



汇洋环保

NEEQ : 871660

长沙汇洋环保技术股份有限公司

Changsha HuiYang Environmental Tech Co., Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 1 月 12 日，公司获得发明专利《一种微生物柱式浸矿反应器》授权。

2018 年 8 月 9 日，公司子公司湘潭云萃和湘潭大学、湖南江冶机电科技股份有限公司联合成功申报湖南省 2018 年度战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目。

2018 年 5 月 29 日，公司与深圳盛福国际贸易有限公司、长沙川齐环保科技有限公司联合研究国内医疗废物资源化的可行性。

2018 年 9 月 4 日，公司先后获得《一种高密封性能的医疗废物转运车》等 10 项实用新型专利授权。

2018 年 12 月 3 日，公司获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201843001742，发证时间 2018 年 12 月 3 日，有效期三年。

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	22
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制.....	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
本公司、公司、长沙汇洋、母公司	指	长沙汇洋环保技术股份有限公司
长沙瀚洋、瀚洋环保	指	长沙瀚洋环保技术股份有限公司，公司曾用名
湘潭云萃	指	湘潭云萃环保技术有限公司，公司全资子公司
常德安邦	指	常德市安邦医疗废物处置有限公司，公司控股子公司
湘潭云平	指	湘潭云平环保科技有限公司，湘潭云萃控股子公司
先一橡塑	指	湖南先一橡塑科技有限公司
医疗废物、医废	指	医疗卫生机构在医疗、预防、保健以及其他相关活动中产生的具有直接或者间接感染性、毒性以及其他危害性的废物，也是危险废物之一。
危险废物、危废	指	具有下列情形之一的固体废物和液态废物：（1）具有腐蚀性、毒性、易燃性、反应性或者感染性等一种或者几种危险特性的；（2）不排除具有危险特性，可能对环境或者人体健康造成有害影响，需要按照危险废物进行管理的
PCB	指	印制电路板，又称印刷线路板，或简称线路板，为英文词组 Printed Circuit Board 的首字母缩写
期初	指	2018 年 1 月 1 日
本期末、期末、年末	指	2018 年 12 月 31 日
上期末	指	2017 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2017 年
本期、本年	指	2018 年
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人宋文玲、主管会计工作负责人余礼扬及会计机构负责人（会计主管人员）余礼扬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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

有关客户/供应商部分内容含有涉及商业机密的信息，特向全国中小企业股份转让有限公司申请豁免披露涉密信息。

【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
主要业务相关政策变动的风险	公司全资子公司湘潭云萃主要从事危险废物的资源化利用业务，持有从事该业务的《危险废物经营许可证》。危险废物的认定由《国家危险废物名录》确定，列入该名录的危险废物须由持有相应经营范围的《危险废物经营许可证》的机构进行处置。但若未来危险废物治理相关政策发生变动，包括各县市的医疗废物治理机构设置政策发生变动，导致某一行政区划内有更多的医疗废物治理服务提供机构进入，或者《国家危险废物名录》发生变动，且变动内容涵盖公司经营范围内的危险废物等，有可能会对区域内的竞争状况发生重大变化，导致公司经营业绩受到影响。
未来无法取得相关经营资质的风险	根据《危险废物经营许可证管理办法》等相关法规的要求，公司要经营医疗废物治理业务和其他危险废物处置利用业务，须取得相关的《危险废物经营许可证》。目前汇洋环保及其下属子公司均持有《危险废物经营许可证》，上述许可证均在有效期内。其中，公司自有医疗废物处置工厂 2017 年 5 月正式投产，长沙市环保局向公司发放“收集、处置医疗废物”的危险废物经营许可证，有效期至 2023 年 10 月 30 日；常德安邦持有的《危险废物经营许可证》有效期为贰年，须在 2019 年 6 月 30 日前更新，每年向主管部门申报上一年的经营情况并接受核查；湘潭云萃持有的《危险废物经营许可证》有效期为五年，须在 2020 年 6 月 6 日前更新，每年向主管部门申报上一年的经营情况并接受核查。

应收账款回款的风险	2017 年末、2018 年末，公司应收账款净额分别为 2282.30 万元、2260.63 万元，占期末总资产的比重分别为 12.11%、9.02%，相对于公司目前净利润规模的绝对金额较大。虽然公司主要客户为大中型医疗机构、财政部门和工业企业等，此类客户的现金流状况良好、经营实力较强，报告期内应收账款的账龄 99%以上为 1 年以内，应收账款发生坏账的可能性较小，但仍面临应收账款不能及时收回的风险。
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人宋文玲持有公司 16,000,400 股，占公司总股本 40.001%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东的利益。报告期内公司的实际控制人未发生变更。
公司董事与高级管理人员重合度较高的风险	除员工股东外，公司股东均为财务投资者，充分信任控股股东及其管理团队，无意参与公司的经营管理。因此，目前董事会 5 名成员中高级管理人员占 4 名。由于董事会成员与高级管理成员的重合度较高，可能会导致董事会决策与高级管理层决策趋同，影响董事会与高级管理层之间的独立性。
公司专业人才缺乏的风险	随着公司的业务种类不断增多，规模不断扩大，相关技术、营销、管理等人才队伍的充实是确保适应公司快速扩张和健康发展的必要条件。若公司不能注重相关人才的招募和后续人才梯队的培养，将对公司新业务的市场拓展、运营管理等产生较大影响，从而限制公司持续、快速发展。
税收优惠政策变化的风险	2017 年 9 月，相关税收优惠政策发生变化，导致本公司不再享受免征增值税，相关业务须缴纳增值税；根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号）等相关政策规定，对子公司湘潭云萃销售以废线路板为原料生产的铜等产品实行增值税即征即退 30%的政策。 2018 年 12 月 3 日，本公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201843001742，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本公司 2018 年度-2020 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。 2017 年 12 月 1 日，子公司湘潭云萃取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201743001263，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），子公司湘潭云萃 2017 年度-2019 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。
公司对外借款的应收款项存在减值的风险	公司于 2017 年 10 月 12 日召开的第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于同意公司与湖南先一橡塑科技有限公司签署 1150 万元借款合同的议案》，因先一橡塑发生财务困难，违反合同约定，经公司多次催收，未归还任何资金，公司管理层于 2018 年末根据先一橡塑的现状预计该借款无法收回，在 2017 年度已计提坏账准备 572.87 万元的基础上，全额计提了减值准备，其中本期计提 632.25 万元。根据与先一橡塑的借款合同和担保合同，先一橡塑以位于衡阳市石鼓区松木开发区上倪路 13 号厂区内的生产设备、实验设备及办公设备为该借款进行抵押担保，并办理了相关抵押担保登记。公司已向长沙县人民法院起诉并经法院审判，公司将按照法律程序，积极追索欠款，行使法定权利，维护公司的合法权益。
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	长沙汇洋环保技术股份有限公司
英文名称及缩写	Changsha HuiYang Environmental Tech Co., Ltd
证券简称	汇洋环保
证券代码	871660
法定代表人	宋文玲
办公地址	长沙市芙蓉区芙蓉中路二段 111 号华菱大厦 1604 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱亮苏
职务	董事会秘书
电话	0731-82221108
传真	0731-84421618
电子邮箱	hyhb118@163.com
公司网址	http://www.hyhbcs.com/
联系地址及邮政编码	长沙市芙蓉区芙蓉中路二段 111 号华菱大厦 1604 室（410001）
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	长沙市芙蓉区芙蓉中路二段 111 号华菱大厦 1604 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	2006 年 7 月 4 日
挂牌时间	2017 年 7 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	生态保护和环境治理业（分类代码：N77）大类下的危险废物治理（分类代码：N7724）中的医疗废物治理行业和危险废物利用行业
主要产品与服务项目	医疗废物的治理服务，危险废物的资源化利用，污水处理及其再生利用等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	宋文玲
实际控制人及其一致行动人	宋文玲

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	91430100790328990F	否
注册地址	长沙市长沙县北山镇北山村万谷岭	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
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	傅成钢、王井国
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

公司于 2018 年 7 月 2 日正式在全国中小企业股份转让系统上进行名称变更。公司全称由“长沙瀚洋环保技术股份有限公司”变更为“长沙汇洋环保技术股份有限公司”，公司证券简称由“瀚洋环保”变更为“汇洋环保”，公司证券代码为 871660，保持不变。

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	161,945,923.32	129,795,267.66	24.77%
毛利率%	41.85%	41.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,701,572.06	25,629,823.23	15.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,141,402.31	21,557,778.91	35.18%
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）	21.26%	21.74%	-
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）	20.89%	18.29%	-
基本每股收益	0.7425	0.6407	15.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	250,674,481.80	180,197,078.50	39.11%
负债总计	90,895,447.23	43,558,071.47	108.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,412,969.67	130,711,397.61	15.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.76	3.27	14.99%
资产负债率%（母公司）	15.92%	23.37%	-
资产负债率%（合并）	36.26%	24.17%	-
流动比率	141.79%	186.35%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	50,130,468.33	27,969,030.70	79.24%
应收账款周转率	6.92	7.83	-
存货周转率	9.08	5.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	39.11%	26.80%	—
营业收入增长率%	24.77%	39.69%	—
净利润增长率%	16.22%	110.82%	—

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	40,000,000	40,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	820,792.00
委托他人投资或管理资产的损益	99,636.14
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-346,706.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,487.01
非经常性损益合计	594,208.45
所得税影响数	88,854.90
少数股东权益影响额（税后）	-725.48
非经常性损益净额	506,079.03

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
管理费用	18,568,278.62	12,586,815.37	-	-
研发费用	-	5,981,463.25	-	-
营业外收入	-	-	187,915.38	-
资产处置损益	-	-	-	187,915.38

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家现代化、规模化、专业化的危险废物（含医疗废物）无害化终端处置及资源化综合利用的环保企业。公司持有危险废物经营许可证，具有从事危险废物收集、贮存、处置经营的资质，是湖南长沙行政区划内（包含长沙市区的六个行政区、长沙县、宁乡市和浏阳市）唯一指定的医疗废物治理服务提供商。公司定时到长沙区划内各医院、诊所等医疗卫生机构收集医疗废物，按照经审批固定路线运送至公司自有医疗废物处置中心进行集中处置。公司通过针对医院等大型医疗机构的“床位计数”收费模式以及针对私人诊所等小型医疗机构的打包收费模式，定期收取服务费用。

公司控股子公司常德安邦是湖南常德市区划内唯一指定医废处置单位，从事业务与母公司一致。

公司全资子公司湘潭云萃主要从事危险废物的资源化综合利用，以及少量的污水处理运营服务业务，主营业务为线路板行业含铜蚀刻废液、PCB 废料及含铜污泥资源化处理。公司具有电路板及蚀刻废液处理自主知识产权，工艺技术在国内具有领先性，在对废液进行无害化处置的同时，能有效回收其中的铜和氨氮资源，铜回收率达到 99.99%，氨氮回收率达到 99.5%。主要产品为粗铜粉、硫酸铜等，以及其他金属、纸板等少量其他工业废物资源化利用后的产品。

公司控股孙公司湘潭云平主要从事废旧铅酸蓄电池的资源化综合利用，处理能力 12 万吨/年（一期），目前一期工程基本建成。该项目与中南大学、湘潭大学及长沙有色冶金设计研究院等多所高等院校合作，建立了再生资源综合循环利用及铅锌等有色冶炼“产、学、研”合作基地，被列为“湖南省‘100 个’重大科技创新项目”、“湘潭市重点项目”。

公司立足环保产业多年，紧密依托行业优势，以管理升级为动力，提升公司的标准化、信息化、智能化水平；以效益提升为重心，推动医废处置版图开拓和危废资源化项目产能释放，以完善危废终端处置及综合利用产业链为目标，打造国内一流、技术先进的环保企业。

报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018 年，公司营业收入为 161,945,923.32 元，比上年同期增长了 24.77%；营业成本为 94,165,120.96 元，比上年度同期增长了 23.74%；归属于母公司的净利润为 29,701,572.06 元，比上年度同期增长了 15.89%，主要原因是母公司及子公司常德安邦医废处置价格上调，应收大型医疗机构的处置费增加导致

毛利增加以及母公司自有处置工厂 2017 年 5 月正式投产不再委托永州、衡阳等处置中心代处置导致处置成本和物流成本下降所致；子公司湘潭云萃主要系公司加快了产品销售，销售数量增加导致毛利增加所致。经营活动产生的现金流量净额为 50,130,468.33 元，比上年度同期增长 79.24%，主要原因是本年度销售商品收到的现金增加所致。投资活动产生的现金流量净额为-72,413,802.19 元，比上年度同期增加 240.83%，主要系母公司购买银行理财产品及子公司湘潭云萃投建云萃资源循环产业示范中心-铅酸电池项目所致。本期产品毛利率为 41.85%，同比增长 0.48 个百分点。归属于挂牌公司股东的净资产为 150,412,969.67 元，较期初增长 15.07 个百分点；流动比率为 141.79%，较上年同期减少 23.91 个百分点，财务状况稳定。

2018 年，长沙汇洋按照年初制定的战略发展方向和经营目标，以现有医疗废物处置业务为基础，不断巩固、扩展已有成果，同时逐步向医疗废物资源化等其他环保业务渗透。报告期内，公司圆满完成了长沙医废处置中心的环保验收、获得了高新技术企业认证，并和相关企业联合研究国内医疗废物资源化的可行性。

子公司湘潭云萃完成含铜污泥资源化生产线的技改建设，实现整体技术革新，同时取得了“湖南省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目”等多项项目申报的优秀成果。

孙公司湘潭云平狠抓工程进度，保证了“云萃资源循环利用产业示范中心”工程建设的基本完工，目前已取得废铅酸蓄电池的相关危险废物经营许可证资质。

子公司常德安邦进行了医废处置工厂的提质改造，在常德地区医废处置业内取得良好口碑。报告期内，公司经营管理、市场开发、产品开发、项目实施、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务经营指标持续增长；经营管理层、核心技术人员队伍保持稳定，客户资源稳步提升，实现公司整体高质量发展。

（二） 行业情况

2018 年，随着新时代生态文明建设理念“绿水青山就是金山银山”的积极践行，当前以及未来的中国，已经将环保提升到了前所未有的战略高度，环保真正走到了国家的战略核心。国家大力倡导推动废弃物回收利用和资源循环再生，同时环保督查进一步增强环保污染行为的监管力度，危废处置及资源化利用行业供不应求，呈现爆发式增长，为公司的长期可持续发展提供了良好的契机和广阔的空间。

伴随中国信息产业及电子工业的高速发展，我国印刷电路板生产量位居全球之首，近年来电路板加工行业逐步向中国内陆迁移，多家 PCB 生产企业陆续在湖南等中部地区落地建设，湘潭云萃所从事的 PCB 危废处置和回收利用行业需求将得到进一步快速释放。

由于国内铅矿资源日益紧张，铅资源循环利用成为必然选择，国内执行铅蓄电池“生产者责任延伸制”，铅蓄电池生产企业必须构建安全有序的废铅蓄电池回收网络，由政府全过程监管执法。目前湖南省内拥有废旧铅蓄电池回收资质的企业中，湘潭云平所处地理位置优越，交通便利，建设规格高，拥有成为湖南省内废铅蓄电池回收网络首选合作的条件，项目前景良好。该项目已基本完成工程建设，进入设备调试阶段，达产后预计将有力提高公司盈利能力和持续发展能力。

报告期内，面对不断完善的政策环境和行业发展的良好机遇，公司坚持战略定位与发展方向，以打造危废终端处置及综合利用产业链为中心目标，积极完善战略布局，优化业务结构，坚持技术创新，为公司持续、稳定、高速发展打下坚实基础。

(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	33,261,632.16	13.27%	32,431,743.27	18.00%	2.56%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	1,922,415.89	1.07%	-100.00%
应收票据与应收账款	22,606,250.31	-9.02%	21,822,996.40	12.11%	3.59%
预付款项	976,960.13	0.39%	1,143,342.86	0.63%	-14.55%
其他应收款	1,756,991.70	0.70%	6,505,657.55	3.61%	-72.99%
存货	8,519,445.64	3.40%	12,231,947.79	6.79%	-30.35%
其他流动资产	14,728,996.83	5.88%	1287933.34%	0.71%	1,043.61%
可供出售金融资产			5,000,000.00	2.77%	-100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,144,420.43	3.40%	16,251,873.80	6.79%	-30.35%
在建工程	74,084,242.55	5.88%	3,004,696.86	0.71%	1,043.61%
短期借款	-	-		2.77%	-100.00%
长期借款	30,039,727.11	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,144,420.43	6.04%	16,251,873.80	9.02%	-6.81%
在建工程	74,084,242.55	29.55%	3,004,696.86	1.67%	2,365.61%
递延所得税资产	2,646,336.42	1.06%	1,941,010.13	1.08%	36.34%
其他非流动资产	4,360,712.00	1.74%	1,222,498.00	0.68%	256.71%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	862,533.84	0.34%	-	-	100.00%
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	36,223,119.87	14.45%	25,758,934.63	14.29%	40.62%
预收款项	7,014,965.44	2.80%	6,159,602.05	3.42%	13.89%
应付职工薪酬	5,442,856.81	2.17%	4,416,474.38	2.45%	23.24%
其他应付款	1,148,952.18	0.46%	315,080.62	0.17%	264.65%
长期借款	30,039,727.11	11.98%	-	-	100.00%
递延所得税负债	-	-	288,362.38	0.16%	-100.00%
递延收益	3,128,000.00	1.25%	1,764,000.00	0.98%	77.32%
资产总计	250,674,481.80	-	180,197,078.50	-	39.11%

资产负债项目重大变动原因：

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产同比减少 100.00%，主要系子公司湘潭云萃的主营业务铜粉价格行情 2018 年较上期末下跌所致。
2. 其他应收款同比减少 72.99%，主要系湖南先一橡塑科技有限公司发生财务困难，公司管理层于 2018

年年末根据先一公司的现状预计该借款无法收回，母公司本期全额计提减值准备，减少其他应收款 632.25 万元。

3. 存货同比减少 30.35%，主要系子公司湘潭云萃加快产品销售所致。

4. 其他流动资产同比增加 1043.61%，主要系母公司购买的理财产品 1200 万元及湘潭云萃铅酸项目和污泥项目构建支出增加产生待抵扣的增值税 266 万元。

5. 可供出售金融资产同比减少 100.00%，主要系 2018 年 2 月出售湖南远捷环境科技有限公司的投资所致。

6. 在建工程同比增加 2365.61%，主要系本期子公司湘潭云萃的云萃资源循环产业示范中心-铅酸电池项目、污泥处置生产线正式启动建设，支出增加所致。

7. 递延所得税资产同比增加 36.34%，主要系往来款坏账准备增加形成的可抵扣暂时性差异增加所致。

8. 其他非流动资产同比增加 256.71%，主要系 2018 年公司根据办公楼购置合同，预付汇景环球金融中心写字楼购置款 400 万元。

9. 应付票据及应付账款同比增加 40.62%，主要系子公司湘潭云萃的云萃资源循环产业示范中心-铅酸电池项目、污泥处置生产线正式启动建设，应付工程款增加所致。

10. 其他应付款同比增加 264.65%，主要子公司湘潭云萃应付房屋租赁费所致。

11. 长期借款同比增加 100.00%，主要系子公司湘潭云萃的铅酸项目建设向民生银行办理专门长期贷款本金 3500 万元，年利率 6.65%，借款期限 5 年，贷款为分批发放，截止到 2018 年末公司已收到贷款本金 3241.97 万元。

12. 递延收益同比增加 77.32%，主要系本期收到的铅酸蓄电池产学研合作研发补助 140 万元。

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	161,945,923.32	-	129,795,267.66	-	24.77%
营业成本	94,165,120.96	58.15%	76,099,300.06	58.63%	23.74%
毛利率%	41.85%	-	41.37%	-	-
管理费用	16,822,281.01	10.39%	12,586,815.37	9.70%	33.65%
研发费用	6,609,215.77	4.08%	5,981,463.25	4.61%	10.49%
销售费用	226,383.42	0.14%	359,933.17	0.28%	-31.70%
财务费用	-56,408.41	-0.03%	-606,955.20	-0.47%	-90.71%
资产减值损失	6,475,696.99	4.00%	6,437,609.51	4.96%	0.59%
其他收益	1,369,384.22	0.85%	404,354.39	0.31%	238.66%
投资收益	2,537,879.17	1.57%	1,269,689.35	0.98%	99.88%
公允价值变动收益	-2,784,949.73	-1.72%	1,902,525.57	1.47%	-246.38%
资产处置收益	-	-	96,601.15	0.07%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	37,704,357.70	23.28%	31,489,891.24	24.26%	19.73%
营业外收入	550,330.77	0.34%	1,311,218.68	1.01%	-58.03%
营业外支出	29,843.76	0.02%	210,883.37	0.16%	-85.85%
净利润	32,240,027.54	19.91%	27,740,553.90	21.37%	16.22%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比增加 22.93%，主要系母公司及子公司常德安邦医废处置价格上调，应收大型医疗机构的处置费增加所致；子公司湘潭云萃主要系本期公司加快了产品销售，销售数量增加综合影响。
- 2、毛利率本期为 41.85%，较上期上升的主要原因是母公司及子公司常德安邦医废处置价格上调，应收大型医疗机构的处置费增加导致毛利增加以及母公司自有处置工厂 2017 年 5 月正式投产不再委托永州、衡阳等处置中心代处置导致处置成本和物流成本下降所致；子公司湘潭云萃主要系本期公司加快了产品销售，销售数量增加导致毛利增加所致。
- 3、管理费用同比增加了 33.65%，主要系公司员工人数增加及员工薪酬调整，导致职工薪酬较上期增加；子公司湘潭云萃技改维修支出增加所致。
- 4、资产减值损失本期计提 647.57 万元，主要系湖南先一橡塑科技有限公司因其发生财务困难，违反合同约定，经公司多次催收，未归还任何资金，公司管理层于 2018 年年末根据先一公司的现状预计该借款无法收回，全额计提了减值准备，其中本期计提 632.25 万元。
- 5、其他收益同比增加 238.66%，主要系子公司湘潭云萃收到的增值税退税款 105 万、研发补助资金 23 万。
- 6、投资收益同比增加 99.88%，主要系子公司湘潭云萃铜粉点价业务形成，本期较上期增加主要系期末已执行点价业务增加所致；其次是本公司处置湖南远捷环境科技有限公司股权产生收益 44 万元所致。
- 7、公允价值变动收益同比减少 246.38%，主要系本期有色金属行情较 2017 年 12 月 31 日下跌所致。
- 8、营业利润同比增加了 19.73%，主要系母公司及子公司常德安邦医废处置价格上调，应收大型医疗机构的处置费增加导致毛利增加以及母公司自有处置工厂 2017 年 5 月正式投产不再委托永州、衡阳等处置中心代处置导致处置成本和物流成本下降所致；子公司湘潭云萃公司加快了产品销售，销售数量增加导致毛利增加所致。
- 9、营业外收入主要系本期收到长沙县金融办新三板挂牌奖励款 50 万元。
- 10、净利润同比增长 16.22%，主要系公司营业利润同比增加了 19.73%所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	155,028,836.49	125,284,735.17	23.74%
其他业务收入	6,917,086.83	4,510,532.49	53.35%
主营业务成本	88,432,477.98	72,352,165.33	22.23%
其他业务成本	5,732,642.98	3,747,134.73	52.99%

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%
医疗废物治理	75,419,641.17	46.57%	63,782,713.50	49.14%
危险废物的资源化利用	82,553,362.84	50.98%	62,100,139.44	47.85%
污水处理	3,972,919.31	2.45%	3,912,414.72	3.01%

按区域分类分析:

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因:

本期收入构成较上期无明显变化。

(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	第一名	34,605,012.35	21.37%	否
2	第二名	12,403,157.57	7.66%	否
3	第三名	9,393,112.96	5.80%	否
4	第四名	5,391,682.68	3.33%	否
5	第五名	4,052,472.03	2.50%	否
合计		65,845,437.59	40.66%	-

(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	第一名	17,097,368.92	20.99%	否
2	第二名	8,395,266.78	10.31%	否
3	第三名	7,172,528.00	8.80%	否
4	第四名	6,777,996.96	8.32%	否
5	第五名	5,837,759.81	7.17%	否
合计		45,280,920.47	55.59%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	50,130,468.33	27,969,030.70	79.24%
投资活动产生的现金流量净额	-72,413,802.19	-21,246,583.65	240.83%
筹资活动产生的现金流量净额	22,680,613.03	-	100.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 79.24%，主要系公司本年度销售商品收到的现金增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 240.83%，主要系母公司购买银行理财产品及子公司湘潭云萃投建云萃资源循环产业示范中心-铅酸电池项目所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 100.00%，主要系子公司湘潭云萃的铅酸项目建设需要向民生银行办理专门长期贷款本金 3500 万元，年利率 6.65%，借款期限 5 年，贷款为分批发放，截止到 2018 年末公司已收到贷款本金 3241.97 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司主要控股情况为：

一家全资子公司湘潭云萃环保科技有限公司、一家控股子公司常德市安邦医疗废物处置有限公司。

1、湘潭云萃环保技术有限公司成立于 2015 年 7 月 8 日，注册资本 2800 万元人民币，注册地址湖南省湘潭市高新区晓塘路 9 号创新大厦 1206 室，主营业务包括工业固废（含危险废物）收集、运输、储存及资源化回收处理和环保服务两大方面。报告期内湘潭云萃营业收入为 8652.62 万元，较

去年增长 31.08%，净利润 1196.45 万元，较去年减少 10.47%。

2、常德市安邦医疗废物处置有限公司成立于 2006 年 4 月 14 日，注册资本 318 万元人民币，注册地 址湖南省常德市武陵区穿紫河街道晓岛社区柳叶大道金色晓岛 B10-501 室，主营业务为常德市范围内的 医疗废物的收集和处置。报告期内常德安邦营业收入为 1948.06 万元，较去年增长 9.43%，净利润 782.60 万元，较去年增长 29.77%。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、本期委托理财是母公司长沙汇洋购买的 T+0 理财产品。

2、本期衍生金融资产是子公司湘潭云萃签订的铜粉点价销售合同形成，期末余额为资产负债表日市价 大于交割日结算价的差额。

(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

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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。会计政策变更导致影响如下：

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
将应收账款、应收票据合并为“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列示期末余额 22,606,250.31 元，期初余额 21,822,996.40 元； 母公司资产负债表：应收票据及应收账款列示期末余额 6,015,609.74 元，期初余额 5,149,008.93 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：其他应收款列示期末余额 1,756,991.70 元，期初余额 6,505,657.55 元； 母公司资产负债表：其他应收款列示期末余额 10,640,258.03 元，期初余额 29,294,753.55 元。
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：固定资产列示期末余额 15,144,420.43 元，期初余额 16,251,873.80 元； 母公司资产负债表：固定资产列示期末余额 5,868,675.27 元，期初余额 6,133,957.90 元。
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：在建工程列示期末余额 74,084,242.55 元，期初余额 3,004,696.86 元； 母公司资产负债表：无影响。
将应付票据、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列示期末余额 36,223,119.87 元，期初余额 25,758,934.63 元； 母公司资产负债表：应付票据及应付账款列示期末余额 11,755,812.74 元，期初余额 21,327,839.60 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款	合并资产负债表：其他应付款列示期末余额

合并为“其他应付款”列示	1,148,952.18 元，期初余额 315,080.62 元； 母公司资产负债表：其他应付款列示期末余额 76,228.91 元，期初余额 1,475,098.77 元。
将长期应付款、专项应付款合并为 “长期应付款”列示	无影响。
合并利润表及利润表中新增研发费用 报表项目，研发费用不再在管理费用 项目列报	合并利润表：本期增加研发费用 6,609,215.77 元，减 少管理费用 6,609,215.77 元；上期增加研发费用 5,981,463.25 元，减少管理费用 5,981,463.25 元； 母公司利润表：本期增加研发费用 2,937,691.64 元， 减少管理费用 2,937,691.64 元；上期增加研发费用 2,406,571.59 元，减少管理费用 2,406,571.59 元。
合并利润表及利润表中“财务费用” 项目下增加利息费用和利息收入明细 项目列报	合并利润表：本期利息费用 0.00 元，利息收入 94,869.86 元；上期利息费用 0.00 元，利息收入 629,837.35 元。 母公司利润表：本期利息费用 0.00 元，利息收入 60,726.73 元；上期利息费用 0.00 元，利息收入 589,639.45 元。
个人所得税返还由营业外收入变更为 其他收益列报	无影响
收到的政府补助无论与收益相关还是 与资产相关，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	合并现金流量表：本期增加收到的其他与经营活动有 关的现金 1,400,000.00 元，减少收到的其他与筹资活 动有关的现金 1,400,000.00 元；上期增加收到的其他 与经营活动有关的现金 1,800,000.00 元，减少收到的 其他与筹资活动有关的现金 1,800,000.00 元 现金流量表：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

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、环保生产，在为股东、为社会创造价值的同时，积极保护债权人、客户、供应商等利益相关者合法权益，积极吸纳就业和保障员工合法权益，主动捐赠支援困难员工，保护资源环境，守护公共健康安全，力争树立“危险废物治理标杆者、公共健康安全守护者”的卓越形象。公司始终把社会责任放在发展重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以管理创新和科技创新，致力为客户提供优质的危险废物无害化治理服务及资源化利用产品，用高质产品和优质服务，

支持绿色制造和环境保护，坚守污染防治攻坚战第一线，努力履行作为环保企业的社会责任，支持地区经济发展，创造更多的就业机会，和社会共享企业发展成果。

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、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求，具备自主独立、完整的业务体系及面向市场经营的能力；在会计核算、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、核心技术人员队伍保持稳定；建立了良好的竞争优势环境；公司严格按照相关规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以确保所有投资者能够及时、公平获取公司信息。公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项，持续经营能力良好。

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、 公司主要业务相关政策变动的风险：

公司全资子公司湘潭云萃主要从事危险废物的资源化利用业务，持有从事该业务的《危险废物经营许可证》。危险废物的认定由《国家危险废物名录》确定，列入该名录的危险废物须由持有相应经营范围的《危险废物经营许可证》的机构进行处置。但若未来危险废物治理相关政策发生变动，包括各县市的医疗废物治理机构设置政策发生变动，导致某一行政区划内有更多的医疗废物治理服务提供机构进入，或者《国家危险废物名录》发生变动，且变动内容涵盖公司经营范围内的危险废物等，有可能会导致区域内的竞争状况发生重大变化，导致公司经营业绩受到影响。

2、 公司未来无法取得相关经营资质的风险：

根据《危险废物经营许可证管理办法》等相关法规的要求，公司要经营医疗废物治理业务和其他危险废物处置利用业务，须取得相关的《危险废物经营许可证》。目前汇洋环保及其下属子公司均持有《危险废物经营许可证》，上述许可证均在有效期内。其中，公司自有医疗废物处置工厂 2017 年 5 月正式投产，长沙市环保局向公司发放“收集、处置医疗废物”的危险废物经营许可证，有效期为 2023 年 10 月 30 日；常德安邦持有的《危险废物经营许可证》有效期为贰年，须在 2019 年 6 月 30 日前更新，每年向主管部门申报上一年的经营情况并接受核查；湘潭云萃持有的《危险废物经营许可证》有效期为五年，须在 2020 年 6 月 6 日前更新，每年向主管部门申报上一年的经营情况并接受核查。

3、 应收账款回款的风险：

2017 年末、本报告期末，公司应收账款净额分别为 2182.30 万元、2260.63 万元，占期末总资产的比重分别为 12.11%、9.02%，相对于公司目前净利润规模的绝对金额较大。虽然公司的主要客户为大中型医疗机构、财政部门和工业企业等，此类客户的现金流状况良好、经营实力较强，报告期内应收账款的账龄 99%以上为 1 年以内，应收账款发生坏账的可能性较小，但仍面临应收账款不能及时收回的风险。

4、 公司实际控制人不当控制的风险：

公司实际控制人宋文玲持有公司 16,000,400 股，占公司总股本的 40.001%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东的利益。报告期内公司的实际控制人未发生变更。

5、公司董事与高级管理人员重合度较高的风险：

除员工股东外，公司股东均为财务投资者，充分信任控股股东及其管理团队，无意参与公司的经营管理。因此，目前高级管理人员全部担任董事，占董事会 5 名成员中的 4 名。由于董事会成员与高级管理人员的重合度较高，可能会导致董事会决策与高级管理层决策趋同，影响董事会与高级管理层之间的独立性。

6、公司专业人才缺乏的风险：

随着公司的业务种类不断增多，规模不断扩大，相关技术、营销、管理等人才队伍的充实是确保适应公司快速扩张和健康发展的必要条件。若公司不能注重相关人才的招募和后续人才梯队的培养，将对公司新业务的市场拓展、运营管理等产生较大影响，从而限制公司持续、快速发展。

7、税收优惠政策变化的风险：

2017 年 9 月，相关税收优惠政策发生变化，导致本公司不再享受免征增值税，相关业务须缴纳增值税；根据《财政部国家税务总局关于印发（资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录）的通知》（财税〔2015〕78 号）等相关政策规定，对子公司湘潭云萃销售以废线路板为原料生产的铜等产品实行增值税即征即退 30%的政策。

2018 年 12 月 3 日，本公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201843001742，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本公司 2018 年度-2020 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2017 年 12 月 1 日，子公司湘潭云萃取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201743001263，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），子公司湘潭云萃 2017 年度-2019 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

8、公司对外借款的应收款项存在减值的风险

公司于 2017 年 10 月 12 日召开的第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于同意公司与湖南先一橡塑科技有限公司签署 1150 万元借款合同的议案》，因先一橡塑发生财务困难，违反合同约定，经公司多次催收，未归还任何资金，公司管理层于 2018 年末根据先一橡塑的现状预计该借款无法收回，在 2017 年度已计提坏账准备 572.87 万元的基础上，全额计提了减值准备，其中本期计提 632.25 万元。根据与先一橡塑的借款合同和担保合同，先一橡塑以位于衡阳市石鼓区松木开发区上倪路 13 号厂区内的生产设备、实验设备及办公设备为该借款进行抵押担保，并办理了相关抵押担保登记。公司已向长沙县人民法院起诉并经法院审判，公司将按照法律程序，积极追索欠款，行使法定权利，维护公司的合法权益。

(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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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

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

（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

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2017 年 10 月 12 日召开的第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于同意公司与湖南先一橡塑科技有限公司签署 1150 万元借款合同的议案》。因先一橡塑发生财务困难，违反合同约定，经公司多次催收，未归还任何资金，公司管理层于 2018 年年末根据先一橡塑的现状预计该借款无法收回，在 2017 年度已计提坏账准备 572.87 万元的基础上，全额计提了减值准备，其中本期计提 632.25 万元。根据与先一橡塑的借款合同和担保合同，先一橡塑以位于衡阳市石鼓区松木开发区上倪路 13 号厂区内的生产设备、实验设备及办公设备为该借款进行抵押担保，并办理了相关抵押担保登记。截至目前，公司已向长沙县人民法院起诉并经法院审判，公司将按照法律程序，积极追索欠款，行使法定权利，维护

公司的合法权益。

(三) 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
宋文玲、肖文刚	公司全资子公司湘潭云萃向民生银行长沙分行贷款 3500 万元，公司实际控制人宋文玲以所持 16,000,400 股公司股份、个人房产，公司股东肖文刚以所持 4,999,800 股公司股份，为该笔贷款提供关联担保。	35,000,000	已事前及时履行	2018 年 2 月 5 日	2018-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系正常融资担保行为，在当前融资环境下，有利于解决湘潭云萃的项目建设资金，有利于公司及子公司的经营发展，符合公司及全体股东的利益，不存在损害公司及股东利益的情形；公司实际控制人宋文玲及第二大股东肖文刚为公司全资子公司湘潭云萃的项目贷款提供股权质押及个人财产抵押，是坚定看好公司及该项目发展前景，为公司战略布局及未来发展提供强力支持。

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

1、公司分别于 2018 年 2 月 13 日、3 月 7 日召开第一届董事会第二十二次会议、2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于转让公司持有的湖南远捷环境科技有限公司 10%股权的议案》，将持有的湖南远捷环境科技有限公司 10%的股权以 544 万元的价格转让给湖南鑫远水务有限公司。本次交易不构成关联交易，不构成重大资产重组。

2、公司分别于 2018 年 4 月 25 日、5 月 29 日召开第一届董事会第二十三次会议、2017 年度股东大会审议通过《公司拟向全资子公司增资的议案》，将公司全资子公司湘潭云萃环保技术有限公司的注册资本增加到人民币 2800 万元，即新增注册资本人民币 2000 万元。本次对外投资不构成关联交易。

(五) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人宋文玲及公司董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内未出现违反上述承诺的事项。

2、关于避免资金占用的承诺

实际控制人宋文玲出具了避免占用公司资金的《承诺函》：自本承诺书出具之日起，本人承诺：本人及本人关系密切的家庭成员将不以任何形式、任何理由占用长沙瀚洋环保技术股份有限公司的资金。若本人及本人关系密切的家庭成员违反上述承诺，本人将赔偿由此给公司造成的一切损失。

履行情况：报告期内未出现违反上述承诺的事项。

3、关于规范关联交易的承诺

为规范关联交易，持股 5%以上的股东、公司董事、监事及高级管理人员作出如下声明与承诺：“（1）自该承诺函签署之日起，其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所

控制的其他企业、机构或经济组织，将尽可能减少和规范与申请人之间的关联交易；（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，促使交易价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求申请人给予更优惠于市场第三方的条件，履行合法程序并订立相关协议或合同，并在申请人本次挂牌后，按照相关法律、法规和规章等规范性文件履行相应的信息披露义务，以保证关联交易的公允性；（3）不利用股东或董事地位、高级管理人员或其他身份及便利条件，促使申请人的股东大会或董事会作出侵害申请人和其他股东合法权益的决议，或者利用上述身份地位及影响力谋求申请人在业务合作等方面给予其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织优于市场第三方的权利；（4）其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织与申请人之间就关联事物和关联交易的任何约定及安排，均不得妨碍申请人为自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；（5）其本人将严格按照《公司法》及申请人公司章程的有关规定，行使股东和（或）董事权利，在股东大会和（或）董事会上对与其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织有关的关联交易进行表决时，严格执行关联股东、董事回避制度，以维护全体股东的合法权益。”

履行情况：报告期内未出现违反上述承诺的事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
湘（2017）湘潭市不动产权第0002017号土地使用权	抵押	14,259,428.92	5.69%	2018年6月，子公司湘潭云萃与中国民生银行长沙分行签订《固定资产贷款合同》，借款合同金额3,500万元。湘潭云萃以湘（2017）湘潭市不动产权第0002017号土地使用权进行抵押，同时本公司、公司股东宋文玲提供连带责任保证，公司股东宋文玲、肖文刚以其持本公司的股份提供质押担保。
总计	-	14,259,428.92	5.69%	-

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	21,926,500	54.82%	0	21,926,500	54.82%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,100	10.00%	0	4,000,100	10.00%
	董事、监事、高管	6,024,500	15.06%	0	6,024,500	15.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条	有限售股份总数	18,073,500	46.18%	0	18,073,500	46.18%

件股份	其中：控股股东、实际控制人	12,000,300	30.00%	0	12,000,300	30.00%
	董事、监事、高管	18,073,500	46.18%	0	18,073,500	46.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,000,000	—	0	40,000,000	—
普通股股东人数		33				

(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	宋文玲	16,000,400	0	16,000,400	40.00%	12,000,300	4,000,100
2	肖文刚	4,999,800	0	4,999,800	12.50%	3,749,850	1,249,950
3	刘法应	2,997,800	0	2,997,800	7.49%	2,248,350	749,450
4	吴玲	2,002,000	0	2,002,000	5.01%	0	0
5	曾慧芬	1,500,000	0	1,500,000	3.75%	0	0
合计		27,500,000	0	27,500,000	68.75%	17,998,500	5,999,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东无关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为：宋文玲，女，1966年2月22日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南广播电视大学中国语言文学专业，硕士学历。1985年7月至1987年12月，任湖南地质学校团干；1987年12月至1990年6月，任湖南省包装总公司科技情报部编辑职位；1990年10月至1992年4月，任珠海特区海洋商业总公司业务二部经理职位；1992年4月至2000年3月，任珠海恒通宝钢产品分销公司副总经理职位；2006年1月至2015年6月任湖南绿意泰东贸易有限公司董事长职务；2009年6月至2015年9月任长沙智诚环保工程设备有限公司董事；2010年12月至2015年9月任湖南天坤佳和投资有限公司执行董事、法人代表；2012年5月至2015年9月任湖南瀚洋环保技术有限公司董事；2003年6月至今任湖南智诚科技发展有限公司董事长职位；2012年5月至今任湖南中免免税品有限责任公司董事职务；2013年8月至今任湖南朝晖环境科技有限公司董事；2008年7月至今任长沙瀚洋环保技术有限公司总经理。2015年5月起任长沙瀚洋环保技术有限公司执行董事、法人代表。2016年8月起任湖南瀚洋回收利用有限责任公司执行董事、法人代表。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	民生银行	32,419,727.11	6.65%	2018年6月13日至2023年6月13日	否
合计	-	32,419,727.11	-	-	-

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

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月22日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

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
宋文玲	董事长、总经理	女	1966 年 2 月	硕士	2018.8.3-2021.8.2	是
肖文刚	董事、副总经理	男	1964 年 11 月	硕士	2018.8.3-2021.8.2	是
汤青春	董事、副总经理	女	1975 年 3 月	大专	2018.8.3-2021.8.2	是
刘法应	董事、副总经理	男	1961 年 5 月	高中	2018.8.3-2021.8.2	是
张孜	董事	男	1956 年 5 月	大专	2018.8.3-2021.8.2	否
吴付华	监事会主席	男	1964 年 10 月	大学	2018.8.3-2021.8.2	否
龙应平	职工监事	男	1968 年 2 月	初中	2018.8.3-2021.8.2	是
张奕	监事	女	1974 年 11 月	大专	2018.8.3-2021.8.2	否
朱亮苏	董事会秘书	男	1982 年 12 月	本科	2018.8.3-2021.8.2	是
余礼扬	财务总监	男	1976 年 10 月	大专	2018.10.22-2021.8.2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						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、监事、高级管理人员相互间无关联关系，且与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
宋文玲	董事长、总经理	16,000,400	0	16,000,400	40.00%	0
肖文刚	董事、副总经理	4,999,800	0	4,999,800	12.50%	0
汤青春	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.25%	0
刘法应	董事、副总经理	2,997,800	0	2,997,800	7.49%	0
张孜	董事	0	0	0	0%	0
吴付华	监事会主席	0	0	0	0%	0
龙应平	职工监事	0	0	0	0%	0
张奕	监事	0	0	0	0%	0
朱亮苏	董事会秘书	0	0	0	0%	0
余礼扬	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	24,098,000	0	24,098,000	60.24%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
汤青春	董事、财务总监、董事会秘书	新任	董事、副总经理	正常岗位调动
朱亮苏	-	新任	董事会秘书	聘任
余礼扬	-	新任	财务总监	聘任

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

汤青春，公司董事、副总经理，女，1975年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年1月至2006年4月历任积架宝威汽车配件（深圳）有限公司会计、财务部经理，其间兼任公司ERP项目经理；2006年5月至2015年7月，历任瀚洋有限财务部经理、财务总监；2010年11月至2015年6月兼任长沙迈拓日用品贸易有限公司法人代表、总经理；2016年6月起任湖南远捷环境科技有限公司监事会主席；2015年8月起任公司董事、财务总监；2018年5月起任公司董事、副总经理、财务总监，2018年10月起任公司董事、副总经理。汤青春未被列为失信联合惩戒对象。

朱亮苏，公司董事会秘书，男，1982年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，2005年6月毕业于湖南大学法学专业，本科学历，2012年11月获得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。2005年6月至2008年6月，任职第一拖拉机股份有限公司（A股代码：601038，H股代码：00038），证券事务专员职位；2008年6月至2016年4月，任职中联重科股份有限公司（A股代码：000157，H股代码：01157），信息披露经理职位；2016年4月至2018年5月，任职长沙远大住宅工业集团股份有限公司（新三板代码：837715），证券事务代表职位。2018年5月担任公司董事会秘书。朱亮苏未被列为失信联合惩戒对象。

余礼扬，公司财务总监，男，1976年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，1998年6月毕业于湖北省黄冈师范高等专科学校财务会计专业，大专学历，2004年3月获得中国注册会计师证书（非执业）。1998年9月至2002年5月，在湖北咸宁阳光酒店任职审核员、收银主管；2004年1月至2004年8月，在湖北裕华会计师事务所任职审计员；2004年9月至2007年5月，在东莞创英玩具集团任职内部审计主管；2007年6月至2008年7月，在东莞华艺铜业有限公司任职财务科长；2008年8月至2010年10月，在惠州东江威立雅环境服务有限公司任职会计经理；2011年10月至2013年2月，在沧州冀环威立雅环境服务有限公司任职财务负责人；2013年3月至2018年10月，在湖南瀚洋环保科技有限公司任职财务负责人，2018年10月担任公司财务总监。余礼扬未被列为失信联合惩戒对象。

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	11	24
生产人员	162	194

销售人员	14	16
技术人员	42	44
财务人员	8	11
员工总计	237	289

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	20	32
专科	47	52
专科以下	165	200
员工总计	237	289

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、研发人员的引进

随着公司的业务不断拓展，以及对新环保技术的研发需求，公司重点引进专业技术人员、科研人员，优化人员结构。

2、培训计划

公司始终坚持以人为本，积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

3、员工薪酬政策

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。薪酬提高标准按年末公司收益以及城市物价水平逐步提升。

4、我公司目前无离退休职工，无需承担离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

公司于 2018 年 11 月 1 日召开 2018 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司核心员工认定的议案》，认定雷丽、杨玲为公司核心员工。2018 年 12 月 3 日，雷丽、杨玲因个人原因辞去公司核心员工职务，不影响公司正常经营和核心业务。

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

报告期内，公司根据《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）》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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

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，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理办法》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层的权责范围和工作程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

详见公司于 2018 年 7 月 18 日在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于修订<公司章程>的公告》（公告编号：2018-028）

（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	10	一、第一届董事会第二十次会议（2018 年 1 月 5 日）审议通过《关于改聘会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 二、第一届董事会第二十一次会议（2018 年 2 月 2 日）审议通过《关于全资子公司向银行申请 3500 万元贷款的议案》、《关于公司向全资子公司贷款提供连带责任担保的议案》、《关于公司全资子公司为贷款提供土地抵押担保的议案》、《关于实际控制人宋文玲、股东肖文刚为公司全资子公司贷款提供关联担保的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 三、第一届董事会第二十二次会议（2018 年 2 月 11 日）审议通过《关于转让公司持有的湖南远捷环境科技有限公司 10%股权的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。 四、第一届董事会第二十三次会议（2018 年 4 月 25 日）审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度财务预算报告》、《续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《公司拟向全资子公司增资的议案》、《关于对湖南先一橡塑科技有限公司应收款项减值的议案》、《关于变更公司名称以及修改公司章程的议案》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 五、第一届董事会第二十四次会议（2018 年 5 月 29 日）审议通过《关于聘任朱亮苏先生为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任汤青春女士为公司副总经理的议案》。 六、第一届董事会第二十五次会议（2018 年 7 月 18 日）审议通过《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修改<股东大会议事规则>的议案》、《关于修改<董事会议事规则>的议案》、《关于修改<对外担保管理办法>的议案》、《关于修改<关联交易决策管理办法>的议案》、《关于修改<信息披露事务管理制度>的议案》、《关于修改<分公司、子公司管理办法>的议案》、《关于修改<重大投资决策管理办法>的议案》、《关于制订<董事会秘书工作细则>的议案》、《关于制订<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。 七、第二届董事会第一次会议（2018 年 8 月 3 日）审议通过《关于选举产生公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理、董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人及其他高级管理人员的议案》。

		八、第二届董事会第二次会议（2018 年 8 月 30 日）审议通过《2018 年半年度报告》、《关于拟购置写字楼的议案》。 九、第二届董事会第三次会议（2018 年 10 月 15 日）审议通过《关于公司核心员工认定的议案》、《关于召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。 十、第二届董事会第四次会议（2018 年 10 月 22 日）审议通过《关于聘任余礼扬先生为公司财务总监的议案》。
监事会	5	一、第一届监事会第十次会议（2018 年 4 月 25 日）审议通过公司《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》。 二、第一届监事会第十一次会议（2018 年 7 月 18 日）审议通过《关于公司第二届监事会监事提名人选的议案》。 三、第二届监事会第一次会议（2018 年 8 月 3 日）审议通过《关于选举产生公司第二届监事会主席的议案》。 四、第二届监事会第二次会议（2018 年 8 月 30 日）审议通过《2018 年半年度报告》。 五、第二届监事会第三次会议（2018 年 10 月 15 日）审议通过《关于公司核心员工认定的议案》。
股东大会	6	一、2018 年第一次临时股东大会（2018 年 1 月 22 日）审议通过《关于改聘会计师事务所的议案》。 二、2018 年第二次临时股东大会（2018 年 2 月 26 日）审议通过《关于全资子公司向银行申请 3500 万元贷款的议案》、《关于公司向全资子公司贷款提供连带责任担保的议案》、《关于公司全资子公司为贷款提供土地抵押担保的议案》、《关于实际控制人宋文玲、股东肖文刚为公司全资子公司提供关联担保的议案》。 三、2018 年第三次临时股东大会（2018 年 3 月 7 日）审议通过《关于转让公司持有的湖南远捷环境科技有限公司 10% 股权的议案》。 四、2017 年年度股东大会（2018 年 5 月 29 日）审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度财务预算报告》、《续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《公司拟向全资子公司增资的议案》、《关于对湖南先一橡塑科技有限公司应收款项减值的议案》、《关于变更公司名称以及修改公司章程的议案》。 五、2018 年第四次临时股东大会（2018 年 8 月 3 日）审议通过《关于选举公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举公司第二届监事会监事的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修改〈对外担保管理办法〉的议案》、《关于修改〈关联交易决策管理办法〉的议案》、《关于修改〈分公司、子公司管理办法〉的议案》、《关于修改〈重大投资决策管理办法〉的议案》。 六、2018 年第五次临时股东大会（2018 年 11 月 1 日）审议通过《关于公司核心员工认定的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司通过修订《公司章程》等、制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》等系列公司治理准则、制度，进一步规范公司治理，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理办法》，报告期内，公司严格按照投资者关系管理办法处理好与投资者的关系，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

(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

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

公司在业务、人员、资产、财务、机构等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有产品质量认证资格。

(二) 人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

(三) 资产独立：

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的上下游资源、固定资产以及技术专利的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

(四) 财务独立：

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，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。

(五) 机构独立：

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、销售、产品、技术支持、采购、财务等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

据上所述，公司具有独立性、有自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错的更正，重大信息遗漏等年报差错情况，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》并经公司于 2018 年 7 月 18 日召开的第一届董事会第二十五次会议审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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】17694 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	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	傅成钢、王井国
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：



天职业字[2019]17694 号

长沙汇洋环保技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长沙汇洋环保技术股份有限公司（以下简称“汇洋环保”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 年度的合并利润表及利润表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表和合并现金流量表及现金流量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，公允反映了汇洋环保 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2018 年度的合并经营成果和合并现金流量及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，我们独立于汇洋环保，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

汇洋环保管理层（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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估汇洋环保的持续经营能力，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汇洋环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇洋环保的财务报告过程。

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

汇洋环保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汇洋环保不能持续经营。

（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）就汇洋环保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·北京

中国注册会计师：傅成钢

二〇一九年四月二十六日

中国注册会计师：王井国

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	33,261,632.16	32,431,743.27
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	六、（二）		1,922,415.89
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（三）	22,606,250.31	21,822,996.40
其中：应收票据			
应收账款		22,606,250.31	21,822,996.40
预付款项	六、（四）	976,960.13	1,143,342.86
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、（五）	1,756,991.70	6,505,657.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	8,519,445.64	12,231,947.79

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	14,728,996.83	1,287,933.34
流动资产合计		81,850,276.77	77,346,037.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(八)		5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、(九)	15,144,420.43	16,251,873.80
在建工程	六、(十)	74,084,242.55	3,004,696.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十一)	53,960,662.36	56,529,746.14
开发支出	六、(十二)		
商誉	六、(十三)	15,184,679.47	15,184,679.47
长期待摊费用	六、(十四)	3,443,151.80	3,716,537.00
递延所得税资产	六、(十五)	2,646,336.42	1,941,010.13
其他非流动资产	六、(十六)	4,360,712.00	1,222,498.00
非流动资产合计		168,824,205.03	102,851,041.40
资产总计		250,674,481.80	180,197,078.50
流动负债：			
短期借款		-	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、(十七)	862,533.84	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十八)	36,223,119.87	25,758,934.63
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、(十九)	7,014,965.44	6,159,602.05
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(二十)	5,442,856.81	4,416,474.38
应交税费	六、(二十一)	4,655,291.98	4,855,617.41
其他应付款	六、(二十二)	1,148,952.18	315,080.62
其中：应付利息	六、(二十二)	63,104.25	
应付股利			
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十三)	2,380,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		57,727,720.12	41505709.09
非流动负债：			
长期借款	六、(二十四)	30,039,727.11	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十五)	3,128,000.00	1,764,000.00
递延所得税负债	六、(十五)		288,362.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,167,727.11	2,052,362.38
负债合计		90,895,447.23	43,558,071.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十六)	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十七)	48,461,229.33	48,461,229.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十八)	3,645,333.57	1,709,038.04
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十九)	58,306,406.77	40,541,130.24
归属于母公司所有者权益合计		150,412,969.67	130,711,397.61
少数股东权益		9,366,064.90	5,927,609.42
所有者权益合计		159,779,034.57	136,639,007.03
负债和所有者权益总计		250,674,481.80	180,197,078.50

法定代表人：宋文玲

主管会计工作负责人：余礼扬

会计机构负责人：余礼扬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,669,546.11	18,781,964.03
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	十五、（一）	6,015,609.74	5,149,008.93
其中：应收票据			
应收账款	十五、（一）	6,015,609.74	5,149,008.93
预付款项		126,441.98	201,970.20
其他应收款	十五、（二）	10,640,258.03	29,294,753.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,067,010.23	1,287,933.34
流动资产合计		36,518,866.09	54,715,630.05
非流动资产：			
可供出售金融资产			5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	49,182,919.88	29,182,919.88
投资性房地产			
固定资产		5,868,675.27	6,133,957.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		38,956,566.65	41,207,507.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,856,515.59	1,502,072.02
其他非流动资产		4,285,000.00	
非流动资产合计		100,149,677.39	83,026,457.79
资产总计		136,668,543.48	137,742,087.84
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,755,812.74	21,327,839.60
其中：应付票据			

应付账款		11,755,812.74	21,327,839.60
预收款项		6,258,004.19	5,626,103.01
应付职工薪酬		2,652,172.13	1,971,595.25
应交税费		1,011,760.58	1,789,841.53
其他应付款		76,228.91	1,475,098.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,753,978.55	32,190,478.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,753,978.55	32,190,478.16
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,461,229.33	48,461,229.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,645,333.57	1,709,038.04
一般风险准备			
未分配利润		22,808,002.03	15,381,342.31
所有者权益合计		114,914,564.93	105,551,609.68
负债和所有者权益合计		136,668,543.48	137,742,087.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		161,945,923.32	129,795,267.66
其中：营业收入	六、(三十)	161,945,923.32	129,795,267.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,363,879.28	101,978,546.88
其中：营业成本	六、(三十)	94,165,120.96	76,099,300.06
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、(三十一)	1,121,589.54	1,120,380.72
销售费用	六、(三十二)	226,383.42	359,933.17
管理费用	六、(三十三)	16,822,281.01	12,586,815.37
研发费用	六、(三十四)	6,609,215.77	5,981,463.25
财务费用	六、(三十五)	-56,408.41	-606,955.20
其中：利息费用			
利息收入	六、(三十五)	94,869.86	629,837.35
资产减值损失	六、(三十六)	6,475,696.99	6,437,609.51
加：其他收益	六、(三十七)	1,369,384.22	404,354.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	2,537,879.17	1,269,689.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-2,784,949.73	1,902,525.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)		96,601.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,704,357.70	31,489,891.24
加：营业外收入	六、(四十一)	550,330.77	1,311,218.68
减：营业外支出	六、(四十二)	29,843.76	210,883.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,224,844.71	32,590,226.55
减：所得税费用	六、(四十三)	5,984,817.17	4,849,672.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,240,027.54	27,740,553.90
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		32,240,027.54	27,740,553.90

填列)			
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		2,538,455.48	2,110,730.67
2. 归属于母公司所有者的净利润		29,701,572.06	25,629,823.23
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,240,027.54	27,740,553.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,701,572.06	25,629,823.23
归属于少数股东的综合收益总额		2,538,455.48	2,110,730.67
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.7425	0.6407
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.7425	0.6407

法定代表人: 宋文玲

主管会计工作负责人: 余礼扬

会计机构负责人: 余礼扬

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(四)	55,939,055.52	46,622,235.18
减: 营业成本	十五、(四)	24,492,288.90	23,321,564.95
税金及附加		123,326.00	125,369.34
销售费用			
管理费用		7,810,573.66	6,797,615.91
研发费用		2,937,691.64	2,406,571.59
财务费用		-41,609.68	-579,815.76
其中: 利息费用			

利息收入		60,726.73	589,639.45
资产减值损失		6,368,482.56	5,871,201.85
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）	7,030,217.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、（五）		
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）			96,601.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,278,519.90	8,776,328.45
加：营业外收入		549,185.00	1,192,558.23
减：营业外支出		4,125.26	3,948.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,823,579.64	9,964,938.43
减：所得税费用		2,460,624.39	1,613,469.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,362,955.25	8,351,469.36
（一）持续经营净利润		19,362,955.25	8,351,469.36
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		19,362,955.25	8,351,469.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,181,716.89	132,624,604.47

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		1,048,592.22	368,354.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	2,280,807.63	2,022,175.38
经营活动现金流入小计		182,511,116.74	135,015,134.24
购买商品、接受劳务支付的现金		82,920,191.94	64,263,574.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,282,087.85	22,094,708.06
支付的各项税费		13,186,382.34	11,887,157.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	9,991,986.28	8,800,664.17
经营活动现金流出小计		132,380,648.41	107,046,103.54
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十五）	50,130,468.33	27,969,030.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,250,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,097,879.17	1,269,689.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			170,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,347,879.17	1,439,689.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,251,681.36	11,886,273.00
投资支付的现金		45,810,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（四十四）	700,000.00	10,800,000.00
投资活动现金流出小计		113,761,681.36	22,686,273.00
投资活动产生的现金流量净额		-72,413,802.19	-21,246,583.65

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,400,000.00	
取得借款收到的现金		32,419,727.11	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,819,727.11	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,139,114.08	
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			
筹资活动现金流出小计		14,139,114.08	
筹资活动产生的现金流量净额		22,680,613.03	-
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	六、（四十五）	397,279.17	6,722,447.05
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十五）	29,364,352.99	22,641,905.94
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十五）	29,761,632.16	29,364,352.99

法定代表人：宋文玲

主管会计工作负责人：余礼扬

会计机构负责人：余礼扬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,025,612.27	47,507,951.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,591,111.98	3,353,818.91
经营活动现金流入小计		75,616,724.25	50,861,770.69
购买商品、接受劳务支付的现金		18,399,356.94	15,280,395.03
支付给职工以及为职工支付的现金		14,430,504.50	11,451,623.85
支付的各项税费		3,940,850.88	1,866,071.33
支付其他与经营活动有关的现金		4,599,986.39	3,247,265.60
经营活动现金流出小计		41,370,698.71	31,845,355.81
经营活动产生的现金流量净额		34,246,025.54	19,016,414.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,750,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,190,217.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			170,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,940,217.46	170,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,288,660.92	6,443,503.77
投资支付的现金		62,310,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		700,000.00	10,800,000.00
投资活动现金流出小计		73,298,660.92	17,243,503.77
投资活动产生的现金流量净额		-32,358,443.46	-17,073,503.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000,000.00	
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		-8,112,417.92	1,942,911.11
加：期初现金及现金等价物余额		15,781,964.03	13,839,052.92
六、期末现金及现金等价物余额		7,669,546.11	15,781,964.03

(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	40,000,000.00				48,461,229.33				1,709,038.04		40,541,130.24	5,927,609.42	136,639,007.03
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	40,000,000.00				48,461,229.33				1,709,038.04		40,541,130.24	5,927,609.42	136,639,007.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,936,295.53		17,765,276.53	3,438,455.48	23,140,027.54
（一）综合收益总额											29,701,572.06	2,538,455.48	32,240,027.54
（二）所有者投入和减少资本												4,400,000.00	4,400,000.00
1. 股东投入的普通股												4,400,000.00	4,400,000.00
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								1,936,295.53		-11,936,295.53	-3,500,000.00	-13,500,000.00	
1. 提取盈余公积								1,936,295.53		-1,936,295.53			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00	-3,500,000.00	-13,500,000.00	
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													
四、本年期末余额	40,000,000.00				48,461,229.33			3,645,333.57		58,306,406.77	9,366,064.90	159,779,034.57	

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	40,000,000.00				48,461,229.33				873,891.1		15,746,453.95	3,816,878.75	108,898,453.13
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	40,000,000.00				48,461,229.33				873,891.10		15,746,453.95	3,816,878.75	108,898,453.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									835,146.94		24,794,676.29	2,110,730.67	27,740,553.90
（一）综合收益总额											25,629,823.23	2,110,730.67	27,740,553.90
（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									835,146.94		-835,146.94		
1. 提取盈余公积									835,146.94		-835,146.94		
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													
四、本年年末余额	40,000,000.00				48,461,229.33				1,709,038.04		40,541,130.24	5,927,609.42	136,639,007.03

法定代表人：宋文玲

主管会计工作负责人：余礼扬

会计机构负责人：余礼扬

(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	40,000,000.00				48,461,229.33				1,709,038.04		15,381,342.31	105,551,609.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				48,461,229.33				1,709,038.04		15,381,342.31	105,551,609.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,936,295.53		7,426,659.72	9,362,955.25
（一）综合收益总额											19,362,955.25	19,362,955.25
（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									1,936,295.53		-11,936,295.53	-10,000,000.00
1．提取盈余公积									1,936,295.53		-1,936,295.53	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
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												
四、本年期末余额	40,000,000.00				48,461,229.33				3,645,333.57		22,808,002.03	114,914,564.93

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	40,000,000.00				48,461,229.33				873,891.10		7,865,019.89	97,200,140.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				48,461,229.33				873,891.10		7,865,019.89	97,200,140.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									835,146.94		7,516,322.42	8,351,469.36
（一）综合收益总额											8,351,469.36	8,351,469.36
（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									835,146.94		-835,146.94	
1．提取盈余公积									835,146.94		-835,146.94	
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												
四、本年期末余额	40,000,000.00				48,461,229.33				1,709,038.04		15,381,342.31	105,551,609.68

长沙汇洋环保技术股份有限公司

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

长沙汇洋环保技术股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身系长沙瀚洋环保技术有限公司（以下简称“瀚洋有限”），瀚洋有限系湖南瀚洋环保科技有限公司出资组建的有限责任公司，于 2006 年 7 月 4 日取得长沙市工商行政管理局核发的注册号为 430100000059926 的营业执照。瀚洋有限成立时注册资本为 1,000.00 万元，历经数次增资，注册资本变更为 4,000.00 万元。瀚洋有限以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，2015 年 8 月 28 日经长沙市工商行政管理局核准登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100790328990F 的营业执照。

2017 年 6 月 16 日，经全国中小企业股份转让系统审核同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 4,000.00 万元，股本为 4,000.00 万元（每股面值 1 元）。

公司住所：湖南省长沙市长沙县北山镇北山村万古岭。

所处行业：生态保护和环境治理行业。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

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企业或主体。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“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、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

1、会计期间

本公司采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

2、营业周期

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）计量属性在本报告期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

1、本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

2、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。

（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，应当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，在合并财务报表中应当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，应当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，应当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，应当调整留存收益。

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，应当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，应当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。

（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企业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）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，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。具体量化标准：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 30%（含 30%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

（九）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上或占应收款项总额 10.00%及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按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	
组合 1	除组合 2、单项金额不重大的应收款项（扣除单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项），以及单项金额重大但经单独测试后未计提过坏账准备以外的应收款项。
组合 2	1、汇洋环保与其下属各级子公司之间的应收款项，以及下属子公司之间的应收款项。 2、不存在信用风险并且基本确定可收回的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	15.00	15.00
3-4 年（含 4 年）	25.00	25.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	信用风险高
坏账准备的计提方法	个别认定法

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

（十）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，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。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销，计入相关成本费用。

（十一）持有待售

本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。

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

本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，应当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对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。

（十二）终止经营

终止经营，是指本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。

本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。

（十三）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，应当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公允价值之和的差额，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。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。

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,应当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,应当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。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产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。

2、各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	年限平均法	1.5-3	5.00	31.67-63.33

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。

（十五）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。

（十六）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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许经营权，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
特许经营权	25

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；无法预见未来经济利益期限的无形资产被视为使用寿命不确定的无形资产，这类无形资产不予摊销。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。

（十八）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。

（十九）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）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。

销售商品收入确认的具体政策：

（1）医疗废物处置收入确认需满足以下条件：公司已根据签订的医疗废物集中处置委托合同完成相应服务且收入金额已确定，已经收回处置费或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入公司，按照医疗废物处理收入总额在服务期间每月按实际天数确认处置费收入；

(2) 粗铜粉点价销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，按照交割日挂牌价计算的收入金额可确认，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；交割日至资产负债表日(或点价日)的价格变动参照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进行后续计量。

公司铜粉等产品的销售结算方法和具体结算时点为：A、产品交付日：根据销售合同，公司按照协议将铜粉等产品移交给购货方，按照交付日铜在上海期货交易所当月合约的日间均价（即白天交易段 09:00-15:00 加权平均价）确认销售收入，同时结转销售成本。B、点价期（一般为 6 个月），公司将产品交付日（交割日）至资产负债表日（或点价日）的价格变动参照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进行后续计量。

(3) 硫酸铜销售收入确认需满足的条件：客户自提货物并经验收通过，公司取得收款或取得收款权利时，公司认定与商品相关的主要风险和报酬已经发生转移，公司确认销售收入的实现。

(4) 污水处理收入确认需满足以下条件：公司已根据污水处理合同完成相应服务且收入金额已确定，已经收回处置费或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入公司，按照每月的污水处理量*收费标准确认处置费收入。

2、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。

(二十一) 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、公司政府补助采用总额法核算

(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。

(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。

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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4、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。

四、税项

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00、16.00、17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

注：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号，本公司自2018年5月1日增值税率调整后，其销售商品的增值税率由17%调整为16%。其次，本公司提供医废处置服务适用的增值税税率为6%。

2. 税收说明及优惠批文

2018年12月3日，本公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务

局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201843001742，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司2018年度-2020年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2017年12月1日，子公司湘潭云萃环保技术有限公司（简称“湘潭云萃”）取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201743001263，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），子公司湘潭云萃2017年度-2019年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

五、会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

（一）会计政策变更及影响

本公司自2018年1月1日采用财政部《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。会计政策变更导致影响如下：

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
将应收账款、应收票据合并为“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列示期末余额22,606,250.31元，期初余额21,822,996.40元； 母公司资产负债表：应收票据及应收账款列示期末余额6,015,609.74元，期初余额5,149,008.93元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：其他应收款列示期末余额1,756,991.70元，期初余额6,505,657.55元； 母公司资产负债表：其他应收款列示期末余额10,640,258.03元，期初余额29,294,753.55元。
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：固定资产列示期末余额15,144,420.43元，期初余额16,251,873.80元； 母公司资产负债表：固定资产列示期末余额5,868,675.27元，期初余额6,133,957.90元。
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：在建工程列示期末余额74,084,242.55元，期初余额3,004,696.86元； 母公司资产负债表：无影响。
将应付票据、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列示期末余额36,223,119.87元，期初余额25,758,934.63元； 母公司资产负债表：应付票据及应付账款列示期末余额11,755,812.74元，期初余额21,327,839.60元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表：其他应付款列示期末余额1,148,952.18元，期初余额315,080.62元； 母公司资产负债表：其他应付款列示期末余额76,228.91元，期初余额1,475,098.77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
将长期应付款、专项应付款合并为“长期应付款”列示	无影响。
合并利润表及利润表中新增研发费用报表项目，研发费用不再在管理费用项目列报	合并利润表：本期增加研发费用 6,609,215.77 元，减少管理费用 6,609,215.77 元；上期增加研发费用 5,981,463.25 元，减少管理费用 5,981,463.25 元； 母公司利润表：本期增加研发费用 2,937,691.64 元，减少管理费用 2,937,691.64 元；上期增加研发费用 2,406,571.59 元，减少管理费用 2,406,571.59 元。
合并利润表及利润表中“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	合并利润表：本期利息费用 0.00 元，利息收入 94,869.86 元； 上期利息费用 0.00 元，利息收入 629,837.35 元。 母公司利润表：本期利息费用 0.00 元，利息收入 60,726.73 元； 上期利息费用 0.00 元，利息收入 589,639.45 元。
个人所得税返还由营业外收入变更为其 他收益列报	无影响
收到的政府补助无论与收益相关还是与资产相关，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	合并现金流量表：本期增加收到的其他与经营活动有关的现金 1,400,000.00 元，减少收到的其他与筹资活动有关的现金 1,400,000.00 元；上期增加收到的其他与经营活动有关的现金 1,800,000.00 元，减少收到的其他与筹资活动有关的现金 1,800,000.00 元 现金流量表：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

（二）会计估计变更及影响

本公司报告期内无会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正和影响

本公司报告期内无重要前期差错更正事项。

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	11,580.05	56,077.08
银行存款	29,750,052.11	29,308,275.91
其他货币资金	3,500,000.00	3,067,390.28
合 计	<u>33,261,632.16</u>	<u>32,431,743.27</u>

2、期末因抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项

项 目	期末余额	受限原因
其他货币资金	3,500,000.00	保函保证金
合 计	<u>3,500,000.00</u>	

3、期末无存放在境外的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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		<u>1,922,415.89</u>
其中:其他		1,922,415.89
合 计		<u>1,922,415.89</u>

(三) 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		
应收账款	22,606,250.31	21,822,996.40
合 计	<u>22,606,250.31</u>	<u>21,822,996.40</u>

2、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

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
单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征										
组合计提坏账准备的应收账款	23,800,895.07	100.00	1,194,644.76	5.02	22,606,250.31	22,973,943.58	100.00	1,150,947.18	5.01	21,822,996.40
其中：组合 1	23,800,895.07	100.00	1,194,644.76	5.02	22,606,250.31	22,973,943.58	100.00	1,150,947.18	5.01	21,822,996.40
组合 2										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	23,800,895.07	100	1,194,644.76		22,606,250.31	22,973,943.58	100	1,150,947.18		21,822,996.40

(2) 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)	23,708,895.07	1,185,444.76	5.00
1-2 年 (含 2 年)	92,000.00	9,200.00	10.00
合 计	23,800,895.07	1,194,644.76	

(3) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	43,697.58
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	年限	占应收账款原值的比例 (%)	坏账准备
江西新金叶实业有限公司	8,797,619.65	1 年以内	36.96	439,880.98
桃源县财政局	933,300.00	1 年以内	3.92	46,665.00
鼎城区财政局	903,556.00	1 年以内	3.80	45,177.80

债务人名称	期末余额	年限	占应收账款原值的比例(%)	坏账准备
肇庆市飞南金属有限公司	845,584.77	1 年以内	3.55	42,279.24
中南大学湘雅二医院	628,560.00	1 年以内	2.64	31,428.00
合 计	<u>12,108,620.42</u>		<u>50.87</u>	<u>605,431.02</u>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	926,960.13	94.88	1,143,342.86	100.00
1-2 年 (含 2 年)	50,000.00	5.12		
合 计	<u>976,960.13</u>	<u>100</u>	<u>1,143,342.86</u>	<u>100</u>

2、期末无账龄超过 1 年的且金额重要的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例 (%)
健鼎 (湖北) 电子有限公司	314,928.19	32.24
奥士康科技股份有限公司	286,641.13	29.34
国网湖南省电力有限公司湘潭供电分公司	50,000.00	5.12
湘潭中环水务有限公司	49,464.00	5.06
中国石化销售有限公司湖南湘潭石油分公司	30,171.58	3.09
合 计	<u>731,204.90</u>	<u>74.85</u>

(五) 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	1,756,991.70	6,505,657.55
合 计	<u>1,756,991.70</u>	<u>6,505,657.55</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										
独计提坏账准备的	12,051,238.71	86.20	12,051,238.71	100.00		11,351,238.71	92.31	5,728,722.48	50.47	5,622,516.23
其他应收款										
按信用风险特征组										
合计计提坏账准备的	<u>1,929,197.58</u>	<u>13.80</u>	<u>172,205.88</u>	<u>8.93</u>	<u>1,756,991.70</u>	<u>945,864.02</u>	<u>7.69</u>	<u>62,722.70</u>	<u>6.63</u>	<u>883,141.32</u>
其他应收款										
其中：组合 1	1,929,197.58	13.80	172,205.88	8.93	1,756,991.70	945,864.02	7.69	62,722.70	6.63	883,141.32
组合 2										
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>13,980,436.29</u>	<u>100</u>	<u>12,223,444.59</u>		<u>1,756,991.70</u>	<u>12,297,102.73</u>	<u>100</u>	<u>5,791,445.18</u>		<u>6,505,657.55</u>

(2) 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
湖南先一橡塑科技有限公司	12,051,238.71	12,051,238.71	100	见注
合 计	<u>12,051,238.71</u>	<u>12,051,238.71</u>		

注：公司第一届董事会第十八次会议审议通过了审议通过《关于同意公司与湖南先一橡塑科技有限公司签署1,150万元借款合同的议案》，截至2018年12月31日，应收湖南先一橡塑科技有限公司借款本金及利息12,051,238.71元，因湖南先一橡塑科技有限公司发生严重财务困难，预计该款项无法收回，期末全额计提坏账准备。

(3) 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)	1,216,917.58	60,845.88	5.00
1-2 年 (含 2 年)	611,200.00	61,120.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,000.00	200.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	100,080.00	50,040.00	50.00
合 计	<u>1,929,197.58</u>	<u>172,205.88</u>	

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	6,431,999.41
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	53,000.00	205,400.00
借款本金及利息	12,051,238.71	11,351,238.71
保证金	1,769,980.00	709,330.00
代扣代缴社保及公积金	106,217.58	31,134.02
合 计	<u>13,980,436.29</u>	<u>12,297,102.73</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

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
湖南先一橡塑科技有限公司	借款本金及利息	12,051,238.71	1 年以内 1-2 年	86.20	12,051,238.71
湘潭市人力资源和社会保障局	保证金	930,000.00	1 年以内	6.65	46,500.00
健鼎（湖北）电子有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	5.01	35,000.00
定颖电子（黄石）有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.72	5,000.00
湘潭九华创新创业服务有限公司	保证金	22,500.00	1 年以内	0.16	1,125.00
合 计		<u>13,803,738.71</u>		<u>98.74</u>	<u>12,138,863.71</u>

(8) 期末无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。

(10) 期末无应收政府补助款。

(六) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,183,259.18		6,183,259.18	3,763,204.19		3,763,204.19
在产品	108,394.88		108,394.88	74,907.42		74,907.42

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	67,110.12		67,110.12			
库存商品	2,160,681.46		2,160,681.46	7,512,825.17		7,512,825.17
发出商品				881,011.01		881,011.01
合 计	<u>8,519,445.64</u>		<u>8,519,445.64</u>	<u>12,231,947.79</u>		<u>12,231,947.79</u>

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,705,573.63	1,287,933.34
理财产品	12,000,000.00	
其他	23,423.20	
合 计	<u>14,728,996.83</u>	<u>1,287,933.34</u>

(八) 可供出售金融资产

1、分类列示

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
可供出售权益工具				<u>5,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>
其中：按成本计量				5,000,000.00		5,000,000.00
合 计				<u>5,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

项 目	账面余额				减值准备				在被投资	本期
	期初	本期	本期	期末	期初	本期	本期	期末	单位持股	现金
	余额	增加	减少	余额	余额	增加	减少	余额	比例(%)	红利
湖南远捷环境科 技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00						
合 计	<u>5,000,000.00</u>			<u>5,000,000.00</u>						

(九) 固定资产

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	15,144,420.43	16,251,873.80
固定资产清理		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>15,144,420.43</u>	<u>16,251,873.80</u>

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
一、账面原值							
1.期初余额	8,642,260.03	11,883,161.22	25,052.71	3,716,510.32	968,281.55	45,480.00	<u>25,280,745.83</u>
2.本期增加金额		<u>980,946.09</u>	<u>99,048.58</u>	<u>359,178.53</u>	<u>85,671.07</u>	<u>40,945.28</u>	<u>1,565,789.55</u>
(1) 购置		980,946.09	99,048.58	359,178.53	85,671.07	40,945.28	<u>1,565,789.55</u>
3.本期减少金额					<u>77,709.00</u>		<u>77,709.00</u>
(1) 处置或报废					77,709.00		<u>77,709.00</u>
4.期末余额	8,642,260.03	12,864,107.31	124,101.29	4,075,688.85	976,243.62	86,425.28	<u>26,768,826.38</u>
二、累计折旧							
1.期初余额	2,402,366.29	4,596,529.26	7,854.46	1,496,887.82	500,914.27	24,319.93	<u>9,028,872.03</u>
2.本期增加金额	<u>410,277.84</u>	<u>1,371,715.87</u>	<u>17,124.68</u>	<u>643,245.76</u>	<u>221,071.80</u>	5,921.52	<u>2,669,357.47</u>
(1) 计提	410,277.84	1,371,715.87	17,124.68	643,245.76	221,071.80	5,921.52	<u>2,669,357.47</u>
3.本期减少金额					<u>73,823.55</u>		<u>73,823.55</u>
(1) 处置或报废					73,823.55		<u>73,823.55</u>
4.期末余额	2,812,644.13	5,968,245.13	24,979.14	2,140,133.58	648,162.52	30,241.45	<u>11,624,405.95</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>5,829,615.90</u>	<u>6,895,862.18</u>	<u>99,122.15</u>	<u>1,935,555.27</u>	<u>328,081.10</u>	<u>56,183.83</u>	<u>15,144,420.43</u>
2.期初账面价值	<u>6,239,893.74</u>	<u>7,286,631.96</u>	<u>17,198.25</u>	<u>2,219,622.50</u>	<u>467,367.28</u>	<u>21,160.07</u>	<u>16,251,873.80</u>

(2) 本公司期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本公司期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	74,084,242.55	3,004,696.86
工程物资		
合 计	<u>74,084,242.55</u>	<u>3,004,696.86</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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云萃资源循环产业示范中心-铅酸电池项目	65,200,327.23		65,200,327.23	2,532,998.76		2,532,998.76
污泥处置生产线	8,883,915.32		8,883,915.32	471,698.10		471,698.10
合 计	<u>74,084,242.55</u>		<u>74,084,242.55</u>	<u>3,004,696.86</u>		<u>3,004,696.86</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
云萃资源循环产业示范中心-铅酸电池项目	100,000,000.00	2,532,998.76	62,667,328.47			65,200,327.23
污泥处置生产线	10,000,000.00	471,698.10	8,412,217.22			8,883,915.32
合 计	<u>110,000,000.00</u>	<u>3,004,696.86</u>	<u>71,079,545.69</u>			<u>74,084,242.55</u>

接上表：

工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
65.20	90.00	702,218.33	702,218.33	2.17	自有资金+银行借款
88.84	90.00				自有资金
		<u>702,218.33</u>	<u>702,218.33</u>		

(3) 本公司期末在建工程无减值迹象。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	特许经营权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	20,697,303.38	38,127,477.50	<u>58,824,780.88</u>
2.本期增加金额			
3.本期减少金额		611,350.61	<u>611,350.61</u>
3.期末余额	20,697,303.38	37,516,126.89	<u>58,213,430.27</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	1,135,753.33	1,159,281.41	<u>2,295,034.74</u>
2.本期增加金额	<u>413,946.12</u>	<u>1,543,787.05</u>	<u>1,957,733.17</u>
（1）计提	413,946.12	1,543,787.05	<u>1,957,733.17</u>
4.期末余额	1,549,699.45	2,703,068.46	<u>4,252,767.91</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>19,147,603.93</u>	<u>34,813,058.43</u>	<u>53,960,662.36</u>
2.期初账面价值	<u>19,561,550.05</u>	<u>36,968,196.09</u>	<u>56,529,746.14</u>

2、公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
医疗废物回收与 处置研发项目		3,918,005.07			3,918,005.07	
含铜废料综合回 收利用研发项目		2,691,210.70			2,691,210.70	
合 计		<u>6,609,215.77</u>			<u>6,609,215.77</u>	

(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
			处置	注销	
常德市安邦医疗废物处置有限公司	15,184,679.47				15,184,679.47
合 计	<u>15,184,679.47</u>				<u>15,184,679.47</u>

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合				
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
15,184,679.47	常德市安邦医疗废物处置有限公司长期资产及营运资金	10,764,048.61	商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

本公司将被投资单位整体作为一个单独资产组，分摊收购该资产组时形成的全部商誉。商誉所在的资产组通过独立经营可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

常德安邦医疗废物处置有限公司资产组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：预计常德市安邦医疗废物处置有限公司未来5年医废处置流水均维持在核定医废处置流水，稳定年份增长率 0%，息税前利润率 45.18%-48.27%，折现率 14.86%，测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额 4,820.00 万元大于常德市安邦医疗废物处置有限公司资产组账面价值 1,076.40 万元及 100%商誉价值 2,336.10 万元之和。本期常德市安邦医疗废物处置有限公司的商誉不需计提资产减值准备。

（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
房屋租赁费	3,716,537.00		273,385.20		3,443,151.80
合 计	<u>3,716,537.00</u>		<u>273,385.20</u>		<u>3,443,151.80</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未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	13,418,089.35	2,047,756.34	6,942,392.36	1,676,410.13
递延收益	3,128,000.00	469,200.00	1,764,000.00	264,600.00
公允价值计量变动计入 损益的资产(公允价值减 值)	862,533.87	129,380.08		
合 计	<u>17,408,623.22</u>	<u>2,646,336.42</u>	<u>8,706,392.36</u>	<u>1,941,010.13</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
公允价值计量变动计 入损益的资产、负债 (公允价值增值)			1,922,415.89	288,362.38
合 计			<u>1,922,415.89</u>	<u>288,362.38</u>

3、未确认递延所得税资产情况

项 目	期末余额	期初余额
可弥补的税务亏损	373,925.66	4,957.07
合 计	<u>373,925.66</u>	<u>4,957.07</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
2022 年	4,957.07	4,957.07	
2023 年	364,011.52		
合 计	<u>368,968.59</u>	<u>4,957.07</u>	

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	4,360,712.00	1,222,498.00
合 计	<u>4,360,712.00</u>	<u>1,222,498.00</u>

(十七) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	期初余额
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	862,533.84	
其中:其他	862,533.84	
合 计	<u>862,533.84</u>	

注: 本期衍生金融资产是子公司湘潭云萃签订的铜粉点价销售合同形成, 期末余额为资产负债表日市价大于交割日结算价的差额。

(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	36,223,119.87	25,758,934.63
合 计	<u>36,223,119.87</u>	<u>25,758,934.63</u>

2、应付账款

(1) 应付账款分类列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	8,399,787.11	10,489,777.35
工程设备款	26,415,661.13	14,490,522.53
其他	1,407,671.63	778,634.75
合 计	<u>36,223,119.87</u>	<u>25,758,934.63</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
货 款	7,014,965.44	6,159,602.05
合 计	<u>7,014,965.44</u>	<u>6,159,602.05</u>

注: 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,416,474.38	26,976,930.27	25,950,547.84	5,442,856.81

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利中的设定提存计划负 债		1,984,692.73	1,984,692.73	
合 计	<u>4,416,474.38</u>	<u>28,961,623.00</u>	<u>27,935,240.57</u>	<u>5,442,856.81</u>

2、短期薪酬

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	4,292,610.93	23,882,221.50	22,801,765.70	5,373,066.73
二、职工福利费	15,100.00	1,210,924.77	1,226,024.77	
三、社会保险费		<u>1,007,303.14</u>	<u>1,007,303.14</u>	
其中：1. 医疗保险费		825,420.11	825,420.11	
2. 工伤保险费		110,718.94	110,718.94	
3. 生育保险费		71,164.09	71,164.09	
四、住房公积金		533,751.00	533,751.00	
五、工会经费和职工教育经费	41,373.17	327,729.86	299,312.95	69,790.08
六、其他短期薪酬	67390.28	15,000.00	82390.28	
合 计	<u>4,416,474.38</u>	<u>26,976,930.27</u>	<u>25,950,547.84</u>	<u>5,442,856.81</u>

3、离职后福利中的设定提存计划负债

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		1,913,813.94	1,913,813.94	
2.失业保险费		70,878.79	70,878.79	
合 计		<u>1,984,692.73</u>	<u>1,984,692.73</u>	

（二十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,629,449.87	3,488,865.80
2. 增值税	877,641.38	1,192,787.50
3. 城市维护建设税	61,434.90	83,621.91
4. 教育费附加及地方教育附加	43,882.08	59,729.93
5. 代扣代缴个人所得税	37,701.62	27,412.78
6. 其他	5,182.13	3,199.49

税费项目	期末余额	期初余额
合 计	<u>4,655,291.98</u>	<u>4,855,617.41</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	63,104.25	
应付股利		
其他应付款	1,085,847.93	315,080.62
合 计	<u>1,148,952.18</u>	<u>315,080.62</u>

2、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
长期借款利息	63,104.25	
合 计	<u>63,104.25</u>	

3、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款及其他	1,085,847.93	315,080.62
合 计	<u>1,085,847.93</u>	<u>315,080.62</u>

注：本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(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	2,380,000.00	
合 计	<u>2,380,000.00</u>	

(二十四) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押担保借款	30,039,727.11		6%-7%
合 计	<u>30,039,727.11</u>		

注：2018 年 6 月，子公司湘潭云萃与中国民生银行长沙分行签订了《固定资产借款合同》，借款合同金额 3,500 万元，借款期限 2018 年 6 月 13 日至 2023 年 6 月 13 日，湘潭云萃以其持有的位于高新区幸福路以东、青年路以西、光华路以北的湘（2017）湘潭市不动产权第 0002017 号土地使用权进行抵押，同时本公司、公司股东宋文玲提供连带责任保证，公

司股东宋文玲、肖文刚以其持股本公司的股份提供质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，根据公司的用款计划，共收到借款本金 32,419,727.11 元，其中一年内需归还的借款余额 2,380,000.00 元。

（二十五）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
政府补助	1,764,000.00	1,400,000.00	36,000.00	3,128,000.00	政府拨入
合 计	<u>1,764,000.00</u>	<u>1,400,000.00</u>	<u>36,000.00</u>	<u>3,128,000.00</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	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持资金	1,764,000.00		36,000.00		1,728,000.00	与资产相关
产学研项目资金		1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
合 计	<u>1,764,000.00</u>	<u>1,400,000.00</u>	<u>36,000.00</u>		<u>3,128,000.00</u>	

（二十六）股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>18,073,500.00</u>						<u>18,073,500.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>18,073,500.00</u>						<u>18,073,500.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	18,073,500.00						18,073,500.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>21,926,500.00</u>						<u>21,926,500.00</u>
1.人民币普通股							
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他	21,926,500.00						21,926,500.00
股份合计	<u>40,000,000.00</u>						<u>40,000,000.00</u>

注：公司股东宋文玲质押 16,000,400 股，占公司总股本 40.0011%，在本次质押的股份中 12,000,300 股为有限售条件股份、4,000,100 股为无限售条件股份。公司股东肖文刚质押 4,999,800 股，占公司总股本 12.4995%，在本次质押的股份中 3,749,850 股为有限售条件股份、1,249,950 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 5 月 10 日起至 2023 年 6 月 9 日止。质押股份用于子公司湘潭云萃贷款提供担保，质押权人为中国民生银行股份有限公司长沙分行。

（二十七）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	48,461,229.33			48,461,229.33
合 计	<u>48,461,229.33</u>			<u>48,461,229.33</u>

（二十八）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,709,038.04	1,936,295.53		3,645,333.57
合 计	<u>1,709,038.04</u>	<u>1,936,295.53</u>		<u>3,645,333.57</u>

（二十九）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	40,541,130.24	15,746,453.95
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	<u>40,541,130.24</u>	<u>15,746,453.95</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,701,572.06	25,629,823.23
减：提取法定盈余公积	1,936,295.53	835,146.94
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>58,306,406.77</u>	<u>40,541,130.24</u>

（三十）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	155,028,836.49	88,432,477.98	125,284,735.17	72,352,165.33
其他业务	6,917,086.83	5,732,642.98	4,510,532.49	3,747,134.73
合 计	<u>161,945,923.32</u>	<u>94,165,120.96</u>	<u>129,795,267.66</u>	<u>76,099,300.06</u>

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	336,809.59	372,022.33
教育费附加及地方教育附加	243,783.68	268,978.55
土地使用税	312,734.96	311,594.92
房产税	72,869.28	72,869.28
残疾人保障金	17,757.14	9,052.50
车船使用税	1,757.60	5,547.60
印花税	86,148.20	52,053.20
水利建设基金	38,034.71	28,262.34
其他	11,694.38	
合 计	<u>1,121,589.54</u>	<u>1,120,380.72</u>

(三十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	132,319.00	99,112.60
其他	94,064.42	260,820.57
合 计	<u>226,383.42</u>	<u>359,933.17</u>

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,615,646.13	6,575,595.76
差旅费	907,122.01	618,778.62
办公费	674,487.99	660,552.47
折旧费、摊销	858,593.00	742,190.48
咨询服务费	1,168,451.16	1,851,195.32
业务招待费	1,981,697.07	1,098,790.32
修理费	1,474,223.83	353,029.69
其他	1,142,059.82	686,682.71
合 计	<u>16,822,281.01</u>	<u>12,586,815.37</u>

(三十四) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,444,915.45	4,310,151.57
直接投入	1,981,714.90	1,484,406.79

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他	182,585.42	186,904.89
合 计	<u>6,609,215.77</u>	<u>5,981,463.25</u>

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
减:利息收入	94,869.86	629,837.35
手续费及其他	38,461.45	22,882.15
合 计	<u>-56,408.41</u>	<u>-606,955.20</u>

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,475,696.99	6,437,609.51
合 计	<u>6,475,696.99</u>	<u>6,437,609.51</u>

(三十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
资源综合利用增值税即征即退	1,048,592.22	368,354.39
研发补助资金	233,330.00	
产业扶持资金	36,000.00	36,000.00
湘潭市第一批科技计划经费	30,000.00	
高新技术企业补助	20,000.00	
失业保障基金	1,462.00	
合 计	<u>1,369,384.22</u>	<u>404,354.39</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,998,243.03	1,269,689.35
处置可供出售金融资产取得的投资收益	440,000.00	
理财收益	99,636.14	
合 计	<u>2,537,879.17</u>	<u>1,269,689.35</u>

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,784,949.73	1,902,525.57

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>-2,784,949.73</u>	<u>1,902,525.57</u>

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置利得		96,601.15
合 计		<u>96,601.15</u>

(四十一) 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	500,000.00	111,224.00	500,000.00
2. 经批准无需支付的应付款项	49,185.00	1,198,844.13	49,185.00
3. 其他	1,145.77	1,150.55	1,145.77
合 计	<u>550,330.77</u>	<u>1,311,218.68</u>	<u>550,330.77</u>

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与收益相关
2016 年度规模企业奖		108,824.00	与收益相关
湘潭高新技术创业服务中心奖励款		2,400.00	与收益相关
新三板挂牌奖励	500,000.00		与收益相关
合 计	<u>500,000.00</u>	<u>111,224.00</u>	

(四十二) 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. 捐赠支出	2,000.00	50,000.00	2,000.00
2. 罚没支出及滞纳金	12,253.93	29,440.45	12,253.93
3. 资产报废、毁损损失	3,885.45	107,016.95	3,885.45
4. 其他	11,704.38	24,425.97	11,704.38
合 计	<u>29,843.76</u>	<u>210,883.37</u>	<u>29,843.76</u>

（四十三）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>5,984,817.17</u>	<u>4,849,672.65</u>
其中：当期所得税	6,978,505.84	6,380,124.50
递延所得税	-993,688.67	-1,530,451.85

2、所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	38,224,844.71	32,590,226.55
按适用税率（15%）计算的所得税费用	5,733,726.71	8,147,556.64
某些子公司适用不同税率的影响	985,032.25	-1,474,970.46
对以前期间当期所得税的调整	-150,410.73	-67,491.38
非应税收入的影响	-654,735.63	-569,305.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	796,257.70	130,014.51
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	92,242.15	9,017.08
研发费用加计扣除	-817,295.28	-715,194.19
其他		-609,953.85
所得税费用合计	<u>5,984,817.17</u>	<u>4,849,672.65</u>

（四十四）合并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
利息收入	94,869.86	109,800.83
政府补助	2,184,792.00	1,911,224.00
往来及其他	1,145.77	1,150.55
合 计	<u>2,280,807.63</u>	<u>2,022,175.38</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
付现的费用	9,211,070.96	6,369,798.31
往来款及其他	780,915.32	2,430,865.86
合 计	<u>9,991,986.28</u>	<u>8,800,664.17</u>

3、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
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	700,000.00	10,800,000.00
合 计	<u>700,000.00</u>	<u>10,800,000.00</u>

(四十五) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,240,027.54	27,740,553.90
加: 资产减值准备	6,475,696.99	6,437,609.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,669,357.47	2,491,274.69
无形资产摊销	1,957,733.17	1,573,227.53
长期待摊费用摊销	273,385.20	273,385.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-96,601.15
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	3,885.45	131,248.56
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	2,784,949.73	-1,902,525.57
财务费用(收益以“一”号填列)		-520,036.52
投资损失(收益以“一”号填列)	-2,537,879.17	-1,269,689.35
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-705,326.29	-1,813,841.65
递延所得税负债的增加(减少以“-”号填列)	-288,362.38	283,389.80
存货的减少(增加以“一”号填列)	3,712,502.15	2,975,446.16
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-3,517,575.53	-15,741,720.18
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	7,365,811.37	7,407,309.77
其他	-303,737.37	
经营活动产生的现金流量净额	<u>50,130,468.33</u>	<u>27,969,030.70</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	<u>29,761,632.16</u>	<u>29,364,352.99</u>
减: 现金的期初余额	29,364,352.99	22,641,905.94
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	397,279.17	6,722,447.05

2、现金与现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	<u>29,761,632.16</u>	<u>29,364,352.99</u>
其中：1.库存现金	11,580.05	56,077.08
2.可随时用于支付的银行存款	29,750,052.11	29,308,275.91
3.可随时用于支付的其他货币资金		
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>29,761,632.16</u>	<u>29,364,352.99</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等		

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,500,000.00	保函保证金
无形资产	14,259,428.92	银行借款抵押担保
合 计	<u>17,759,428.92</u>	

（四十七）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
产学研项目资金	1,400,000.00	递延收益	
资源综合利用增值税即征即退	1,048,592.22	其他收益	1,048,592.22
新三板挂牌奖励资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
研发补助资金	233,330.00	其他收益	233,330.00
湘潭市第一批科技计划经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
高新技术企业补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
失业保障基金	1,462.00	其他收益	1,462.00
合 计	<u>3,233,384.22</u>		<u>1,833,384.22</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

本公司本报告期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司本报告期无同一控制下企业合并。

（三）其他原因的合并范围变动

本公司本报告期无其他原因导致合并范围变动的情况。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、本公司的子公司情况

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		
湘潭云萃环保技术有限公司 （简称“湘潭云萃”）	湘潭市	湘潭市	制造业	100.00		100.00	非统一控制下 企业合并
湖南瀚洋回收利用有限责任公司 （简称“瀚洋回收”）	长沙市	长沙市	生态保护和环境治理 业	100.00		100.00	投资设立
常德市安邦医疗废物处置有限公司 （简称“常德安邦”）	常德市	常德市	生态保护和环境治理 业	65.00		65.00	非统一控制下 企业合并

2、重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的	少数股东的	本期归属于	本期向少数股东	期末少数股东
	持股比例	表决权比例	少数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
常德市安邦医疗废物处置有限公司	35%	35%	2,739,107.60	3,500,000.00	5,166,717.01

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	常德市安邦医疗废物处置有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	10,969,474.82	12,535,943.84
非流动资产	7,024,516.68	7,784,678.80
资产合计	<u>17,993,991.50</u>	<u>20,320,622.64</u>
流动负债	3,231,942.89	3,384,595.74
非流动负债		
负债合计	<u>3,231,942.89</u>	<u>3,384,595.74</u>
营业收入	19,480,585.65	17,801,657.57
净利润（净亏损）	7,826,021.71	6,030,659.05

常德市安邦医疗废物处置有限公司

项 目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
综合收益总额	7,826,021.71	6,030,659.05
经营活动产生的现金流量净额	9,645,784.91	1,508,564.25

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三、（八）相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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

（一）市场风险

1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2. 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（二）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（四）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。净负债为公司期末金融负债减去金融资产。资本为公司所有者权益总额减去其他综合收益。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
金融负债	70,654,333.00	26,074,015.25
减：金融资产	84,353,871.00	67,048,330.56
净负债小计	-13,699,538.00	-40,974,315.31
资本	159,779,034.57	136,639,007.03
净负债和资本合计	<u>146,079,496.57</u>	<u>95,664,691.72</u>
杠杆比率	-9.38%	-42.83%

十、公允价值

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。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务

的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

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）本公司的实际控制人有关信息

实际控制人名称	对比公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
宋文玲	40.00	40.00

（三）本公司子公司情况

本公司子公司情况详见“八、在其他主体中的权益”之说明。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见“八、在其他主体中的权益”之说明。

（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
王仁林	常德安邦参股股东的实际控制人

（六）关联方交易

1、关联担保情况

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋文玲、肖文刚	3,500.00	2018-6-13	2023-6-23	否

注：2018年6月，子公司湘潭云萃与中国民生银行长沙分行签订《固定资产借款合同》，取得5年期（借款期限：2018年6月13日至2023年6月13日）3,500万元借款，由湘潭云萃将持有的位于高新区幸福路以东、青年路以西、光华路以北的湘（2017）湘潭市不动产权第0002017号土地使用权进行抵押，并由长沙汇洋环保技术股份有限公司提供连带责任保证，自然人宋文玲、肖文刚提供股权质押担保，自然人宋文玲提供连带责任担保及抵押担保。

2、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,182,476.93	1,324,240.59

（七）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

无。

2、应付关联方款项

无。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项，未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

因经营发展需要，公司于 2017 年和湖南先一橡塑科技有限公司（简称“先一公司”）签署《借款合同》及《设备抵押协议》，公司借款合计 1,150 万元给先一公司，先一公司将其位于衡阳市石鼓区松木开发区上倪路 13 号厂区内的生产设备、实验设备及办公设备为该借款进行抵押担保。上述借款到期后，先一公司没有按约定向公司偿还借款本息，经多次协商，先一公司仍未依约履行偿还义务，已经构成违约，损害了公司的合法权益，公司于 2019 年 1 月向法院提起了诉讼，2019 年 3 月，长沙县人民法院对本案公开开庭进行了审理，并作出了 (2019)湘 0121 民初 1309 号《民事判决书》，判决如下：1、限被告湖南先一橡塑科技有限公司在本判决生效后十日内偿还原告长沙汇洋环保技术股份有限公司借款本金 11,500,000 元及利息、违约金（利息及违约金计算至 2019 年 1 月 31 日为 2,618,401 元，2019 年 2 月 1 日起的利息及违约金按照月利率 2% 的标准计算至实际清偿之日止）；2、限被告湖南先一橡塑科技有限公司于本判决生效后十日内向原告长沙汇洋环保技术股份有限公司支付律师费 530,000 元；3、如被告湖南先一橡塑科技有限公司未按期履行上述第一项、第二项的付款义务，原告长沙汇洋环保技术股份有限公司对被告湖南先一橡塑科技有限公司用于抵押的机器设备的折价款或拍卖、变卖款在被告湖南先一橡塑科技有限公司未能偿还的借款本金 8,000,000 元以及利息、实现抵押费用的范围内享有优先受偿的权利。判决生效后，先一公司未提出上诉，亦未履行还款义务。截至 2018 年 12 月 31 日，应收湖南先一橡塑科技有限公司借款本金及利息 12,051,238.71 元，公司预计无法收回，已全额计提坏账准备。

截至资产负债表日，除上述事项外本公司无其他应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款及应收票据

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	6,015,609.74	5,149,008.93
合 计	<u>6,015,609.74</u>	<u>5,149,008.93</u>

2、应收账款

(1) 分类列示

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										
并单独计提坏										
账准备的应收										
账款										
按信用风险特										
征组合计提坏	6,332,220.78	100.00	316,611.04	5.00	6,015,609.74	5,422,377.82	100.00	273,368.89	5.04	5,149,008.93
账准备的应收										
账款										
单项金额不重										
大但单独计提										
坏账准备的应										
收账款										
合 计	<u>6,332,220.78</u>	<u>100</u>	<u>316,611.04</u>		<u>6,015,609.74</u>	<u>5,422,377.82</u>	<u>100</u>	<u>273,368.89</u>		<u>5,149,008.93</u>

(2) 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)	6,332,220.78	316,611.04	5.00
合 计	<u>6,332,220.78</u>	<u>316,611.04</u>	

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

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	43,242.15
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款前五名明细情况

债务人名称	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中南大学湘雅二医院	628,560.00	1 年以内	9.93	31,428.00
长沙市望城区卫生和计划生育局	627,125.70	1 年以内	9.90	31,356.29
长沙市第三医院	506,736.00	1 年以内	8.00	25,336.80
浏阳市中医医院	400,707.00	1 年以内	6.33	20,035.35
湖南省脑科医院	327,888.00	1 年以内	5.18	16,394.40
合 计	<u>2,491,016.70</u>		<u>39.34</u>	<u>124,550.84</u>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 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	10,640,258.03	29,294,753.55
合 计	<u>10,640,258.03</u>	<u>29,294,753.55</u>

2、其他应收款

(1) 分类列示

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			12,051,238.7							
独计提坏账准备的	12,051,238.71	53.09		100.00		11,351,238.71	32.40	5,728,722.48	50.47	5,622,516.23
其他应收款			1							

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										
合计计提坏账准备的	<u>10,649,178.91</u>	<u>46.91</u>	<u>8,920.88</u>	<u>0.08</u>	<u>10,640,258.03</u>	<u>23,678,434.02</u>	<u>67.60</u>	<u>6,196.70</u>	<u>0.03</u>	<u>23,672,237.3</u>
其他应收款										2
其中：组合 1	168,617.58	0.74	8,920.88	5.29	159,696.70	118,434.02	0.34	6,196.70	5.23	112,237.32
组合 2	10,480,561.33	46.17			10,480,561.33	23,560,000.00	67.26			23,560,000.0
										0
单项金额不重大但										
单独计提坏账准备										
的其他应收款										
			<u>12,060,159.5</u>							<u>29,294,753.5</u>
合 计	<u>22,700,417.62</u>	<u>100</u>			<u>10,640,258.03</u>	<u>35,029,672.73</u>	<u>100</u>	<u>5,734,919.18</u>		<u>5</u>

(2) 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
湖南先一橡塑科技有限公司	12,051,238.71	12,051,238.71	100.00	见 注
合 计	<u>12,051,238.71</u>	<u>12,051,238.71</u>		

注：公司第一届董事会第十八次会议审议通过了审议通过《关于同意公司与湖南先一橡塑科技有限公司签署1,150万元借款合同的议案》，截至2018年12月31日，应收湖南先一橡塑科技有限公司借款本金及利息12,051,238.71元，因湖南先一橡塑科技有限公司发生严重财务困难，预计无法收回，期末全额计提坏账准备。

(3) 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)	160,817.58	8,040.88	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,800.00	680.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,000.00	200.00	20.00
合 计	<u>168,617.58</u>	<u>8,920.88</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
组合 2	10,480,561.33			合并范围内关联方的往来，预计可收回
合 计	<u>10,480,561.33</u>			

（5）本期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	6,325,240.41
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

（6）本期无实际核销的其他应收款。

（7）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	53,000.00	79,000.00
借款本金及利息	12,051,238.71	11,351,238.71
押金保证金	9,400.00	8,300.00
子公司往来款	10,480,561.33	23,560,000.00
代扣代缴社保及公积金	106,217.58	31,134.02
合 计	<u>22,700,417.62</u>	<u>35,029,672.73</u>

（7）期末其他应收款金额前五名情况

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
湘潭云萃环保技术有限公司	子公司往来款	10,460,301.33	1 年以内	46.08	
湖南先一橡塑科技有限公司	借款本金及利息	12,051,238.71	1-2 年	53.09	12,051,238.71
黎萍	备用金	33,000.00	1 年以内	0.15	1,650.00
湖南瀚洋回收利用有限公司	子公司往来款	20,260.00	1 年以内	0.09	
彭杜	备用金	20,000.00	1 年以内	0.09	1,000.00
合 计		<u>22,584,800.04</u>		<u>99.50</u>	<u>12,053,888.71</u>

（8）期末无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。

（10）期末无应收政府补助款。

(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	49,182,919.88		49,182,919.88	29,182,919.88		29,182,919.88
对联营、合营企业投资						
合 计	49,182,919.88		49,182,919.88	29,182,919.88		29,182,919.88

对子公司投资：

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少
湘潭云萃环保技术有限公司	8,182,919.88	20,000,000.00	
常德市安邦医疗废物处置有限公司	21,000,000.00		
湖南瀚洋回收利用有限责任公司			
合 计	<u>29,182,919.88</u>	<u>20,000,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湘潭云萃环保技术有限公司	28,182,919.88		
常德市安邦医疗废物处置有限公司	21,000,000.00		
湖南瀚洋回收利用有限责任公司			
合 计	<u>49,182,919.88</u>		

(四) 营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	55,939,055.52	24,492,288.90	46,622,235.18	23,321,564.95
合 计	<u>55,939,055.52</u>	<u>24,492,288.90</u>	<u>46,622,235.18</u>	<u>23,321,564.95</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,500,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	440,000.00	
理财收益	90,217.46	
合 计	<u>7,030,217.46</u>	

十六、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:

(1) 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,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2、越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
3、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	820,792.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	99,636.14	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-346,706.70	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	20,487.01	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性净损益合计	<u>594,208.45</u>	
减:所得税影响额	88,854.90	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>505,353.55</u>	
其中:归属于母公司所有者的非经常性损益	506,079.03	

非经常性损益明细	金 额	说明
归属于少数股东的非经常性损益	-725.48	

(2)根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的说明，公司将下列非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

项 目	涉及金额	原因
资源综合利用退税	1,048,592.22	见：注
合 计	<u>1,048,592.22</u>	

注：根据《财政部国家税务总局关于印发（资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录）的通知》（财税〔2015〕78 号）等相关政策规定，对子公司湘潭云萃销售以废线路板为原料生产的铜等产品实行增值税即征即退30%的政策。本期子公司湘潭云萃收到资源综合利用增值税退税款，因此项退税与公司业务密切相关，且在较长的期限内可连续地获取，故公司将其计入经常性损益。

（二）净资产收益率和每股收益

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	21.26	0.7425	0.7425
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.89	0.7299	0.7299

长沙汇洋环保技术股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

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：

长沙汇洋环保技术股份有限公司董事会办公室