



现代环科

NEEQ:833944

湖南现代环境科技股份有限公司

Hunan Modern Environment Technology Co.,Ltd



年度报告

—2018—

# 公司年度大事记



1. 出资控股科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司，并积极探索“秸秆收储运一体化”和定额成本管理新模式。



2. 以参股模式投资“湘阴县生活垃圾焚烧发电厂 PPP 项目”。



3. 获批长沙市建筑业企业资质增项——“施工劳务资质”；取得“湖南省环境保护协会工业废水处理一级证书”。



4. 获批发明专利 1 项（“一种镉污染稻田的原位钝化修复方法”）、实用新型专利 3 项（“农田灌溉水净化装置”、“模块化污水处理系统”、“一种用于灌溉水净化的沟渠系统”）。



5. 取得“中国环境保护产业行业企业信用等级”AAA 级评价。



6. 获评“湖南省服务业 2018 年度重点培育行业领军企业”。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	34
第九节	行业信息 .....	38
第十节	公司治理及内部控制 .....	39
第十一节	财务报告 .....	47

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、现代环科	指	湖南现代环境科技股份有限公司
湖南省国资委、省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
现代环投	指	现代环境科技投资有限公司（公司控股股东）
云南现代	指	云南现代工业危废处理技术有限公司（现代环投控股子公司）
常宁现代	指	常宁现代固废处置有限公司（公司控股子公司）
现代德远	指	红河州现代德远环境保护有限公司（公司控股子公司）
股东大会	指	湖南现代环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南现代环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南现代环境科技股份有限公司监事会
三会	指	湖南现代环境科技股份有限公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、常务副总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《湖南现代环境科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	湖南现代环境科技股份有限公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
BOT、BOT 模式	指	Build-Operate-Transfer 的缩写。即建设-经营-转让，指政府通过契约授予企业以一定期限的特许专营权，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润；特许权期限届满时，该基础设施无偿移交给政府。
BT、BT 模式	指	building-transfer 的缩写，即建设-转让，指政府利用非政府资金进行基础非经营性设施建设项目的融资模式。项目工程由投资人负责投融资，落实项目投资、建设、管理。工程项目建成并经政府组织竣工验收合格后，资产交付政府；政府根据回购协议向投资人分期支付资金或者以土地抵资，投资人确保在质保期内的工程质量。
TOT、TOT 模式	指	transfer-operate-transfer 的缩写，即移交-经营-移交。指政府部门或国有企业将建设好的项目的一定期限的产权和经营权，有偿转让给投资人，由其进行运营管理；投资人在一个约定的时间内通过经营收回全部投资和得到合理的回报，并在合约期满之后，再交回给政府部门或原单位的融资方式。
PPP、PPP 模式	指	Public-Private-Partnership 的字母缩写，指政府与企业之间为了合作建设城市基础设施项目，或是为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。
EPC、EPC 模式	指	Engineer, Procure, Construct 的缩写，指对一个工程负责进行“设计、采购、施工”，与通常所说的工程总承包含义相似。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018 年度

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杜明辉、主管会计工作负责人谢伟忠及会计机构负责人（会计主管人员）唐兰英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
区域市场风险	环保行业是一个政策主导性行业，其发展受到来自国家政策和当地政府较大的影响。因此在我国，环保行业的市场竞争格局地区分割现象比较明显，具有很强的地域性特征，区域市场垄断严重。公司凭借技术优势和地域优势在湖南省内占据相当的市场地位，但有可能因为区域内的各因素在横向扩张时遇到较大阻力。公司面临着一定的区域市场风险，从而对公司的生产和经营产生一定的影响。
技术风险	近年来环保行业迅速发展，行业技术水平发展较快。经过多年积累，目前公司培养了一支具有行业领先水平的研究开发团队，并掌握了生活垃圾无害化处理、重金属污染治理、重金属污染土壤修复等环保领域多项先进技术。但如果未来公司不能及时把握行业内新技术、新工艺的推广进度，不能适时更新、优化自身技术与工艺水平，公司的整体竞争力将受到影响。
公司盈利依赖非经常性损益的风险	报告期内，公司归属于母公司净利润-898.02万元，扣除所得税影响后的归属于母公司所有者的非经常性损益金额为334.32万元，占当期净利润比率较大，非经常性损益占净利润比重10%以上，对财务状况和经营成果有一定影响。
税收优惠政策变动风险	公司从事的环保业务，在垃圾处理、污水处理以及资源综合利用方面享受国家的相关税收优惠政策。未来若国家相关税收政策调整，则可能对公司的经营业绩构成一定的影响。
诉讼风险	1.报告期内，公司控股子公司现代德远与北京京城环保股份

	<p>有限公司（以下简称“京城环保”）关于借贷纠纷及工程施工合同纠纷均已达成和解并执行完毕，具体执行情况如下：</p> <p>（1）现代德远就 17 笔借贷纠纷支付京城环保本息金额共计 33,851,917.00 元；</p> <p>（2）现代德远就工程施工合同纠纷根据调解协议返还京城环保履约保证金 15,800,000.00 元，支付工程进度款 14,495,980.00 元，支付剩余工程款 5,786,020.00 元。</p> <p>2.报告期内，公司控股子公司常宁现代因北京建工环境修复股份有限公司拖欠废渣处置款，分两次对其提起诉讼，涉及金额共计人民币 17,232,901.61 元，现均已调解结案，并在履约中。</p> <p>3.报告期内，公司未结案诉讼合计金额为人民币 7,921,000.00 元，具体如下：</p> <p>（1）公司诉常熟日新机械有限公司及其相关负责人拖欠借款本息的借贷纠纷，涉及金额 3,638,000.00 元；</p> <p>（2）公司诉湖南望岳建设工程有限公司、湖南晟景环保科技有限公司合同纠纷，涉及金额 4,020,000.00 元；</p> <p>（3）现代德远诉红河瑞雪环保科技有限公司合同纠纷，涉及金额 263,000.00 元。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南现代环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Modern Environment Technology Co.,Ltd
证券简称	现代环科
证券代码	833944
法定代表人	杜明辉
办公地址	长沙高新开发区桐梓坡西路 229 号金泓园 A-7 栋 303-2；长沙市天心区芙蓉南路二段 128 号现代广场综合楼 6 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李彬
职务	董事会秘书
电话	0731-88197728
传真	0731-88197725
电子邮箱	410502986@qq.com
公司网址	www.hnxdhj.cn
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市天心区芙蓉南路二段 128 号现代广场综合楼 6 楼，410015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 4 月 15 日
挂牌时间	2015 年 10 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-固体废物治理
主要产品与服务项目	环保技术开发服务；工程和技术研究和试验发展；建筑劳务分包；以自有资产进行环境污染治理项目投资；从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；从事城市生活垃圾经营性处理服务；固体废物治理；危险废物治理；垃圾无害化、资源化处理；土壤修复；污水处理及其再生利用；环保工程设计；环保工程施工等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	310,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	现代环境科技投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430100553034702P	否
注册地址	长沙高新开发区桐梓坡西路 229 号金泓园 A-7 栋 303-2	否
注册资本（元）	310,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远国际中心 37 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李晓阳、曹梅
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司经 2019 年 1 月 10 日召开的第二届董事会第六次会议和 2019 年 1 月 30 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过，拟将公司的持续督导工作由方正证券股份有限公司转至中国民族证券有限责任公司，目前正在办理相关事宜。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	99,019,833.27	137,013,889.02	-27.73%
毛利率%	40.57%	67.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,980,210.90	23,530,782.03	-138.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,323,388.65	10,651,690.68	-215.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.44%	6.51%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.35%	2.95%	-
基本每股收益	-0.03	0.08	-137.50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,667,213,051.52	1,297,201,695.96	28.52%
负债总计	1,142,538,105.77	782,483,704.38	46.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	363,805,529.27	372,785,740.17	-2.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.20	-2.50%
资产负债率%（母公司）	68.00%	58.63%	-
资产负债率%（合并）	68.53%	60.32%	-
流动比率	49.55%	103.22%	-
利息保障倍数	0.54	2.85	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	26,591,560.40	-21,875,461.87	221.56%
应收账款周转率	46.95%	79.89%	-
存货周转率	674.77%	722.15%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	28.52%	19.48%	-
营业收入增长率%	-27.73%	-32.37%	-
净利润增长率%	-137.53%	9.06%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	310,000,000	310,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	44,169.17
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,150,482.63
(3) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,701,618.79
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-256,948.54
(5) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-487,128.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,152,193.28</b>
所得税影响数	718,139.52
少数股东权益影响额（税后）	90,876.01
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,343,177.75</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		182,213,646.71		
应收票据	650,000.00	-		
应收账款	181,563,646.71	-		
应付票据及应付账款	-	14,974,215.36		
应付账款	14,974,215.36	-		
其他应付款	258,300,615.39	258,725,285.10		
应付利息	424,669.71	-		
管理费用	32,302,490.74	26,937,912.03		
研发费用	-	5,364,578.71		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司属于“水利、环境和公共设施管理业”大类下“生态保护和环境治理业”中“环境治理业”的“固体废物治理”板块，行业分类代码为N-77-772-7723。

#### 1. 主营业务

公司以市政基础设施投资建设及城市环境综合治理为基础，为客户提供从投资、建设、技术服务、装备制造到运营管理等覆盖全产业链的综合服务。报告期内，公司围绕政策红利，实现了以生活垃圾焚烧发电、固危废处理处置、生物质热电联产为主的业务模式转型升级。

#### 2. 研发模式

公司以“湖南省城乡生活垃圾处理处置工程技术研究中心”、“国家环境保护乡镇生活垃圾处理处置工程技术中心”、“长沙市企业技术中心”及重点实验室“有色金属绿色采选冶及污染防治技术湖南省工程实验室”为依托，不断提升技术实力；在自主研发的基础上，结合引进→消化→吸收→创新→改良的模式，实现产学研用的突破和转化，提升和扩充公司各项资质，实现技术研发与市场开拓的全面对接。报告期内，公司结合目前公司主营业务，以“生物质焚烧发电技术”、“一体化污水处理设备”、“重金属复合污染稳定化药剂”项目为重点，以课题实施、技术交流与论证、专利及论文发表为补充，逐步推进技术研发工作。

#### 3. 销售模式

公司立足于生活垃圾处理处置、工业固危废处理处置及资源化利用、生物质焚烧发电、污废水处理处置、土壤修复等领域，采用BOT、PPP、TOT等多种服务模式，形成了覆盖项目投资、建设、技术咨询、装备供应、运营管理等全产业链的业务模式。

#### 4. 客户类型

公司主要客户为政府部门及市政管理机构。

#### 5. 收入来源

公司主要收入来源为生活垃圾处理处置收入、医疗废弃物处理、危险废弃物处理与资源化处置收入、环保工程施工收入、环保材料和装备销售收入、技术服务收入、环保项目投资收益等。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1.经营计划完成情况

报告期内公司累计实现营业收入 9,901.98 万元，累计实现净利润-1,237.00 万元，其中归属于母公司股东的净利润 -898.02 万元，业绩较上年度有较大幅度下降，主要原因如下：

一是由于常宁子公司因清收政府欠款而压缩报告期固废处理量，屈原、新宁、云溪、湘乡地方政府提前归还或到期归还项目投资回购资金，垃圾处理收入、资金占用费收入大幅下降，导致报告期营业收入和利润金额较上期大幅下降；二是项目投资、运营需要大量资金，报告期内借款总额的大幅增长导致财务费用较上年度增加。

#### 2.经营成果回顾

报告期内，公司以市场为导向，推进以生活垃圾焚烧发电、固危废处理处置、生物质热电联产为主的业务模式转型升级；坚持创新引领，强化核心竞争力，实现科研成果转化；细化工作措施，优化内部管理，在成本控制和规范管理方面取得实效。

##### 一是把脉市场，推进业务模式转型升级。

①垃圾焚烧发电传统业务领域，“湘乡垃圾焚烧发电项目”进展顺利，预计 2019 年 5 月投入试运行；“汨罗生活垃圾焚烧发电项目”和“湘阴县生活垃圾焚烧发电厂项目”已开工建设；“耒阳生活垃圾焚烧发电项目”进入项目施工招投标阶段。

②在新能源业务领域，“大安市安广镇生物质热电联产项目”2019 年 3 月投入试运行，该项目被列入国家能源局“百家城镇”生物质热电联产县城清洁供热示范项目；“科尔沁左翼中旗生物质发电项目”前期筹备工作进展顺利。为控制项目运行成本，公司积极探索生物质热电联产项目“秸秆收储运一体化”和“定额成本管理”模式，力争经济效益最大化。并以现有项目为基点，向周边地区辐射，跟进同类生物质热电联产项目，复制并不断优化项目的建设和运营模式，构建集约化、连锁化业务群，努力实现规模效益。

③在重金属治理业务领域，“常宁固危废项目”运转情况良好；“红河州医疗废物和危险废物综合处置中心项目”取得了云南省环保厅颁发的《危险废物经营许可证》，并以优异的成绩通过了由红河州环保局组织的危险废物规范化管理年度考核；“河池固体废物（危险废物）处置中心项目”建设前期各项工作进展顺利。

④不断拓宽视野，储备优质项目。结合公司的战略定位跟进优质项目，提高市场占有率。

##### 二是创新引领，强化企业核心竞争力。

公司国家级、省级工程技术中心运行情况良好，于报告期内完成了“长沙市企业技术中心”认定工作及国家环境科学学会入会申报工作，获批发明专利 1 项、实用新型专利 3 项，发表中、英文论文共 6 篇，完成了 2015 年度国家环保公益课题、2017 年度环保厅单一来源政府采购项目及湖南省战略性新兴产业科技攻关类重大核心技术项目的实施和验收，申报课题及荣誉 6 项。

在商誉提升方面，公司报告期内取得了中国环境保护产业行业企业 AAA 级信用等级评价、湖南省服务业 2018 年度重点培育行业领军企业、长沙高新区产业发展规模跨 1 亿元台阶企业、长沙高新区瞪羚企业、长沙高新区国内发明专利申报先进企业、湖南省环保十佳企业、长沙国家高新技术产业开发区建区 30 周年优秀企业家、湖南环卫行业 50 强企业、国家高新技术企业（重新申报）、湖南省重点上市后备企业资源库企业共 10 项商誉，完成施工劳务资质等 5 项资质申报工作。

##### 三是多措并举，助力公司现代化企业管理进程。

①建立健全人才培养考核体系。出台《管理人员选拔任用管理办法》；在运营分公司建立“双通道人才培养考核体系”；优化《绩效管理制度》，组织建立各部门 KPI 指标库，强化 360° 全方位考核的模式。为公司的可持续发展引进、培养技术和管理人才。

②推行全面预算管理，加强财务筹划，实现低成本融资。通过设立预算管理办公室全方位防范资金

风险；不断拓宽融资渠道，有效控制财务成本；加强税务筹划，充分享受各项税务优惠政策；通过远程监控和现场督查等方式加强了对分、子公司的财务管理指导与监督。

③强化运营和工程项目管理，加大应收账款催收力度。运营项目方面，垃圾无害化处理率 100%，顺利通过县、市、省三级环保部门的多次环保督查；在建项目方面，无质量、安全事故发生，进展顺利。

④加强分、子公司的规范化管理，提升内控管理水平。增设子公司管理部并建立了《子公司管理制度（暂行）》，严控子公司“三重一大”决策风险；强化成本意识，加强对业务接待、公务用车等各项费用的管控和采购招投标合规性的监督管理，降本增效，力争经济效益最大化。

## （二） 行业情况

### 1.市场环境分析

（1）政治环境：我国自上世纪 80 年代把“环境保护”列为基本国策以来，越来越重视环境保护工作。党的十八大首次提出“美丽中国”概念，将生态文明建设植入中国特色社会主义“五位一体”的布局之中；十九大明确指出“建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计”全面阐述了加快生态文明体制改革、推进绿色发展、建设美丽中国的战略部署。政府作为环境的责任主体，陆续出台了涉及环保产业整体、生活垃圾处理处置、危废处理、土壤修复、污水处理、大气治理等领域的多项政策以支持环保产业发展。从宏观环境分析来看，国家政策导向对环保产业的发展是有利的，生态环境保护为环保产业发展提供了前所未有的大好机遇，环保产业将在产业发展的新政策下，面临多层次的新需求，完善资本化的新模式，开创市场化的新机制，完善供应链的新体系，改革高水平的新技术，最终形成新业态模式。此外，随着国家对环境违法行为打击力度的加大，环保、公安等部门联合执法、行政执法与刑事司法互相衔接，为环保行业的发展提供更广阔的发展空间。

（2）经济环境：“十三五”期间我国经济持续下行的压力明显，经济增速明显放缓，经济发展进入“新常态”。一方面，我国经济发展长期过度依赖消耗自然资源和牺牲生态环境的增长方式是不可持续的；另一方面，中国经济发展必须在保持中高速增长的同时，实现资源的节约利用和生态环境的改善。解决这个矛盾的根本出路就在于践行五大发展理念，转变经济发展方式，坚持绿色发展。其中十分重要的方面，就是大力发展绿色环保产业。因此，环保行业的成长与发展将会成为经济结构优化、生态经济发展中的重要力量。在我国，目前财政购买是环保项目主要的兑现方式。2007 年以来的 10 年里，我国的环境保护财政支出年复合增长率达到 19%以上，环保行业财政支出提速明显。按照美日等国的经验，预计环保产业需求仍具有较大增长空间。同时，政府大力发展绿色金融，绿色金融制度继续完善将大大改善环保行业金融环境。

（3）社会环境：我国正不断加快推进城镇化建设进程，此过程中往往伴随着追求经济效益而忽视生态环境保护，造成生态资源过度开发、环境污染严重、居民生活环境恶化等问题，使环保工作执行难度加大。值得欣慰的是，中国绿色消费者人数大幅增长，（注：绿色消费者是指关心生态环境、对绿色产品具有现实的购买意愿和购买力的消费人群），公众绿色意识逐渐加强，绿色教育深入中小学校推动绿色产业发展，环保的公共监督意识大幅改善。

（4）技术环境：我国环保产业经过近 40 年的发展，整体技术水平得到大幅提高，通过自主研发与引进消化相结合，与国际先进水平的差距不断缩小，但与国际先进水平相比仍存在技术性瓶颈问题，同时由于环保产业涉及多个行业领域，目前尚没有全国通用的完备、完善的节能环保产业法规及产业技术标准、市场准入标准体系，环保产业技术水平受制于多行业多学科及基础工业的发展水平。目前，我国环境技术贸易还处于发展的初级阶段，环境技术出口尚未形成一定的规模，环境技术贸易更多地以引进环保设备为主，环境技术的引进有限。

### 2.产业需求分析

（1）政府需求：作为全球最大的制造业中心，中国政府对于环保产业的投入与中国工业化进程和城市化进程高度相关。十一五、十二五期间，我国对于城市环境基础设施建设投入和建设项目“三同时”

环保投入突飞猛进。进入十三五后，每年国家环保投入维持在 9000 亿以上，2016 年和 2017 年分别占 GDP 的 1.24%和 1.16%。强政策严督查为环保高增长提供最强大动力，中央环保督察自 2016 年 1 月份在河北试点开展以来，已完成对全国所有省份的全覆盖。

(2) 企业需求：环保产业的需求中有很一部分来自工业企业的治污需求，环保行业的盈利来源主要来自于国家环保政策重压下的下游工业企业的强制支付。因现阶段国家严格的环保政策增加了工业企业污染治理的压力，且下游污染行业盈利能力 2016-2017 年开始向好，具备良好的支付水平与支付意愿，目前企业的环保需求逐渐释放。

(3) 公众需求：目前，我国国民的环保意识逐步觉醒。2013 年特大雾霾事件的发生，正式引起了大众对这个无法回避的空气问题的讨论，2015 年舆论达到高潮，民间开始自发组织环保活动，“绿色”、“环保”之类的词汇也更多的出现在了电视、电台和日常生活中。根据 2015 年对移民原因的调查数据来看，环境污染高居第二位，占比五分之一，人们对环保的重视程度可见一斑。民众的倒逼机制将在推动我国环保产业发展中起到越来越重要的作用。

### 3.产业供给分析

(1) 资金供给：不同的环保投资主体具备不同的环保融资手段，我国目前环保产业发展的资金来源主要还是政府和企业，由于传统观念的影响，呈现出环保投资过度依赖于政府、投资主体单一、缺乏商业化融资手段的形态。随着我国环保产业的发展，经济体制、金融体制和投融资机制改革的深入，中国的环保产业投融资机制开始呈现出多元化的格局，其中，“市场化”发展趋势为各类民间资源（包括技术和资金）进入环保行业提供了关键桥梁。

(2) 人才供给：近年来，随着我国环境监管力度加大，在环境保护和资源节约相关法律法规、标准、政策的驱动下，环境保护相关产业呈现快速发展态势，产业总体规模显著扩大，产业结构开始调整，环保产业从业人员逐年增加，研发人员占比增大，具有高级职称的从业人员也越来越多。在人才培养方面，截至 2015 年，中国高校本科专业开设环境工程专业的高校数较 2010 年增长了 166%，在中国高校本科专业开设高校数排行榜中排名第 33 位。“十二五”期间环保部系统环保科技人才总量比“十一五”期间增长 50%以上。

(3) 产品供给：我国环保产业经历了三个核心转型阶段：以设备制造业为核心的设备提供模式（PE）；以工程建设为核心的环保项目模式（EPC）；以投资运营为核心的建设-运营-移交模式（BOT）。随着新环保法正式落地实施，环境政策从指标性环保向效果性环保转变和跨越。我国环保产业跨入以环境效果为核心的发展阶段，当前部分环保领域已经进入到以综合服务为主的阶段，涵盖工程设计、工程承包、系统集成、投融资、运营等环保服务全产业链，相比单项服务，综合环境服务直接面向环保效果。该阶段内如果政府或其他环境责任主体关注环境服务的最终效果，将为环境服务提供方创造一个“服务交付”的交易市场，“以结果导向的环境服务”为交付标的物，这样就构成一种根据环境服务的最终效果付费的模式，即“合同环境服务模式”。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	74,525,011.62	4.47%	136,226,484.39	10.50%	-45.29%
应收票据与应收账款	212,849,466.68	12.77%	182,213,646.71	14.05%	16.81%
存货	14,321,307.03	0.86%	15,027,878.08	1.16%	-4.70%

投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	66,879,915.32	4.01%	17,085,646.06	1.32%	291.44%
固定资产	185,804,682.97	11.14%	28,486,623.72	2.20%	552.25%
在建工程	589,026,183.66	35.33%	336,454,929.49	25.94%	75.07%
短期借款	295,000,000.00	17.69%	203,000,000.00	15.65%	45.32%
长期借款	126,224,503.19	7.57%	58,000,000.00	4.47%	117.63%
无形资产	173,100,334.16	10.38%	107,474,689.85	8.29%	61.06%
其他应付款	527,286,057.70	31.63%	258,725,285.10	19.94%	103.80%

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期母公司和合并层面资产负债率分别为 68.00%、68.53%，处在中等偏高水平，既不会因资产负债率过高而给公司带来较大的财务风险，也不会因为过低而降低公司对财务杠杆的利用；母公司资产负债率期末较期初增加 9.37%（合并层面增加 8.21%），系由于本期大安、湘乡、桃江、科尔沁等子公司环保项目相继投入建设，资金需求量大，且本年新增对参股公司光大湘阴、光大汨罗公司投资，故新增了向银行、关联方借款，但未对公司流动性造成大的影响。

报告期末货币资金较上年末减少 45.29%，主要因公司本期新增对环保项目、联营企业投资导致投资活动净现金流出约 39804.33 万元。

报告期末长期股权投资较期初增加 291.44%，主要由于本期参股光大湘阴、光大汨罗公司，分别投资 2079 万元、2991 万元导致。

报告期末固定资产较期初增加 552.25%，主要由于子公司红河州现代德远环境保护有限公司危险废物处理业务本期获得经营许可证，投入正式运营，相应资产由在建工程转入固定资产所致。

报告期末在建工程较期初增加 75.07%，主要由于吉林大安、湖南桃江、湖南湘乡等子公司投入建设所致。

报告期末短期借款较期初增加 45.32%，长期借款较期初增加 117.63%，主要由于本期湘乡子公司垃圾发电项目建设需要以及运营成本增加导致。

报告期末无形资产较期初增加 61.06%，主要由于河池、大安子公司新增购置土地使用权导致。

报告期末其他应付款较期初增加 103.8%，主要由于本期新增关联方借款 2.6 亿元导致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	99,019,833.27	-	137,013,889.02	-	-27.73%
营业成本	58,845,734.24	59.43%	44,884,986.05	32.76%	31.10%
毛利率%	40.57%	-	67.24%	-	-
管理费用	19,946,023.75	20.14%	26,937,912.03	19.66%	-25.96%
研发费用	5,947,673.78	6.01%	5,364,578.71	3.92%	10.87%
销售费用	4,501,653.11	4.55%	5,269,138.92	3.85%	-14.57%
财务费用	27,074,360.00	27.34%	21,418,411.09	15.63%	26.41%
资产减值损失	4,207,010.56	4.25%	3,063,312.64	2.24%	37.34%
其他收益	5,867,131.50	5.93%	1,262,686.69	0.92%	364.65%

投资收益	1,307,220.28	1.32%	9,225,801.02	6.73%	-85.83%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	44,169.17	0.04%	225,050.59	0.16%	-80.37%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-15,601,722.32	-15.76%	39,028,144.97	28.48%	-139.98%
营业外收入	2,129,408.35	2.15%	3,828,663.25	2.79%	-44.38%
营业外支出	256,948.53	0.26%	516,479.40	0.38%	-50.25%
净利润	-12,370,020.13	-12.49%	32,963,040.96	24.06%	-137.53%

#### 项目重大变动原因:

报告期营业收入较上期减少 27.73%，营业成本较上期增加 31.10%，毛利率下降的主要原因：（1）公司本期高毛利业务专利权及专利技术使用、技术支持、咨询服务等业务减少；（2）因屈原、新宁、云溪、湘乡地方政府提前归还或到期归还项目投资回购资金，毛利率较高的资金占用费收入下降；（3）现代德远子公司 2018 年为危废处置业务开展的第一年，2018 年处理量 1018 吨，远小于年设计处理量 32348 吨，固定成本相对较高，毛利为负。

报告期营业利润较上年同期减少 139.98%，主要系营业收入减少、成本增加，且毛利率下降导致毛利额减少以及本期无处置联营企业股权投资收益等原因导致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	98,812,286.11	136,834,401.84	-27.79%
其他业务收入	207,547.16	179,487.18	15.63%
主营业务成本	58,742,162.21	44,619,745.03	31.65%
其他业务成本	103,572.03	265,241.02	-60.95%

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
特许经营权相关业务—垃圾及污水处理	47,692,508.56	48.16%	71,023,498.11	51.84%
特许经营权相关业务—资金占用费	18,484,520.31	18.67%	27,226,710.22	19.87%
技术、咨询服务	8,930,546.55	9.02%	10,302,244.94	7.52%
专利、专有技术使用	5,660,377.37	5.72%	14,150,943.40	10.33%
设备及材料销售	9,329,519.35	9.42%	14,310,492.35	10.44%
环保工程	8,922,361.13	9.01%		
合计	99,019,833.27	100.00%	137,013,889.02	100.00%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
湖北省	2,302,473.26	2.33%	6,749,184.32	4.92%
湖南省	70,215,701.72	70.90%	110,065,249.70	80.33%
吉林省	5,660,377.37	5.72%	17,244,777.01	12.59%
云南省	20,841,280.92	21.05%	2,954,677.99	2.16%
合计	99,019,833.27	100.00%	137,013,889.02	100%

#### 收入构成变动的原因:

公司业务结构变动不大，本期环保工程业务收入较上期增加 9.01%，原因系对应工程于本年完工或结算所致。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖南湘诚建设集团有限公司	9,329,519.35	9.42%	否
2	长春路桥交通设施工程有限公司	5,660,377.37	5.72%	否
3	湖南中奇建筑工程有限公司	7,075,471.71	7.15%	否
4	宁远县环境保护局	3,678,824.63	3.72%	否
5	炎陵县城市管理行政执法局	3,567,056.22	3.60%	否
合计		29,311,249.28	29.61%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖南平益保洁服务有限公司	5,332,586.40	34.49%	否
2	湖南诚恪市政工程有限公司	810,810.81	5.24%	否
3	浙江浙大水业有限公司	787,819.66	5.10%	否
4	湖南宝隆科技发展有限公司	545,534.48	3.53%	否
5	湖南路港环保科技有限公司	497,120.69	3.22%	否
合计		7,973,872.04	51.58%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	26,591,560.40	-21,875,461.87	221.56%
投资活动产生的现金流量净额	-398,043,272.50	-86,841,481.22	-358.36%
筹资活动产生的现金流量净额	334,091,854.45	147,963,146.75	125.79%

#### 现金流量分析:

报告期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 221.56%，主要由于本期公司加强应收账款管理，部分账龄较长款项在本期收回，同时采取紧缩型销售信用政策导致本期经营活动产生的现金净流入增加。

报告期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 358.36%，主要由于大安生物质热电联产、科尔沁

生物质热电联产、桃江防洪工程、湘乡垃圾焚烧发电等环保项目建设，以及新增对两家联营企业投资导致投资支出增加所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 125.79%，主要由于项目投资、运营需要，本期新增借款所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

本报告期净利润占合并报表净利润 10%以上的主要子公司情况如下：

1、常宁现代固废处置有限公司，于 2013 年 12 月 12 日由本公司与常宁市固体废物管理站共同出资设立，截至报告期末注册资本及实收资本 5,882.35 万元，本公司持有该公司 51% 股权。该公司于 2014 年投产运营，主营业务为固体危险废物的处置与填埋。该公司本报告期实现营业收入 398.87 万元、净利润-535.21 万元，出现亏损主要由于常宁市政府立项的 38 万吨历史遗留渣已于 2017 年基本处置完，公司为督促政府归还前期废渣处置款，政府新项目废渣暂未处理；另外，政府二期新渣处置业务由于政府采购手续尚未办理完成尚未开工等原因综合导致。该公司预测，待政府采购手续完成，二期项目投产，公司业绩将回升至盈利水平。

2、红河州现代德远环境保护有限公司，系本公司于 2016 年 2 月非同一控制合并收购的控股 51% 子公司，截至报告期末该公司注册资本和实收资本为 2000 万元。该公司主营业务包括危险废物处理、医疗废物处理两大类，医疗废物处理业务、危险废物处理业务分别于 2017 年 10 月 20 日、2018 年 04 月 10 日取得正式经营许可证，投入正式运营。本报告期实现营业收入 2084.13 万元、净利润-138.83 万元。出现亏损的主要原因为，公司处正式投产运营初期，产量较产能较小，固定成本相对较高导致。该公司预测，随着后续运营的持续开展，市场份额逐步加大，公司经营业绩将稳步增长。

公司主要控股子公司、参股公司情况详见本报告第十一节 八、在其他主体中的权益。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用  不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

##### 1. 会计政策的变更

公司自 2018 年 1 月 1 日起采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定，调整相关科目列报，影响具体如下：

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

款”合并为“其他应收款”列示	母公司资产负债表：无影响。
<b>会计政策变更的内容和原因</b>	<b>受影响的报表项目名称和金额</b>
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表：无影响； 母公司资产负债表：无影响。
将工程物资、在建工程合并为“在建工程”列示	合并资产负债表：无影响； 母公司资产负债表：无影响。
将“应付票据”和“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：“应付票据及应付账款”期末列示金额 13,505,146.43 元，期初列示金额 14,974,215.36 元； 母公司资产负债表：“应付票据及应付账款”期末列示金额 12,958,894.13 元，期初列示金额 14,700,899.77 元。
将“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表：“其他应付款期末列示金额 527,286,057.70 元，期初列示金额 258,725,285.10 元。 母公司资产负债表：“其他应付款期末列示金额 427,680,604.73 元，期初列示金额 167,057,547.06 元。
在“财务费用”下单列“其中：利息费用”	合并利润表：“其中：利息费用”本期列示金额 28,215,862.12 元，上期列示金额 22,909,873.18 元。 母公司利润表：“其中：利息费用”本期列示金额 28,215,862.12 元，上期列示金额 21,028,150.35 元。
在“财务费用”之“其中：利息费用”下单列“利息收入”	合并利润表：“利息收入”本期列示金额 1,191,273.11 元，上期列示金额 1,539,136.92 元。 母公司利润表：“利息收入”本期列示金额 554,838.56 元，上期列示金额 1,478,987.91 元。
“研发费用”不再与“管理费用”合并列示	合并利润表：“研发费用”本期增加 5,947,673.78 元，上期增加 5,364,578.71 元；“管理费用”本期减少 5,947,673.78 元，上期减少 5,364,578.71 元。 母公司利润表：“研发费用”本期增加 5,947,673.78 元，上期增加 5,364,578.71 元；“管理费用”本期减少 5,947,673.78 元，上期减少 5,364,578.71 元。
政府补助无论与资产相关还是收益相关，现金流量表中均作为收到的其他与经营活动有关的现金项目列报，上期金额同口径追溯调整。	合并现金流量表：本期增加收到其他与经营活动有关的现金 18,018,596.42 元，减少收到其他与投资活动有关的现金 18,018,596.42 元；上期：无影响 母公司现金流量表：本期增加收到其他与经营活动有关的现金 218,596.42 元，减少收到其他与投资活动有关的现金 218,596.42 元；上期：无影响。
合并所有者权益变动表及所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	无影响

## 2.会计估计的变更

### (1) 会计估计变更的内容和原因

由于业务不断拓展，本公司下属子公司垃圾处理场等环保项目陆续完工投产，各子公司为保证会计核算的准确性及合规性，依据《企业会计准则第4号--固定资产》“第十五条企业应当根据固定资产的性质和使用情况，合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值”以及“第十七条企业应当根据与固定资产有关的经济利益的预期实现方式，合理选择固定资产折旧方法”的规定，据完工投产固定资产的性质和使用情况，将固定资产划分为“房屋建筑物”、“专用设施”、“机器设备”、“运输工具”、“填埋场”等类别。

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

#### 1) 变更前固定资产折旧方法

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

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

#### 2) 变更后固定资产折旧方法

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

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

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

### (2) 会计估计变更影响数

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

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

## 3.前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期新增合并报表单位 1 家如下：

序号	新增并表单位	子公司级次	合并报表方	设立/收购	持股比例
1	科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	1	湖南现代环境科技股份有限公司	收购	51%

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

## (八) 企业社会责任

1. 健全工会组织，维护职工合法权益。积极维护企业职工合法权益，通过职工代表大会和工会发挥民主管理、民主监督作用，按时发放工资，按照国家社会保险和劳动政策按月缴纳“五险一金”，落实各项劳动保护政策，并为员工额外购买了团体补充商业险，加大对员工意外伤害和住院医疗的保障。

2. 关心和关注女职工身心健康及一线职工的工作、生活。组织女员工开展了“三·八”国际劳动妇女节趣味竞赛活动、女性职工心理健康知识讲座，参加了湖南省女职工维权知识微竞赛活动、长沙高新区已婚育龄妇女“两癌”检查。持续面向一线员工开展“冬日送温暖”、“夏日送清凉”慰问活动，积极为困难职工家庭申请困难补助金、助学金等。

3. 响应国家号召开展精准帮扶活动。不定期上门探望帮扶对象，了解其生活状况，并送去慰问金及生活物资；将工会工作与各项公益活动相结合，组织党员、团员、青年志愿者开展了义务植树、无偿献血、保护湘江清捡白色垃圾等公益活动；为践行“环境保护，从 ME 开始”的环保理念，走进周边中、小学校开展垃圾分类等环保知识的普及和宣传，增强学生的环保意识，受到了校方的广泛好评。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有违法、违规行为。公司整体持续经营能力良好。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

**1. 区域市场风险。**环保行业是一个政策主导性行业，其发展受到来自国家政策和当地政府较大的影响。因此在我国，环保行业的市场竞争格局地区分割现象比较明显，具有很强的地域性特征，区域市场垄断严重。公司凭借技术优势和地域优势在湖南省内占据相当的市场地位，但有可能因为区域内的各因素在横向扩张时遇到较大阻力。公司面临着一定的区域市场风险，从而对公司的生产和经营产生一定的影响。

措施：公司在国家大力发展环保产业的利好环境下，紧跟政策指引，持续推进生活垃圾处理处置、生物质热电联产及重金属污染处理处置等领域的项目落地，借助广泛分布的分支机构，在广西、吉林、云南等地打下了坚实的业务基础。

**2. 技术风险。**近年来环保行业迅速发展，行业技术水平发展较快。经过多年的积累，公司培养了一支具有行业领先水平的研究开发团队，并掌握了生活垃圾无害化处理、重金属污染治理、重金属污染土壤修复等环保领域多项先进技术。如公司不能适时更新、优化自身技术与工艺水平，则技术核心竞争力将受到影响。

措施：公司围绕业务拓展实际需求，于报告期内完成了“一体化污水处理设备”及“镉-砷复合污染危险废渣(土壤)高效稳定化/固化药剂”项目阶段性研发，获批准发明专利 1 项、实用新型专利 3 项，发表中、英文论文共 6 篇，完成了 2015 年度国家环保公益课题、2017 年度环保厅单一来源政府采购项目等技术项目的实施和验收，并申报了包括长沙市科技计划项目、高新技术企业复审在内的课题及荣誉 6 项，在强化技术研发的同时，努力实现科技成果的效益转化。

**3. 公司盈利依赖非经常性损益的风险。**报告期内，公司归属于母公司净利润-898.02 万元，扣除所得税影响后的归属于母公司所有者的非经常性损益金额为 334.32 万元，占当期净利润比率较大，非经常性损益占净利润比重 10%以上，对财务状况和经营成果有一定影响。

措施：2016 年、2017 年、2018 年归属于母公司所有者的非经常性损益金额分别为 1,099.49 万元、1,287.91 万元、334.32 万元，2018 年非经常性损益金额大幅下降。公司将通过不断开拓市场，加快已签约项目的落地，提升主营业务的盈利能力，降低非经常性损益占净利润比重。

**4. 税收优惠政策变动风险。**公司从事的环保业务，在垃圾处理、污水处理以及资源综合利用方面享受国家的相关税收优惠政策。未来若国家相关税收政策调整，则可能对公司的经营业绩构成一定的影响。

措施：公司将根据行业发展趋势，把握政策红利，在争取税收优惠政策的同时，通过拓展业务市场，增加营业收入，加强成本控制、不断提高盈利能力等措施应对该项风险。

### 5. 诉讼风险。

(1) 报告期内，公司控股子公司现代德远与北京京城环保股份有限公司（以下简称“京城环保”）关于借贷纠纷及工程施工合同纠纷均已达成和解并执行完毕，具体执行情况如下：

①现代德远就 17 笔借贷纠纷支付京城环保本息金额共计 33,851,917.00 元；

②现代德远就工程施工合同纠纷根据调解协议返还京城环保履约保证金 15,800,000.00 元，支付工程进度款 14,495,980 元，支付剩余工程款 5,786,020.00 元。

(2) 报告期内，公司控股子公司常宁现代因北京建工环境修复股份有限公司拖欠废渣处置款，分两次对其提起上诉，涉及金额共计人民币 17,232,901.61 元，现均已调解结案，并在履约中。

(3) 报告期内，公司未结案诉讼合计金额为人民币 7,921,000.00 元，具体如下：

①公司诉常熟日新机械有限公司及其相关负责人拖欠借款本息的借贷纠纷，涉及金额 3,638,000.00 元；

②公司诉湖南望岳建设工程有限公司、湖南晟景环保科技有限公司合同纠纷，涉及金额 4,020,000.00 元；

③现代德远诉红河瑞雪环保科技有限公司合同纠纷，涉及金额 263,000.00 元。

措施：公司以事实为依据，以法律为准绳，坚决维护自身合法权益。同时努力提升风险识别与防控水平，完善风险控制措施，避免诉讼风险。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	114,675,563.74	155,601,823.33	270,277,387.07	51.51

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
北京京城环保股份有	红河州现代德远环境保护有限公司	被告因原告前期合同违约而停止向原告还款造成	43,172,108.23	现代德远与京城环保就全部诉讼达成整体和解,并取得法院出具的《结案通	2018年11月14日

限公司		的借贷纠纷。		知书》。现代德远就 17 笔借贷纠纷支付京城环保本息金额共计 33,851,917.00 元。	
红河州现代德远环境保护有限公司	北京京城环保股份有限公司	被告怠于履行合同致使原告工程工期迟延造成的合同及经济损失纠纷。	89,521,662.13	现代德远与京城环保就全部诉讼达成整体和解，并取得法院出具的《结案通知书》。工程施工合同纠纷执行情况：现代德远返还京城环保履约保证金 15,800,000.00 元，支付工程进度款 14,495,980.00 元，支付剩余工程款 5,786,020.00 元。	2018 年 11 月 20 日
北京京城环保股份有限公司	红河州现代德远环境保护有限公司	被告及其聘请的设计单位导致原告工程延期（该案系本案原告在上栏所示案件中提起的反诉）。	112,429,715.10	同上	2018 年 11 月 20 日
<b>总计</b>	-	-	245,123,485.46	-	-

#### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

截止报告期披露日，公司涉及的重大诉讼均已以和解的形式结案，具体执行情况如下：

1.京城环保诉现代德远借贷纠纷案，现代德远已就 17 笔借贷纠纷支付京城环保本息金额共计 33,851,917.00 元；

2.现代德远诉京城环保建设工程施工合同纠纷及京城环保反诉案，现代德远就工程施工合同纠纷根据调解协议返还京城环保履约保证金 15,800,000.00 元，支付工程进度款 14,495,980.00 元，支付剩余工程款 5,786,020.00 元。

诉讼和解后，现代德远账户解除冻结，公司及现代德远各项业务正常开展，运营收入及利润可以覆盖该笔费用，未对公司财务及经营产生重大不良影响。

#### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
青岛港明实业有限公司	2016/3/22-2018/12/31	5,000,000.00			5,000,000.00	8.00%	已事前及时履行	是	非关联方

云南久宇环保科技有限公司	2016/5/9-2018/12/31	7,800,000.00			7,800,000.00	8.00%	已事前及时履行	否	非关联方
河池市金城江区城乡建设投资有限公司	合同约定时间	18,500,000.00	1,600,000.00		20,100,000.00	6.53%	已事前及时履行	否	非关联方
总计	-	31,300,000.00	1,600,000.00		32,900,000.00	-	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1. 青岛港明实业有限公司（以下简称“青岛港明”）：青岛港明为公司控股子公司红河州德远环境保护有限公司（红河危险废弃物和医疗废物处置场之项目公司）的合作方。由于红河危险废弃物和医疗废物处置场之项目公司工程总包单位的履约不力等原因，项目一直未完成竣工验收。青岛港明以其持有的德远公司49%股权为质押担保，公司以有息借款500万元的方式向其支付股权对价款。

2. 云南久宇环保科技有限公司（以下简称“云南久宇”）：该公司为红河危险废弃物和医疗废物处置场项目综合利用车间的设备供应商，与本项目的EPC总承包方京城环保签订合法的分包协议。由于京城环保有部分义务未能履行，导致本项目工程建设不能正常推进，为保证工程顺利完工，由云南希远冶金科技开发有限公司作为担保人，公司控股子公司现代德远以借款方式，垫付综合利用车间设备款600万元及土建防腐工程款200万元（已归还20万元）。该借款实际用于综合利用车间的建设，最终审计确认的结算金额计入固定资产的投资。该笔借款待最终审计结果出来后，与京城环保工程款尾款一并处理。

3. 河池市金城江区城乡建设投资有限公司：为提升河池市危险废弃物处置能力，全面实现河池市危险废弃物的减量化、资源化和无害化处理，河池市金城江区发展和改革局批复同意公司控股子公司河池现代建设河池固体废物（危险废弃物）处置中心项目。河池市金城江区城乡投资建设有限公司受河池市金城江区政府委托，是河池市金城江区土地征收执行的合法单位，因其无土地征收专项资金，为了加快征地工作的进程、加速该项目的建设进度，向河池现代借款用于征收河池固体废物（危险废弃物）处置中心项目用地290亩。截止报告期末，该笔借款未到合同约定归还期。

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	63,690,000.00	1,626,547.05
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	1,300,000,000.00	470,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	2,031,000,000.00	1,037,000,000.00

#### (四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
现代环境科技投资有限公司	公司收购现代环投持有的云南现代 51% 股权	2,040,000.00	已事前及时履行	2018 年 1 月 10 日	2018-003

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次交易有利于公司完善产业链，提升综合实力，创造新的利润增长点，对公司经营发展具有积极影响。

#### (五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

报告期内，公司经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项如下：

1. 公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于受让现代环境科技投资有限公司持有的云南现代工业危废处理技术有限公司股权的议案》，以 204 万元收购云南现代 51% 的股权，承接现代环投对云南现代的注资及管理义务，并按出资比例享有收益权和分红权。本次股权受让不涉及重大资产重组，有利于公司完善自身产业链，提升综合实力，创造新的利润增长点，对公司经营发展具有积极影响。因公司股东现代环投为关联方，上述股权受让构成关联交易，详见 2018 年 1 月 10 日公司在全国中小企业股份转让系统披露的《收购资产暨关联交易公告》（公告编号：2018-003）。

截至报告披露日，因当地政策原因，上述股权受让相关工商变更手续暂未完成，收购款项尚未支付。

#### (六) 承诺事项的履行情况

1. 关于避免同业竞争的承诺：

公司控股股东、现代投资股份有限公司及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或者参与公司存在同业竞争的业务。报告期内，公司控股股东及董事、监事、高级管理人员均履行了承诺，未发生违背承诺事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

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

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

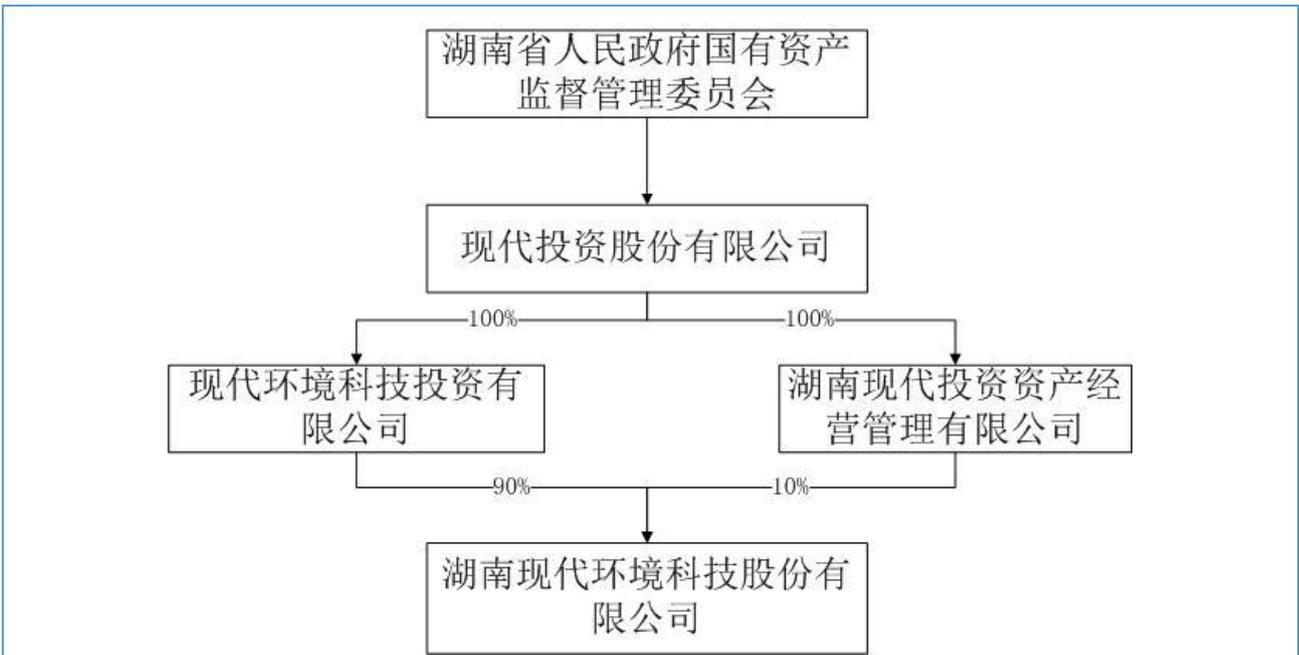
是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为现代环境科技投资有限公司，统一社会信用代码 91110105551410196Q，法定代表人杜明辉，成立于 2010 年 3 月 1 日，注册资本 6 亿元。报告期内，控股股东未发生改变。

(二) 实际控制人情况



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

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

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年2月28日	2017年4月28日	1.17	10,000,000	11,700,000.00	0	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司2017年第一次股票发行募集资金用途为偿还银行贷款。该笔募集资金至2017年12月31日已使用完毕，未变更用途。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

### 四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期流动资金贷款	中国银行股份有限公司湖南省分行	80,000,000.00	4.3500%	2018-1-2 至 2018-12-24	否
短期流动资金贷款	中国建设银行股份	50,000,000.00	4.3500%	2018-1-8 至	否

	有限公司铁银支行			2018-12-10	
短期流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司铁银支行	50,000,000.00	4.3500%	2018-2-6 至 2018-12-10	否
短期流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司铁银支行	43,000,000.00	4.3500%	2018-2-8 至 2018-12-10	否
短期流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司铁银支行	7,000,000.00	4.5675%	2018-8-8 至 2019-8-8	否
短期流动资金贷款	北京银行股份有限公司长沙分行	40,000,000.00	4.7850%	2018-5-4 至 2018-12-29	否
短期流动资金贷款	交通银行股份有限公司湖南省分行	50,000,000.00	4.7850%	2018-6-6 至 2019-5-28	否
短期流动资金贷款	兴业银行股份有限公司长沙分行	50,000,000.00	5.0025%	2018-8-10 至 2019-8-9	否
短期流动资金贷款	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	20,000,000.00	4.6980%	2018-9-29 至 2019-9-27	否
短期流动资金贷款	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	20,000,000.00	4.6110%	2018-10-23 至 2019-10-22	否
短期流动资金贷款	华融湘江银行股份有限公司湘江新区分行	5,000,000.00	4.5675%	2018-11-30 至 2019-11-29	否
短期流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司铁银支行	50,000,000.00	4.3500%	2018-12-11 至 2019-12-11	否
短期流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司铁银支行	50,000,000.00	4.3500%	2018-12-11 至 2019-12-11	否
短期流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司铁银支行	43,000,000.00	4.3500%	2018-12-11 至 2019-12-11	否
项目贷款	中国银行股份有限公司湖南省分行	19,570,884.61	5.1450%	2018-9-5 至 2033-8-26	否
项目贷款	中国银行股份有限公司湖南省分行	19,570,884.61	5.1450%	2018-9-5 至 2033-8-26	否
项目贷款	中国银行股份有限公司湖南省分行	19,106,247.20	5.1450%	2018-9-19 至 2033-8-26	否
项目贷款	中国银行股份有限公司湖南省分行	19,106,247.20	5.1450%	2018-9-19 至 2033-8-26	否
项目贷款	中国银行股份有限公司湖南省分行	6,034,316.66	5.1450%	2018-10-26 至 2033-8-26	否
项目贷款	中国银行股份有限公司湖南省分行	6,034,316.66	5.1450%	2018-10-26 至 2033-8-26	否
项目贷款	中国银行股份有限公司湖南省分行	3,739,750.65	4.9000%	2018-12-3 至 2033-8-26	否
项目贷款	中国银行股份有限公司湖南省分行	3,739,750.65	4.9000%	2018-12-3 至 2033-8-26	否

项目贷款	中国银行股份有限公司湖南省分行	23,322,104.95	4.9000%	2018-12-14 至 2033-8-26	否
<b>合计</b>	-	678,224,503.19	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杜明辉	董事长	男	1963年12月	本科	2018/5/28-2021/5/27	否
马玉国	董事	男	1962年7月	本科	2018/5/28-2021/5/27	否
卢海威	董事、总经理	男	1974年3月	硕士研究生	2018/5/28-2021/5/27	是
黄磊	董事、常务副总经理	男	1975年11月	硕士研究生	2018/5/28-2021/5/27	是
谢伟忠	董事、副总经理、财务总监	女	1971年7月	本科	2018/5/28-2021/5/27	是
李彬	董事、董事会秘书	女	1971年5月	本科	2018/5/28-2021/5/27	是
周华君	董事	男	1971年12月	本科	2018/5/28-2021/5/27	否
雷楷铭	监事会主席	男	1967年6月	硕士研究生	2018/5/28-2021/5/27	否
王访华	监事	女	1972年1月	本科	2018/5/28-2021/5/27	否
龙晓松	职工代表监事	女	1966年4月	本科	2018/5/28-2021/5/27	是
殷勇	副总经理	男	1976年4月	专科	2018/5/29-2021/5/27	是
王恺	副总经理	男	1985年5月	本科	2018/8/30-2021/5/27	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长杜明辉担任公司控股股东现代环境科技投资有限公司董事长职务，公司董事马玉国、卢海威、黄磊同时担任现代环境科技投资有限公司董事职务，公司董事李彬担任现代环境科技投资有限公司职工代表监事职务。

公司监事会主席雷楷铭、监事王访华分别担任现代环境科技投资有限公司监事会主席、监事职务。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杜明辉	董事长	0	0	0	0%	0
马玉国	董事	0	0	0	0%	0
卢海威	董事、总经理	0	0	0	0%	0
黄磊	董事、常务副总经理	0	0	0	0%	0
谢伟忠	董事、副总经理、财务总监	0	0	0	0%	0

李彬	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
周华君	董事	0	0	0	0%	0
雷楷铭	监事会主席	0	0	0	0%	0
王访华	监事	0	0	0	0%	0
龙晓松	职工代表监事	0	0	0	0%	0
殷勇	副总经理	0	0	0	0%	0
王恺	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田红涛	董事、副总经理	换届	无	董事会及高管换届选举
李彬	董事会秘书	换届	董事、董事会秘书	董事会及高管换届选举
殷勇	总经理助理	换届	副总经理	董事会及高管换届选举
王恺	无	新任	副总经理	完善公司治理结构

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

<p>1. 李彬，女，1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年9月至1994年4月任浏阳市龙洞水泥厂会计；1994年5月至2004年11月任浏阳市教育建筑工程公司主管会计；2004年12月至2008年1月任长沙市公路局107国道安沙收费站职员；2008年2月至2011年8月任长沙威保特环保科技有限公司财务部经理；2011年7月至2012年12月任现代环境科技投资有限公司财务部经理、公司财务部经理；2012年5月至今任现代环境科技投资有限公司工会主席、职工监事；2012年5月至今任公司工会主席；2012年5月至2016年12月任公司职工监事；2013年1月至2016年3月任公司销售副总经理；2013年10月至今任常宁现代固废处置有限公司监事；2014年4月至2015年5月任公司党群工作部经理；2015年4月至2016年12月任公司总经理助理；2015年10月至今任现代日新（常熟）环保装备制造有限公司监事；2017年1月至今任公司董事会秘书；2018年5月至今任公司董事。</p> <p>2. 殷勇，男，1976年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2000年6月至2006年3月历任中联重工科技发展股份有限公司营销公司（环境）销售管理员、业务经理；2006年4月至2008年3月任潍柴动力株洲齿轮有限责任公司业务经理；2008年3月至2010年3月任长沙威保特环保科技有限公司销售部经理；2010年3月至2012年6月任公司销售部经理；2012年6月至2013年8月任公司销售分公司副总经理；2013年9月至2015年3月任公司销售分公司副总经理、运营管理中心副主任兼运营管理部经理；2015年4月至2018年5月任公司总经理助理、市场营销分公司副总经理、运营管理中心副主任；2018年5月至今任公司副总经理。</p> <p>3. 王恺，男，1985年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程硕士学位。主要工作经历：2008年7月至2009年8月任职于安徽顺安交通技术咨询有限公司；2009年8月至2013年12</p>
---

月任湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司标段、计量、路面工程师；2014年1月至2018年8月任职于现代投资股份有限公司工程管理部，2018年8月至今任公司副总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	47	56
销售人员	28	23
技术人员	229	294
财务人员	32	29
其他	62	87
<b>员工总计</b>	<b>398</b>	<b>489</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	14	15
本科	103	113
专科	157	217
专科以下	124	143
<b>员工总计</b>	<b>398</b>	<b>489</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：报告期内，公司整体人员变动幅度不大，公司董监高人员于报告期内完成了换届选举，因部分董事及高管离职、上级单位推荐人员的变动导致董监高人员有所调整。

2. 人才储备：报告期内公司加强内部员工队伍建设，通过网络招聘、校园招聘及其他社会招聘方式，搭建内部“双通道”人才培养体系，有针对性地为关键岗位储备人才，为公司的业务发展提供人力资源保障。

3. 薪酬政策：公司遵循按劳分配、绩效优先、兼顾公平及可持续发展的原则制定薪酬政策，公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、司龄工资、工作津贴、年度奖金、专项奖金等。报告期内，公司持续完善卓越绩效考核体系，探索符合公司发展阶段的绩效管理新模式。认真贯彻落实省国资委、现代投资党委关于深化国企改革重大决策部署，推动三项制度改革，实现管理人员能上能下，员工能进能出，收入能增能减的机制。卓越绩效考核管理更精细，市场化劳动用工和收入分配管理体系长效机制进一步健全规范。公司实行劳动合同制，与员工签订了《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，并为全体员工购买了补充医疗和意外险。

4. 培训培养：公司根据业务发展及员工自身发展需要，制定年度培训计划，着力提升岗位技能和员工综合素质，为公司业务发展建立高素质的人才队伍。培训内容包括新员工入职培训、在职员工专业课程培训、公司新产品知识培训等。为提升团队综合管理水平，举办“中层管理人员素质提升培训班”，使管理团队更加适应公司经营发展需求。

5. 公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构及内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律规定，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度进行，公司董事、监事及高级管理人员尽责履职，信息披露义务人规范运作，切实履行了相应的义务与职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，为股东及投资者权益提供了有力保障。

报告期内，公司除根据发展规划及时修订《公司章程》、《关联交易管理办法（二次修订）》、《卓越绩效管理制度（试行）》、《采购管理制度》、《费用报销管理制度（试行）》外，还建立了《信访维稳工作制度》、《工程项目巡查管理办法》、《管理人员选拔任用管理办法》、《接待管理办法（试行）》、《子公司管理制度（暂行）》、《融资管理制度》等内部管理制度，进一步规范了内部管理。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定规范的召集、召开三会，及时、准确做好信息披露工作，能够确保股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，确保公司已做出的三会决议均能得到切实的执行，切实保护股东权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，报告期内，上述各机构权责清晰，公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项均根据《公司章程》及《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等相关制度规定的程序和规则进行了审议与执行，无违法、违规现象和重大缺陷。

#### 4、 公司章程的修改情况

(一) 2018年5月8日, 公司经2017年年度股东大会审议通过, 对公司章程做如下修订:

##### 1. 新增第十二条、第十三条、第一五一至一六一条:

第十二条公司坚持中国共产党的领导, 确立公司党组织在公司法人治理结构中的法定地位。坚持“两个一以贯之”, 把加强党的领导内嵌于公司治理机制之中, 发挥政治核心和领导核心作用; 坚持全面从严治党, 落实两个责任, 促进公司持续健康发展。

第十三条公司坚持现代企业制度。建立健全产权清晰、权责明确、管理科学的体制机制, 明确公司董事会、监事会、经理层和党组织各自权责, 并建立议事规则, 各司其职、各负其责、协调运转、制衡有效。

公司不得以任何形式代替董事会会议、监事会会议、党组织会议的决策, 以上会议不得混开、套开。

第一五一条 公司党组织每届任期 3-5 年, 党组织主要负责人和董事长原则上由一人担任。公司党组织中应根据上级纪委要求设立纪律检查委员会或纪律检查委员, 其职责按上级纪委有关规定执行。

第一五二条公司党组织负责党建工作和党风廉政建设的主体责任, 公司党组织书记为履行主体责任的第一责任人, 公司纪律检查委员会或纪律检查委员为履行监督责任的第一责任人。公司党组织成员履行“一岗双责”。

第一五三条公司党组织要保证监督党和国家的路线方针政策在公司的贯彻执行, 按照“把方向、管大局、保落实”的原则, 对公司重大问题决策提出建议或发表意见; 落实党管干部和党管人才原则, 加强对公司领导人员的监督; 加强基层党组织建设, 发挥党组织战斗堡垒作用和党员先锋模范作用, 带头执行股东会、董事会、监事会和党组织会议的决定或决议; 领导公司思想政治工作和工会、共青团等团组织, 支持职工代表大会工作。

第一五四条公司党组织对以下属于“三重一大”事项履行前置研究程序, 提出意见或建议:

- (1) 公司贯彻执行党的方针政策、国家法律法规和上级决定的重大举措;
- (2) 公司发展战略、中长期发展规划和生产经营方针的制订和调整;
- (3) 公司资产重组、产权转让、资本运作、大额投资和大额资金调度等重大事项;
- (4) 公司改制、合并、分立、解散或者变更公司形式以及内部机构设置调整、下属企业的设立和撤销等事项;
- (5) 公司中层经营管理人员的选聘、考核、薪酬、管理和监督;
- (6) 公司涉及员工切身利益的重要事项;
- (7) 公司在重大安全生产、维护稳定、环境保护等涉及社会责任等方面采取的重要措施;
- (8) 需要公司党组织研究的其他重要事项。

第一五五条公司党组织要坚持和完善民主集中制, 建立健全并严格执行党组织会议议事规则, 做到充分民主、有效集中。就公司重大事项进行前置研究时, 应做好会议记录, 与会党员应审阅会议记录并签名。

第一五六条公司党组织在收到董事会、总经理办公会提请事前研究的重大议题后 10 日内, 须召开会议予以研究并出具意见, 无特殊原因, 不得推迟。

第一五七条公司党组织对公司生产经营进行监督, 重点对权力集中、资金密集、资源富集、资产聚集等重点部门和岗位的予以监督, 建立健全权力运行监督机制, 监督公司合法运营, 监督事项包括但不限于公司党组织委员和高中层管理人员在重大决策、财务管理、产品销售、物资采购、工程招标、企业重组改制、产权变更与交易等方面的行权履职情况。

第一五八条公司党组织要在公司权限范围内的选人用人中切实负起责任, 发挥确定标准、规范程序、参与考察、推荐人选的把关作用。

第一五九条公司党组织应依法积极支持和配合监事会依法行使监督职能。

第一六〇条公司党组织要合理设置党务工作机构。公司党务专兼职人员的总量应为员工总数的 1%。党组织活动经费按公司年度工资总额 1 %的比例纳入年度财务预算。

第一六一条公司各部门有义务协助公司党组织的工作。

2. 原第四十一条修改为：

第四十三条股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- (1) 决定公司的经营方针和投资计划；
- (2) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- (3) 审议批准董事会的报告；
- (4) 审议批准监事会的报告；
- (5) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (6) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (7) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- (8) 对发行公司债券作出决议；
- (9) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- (10) 修改本章程；
- (11) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- (12) 审议批准第四十四条规定的担保事项；
- (13) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；

(14) 审议每年预计将发生的日常性关联交易，以及超出年度预计金额外的，高于 2000 万元或高于公司最近一期经审计净资产值 30% 的日常性关联交易；与关联人达成的总额（含同一标的或同一关联人在连续 12 个月内达成的关联交易累计金额）高于 2000 万元或高于公司最近一期经审计净资产值 30% 的偶发性关联交易事项；

(15) 审议批准变更募集资金用途事项；

(16) 审议股权激励计划；

(17) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

3. 原第七十九条 修改为：

第八十一条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。如公司出席会议的全体股东均与审议的关联交易事项存在关联关系的，全体股东不予回避，股东大会照常进行。

4. 原第一〇四条 修改为：

第一〇六条 董事会行使下列职权：

- (1) 召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- (2) 执行股东大会的决议；
- (3) 决定公司的经营计划和投资方案；
- (4) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (5) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (6) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- (7) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- (8) 审议与关联人达成的总额（含同一标的或同一关联人在连续 12 个月内达成的关联交易累计金额）在 2000 万元以下（含 2000 万元）或占公司最近一期经审计净资产值 30% 及以下的超出年度预计金额外的日常性关联交易、偶发性关联交易事项；
- (9) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- (10) 决定公司内部管理机构的设置；
- (11) 根据董事长提名，聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解

聘公司常务副总经理、副总经理、财务总监，并决定其报酬事项和奖惩事项；

(12) 制订公司的基本管理制度；

(13) 制订本章程的修改方案；

(14) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；

(15) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；

(16) 对公司治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等权利，以及公司治理结构是否合理、有效等情况，进行讨论、评估；

(17) 采取有效措施防范和制止控股股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，以保护公司及其他股东的合法权益；

(18) 管理公司信息披露事项；

(19) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。

除上述修订外，因新增第十二条、第十三条、第一五一至一六一条，《公司章程》的其他条款序号相应顺延调整，其他条款具体内容未作修改。

(二) 2018年7月27日，公司经2018年第四次临时股东大会审议通过，对公司章程做如下修订：

原第十六条 修改为：

第十六条 公司的经营范围为：环保技术开发服务；工程和技术研究和试验发展；建筑劳务分包；以自有资产进行环境污染治理项目投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务；固体废物治理；危险废物治理；垃圾无害化、资源化处理；土壤修复；污水处理及其再生利用；环保工程设计；工程环保设施施工；水处理设备制造；水处理设备、建材的销售；化工产品零售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；机电设备安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 2018年9月3日，公司经2018年第五次临时股东大会审议通过，对公司章程做如下修订：

原第十六条 修改为：

第十六条 公司的经营范围为：环保技术开发服务；工程和技术研究和试验发展；建筑劳务分包；以自有资产进行环境污染治理项目投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务；固体废物治理（限分支机构）；危险废物治理；垃圾无害化、资源化处理（限分支机构）；土壤修复；污水处理及其再生利用（限分支机构）；环保工程设计；环保工程设施施工；水处理设备制造；水处理设备、建材的销售；化工产品零售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；机电设备安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1.公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于收购科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司51%股权并对其增资的议案》；《关于受让现代环境科技投资有限公司持有的云南现代工业危废处理技术有限公司股权的预案》；《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2.公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司2017年年度报告&gt;及其摘要的预案》；《关于&lt;湖南现代环</p>

		<p>境科技股份有限公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的预案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告&gt;的预案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2017 年度总经理工作报告&gt;的议案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告&gt;的预案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告&gt;的预案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2017 年度利润分配方案&gt;的预案》；《关于修订&lt;湖南现代环境科技股份有限公司章程&gt;的预案》；《关于修订&lt;湖南现代环境科技股份有限公司关联交易管理办法（修订）&gt;的预案》；《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3.公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2018 年第一季度报告&gt;的议案》。</p> <p>4.公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的预案》；《关于以参股模式投资湘阴县生活垃圾焚烧发电厂（技改工程）PPP 项目的议案》；《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5.公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；《关于聘请公司总经理的议案》；《关于聘请公司常务副总经理的议案》；《关于聘请公司副总经理的议案》；《关于聘请公司财务总监的议案》；《关于聘请公司董事会秘书的议案》。</p> <p>6.公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于增加经营范围并修订&lt;湖南现代环境科技股份有限公司章程&gt;的预案》；《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>7.公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2018 年半年度报告&gt;的议案》；《关于增加经营范围并修订&lt;湖南现代环境科技股份有限公司章程&gt;的预案》；《关于召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>8.公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于聘请副总经理的议案》。</p> <p>9.公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的预案》；《关于向银行申请融资的预案》；《关于为控股子公司提供融资担保的预案》；《关于为控股子公司提供财务资助的预案》；《关于出资设立吉林吉湘农业发展有限公司的议案》；《关于召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	8	<p>1.公司第一届监事会第二十次会议审议通过了《关于收购科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司 51%股权并对其增资的议案》；《关于受让现代环境科技投资有限公司持有的云南现代工业危废处理技术有限公司股权的预案》。</p> <p>2.公司第一届监事会第二十一次会议审议通过了《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2017 年年度报告&gt;及其摘要的预案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的预案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告&gt;的预案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告&gt;的预案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告&gt;的预案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2017 年度利润分配方</p>

		<p>案&gt;的预案》；《关于修订&lt;湖南现代环境科技股份有限公司章程&gt;的预案》；《关于修订&lt;湖南现代环境科技股份有限公司关联交易管理办法（修订）&gt;的预案》。</p> <p>3.公司第一届监事会第二十二次会议审议通过了《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2018 年第一季度报告&gt;的议案》。</p> <p>4.公司第一届监事会第二十三次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的预案》；《关于以参股模式投资湘阴县生活垃圾焚烧发电厂（技改工程）PPP 项目的议案》。</p> <p>5.公司第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>6.公司第二届监事会第二次会议审议通过了《关于增加经营范围并修订&lt;湖南现代环境科技股份有限公司章程&gt;的预案》。</p> <p>7.公司第二届监事会第三次会议审议通过了《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2018 年半年度报告&gt;的议案》；《关于增加经营范围并修订&lt;湖南现代环境科技股份有限公司章程&gt;的预案》。</p> <p>8.公司第二届监事会第四次会议审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的预案》；《关于向银行申请融资的预案》；《关于为控股子公司提供融资担保的预案》；《关于为控股子公司提供财务资助的预案》；《关于出资设立吉林吉湘农业发展有限公司的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1.公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向银行申请融资的议案》；《关于为控股子公司提供融资担保的议案》；《关于为控股子公司提供财务资助的议案》。</p> <p>2.公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于受让现代环境科技投资有限公司持有的云南现代工业危废处理技术有限公司股权的议案》。</p> <p>3.公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2017 年年度报告&gt;及其摘要的议案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告&gt;的议案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告&gt;的议案》；《关于&lt;湖南现代环境科技股份有限公司 2017 年度利润分配方案&gt;的议案》；《关于修订&lt;湖南现代环境科技股份有限公司章程&gt;的议案》；《关于修订&lt;湖南现代环境科技股份有限公司关联交易管理办法（修订）&gt;的议案》。</p> <p>4.公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于选举湖南现代环境科技股份有限公司第二届董事会董事的议案》；《关于选举湖南现代环境科技股份有限公司第二届监事会非职工代表监事的议案》。</p> <p>5.公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于增加经营范围并修订&lt;湖南现代环境科技股份有限公司章程&gt;的议案》。</p> <p>6.公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过了《关于增加经营范围并修订&lt;湖南现代环境科技股份有限公司章程&gt;的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的 9 次董事会、8 次监事会、6 次股东大会的召集、召开、决策等程序均符合相关

法律、法规及规范性文件和《公司章程》、三会议事规则的规定，公司重大生产经营及投资决策均按照规则和程序进行。

### **(三) 公司治理改进情况**

公司始终严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等法律法规的要求规范运作。报告期内，公司不断完善内控制度及公司治理体系，提高经营管理水平。

1. 报告期内新聘请两名副总经理，充实管理团队，提高专业化管理水平；
  2. 把党建内容写入《公司章程》，把加强党的领导内嵌于公司治理机制之中，发挥政治核心和领导核心作用。并以支部“五化”建设为契机，立足“三会一课”、主题党日活动，健全组织生活，加强支部建设；
  3. 积极探索企业改革新路径，推进深化三项制度改革的各项工
  4. 继续推进全面预算管理和分支机构管理的科学、规范化进程，严控经营风险。
- 报告期内，公司暂未引进职业经理人。

### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》相关规定自觉履行相关义务，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）充分进行信息披露，确保所有投资者公平获取公司信息，保护投资者权益。公司指定董事会秘书负责信息披露工作并接待投资者的来访和咨询，通过网站、邮箱、电话等多渠道加强与投资者的联系。

### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，公司监事会依法独立运行，按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，保持独立、审慎的态度，积极认真履行对公司经营管理的监督、检查职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司具有完整的业务体系和面向市场独立经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东及实际控制人相互独立，不存在依赖及同业竞争关系。

1. 业务独立。公司从事环境综合治理业务，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务流程及运营体系，独立签署各项生产经营合同并开展相关活动，主营业务收入与利润不存

在依赖或受制于股东或其他关联方的情况。

2. 资产独立。公司独立拥有生产经营所需的房屋、土地、设备、专利技术等资产的使用权，资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其他关联方占用的情形。

3. 人员独立。公司依法独立与员工签署劳动合同，在员工的劳动、人事、工资报酬及社会保障方面实现独立管理。董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

4. 机构独立。公司已依法建立健全了三会机构及管理机制，各机构独立于股东运作，依法行使各自职权；公司聘请了总经理、常务副总经理等高级管理人员，独立行使经营管理权，下辖各机构均根据实际业务发展需要自主设置，不存在机构混同及受他人干预设置的情况。

5. 财务独立。公司设有独立的财务部门和银行账户，聘有独立的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，不存在财务账簿及银行账户与控股股东或其他企业共用或混同的情形；作为独立纳税人依法独立纳税，不存在与关联企业混合纳税的情况；根据生产经营需要独立进行财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的各项内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，符合现代企业的治理要求，能得到有效执行，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1. 公司的会计核算严格执行国家颁布的《企业会计准则》，结合公司自身财务、会计管理制度，实行独立核算，保障公司正常开展会计核算工作。

2. 公司严格贯彻落实各项财务管理制度，并适时根据工作需要修订，在国家政策及有关管理条例的指引下，建立了《内部稽核制度》、《内部牵制制度》等，不断完善财务管理体系。

3. 公司建立了《风险控制制度》，持续提升风险评估水平，定期分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险，并通过事前防范、事中控制等措施，有效防范企业风险。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已于2016年建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露负责人及各部门、各分子公司认真履行职责，未出现定期报告等信息披露工作的重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2019] 14630 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2019 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	李晓阳、曹梅
会计师事务所是否变更	否

#### 审计报告



天职业字[2019] 14630 号

湖南现代环境科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南现代环境科技股份有限公司（以下简称“现代环科”）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了现代环科 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度合并及母公司的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，我们独立于现代环科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表

审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

现代环科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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。

### **四、管理层及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，管理层负责评估现代环科的持续经营能力，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现代环科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督现代环科的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对现代环科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现代环科不能持续经营。

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、就现代环科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。

中国注册会计师：李晓阳

中国·北京

二〇一九年三月二十七日

中国注册会计师：曹梅

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	74,525,011.62	136,226,484.39
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、（二）	212,849,466.68	182,213,646.71
预付款项	六、（三）	3,189,855.59	7,016,120.27
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、(四)	53,022,055.00	50,478,666.02
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	14,321,307.03	15,027,878.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、(六)	66,788,649.41	176,183,216.68
其他流动资产	六、(七)	1,380,554.40	2,741,461.49
<b>流动资产合计</b>		<b>426,076,899.73</b>	<b>569,887,473.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、(八)	153,654,991.10	196,833,763.11
长期股权投资	六、(九)	66,879,915.32	17,085,646.06
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	185,804,682.97	28,486,623.72
在建工程	六、(十一)	589,026,183.66	336,454,929.49
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十二)	173,100,334.16	107,474,689.85
开发支出			
商誉	六、(十三)	6,852,325.22	6,852,325.22
长期待摊费用	六、(十四)	1,393,662.66	2,295,055.39
递延所得税资产	六、(十五)	3,301,679.10	2,282,927.14
其他非流动资产	六、(十六)	61,122,377.60	29,548,262.34
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,241,136,151.79</b>	<b>727,314,222.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,667,213,051.52</b>	<b>1,297,201,695.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十七)	295,000,000.00	203,000,000.00
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、(十八)	13,505,146.43	14,974,215.36
预收款项	六、(十九)	105,420.00	725,861.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(二十)	2,865,539.56	6,505,165.74
应交税费	六、(二十一)	5,153,151.57	18,181,859.22
其他应付款	六、(二十二)	527,286,057.70	258,725,285.10
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、(二十三)	16,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>859,915,315.26</b>	<b>552,112,386.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、(二十四)	126,224,503.19	58,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、(二十五)	1,532,150.28	1,278,662.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十六)	141,955,019.20	146,527,554.62
递延所得税负债	六、(十五)	12,911,117.84	13,785,100.43
其他非流动负债	六、(二十七)	-	10,780,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>282,622,790.51</b>	<b>230,371,317.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,142,538,105.77</b>	<b>782,483,704.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十八)	310,000,000.00	310,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十九)	13,624,675.31	13,624,675.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十)	4,630,720.28	4,612,804.09
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十一)	35,550,133.68	44,548,260.77
归属于母公司所有者权益合计		363,805,529.27	372,785,740.17
少数股东权益		160,869,416.48	141,932,251.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>524,674,945.75</b>	<b>514,717,991.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,667,213,051.52</b>	<b>1,297,201,695.96</b>

法定代表人：杜明辉主管会计工作负责人：谢伟忠会计机构负责人：唐兰英

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		50,378,046.11	54,122,762.92
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、（一）	128,144,890.15	82,521,154.18
预付款项		879,280.74	4,750,325.99
其他应收款	十四、（二）	305,855,403.34	97,004,394.25
存货		8,708,766.19	14,896,941.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		66,788,649.41	176,183,216.68
其他流动资产		-	1,742,301.79
<b>流动资产合计</b>		<b>560,755,035.94</b>	<b>431,221,097.78</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		153,654,991.10	203,843,503.11
长期股权投资	十四、（三）	397,534,655.32	223,135,646.06
投资性房地产			
固定资产		5,943,439.77	2,920,643.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,129,308.80	3,951,944.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,353,912.66	2,135,205.33
递延所得税资产		1,918,969.11	1,974,034.40
其他非流动资产		200,475.87	200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>563,735,752.63</b>	<b>438,160,976.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,124,490,788.57</b>	<b>869,382,074.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		295,000,000.00	203,000,000.00
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		12,958,894.13	14,700,899.77
预收款项		-	392,001.00
应付职工薪酬		1,656,896.78	5,571,173.20
应交税费		4,729,962.48	9,369,748.85
其他应付款		427,680,604.73	167,057,547.06
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		16,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>758,026,358.12</b>	<b>450,091,369.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,000,000.00	58,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		197,392.28	732,104.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		392,020.85	862,744.52
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,589,413.13</b>	<b>59,594,849.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>764,615,771.25</b>	<b>509,686,219.31</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		310,000,000.00	310,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,213,218.81	13,213,218.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,630,720.28	4,612,804.09
一般风险准备			
未分配利润		32,031,078.23	31,869,832.48
<b>所有者权益合计</b>		<b>359,875,017.32</b>	<b>359,695,855.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,124,490,788.57</b>	<b>869,382,074.69</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、(三十二)	99,019,833.27	137,013,889.02
其中：营业收入		99,019,833.27	137,013,889.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		121,840,076.54	108,699,282.35

其中：营业成本	六、(三十二)	58,845,734.24	44,884,986.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十三)	1,317,621.10	1,760,942.91
销售费用	六、(三十四)	4,501,653.11	5,269,138.92
管理费用	六、(三十五)	19,946,023.75	26,937,912.03
研发费用	六、(三十六)	5,947,673.78	5,364,578.71
财务费用	六、(三十七)	27,074,360.00	21,418,411.09
其中：利息费用		28,215,862.12	22,909,873.18
利息收入		1,191,273.11	1,539,136.92
资产减值损失	六、(三十八)	4,207,010.56	3,063,312.64
加：其他收益	六、(三十九)	5,867,131.50	1,262,686.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	1,307,220.28	9,225,801.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(四十)	-907,269.74	-3,983,321.82
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	44,169.17	225,050.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-15,601,722.32</b>	<b>39,028,144.97</b>
加：营业外收入	六、(四十二)	2,129,408.35	3,828,663.25
减：营业外支出	六、(四十三)	256,948.53	516,479.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-13,729,262.50</b>	<b>42,340,328.82</b>
减：所得税费用	六、(四十四)	-1,359,242.37	9,377,287.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-12,370,020.13</b>	<b>32,963,040.96</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,370,020.13	32,963,040.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-3,389,809.23	9,432,258.93
2.归属于母公司所有者的净利润		-8,980,210.90	23,530,782.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-12,370,020.13	32,963,040.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,980,210.90	23,530,782.03
归属于少数股东的综合收益总额		-3,389,809.23	9,432,258.93
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十五、（二）	-0.03	0.08
（二）稀释每股收益	十五、（二）	-0.03	0.08

法定代表人：杜明辉 主管会计工作负责人：谢伟忠 会计机构负责人：唐兰英

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	73,982,345.43	90,279,298.47
减：营业成本	十四、（四）	36,960,746.26	28,796,189.25
税金及附加		740,569.55	785,570.58
销售费用		3,230,822.75	5,269,138.92
管理费用		14,288,075.66	22,940,434.58
研发费用		5,947,673.78	5,364,578.71
财务费用		27,698,378.29	19,586,571.13
其中：利息费用		28,215,862.12	21,028,150.35
利息收入		554,838.56	1,478,987.91
资产减值损失		-367,101.94	171,900.99
加：其他收益		1,294,596.08	1,160,241.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	10,967,143.94	30,969,272.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、（五）	-907,269.74	-3,983,321.82
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）		44,169.17	225,050.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,210,909.73	39,719,479.03
加：营业外收入		2,129,408.35	193,830.97
减：营业外支出		17,455.33	266,479.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-98,956.71	39,646,830.60
减：所得税费用		-278,118.65	5,622,073.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		179,161.94	34,024,757.54

(一) 持续经营净利润		179,161.94	34,024,757.54
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		179,161.94	34,024,757.54
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		123,132,522.29	83,812,800.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,273,521.80	1,126,141.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	46,569,715.27	66,772,628.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		170,975,759.36	151,711,570.40
购买商品、接受劳务支付的现金		37,886,299.57	41,364,209.42
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,682,100.61	30,505,169.99
支付的各项税费		21,184,348.73	16,528,947.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	51,631,450.05	85,188,704.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>144,384,198.96</b>	<b>173,587,032.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(四十六)	<b>26,591,560.40</b>	<b>-21,875,461.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		108,188,494.00	157,146,395.91
取得投资收益收到的现金			12,140,464.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,117.44	285,231.00
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、(四十五)	7,870,118.00	31,600,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>116,115,729.44</b>	<b>201,172,091.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		437,644,469.41	163,417,135.31
投资支付的现金		54,809,736.32	87,399,330.08
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	六、(四十六)	1,704,796.21	
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十五)	20,000,000.00	37,197,107.03
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>514,159,001.94</b>	<b>288,013,572.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-398,043,272.50</b>	<b>-86,841,481.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,810,000.00	70,410,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,810,000.00	58,710,000.00
取得借款收到的现金		678,224,503.19	253,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十五)	310,000,000.00	210,780,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>998,034,503.19</b>	<b>534,190,000.00</b>
偿还债务支付的现金		552,000,000.00	312,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,506,882.68	31,351,133.80
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	六、(四十五)	92,435,766.06	42,875,719.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>663,942,648.74</b>	<b>386,226,853.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>334,091,854.45</b>	<b>147,963,146.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(四十六)	<b>-37,359,857.65</b>	<b>39,246,203.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十六)	111,884,869.27	72,638,665.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十六)	<b>74,525,011.62</b>	<b>111,884,869.27</b>

法定代表人：杜明辉主管会计工作负责人：谢伟忠会计机构负责人：唐兰英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		88,230,980.73	68,153,925.46
收到的税费返还		1,273,521.80	1,126,141.18
收到其他与经营活动有关的现金		19,559,364.33	66,712,479.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>109,063,866.86</b>	<b>135,992,546.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,683,101.09	38,945,037.29
支付给职工以及为职工支付的现金		24,552,259.03	22,417,307.34
支付的各项税费		9,778,075.41	9,095,023.47
支付其他与经营活动有关的现金		207,622,000.19	110,894,013.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>267,635,435.72</b>	<b>181,351,381.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-158,571,568.86</b>	<b>-45,358,835.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		108,188,494.00	157,146,395.91
取得投资收益收到的现金		217,863.01	13,742,133.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,039.74	285,231.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>108,457,396.75</b>	<b>171,173,760.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		735,076.67	2,636,540.48
投资支付的现金		170,804,736.32	187,559,070.08
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		20,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>191,539,812.99</b>	<b>190,195,610.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-83,082,416.24</b>	<b>-19,021,849.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			11,700,000.00
取得借款收到的现金		558,000,000.00	253,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		310,000,000.00	200,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>868,000,000.00</b>	<b>464,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		552,000,000.00	312,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,506,882.69	29,500,095.90
支付其他与筹资活动有关的现金		58,583,849.02	42,875,719.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>630,090,731.71</b>	<b>384,375,815.35</b>

筹资活动产生的现金流量净额		237,909,268.29	80,324,184.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,744,716.81	15,943,499.26
加：期初现金及现金等价物余额		54,122,762.92	38,179,263.66
六、期末现金及现金等价物余额		50,378,046.11	54,122,762.92

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	310,000,000.00				13,624,675.31				4,612,804.09		44,548,260.77	141,932,251.41	514,717,991.58
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	310,000,000.00	-	-	-	13,624,675.31				4,612,804.09		44,548,260.77	141,932,251.41	514,717,991.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								17,916.19		-8,998,127.09	18,937,165.07	9,956,954.17	
（一）综合收益总额										-8,980,210.90	-3,389,809.23	-12,370,020.13	
（二）所有者投入和减少资本										-	22,326,974.30	22,326,974.30	
1. 股东投入的普通股											20,590,000.00	20,590,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											1,736,974.30	1,736,974.30
(三) 利润分配							17,916.19	-17,916.19			-	-
1. 提取盈余公积							17,916.19	-17,916.19			-	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	310,000,000.00	-	-	-	13,624,675.31		4,630,720.28	35,550,133.68	160,869,416.48	524,674,945.75		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	300,000,000.00				11,513,218.81				1,210,328.34		35,672,954.49	65,273,653.98	413,670,155.62
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	300,000,000.00	-	-	-	11,513,218.81	-	-	-	1,210,328.34	-	35,672,954.49	65,273,653.98	413,670,155.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	2,111,456.50	-	-	-	3,402,475.75	-	8,875,306.28	76,658,597.43	101,047,835.96
（一）综合收益总额											23,530,782.03	9,432,258.93	32,963,040.96
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	2,111,456.50	-	-	-	-	-	-	86,049,838.50	98,161,295.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				1,700,000.00							86,049,838.50	97,749,838.50
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

3. 股份支付计入所有者权益的金额														-
4. 其他					411,456.50									411,456.50
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-		3,402,475.75	-	-14,655,475.75	-18,823,500.00		-30,076,500.00
1. 提取盈余公积									3,402,475.75		-3,402,475.75			-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者(或股东)的分配											-11,253,000.00	-18,823,500.00		-30,076,500.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
<b>四、本年期末余额</b>	<b>310,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,624,675.31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,612,804.09</b>	<b>-</b>	<b>44,548,260.77</b>	<b>141,932,251.41</b>	<b>514,717,991.58</b>	

法定代表人：杜明辉主管会计工作负责人：谢伟忠会计机构负责人：唐兰英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	310,000,000.00				13,213,218.81				4,612,804.09		31,869,832.48	359,695,855.38
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	310,000,000.00	-	-	-	13,213,218.81	-	-	-	4,612,804.09	-	31,869,832.48	359,695,855.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	17,916.19	-	161,245.75	179,161.94
（一）综合收益总额									-		179,161.94	179,161.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-				-				-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-				-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-				-		-	-

4. 其他	-				-				-		-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	17,916.19	-	-17,916.19	-
1. 提取盈余公积									17,916.19		-17,916.19	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配									-		-	-
4. 其他									-		-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>310,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,213,218.81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,630,720.28</b>	<b>-</b>	<b>32,031,078.23</b>	<b>359,875,017.32</b>

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	300,000,000.00				11,513,218.81				1,210,328.34		12,500,550.69	325,224,097.84
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	300,000,000.00	-	-	-	11,513,218.81	-	-	-	1,210,328.34	-	12,500,550.69	325,224,097.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	1,700,000.00	-	-	-	3,402,475.75	-	19,369,281.79	34,471,757.54
（一）综合收益总额											34,024,757.54	34,024,757.54
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	1,700,000.00	-	-	-	-	-	-	11,700,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				1,700,000.00							11,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,402,475.75	-	-14,655,475.75	-11,253,000.00
1. 提取盈余公积									3,402,475.75		-3,402,475.75	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,253,000.00	-11,253,000.00

4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)													-
2.盈余公积转增资本(或股本)													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>310,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,213,218.81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,612,804.09</b>	<b>-</b>	<b>31,869,832.48</b>	<b>359,695,855.38</b>	

# 2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

## 一、公司的基本情况

### (一) 公司历史沿革

湖南现代环境科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为湖南现代威保特环保科技有限公司, 由现代威保特科技投资有限公司(2015年4月3日更名为现代环境科技投资有限公司)出资设立, 公司成立于2010年4月15日, 营业期限至2050年4月14日, 注册资本人民币贰仟万元整, 注册号: 430193000027437, 注册地址: 长沙高新开发区谷苑路186号湖南大学科技创业大厦六楼, 法定代表人: 杜明辉, 公司类型: 有限责任公司。

2013年湖南现代威保特环保科技有限公司更名为湖南现代环境科技有限公司, 同年12月, 现代威保特科技投资有限公司对本公司增资28,000.00万元, 公司注册资本增加至人民币30,000.00万元。

2014年现代威保特科技投资有限公司与湖南现代投资资产经营管理有限公司签订《湖南现代环境科技有限公司股权转让协议》, 将其拥有的本公司3,000.00万元出资额转让给湖南现代投资资产经营管理有限公司, 本公司于2014年12月29日办理了股东变更登记, 至此, 本公司股权结构为现代威保特科技投资有限公司持股90%, 湖南现代投资资产经营管理有限公司持股10%。

2015年5月18日湖南现代环境科技有限公司改制变更为湖南现代环境科技股份有限公司, 股本总额不变。公司于2015年6月2日办理了工商变更登记, 公司类型变更为股份有限公司。最新营业执照统一社会信用代码: 91430100553034702P。2015年10月, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称: 现代环科, 证券代码: 833944。

2017年4月, 本公司定向发行普通股1000万股, 募集资金1170万元, 由股东现代环境科技投资有限公司和湖南现代投资资产经营管理有限公司分别按所持股比投入, 本公司于2017年5月10日完成了注册资本的工商变更登记, 该新增股份于2017年4月28日起可在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2017年5月, 公司由新三板基础层公司变更为新三板创新层公司。2018年5月, 公司由新三板创新层公司变更为新三板基础层公司。

截至2018年12月31日, 本公司股份总额为31,000万股, 公司股票无转让交易, 股权结构仍为现代环境科技投资有限公司持股90%, 湖南现代投资资产经营管理有限公司持股10%。

### (二) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地位于长沙高新开发区桐梓坡西路229号金泓园A-7栋303-2。公司总部地址

位于长沙市天心区芙蓉南路二段 128 号现代广场综合楼 6 楼。

### （三）公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：环保技术开发服务；工程和技术研究和试验发展；以自有资产进行环境污染治理项目投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务；固体废物治理；危险废物治理；垃圾无害化、资源化处理；土壤修复；污水处理及其再生利用；环保工程设计；工程环保设施施工；水处理设备制造；水处理设备、建材的销售；化工产品零售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；机电设备安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### （四）母公司以及最终控制方的名称

本公司母公司为现代环境科技投资有限公司，最终控制方为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

（五）本公司财务报表于 2019 年 3 月 27 日经公司董事会批准报出。

（六）本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的公司或主体。本期的合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”、“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期财务报表无计量属性发生变化的项目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进

行重新评估。

## 2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十三）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至

丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务的核算

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

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以

市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降（大于 40%），或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的（超过 6 个月），确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

#### 6.特许经营权

##### （1）特许经营权定义

本公司的 TOT（即移交—经营—移交）特许经营权项目是通过有偿转让的方式，从政府部门或其授权单位取得建设好的垃圾处理服务设施经营权，在特定时期内，由公司进行运营管理，通过向公共服务设施的使用者收取费用来收回全部投资并取得收益，并在特许经营权期满后公共服务设施再无偿移交给特许经营权授予单位。

本公司的 BOT（建设—经营—移交）特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位签订特许经营权合同，许可公司融资、建设、运营及维护垃圾处理等服务设施，在特定时期内依据相关《特许经营协议》运营垃圾处理等设施并提供特许经营服务，通过向公共服务设施的使用者收取费用收回全部投资并取得收益，并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

特许经营权服务相关协议中约定了特许经营服务的执行标准以及价格条款等。

##### （2）确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第 2 号》规范核算的范围，特许经营的资产可列作金融资产或无形资产。依据相关《特许经营协议》，如果合同规定了基本处理量条

款，项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向服务的对象收取确定金额的货币资金，该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。如果合同未规定基本处理量条款，项目公司在有关基础设施建成后，有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利，公司将特许经营权初始投资成本确认为无形资产，并根据合同约定，在特许经营期限内平均摊销或采用工作量法摊销。

### (3) 利率的选择

以各特许经营权项目开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项目的基准利率，再根据各项目所在地政府的信用风险不同，浮动一定的比例作为实际利率。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<b>单项金额重大的判断依据或金额标准</b>	期末金额 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项。
<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</b>	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

##### 确定组合的依据

账龄分析法组合	对单项金额不重大的应收款项，按账龄分析法划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
---------	--

##### 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

#### (2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）		
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<b>单项计提坏账准备的理由</b>	如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备将无法真实反映其可收回金额。
<b>坏账准备的计提方法</b>	个别分析法

### 4. 长期应收款

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

合同约定收款期限内 BT 项目和确认为金融资产的 BOT、TOT 项目特许经营权的长期应收款不计提坏账准备。合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

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

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和周转材料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

##### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## （十二）持有待售

公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司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。

## （十三）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

#### （十四）长期股权投资

##### 1.投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利

润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4.长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十五) 固定资产

### 1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

### 2.固定资产计价和折旧方法

(1) 填埋场以外的固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧,折旧年限、净残值率及年折旧率分类列示如下:

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

资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5-10	3	9.70-19.40
其它	5-10	3	9.70-19.40

（2）填埋场资产以取得时的实际成本入账，采用工作量法计提折旧，年折旧额根据每会计年度填埋的废物料及处理后的固化块数量占填埋场总库容量的比率乘以填埋场资产原值计算确定。

### 3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十六）在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十七）借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

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

##### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十八）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、特许经营权、专利权、非专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
软件	5
专利权	6
非专利技术	10
特许经营权	见表下说明
土地使用权	见表下说明

土地使用权摊销年限分别为按不超过法定有效年限平均摊销，经营期短于有效年限的，按不超过经营期限平均摊销。

确认为无形资产的特许经营权，据合同约定，在特许经营期限内采用直线法或工作量法摊销。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### 3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十一) 预计负债

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

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

## (二十二) 收入

### 1.销售商品

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

本公司销售的商品主要为垃圾处理设备和材料,根据销售合同约定,对(1)不承担安装义务,本公司将商品运输到合同约定地点,由客户负责签收,公司依据签收单回执,确认销售收入;对(2)承担安装义务,在商品安装验收合格后确认销售收入。

### 2.提供劳务

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

### 3.让渡资产使用权

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

### 4.建造合同

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

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

(3)确定合同完工进度的方法为累计已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

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

本公司 BT 业务经营方式为“建设-移交”,即政府或代理机构与本公司签订垃圾处理场等项目投资建设回购协议,进行垃圾处理场等项目工程建设,工程完工后移交政府,政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金和投资回报。

对于采用 BT 模式参与公共基础设施建设,公司同时提供建造服务的,建造期间,对于所提供的建造服务按照建造合同确认相关的收入和成本,建造合同收入按应收取对价的公允价值计量,同时确认长期应收款;公司未提供建造服务的,按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定,确认长期应收款。其中,长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入,实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

### 5.提供特许经营权服务(BOT及TOT特许经营权项目)的相关收入确认

#### （1）建设期间（仅 BOT 特许经营权项目）的建造合同收入的确认

公司提供实际建造服务，所提供的建造服务符合《企业会计准则第 15 号——建造合同》和《企业会计准则解释 2 号》规定的，按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》和《企业会计准则解释 2 号》确认建造合同的收入，详见收入会计政策 3。

公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

#### （2）运营期间的收入确认

##### 1）金融资产核算模式收入确认

依据相关《特许经营协议》，对于确认为金融资产的特许经营权合同，公司当期收到的垃圾处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及垃圾处理运营收入，公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将垃圾处理费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。

##### 2）无形资产核算模式收入确认

确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认垃圾处理服务运营收入。

#### （二十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。3.政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。公司将与资产相关的红河危险废物和医疗废物处置场项目政府补助采用总额法核算。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。公司将与收益相关的垃圾处理劳务增值税退税采用总额法核算。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利

率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十五) 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17、16、11、10、6、3
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5、1
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25
其他税费	按税法相关规定计缴	

注：垃圾处理服务收入、设备及材料销售收入在 2018 年 5 月 1 日前适用 17% 增值税率，2018 年 5 月 1 日后适用 16% 增值税率；技术服务费收入、资金占用费收入适用 6% 增值税率；环保工程收入在 2018 年 5 月 1 日前适用 3%、10% 增值税率，2018 年 5 月 1 日后适用 3%、10% 增值税率。据经营地域不同，分别适用 7%、5%、1% 的城市维护建设税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

湖南现代环境科技股份有限公司	15%（高新技术企业所得税优惠税率）
常宁现代固废处置有限公司	25%减半征收（三免三减半）
耒阳市现代金利亚环保科技有限公司	20%减半征收（小微企业优惠税率）
赫章现代环境科技投资经营有限公司	20%减半征收（小微企业优惠税率）
通榆现代环境垃圾焚烧发电有限公司	20%减半征收（小微企业优惠税率）
其他子公司	25%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1.本公司于 2012 年 8 月 13 日取得高新技术企业资格，享受 15%的企业所得税率优惠，有效期至 2015 年 8 月 12 日；2015 年 10 月 28 日通过复审，继续取得高新技术企业证书，有效期三年；2018 年 12 月 3 日取得复审后的高新技术企业证书，有效期三年。

2.公司下属新宁分公司、炎陵分公司、屈原分公司、云溪分公司、湘阴分公司、衡东分公司以及本公司耒阳污水处理、垃圾处理项目，根据财税[2015]78 号文，自 2015 年 7 月 1 日起享受垃圾处理劳务收入增值税即征即退的税收优惠政策，退税比例为已缴税款的 70%，2018 年该税收优惠政策延续。

3.常宁现代固废处置有限公司根据 2017 年 2 月 28 日经常宁市国家税务局盖章确认的企业所得税优惠事项备案表，对从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得定期减免征收企业所得税，优惠期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，2018 年享受减半征收。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1.会计政策的变更

公司自 2018 年 1 月 1 日起采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定，调整相关科目列报，影响具体如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据”和“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：“应收票据及应收账款”期末列示金额 212,849,466.68 元，期初列示金额 182,213,646.71 元； 母公司资产负债表：“应收票据及应收账款”期末列示金额 128,144,890.15 元，期初列示金额 82,521,154.18 元；
将“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：无影响； 母公司资产负债表：无影响。
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表：无影响； 母公司资产负债表：无影响。
将工程物资、在建工程合并为“在建工程”列示	合并资产负债表：无影响； 母公司资产负债表：无影响。
将“应付票据”和“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：“应付票据及应付账款”期末列示金额 13,505,146.43 元，期初列示金额 14,974,215.36 元；

## 会计政策变更的内容和原因

## 受影响的报表项目名称和金额

<p>将“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”合并为“其他应付款”列示</p>	<p>母公司资产负债表：“应付票据及应付账款”期末列示金额 12,958,894.13 元，期初列示金额 14,700,899.77 元。</p> <p>合并资产负债表：“其他应付款期末列示金额 527,286,057.70 元，期初列示金额 258,725,285.10 元。</p>
<p>在“财务费用”下单列“其中：利息费用”</p>	<p>母公司资产负债表：“其他应付款期末列示金额 427,680,604.73 元，期初列示金额 167,057,547.06 元。</p> <p>合并利润表：“其中：利息费用”本期列示金额 28,215,862.12 元，上期列示金额 22,909,873.18 元。</p>
<p>在“财务费用”之“其中：利息费用”下单列“利息收入”</p>	<p>母公司利润表：“其中：利息费用”本期列示金额 28,215,862.12 元，上期列示金额 21,028,150.35 元。</p> <p>合并利润表：“利息收入”本期列示金额 1,191,273.11 元，上期列示金额 1,539,136.92 元。</p>
<p>“研发费用”不再与“管理费用”合并列示</p>	<p>母公司利润表：“利息收入”本期列示金额 554,838.56 元，上期列示金额 1,478,987.91 元。</p> <p>合并利润表：“研发费用”本期增加 5,947,673.78 元，上期增加 5,364,578.71 元；“管理费用”本期减少 5,947,673.78 元，上期减少 5,364,578.71 元。</p>
<p>政府补助无论与资产相关还是收益相关，现金流量表中均作为收到的其他与经营活动有关的现金项目列报，上期金额同口径追溯调整。</p> <p>合并所有者权益变动表及所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目</p>	<p>母公司利润表：“研发费用”本期增加 5,947,673.78 元，上期增加 5,364,578.71 元；“管理费用”本期减少 5,947,673.78 元，上期减少 5,364,578.71 元。</p> <p>合并现金流量表：本期增加收到其他与经营活动有关的现金 18,018,596.42 元，减少收到其他与投资活动有关的现金 18,018,596.42 元；上期：无影响</p> <p>母公司现金流量表：本期增加收到其他与经营活动有关的现金 218,596.42 元，减少收到其他与投资活动有关的现金 218,596.42 元；上期：无影响。</p> <p>无影响</p>

## 2.会计估计的变更

### (1) 会计估计变更的内容和原因

由于业务不断拓展，本公司下属子公司垃圾处理场等环保项目陆续完工投产，各子公司为保证会计核算的准确性及合规性，依据《企业会计准则第4号--固定资产》“第十五条企业应当根据固定资产的性质和使用情况，合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值”以及“第十七条企业应当根据与固定资产有关的经济利益的预期实现方式，合理选择固定资产折旧方法”的规定，据完工投产固定资产的性质和使用情况，将固定资产划分为“房屋建筑物”、“专

用设施”、“机器设备”、“运输工具”、“填埋场”等类别。

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

#### 1) 变更前固定资产折旧方法

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

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

#### 2) 变更后固定资产折旧方法

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

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

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

#### (2) 会计估计变更影响数

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

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

#### 3.前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

### （一）货币资金

#### 1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	19,400.21	55,846.41
银行存款	74,500,979.94	133,870,637.98
其他货币资金	4,631.47	2,300,000.00
合计	<u>74,525,011.62</u>	<u>136,226,484.39</u>

2.期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3.期末无存放在境外的款项。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,516,250.00	650,000.00
应收账款	206,333,216.68	181,563,646.71
合计	<u>212,849,466.68</u>	<u>182,213,646.71</u>

#### 2.应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,516,250.00	650,000.00
合计	<u>6,516,250.00</u>	<u>650,000.00</u>

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 3.应收账款

##### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并										
单独计提坏账准备	7,861,000.00	3.49			7,861,000.00					
备的应收账款										
按信用风险特征										
组合计提坏账准备	217,243,218.4	96.51	18,771,001.8	8.64	198,472,216.6	196,703,607.1	100.00	15,139,960.4	7.70	181,563,646.7
备的应收账款	9		1		8	8		7		1
单项金额不重大										
但单独计提坏账										
准备的应收账款										
合计	<u>225,104,218.4</u>	<u>100</u>	<u>18,771,001.8</u>		<u>206,333,216.6</u>	<u>196,703,607.1</u>	<u>100</u>	<u>15,139,960.4</u>		<u>181,563,646.7</u>
	9		1		8	8		7		1

#### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
耒阳市城市管理局	861,000.00			未来现金流量现值与其账面价值差异很小
湘阴县城市管理行政执法局	7,000,000.0	0		未来现金流量现值与其账面价值差异很小
合计	<u>7,861,000.0</u>			
	0			

注：按单项计提坏账准备的说明：与地方政府往来款，截至本报告日，付款申请已经相关地方政府审批，待财政资金到位后支付，可全额收回。

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	96,623,664.59		
1-2年 (含2年)	54,455,571.20	2,722,778.56	5.00
2-3年 (含3年)	42,209,090.39	4,220,909.04	10.00
3-4年 (含4年)	16,967,968.71	5,090,390.61	30.00
4-5年 (含5年)	500,000.00	250,000.00	50.00
5年以上	6,486,923.60	6,486,923.60	100.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
合计	<u>217,243,218.49</u>	<u>18,771,001.81</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,631,041.34
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
常宁市工业固体废物处置项目建设指挥部	非关联方	55,156,846.70	1-3 年	24.50	3,574,977.64
湘阴县城市管理行政执法局	非关联方	33,725,862.28	1 年以内、1-2 年	14.98	531,884.18
耒阳市大市循环经济产业园开发建设有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	13.33	
湖南省湘诚建设集团有限公司	非关联方	12,624,748.72	1 年以内、1-2 年	5.61	88,405.55
湖南高岭建设集团股份有限公司郴州北湖芙蓉矿区遗留废渣综合治理工程项目部	非关联方	9,994,024.08	3-4 年	4.44	2,998,207.22
合计		<u>141,501,481.78</u>		<u>62.86</u>	<u>7,193,474.59</u>

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2,332,983.11	73.14	3,949,037.64	56.28
1-2 年(含 2 年)	115,875.97	3.63	1,074,030.12	15.31
2-3 年(含 3 年)	25,030.00	0.78	1,724,216.51	24.58
3 年以上	715,966.51	22.45	268,836.00	3.83
合计	<u>3,189,855.59</u>	<u>100</u>	<u>7,016,120.27</u>	<u>100</u>

2. 期末账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	未结算原因
云南久宇环保科技有限公司	非关联方	400,000.00	工程未结算

单位名称	与本公司关系	期末余额	未结算原因
吉林省东能电力工程有限公司	非关联方	136,000.00	工程未结算
东北师范大学环境科学研究所	非关联方	103,000.00	工程未结算
合计		<u>639,000.00</u>	

### 3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
云南久宇环保科技有限公司	非关联方	400,000.00	3年以上
广东迪欧家具实业有限公司	非关联方	278,344.00	1年以内
中国石化销售有限公司云南红河石油分公司	非关联方	235,208.80	1年以内
国网湖南省电力公司湘潭供电分公司	非关联方	218,607.91	1年以内
黄早乃	非关联方	145,000.00	1年以内
合计		<u>1,277,160.71</u>	

## (四) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,022,055.00	50,478,666.02
合计	<u>53,022,055.00</u>	<u>50,478,666.02</u>

### 1.其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单					32,143,491.6					
独计提坏账准备的	32,143,491.69	58.44			9					
其他应收款										
按信用风险特征组	22,659,498.0		1,876,134.7	8.28	20,783,363.3	51,308,831.5	98.9	1,400,165.5	2.73	49,908,666.02
合计计提坏账准备的	7	41.2	6		1	6	0	4		

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款		1								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	195,200.00	0.35	100,000.00	51.23	95,200.00	570,000.00	1.10			570,000.00
合计	<u>54,998,189.76</u>	<u>100</u>	<u>1,976,134.7</u>		<u>53,022,055.0</u>	<u>51,878,831.5</u>	<u>100</u>	<u>1,400,165.5</u>		<u>50,478,666.02</u>
			<u>6</u>		<u>0</u>	<u>6</u>		<u>4</u>		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
湘乡市东山投资建设开发有限公司	10,000,000.00			未来现金流量现值与其账面价值差异很小
金城江城投公司	22,143,491.69			未来现金流量现值与其账面价值差异很小
合计	<u>32,143,491.69</u>			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,832,875.03		
1-2年(含2年)	2,157,795.20	107,889.75	5.00
2-3年(含3年)	17,665,447.29	1,766,544.73	10.00
4-5年(含5年)	3,360.55	1,680.28	50.00
5年以上	20.00	20.00	100.00
合计	<u>22,659,498.07</u>	<u>1,876,134.76</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,543,624.94	1,751,462.33
关联方往来款	17,545.67	
非关联方往来款	611,424.00	920,969.86
押金或保证金	15,822,528.00	15,337,968.04

款项性质	期末余额	期初余额
借款本息	36,734,395.75	32,816,871.56
其他	268,671.40	1,051,559.77
合计	<u>54,998,189.76</u>	<u>51,878,831.56</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	575,969.22
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河池市金城江区城乡建设投资有限公司	借款本息	22,143,491.69	1年以内、1-2年	40.26	
湘乡市东山投资建设开发有限公司	履约保证金	15,000,000.00	2-3年	27.27	500,000.00
云南久宇环保科技有限公司	借款本息	8,553,369.86	1-3年	15.55	929,878.36
青岛港明实业有限公司	借款本息	6,332,334.20	1年以内、1-3年	11.51	495,850.34
长沙公共资源交易中心投标保证金专户	保证金	600,000.00	1年以内	1.09	
合计		<u>52,629,195.75</u>		<u>95.68</u>	<u>1,925,728.70</u>

(6) 期末无应收政府补助款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	5,382,864.85		4,322,526.14	
在产品	8,274,991.31		10,384,476.39	
周转材料	663,450.87		320,875.55	
合计	<u>14,321,307.03</u>		<u>15,027,878.08</u>	

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
BT 业务形成的长期应收款	36,942,351.34	131,732,041.33
TOT 业务形成的长期应收款	999,600.00	3,749,564.00
BOT 业务形成的长期应收款	14,416,438.37	6,474,520.56
PPP 业务形成的长期应收款	14,430,259.70	34,227,090.79
合计	<u>66,788,649.41</u>	<u>176,183,216.68</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税额	1,380,554.40	2,741,461.49
合计	<u>1,380,554.40</u>	<u>2,741,461.49</u>

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值 折现率 区间	账面余额	坏账准备	账面价值 折现率 区间
BT 业务形成的长期应收款	108,323,971.54		108,323,971.5 10.00%- 4 13.50%	40,824,303.02		40,824,303.02 10.00%- 13.50%
BOT 业务形成的长期应收款				80,000,000.00		80,000,000.00 8.00%
TOT 业务形成的长期应收款	16,531,019.56		16,531,019.56 9.11%- 11.73%	32,809,460.09		32,809,460.09 9.11%- 11.73%
PPP 业务形成的长期应收款	28,800,000.00		28,800,000.00 5.90%	43,200,000.00		43,200,000.00 5.90%
合计	<u>153,654,991.10</u>		<u>153,654,991.1</u> 0	<u>196,833,763.1</u>		<u>196,833,763.11</u> 1

2. 本期末无因资产转移而终止确认的长期应收款。

3. 期末无因转移长期应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司	17,085,646.06		
光大现代环保能源（汨罗）有限公司		29,907,070.00	
光大现代环保能源（湘阴）有限公司		20,794,469.00	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合计	<u>17,085,646.06</u>	<u>50,701,539.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润

-907,269.74

-907,269.74

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		16,178,376.32	
		29,907,070.00	
		20,794,469.00	
		<u>66,879,915.32</u>	

## （十）固定资产

### 1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	185,804,682.97	28,486,623.72
固定资产清理		
合计	<u>185,804,682.97</u>	<u>28,486,623.72</u>

### 2.固定资产

#### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设施	机器设备	运输工具	填埋场	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额		18,815,894.2	5,408,516.2			7,691,817.9	<u>39,784,697.13</u>
		3	3	7,868,468.69		8	
2.本期增加金额	<u>64,384,879.99</u>	<u>53,445,907.1</u>	<u>4,326,666.0</u>	<u>10,865,341.9</u>	<u>33,143,012.7</u>	<u>387,645.39</u>	<u>166,553,453.2</u>

项目	房屋及建筑物	专用设施	机器设备	运输工具	填埋场	其他	合计
		<u>3</u>	<u>3</u>	<u>5</u>	<u>4</u>		<u>3</u>
(1) 购置		313,562.89	4,326,666.0 3	3,877,941.95		387,645.39	<u>8,905,816.26</u>
(2) 在建工程转入	64,384,879.99	53,132,344.2 4		6,987,400.00	33,143,012.7 4		<u>157,647,636.9</u> <u>7</u>
3.本期减少金额			<u>3,247.86</u>	<u>185,805.44</u>		<u>134,748.10</u>	<u>323,801.40</u>
(1) 处置或报废			3,247.86	185,805.44		134,748.10	<u>323,801.40</u>
4.期末余额	64,384,879.99	72,261,801.3 6	9,731,934.4 0	18,548,005.2 0	33,143,012.7 4	7,944,715.2 7	<u>206,014,348.9</u> <u>6</u>
二、累计折旧							
1.期初余额		801,271.88	3,927,534.3 5	4,330,525.41		2,238,741.7 7	<u>11,298,073.41</u>
2.本期增加金额	<u>3,059,564.58</u>	<u>2,560,652.60</u>	<u>654,234.18</u>	<u>1,412,087.88</u>	<u>354,090.70</u>	<u>1,181,815.7</u> 9	<u>9,222,445.73</u>
(1) 计提	3,059,564.58	2,560,652.60	654,234.18	1,412,087.88	354,090.70	1,181,815.7 9	<u>9,222,445.73</u>
3.本期减少金额			<u>3,150.42</u>	<u>180,231.28</u>		<u>127,471.45</u>	<u>310,853.15</u>
(1) 处置或报废			3,150.42	180,231.28		127,471.45	<u>310,853.15</u>
4.期末余额	3,059,564.58	3,361,924.48	4,578,618.1 1	5,562,382.01	354,090.70	3,293,086.1 1	<u>20,209,665.99</u>
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	<u>61,325,315.41</u>	<u>68,899,876.8</u> 8	<u>5,153,316.2</u> 9	<u>12,985,623.1</u> 9	<u>32,788,922.0</u> 4	<u>4,651,629.1</u> 6	<u>185,804,682.9</u> 7
2.期初账面价值		<u>18,014,622.3</u> 5	<u>1,480,981.8</u> 8	<u>3,537,943.28</u>		<u>5,453,076.2</u> 1	<u>28,486,623.72</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	64,384,879.99	竣工决算未完成

注：期末房屋及建筑物系子公司红河州现代德远环境保护有限公司新建成资产，尚未办妥房屋产权证明。

(十一) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	589,026,183.66	336,454,929.49
工程物资		
合计	<u>589,026,183.66</u>	<u>336,454,929.49</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
河池固体废物（危险废物）处置中心一体化特许经营项目	8,637,715.01		8,637,715.01	5,115,738.68		5,115,738.68
通榆县生活垃圾焚烧发电厂特许经营项目	6,109,940.81		6,109,940.81	4,751,797.55		4,751,797.55
耒阳市生活垃圾焚烧发电厂特许经营项目	7,475,061.24		7,475,061.24	4,411,942.16		4,411,942.16
红河危险废物和医疗废物处置场项目	23,220,150.20		23,220,150.20	178,632,246.94		178,632,246.94
湘乡市生活垃圾焚烧发电	181,320,544.36		181,320,544.36	21,409,250.84		21,409,250.84
大安市安广镇生物质热电联产项目	217,037,602.82		217,037,602.82	96,411,698.55		96,411,698.55
桃江县城市防洪工程	142,110,666.03		142,110,666.03	25,722,254.77		25,722,254.77
科尔沁生物质热电联产项目	3,114,503.19		3,114,503.19			
合计	<u>589,026,183.66</u>		<u>589,026,183.66</u>	<u>336,454,929.49</u>		<u>336,454,929.49</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	期末余额
河池固体废物（危险废物）处置中心一体化	196,465,300.00	5,115,738.68	3,521,976.33			8,637,715.01

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	期末余额
特许经营项目						
通榆县生活垃圾焚烧发电厂特许经营项目		4,751,797.55	1,358,143.26			6,109,940.81
耒阳市生活垃圾焚烧发电厂特许经营项目	730,070,000.00	4,411,942.16	3,063,119.08			7,475,061.24
红河危险废物和医疗废物处置场项目	230,800,000.00	178,632,246.94	2,235,540.23	157,647,636.97		23,220,150.20
湘乡市生活垃圾焚烧发电	401,000,000.00	21,409,250.84	159,911,293.52			181,320,544.36
大安市安广镇生物质热电联产项目	318,060,000.00	96,411,698.55	120,625,904.27			217,037,602.82
桃江县城市防洪工程	389,151,110.00	25,722,254.77	116,388,411.26			142,110,666.03
科尔沁生物质热电联产项目	341,430,000.00		3,114,503.19			3,114,503.19
合计	<u>2,606,976,410.00</u>	<u>336,454,929.49</u>	<u>410,218,891.14</u>	<u>157,647,636.97</u>		<u>589,026,183.66</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
4.40	4%				自有资金
	1%				自有资金
1.02	1%				自有资金
78.37	78%	7,073,757.57		8.00	自有资金、借款
45.22	45%	1,430,282.97	1,430,282.97	5.90	自有资金、借款
68.24	99%	5,874,586.31	5,780,558.91	8.00	自有资金、借款
36.52	37%				自有资金
0.91	1%				自有资金
		<u>14,378,626.85</u>	<u>7,210,841.88</u>		

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	<u>58,242.86</u>	<u>33,229,306.94</u>	<u>60,000.00</u>	<u>8,160,000.00</u>	<u>110,525,545.31</u>	<u>152,033,095.11</u>
2. 本期增加金额		71,608,907.66				<u>71,608,907.66</u>
(1) 购置		71,608,907.66				<u>71,608,907.66</u>
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
(1) 处置						
4.期末余额	<u>58,242.86</u>	<u>104,838,214.60</u>	<u>60,000.00</u>	<u>8,160,000.00</u>	<u>110,525,545.31</u>	<u>223,642,002.77</u>
二、累计摊销						
1.期初余额	<u>50,276.10</u>	<u>23,216.18</u>	<u>58,722.25</u>	<u>4,216,000.62</u>	<u>40,210,190.11</u>	<u>44,558,405.26</u>
2.本期增加金额	<u>7,343.56</u>	<u>1,878,131.77</u>	<u>1,277.75</u>	<u>814,722.25</u>	<u>3,281,788.02</u>	<u>5,983,263.35</u>
(1) 计提	7,343.56	1,878,131.77	1,277.75	814,722.25	3,281,788.02	5,983,263.35
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	<u>57,619.66</u>	<u>1,901,347.95</u>	<u>60,000.00</u>	<u>5,030,722.87</u>	<u>43,491,978.13</u>	<u>50,541,668.61</u>
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>623.20</u>	<u>102,936,866.65</u>		<u>3,129,277.13</u>	<u>67,033,567.18</u>	<u>173,100,334.16</u>
2.期初账面价值	<u>7,966.76</u>	<u>33,206,090.76</u>	<u>1,277.75</u>	<u>3,943,999.38</u>	<u>70,315,355.20</u>	<u>107,474,689.85</u>

## 2.未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	16,957,770.66	正在办理中

注：期末常宁现代固废处置有限公司账面价值分别为16,957,770.66元的土地使用权尚未办妥权属证明。

## (十三) 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
红河州现代德远环境保护有限公司	6,852,325.22			6,852,325.22
合计	<u>6,852,325.22</u>			<u>6,852,325.22</u>

2.截至本期末商誉无减值。

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
6,852,325.22	红河州现代德远环境保 护有限公司整体资产	35,523,977.76	商誉初始计量时按整 体资产进行分摊	否
<u>6,852,325.22</u>		<u>35,523,977.76</u>		

4.说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的 确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
6,852,325.22	未来现金流量 折现法	国家现行的有关法律法规及政 策、国家宏观经济形势、行业及 所处地区政治、经济和社会环境 无重大变化；公司持续经营且资 产实际使用状况无重大变化等	根据《红河危险废物和医疗废物处置场工程可行性研究报告》中设计固定资产使用年限确认预测期加稳定期共计 20 年。据资产负债表日已签订待处置和已协商待签订的医废、危废处置合同，结合市场预测、固定资产设计产能以及本期实际成本、费用发生情况，预测未来 5 年净现金流量，第 6 至 20 年稳定期数据不考虑增长，以未来第 5 年数据确定；选取 10 家环保行业上市公司最近期净资产收益率，取其中由高到低五家平均值确定为税后折现率后计算息税前折现率为 11.57%，以此计算未来现金流量现值。
<u>6,852,325.22</u>			

注：本公司对非同一控制下企业合并产生的商誉进行了减值测试，公司采用收益法预测现金流量现值，通过比较商誉相关资产组组合可回收金额与该资产组及商誉的账面价值对商誉进行减值测试。减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关成本、费用，管理层根据历史经验以及对市场发展的预测确定相关关键假设。

红河州现代德远环境保护有限公司整体净资产的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设为：红河州现代德远环境保护有限公司近5年收入呈上升趋势，之后市场份额基本稳定，公司经营业绩进入稳定状态；息税前利率基本维持在11.57%左右；相关成本、费用支出按照本期实际成本、费用发生情况确定；经预测显示红河州现代德远环境保护有限公司整体净资产的可收回金额为12,853.70万元，大于红河州现代德远环境保护有限公司整体净资产及将归属于少数股东的商誉包括在内的商誉价值之和4,895.99万元，本期红河州现代德远环境保护有限公司商誉不予计提资产减值准备。

5.商誉减值测试的影响

无。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公场所装修费用等	1,765,362.83		937,920.30		827,442.53
垃圾场进场路基钢板	393,759.23	713,317.16	580,606.26		526,470.13
其他	135,933.33		43,916.64	52,266.69	39,750.00
合计	<u>2,295,055.39</u>	<u>713,317.16</u>	<u>1,562,443.20</u>	<u>52,266.69</u>	<u>1,393,662.66</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,747,136.54	3,033,079.34	15,631,371.32	2,282,927.14
可抵扣亏损	2,148,798.06	268,599.76		
合计	<u>22,895,934.60</u>	<u>3,301,679.10</u>	<u>15,631,371.32</u>	<u>2,282,927.14</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并公允价值与账面差异	50,076,388.05	12,519,096.99	51,689,423.65	12,922,355.91
特许经营权及 BT 项目应收利息	2,613,472.33	392,020.85	5,751,630.13	862,744.52
合计	<u>52,689,860.38</u>	<u>12,911,117.84</u>	<u>57,441,053.78</u>	<u>13,785,100.43</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		908,754.79
可抵扣亏损	10,240,088.37	9,686,885.17
合计	<u>10,240,088.37</u>	<u>10,595,639.96</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	3,007,779.02	3,007,779.02	
2022	5,449,457.35	5,449,457.35	
2023	1,782,852.00	1,229,648.80	
合计	<u>10,240,088.37</u>	<u>9,686,885.17</u>	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
助学共管账户	200,475.87	200,000.00
预付土地款	2,945,502.15	16,009,898.03
待抵扣增值税进项税额	49,607,066.59	10,456,490.66
预付工程款	8,369,332.99	2,881,873.65
合计	<u>61,122,377.60</u>	<u>29,548,262.34</u>

(十七) 短期借款

1.按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	
保证借款	245,000,000.00	203,000,000.00
合计	<u>295,000,000.00</u>	<u>203,000,000.00</u>

注：期末保证借款均由现代投资股份有限公司担保取得，详见“十一、关联方关系及其交易”之“3.关联担保情况”。

2.本期无重要的已到期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据及应付账款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	13,505,146.43	14,974,215.36
合计	<u>13,505,146.43</u>	<u>14,974,215.36</u>

2.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,644,133.73	6,925,157.83
应付设备款	2,856,000.40	2,068,025.00
应付分包款等	7,005,012.30	5,981,032.53
合计	<u>13,505,146.43</u>	<u>14,974,215.36</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
株洲鸿泰建筑有限责任公司	1,080,000.00	工程未结算
常宁市常青建筑安装工程有限责任公司	1,065,315.85	工程未结算
长沙三力机械制造有限公司	686,280.00	工程未结算
株洲凌鹰建设有限责任公司	600,000.00	工程未结算
江联重工集团股份有限公司	594,000.00	工程未结算
合计	<u>4,025,595.85</u>	-

## （十九）预收款项

### 1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收设备款		300,000.00
预收医、危废处置款	105,420.00	333,860.00
其他		92,001.00
合计	<u>105,420.00</u>	<u>725,861.00</u>

2.期末无账龄超过1年的重要预收款项。

3.预收款项期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目。

## （二十）应付职工薪酬

### 1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,672,891.67	36,488,852.95	40,318,461.99	2,843,282.63
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-167,725.93	3,900,433.89	3,710,451.03	22,256.93
合计	<u>6,505,165.74</u>	<u>40,389,286.84</u>	<u>44,028,913.02</u>	<u>2,865,539.56</u>

### 2.短期薪酬列式

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,718,099.31	29,718,700.25	33,663,189.48	2,773,610.08
二、职工福利费		1,554,181.79	1,554,181.79	
三、社会保险费	-101,048.44	2,001,359.82	1,993,364.19	-93,052.81
其中：医疗保险费	-82,667.50	1,597,631.07	1,590,933.11	-75,969.54
工伤保险费	-12,667.38	245,149.53	244,414.59	-11,932.44
生育保险费	-5,713.56	158,579.22	158,016.49	-5,150.83
四、住房公积金	-116,880.78	2,367,408.20	2,293,330.54	-42,803.12

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	172,721.58	743,248.21	710,441.31	205,528.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		103,954.68	103,954.68	
合计	<u>6,672,891.67</u>	<u>36,488,852.95</u>	<u>40,318,461.99</u>	<u>2,843,282.63</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-174,097.64	3,748,979.65	3,557,099.55	17,782.46
2.失业保险费	6,371.71	127,785.62	129,682.86	4,474.47
3.企业年金缴费		23,668.62	23,668.62	
合计	<u>-167,725.93</u>	<u>3,900,433.89</u>	<u>3,710,451.03</u>	<u>22,256.93</u>

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.增值税	3,888,657.64	10,177,603.70
2.城市建设维护税	248,521.95	569,446.34
3.教育费附加及地方教育附加	273,627.02	496,663.43
4.企业所得税	702,634.78	6,774,438.50
5.个人所得税	27,127.18	34,646.26
6.其他	12,583.00	129,060.99
合计	<u>5,153,151.57</u>	<u>18,181,859.22</u>

### (二十二) 其他应付款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	736,497.20	424,669.71
应付股利		
其他应付款	526,549,560.50	258,300,615.39
合计	<u>527,286,057.70</u>	<u>258,725,285.10</u>

#### 1. 应付利息

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	395,551.51	142,500.00
短期借款应付利息	340,945.69	282,169.71
合计	<u>736,497.20</u>	<u>424,669.71</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息。

## 2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来单位借款及利息	420,000,000.00	209,673,945.99
未付特许经营权款项	8,800,000.00	8,800,000.00
往来款	24,428,560.65	10,665,505.44
暂估工程款	54,301,010.49	28,301,416.86
应付土地款	18,500,000.00	
其他	519,989.36	859,747.10
合计	<u>526,549,560.50</u>	<u>258,300,615.39</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
现代投资股份有限公司	100,608,850.97	借款到期续借
常宁市工业固体废物处置项目建设指挥部	8,800,000.00	地方政府尚未结算的特许经营权款
青岛港明实业有限公司	7,776,534.95	相关工程尚未结算
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	1,004,000.00	相关工程尚未结算
合计	<u>118,189,385.92</u>	

(二十三) 1年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	16,000,000.00	50,000,000.00
合计	<u>16,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

(二十四) 长期借款

### 1.分类列示

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	6,000,000.00	58,000,000.00	4.75%

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	120,224,503.19		
合计	<u>126,224,503.19</u>	<u>58,000,000.00</u>	

2.期末保证借款由现代投资股份有限公司提供保证担保取得，详见“十一、关联方关系及其交易”之“3.关联担保情况”。期末质押借款系现代光大环保能源（湘乡）有限公司与中国银行股份有限公司湖南省分行签订的以湘乡市城市生活垃圾焚烧发电项目PPP项目项下电费应收账款、湘乡市城市生活垃圾焚烧发电项目PPP项目项下垃圾焚烧处理服务费应收账款提供质押担保取得。合同签订日为2018年8月27日。截至2018年12月31日湘乡市城市生活垃圾焚烧发电项目尚在建设过程中，尚未投产运营，质押物的评估价值为69,345万元。

3.期末无已逾期未偿还的长期借款。

## （二十五）长期应付款

### 1. 总表情况

性质分类	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	1,532,150.28	1,278,662.91
合计	<u>1,532,150.28</u>	<u>1,278,662.91</u>

### 2. 专项应付款明细

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
污染耕地土壤综合治理研究项目	-20,304.14	183,076.88		162,772.74	中国环境科技研究院委托研究
技术改造节能创新专项	300,000.00		300,000.00		湖南省财政厅委托研究
省第四批科技计划项目补助	68,540.30		68,540.30		湖南省科学技术厅委托研究
稳岗补助	33,868.75	35,519.54	34,768.75	34,619.54	
年产5000吨分子空间固定剂产品及产业化项目	350,000.00		350,000.00		湖南省经济和信息化委员会委托研究
大园岭矿区历史遗留污染综合治理工程项目	546,558.00	17,800,000.00	17,011,800.00	1,334,758.00	大园岭项目财政专项资金
合计	<u>1,278,662.91</u>	<u>18,018,596.42</u>	<u>17,765,109.05</u>	<u>1,532,150.28</u>	

## （二十六）递延收益

### （1）递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
个旧市财政局危险废物处置设施建设扶持资金	2,388,330.19		74,530.18	2,313,800.01	扶持资金
国家发展和改革委员会危险废物和医疗废物处置设施建设项目	144,139,224.43		4,498,005.24	139,641,219.19	中央预算内投资补助
合计	<u>146,527,554.62</u>		<u>4,572,535.42</u>	<u>141,955,019.20</u>	-

## (2) 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益的金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
个旧市财政局危险废物处置设施建设扶持资金	2,388,330.19			74,530.18	2,313,800.01	与资产相关
国家发展和改革委员会危险废物和医疗废物处置设施建设项目	144,139,224.43			4,498,005.24	139,641,219.19	与资产相关
合计	<u>146,527,554.62</u>			<u>4,572,535.42</u>	<u>141,955,019.20</u>	

## (二十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
桃江城市防洪工程项目资本金		10,780,000.00
合计		<u>10,780,000.00</u>

## (二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动		期末余额
		本期增加	本期减少	
现代环境科技投资有限公司	279,000,000.00			279,000,000.00
湖南现代投资资产经营管理有限公司	31,000,000.00			31,000,000.00
合计	<u>310,000,000.00</u>			<u>310,000,000.00</u>

## (二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,624,675.31			13,624,675.31
合计	<u>13,624,675.31</u>			<u>13,624,675.31</u>

## (三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,612,804.09	17,916.19		4,630,720.28
合计	<u>4,612,804.09</u>	<u>17,916.19</u>		<u>4,630,720.28</u>

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	44,548,260.77	35,672,954.49
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	44,548,260.77	35,672,954.49
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-8,980,210.90	23,530,782.03
减: 提取法定盈余公积	17,916.19	3,402,475.75
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		11,253,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>35,550,133.68</u>	<u>44,548,260.77</u>

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,812,286.11	58,742,162.21	136,834,401.84	44,619,745.03
其他业务	207,547.16	103,572.03	179,487.18	265,241.02
合计	<u>99,019,833.27</u>	<u>58,845,734.24</u>	<u>137,013,889.02</u>	<u>44,884,986.05</u>

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
城市维护建设税	290,138.27	744,142.20	7、5、1
教育费附加及地方教育附加	406,966.16	743,576.87	3、2
印花税	71,257.72	103,596.53	
土地使用税	328,500.00		
其他	220,758.95	169,627.31	
合计	<u>1,317,621.10</u>	<u>1,760,942.91</u>	

(三十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,095,251.08	3,660,451.88
差旅费	474,759.26	623,865.27
折旧费	128,321.44	129,643.01
其他	803,321.33	855,178.76
合计	<u>4,501,653.11</u>	<u>5,269,138.92</u>

(三十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,345,028.71	17,540,770.77
折旧及摊销费	1,808,237.73	1,449,114.54
办公及会议费	1,024,934.34	1,350,802.02
差旅费	428,024.01	918,256.23
广告宣传及业务招待费	1,034,142.26	1,064,906.08
租赁费	965,798.42	1,022,753.49
其他	6,339,858.28	3,591,308.90
合计	<u>19,946,023.75</u>	<u>26,937,912.03</u>

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,141,257.91	3,341,044.05
折旧及摊销费	1,369,410.99	1,372,995.48
办公及会议费	90,199.43	49,801.61
差旅费	98,340.28	80,838.65
租赁费	326,143.83	301,291.29
其他	922,321.36	218,607.63
合计	<u>5,947,673.78</u>	<u>5,364,578.71</u>

(三十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,215,862.12	22,909,873.18
减：利息收入	1,191,273.11	1,539,136.92
银行手续费	49,770.99	47,674.83
合计	<u>27,074,360.00</u>	<u>21,418,411.09</u>

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,207,010.56	3,063,312.64
合计	<u>4,207,010.56</u>	<u>3,063,312.64</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	1,273,521.80	1,126,141.18
与资产相关的递延收益摊销	4,572,535.42	102,445.38
个税手续费返还	21,074.28	34,100.13
合计	<u>5,867,131.50</u>	<u>1,262,686.69</u>

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-907,269.74	-3,983,321.82
处置长期股权投资产生的投资收益		6,564,497.45
资金拆借收益	2,701,618.79	6,644,625.39
其他	-487,128.77	
合计	<u>1,307,220.28</u>	<u>9,225,801.02</u>

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产利得	44,169.17	225,050.59
合计	<u>44,169.17</u>	<u>225,050.59</u>

(四十二) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	2,129,408.35	99,100.00	2,129,408.35
2. 其他		3,729,563.25	
合计	<u>2,129,408.35</u>	<u>3,828,663.25</u>	<u>2,129,408.35</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	--------	--------	-------------

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌融资企业补助	500,000.00		与收益相关
长沙市财政局高新区分局上市挂牌补助	500,000.00		与收益相关
长沙市创新平台建设市级专项补助资金	394,708.35		与收益相关
工业转型升级专项资金	350,000.00		与收益相关
技术改造节能创新专项资金	300,000.00		与收益相关
长沙市高新区瞪羚企业支持资金	50,000.00		与收益相关
长沙市高新区产业发展规模跨 1 亿元政策落地兑现资金	32,700.00		与收益相关
长沙市知识产权局 2017 年第三批专利补助金	2,000.00		与收益相关
湖南省环保厅科研资金		80,000.00	与收益相关
长沙市高新区补助		16,100.00	与收益相关
湖南省知识产权局 2017 年第二批专利资助		3,000.00	与收益相关
合计	<u>2,129,408.35</u>	<u>99,100.00</u>	

#### (四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 公益性捐赠支出	10,600.00	11,559.42	10,600.00
2. 盘亏损失		217,203.95	
3. 其他	246,348.53	287,716.03	246,348.53
合计	<u>256,948.53</u>	<u>516,479.40</u>	<u>256,948.53</u>

#### (四十四) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-1,359,242.37</u>	<u>9,377,287.86</u>
当期所得税费用	533,492.18	10,054,080.88
递延所得税费用	-1,892,734.55	-676,793.02

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-13,729,262.50	42,340,328.82

项目	本期发生额	上期发生额
按母公司优惠税率 15%计算的所得税费用	-2,059,389.38	6,351,049.32
某些子公司适用不同税率的影响	55,134.69	-615,275.55
对以前期间当期所得税的调整	903.97	2,429,365.11
归属于合营企业和联营企业的损益	136,090.46	597,498.27
无须纳税的收入		-1,473,418.23
不可抵扣的费用	1,529,478.57	513,219.76
以前年度已确认递延所得税的暂时性差异和可抵扣亏损	-938,480.20	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-82,980.48	1,574,849.18
所得税费用合计	<u>-1,359,242.37</u>	<u>9,377,287.86</u>

#### (四十五) 现金流量表项目注释

##### 1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款性理财		45,000,000.00
保证金		16,100,000.00
政府补助	20,897,892.50	133,200.13
存款利息收入	1,191,273.11	1,539,136.92
受限资金解冻	24,341,615.12	
往来及其他	138,934.54	4,000,291.56
合计	<u>46,569,715.27</u>	<u>66,772,628.61</u>

##### 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款性理财		45,000,000.00
保证金	16,450,000.00	11,000,000.00
付现管理费用	8,125,033.73	7,932,640.00
付现销售费用	863,219.97	1,479,044.03
银行手续费	49,770.99	47,674.83
工会经费	630,201.64	490,984.76
营业外支出	256,948.53	299,275.45
诉讼冻结款项		14,733,067.05
常宁矿区历史遗留污染综合治理工程款	17,011,800.00	
往来及其他	8,244,475.19	4,206,018.76

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>51,631,450.05</u>	<u>85,188,704.88</u>

### 3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到大市循环经济产业园工程款		24,600,000.00
收大园岭财政专项资金		7,000,000.00
大安暂收土地取得费结算款	7,870,118.00	
合计	<u>7,870,118.00</u>	<u>31,600,000.00</u>

### 4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付大市循环经济产业园工程款		24,674,000.00
预付大安生物质发电等项目土地款		12,523,107.03
拟投资科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司款	20,000,000.00	
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>37,197,107.03</u>

### 5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得非金融企业借款	310,000,000.00	200,000,000.00
桃江项目资本金		10,780,000.00
合计	<u>310,000,000.00</u>	<u>210,780,000.00</u>

### 6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融企业借款及利息	92,435,766.06	42,875,719.45
合计	<u>92,435,766.06</u>	<u>42,875,719.45</u>

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-12,370,020.13	32,963,040.96

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	4,207,010.56	3,063,312.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,221,514.77	3,444,537.01
无形资产摊销	5,732,095.35	9,324,580.51
长期待摊费用摊销	1,562,443.20	1,042,239.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-44,169.17	-225,050.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	28,215,862.12	22,909,873.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,307,220.28	-9,225,801.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,018,751.96	-334,677.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-873,982.59	-342,115.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	706,571.05	8,194,105.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	57,589,003.80	-87,477,470.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-65,028,796.32	-5,212,036.01
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>26,591,560.40</u></b>	<b><u>-21,875,461.87</u></b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

    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

## 三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	<u>74,525,011.62</u>	<u>111,884,869.27</u>
减：现金的期初余额	111,884,869.27	72,638,665.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-37,359,857.65</u>	<u>39,246,203.66</u>

## 2.本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,295,000.00
其中：科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	2,295,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	590,203.79
其中：科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	590,203.79

项目	金额
取得子公司支付的现金净额	<u>1,704,796.21</u>

### 3.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>74,525,011.62</u>	<u>111,884,869.27</u>
其中：1.库存现金	19,400.21	55,846.41
2.可随时用于支付的银行存款	74,500,979.94	109,529,022.86
3.可随时用于支付的其他货币资金	4,631.47	2,300,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>74,525,011.62</u>	<u>111,884,869.27</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		24,341,615.12

注：期初货币资金余额中 24,341,615.12元涉诉冻结款不属于现金及现金等价物。

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

本公司本期末无所有权或使用权受到限制的资产。

（四十八）政府补助

#### 1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大园岭矿区历史遗留污染综合治理工程项目	17,800,000.00	专项应付款	
增值税退税	1,273,521.80	其他收益	1,273,521.80
新三板挂牌融资企业补助	500,000.00	营业外收入	500,000.00
长沙市创新平台建设市级专项补助资金	500,000.00	营业外收入	394,708.35
长沙市财政局高新区分局上市挂牌补助	500,000.00	营业外收入	500,000.00
污染耕地土壤综合治理研究项目	183,076.88	专项应付款	
长沙市高新区瞪羚企业支持资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
收到中国环境科学研究院款项长沙市失业保险管理服务局稳岗补贴款	35,519.54	专项应付款	
长沙市高新区产业发展规模跨 1 亿元政策落地兑现资金	32,700.00	营业外收入	32,700.00
个税返还	21,074.28	其他收益	21,074.28
长沙市知识产权局 2017 年第三批专利补助金	2,000.00	营业外收入	2,000.00
合 计	<u>20,897,892.50</u>		<u>2,774,004.43</u>

2.本期无退回的政府补助

## 七、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	2,295,000.00	51	2018年10月12日	取得实际控制权且完成工商变更	无	-384,595.52

注：科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司于2018年10月12日就股权结构和法定代表人变动办理完成工商变更登记，本公司以科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司董事会改组，并办理完成法定代表人和股权结构工商变更登记、实际控制该公司为依据，将收购日确定为2018年10月12日，将该公司接近收购日的2018年9月30日报表纳入本公司合并报表。

2. 合并成本及商誉

项目	湖南现代环境科技股份有限公司
合并成本	2,295,000.00
其中：现金	2,295,000.00
小计	<u>2,295,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,807,871.22
商誉	487,128.78

注1：科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司购买日净资产公允价值系在沃克森（北京）国际资产评估有限公司对该公司截至2018年1月31日净资产进行评估并出具的沃克森评报字【2018】第0233号《评估报告》基础上，考虑评估基准日至收购日之间公司净资产的变化而确定。

注2：本公司及股权转让方将科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司2018年1月31日净资产评估值的51%确定为转让价，由于科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司处生物质发电项目前期筹备阶段，尚未正式开工建设，评估基准日至收购日之间的借款利息费用化导致收购日净资产较评估基准日下降，从而形成合并商誉，本公司考虑该商誉金额较小，一次记入本期损益。

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

货币资金	590,203.79	590,203.79
其他应收款	16,000.00	16,000.00
固定资产	2,989.04	2,989.04
在建工程	1,354,746.48	1,389,789.93
无形资产	18,586,372.00	18,586,372.00
其他非流动资产	3,576,084.22	3,576,084.22
减：其他应付款	20,581,550.00	20,581,550.00
净资产	3,544,845.53	3,579,888.98
减：少数股东权益	1,736,974.31	
取得的净资产	1,807,871.22	

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
常宁现代固废处置有限公司	常宁市松柏镇	常宁市松柏镇	环境污染治理设施运营等	51		51	设立
通榆现代环境垃圾焚烧发电有限公司	吉林省通榆县	吉林省通榆县	环保类项目的投资建设与运营管理；垃圾焚烧发电、售电等	100		100	设立
耒阳市现代金利亚环保科技有限公司	湖南省耒阳市	湖南省耒阳市	生活垃圾焚烧发电，城市垃圾清扫，固体废弃物处理，垃圾处理设备销售及对环保能源项目进行投资建设。	51		51	设立
吉林现代星旗环境科技有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	环境工程技术服务及施工；环保设备技术开发、技术咨询；环境治理；水源及供水设施工程施工、管道工程施工、市政工程施工、以自有资金对相关项目投资（不得从事理财、非法集资、非法吸储、贷款等业务），污水处理及其再生利用。	51		51	设立
河池市现代环境科技投资有限公司	广西省河池市	广西省河池市	环境保护、环境治理、环境修复、固废处置、水、气、流域环境及污染土地，土壤修复，矿产品交易及尾矿、矿渣处理及资源化，垃圾处理处置等环保项目进行投资、建设及运营管理，以及上述范围内的相关产品或服务的交易。	80		80	设立
现代光大环保能源（湘乡）有限公司	湖南省湘乡市	湖南省湘乡市	焚烧处理城市生活垃圾处理，销售所产生的电力及副产品；研究开发垃圾处理技术，提供相关技术咨询和技术服务；从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务。	70		70	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
红河州现代德远环境保护有限公司	云南省红河州	云南省红河州	危险废物和医疗废物的收集、转运、处置等；工业废物、尾矿等的综合利用；化学分析、检测、界定及工艺实验；危险废物处理处置及综合利用技术的研发、培训服务；环境保护设施的设计、建设及营运；环境保护技术咨询、环境监测与检测、应急处理服务；土壤及工业污染地的修复；有色金属及有色金属矿产品销售	51		51	收购
赫章现代环境科技投资经营有限公司	贵州省毕节市	贵州省毕节市	环境保护、环境治理、环境修复、固废处置、水、气、流域环境及被污染土地，尾矿、矿渣处理及资源化，垃圾处理处置等环保项目进行投资、建设及运营管理。	80		80	设立
大安市现代星旗生物质发电有限公司	吉林省大安市	吉林省大安市	生物质能发电；利用新能源和再生能源发电，向国家电网网售电，生物质燃料及灰渣综合利用、供热服务。	51		51	收购
桃江现代环境城市防洪有限责任公司	湖南省桃江县	湖南省桃江县	河道治理、城市防洪工程以及与水利相关的水土资源综合利用等工程项目的投资建设、经营管理；研究开发河道治理技术、提供相关技术咨询和技术服务。	90		90	设立
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	内蒙古自治区通辽市科左中旗保康镇	内蒙古自治区通辽市科左中旗保康镇	生物质能发电；售电；收费的热力供应服务；废弃资源综合利用	51		51	收购

## 2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持	少数股东的表决	本期归属于少数股	本期向少数股东	期末少数股东权益
	股比例	权比例	东的损益（元）	宣告分派的股利	余额（元）
常宁现代固废处置有限公司	49%	49%	-2,622,511.02		43,945,616.62
红河州现代德远环境保护有限公司	49%	49%	-680,267.49		17,406,749.11

## 3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	常宁现代固废处置有限公司		红河州现代德远环境保护有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	89,307,302.16	102,029,114.45	27,037,136.77	34,500,646.34
非流动资产	20,598,557.31	22,074,164.69	278,888,538.52	284,819,631.97
资产合计	109,905,859.47	124,103,279.14	305,925,675.29	319,320,278.31
流动负债	18,886,132.84	28,519,689.21	115,927,581.35	122,958,089.02

项目	常宁现代固废处置有限公司		红河州现代德远环境保护有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
非流动负债	1,334,758.00	546,558.00	154,474,116.19	159,449,910.53
负债合计	20,220,890.84	29,066,247.21	270,401,697.54	282,407,999.55
所有者权益合计	89,684,968.63	95,037,031.93	35,523,977.75	36,912,278.76
营业收入	3,988,659.76	43,778,161.34	20,841,280.92	2,954,677.99
净利润	-5,352,063.30	24,903,730.58	-1,388,301.01	-5,859,696.70
综合收益总额	-5,352,063.30	24,903,730.58	-1,388,301.01	-5,859,696.70
经营活动现金流量	-1,881,046.52	8,401,291.54	19,988,076.75	-9,936,591.55

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要合营企业或联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
1. 长沙市天心区安迅小额贷款有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	小额贷款	10		10	否
2. 光大现代环保能源(汨罗)有限公司	湖南省汨罗市	湖南省汨罗市	垃圾发电	30		30	否
3. 光大现代环保能源(湘阴)有限公司	湖南省湘阴县	湖南省湘阴县	垃圾发电	30		30	否

### 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	长沙市天心区安迅小额贷款有限公司	
流动资产	198,131,218.50	238,632,151.99
非流动资产	844,132.41	1,349,657.20
资产合计	198,975,350.91	239,981,809.19
流动负债	37,191,587.76	69,125,348.67
负债合计	37,191,587.76	69,125,348.67
归属于母公司股东权益	161,783,763.15	170,856,460.52
按持股比例计算的净资产份额	16,178,376.32	17,085,646.05
对联营企业权益投资的账面价值	16,178,376.32	17,085,646.05
营业收入	867,057.94	14,535,773.69
净利润	-9,072,697.37	-35,703,222.24

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司		
综合收益总额	-9,072,697.37	-35,703,222.24
本年度收到的来自联营企业的股利		

### 3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	50,701,539.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润		
——其他综合收益		
——综合收益总额		

注：本公司本期分别对光大现代环保能源（汨罗）有限公司、光大现代环保能源（湘阴）有限公司出资29,907,070.00元、20,794,469.00元，分别占两公司股权总额的30%，该两公司均于本期开始垃圾发电项目工程建设，尚未投入生产运营，本期无损益发生。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

### （一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	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	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			74,525,011.62		<u>74,525,011.62</u>
应收票据及应收账款			212,849,466.68		<u>212,849,466.68</u>
其他应收款			53,022,055.00		<u>53,022,055.00</u>
一年内到期的非流动资产			66,788,649.41		<u>66,788,649.41</u>
长期应收款			153,654,991.10		<u>153,654,991.10</u>
其他非流动资产			200,475.87		<u>200,475.87</u>

金融资产项目	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	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			136,226,484.39		<u>136,226,484.39</u>
应收票据及应收账款			182,213,646.71		<u>182,213,646.71</u>
其他应收款			50,478,666.02		<u>50,478,666.02</u>
一年内到期的非流动资产			176,183,216.68		<u>176,183,216.68</u>
长期应收款			196,833,763.11		<u>196,833,763.11</u>
其他非流动资产			200,000.00		<u>200,000.00</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	期末余额	
				合计
短期借款		295,000,000.00		<u>295,000,000.00</u>
应付票据及应付账款		13,505,146.43		<u>13,505,146.43</u>
其他应付款		527,286,057.70		<u>527,286,057.70</u>
一年内到期的非流动负债		16,000,000.00		<u>16,000,000.00</u>
长期借款		126,224,503.19		<u>126,224,503.19</u>

接上表：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	期初余额	
				合计
短期借款		203,000,000.00		<u>203,000,000.00</u>
应付票据及应付账款		14,974,215.36		<u>14,974,215.36</u>
其他应付款		258,725,285.10		<u>258,725,285.10</u>
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00		<u>50,000,000.00</u>
长期借款		58,000,000.00		<u>58,000,000.00</u>

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易

对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1至3年	3年以上
应收票据及应收账款	<u>111,000,914.59</u>	<u>111,000,914.59</u>			
其他应收款	<u>34,976,366.72</u>	<u>34,976,366.72</u>			
一年内到期的非流动资产	<u>66,788,649.41</u>	66,788,649.41			
长期应收款	<u>153,654,991.10</u>	153,654,991.10			
其他非流动资产	<u>200,475.87</u>	200,475.87			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1至3年	3年以上
应收票据及应收账款	<u>89,782,447.60</u>	<u>89,782,447.60</u>			
其他应收款	<u>23,395,153.72</u>	<u>23,395,153.72</u>			
一年内到期的非流动资产	<u>176,183,216.68</u>	176,183,216.68			
长期应收款	<u>196,833,763.11</u>	196,833,763.11			
其他非流动资产	<u>200,000.00</u>	200,000.00			

### （三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款			295,000,000.00			<u>295,000,000.00</u>
应付票据及应付账款			6,051,578.63	7,453,567.80		<u>13,505,146.43</u>
其他应付款			344,775,120.12	182,510,937.58		<u>527,286,057.70</u>
一年内到期的长期负债			16,000,000.00			<u>16,000,000.00</u>
长期借款				47,930,000.00	78,294,503.19	<u>126,224,503.19</u>

接上表：

项目	期初余额					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款			203,000,000.00			<u>203,000,000.00</u>
应付票据及应付账款			3,780,104.77	11,194,110.59		<u>14,974,215.36</u>
其他应付款			196,825,568.97	61,899,716.13		<u>258,725,285.10</u>
一年内到期的非流动负债			50,000,000.00			<u>50,000,000.00</u>
长期借款				58,000,000.00		<u>58,000,000.00</u>

#### （四）市场风险

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

利率风险，本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	100	1,262,245.03	1,072,908.28

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	100	580,000.00	493,000.00

#### （五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司的政策将使该杠杆比率保持在10%与20%之间。净负债包括扣除金融资产后的金融负债。资本包括扣除其他综合收益后的所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融资产：		
货币资金	74,525,011.62	136,226,484.39
<u>金融资产小计</u>	<u>74,525,011.62</u>	<u>136,226,484.39</u>
<u>金融负债：</u>		
短期借款	295,000,000.00	203,000,000.00
一年内到期的非流动负债	16,000,000.00	50,000,000.00
长期借款	126,224,503.19	58,000,000.00
<u>金融负债小计</u>	<u>437,224,503.19</u>	<u>311,000,000.00</u>
<u>净负债小计</u>	<u>362,699,491.57</u>	<u>174,773,515.61</u>
<u>资本</u>	<u>1,667,213,051.52</u>	<u>1,297,201,695.96</u>
<u>净负债和资本合计</u>	<u>2,029,912,543.09</u>	<u>1,471,975,211.57</u>
杠杆比率	17.87%	11.87%

## 十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。该价格是买卖双方在公平交易的条件下自愿确定的价格。本公司本期无采用公允价值计量的资产和负债。

## 十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
-------	------	-----	------	------	------

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
现代环境科技投资有限公司	有限责任公司	北京	杜明辉	投资管理	60,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
90	90	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	91110105551410196Q

### （三）本公司的子公司情况

子公司情况见本附注“八、在其他主体中的权益”之“（一）1、（1）本公司的构成”。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

联营企业情况见本附注“八、在其他主体中的权益”之“（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

本公司本期或前期均未与联营企业发生关联方交易。

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
现代投资股份有限公司	同一实际控制人
长沙现代雅境物业管理有限公司	同一实际控制人
湖南现代投资资产经营管理有限公司	同一实际控制人
现代日新（常熟）环保装备制造有限公司	同一实际控制人

### （六）关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
现代投资股份有限公司	服务费	18,600.00	201,346.03
现代投资股份有限公司	能耗费	329,427.61	222,873.45
现代日新（常熟）环保装备制造有限公司	环保设备的采购		250,000.00
长沙现代雅境物业管理有限公司	物业管理费、水电费	144,376.00	62,561.17
合计		<u>492,403.61</u>	<u>736,780.65</u>

（2）公司本期无出售商品/提供劳务关联方交易。

## 2.关联租赁情况

### (1) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
现代投资股份有限公司	房屋	2017-1-1	2021-12-31	市场价	768,857.14	768,857.14
湖南现代投资资产经营管理有限公司	房屋	2016-5-1	2019-4-30	市场价	332,267.43	332,267.43
长沙现代雅境物业管理有限公司	房屋	2016-11-1	2019-10-31	市场价	33,018.87	33,018.85
合计					<u>1,134,143.44</u>	<u>1,134,143.42</u>

## 3.关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
现代投资股份有限公司	160,000,000.00	2017-2-9	2019-12-31	否
现代投资股份有限公司	127,000,000.00	2018-9-20	2019-8-14	否
现代投资股份有限公司	50,000,000.00	2016-7-22	2018-12-31	否
现代投资股份有限公司	30,000,000.00	2018-11-30	2019-11-30	否
现代投资股份有限公司	80,000,000.00	2018-12-26	2019-12-25	否
现代投资股份有限公司	150,000,000.00	2017-1-5	2018-1-4	是
现代投资股份有限公司	120,000,000.00	2016-1-7	2018-12-31	是
现代投资股份有限公司	30,000,000.00	2017-3-20	2018-3-20	是
现代投资股份有限公司	110,000,000.00	2017-8-17	2018-1-24	是
现代投资股份有限公司	80,000,000.00	2017-12-16	2018-12-25	是
现代投资股份有限公司	100,000,000.00	2017-11-6	2018-11-5	是
合计	<u>1,037,000,000.00</u>			

注：期末担保借款余额共计267,000,000.00元，其中短期借款245,000,000.00元，一年内到期的非流动负债16,000,000.00元，长期借款6,000,000.00元。

## 4.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
现代投资股份有限公司	10,000,000.00	2017-5-17	2019-5-16	本期利息支出为 478,500.00 元
现代投资股份有限公司	50,000,000.00	2017-5-26	2019-5-16	本期利息支出为 2,392,500.00 元
现代投资股份有限公司	20,000,000.00	2017-10-10	2018-8-13	本期利息支出为 587,309.59 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
现代投资股份有限公司	30,000,000.00	2017-10-20	2018-8-13	本期利息支出为 880,964.38 元
现代投资股份有限公司	14,000,000.00	2017-10-20	2019-10-23	本期利息支出为 663,893.42 元
现代投资股份有限公司	36,000,000.00	2017-10-24	2019-10-23	本期利息支出为 1,707,798.08 元
现代投资股份有限公司	50,000,000.00	2018-8-21	2019-8-20	本期利息支出为 871,787.67 元
现代投资股份有限公司	60,000,000.00	2018-10-23	2019-10-22	本期利息支出为 525,575.34 元
现代投资股份有限公司	50,000,000.00	2018-12-6	2019-12-5	本期利息支出为 162,678.08 元
现代投资股份有限公司	100,000,000.00	2018-12-7	2019-12-6	本期利息支出为 312,842.47 元
现代环境科技投资有限公司	50,000,000.00	2018-12-28	2019-12-27	本期利息支出为 0.00 元
合计	<u>470,000,000.00</u>			

## 5.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,722,657.39	2,190,645.00

## (七) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	长沙现代雅境物业管理有限公司	9,795.62		15,000.00	
其他应收款	湖南现代投资资产经营管理有限公司	30,000.00		30,000.00	
其他应收款	光大现代环保能源（汨罗）有限公司	8,516.00			
其他应收款	光大现代环保能源（湘阴）有限公司	9,029.67			
	合计	<u>57,341.29</u>		<u>45,000.00</u>	

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	现代日新（常熟）环保装备制造有限公司	24,800.00	24,800.00
其他应付款	现代投资股份有限公司	370,000,000.00	160,000,000.00
其他应付款	现代环境科技投资有限公司	50,000,000.00	
其他应付款	长沙现代雅境物业管理有限公司		21,352.17
其他应付款	现代投资股份有限公司长沙现代凯莱大酒店	329,427.61	
	合计	<u>420,354,227.61</u>	<u>160,046,152.17</u>

## (八) 关联方承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的关联方承诺及或有事项。

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十四、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,716,250.00	
应收账款	123,428,640.15	82,521,154.18
合计	<u>128,144,890.15</u>	<u>82,521,154.18</u>

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,716,250.00	
合计	<u>4,716,250.00</u>	

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独计提	7,861,000.00	5.81						7,861,000.00

类别	期末余额				期初余额						
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
坏账准备的应收账款											
按信用风险特征组合计提	127,343,303.4	94.19	11,775,663.29	9.25	115,567,640.15	94,701,463.75	100.00	12,180,309.57	12.86	82,521,154.18	
坏账准备的应收账款	4										
单项金额不重大但单独计											
提坏账准备的应收账款											
合计	<u>135,204,303.4</u>	<u>100</u>	<u>11,775,663.29</u>		<u>123,428,640.15</u>	<u>94,701,463.75</u>	<u>100</u>	<u>12,180,309.57</u>		<u>82,521,154.18</u>	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
耒阳市城市管理局	861,000.00			未来现金流量现值与其账面价值差异很小
湘阴县城市管理行政执法局	7,000,000.00			未来现金流量现值与其账面价值差异很小
合计	<u>7,861,000.00</u>			

按单项计提坏账准备的说明: 与政府往来款, 政府付款程序正在执行中, 坏账风险很小。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	93,622,187.59		
1-2 年 (含 2 年)	4,787,679.00	239,383.95	5.00
2-3 年 (含 3 年)	8,922,991.17	892,299.12	10.00
3-4 年 (含 4 年)	13,023,522.08	3,907,056.62	30.00
4-5 年 (含 5 年)	500,000.00	250,000.00	50.00
5 年以上	6,486,923.60	6,486,923.60	100.00
合计	<u>127,343,303.44</u>	<u>11,775,663.29</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-404,646.28
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
耒阳市大市循环经济产业园开发建设有限公司	非关联方	30,000,000.00	1年以内	22.19	
湘阴县城市管理行政执法局	非关联方	33,725,862.28	1年以内、1-2年	24.94	531,884.18
湖南省湘诚建设集团有限公司	非关联方	12,624,748.72	1年以内、1-2年	9.34	88,405.55
湖南高岭建设集团股份有限公司郴州北湖芙蓉矿区遗留废渣综合治理工程项目部	非关联方	9,994,024.08	3-4年	7.39	2,998,207.22
麻阳苗族自治县生活垃圾处理设施改扩建项目	非关联方	8,557,150.47	1年以内	6.33	
合计		<u>94,901,785.55</u>		<u>70.19</u>	<u>3,618,496.95</u>

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	305,855,403.34	97,004,394.25
合计	<u>305,855,403.34</u>	<u>97,004,394.25</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提	293,954,208.2	95.7			293,954,208.2	75.665,068.7	77.2		
坏账准备的其他应收款	3	9			3	3	2		75,665,068.73

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提	12,918,659.22	4.21	1,017,464.1	7.89	11,901,195.11	22,319,245.2	22.7	979,919.7	4.39	21,339,325.52
坏账准备的其他应收款			1			9	8	7		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	<u>306,872,867.4</u>	<u>100</u>	<u>1,017,464.1</u>		<u>305,855,403.3</u>	<u>97,984,314.0</u>	<u>100</u>	<u>979,919.7</u>		<u>97,004,394.25</u>
	5		1		4	2		2		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
常宁现代固废处置有限公司	9,580,048.08			未来现金流量现值与其账面价值差异很小
红河州德远环境保护有限公司	100,775,190.2	8		未来现金流量现值与其账面价值差异很小
大安市现代星旗生物质发电有限公司	131,674,586.3	1		未来现金流量现值与其账面价值差异很小
河池市现代环境科技投资有限公司	20,333,150.68			未来现金流量现值与其账面价值差异很小
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	21,591,232.88			未来现金流量现值与其账面价值差异很小
湘乡市东山投资建设开发有限公司	10,000,000.00			未来现金流量现值与其账面价值差异很小
合计	<u>293,954,208.2</u>		<u>3</u>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	1,886,552.35		
1-2年（含2年）	1,715,291.49	85,764.57	5.00
2-3年（含3年）	9,316,795.38	931,679.54	10.00
5年以上	20.00	20.00	100.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	<u>12,918,659.22</u>	<u>1,017,464.11</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	752,908.55	1,192,585.68
关联方往来款	283,971,753.90	75,695,068.73
非关联方往来款	6,332,334.20	5,737,534.20
押金或保证金	15,733,648.00	15,304,188.04
其他	82,222.80	54,937.37
合计	<u>306,872,867.45</u>	<u>97,984,314.02</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	37,544.34
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
大安市现代星旗生物质发电有限公司	关联方往来款	131,674,586.31	1年以内、1-2年	42.91	
红河州现代德远环境保护有限公司	关联方往来款	100,775,190.28	1年以内、1-3年	32.84	
科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司	关联方往来款	21,591,232.88	1年以内	7.04	
河池市现代环境科技投资有限公司	关联方往来款	20,333,150.68	1年以内	6.63	
湘乡市东山投资建设开发有限公司	履约保证金	15,000,000.00	2-3年	4.89	500,000.00
合计		<u>289,374,160.15</u>		<u>94.31</u>	<u>500,000.00</u>

(7) 期末余额中无应收政府补助款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	330,654,740.00		330,654,740.00	206,050,000.00		206,050,000.00
对联营、合营企业投资	66,879,915.32		66,879,915.32	17,085,646.06		17,085,646.06
合 计	<u>397,534,655.32</u>		<u>397,534,655.32</u>	<u>223,135,646.06</u>		<u>223,135,646.06</u>

6

### 1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
常宁现代固废处置 有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
通榆现代环境垃圾 焚烧发电有限公司	7,600,000.00	50,000.00		7,650,000.00		
耒阳市金利亚环保 科技有限公司	2,040,000.00	3,060,000.00		5,100,000.00		
红河州现代德远环 境保护有限公司	30,200,000.00			30,200,000.00		
赫章现代环境科技 投资经营有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
河池市现代环境科 技投资有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
吉林现代星旗环境 科技有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
现代光大环保能源 (湘乡)有限公司	29,190,000.00	29,190,000.00		58,380,000.00		
大安市现代星旗生 物质发电有限公司	48,960,000.00			48,960,000.00		
桃江现代环境城市 防洪有限责任公司	27,000,000.00	90,009,740.00		117,009,740.00		
科尔沁左翼中旗现 代星旗生物质发电 有限公司		2,295,000.00		2,295,000.00		
合 计	<u>206,050,000.00</u>	<u>124,604,740.00</u>		<u>330,654,740.00</u>		

### 2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司	17,085,646.06		
光大现代环保能源（汨罗）有限公司		29,907,070.00	
光大现代环保能源（湘阴）有限公司		20,794,469.00	
合 计	<u>17,085,646.06</u>	<u>50,701,539.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-907,269.74			
<u>-907,269.74</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			16,178,376.32	
			29,907,070.00	
			20,794,469.00	
			<u>66,879,915.32</u>	

#### （四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,982,345.43	36,960,746.26	90,099,811.29	28,530,948.23
其他业务			179,487.18	265,241.02

合 计                                73,982,345.43                        36,960,746.26                        90,279,298.47                        28,796,189.25

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-907,269.74	-3,983,321.82
处置长期股权投资产生的投资收益		7,114,499.77
子公司分红		19,591,800.00
资金拆借收益	11,874,413.68	8,246,294.87
合计	<u>10,967,143.94</u>	<u>30,969,272.82</u>

十五、补充资料

(一)按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	44,169.17	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,150,482.63	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,701,618.79	
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14)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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

非经常性损益明细	金额	说明
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-256,948.54	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-487,128.77	
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>4,152,193.28</u></b>	
减：所得税影响金额	718,139.52	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>3,434,053.76</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,343,177.75	
归属于少数股东的非经常性损益	90,876.01	

注：本公司本期收购科尔沁左翼中旗现代星旗生物质发电有限公司51%股权形成合并商誉487,128.77元，考虑该商誉金额较小，一次记入本期损益，并作为非经常性损益列示于上表（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目。

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.44	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.35	-0.04	-0.04

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

湖南现代环境科技股份有限公司

二〇一九年三月二十七日



附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：