1,182,702,591.96元，其中建造合同收入约占营业收入的81.81%。建造合同收入确认相关会计核算涉及重大会计估计和判断，预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期</p>	<p>针对建造合同收入确认，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解、评价和测试管理层对建造合同收入及成本入账相关内部控制的设计、执行的有效性，包括与实际发生工程成本及合同预估总成本相关的内部控制；</p> <p>（2）获取管理层提供的建造合同收入成本计算表，将本期应确认的收入成本</p>

<p>间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响。为此我们将建造合同收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>金额与明细账核对，并检查计算表的准确性：</p> <p>（3）通过与项目工程师讨论、检查采购合同等相关支持性文件，识别预估总成本是否存在遗漏的组成项目，评估预估总成本的合理性；</p> <p>（4）检查实际发生工程成本的合同、发票、设备签收单、进度确认单等支持性文件，以确认成本发生的真实性；</p> <p>（5）针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本，检查设备签收单、进度确认单等支持性文件，以评估实际发生工程成本是否在恰当的会计期间确认，以确定项目完工比例是否正确；</p> <p>（6）执行分析性程序及细节测试程序，复核收入核算的完整性、真实性及列报的准确性。</p>
---	---

#### 四、其他信息

百利科技管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括百利科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、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，管理层负责评估百利科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百利科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百利科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百利科技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百利科技不能持续经营。

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

(6) 就百利科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

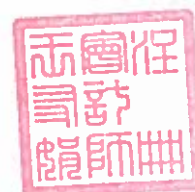
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

丁友明

(项目合伙人)



中国注册会计师：

谢天



中国 北京

二〇一九年四月二十五日



合并资产负债表  
2018年12月31日

编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	353,493,702.26	132,763,425.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	932,434,660.12	1,431,158,008.03
其中：应收票据	六、2	254,004,575.34	661,089,414.00
应收账款	六、2	678,430,084.78	770,068,594.03
预付款项	六、3	71,940,286.35	60,494,083.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	44,356,160.95	20,447,619.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	341,181,148.83	242,764,053.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	92,908,679.67	67,150,338.94
<b>流动资产合计</b>		<b>1,836,314,638.18</b>	<b>1,954,777,529.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	1,290,000.00	1,290,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	476,007,583.16	
投资性房地产	六、9	24,800,851.80	26,461,566.60
固定资产	六、10	45,298,371.12	45,946,637.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	133,515,204.74	34,038,216.95
开发支出			
商誉	六、12	155,266,639.23	155,266,639.23
长期待摊费用	六、13	1,658,219.07	230,112.44
递延所得税资产	六、14	22,263,072.74	14,774,708.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>860,099,941.86</b>	<b>278,007,881.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,696,414,580.04</b>	<b>2,232,785,410.55</b>

法定代表人：

  
**荣王海印**

主管会计工作负责人：

  
**唐倩印**

会计机构负责人：

  
**周素印**



合并资产负债表 (续)  
2018年12月31日

编制单位: 荣利工程科技股份有限公司

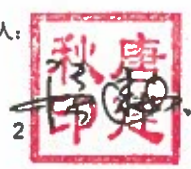
单位: 人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、15	523,000,000.00	270,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、16	670,442,019.30	418,504,439.83
预收款项	六、17	145,582,101.13	84,878,886.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	38,509,055.21	32,862,719.55
应交税费	六、19	54,679,789.76	15,204,822.97
其他应付款	六、20	34,301,904.69	94,127,736.43
其中: 应付利息	六、20	819,848.40	1,021,259.53
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21		208,800,000.00
其他流动负债	六、22	18,040,058.84	65,406,995.67
<b>流动负债合计</b>		<b>1,484,554,928.93</b>	<b>1,189,785,601.44</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、23	100,000,000.00	79,200,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、24	2,108,716.59	2,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债	六、14	2,750,189.88	3,304,503.35
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>104,858,906.47</b>	<b>84,504,503.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,589,413,835.40</b>	<b>1,274,290,104.79</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、25	313,600,000.00	224,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、26	180,447,923.43	270,047,923.43
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	55,324,857.82	44,717,785.40
一般风险准备			
未分配利润	六、28	555,375,532.24	419,729,596.93
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,104,748,313.49</b>	<b>958,495,305.76</b>
少数股东权益		2,252,431.15	
<b>股东权益合计</b>		<b>1,107,000,744.64</b>	<b>958,495,305.76</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,696,414,580.04</b>	<b>2,232,785,410.55</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：湖南五利工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		245,073,095.76	25,704,502.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	530,713,254.26	1,103,899,060.42
其中：应收票据	十四、1	122,478,129.45	535,680,000.00
应收账款	十四、1	408,235,124.81	568,219,060.42
预付款项		33,767,258.39	96,519,351.23
其他应收款	十四、2	43,229,194.26	100,302,371.74
其中：应收利息	十四、2	26,930.55	87,587.48
应收股利			
存货		175,021,461.25	139,984,401.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		77,534,503.89	33,758,453.03
<b>流动资产合计</b>		<b>1,105,338,767.81</b>	<b>1,500,168,140.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、3	804,510,337.23	328,502,754.07
投资性房地产			
固定资产		2,736,989.55	3,017,579.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		110,829,037.75	7,569,926.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,484,254.80	12,553,380.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>933,560,619.33</b>	<b>351,643,640.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,038,899,387.14</b>	<b>1,851,811,781.00</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 湖南吉利工程科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		483,000,000.00	250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		340,545,027.33	268,819,835.13
预收款项		80,055,325.10	17,213,630.12
应付职工薪酬		22,461,776.93	19,160,995.78
应交税费		19,195,759.53	7,774,104.38
其他应付款		30,316,221.05	92,522,442.37
其中: 应付利息		785,042.85	994,676.20
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			208,800,000.00
其他流动负债		18,040,058.84	65,406,995.67
<b>流动负债合计</b>		<b>993,614,168.78</b>	<b>929,698,003.45</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		100,000,000.00	79,200,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,108,716.59	2,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>102,108,716.59</b>	<b>81,200,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,095,722,885.37</b>	<b>1,010,898,003.45</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		313,600,000.00	224,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		180,447,923.43	270,047,923.43
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,324,857.82	44,717,785.40
未分配利润		393,803,720.52	302,148,068.72
<b>股东权益合计</b>		<b>943,176,501.77</b>	<b>840,913,777.55</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,038,899,387.14</b>	<b>1,851,811,781.00</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表  
2018年度

编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司

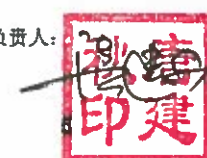
单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、29	1,182,702,591.96	596,920,146.17
其中：营业收入	六、29	1,182,702,591.96	596,920,146.17
利息收入			
二、营业总成本		1,022,336,709.43	473,978,074.83
其中：营业成本	六、29	808,355,544.57	365,111,416.82
税金及附加	六、30	11,857,641.19	6,240,596.77
销售费用	六、31	12,225,720.91	5,723,567.19
管理费用	六、32	53,860,215.98	28,212,394.76
研发费用	六、33	49,612,249.02	28,722,194.91
财务费用	六、34	36,648,746.33	27,303,189.67
其中：利息费用	六、34	37,013,753.08	28,031,617.47
利息收入	六、34	1,003,070.70	1,106,790.95
资产减值损失	六、35	49,776,591.43	12,664,714.71
加：其他收益	六、36	156,900.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	4,084.85	1,172,282.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、37	-263,643.26	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	2,110,091.01	132,854.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		162,636,958.39	124,247,208.57
加：营业外收入	六、39	15,027,432.87	6,346,337.62
减：营业外支出	六、40	685,019.71	2,091,100.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		176,979,371.55	128,502,445.49
减：所得税费用	六、41	25,805,932.67	19,990,402.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,173,438.88	108,512,042.79
（一）按经营持续性分类		151,173,438.88	108,512,042.79
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,173,438.88	108,512,042.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		151,173,438.88	108,512,042.79
1. 归属于母公司所有者的净利润		150,061,007.73	108,512,042.79
2. 少数股东损益		1,112,431.15	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		151,173,438.88	108,512,042.79
归属母公司股东的综合收益总额		150,061,007.73	108,512,042.79
归属于少数股东的综合收益总额		1,112,431.15	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.35

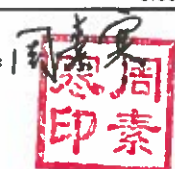
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表  
2018年度

编制单位：湖南五利工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四、4	654,607,454.87	316,325,445.52
减：营业成本	十四、4	459,145,836.70	189,623,350.30
税金及附加		6,595,353.38	3,010,971.85
销售费用		4,386,800.79	3,575,665.78
管理费用		23,454,477.47	13,644,465.37
研发费用		21,513,885.94	19,487,584.35
财务费用		35,200,946.58	26,158,037.88
其中：利息费用		35,227,686.42	26,405,590.81
利息收入		489,929.02	624,604.91
资产减值损失		19,430,442.82	5,828,603.15
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	23,309,929.85	3,918,184.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-263,643.26	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,151,123.79	132,854.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,340,764.83	58,047,806.44
加：营业外收入		11,976,921.24	6,089,000.00
减：营业外支出		586,039.45	2,036,351.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,731,646.62	63,100,455.25
减：所得税费用		14,660,922.40	9,331,722.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,070,724.22	53,768,733.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,070,724.22	53,768,733.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		106,070,724.22	53,768,733.08
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表  
2018年度

编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,019,686,882.55	215,495,312.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	34,371,581.12	20,220,990.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,054,058,463.67</b>	<b>235,716,302.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		449,348,459.99	300,416,977.01
支付给职工以及为职工支付的现金		125,989,078.18	98,312,576.72
支付的各项税费		69,734,234.55	71,107,858.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	73,803,084.38	46,995,654.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>718,874,857.10</b>	<b>516,833,065.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、42	<b>335,183,606.57</b>	<b>-281,116,763.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		138,000,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		267,728.11	1,599,093.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	20,630.00
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	六、42	1,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>139,271,228.11</b>	<b>171,619,723.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,854,638.36	43,663,626.49
投资支付的现金		144,272,500.00	80,000,000.00
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		52,200,000.00	84,794,651.04
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	22,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>289,327,138.36</b>	<b>208,458,277.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-150,055,910.25</b>	<b>-36,838,554.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,140,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,140,000.00	
取得借款所收到的现金		774,400,000.00	408,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42		16,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>775,540,000.00</b>	<b>424,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		759,400,000.00	149,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		38,811,249.90	52,257,537.22
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>798,211,249.90</b>	<b>202,007,537.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,671,249.90</b>	<b>221,992,462.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>6,336.00</b>	<b>-3,563.28</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、42	<b>162,462,782.42</b>	<b>-95,966,418.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	98,790,543.78	194,756,961.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、42	<b>261,253,326.20</b>	<b>98,790,543.78</b>

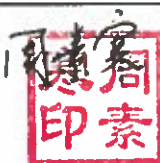
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表  
2018年度

编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		595,093,391.92	131,024,274.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,989,566.23	10,443,042.37
经营活动现金流入小计		612,082,958.15	141,467,316.43
购买商品、接受劳务支付的现金		147,363,261.43	229,000,718.53
支付给职工以及为职工支付的现金		77,697,761.11	69,253,932.52
支付的各项税费		43,020,377.69	32,777,471.15
支付其他与经营活动有关的现金		32,442,650.19	33,756,895.05
经营活动现金流出小计		300,524,050.42	364,789,017.25
经营活动产生的现金流量净额		311,558,907.73	-223,321,700.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		23,848,644.42	4,586,511.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			19,430.00
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		152,000,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流入小计		175,848,644.42	279,605,941.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		67,279,278.91	42,131,072.95
投资支付的现金		58,472,500.00	263,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		99,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		224,751,778.91	355,931,072.95
投资活动产生的现金流量净额		-48,903,134.49	-76,325,131.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		714,400,000.00	388,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		714,400,000.00	404,000,000.00
偿还债务支付的现金		719,400,000.00	149,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,033,405.46	51,414,120.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		756,433,405.46	201,164,120.53
筹资活动产生的现金流量净额		-42,033,405.46	202,835,879.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,336.00	-3,563.28
五、现金及现金等价物净增加额		220,628,703.78	-96,814,516.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,876,645.84	100,691,162.30
六、期末现金及现金等价物余额		224,505,349.62	3,876,645.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表  
2018年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	224,000,000.00				270,047,923.43			44,717,785.40			419,729,596.93		958,495,305.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	224,000,000.00				270,047,923.43			44,717,785.40			419,729,596.93		958,495,305.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,600,000.00				-89,600,000.00			10,607,072.42			135,645,935.31	2,252,431.15	148,505,438.88
（一）综合收益总额											150,061,007.73	1,112,431.15	151,173,438.88
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								10,607,072.42			-14,415,072.42		-3,808,000.00
2. 提取一般风险准备								10,607,072.42			-10,607,072.42		
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	89,600,000.00				-89,600,000.00								
1. 资本公积转增股本	89,600,000.00				-89,600,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	313,600,000.00				180,447,923.43			55,324,857.82			555,375,532.24	2,252,431.15	1,107,000,744.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)  
2018年度

单位: 人民币元

项目	上年										
	股本		其他权益工具		归属于母公司股东权益		少数股东权益		股东权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	224,000,000.00		270,047,923.43			270,047,923.43	39,340,912.09		341,908,427.45		875,295,262.87
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	224,000,000.00		270,047,923.43			270,047,923.43	39,340,912.09		341,908,427.45		875,295,262.87
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							5,376,873.31		77,823,169.48		83,200,042.79
(一) 综合收益总额									108,512,042.79		108,512,042.79
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							5,376,873.31		-30,888,873.31		-25,312,000.00
2. 提取一般风险准备							5,376,873.31		-5,376,873.31		
3. 对股东的分配									-25,312,000.00		-25,312,000.00
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	224,000,000.00		270,047,923.43			270,047,923.43	44,717,785.40		419,729,596.93		858,485,305.76

法定代表人:

王海荣印

主管会计工作负责人:

唐利印

会计机构负责人:

周素印



母公司股东权益变动表  
2018年度

编制单位：湖南百利工程科技股份有限公司  
单位：人民币元

项目	本年						股东权益合计				
	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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	224,000,000.00					270,047,923.43			44,717,785.40	302,148,068.72	840,913,777.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	224,000,000.00					270,047,923.43			44,717,785.40	302,148,068.72	840,913,777.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,600,000.00					-89,600,000.00			10,607,072.42	91,655,651.80	102,262,724.22
（一）综合收益总额										106,070,724.22	106,070,724.22
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									10,607,072.42	-14,415,072.42	-3,808,000.00
2. 对股东的分配									10,607,072.42	-10,607,072.42	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	89,600,000.00					-89,600,000.00					
1. 资本公积转增股本	89,600,000.00					-89,600,000.00					
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	313,600,000.00					180,447,923.43			55,324,857.82	393,803,720.52	943,176,501.77

法定代表人：

荣王海印

主管会计工作负责人：

唐建印

会计机构负责人：

周素印



母公司股东权益变动表 (续)  
2018年度

编制单位: 浙江理工科技股份有限公司  
日期: 2019年08月10日

单位: 人民币元

	上年						未分配利润	股东权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	224,000,000.00			270,047,923.43			278,060,208.95	812,457,044.47
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	224,000,000.00			270,047,923.43			278,060,208.95	812,457,044.47
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额							53,768,733.08	53,768,733.08
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积							-30,686,873.31	-30,686,873.31
2. 对股东的分配							-5,376,873.31	-5,376,873.31
3. 其他							-25,312,000.00	-25,312,000.00
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	224,000,000.00			270,047,923.43			302,148,068.72	840,913,777.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*



## 一、公司的基本情况

### 1.公司历史沿革及改制情况

湖南百利工程科技股份有限公司(以下简称“本公司”,含下属子公司称“本集团”),前身为巴陵石油化工有限公司设计院。1992年10月31日,经中国石化巴陵石油化工有限公司下发《关于设计院更名的批复》(巴石化(1992)人字第77号)批准,中国石化巴陵石油化工有限公司所属分支机构“巴陵石油化工有限公司设计院”更名为“巴陵石油化工有限公司设计院”。1992年11月11日,经湖南省工商行政管理局批准,巴陵石油化工有限公司设计院取得《企业法人营业执照》,注册号为18376939-9,经济性质为全民所有制,注册资金为540.00万元。

2003年经中国石油化工集团公司《关于巴陵石化设计院等单位改制分流实施方案的批复》(中国石化炼[2003]589号)批准,巴陵石油化工有限公司设计院改制分流。2004年2月,巴陵石油化工有限公司设计院改制为湖南百利工程科技有限公司。本公司设立时注册资本为1,080.00万元,业经北京中兴正信会计师事务所有限公司审验并出具中兴正信验字[2004]1-002号验资报告。

2007年12月24日,RH Energy Ltd(新加坡上市公司,最终控制人为王海荣先生和王立言先生)与本公司原股东签署股权转让协议,收购了本公司100%股权。RH Energy Ltd成为本公司母公司。经湖南省岳阳市商务局批准,本公司变更为外商投资企业,注册资本仍为1,080.00万元。本次股权变更经湖南公众会计师事务所有限公司审验并出具湘公会司验字[2007]第119号验资报告。

经本公司于2008年4月8日召开的董事会批准,本公司以未分配利润3,920.00万元转增资本,注册资本从1,080.00万元变更为5,000.00万元,本次增资业经湖南公众会计师事务所有限公司审验并出具湘公会司验字[2008]第116号验资报告。

2011年7月19日,RH Energy Ltd与湖南海新投资有限公司签订股权转让协议,将本公司100%的股权转予湖南海新投资有限公司。湖南海新投资有限公司成为本公司母公司。本次股权变更业经湖南金信会计师事务所有限公司审验并出具岳金会验字[2011]第671-1号验资报告。

2011年9月8日,湖南海新投资有限公司对本公司增资4,000.00万元,本公司注册资本由5,000.00万元变更为9,000.00万元。本次增资业经湖南金信会计师事务所有限公司审验并出具湘金会验字[2011]第856-1号验资报告。

2011年9月9日,湖南海新投资有限公司将本公司20%的股权转予吉林成朴丰祥股权投资基金合伙企业(有限合伙),将本公司10%的股权转予吉林雨田股权投资基金合伙企业(有限合伙)。

## 湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2011年12月,本公司整体变更为股份公司,本次变更后,本公司股本总额为9,000.00万股,已由中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具中瑞岳华验字[2011]第329号验资报告。

2012年6月25日本公司召开2012年第二次临时股东大会,审议通过《关于湖南百利工程科技股份有限公司利润及资本公积转增股本的议案》,以未分配利润中的4,000.00万元向全体股东派送红股4,000.00万股,以资本公积中的3,800.00万元向全体股东转增股本3,800.00万元。本次转增后,各股东的持股比例不变,公司总股本增至16,800.00万元,已由中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具中瑞岳华验字[2012]第0176号验资报告。

2016年4月21日,经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南百利工程科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]896号文)核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)5,600.00万股(每股面值1元),每股发行价格为人民币6.03元。上述资金于2016年5月11日到位,业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具瑞华验字[2016]01650001号验资报告。至此,本公司股本增加至22,400.00万元,并于2016年5月23日完成工商变更登记。

2018年5月28日本公司召开2017年度股东大会,审议通过《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》,以截止2017年12月31日总股本22,400万股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.17元(含税),共派发现金红利380.80万元,同时以资本公积金转增股本,每10股转增4股,共计转增8,960.00万股,至此,本公司股本增加至31,360.00万元,业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具瑞华验字[2018]01650001号验资报告,并于2018年11月9日完成工商变更登记。

本公司母公司为西藏新海新创业投资有限公司。

本公司股票代码为603959,于2016年5月17日在上交所正式挂牌交易。

本公司统一社会信用代码为914306001837693990,住所为岳阳市岳阳经济技术开发区巴陵东路388号,法定代表人为王海荣。

### 2.公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:凭国家颁发的《资质证书》从事国内外工程设计、工程咨询服务;在工程设计许可范围内开展国内外工程总承包、工程项目管理与对外派遣实施境外工程所需的劳务人员;工程项目的机电设备、自动化仪表、建筑材料的销售;货物、技术进出口业务;本公司业务范围内的技术开发、技术服务与技术转让;计算机软件开发及销售;文印、打字、晒图服务。

### 3. 分支机构设立情况

本公司于2010年12月21日成立成都分公司, 经营范围: 工程设计、工程咨询服务; 工程总承包、工程项目管理。

本公司于2011年10月3日成立上海分公司, 经营范围: 代理母公司委托的相关业务。

本公司于2013年7月29日成立岳阳分公司, 经营范围: 从事隶属公司经营范围内的机电设备、自动化仪表、计算机软件、建筑材料的销售。

## 二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围以控制为基础确定, 包括本公司(含3家分公司)、武汉炼化工程设计有限责任公司、常州百利锂电智慧工厂有限公司、北京恒远汇达装备科技有限公司、常州百韩科智能装备有限公司4家子公司, 与上年相比, 本年新增纳入合并财务报表合并范围子公司1家: 常州百韩科智能装备有限公司, 为常州百利锂电智慧工厂有限公司2018年出资新设立的控股子公司。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本集团至本报告期末起至少12个月内有获利经营的历史且有财务资源支持, 具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1.遵循企业会计准则的声明

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

#### 2.会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3.营业周期

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

#### 4.记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;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的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 6.合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

#### 7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8.现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 9.外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

#### 10.金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:A.取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理;C.属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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



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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益并计入资本公积,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

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

### (3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

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,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定

的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

**11. 应收款项坏账准备**

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务人发生严重的财务困难；债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：关联方组合	本集团将关联方应收款项作为一个单独分组，对关联方应收款项单独进行减值测试。一般情况下，关联方应收款项不计提坏账准备。注：关联方仅指最终控制人及其控制的相关方。

①采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据证明可收回性存在明显偏差
坏账准备的计提方法	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。

**12. 存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括工程施工、原材料和低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### (3) 建造合同的计量

建造合同计量按实际成本计量, 包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等, 能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的, 在取得合同时计入合同成本; 未满足上述条件的, 则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### (4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### (5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (6) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和

经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

#### **14.投资性房地产**

##### **(1) 投资性房地产确认条件**

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的房屋建筑物。

##### **(2) 投资性房地产的计量**

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量,则计入投资性房地产成本。否则,于发生时计入当期损益。

本集团投资性房地产采用年限平均法计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

(3) 投资性房地产的减值准备

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

对已提取减值准备的投资性房地产计提折旧时,按照该项资产的账面价值以及尚使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
2	机器设备	10.00	5.00	9.50
3	运输设备	5.00	5.00	19.00
4	电子设备	3.00	5.00	31.67
5	办公设备及其他	5.00	5.00	19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。



## 16.在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

本集团在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,应当按估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 17.借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 18.无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等。按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利技术、客户资源、持有订单等无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、软件等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销

金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

(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,能够证明其有用性;

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 19.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等长期资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的

资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21.职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划,为所属公司改制时计提的统筹外离退休人员费用。本集团聘请独立精算师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,并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日,本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示,并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后12个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22. 预计负债

当与亏损合同、重组义务、对外担保、未到期担保赔偿准备金等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:

该义务是本集团承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出;

该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### (3) 未到期担保赔偿准备金

本集团根据买方担保业务经营情况及风险程度,按资产负债表日担保责任余额的一定比例计提未到期担保赔偿准备金。其中未发生代偿的未到期担保责任余额计提比例为1%;已发生代偿且代偿时间在1年以内(含1年)的未到期担保责任余额计提比例为5%;已发生代偿且代偿时间在1年以上的未到期担保责任余额计提比例为10%。

### (4) 未决赔偿准备金

未决赔偿准备金是指本集团为已发生诉讼但尚未结案且需代偿的担保责任提取的准备金,按照预计赔偿金额确定预计负债金额。

## 23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括工程咨询、设计、建造合同收入、商品销售收入等,收入确认政策如下:

### (1) 工程咨询、设计

公司提供的工程咨询、设计业务收入,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

当期确认项目收入=合同总收入×期末项目的完工进度-以前会计期间累计已确认的收入。期末项目的完工进度(完工率)= $\Sigma$ (项目设计专业权重比例×专业内比例×完成比例)。其中,专业权重比例、专业内比例按照公司制定的《项目完工率计算管理办法》确定;完成比例由项目管理系统根据设计人员的设计工作量加权计算得出。期末,根据上述方法确定的完工进度经业主方确认,以保证完工进度确认的真实性和准确性。本集团按月计算项目的累计完工进度;财务计划部根据销售合同、《项目完工计算表》等相关凭据,按照会计准则作出符合性判断后,确认当期工程咨询、设计业务收入。

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

## (2) 建造合同收入

公司提供的工程总承包业务在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

当期确认的合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计年度累计已确认的收入;当期确认的合同费用=预计总成本×完工进度-以前会计期间累计确认的合同费用。其中预计总成本是在对工程总成本进行概预算的基础上,根据公司签署的工程分包合同、所需发生的人工成本及材料设备等内容,由内部估价部门审核人员审核确定,预计总成本根据实际情况每年度末进行调整。财务计划部根据各工程总承包项目实际发生的合同成本和预计总成本,按照会计准则作出符合性判断后,确认当期工程总承包业务收入。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但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;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。使建造合同的结果不能可

靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

#### (3) 商品销售收入

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

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 24. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

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。

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,并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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

## 26. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,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两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 27. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件

时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 28.重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

因执行新企业会计准则的会计政策变更

2018年6月15日,财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号,以下简称“《修订通知》”),要求执行企业会计准则的非金融企业中,尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和《修订通知》附件1一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)的要求编制财务报表。

2018年10月12日,本公司召开了第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第四次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》,自2018年1月1日起执行财政部



湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上述经修订的会计准则。故本集团自2018年1月1日起执行财政部上述经修订的企业会计准则。

相关列报调整影响如下:

项目	2017年12月31日	调整数	2018年1月1日
应收票据	661,089,414.00	-661,089,414.00	
应收账款	770,068,594.03	-770,068,594.03	
应收票据及应收账款		1,431,158,008.03	1,431,158,008.03
应付账款	321,141,531.61	-321,141,531.61	
应付票据	97,362,908.22	-97,362,908.22	
应付票据及应付账款		418,504,439.83	418,504,439.83
管理费用	56,934,589.67	-28,722,194.91	28,212,394.76
研发费用		28,722,194.91	28,722,194.91

(2) 重要会计估计变更

本公司2018年度无重要会计估计的变更事项。

五、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入法定增值额	17%/16%、11%/10%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
北京恒远汇达装备科技有限公司	25%

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号),本公司及子公司武汉炼化工程设计有限责任公司为建筑工程老项目提供的建筑服务,自2016年5月1日起采用简易计税方法计税,即以取得的全部价款和价外费用扣除支付的分包款后的余额为销售额,按照3%的征收率计算应纳税额。本公司之子公司武汉炼化工程设计有限责任公司提供的老房产经营租赁服务,自2016年5月1日起采用简易计税方法计税,按照5%的征收率计算应纳税额。

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%,自2018年5月1日起执行。

## 2. 税收优惠

本公司系国家需要重点扶持的高新技术企业,按照15%的税率征收企业所得税。本公司于2018年10月17日获得高新技术企业证书,证书编号GR201843000633,有效期三年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于湖北省2017年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2018〕7号),本公司之子公司武汉炼化工程设计有限责任公司获得高新技术企业资格认定(证书编号GR201742000484),自2017年1月1日至2019年12月31日按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组文件《关于公布江苏省2017年度第一批高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2018〕1号),本公司之子公司常州百利锂电智慧工厂有限公司获得高新技术企业资格认定(证书编号GR201732001095),自2017年1月1日至2019年12月31日按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据(含母公司财务报表项目),除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	36,247.91	16,607.18
银行存款	261,217,078.29	98,773,936.60
其他货币资金	92,240,376.06	33,972,881.72
合计	353,493,702.26	132,763,425.50

注:本集团其他货币资金中银行承兑汇票保证金、保函保证金等合计金额92,240,376.06元,在到期之前其使用受到限制,详见附注“六、43.所有权或使用权受限制的资产”。

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	254,004,575.34	661,089,414.00
应收账款	678,430,084.78	770,068,594.03
合计	932,434,660.12	1,431,158,008.03

(1) 应收票据

① 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	76,378,045.89	131,089,414.00
商业承兑汇票	177,626,529.45	530,000,000.00
合计	254,004,575.34	661,089,414.00

注: 2018年12月31日, 本集团应收商业承兑汇票余额 204,276,000.00 元, 坏账准备余额 26,649,470.55 元。

② 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	31,354,049.20
合计	31,354,049.20

③ 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	194,890,306.84	
合计	194,890,306.84	

(2) 应收账款

① 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,760,000.00	0.61	4,760,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	776,180,777.48	99.39	97,750,692.70		678,430,084.78
组合 1: 账龄组合	775,950,957.48	99.36	97,750,692.70	12.60	678,200,264.78
组合 2: 关联方组合	229,820.00	0.03			229,820.00
单项金额不重大但					

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
合计	780,940,777.48	100.00	102,510,692.70		678,430,084.78

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,760,000.00	0.55	4,760,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	860,235,477.79	99.45	90,166,883.76		770,068,594.03
组合1: 账龄组合	860,235,477.79	99.45	90,166,883.76	10.48	770,068,594.03
组合2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	864,995,477.79	100.00	94,926,883.76		770,068,594.03

A. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东华懋新材料有限公司	4,760,000.00	4,760,000.00	100.00	收回风险高
合计	4,760,000.00	4,760,000.00		

B. 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	463,188,109.48	23,159,405.47	5.00
1-2年	225,889,657.22	22,588,965.72	10.00
2-3年	43,059,790.38	12,917,937.11	30.00
3-4年	9,081,292.00	4,540,646.00	50.00
4-5年	627,900.00	439,530.00	70.00

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	34,104,208.40	34,104,208.40	100.00
合计	775,950,957.48	97,750,692.70	

C.组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
青岛蓝水量子科技发展有限公司	229,820.00		
合计	229,820.00		

②应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	463,417,929.48
1-2年	225,889,657.22
2-3年	43,059,790.38
3-4年	9,081,292.00
4-5年	627,900.00
5年以上	38,864,208.40
合计	780,940,777.48

③本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	94,926,883.76	7,583,808.94			102,510,692.70
合计	94,926,883.76	7,583,808.94			102,510,692.70

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 541,571,890.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例 69.35%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 43,508,083.55 元。

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	68,589,392.29	95.34	56,288,938.56	93.05
1-2年	3,201,224.56	4.45	3,840,475.83	6.35
2-3年	15,000.00	0.02	200,000.00	0.33
3年以上	134,669.50	0.19	164,669.50	0.27
合计	71,940,286.35	100.00	60,494,083.89	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 31,128,484.80 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 43.27%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	44,356,160.95	20,447,619.20
合计	44,356,160.95	20,447,619.20

(1) 其他应收款

① 其他应收款按性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权收购保证金	21,000,000.00	
预付采购款	16,737,393.08	17,331,608.00
投标、施工及履约保证金	8,665,668.60	2,940,620.00
押金	2,013,919.35	1,292,980.15
其他	592,967.35	443,321.54
合计	49,009,948.38	22,008,529.69

② 其他应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	48,162,163.30	98.27	3,806,002.35		44,356,160.95

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 账龄组合	48,162,163.30	98.27	3,806,002.35	7.90	44,356,160.95
组合 2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	847,785.08	1.73	847,785.08	100.00	
合计	49,009,948.38	100.00	4,653,787.43		44,356,160.95

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	22,008,529.69	100.00	1,560,910.49		20,447,619.20
组合 1: 账龄组合	22,008,529.69	100.00	1,560,910.49	7.09	20,447,619.20
组合 2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,008,529.69	100.00	1,560,910.49		20,447,619.20

A.组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,866,159.60	1,493,307.98	5.00
1-2年	17,603,843.70	1,760,384.37	10.00
2-3年	65,500.00	19,650.00	30.00
3-4年	8,000.00	4,000.00	50.00
4-5年	300,000.00	210,000.00	70.00
5年以上	318,660.00	318,660.00	100.00
合计	48,162,163.30	3,806,002.35	

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

B. 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌鲁木齐安控电气设备有限公司	528,286.00	528,286.00	100.00	收回风险高
新疆风源风机有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	收回风险高
新疆邦特电器制造有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收回风险高
石家庄冀泵源泵业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	收回风险高
保定光博橡胶机带有限公司	29,059.83	29,059.83	100.00	收回风险高
保定中南橡胶机带有限公司	90,439.25	90,439.25	100.00	收回风险高
合计	847,785.08	847,785.08		

③其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	29,876,159.60
1-2年	18,012,568.95
2-3年	502,559.83
4-5年	300,000.00
5年以上	318,660.00
合计	49,009,948.38

④本年其他应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,560,910.49	3,092,876.94			4,653,787.43
合计	1,560,910.49	3,092,876.94			4,653,787.43

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
赵朋龙	股权收购保证金	20,000,000.00	1年以内	40.81	1,000,000.00
北京恒丰亿安商贸有限公司	预付采购款	10,790,000.00	1-2年	22.02	1,079,000.00
天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	履约、施工保证金	5,780,000.00	1年以内	11.79	289,000.00
深圳博翔新材料有限公司	预付采购款	4,541,608.00	1-2年	9.27	454,160.80
哈盈贸易(南京)有	股权收购	1,000,000.00	1年以内	2.04	50,000.00



湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
限公司	保证金				
合计		42,111,608.00		85.93	2,872,160.80

5.存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,641,132.55		16,641,132.55
工程施工	274,282,488.06		274,282,488.06
在产品	62,707,963.22	12,450,435.00	50,257,528.22
合计	353,631,583.83	12,450,435.00	341,181,148.83

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,973,652.40		4,973,652.40
工程施工	178,290,447.74		178,290,447.74
在产品	59,159,542.99		59,159,542.99
库存商品	340,410.60		340,410.60
合计	242,764,053.73		242,764,053.73

注:2018年,本公司之子公司百利锂电的客户深圳市沃特玛电池有限公司爆发债务危机且重大资产重组无实质性进展,项目已暂停,百利科技及百利锂电管理层在结合项目风险因素的基础上,对该项目全额计提存货跌价准备12,450,435.00元。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品		12,450,435.00				12,450,435.00
合计		12,450,435.00				12,450,435.00

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
在产品	存货成本与预收账款(不含税)的差额	

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,433,656,446.88
累计已确认毛利	486,318,713.75
减: 预计损失	
已办理结算的金额	1,645,692,672.57
建造合同形成的已完工未结算资产	274,282,488.06

6.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
尚未结算的增值税销项税额	92,899,602.69	66,466,460.09
待认证增值税进项税		9,928.51
留抵扣增值税进项税额	9,076.98	673,950.34
合计	92,908,679.67	67,150,338.94

7.可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,290,000.00		1,290,000.00	1,290,000.00		1,290,000.00
合计	1,290,000.00		1,290,000.00	1,290,000.00		1,290,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
汉口银行股份有限公司	1,290,000.00			1,290,000.00
合计	1,290,000.00			1,290,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
汉口银行股份有限公司					0.024	100,000.00
合计						100,000.00

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

8.长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资 损益	其他		
联营企业						
四川省有色冶金 研究院有限公司		6,271,226.42	-263,643.26		6,007,583.16	
山西潞宝兴海新 材料有限公司		470,000,000.00			470,000,000.00	
合计		476,271,226.42	-263,643.26		476,007,583.16	

注: (1) 2018年11月23日本公司与山西潞宝集团焦化有限公司(以下简称“潞宝集团”)和重庆兴海投资有限公司(以下简称“重庆兴海”)及山西潞宝兴海新材料有限公司(以下简称“潞宝兴海”)签署《湖南百利工程科技股份有限公司与山西潞宝兴海新材料有限公司之债权转股权协议》(以下简称“投资协议”),本公司以对潞宝兴海的470,000,000.00元债权向潞宝兴海出资,其中88,235,294.00元用于增加潞宝兴海的实收资本,381,764,706.00元计入潞宝兴海的资本公积。

中同华资产评估有限公司采用收益法和市场法对潞宝兴海于评估基准日2018年3月31日的股东全部权益价值进行了评估,出具了《山西潞宝兴海新材料有限公司股权评估项目资产评估报告》(中同华评报字[2018]第010837号)。本次评估基准日为2018年3月31日,运用收益法,潞宝兴海股东全部权益评估值为268,000万元,增幅392.78%;运用市场法,潞宝兴海股东全部权益评估值为280,000万元,增幅414.84%。虽然收益法和市场法同时涵盖了诸如客户资源、商誉、人力资源、技术业务能力和组织管理能力等无形资产的价值,但市场法的评估结果受特定交易行为和评估基准日的短期市场预期的影响较大,并且其价值乘数受股市波动的影响较大。因此,本次评估采用收益法结论作为最终评估结论,潞宝兴海股东全部权益的评估值为268,000万元。经各方协商确定,综合考虑潞宝兴海财务及发展前景、未来盈利能力等各项因素,最终确定潞宝兴海实施本次投资之前的整体作价为266,333.3333万元。

2018年11月23日,本公司召开第三届董事会第二十一次会议,审议并通过了潞宝兴海的增资事项。2018年12月10日,本公司召开2018年第三次临时股东大会,审议并通过了潞宝兴海的增资事项。2018年12月29日,本次投资的标的潞宝兴海完成工商变更。本次投资完成后,本公司持有潞宝兴海15%的股权,并委派1名董事参与潞宝兴海的财务和经营决策,潞宝兴海成为本公司的联营企业。

(2) 2018年7月30日本公司召开第三届董事会第十五次会议,审议通过《关于参与竞买四川省有色冶金研究院有限公司股权的议案》,2018年8月9日,本公司与四川产业振兴发展投资基金有限公司签署《产权交易合同》,本公司以625.00万元的交易价

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款受让四川产业振兴发展投资基金有限公司所持有的四川省有色冶金研究院有限公司33.33%股权,本次股权转让交易服务费2.25万元,扣除相关税费后,长期股权投资成本为6,271,226.42元。

9.投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	34,962,416.42	34,962,416.42
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	34,962,416.42	34,962,416.42
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	8,500,849.82	8,500,849.82
2.本年增加金额	1,660,714.80	1,660,714.80
(1) 计提或摊销	1,660,714.80	1,660,714.80
3.本年减少金额		
4.年末余额	10,161,564.62	10,161,564.62
三、账面价值		
1.年末账面价值	24,800,851.80	24,800,851.80
2.年初账面价值	26,461,566.60	26,461,566.60

10.固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值			
1.年初余额	60,989,715.11	1,944,634.49	10,446,715.14
2.本年增加金额		352,301.79	1,863,865.40
(1) 购置		352,301.79	1,863,865.40
3.本年减少金额		76,923.08	3,397,814.58
(1) 处置或报废		76,923.08	3,397,814.58
4.年末余额	60,989,715.11	2,220,013.20	8,912,765.96
二、累计折旧			
1.年初余额	20,370,821.93	450,138.71	8,376,881.22
2.本年增加金额	2,662,352.99	195,555.46	544,630.97
(1) 计提	2,662,352.99	195,555.46	544,630.97

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
3.本年减少金额		21,920.92	3,199,897.45
(1) 处置或报废		21,920.92	3,199,897.45
4.年末余额	23,033,174.92	623,773.25	5,721,614.74
三、账面价值			
1.年末账面价值	37,956,540.19	1,596,239.95	3,191,151.22
2.年初账面价值	40,618,893.18	1,494,495.78	2,069,833.92

(续)

项目	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	8,661,740.76	3,057,222.61	85,100,028.11
2.本年增加金额	1,118,865.58	456,982.71	3,792,015.48
(1) 购置	1,118,865.58	456,982.71	3,792,015.48
3.本年减少金额	788,557.68	88,200.00	4,351,495.34
(1) 处置或报废	788,557.68	88,200.00	4,351,495.34
4.年末余额	8,992,048.66	3,426,005.32	84,540,548.25
二、累计折旧			
1.年初余额	7,236,906.26	2,718,642.85	39,153,390.97
2.本年增加金额	638,489.65	102,495.26	4,143,524.33
(1) 计提	638,489.65	102,495.26	4,143,524.33
3.本年减少金额	749,129.80	83,790.00	4,054,738.17
(1) 处置或报废	749,129.80	83,790.00	4,054,738.17
4.年末余额	7,126,266.11	2,737,348.11	39,242,177.13
三、账面价值			
1.年末账面价值	1,865,782.55	688,657.21	45,298,371.12
2.年初账面价值	1,424,834.50	338,579.76	45,946,637.14

11.无形资产

项目	土地使用权	软件	专利
一、账面原值			
1.年初余额	8,067,419.00	13,397,234.29	20,703,333.34
2.本年增加金额	104,096,400.00	1,302,405.69	834,951.45
(1) 购置	104,096,400.00	1,302,405.69	834,951.45

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利
3.本年减少金额		782,648.98	
(1) 处置		782,648.98	
4.年末余额	112,163,819.00	13,916,991.00	21,538,284.79
二、累计摊销			
1.年初余额	1,442,733.44	7,267,641.67	1,628,789.89
2.本年增加金额	1,680,931.82	1,313,253.05	2,886,276.03
(1) 计提	1,680,931.82	1,313,253.05	2,886,276.03
3.本年减少金额		642,805.65	
(1) 处置		642,805.65	
4.年末余额	3,123,665.26	7,938,089.07	4,515,065.92
三、账面价值			
1.年末账面价值	109,040,153.74	5,978,901.93	17,023,218.87
2.年初账面价值	6,624,685.56	6,129,592.62	19,074,543.45

(续)

项目	客户资源	持有订单	合计
一、账面原值			
1.年初余额	7,917,000.00	421,000.00	50,505,986.63
2.本年增加金额			106,233,757.14
(1) 购置			106,233,757.14
3.本年减少金额			782,648.98
(1) 处置			782,648.98
4.年末余额	7,917,000.00	421,000.00	155,957,094.79
二、累计摊销			
1.年初余额	5,707,604.68	421,000.00	16,467,769.68
2.本年增加金额	736,465.12		6,616,926.02
(1) 计提	736,465.12		6,616,926.02
3.本年减少金额			642,805.65
(1) 处置			642,805.65
4.年末余额	6,444,069.80	421,000.00	22,441,890.05
三、账面价值			
1.年末账面价值	1,472,930.20		133,515,204.74
2.年初账面价值	2,209,395.32		34,038,216.95

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
武汉炼化工程设计有限责任公司	11,557,237.08			11,557,237.08
常州百利锂电智慧工厂有限公司	143,709,402.15			143,709,402.15
合计	155,266,639.23			155,266,639.23

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2010年4月9日, RH Energy(HK) Limited 通过非同一控制下企业合并收购武汉炼化工程设计有限责任公司(以下简称“武炼工程”)100%的股权,支付的企业合并成本为35,673,000.00元,企业合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为24,115,762.92元,差额11,557,237.08元确认为商誉。2011年9月1日,本公司通过同一控制下企业合并收购武炼工程100%的股权。根据财政部《企业会计准则解释第6号》(财会[2014]1号),本集团在编制合并财务报表时,以被合并方武炼工程的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础,进行相关会计处理,该商誉一并“下推”到本公司的合并报表层面。

2017年7月17日,百利科技与宁波锂金科技投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波锂金科技”)签署股权转让协议,以18,000.00万元的对价收购常州百利锂电智慧工厂有限公司(以下简称“百利锂电”)100%股权,本次股权收购构成非同一控制下企业合并。以百利科技管理层编制的财务报表进行合并对价分摊提供价值参考依据为目的,北京中同华资产评估有限公司对百利锂电的各项可辨认资产与负债在交易完成日(2017年8月31日)的公允价值进行了评估(中同华评报字(2017)第874号),评估价值为3,957.76万元,评估增值2,191.30万元,其中存货资产评估增值322.19万元,固定资产评估增值15.78万元,无形资产评估增值1,853.33万元。本次评估价值3,957.76万元为百利科技自购买日开始在合并报表层面持续计量百利锂电相关资产、负债价值的计量基础,交易对价18,000.00万元超过本次资产评估价值的部分14,042.24万元体现为合并商誉。在此基础上,根据可辨认资产评估增值额确认了递延所得税负债328.70万元,最终确认合并商誉14,370.94万元。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

武炼工程、百利锂电:评估基准日的评估范围是与商誉形成时的资产组,该资产组与购买日所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等(不含营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债)。

②商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法



湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司2018年末聘请第三方资产评估机构对与商誉相关的各资产组进行了减值测试,首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整各资产组的账面价值,然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较,以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。商誉减值测试过程如下:

项目	武炼工程(注1)	百利锂电(注2)
商誉账面价值①	11,557,237.08	143,709,402.15
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	11,557,237.08	143,709,402.15
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	11,557,237.08	143,709,402.15
资产组的账面价值⑥	234,727,064.58	109,771,158.96
包含整理商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	246,284,301.66	253,480,561.11
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	260,000,000.00	450,000,000.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧		

注1:2018年本公司评估了商誉的可收回金额,并确定与武炼工程相关的商誉未发生减值。

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下:

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定,2019年采用14.90%的折现率,2020年及以后采用16.73%的折现率。资产组超过2023年的现金流量按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

注2:2018年本公司评估了商誉的可收回金额,并确定与百利锂电相关的商誉未发生减值。

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下:

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定,2019年-2020年折现率为14.08%,2021年及以后折现率为15.77%。资产组超过2023年的现金流量按照2.4%增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 商誉减值测试的影响

根据北京中同华资产评估有限公司2019年4月22日出具的中同华咨报字(2019)第010407号评估报告的评估结果,截至2018年12月31日,百利科技收购武炼工程时形成的商誉相关资产组的账面价值为246,284,301.66元,商誉资产组可收回金额为260,000,000.00元。经测试,公司因收购武炼工程形成的商誉本年不存在减值。

根据北京中同华资产评估有限公司2019年4月22日出具的中同华咨报字(2019)第010408号评估报告的评估结果,截至2018年12月31日,百利科技收购百利锂电时形成的商誉相关资产组的账面价值为253,480,561.11元,商誉资产组可收回金额为450,000,000.00元。经测试,公司因收购百利锂电形成的商誉本年不存在减值。

2018年度,百利锂电实际实现的经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为36,547,461.15元,高于12,547,461.15元,业绩承诺完成率152.28%,未对商誉减值测试构成不利影响。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
软件升级维护费	230,112.44	218,867.93	100,815.79		348,164.58
房屋装修费		1,651,994.27	341,939.78		1,310,054.49
合计	230,112.44	1,870,862.20	442,755.57		1,658,219.07

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	146,264,385.68	21,946,765.25	96,487,794.25	14,474,708.90
预计负债	2,108,716.59	316,307.49	2,000,000.00	300,000.00
合计	148,373,102.27	22,263,072.74	98,487,794.25	14,774,708.90

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	5,808.44	871.26	75,509.71	11,326.45
无形资产	16,857,204.81	2,528,580.73	20,250,168.98	3,037,525.35
存货	1,471,585.92	220,737.89	1,704,343.66	255,651.55
合计	18,334,599.17	2,750,189.88	22,030,022.35	3,304,503.35

注: 固定资产、无形资产、存货形成的应纳税暂时性差异为本公司收购武炼工程、百利锂电时评估增值的资产尚未摊销完毕及未实现销售的余额。

15. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	53,000,000.00	200,000,000.00
担保借款(注)	470,000,000.00	70,000,000.00
合计	523,000,000.00	270,000,000.00

注: 本集团与相关贷款银行签订综合授信额度合同, 本集团在授信敞口范围内提取借款, 授信敞口由本集团及相关担保方提供保证、抵押、质押。

16. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	203,485,560.52	97,362,908.22
应付账款	466,956,458.78	321,141,531.61
合计	670,442,019.30	418,504,439.83

(1) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	177,443,060.52	97,362,908.22
商业承兑汇票	26,042,500.00	
合计	203,485,560.52	97,362,908.22

(2) 应付账款

① 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	360,184,523.10	144,891,133.84
1-2年	55,330,127.76	124,008,930.60

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
2-3年	42,663,516.37	23,950,194.86
3年以上	8,778,291.55	28,291,272.31
合计	466,956,458.78	321,141,531.61

②账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京拓首工业炉股份有限公司	10,681,520.00	尚未结算
中国化学工程第四建设有限公司	9,939,750.63	尚未结算
沈阳远大压缩机有限公司	7,440,000.00	尚未结算
山东立人能源科技有限公司	7,414,529.92	尚未结算
华油钢管有限公司	5,117,904.67	尚未结算
中石化胜利油建工程有限公司	4,764,851.50	尚未结算
沈阳透平机械股份有限公司	4,520,000.00	尚未结算
中国石油天然气第一建设有限公司	3,479,747.00	尚未结算
中油宝世顺(秦皇岛)钢管有限公司	3,094,463.57	尚未结算
中石化河南油建工程有限公司	2,995,905.00	尚未结算
合计	59,448,672.29	

17.预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	102,611,701.19	53,310,235.05
1-2年	16,648,047.82	24,355,021.82
2-3年	19,108,722.00	
3年以上	7,213,630.12	7,213,630.12
合计	145,582,101.13	84,878,886.99

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
华鼎国联四川电池材料有限公司	8,072,000.00	未结算
湖南杉杉新能源有限公司	9,092,072.00	未结算
凉山州国鑫慧能新材料有限责任公司	10,000,000.00	项目未开工
河北石焦化工有限公司	7,213,630.12	项目变更, 新项目尚未启动
深圳市沃特玛电池有限公司	4,500,000.00	项目中止, 未结算

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
鸡西市贝特瑞石墨产业园有限公司	1,398,000.00	未结算
合计	40,275,702.12	

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	45,893,975.85
减: 累计已发生成本	40,369,002.11
累计已确认毛利	57,908.65
预计损失	
建造合同形成的已结算未完工项目	5,467,065.09

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	32,822,116.64	121,668,693.34	116,092,668.64	38,398,141.34
设定提存计划	40,602.91	9,565,422.22	9,495,111.26	110,913.87
合计	32,862,719.55	131,234,115.56	125,587,779.90	38,509,055.21

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,699,764.11	103,376,919.14	98,577,114.71	31,499,568.54
职工福利费		3,624,163.98	3,624,163.98	
社会保险费	21,177.06	5,279,001.93	5,236,200.30	63,978.69
其中: 医疗保险费	18,050.04	4,606,602.68	4,570,233.92	54,418.80
工伤保险费	1,133.18	377,377.89	376,838.23	1,672.84
生育保险费	1,993.84	295,021.36	289,128.15	7,887.05
住房公积金	48,807.00	5,295,261.40	5,305,194.40	38,874.00
工会经费和职工教育经费	6,052,368.47	3,478,195.14	2,734,843.50	6,795,720.11
短期带薪缺勤		615,151.75	615,151.75	
合计	32,822,116.64	121,668,693.34	116,092,668.64	38,398,141.34

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	38,195.75	9,240,970.92	9,173,632.18	105,534.49
失业保险费	2,407.16	324,451.30	321,479.08	5,379.38

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	40,602.91	9,565,422.22	9,495,111.26	110,913.87

19.应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	27,907,097.13	4,665,008.46
企业所得税	19,583,464.59	6,909,895.92
城市维护建设税	3,806,800.45	1,552,146.97
房产税	132,842.08	132,842.12
土地使用税	5,079.85	5,079.85
个人所得税	324,098.07	294,683.77
印花税	292,693.95	545,095.79
教育费附加	1,637,459.00	668,899.07
地方教育费附加	990,254.64	431,171.02
合计	54,679,789.76	15,204,822.97

20.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	819,848.40	1,021,259.53
其他应付款	33,482,056.29	93,106,476.90
合计	34,301,904.69	94,127,736.43

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	267,205.56	564,672.04
短期借款利息	552,642.84	373,254.16
其他流动负债利息		83,333.33
合计	819,848.40	1,021,259.53

(2) 其他应付款

①其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付股权收购款	24,227,178.76	88,200,000.00
招标或履约保证金	5,319,820.01	3,600,035.00
其他	3,935,057.52	1,306,441.90

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
合计	33,482,056.29	93,106,476.90

②账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宁波锂金科技投资合伙企业(有限合伙)	24,227,178.76	根据购买协议尚未到付款期
合计	24,227,178.76	

21.一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		208,800,000.00
合计		208,800,000.00

22.其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
“建设银行资产收益权投资理财计划”融资(注)		50,000,000.00
待转销项税额	18,040,058.84	15,406,995.67
合计	18,040,058.84	65,406,995.67

注:已于2018年4月13日到期归还。

23.长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
担保借款	100,000,000.00	79,200,000.00
合计	100,000,000.00	79,200,000.00

注:年末长期借款的年利率为6.41%。担保借款包括保证、抵押、质押,详见六.15注释。

24.预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未到期担保赔偿准备金	2,108,716.59	2,000,000.00	注
合计	2,108,716.59	2,000,000.00	

注:本公司于2017年9月27日、2018年1月2日与民生金融租赁股份有限公司签订对外保证合同,合同约定由本公司为内蒙古新圣天然气管道有限公司向民生金融租赁股份有限公司融资租赁履约债务提供保证,担保主债权金额为2亿元,担保至内蒙古



湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新圣天然气管道有限公司履行债务期限届满之日后两年止。该事项由内蒙古新圣投资集团有限公司、本公司之母公司西藏新海新创业投资有限公司分别于2018年3月26日、2018年3月28日提供不可撤销的连带责任保证。内蒙古新圣天然气管道有限公司目前经营情况良好,不存在重大财务风险事项。本公司于资产负债表日根据内蒙古新圣天然气管道有限公司经营情况及风险程度,计提未到期担保赔偿准备金2,108,716.59元。

2019年2月19日,本公司接到债务人新圣天然气通知,新圣天然气已按照相关债务合同约定提前还款,合同义务履行完毕。上述《融资租赁合同》项下债权债务关系已经全部解除。公司与新圣天然气、民生租赁签署的《法人保证合同》终止。

**25.股本**

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)			年末余额
		发行新股	公积金转股	小计	
股份总额	224,000,000.00		89,600,000.00	89,600,000.00	313,600,000.00

注:2018年5月28日,本公司2017年年度股东大会决议批准2017年度利润分配方案:以截止2017年12月31日总股本22,400.00万股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.17元(含税),共派发现金股利人民币380.80万元,同时以资本公积转增股本,每10股转增4股,共计转增89,600,000.00股。

**26.资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	270,047,923.43		89,600,000.00	180,447,923.43
合计	270,047,923.43		89,600,000.00	180,447,923.43

注:详见附注“六、25.股本”的注释。

**27.盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	44,717,785.40	10,607,072.42		55,324,857.82
合计	44,717,785.40	10,607,072.42		55,324,857.82

注:根据公司法及本公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积10,607,072.42元。

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**28.未分配利润**

项目	本年	上年
上年年末余额	419,729,596.93	341,906,427.45
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	419,729,596.93	341,906,427.45
加:本年归属于母公司所有者的净利润	150,061,007.73	108,512,042.79
减:提取法定盈余公积	10,607,072.42	5,376,873.31
应付普通股股利	3,808,000.00	25,312,000.00
本年年末余额	555,375,532.24	419,729,596.93

**29.营业收入、营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,179,282,306.76	806,694,829.77	593,949,041.97	363,076,715.20
其他业务	3,420,285.20	1,660,714.80	2,971,104.20	2,034,701.62
合计	1,182,702,591.96	808,355,544.57	596,920,146.17	365,111,416.82

**30.税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,663,792.64	2,628,275.47
教育费附加	3,448,445.20	1,807,253.78
房产税	1,040,239.86	978,835.58
土地使用税	248,800.23	126,019.40
车船使用税	19,470.00	24,360.00
印花税	1,436,893.26	675,852.54
合计	11,857,641.19	6,240,596.77

**31.销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	5,618,074.79	2,496,448.03
业务招待费	2,676,503.21	1,498,398.44
差旅费	2,344,167.70	1,270,747.38
车辆使用费	66,984.31	91,047.40
办公费	75,830.83	79,468.00

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
投标费	677,711.30	10,873.60
财产保险费	11,384.63	20,494.27
广告费	360,399.32	99,347.00
其他	394,664.82	156,743.07
合计	12,225,720.91	5,723,567.19

**32.管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	19,955,296.23	11,176,042.09
固定资产折旧	3,168,582.71	3,253,980.21
无形资产摊销	6,204,878.94	2,687,014.11
租赁费	4,781,916.99	2,466,478.25
水电费	1,120,297.09	945,284.31
物业管理费	1,145,086.05	1,174,979.32
业务招待费	3,552,790.19	1,000,698.97
差旅费	2,127,258.93	769,371.98
车辆使用费	706,021.01	292,517.01
聘请中介机构费	4,506,843.76	1,832,512.60
咨询服务费	2,407,479.34	201,028.33
修理费	442,294.20	386,812.51
办公费	1,643,653.39	762,409.50
其他	2,097,817.15	1,263,265.57
合计	53,860,215.98	28,212,394.76

**33.研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	32,309,295.13	26,390,165.74
直接投入	8,653,537.18	211,664.08
设计费	4,145,663.90	1,743,977.87
委托开发	3,082,018.62	164,498.99
其他费用	1,421,734.19	211,888.23
合计	49,612,249.02	28,722,194.91

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

**34.财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	37,013,753.08	28,031,617.47
减:利息收入	1,003,070.70	1,106,790.95
减:利息资本化金额		58,339.24
加:汇兑损失	-53,154.26	
其他支出	691,218.21	436,702.39
合计	36,648,746.33	27,303,189.67

**35.资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	37,326,156.43	12,664,714.71
存货跌价损失	12,450,435.00	
合计	49,776,591.43	12,664,714.71

**36.其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	156,900.00	
合计	156,900.00	

**37.投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-263,643.26	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	267,728.11	1,172,282.49
合计	4,084.85	1,172,282.49

**38.资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	2,110,091.01	132,854.74	2,110,091.01
合计	2,110,091.01	132,854.74	2,110,091.01

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助利得	2,764,300.00	6,071,000.00	2,764,300.00
项目损失赔款(注)	11,772,821.24		11,772,821.24
无法支付的款项	385,000.00		385,000.00
其他	105,311.63	275,337.62	105,311.63
合计	15,027,432.87	6,346,337.62	15,027,432.87

注:2016年11月本公司之子公司百利锂电(原名:江苏南大紫金锂电智能装备有限公司)与深圳市沃特玛电池有限公司签订的《设备采购合同》,2017年9月,本公司收购百利锂电并将百利锂电纳入合并报表范围,截至2018年12月31日,该《设备采购合同》未履行完毕,百利锂电该项目下的存货存在较大的减值风险。2018年12月16日本公司与百利锂电原股东宁波锂金科技投资合伙企业(有限合伙)就沃特玛项目存货减值事项达成一致意见,宁波锂金赔偿本公司损失11,772,821.24元,直接从尚未支付的股权收购款中扣减。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
知识产权补贴	15,000.00		补助文件	与收益相关
发明专利资助金	9,000.00	41,000.00	补助文件	与收益相关
财政奖励	1,293,300.00		补助文件	与收益相关
建设双创平台补助	1,197,000.00		补助文件	与收益相关
示范专项补贴	200,000.00		补助文件	与收益相关
高新技术企业补贴	50,000.00		补助文件	与收益相关
文化产业专项资金		30,000.00	补助文件	与收益相关
企业扶持资金		5,900,000.00	补助文件	与收益相关
科技研发项目财政补助		100,000.00	补助文件	与收益相关
合计	2,764,300.00	6,071,000.00		

40.营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未到期担保赔偿准备金	108,716.59	2,000,000.00	108,716.59
非流动资产毁损报废损失	235,666.13	67,680.21	235,666.13

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	20,000.00	10,000.00	20,000.00
项目索赔支出	300,000.00		300,000.00
其他	20,636.99	13,420.49	20,636.99
合计	685,019.71	2,091,100.70	685,019.71

41.所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	33,848,609.98	20,519,985.49
递延所得税费用	-8,042,677.31	-529,582.79
合计	25,805,932.67	19,990,402.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	176,979,371.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,546,905.73
子公司适用不同税率的影响	580,478.95
调整以前期间所得税的影响	-1,342,883.02
非应税收入的影响	-15,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	654,795.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,221.79
其他(注)	-587,142.32
所得税费用	25,805,932.67

注：“其他”主要为研发费用加计扣除影响数。

42.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到招标保证金	18,708,684.52	3,319,600.00
收到租金	4,387,294.90	3,059,944.00
员工归还备用金	4,257,744.32	2,355,765.66
补贴收入	2,921,200.00	6,071,000.00
利息收入	1,003,070.70	1,106,790.95

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收回押金	1,068,852.00	585,171.00
往来款		3,000,000.00
其他	2,024,734.68	722,718.46
合计	34,371,581.12	20,220,990.07

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	23,729,165.84	6,733,593.10
差旅费	7,711,846.16	2,641,104.49
员工借备用金	6,622,888.82	2,766,628.13
业务招待费	5,806,668.90	2,470,580.65
研发设计费	5,703,290.70	1,663,798.22
支付租金	5,702,610.65	3,327,194.98
中介费、咨询服务费	7,677,373.20	2,597,324.31
办公费用	1,860,556.63	985,744.31
水电费	1,501,164.12	1,050,712.82
物业费	792,760.61	1,642,802.71
车辆使用费	584,163.20	478,321.88
押金	84,290.00	803,420.15
多付采购款		17,331,608.00
其他	6,026,305.55	2,502,820.42
合计	73,803,084.38	46,995,654.17

③收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股权收购保证金退回	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

④支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股权收购保证金	22,000,000.00	
合计	22,000,000.00	

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

⑤收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行借款保证金		16,000,000.00
合计		16,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	151,173,438.88	108,512,042.79
加: 资产减值准备	49,776,591.43	12,664,714.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,804,239.13	6,071,046.88
无形资产摊销	6,616,926.02	3,137,496.78
长期待摊费用摊销	442,755.57	37,114.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,110,091.01	-132,854.74
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	235,666.13	67,680.21
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	37,007,417.08	27,279,154.11
投资损失(收益以“-”填列)	-4,084.85	-1,172,282.49
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-7,488,363.84	-25,972.37
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-554,313.47	-503,610.42
存货的减少(增加以“-”填列)	-110,867,530.10	20,691,207.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,165,260.81	-313,754,841.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	202,985,694.79	-143,987,660.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	335,183,606.57	-281,116,763.51
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	261,253,326.20	98,790,543.78
减: 现金的年初余额	98,790,543.78	194,756,961.91
加: 现金等价物的年末余额		



湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	162,462,782.42	-95,966,418.13

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	261,253,326.20	98,790,543.78
其中: 库存现金	36,247.91	16,607.18
可随时用于支付的银行存款	261,217,078.29	98,773,936.60
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	261,253,326.20	98,790,543.78

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	92,240,376.06	承兑保证金、保函保证金等
应收票据	31,354,049.20	质押在银行获取授信等
应收账款(扣除坏账准备)	231,921,108.77	应收账款质押借款
投资性房地产	24,800,851.80	抵押借款
固定资产	37,582,112.81	抵押借款
无形资产	2,508,144.78	抵押借款

44. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	11,963.72	6.8632	82,109.40
应付账款			
其中: 美元	750,980.00	6.8632	5,154,125.94

45. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权补贴	15,000.00	营业外收入	15,000.00
发明专利资助金	9,000.00	营业外收入	9,000.00
财政奖励	1,293,300.00	营业外收入	1,293,300.00
建设双创平台补助	1,197,000.00	营业外收入	1,197,000.00

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
示范专项补贴	200,000.00	营业外收入	200,000.00
高新技术企业补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
稳岗补贴	156,900.00	其他收益	156,900.00
合计	2,921,200.00		2,921,200.00

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

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	
武汉炼化工程设计有限责任公司	武汉市	武汉市	工程设计、工程总承包	100.00		同一控制下企业合并
常州百利锂电智慧工厂有限公司	常州市	常州市	研发、设计、制造、产线总包	100.00		非同一控制下企业合并
北京恒远汇达装备科技有限公司	北京市	北京市	技术推广、进出口	100.00		投资设立
常州百韩科智能装备有限公司	常州市	常州市	智能设备的研发制造	51.00		投资设立

2.在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西潞宝兴海新材料有限公司	潞城市	潞城市	高新材料生产销售	15.00		权益法(见附注六.8)

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	山西潞宝兴海新材料有限公司	山西潞宝兴海新材料有限公司
流动资产:	591,077,163.95	416,969,619.74
其中: 现金和现金等价物	4,855,665.80	487,468,491.22
非流动资产	3,799,400,632.91	3,388,351,960.46
资产合计	4,390,477,796.86	3,805,321,580.20
流动负债:	2,378,683,249.82	2,578,116,033.34
非流动负债	953,256,598.72	714,254,497.15
负债合计	3,331,939,848.54	3,292,370,530.49
少数股东权益		

## 湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	山西潞宝兴海新材料有限公司	山西潞宝兴海新材料有限公司
归属于母公司股东权益	1,058,537,948.32	512,951,049.71
按持股比例计算的净资产份额	158,780,692.25	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	311,219,307.75	
对联营企业权益投资的账面价值	470,000,000.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,132,735,347.17	945,609,885.14
财务费用	49,867,468.49	35,190,966.48
所得税费用	8,343,199.29	11,989,753.11
净利润	77,575,293.73	69,697,564.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	77,575,293.73	69,697,564.09
本年度收到的来自联营企业的股利		

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	6,007,583.16	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-263,643.26	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-263,643.26	

## 八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的

风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

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,包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### ① 外汇风险

外汇风险是指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算,外汇风险较小。本公司密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

##### ② 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于货币资金和浮动利率借款,于2018年12月31日,本公司借款余额人民币623,000,000.00元(2017年12月31日:人民币608,000,000.00元)。

#### (2) 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

#### (3) 流动风险

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
西藏新海新创业投资有限公司	西藏拉萨	投资	6,000万元	52.50	52.50

注:本公司的最终控制方是王海荣、王立言。

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
西藏新海新创业投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
西藏新海新创业投资有限公司	164,640,000.00	164,640,000.00	52.50	52.50

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.在子公司中的权益”相关内容。

#### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2.(1)重要的合营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下:

联营企业名称	与本公司关系
山西潞宝兴海新材料有限公司	联营企业

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
青岛蓝水量子科技发展有限公司	同受母公司控制
王丽霞	与主要投资者王海荣关系密切的家庭成员

(二) 关联交易

1.销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛蓝水量子科技发展有限公司	销售商品	202,593.68	
合计		202,593.68	

2.关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
武炼工程、海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	6,500.00	2018-10-30	2019-10-15	否
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	10,000.00	2018-6-19	2020-6-18	否
武炼工程、王海荣、王丽霞	百利科技	10,000.00	2018-12-27	2019-12-26	否
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	5,000.00	2018-12-17	2019-12-16	否
武炼工程、海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	3,800.00	2017-7-14	2019-11-15	是
武炼工程、海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	5,000.00	2017-7-14	2019-11-15	是
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	5,000.00	2017-7-3	2019-7-3	否
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	121.44	2018-6-5	2019-6-5	否
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	48.84	2018-5-10	2019-5-10	否
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	79.74	2018-5-3	2019-5-3	否
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	5,000.00	2018-4-25	2019-4-25	否
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	213.31	2018-4-20	2019-4-20	否
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	5,000.00	2018-4-18	2019-4-18	否
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	262.86	2018-3-28	2019-3-28	否
武炼工程、百利锂电、海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	3,000.00	2018-3-1	2019-2-28	是
武炼工程、百利锂	百利科技	13,640.00	2018-2-28	2019-2-27	否

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
电、海新投资、王海荣、王丽霞					
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	737.01	2018-2-13	2019-2-13	否
王海荣、王丽霞、武炼工程	百利科技	304.51	2018-2-11	2019-2-9	否
海新投资、王海荣、王丽霞、武炼工程、百利锂电	百利科技	5,000.00	2018-3-1	2018-12-30	否
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	1,000.00	2017-12-25	2018-12-24	是
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	3,000.00	2017-12-18	2018-12-17	是
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	1,000.00	2017-12-14	2018-12-13	是
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	85.58	2017-11-30	2018-11-30	是
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	663.62	2017-11-22	2018-11-22	是
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	162.00	2017-10-31	2018-10-31	是
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	903.82	2017-10-30	2018-10-30	是
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	280.02	2017-9-29	2018-9-29	是
武炼工程、王海荣、王丽霞	百利科技	5,000.00	2017-8-23	2018-8-23	是
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	275.21	2017-8-16	2018-8-16	是
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	378.21	2017-8-2	2018-8-2	是
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	347.24	2018-1-12	2018-7-12	是
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	5,000.00	2017-6-26	2018-6-26	是
海新投资、王海荣、王丽霞	武炼工程	8.10	2017-6-22	2018-5-13	是
海新投资、王海荣、王丽霞	武炼工程	455.30	2017-7-27	2018-5-13	是
海新投资、王海荣、王丽霞	武炼工程	119.16	2017-5-4	2018-5-4	是
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	650.55	2017-10-30	2018-4-30	是
王海荣、王丽霞	武炼工程	2,000.00	2018-3-9	2019-3-9	否
海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	5,000.00	2017-4-28	2018-4-28	是
海新投资、王海荣、王丽霞	武炼工程	79.62	2017-10-19	2018-4-19	是

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
武炼工程、海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	5,000.00	2015-3-12	2018-3-4	是
武炼工程、海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	5,000.00	2015-3-13	2018-3-4	是
武炼工程、海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	5,000.00	2015-3-16	2018-3-4	是
武炼工程、海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	5,000.00	2016-1-4	2018-3-4	是
海新投资、王海荣、王丽霞	武炼工程	101.47	2017-8-17	2018-3-4	是
武炼工程、海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	5,000.00	2017-3-15	2018-3-2	是
海新投资、王海荣、王丽霞	武炼工程	161.92	2017-3-13	2018-3-1	是
海新投资、王海荣、王丽霞	武炼工程	256.44	2017-7-27	2018-1-27	是
武炼工程、海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	688.22	2017-1-18	2018-1-18	是
海新投资、王海荣、王丽霞	武炼工程	2,000.00	2017-1-6	2018-1-4	是
武炼工程、海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	42.39	2018-11-9	2019-11-9	否
武炼工程、海新投资、王海荣、王丽霞	百利科技	1,003.29	2018-12-7	2019-12-7	否
王海荣、王丽霞	武炼工程	648.86	2018-2-9	2018-8-9	是
王海荣、王丽霞	武炼工程	25.38	2018-4-25	2018-10-25	是
王海荣、王丽霞	武炼工程	63.29	2018-6-25	2018-12-25	是
王海荣、王丽霞	武炼工程	34.00	2018-6-25	2019-6-25	否
王海荣、王丽霞	武炼工程	30.60	2018-7-12	2019-7-12	否
王海荣、王丽霞	武炼工程	32.55	2018-7-12	2019-1-12	否
王海荣、王丽霞	武炼工程	50.00	2018-8-15	2019-2-15	否
王海荣、王丽霞	武炼工程	83.00	2018-8-15	2019-7-19	否
王海荣、王丽霞	武炼工程	57.85	2018-9-26	2019-3-26	否
王海荣、王丽霞	武炼工程	30.00	2018-9-26	2019-7-19	否
王海荣、王丽霞	武炼工程	347.38	2018-11-12	2019-7-19	否
王海荣、王丽霞	武炼工程	202.38	2018-11-12	2019-5-12	否
王海荣、王丽霞	武炼工程	68.50	2018-12-26	2019-7-19	否

3.关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,951,935.00	6,011,600.00



湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2018年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛蓝水量子科技发展有限公司	229,820.00			
	山西潞宝兴海新材料有限公司	206,423,855.71	11,271,975.92		
	合计	206,653,675.71	11,271,975.92		
应收票据	山西潞宝兴海新材料有限公司	88,000,000.00	6,021,870.55		
	合计	88,000,000.00	6,021,870.55		

十、或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除附注六、24 披露的因担保事项确认的预计负债以外,截至 2018 年 12 月 31 日,本集团无应当披露的其他或有事项。

十一、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

于 2019 年 4 月 25 日,本公司第三届董事会召开第 31 次会议,批准 2018 年度利润分配预案:以截止 2018 年 12 月 31 日总股本 31,360.00 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.96 元(含税),共派发现金股利人民币 3,010.56 万元,以资本公积转增股本,每 10 股转增 4 股,共计转增 125,440,000.00 股。上述利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

2. 期后银行借款情况

本公司于 2019 年 3 月 18 日与交通银行岳阳分行签订综合授信额度合同,综合授信额度为 5 亿元(增加 4 亿元),总敞口 4.7 亿元(增加 3.7 亿元),其中:①短期流动资金贷款额度 4 亿元(新增 3 亿元),授信期限 1 年,业务期限 1 年,利率不低于基准

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利率上浮10%,循环使用,用途为经营周转及补充日常流动资金不足等;②新增银行承兑汇票额度1亿元,30%保证金。4.7亿元授信敞口由借款人全资子公司武汉炼化工程设计有限责任公司、常州百利锂电智慧工厂有限公司提供公司保证,同时由湖南百利工程科技股份有限公司、武汉炼化工程设计有限责任公司提供抵押物进行担保,并追加法定代表人王海荣个人无限责任保证。

2019年3月19日,本公司从交通银行岳阳分行取得银行借款3亿元,借款期限自2019年3月19日至2020年3月18日,利率为5.22%。

2019年1月2日,本公司之子公司百利锂电从江苏银行股份有限公司常州分行取得银行借款3,000.00万元,借款期间自2019年1月2日至2019年11月28日,借款采用固定利率,执行年利率4.785%。

3.除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1.债转股

详见附注六、8.长期股权投资注释(1)。

#### 2.其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武炼工程	百利科技	5,000.00	2015-3-12	2018-3-4	是
武炼工程	百利科技	5,000.00	2015-3-13	2018-3-4	是
武炼工程	百利科技	5,000.00	2015-3-16	2018-3-4	是
武炼工程	百利科技	5,000.00	2016-1-4	2018-3-4	是
武炼工程	百利科技	5,000.00	2017-3-15	2018-3-2	是
武炼工程	百利科技	3,800.00	2017-7-14	2019-11-15	是
武炼工程	百利科技	5,000.00	2017-7-14	2019-11-15	是
武炼工程	百利科技	5,000.00	2017-8-23	2018-8-23	是
武炼工程、百利锂电	百利科技	13,640.00	2018-2-28	2019-2-27	否
武炼工程、百利锂电	百利科技	5,000.00	2018-3-1	2018-12-30	是
武炼工程、百利锂电	百利科技	3,000.00	2018-3-1	2019-2-28	否
武炼工程	百利科技	688.22	2017-1-18	2018-1-18	是
武炼工程	百利科技	304.51	2018-2-11	2019-2-9	否

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武炼工程	百利科技	6,500.00	2018-10-30	2019-10-15	否
武炼工程	百利科技	10,000.00	2018-12-27	2019-12-26	否
武炼工程	百利科技	42.39	2018-11-9	2019-11-9	否
武炼工程	百利科技	1003.29	2018-12-7	2019-12-7	否
百利科技	武炼工程	2,000.00	2017-1-6	2018-1-4	是
百利科技	武炼工程	2,000.00	2018-3-9	2019-3-9	否
百利科技	武炼工程	161.92	2017-3-13	2018-3-1	是
百利科技	武炼工程	119.16	2017-5-4	2018-5-4	是
百利科技	武炼工程	8.10	2017-6-22	2018-5-13	是
百利科技	武炼工程	256.44	2017-7-27	2018-1-27	是
百利科技	武炼工程	455.30	2017-7-27	2018-5-13	是
百利科技	武炼工程	101.47	2017-8-17	2018-3-4	是
百利科技	武炼工程	79.62	2017-10-19	2018-4-19	是
百利科技	武炼工程	648.86	2018-2-9	2018-8-9	是
百利科技	武炼工程	25.38	2018-4-25	2018-10-25	是
百利科技	武炼工程	63.29	2018-6-25	2018-12-25	是
百利科技	武炼工程	34.00	2018-6-25	2019-6-25	否
百利科技	武炼工程	30.60	2018-7-12	2019-7-12	否
百利科技	武炼工程	32.55	2018-7-12	2019-1-12	否
百利科技	武炼工程	50.00	2018-8-15	2019-2-15	否
百利科技	武炼工程	83.00	2018-8-15	2019-7-19	否
百利科技	武炼工程	57.85	2018-9-26	2019-3-26	否
百利科技	武炼工程	30.00	2018-9-26	2019-7-19	否
百利科技	武炼工程	347.38	2018-11-12	2019-7-19	否
百利科技	武炼工程	202.38	2018-11-12	2019-5-12	否
百利科技	武炼工程	68.50	2018-12-26	2019-7-19	否
百利科技	百利锂电	2,000.00	2018-6-26	2019-3-25	否
百利科技	百利锂电	156.01	2018-1-24	2018-7-24	是
百利科技	百利锂电	15.95	2018-2-13	2018-8-13	是
百利科技	百利锂电	328.9	2018-2-13	2018-8-12	是
百利科技	百利锂电	189.87	2018-3-13	2018-9-12	是

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百利科技	百利锂电	507.84	2018-4-9	2018-10-4	是
百利科技	百利锂电	91.18	2018-4-25	2018-10-24	是
百利科技	百利锂电	292.27	2018-5-9	2018-11-8	是
百利科技	百利锂电	778.10	2018-5-24	2018-11-23	是
百利科技	百利锂电	513.86	2018-10-11	2019-4-10	否
百利科技	百利锂电	2,000.00	2018-9-26	2019-9-25	否
百利科技	百利锂电	174.82	2018-11-14	2019-5-13	否
百利科技	百利锂电	1641.82	2018-11-27	2019-5-26	否

除上述担保事项以外,截至2018年12月31日,本集团无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1.应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	122,478,129.45	535,680,000.00
应收账款	408,235,124.81	568,219,060.42
合计	530,713,254.26	1,103,899,060.42

(1) 应收票据

① 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,000,000.00	115,680,000.00
商业承兑汇票	113,478,129.45	420,000,000.00
合计	122,478,129.45	535,680,000.00

注:2018年12月31日,本公司应收商业承兑汇票余额133,000,000.00元,坏账准备余额19,521,870.55元。

② 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	8,000,000.00
合计	8,000,000.00

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	138,728,943.26	
合计	138,728,943.26	

(2) 应收账款

①应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,760,000.00	0.98	4,760,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	481,847,088.21	99.02	73,611,963.40		408,235,124.81
组合1: 账龄组合	481,847,088.21	99.02	73,611,963.40	15.28	408,235,124.81
组合2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	486,607,088.21	100.00	78,371,963.40		408,235,124.81

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,760,000.00	0.73	4,760,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	643,720,404.01	99.27	75,501,343.59		568,219,060.42
组合1: 账龄组合	643,720,404.01	99.27	75,501,343.59	11.73	568,219,060.42
组合2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	648,480,404.01	100.00	80,261,343.59		568,219,060.42

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

A.年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东华懋新材料有限公司	4,760,000.00	4,760,000.00	100.00	收回风险高
合计	4,760,000.00	4,760,000.00		

B.组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	264,418,991.48	13,220,949.57	5.00
1-2年	148,368,506.33	14,836,850.63	10.00
2-3年	27,989,046.00	8,396,713.80	30.00
3-4年	7,826,190.00	3,913,095.00	50.00
4-5年			
5年以上	33,244,354.40	33,244,354.40	100.00
合计	481,847,088.21	73,611,963.40	

②应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	264,418,991.48
1-2年	148,368,506.33
2-3年	27,989,046.00
3-4年	7,826,190.00
4-5年	
5年以上	38,004,354.40
合计	486,607,088.21

③ 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	80,261,343.59	-1,889,380.19			78,371,963.40
合计	80,261,343.59	-1,889,380.19			78,371,963.40

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

④ 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 397,701,921.33 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 81.73%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 34,494,417.48 元。

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	26,930.55	87,587.48
其他应收款	43,202,263.71	100,214,784.26
合计	43,229,194.26	100,302,371.74

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	26,930.55	87,587.48
合计	26,930.55	87,587.48

(2) 其他应收款

①其他应收款按性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
对子公司委托贷款	8,000,000.00	82,000,000.00
股权收购保证金	21,000,000.00	
预付采购款	15,889,608.00	17,331,608.00
投标及施工保证金	520,000.00	1,574,500.00
押金	626,406.25	550,706.25
其他	392,064.25	185,832.34
合计	46,428,078.50	101,642,646.59

②其他应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	46,428,078.50	100.00	3,225,814.79		43,202,263.71
组合 1: 账龄组合	38,428,078.50	82.77	3,225,814.79	8.39	35,202,263.71

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 关联方往来	8,000,000.00	17.23			8,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	46,428,078.50	100.00	3,225,814.79		43,202,263.71

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	101,642,646.59	100.00	1,427,862.33		100,214,784.26
组合 1: 账龄组合	19,642,646.59	19.33	1,427,862.33	7.27	18,214,784.26
组合 2: 关联方往来	82,000,000.00	80.67			82,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	101,642,646.59	100.00	1,427,862.33		100,214,784.26

A.组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,672,861.30	1,083,643.07	5.00
1-2年	16,136,717.20	1,613,671.72	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年	300,000.00	210,000.00	70.00
5年以上	318,500.00	318,500.00	100.00
合计	38,428,078.50	3,225,814.79	



湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

B.组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
武汉炼化工程设计 有限责任公司	8,000,000.00		
合计	8,000,000.00		

③其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	29,672,861.30
1-2年	16,136,717.20
2-3年	
3-4年	
4-5年	300,000.00
5年以上	318,500.00
合计	46,428,078.50

④其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,427,862.33	1,797,952.46			3,225,814.79
合计	1,427,862.33	1,797,952.46			3,225,814.79

⑤按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备年 末余额
赵朋龙	股权收购 保证金	20,000,000.00	1年以内	43.08	1,000,000.00
北京恒丰亿安 商贸有限公司	预付采购 款	10,790,000.00	1-2年	23.24	1,079,000.00
武汉炼化工程 设计有限责任 公司	委托贷款	8,000,000.00	1年以内	17.23	
深圳博翔新材 料有限公司	预付采购 款	4,541,608.00	1-2年	9.78	454,160.80
哈盈贸易(南 京)有限公司	股权收购 保证金	1,000,000.00	1年以内	2.15	50,000.00
合计		44,331,608.00		95.48	2,583,160.80

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	328,502,754.07		328,502,754.07	328,502,754.07		328,502,754.07
对联营公司投资	476,007,583.16		476,007,583.16			
合计	804,510,337.23		804,510,337.23	328,502,754.07		328,502,754.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉炼化工程设计有限责任公司	126,502,754.07			126,502,754.07		
常州百利锂电智慧工厂有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
北京恒远汇达装备科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	328,502,754.07			328,502,754.07		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
四川省有色冶金研究院有限公司		6,271,226.42		-263,643.26	
山西潞宝兴海新材料有限公司		470,000,000.00			
合计		476,271,226.42		-263,643.26	

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
四川省有色冶金研究院有限公司					6,007,583.16	
山西潞宝兴海新材料有限公司					470,000,000.00	
合计					476,007,583.16	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	654,607,454.87	459,145,836.70	316,286,009.62	189,249,363.48
其他业务			39,435.90	373,986.82
合计	654,607,454.87	459,145,836.70	316,325,445.52	189,623,350.30

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款利息收入	3,573,573.11	2,825,902.17
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,092,282.49
权益法核算的长期股权投资收益	-263,643.26	
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	
合计	23,309,929.85	3,918,184.66

十五、财务报告批准

本财务报告于2019年4月25日由本公司董事会批准报出。

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、财务报表补充资料

1.本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	1,874,424.88	含非流动资产毁损报废损失
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	2,921,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-108,716.59	对外担保计提的预计负债
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	167,728.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

湖南百利工程科技股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,922,495.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,777,132.28	
所得税影响额	-2,522,692.69	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	14,254,439.59	

注:如附注六、39(1)所注“项目损失赔款”1,177.28万元计入“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”。

2.净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	14.55	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	13.15	0.43	0.43

湖南百利工程科技股份有限公司

二〇一九年四月二十五日





证书序号: 0000186

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 叶韶勋  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦B座

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000198

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

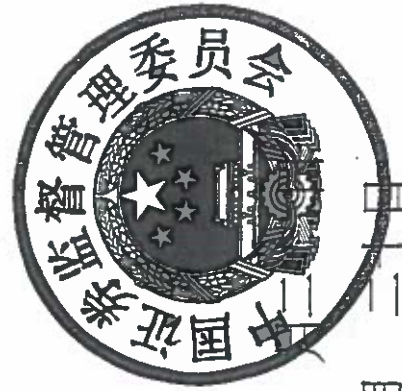
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16

发证时间：二〇一〇年十月三十日

证书有效期至：二〇一〇年十月三十日







# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

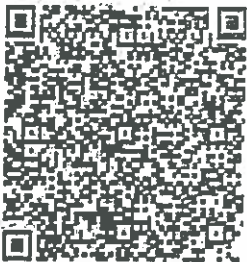
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月14日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，期满有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



继续有效一年。  
for another year after

姓名: 王文梅  
证书编号: 23000261859



姓名: 王文梅  
性别: 女  
出生日期: 1978-09-20  
工作单位: 中国注册会计师事务所有限公司  
身份证号: 230702780920004



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to transfer to be transferred from

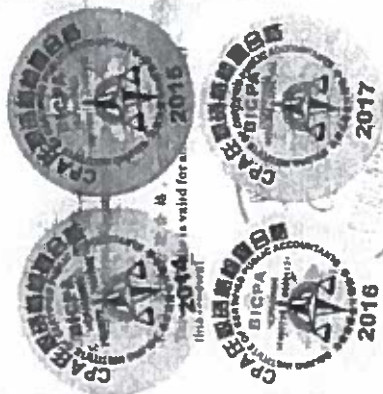
转出所  
CPA  
2010年12月28日  
转出所  
CPA

同意转入  
Agree to transfer to be transferred to

转入所  
CPA  
2010年12月28日  
转入所  
CPA

注意事项  
NOTES

1. When processing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or substitution shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号: 23000261859

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs  
北京注册会计师协会  
Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2010年12月20日

2010年12月20日



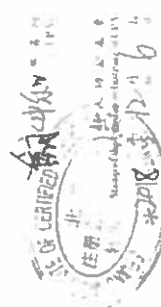
姓名: 田天  
 Full name: Tian Tian  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1989-09-28  
 Date of birth: 1989-09-28  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Work place: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership)  
 身份证号码: A130281198909287218  
 Identity card No.: A130281198909287218

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Units of CPAs

同意调出  
Agree the holder to be transferred to:



同意调入  
Agree the holder to be transferred to:



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Units of CPAs

同意调出  
Agree the holder to be transferred to:



同意调入  
Agree the holder to be transferred to:



此证书自2017年起有效  
This certificate is valid for another year after this renewal



姓名: 田天  
 身份证号: 110101300118

工作单位: 110101300118  
 注册编号: 110101300118

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 注册编号: 110101300118