



汇洋环保

NEEQ : 871660

长沙汇洋环保技术股份有限公司

Changsha HuiYang Environment Tech Co., Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年2月，生态环境专家一行对湘潭云萃危险废物资源化项目进行了考察调研，现场考察了生产车间运行状态，听取了公司生产负责人等对危废管理、资源化产品工艺技术、操作规程、成品与半成品处理、紧急处置、环境监管等方面的详细汇报，调研了公司危废处置、资源循环利用、规范经营管理等情况。



2019年2月，公司与湖南朗尼科智慧城市建设有限公司拟联合研究开发“互联网+医废治理”全过程信息化管理平台，该平台建成后将以可视化、物联网、大数据的方式全面应用在公司医废收运、处置及监管等全过程，有利于公司升级信息化管理水平，打造医废规范处置标杆企业。

2019年4月，湘潭云萃获湖南省生态环境厅颁发湘环（危临）字第（247）号危险废物经营许可证，进入试运行阶段。



2019年5月，生态环境部固废司领导到公司考察、调研，对公司医疗废物处置技术、医疗废物收集-运输-处置的全过程科学化管理、以及公司拟开发“互联网+医疗废物”全过程信息化管理平台给予积极评价。

2019年6月，公司先后获得《一种医疗废物处理装置中的可翻转卸料高温蒸汽处理锅》等6项实用新型专利授权。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

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，或简称线路板，为英文词组 Printed Circuit Board 的首字母缩写
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
期初	指	2019 年 1 月 1 日
本期末、期末	指	2019 年 6 月 30 日
报告期	指	2019 年 1-6 月

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）余礼扬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	长沙市芙蓉区芙蓉中路二段 111 号华菱大厦 1604 室
备查文件	1. 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； 2. 半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； 3. 董事会决议文件； 4. 监事会决议文件； 5. 公司全体董事、高级管理人员的书面确认意见； 6. 监事会的书面审核意见。

第一节 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负责人	朱亮苏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
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
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,245,431.55	66,380,687.71	7.33%
毛利率%	42.40%	43.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,220,409.88	13,513,252.58	-9.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,841,122.34	10,701,497.01	1.30%
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）	7.81%	9.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.93%	7.78%	-
基本每股收益	0.31	0.34	-10.15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	272,089,766.51	250,674,481.80	8.54%
负债总计	96,195,606.17	90,895,447.23	5.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,633,379.55	150,412,969.67	8.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.07	3.76	8.12%
资产负债率%（母公司）	17.60%	15.92%	-
资产负债率%（合并）	35.35%	36.26%	-
流动比率	1.38	1.42	-
利息保障倍数	14.32	-	-

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	-14,202,510.59	13,169,562.27	-207.84%
应收账款周转率	2.49	2.83	-
存货周转率	2.31	2.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.54%	3.95%	-
营业收入增长率%	7.33%	27.47%	-
净利润增长率%	-15.80%	83.37%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	-
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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	42,000.00
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	169,333.33
3. 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	1,141,997.46
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,715.86
5. 委托他人投资或管理资产的损益	176,321.05
非经常性损益合计	1,631,367.70
所得税影响数	246,905.16
少数股东权益影响额（税后）	5,775.00
非经常性损益净额	1,378,687.54

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 ☐ 其他原因 ☐ 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

2017 年财政部修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，本次会计政策变更采用未来适用法处理。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整 2019 年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

第三节 管理层讨论与分析

一、 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）无害化处置及资源化利用的投资运营商。

本公司立足环保产业多年，持有危险废物经营许可证，作为长沙行政区划（包含长沙市区的六个行政区、长沙县、宁乡市和浏阳市）指定医疗废物治理服务机构，承载着长沙地区生态环境免于遭受医疗废物污染的重担，以极强的社会责任感，为长沙的医疗卫生体系正常运转提供有力保障。公司向长沙行政区划内的医疗机构提供医疗废物的收运服务，以每年核算的方式收取服务费用，以“全年无休、随时响应”的敬业态度做好收运端的工作，确保医疗机构每日产生的大量医疗废物能被及时转运，保证医疗机构顺畅运行，并按照经审批固定路线，将医疗废物运送至公司自有医疗废物处置中心进行集中无害化处置，杜绝二次污染，将环境影响降至最低。

本公司于2016年9月收购常德地区指定医疗废物治理机构常德安邦，正式进入常德地区的医疗废物治理业务。常德安邦持有废物经营许可证。

未来，公司凭借自身多年运营的湖南省内最大医疗废物治理业务体系经验，将继续通过收购、合作等多种方式，扩大医疗废物治理业务版图，并通过研发“互联网+医废治理”平台，期望逐步实现湖南省乃至更广区域内医废治理业务的规范、专业、统一管理和运营。同时，公司启动国内医疗废物资源化的可行性联合研究，探索医废污染防治及资源循环利用的标准规范，为国民经济的可持续发展贡献力量。

除医疗废物治理业务外，公司于2015年9月全资收购湘潭云萃，其主营业务为危险废物的资源化利用以及少量的污水处理运营服务业务。湘潭云萃持有危险废物经营许可证，与多家企业签订危险废物处置协议，通过集中收集、处置含铜等其他可资源化利用的危险废物，变废为宝，制成粗铜粉、硫酸铜等高价值的资源化产品，销售给有色金属制品、饲料生产等企业。自完成收购以来，湘潭云萃业务规模不断扩大，成为公司核心业务之一。

公司控股孙公司湘潭云平主要从事湖南省内废铅酸蓄电池的收集、贮存、利用。2019年4月，湘潭云平获湖南省生态环境厅颁发湘环（危临）字第（247）号危险废物经营许可证，进入试运行阶段；2019年5月，湘潭云平获湘潭市生态环境局批复（潭环审【2019】59号），占地10540平米的危废应急暂存库建设项目主要为湖南省工业企业产生的危险废物提供危废应急暂存仓储服务，已建成投入试运营。

未来，公司将继续聚焦危废处置及资源化主业，一方面，结合国家宏观政策、环保产业发展态势，培育自身危废资源化产能规模，提高产能利用率，积极提升内涵式增长，巩固省内行业领先地位；另一方面，紧密依托行业优势，集合各方优势资源，进一步增强新项目拓展力度，稳步推进外延式扩张，致力于打造国内一流、技术先进的环保企业。

报告期内，商业模式较上年未发生变化。

报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年，国内宏观经济总体平稳，稳中有进，但面临下行压力；国家环保政策持续加码，监管趋严，随着“十三五”规划落地、生态文明建设的深化实施及环境污染攻坚战的持续推进，危废处置需求不断释放，危废处置及资源化利用行业进入发展快车道，并将长期保持良好发展态势。同时，因新修订的《国家危险废物名录》发布执行、危废处置和排放控制标准等监管趋严，短期内将给危废处置企业带来较大挑战。

报告期内，公司聚焦主业，专注打造危废（含医废）无害化处置及资源化利用产业链，积极完善医废治理和医废资源化战略布局，并将长沙市医废处置中心打造成湖南省医废处置示范中心项目，优化业务结构，坚持危废资源化技术创新，进一步提升医废治理和医废资源化行业的标准化、信息化、智能化水平，为公司未来持续、稳定、高速发展抢下先机。

（一）经营成果分析

报告期内，公司实际完成营业收入 71,245,431.55 元，较去年同期增加 7.33%，归属于母公司净利润 12,220,409.88 元，较去年同期下降 9.57%，主要原因是云萃资源循环产业示范中心项目建成转固定资产，项目调试费用增加所致，项目预期未来将释放产能，贡献利润。具体情况如下：

1、营业收入

报告期内，公司实现营业收入 7,124.54 万元，较去年同期上升 7.33%，主要原因为公司医废处置收入保持稳定增长，危废线路板资源化利用业务扩展。

2、营业成本及毛利率

报告期内，公司实现营业成本 4,104.02 万元，较去年同期上升 9.75%，主要原因为营业收入增长，营业成本相应增加。报告期内，公司毛利率 42.40%，较去年同期下降 1.27%，报告期内无明显变化。

3、期间费用

（1）销售费用

报告期内，公司销售费用 12.28 万元，较去年同期下降 60.66%，主要原因为业务模式稳定，加大了费用的管控。

（2）管理费用

报告期内，公司管理费用 1,082.30 万元，较去年同期增加 52.37%，主要原因为母公司增加管理人员，职工薪酬较上期增加；孙公司湘潭云平正式营业新增管理费用增加所致。

（3）财务费用

报告期内，公司财务费用 29.12 万元，较去年同期增加 1,030.83%，主要原因为公司在建项目达到可使用状态，长期贷款利息停止资本化转入费用导致。

4、本报告期经营活动产生的现金净流入-1,420.25 万元，较去年同期下降 207.84%，主要系公司新项目投入运营，前期购买原材料等增加，同时由于 2019 年上半年铜价波动较大，购入原材料等增加所致。

5、本报告期投资活动产生的现金流量净额-1,427.69 万元，较去年同期增加 48.79%，主要系上期公司在建工程项目支付工程款和固定资产款项较本期多及本期收回期初银行理财增加所致。

6、本报告期筹资活动产生的现金流量净额 1,010.08 万元，较去年同期增加 304.39%，主要系母公司上期分配了现金股利，本期收到子公司吸收少数股东投资的现金所致。

（二）经营计划执行

1、加大研发投入，提升公司核心业务能力。

（1）报告期内公司获得《一种医疗废物处理装置中的可翻转卸料高温蒸汽处理锅》等 6 项实用新型专利授权，2 项发明专利已提交申请，自主研发创新成果丰富了公司的处置工艺，引领公司高质量发展。

（2）公司加强与中南大学、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”，产业化成果转化进程加快。

2、打造“互联网+医废治理”信息化平台，推动智慧环保产业升级。

（1）公司与湖南朗尼科智慧城市建设有限公司联合研究开发“互联网+医废治理”全过程信息化管理平台，目前已初步完成信息系统开发与集成，正在进行调试与上线工作。该平台建成后将以可视化、物联网、大数据的方式，全面应用在公司医废收运、处置及监管等全过程，有利于公司升级智慧环保，打造医废规范处置标杆企业，并期望在未来成为模块化、可复制的平台型软硬件，推广国内区域。

（2）根据公司战略规划，公司新购的汇景发展环球中心办公楼层，将作为“互联网+医废治理”信

息化平台研发基地投入使用。

3、拓展医废资源化项目，加强公司未来发展潜能。

公司启动国内医疗废物资源化的可行性联合研究，引入相关技术体系及示范线设备，集合公司“互联网+医废治理”信息化平台，探索国内医疗废物污染防治及资源循环利用标准规范，致力于提供国内医疗废物治理与资源化利用整体解决方案，填补该领域空白，为国内实践循环经济、可持续发展模式贡献力量。

4、推进管理变革，提升公司经营质量。

(1) 围绕风险控制、技术研发、生产管理、营销服务、财务内控、经营决策，强化业务全流程管理执行和体系监控，优化内部组织结构，建立循环检查与每日点检机制，公司风险管控能力与经营质量显著提升。

(2) 围绕客户满意为核心，优化服务管理平台和体系，建立区域市场调研、客户全面回访、服务人员评级考核机制，客户满意度显著提升。

三、 风险与价值

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。

应对措施：公司将密切关注主要业务相关政策的动向，及时向投资者披露相关政策的重大变动情况。

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》有效期为五年，须在 2022 年 7 月 3 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。

应对措施：公司将秉承一贯的经营宗旨，以社会责任为经营业务的大前提，遵守相关法律法规；公司将不断提升自身的服务能力和水平，以免发生因业务能力不足而导致无法获得相关资质的情形。

3、应收账款回款的风险：

2018 年末、本报告期末，公司应收账款净额分别为 2260.63 万元、3461.63 万元，占期末总资产的比重分别为 9.02%、12.72%，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。

应对措施：公司大部分客户均为信誉较高的大中型医疗机构，现金流状况好，坏账风险较低，历史坏账比率也很小。公司将继续加强应收账款的催收，减小坏账风险。

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。

应对措施：公司已经设立了股东大会、监事会、董事会；制定了包括《公司章程》、三会议事规则、对外投资担保、关联交易等一系列较为完善的管理制度，提升了对公司实际控制人、管理层等的监督管理能力，实际控制人也作出了不损害公司和中小股东利益的承诺。通过上述措施，以及主办券商的日常持续督导，有效避免相关不当控制风险。

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。

应对措施：公司制订了《对外担保决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《子公司、分公司管理规定》、《信息披露管理办法》等一系列管理制度，完善了公司内部控制机制，加强股东对公司的监管能力，提升公司的法人治理机制和内部控制能力。

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。

应对措施：公司在推进企业发展的同时，对于新业务所需人才队伍的建设培养一直非常重视，已经安排各项业务的管理团队到位，并就新业务招募和培养了一批年轻的技术、营销和管理人才。公司在核心人才招聘上，既重视个人能力，又强调团队配合，确保新人才的引入一方面能促进公司发展，另一方面又不会对现有团队造成负面影响。

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。

2019 年 4 月，孙公司湘潭云平根据《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，对湘潭云平销售以废铅酸蓄电池为原料生产的铅等产品实行增值税即征即退 30%的政策。

应对措施：公司将密切关注相关税收优惠政策的动向，及时向投资者披露相关政策的重大变动情况。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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、贫困学子，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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
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、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 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 2018 年度计提 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 11,500,000.00 元及利息、违约金(利息及违约金计算至 2019 年 1 月 31 日为 2,618,401.00 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 530,000.00 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 8,000,000.00 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 2019 年 6 月 30 日,应收湖南先一橡塑科技有限公司借款本金、利息及法院诉讼费用 12,227,543.94 元,公司预计无法收回,已全额计提坏账准备。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
宋文玲	为公司向中国光大银行长沙岳麓支行贷款 500 万元提供关联担保	5,000,000	已事后补充履行	2019 年 8 月 12 日	2019-017

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：

在当前融资环境下，实际控制人为公司贷款提供关联担保，符合金融机构方面的要求，有利于确保公司融资的顺利进行，有利于公司的经营发展，不存在损害公司及股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/7/5	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/5	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式、任何理由占用公司的资金。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/5	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺尽可能减少和规范公司的关联交易。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
湘（2017）湘潭市不动产权第0002017号土地使用权	抵押	14,110,428.92	5.19%	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。
湘（2019）长沙市不动产权第0084186号的房屋所有权	抵押	4,053,349.91	1.49%	2019年6月，长沙汇洋与中国光大银行长沙岳麓支行签订《流动资金贷款合同》，借款合同金额500.00万元，利率5.4375%，借款期限2019年6月27日至2020年6月26日，长沙汇洋以其持有的位于芙蓉中路269号的湘（2019）长沙市不动产权第0084186号的房屋所有权，同时公司股东宋文玲提供连带责任保证。
总计	-	18,163,778.83	6.68%	-

（五） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内的权益分派预案

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
半年度分派预案	0	2	5

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	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%	-240,000	5,784,500	14.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,073,500	46.18%	0	18,073,500	46.18%
	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		35				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	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	-240,000	2,757,800	6.89%	2,248,350	509,450
4	吴玲	2,002,000	0	2,002,000	5.01%	0	2,002,000
5	曾慧芬	1,500,000	0	1,500,000	3.75%	0	1,500,000
合计		27,500,000	-240,000	27,260,000	68.15%	17,998,500	9,261,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
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、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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 月至今任湖南智诚技术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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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
肖德良	监事会主席	男	1964年11月	大学	2019.5.17-2021.8.2	是
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	-240,000	2,757,800	6.89%	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
合计	-	24,098,000	-240,000	23,858,000	59.64%	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
吴付华	监事会主席	离任	-	个人原因辞职
肖德良	湘潭云萃总工程师	新任	监事会主席	选举产生

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

肖德良，公司监事会主席，男，1964年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，1987年7月毕业于华侨大学应用化学专业，本科学历，工程师职称。
1987年7月至1998年4月，在湖南省长沙市岳麓化工厂任科研室副主任等职务。1998年5月至2010年2月，在深圳市东江环保股份有限公司任危废处理车间工艺工程师、工程运营部副总经理和工程服务分公司副总经理等职务。2010年2月至2011年2月，在深圳市莱索思环境技术有限公司任副总经理。2011年3月至2011年9月，在廊坊莱索思环境技术有限公司任副总经理。2011年9月至2013年3月，在湖南瀚洋环保科技有限公司任副总经理。2013年3月起，先后在湖南绿意东泰产业废弃物处理有限公司、湘潭云萃环保技术有限公司任总工程师职务。肖德良先生不属于失信联合惩戒对象。

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	24	28
销售人员	16	21
财务人员	11	12
技术人员	44	51
生产人员	194	151
员工总计	289	263

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	32	32
专科	52	55
专科以下	200	171
员工总计	289	263

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

核心员工	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：

无

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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）	14,883,037.78	33,261,632.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	34,616,311.63	22,606,250.31
其中：应收票据			
应收账款	六、（二）	34,616,311.63	22,606,250.31
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	1,196,360.31	976,960.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	2,868,845.92	1,756,991.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	26,982,511.03	8,519,445.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	6,014,360.64	14,728,996.83
流动资产合计		86,561,427.31	81,850,276.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、(七)	20,361,089.17	
固定资产	六、(八)	76,662,025.49	15,144,420.43
在建工程	六、(九)		74,084,242.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	52,992,364.30	53,960,662.36
开发支出	六、(十一)		
商誉	六、(十二)	15,184,679.47	15,184,679.47
长期待摊费用	六、(十三)	3,559,549.95	3,443,151.80
递延所得税资产	六、(十四)	2,768,630.82	2,646,336.42
其他非流动资产	六、(十五)	14,000,000.00	4,360,712.00
非流动资产合计		185,528,339.20	168,824,205.03
资产总计		272,089,766.51	250,674,481.80
流动负债：			
短期借款	六、(十六)	5,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、(十七)	597,027.80	
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)	35,511,948.63	36,223,119.87
其中：应付票据			
应付账款	六、(十八)	35,511,948.63	36,223,119.87
预收款项	六、(十九)	9,925,481.69	7,014,965.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十)	3,748,131.15	5,442,856.81
应交税费	六、(二十一)	2,646,546.78	4,655,291.98
其他应付款	六、(二十二)	679,803.45	1,148,952.18
其中：应付利息	六、(二十二)	325,765.75	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十三)	4,760,000.00	

其他流动负债			
流动负债合计		62,868,939.50	55,347,720.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十四)	30,240,000.00	32,419,727.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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)	3,086,666.67	3,128,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,326,666.67	35,547,727.11
负债合计		96,195,606.17	90,895,447.23
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	3,645,333.57
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十九)	70,526,816.65	58,306,406.77
归属于母公司所有者权益合计		162,633,379.55	150,412,969.67
少数股东权益		13,260,780.79	9,366,064.90
所有者权益合计		175,894,160.34	159,779,034.57
负债和所有者权益总计		272,089,766.51	250,674,481.80

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		12,191,276.13	7,669,546.11
交易性金融资产			
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			
应收账款	十五、（一）	9,514,092.38	6,015,609.74
应收款项融资			
预付款项		564,365.01	126,441.98
其他应收款	十五、（二）	21,619,400.85	10,640,258.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
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
流动资产合计		43,889,134.37	36,518,866.09
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
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	49,182,919.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,307,279.53	5,868,675.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,147,339.81	38,956,566.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,910,205.99	1,856,515.59
其他非流动资产		14,000,000.00	4,285,000.00
非流动资产合计		109,547,745.21	100,149,677.39
资产总计		153,436,879.58	136,668,543.48
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
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			
应付账款		10,348,875.96	11,755,812.74
预收款项		9,004,318.22	6,258,004.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,472,668.67	2,652,172.13
应交税费		1,155,439.66	1,011,760.58
其他应付款		18,119.61	76,228.91
其中：应付利息		3,020.84	
应付股利			
合同负债			
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		26,999,422.12	21,753,978.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		26,999,422.12	21,753,978.55
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	3645333.57
一般风险准备			
未分配利润		34,330,894.56	22,808,002.03
所有者权益合计		126,437,457.46	114,914,564.93
负债和所有者权益合计		153,436,879.58	136,668,543.48

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

(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		71,245,431.55	66,380,687.71
其中：营业收入	六、(三十)	71,245,431.55	66,380,687.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,365,257.79	48,337,975.85
其中：营业成本	六、(三十)	41,040,248.73	37,395,501.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十一)	623,869.68	492,638.61
销售费用	六、(三十二)	122,788.47	312,128.64
管理费用	六、(三十三)	10,822,974.18	7,103,163.43
研发费用	六、(三十四)	4,457,202.66	2,812,574.89
财务费用	六、(三十五)	291,250.91	-31,289.43
其中：利息费用	六、(三十五)	325,765.75	
利息收入	六、(三十五)	55,352.01	52,801.42
信用减值损失	六、(三十六)	1,006,923.16	
资产减值损失	六、(三十六)		253,257.93
加：其他收益	六、(三十七)	677,943.42	1,034,866.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	1,052,812.47	1,718,709.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十八)		440,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	265,506.04	-2,490,958.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	4,304.50	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,880,740.19	18,305,329.99
加：营业外收入	六、(四十一)	121,976.98	1,145.82
减：营业外支出	六、(四十二)	20,161.82	18,638.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,982,555.35	18,287,837.33
减：所得税费用	六、(四十三)	2,517,429.58	3,484,160.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,465,125.77	14,803,676.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,465,125.77	14,803,676.80
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		244,715.89	1,290,424.22
2.归属于母公司所有者的净利润		12,220,409.88	13,513,252.58
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		12,465,125.77	14,803,676.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,220,409.88	13,513,252.58
归属于少数股东的综合收益总额		244,715.89	1,290,424.22
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.31	0.34
(二)稀释每股收益(元/股)			

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)	28,734,302.34	27,285,301.70
减:营业成本	十五、(四)	13,037,550.07	11,880,908.45
税金及附加		161,829.30	60,521.29
销售费用			
管理费用		4,630,237.74	3,709,920.74
研发费用		1,303,166.06	1,430,731.63

财务费用		5,010.02	-21,239.30
其中：利息费用		3,020.84	
利息收入		9,889.43	60,632.63
加：其他收益		31,456.81	500,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）	3,426,321.05	5,643,472.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			5,540,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-357,935.99	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-184,525.97
资产处置收益（损失以“－”号填列）		4,304.50	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,700,655.52	16,183,405.51
加：营业外收入		121,735.58	
减：营业外支出		19.72	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,822,371.38	16,183,405.51
减：所得税费用		1,299,478.85	2,590,819.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,522,892.53	13,592,586.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		11,522,892.53	13,592,586.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		11,522,892.53	13,592,586.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.34

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.29	0.34
------------------	--	------	------

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

(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		69,588,426.13	72,135,713.06
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		473,260.13	516,866.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	1,460,039.65	558,748.72
经营活动现金流入小计		71,521,725.91	73,211,328.53
购买商品、接受劳务支付的现金		56,090,644.95	34,224,646.74
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		16,212,641.31	14,084,451.22
支付的各项税费		8,172,530.32	7,758,177.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	5,248,419.92	3,974,491.07
经营活动现金流出小计		85,724,236.50	60,041,766.26
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十五）	-14,202,510.59	13,169,562.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	19,130,000.00
取得投资收益收到的现金		176,321.05	1,718,709.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,800.00	
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		25,183,121.05	20,848,709.74

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,460,053.79	32,028,715.73
投资支付的现金		13,000,000.00	16,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			700,000.00
投资活动现金流出小计		39,460,053.79	48,728,715.73
投资活动产生的现金流量净额		-14,276,932.74	-27,880,005.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,400,000.00	
取得借款收到的现金		7,580,272.89	7,866,019.83
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		12,980,272.89	7,866,019.83
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		2,879,423.94	12,807,989.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,750,000.00	2,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,879,423.94	12,807,989.14
筹资活动产生的现金流量净额		10,100,848.95	-4,941,969.31
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）	-18,378,594.38	-19,652,413.03
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十五）	33,261,632.16	29,431,743.27
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十五）	14,883,037.78	9,779,330.24

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		29,740,933.12	27,603,334.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		99,865.90	21,828,706.47
经营活动现金流入小计		29,840,799.02	49,432,041.05
购买商品、接受劳务支付的现金		9,292,314.58	9,632,963.92
支付给职工以及为职工支付的现金		6,854,061.90	7,026,320.96
支付的各项税费		2,534,422.76	2,738,451.60
支付其他与经营活动有关的现金		12,127,014.10	9,292,540.73
经营活动现金流出小计		30,807,813.34	28,690,277.21
经营活动产生的现金流量净额		-967,014.32	20,741,763.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	19,130,000.00

取得投资收益收到的现金		3,426,321.05	4,243,472.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,800.00	
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		28,433,121.05	23,373,472.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,944,376.71	26,049,465.53
投资支付的现金		13,000,000.00	16,000,000.00
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
投资活动现金流出小计		27,944,376.71	42,749,465.53
投资活动产生的现金流量净额		488,744.34	-19,375,992.94
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	-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		4,521,730.02	-8,634,229.10
加：期初现金及现金等价物余额		7,669,546.11	15,781,964.03
六、期末现金及现金等价物余额		12,191,276.13	7,147,734.93

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	(二).2
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017 年财政部修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，本次会计政策变更采用未来适用法处理。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整 2019 年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

2、 固定资产与无形资产

报告期内，固定资产期末数 7,666.21 万元，比期初上涨 406.21%，主要系子公司湘潭云萃在建项目建成达到可使用状态转入固定资产核算所致。无形资产较期初无明显变化，按照会计准备正常计提累计摊销。

二、 报表项目注释

长沙汇洋环保技术股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

（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 2019 年 6 月 30 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谷岭。

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 8 月 12 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 2019 年半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、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融资产减值

（1）本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）应收款项

对于应收票据、应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
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

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

6、金融资产转移

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）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）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。

（十一）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。

（十二）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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,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、9.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
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、海关总署《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》2019年第39号本公司自2019年4月1日增值税率调整后，其销售商品的增值税率由16%调整为13%。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

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。

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。

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。

2019年4月，孙公司湘潭云平根据《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，对湘潭云平销售以废铅酸蓄电池为原料生产的铅等产品实行增值税即征即退30%的政策。

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

1. 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对本公司无重大影响。

2. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	33,261,632.16	33,261,632.16	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	22,606,250.31	22,606,250.31	
预付款项	976,960.13	976,960.13	
其他应收款	1,756,991.70	1,756,991.70	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	8,519,445.64	8,519,445.64	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,728,996.83	14,728,996.83	
流动资产合计	<u>81,850,276.77</u>	<u>81,850,276.77</u>	
非流动资产			
可供出售金融资产			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
固定资产	15,144,420.43	15,144,420.43	
在建工程	74,084,242.55	74,084,242.55	
无形资产	53,960,662.36	53,960,662.36	
商誉	15,184,679.47	15,184,679.47	
长期待摊费用	3,443,151.80	3,443,151.80	
递延所得税资产	2,646,336.42	2,646,336.42	
其他非流动资产	4,360,712.00	4,360,712.00	
非流动资产合计	<u>168,824,205.03</u>	<u>168,824,205.03</u>	
资产总计	<u>250,674,481.80</u>	<u>250,674,481.80</u>	
流动负债			
短期借款			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	862,533.84		-862,533.84
交易性金融负债		862,533.84	862,533.84
应付票据			
应付账款	36,223,119.87	36,223,119.87	
预收款项	7,014,965.44	7,014,965.44	
合同负债			
应付职工薪酬	5,442,856.81	5,442,856.81	
应交税费	4,655,291.98	4,655,291.98	
其他应付款	1,148,952.18	1,148,952.18	
一年内到期的非流动负债	2,380,000.00	2,380,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	<u>57,727,720.12</u>	<u>57,727,720.12</u>	
非流动负债			
长期借款	30,039,727.11	30,039,727.11	
应付债券			
长期应付款			
递延收益			
递延所得税负债	3,128,000.00	3,128,000.00	
非流动负债合计	<u>33,167,727.11</u>	<u>33,167,727.11</u>	
负债合计	<u>90,895,447.23</u>	<u>90,895,447.23</u>	
所有者权益			
股本	40,000,000.00	40,000,000.00	
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	3,645,333.57	
未分配利润	58,306,406.77	58,306,406.77	
归属于母公司所有者权益合计	<u>150,412,969.67</u>	<u>150,412,969.67</u>	
少数股东权益	9,366,064.90	9,366,064.90	
所有者权益合计	<u>159,779,034.57</u>	<u>159,779,034.57</u>	
负债及所有者权益合计	<u>250,674,481.80</u>	<u>250,674,481.80</u>	

(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 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 半年度，本期指 2019 半年度。

(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
银行存款	14,883,037.78	29,750,052.11
其他货币资金		3,500,000.00
合 计	<u>14,883,037.78</u>	<u>33,261,632.16</u>

2、期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项

3、期末无存放在境外的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	34,616,311.63	22,606,250.31
合 计	<u>34,616,311.63</u>	<u>22,606,250.31</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	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)

按单项计提坏账

准备

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 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>36,491,114.62</u>	<u>100</u>	<u>1,874,802.99</u>	<u>5.02</u>	<u>35,416,311.63</u>	<u>23,800,895.07</u>	<u>100.00</u>	<u>1,194,644.76</u>	<u>5.02</u>	<u>2,606,250.31</u>
合 计	<u>36,491,114.62</u>	<u>100</u>	<u>1,874,802.99</u>		<u>35,416,311.63</u>	<u>23,800,895.07</u>	<u>100</u>	<u>1,194,644.76</u>		<u>2,606,250.31</u>

(2) 组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	36,286,169.72	1,854,308.50	5.11
1-2 年 (含 2 年)	204,944.90	20,494.49	10.00
合 计	<u>36,491,114.62</u>	<u>1,874,802.99</u>	

(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	722,158.23
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期实际核销的应收账款

项 目	本期发生额
本期实际核销的应收账款	42,000.00

(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	6,328,144.77	1 年以内	17.34	316,407.24
深圳市百德轩珠宝有限公司	3,760,143.08	1 年以内	10.30	188,007.15
中南大学湘雅二医院	1,889,794.00	1 年以内	5.18	94,489.70
江西汇盈环保科技有限公司	1,509,519.50	1 年以内	4.14	75,475.98
桃源县财政局	1,413,300.00	1 年以内	3.87	70,665.00
合 计	<u>14,900,901.35</u>		<u>40.83</u>	<u>745,045.07</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。

（三）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)	1,114,760.31	93.18	976,960.13	100
1-2 年 (含 2 年)	81,600.00	6.82		
合 计	<u>1,196,360.31</u>	<u>100</u>	<u>976,960.13</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 (%)
长沙仁杰现代农业科技有限公司	189,072.00	15.80
湖南务本模塑科技有限公司	120,000.00	10.03
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	111,389.86	9.31
格力电器（武汉）有限公司	107,202.59	8.97
中国石化销售有限公司湖南石油高速分公司	105,219.65	8.79
合 计	<u>632,884.10</u>	<u>52.90</u>

（四）其他应收款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,868,845.92	1,756,991.70
合 计	<u>2,868,845.92</u>	<u>1,756,991.70</u>

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	12,227,543.94	79.52	12,227,543.94	100	12,051,238.71	86.20	12,051,238.71	100.00

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备										
按组合计提坏账准备	3,149,511.50	20.48	280,665.58	8.91	2,868,845.92	1,929,197.58	13.80	172,205.88	8.93	1,756,991.70
备										
合 计	15,377,055.44	100	12,508,209.52		2,868,845.92	13,980,436.29	100	12,223,444.59		1,756,991.70

(2) 按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	12,227,543.94	12,227,543.94	100	见注
合 计	12,227,543.94	12,227,543.94		

注：公司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1,150万元借款合同的议案》，截至2019年6月30日，应收湖南先一橡塑科技有限公司借款本金、利息及法院诉讼费用12,227,543.94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，按风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,489,711.50	74,488.58	5
1-2 年 (含 2 年)	1,557,800.00	155,780.00	10
2-3 年 (含 3 年)	2,000.00	400.00	20
3-4 年 (含 4 年)	100,000.00	50,000.00	50
合 计	3,149,511.50	280,668.58	

(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	284,764.93
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	440,872.00	53,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
借款本金及利息	12,227,543.94	12,051,238.71
保证金	2,632,420.00	1,769,980.00
代扣代缴社保及公积金	76,219.50	106,217.58
合 计	<u>15,377,055.44</u>	<u>13,980,436.29</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	12,227,543.94	1 年以内 1-2 年	79.52	12,227,543.94
湘潭市人力资源和社会保障局劳动保障监察局	保证金	930,000.00	1-2 年	6.05	93,000.00
湖南瀚洋环保科技有限公司	保证金	770,000.00	1 年以内	5.00	38,500.00
健鼎（湖北）电子有限公司	保证金	700,000.00	1-4 年	4.55	110,000.00
李新成	备用金	185,000.00	1 年以内	1.20	9,250.00
合 计		<u>14,812,543.94</u>		<u>96.32</u>	<u>12,478,293.94</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。

(五) 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	16,537,973.87		16,537,973.87	6,183,259.18		6,183,259.18
在产品	1,973,799.81		1,973,799.81	108,394.88		108,394.88
周转材料	28,331.14		28,331.14	67,110.12		67,110.12
库存商品	8,442,406.21		8,442,406.21	2,160,681.46		2,160,681.46
合 计	<u>26,982,511.03</u>		<u>26,982,511.03</u>	<u>8,519,445.64</u>		<u>8,519,445.64</u>

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	5,864,960.76	2,705,573.63
理财产品		12,000,000.00
其他	149,399.88	23,423.20

(七) 投资性房地产

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>6,014,360.64</u>	<u>14,728,996.83</u>
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>20,523,567.42</u>	
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	20,523,567.42	
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	20,523,567.42	
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>162,478.25</u>	
(1) 计提或摊销	162,478.25	
(2) 固定资产/无形资产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	162,478.25	
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		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>20,361,089.17</u>	
2.期初账面价值		

注：主要系云萃资源循环产业示范中心-铅酸电池项目建设完成，利用已建成的 3#厂房建设云萃资源循环产业示范中心危废应急暂存库建设项目，本期达到预定使用状态并把该危废应急暂存库出租所致。

（八）固定资产

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	76,662,025.49	15,144,420.43
固定资产清理		
合 计	<u>76,662,025.49</u>	<u>15,144,420.43</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	12,864,107.31	138,268.56	4,075,688.85	962,076.35	86,425.28	<u>26,768,826.38</u>
2.本期增加金额	<u>40,298,695.53</u>	<u>22,595,083.87</u>	<u>609,800.89</u>	<u>105,068.97</u>	<u>211,241.38</u>		<u>63,819,890.64</u>
（1）购置		1,203,223.12	178,891.81	105,068.97	6,887.93		<u>1,494,071.83</u>
（2）在建工程转入	40,298,695.53	21,391,860.75	430,909.08		204,353.45		<u>62,325,818.81</u>
3.本期减少金额				49,909.92			<u>49,909.92</u>
（1）处置或报废				49,909.92			<u>49,909.92</u>
4.期末余额	48,940,955.56	35,459,191.18	748,069.45	4,130,847.90	1,173,317.73	86,425.28	<u>90,538,807.10</u>
二、累计折旧							
1.期初余额	2,812,958.12	5,968,245.13	26,323.24	2,140,133.58	646,504.43	30,241.45	<u>11,624,405.95</u>
2.本期增加金额	<u>524,170.23</u>	<u>1,243,310.01</u>	<u>64,818.82</u>	<u>355,071.17</u>	<u>103,430.17</u>	<u>8,989.68</u>	<u>2,299,790.08</u>
（1）计提	524,170.23	1,243,310.01	64,818.82	355,071.17	103,430.17	8,989.68	<u>2,299,790.08</u>
3.本期减少金额				47,414.42			<u>47,414.42</u>
（1）处置或报废				47,414.42			<u>47,414.42</u>
4.期末余额	3,337,128.35	7,211,555.14	91,142.06	2,447,790.33	749,934.60	39,231.13	<u>13,876,781.61</u>
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	<u>45,603,827.21</u>	<u>28,247,636.04</u>	<u>656,927.39</u>	<u>1,683,057.57</u>	<u>423,383.13</u>	<u>47,194.15</u>	<u>76,662,025.49</u>
2.期初账面价值	<u>5,829,301.91</u>	<u>6,895,862.18</u>	<u>111,945.32</u>	<u>1,935,555.27</u>	<u>315,571.92</u>	<u>56,183.83</u>	<u>15,144,420.43</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) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 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
工程物资		
合 计		<u>74,084,242.55</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
污泥处置生产线				8,883,915.32		8,883,915.32
合 计				<u>74,084,242.55</u>		<u>74,084,242.55</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	本期转入 投资性房产额	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	65,196,027.23	8,296,232.36	52,700,713.72	20,523,567.42	267,978.45	0.00
污泥处置生产线	10,000,000.00	8,888,215.32	736,889.77	9,625,105.09			0.00
合 计	<u>110,000,000.00</u>	<u>74,084,242.55</u>	<u>9,033,122.13</u>	<u>62,325,818.81</u>	20,523,567.42	<u>267,978.45</u>	<u>0.00</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
73.5	100	1,445,793.11	743,574.78	2.48	自有资金+银行借款
96.21	100				自有资金
		<u>1,445,793.11</u>	<u>743,574.78</u>		

(3) 本公司期末在建工程无减值迹象。

(十) 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	20,146,432.28	36,968,196.09	<u>57,114,628.37</u>
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	20,146,432.28	36,968,196.09	<u>57,114,628.37</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	998,828.35	2,155,137.66	<u>3,153,966.01</u>
2.本期增加金额	<u>206,973.06</u>	<u>761,325.00</u>	<u>968,298.06</u>
(1) 计提	206,973.06	761,325.00	<u>968,298.06</u>
3.期末余额	1,205,801.41	2,916,462.66	<u>4,122,264.07</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>18,940,630.87</u>	<u>34,051,733.43</u>	<u>52,992,364.30</u>
2.期初账面价值	<u>19,147,603.93</u>	<u>34,813,058.43</u>	<u>53,960,662.36</u>

2、公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 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		1,881,588.05			1,881,588.05	
含铜废料综合回收利用研发项目		2,575,614.61			2,575,614.61	
合 计		<u>4,457,202.66</u>			<u>4,457,202.66</u>	

（十二）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。

(十三) 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	3,443,151.80		136,692.60		3,306,459.20
厂区绿化		267,978.45	14,887.70		253,090.75
合 计	<u>3,443,151.80</u>	<u>267,978.45</u>	<u>151,580.30</u>		<u>3,559,549.95</u>

(十四) 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	14,383,012.51	2,216,076.65	13,418,089.35	2,047,756.34
递延收益	3,086,666.67	463,000.00	3,128,000.00	469,200.00
公允价值计量变动计入损益的资产（公允价值减值）	597,027.80	89,554.17	862,533.87	129,380.08
合 计	<u>18,066,706.98</u>	<u>2,768,630.82</u>	<u>17,408,623.22</u>	<u>2,646,336.42</u>

2、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	2,671,569.62	373,925.66
合 计	<u>2,671,569.62</u>	<u>373,925.66</u>

3、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	368,968.59	368,968.59	
2024 年	2,297,643.96		
合 计	<u>2,671,569.62</u>	<u>373,925.66</u>	

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	14,000,000.00	4,360,712.00
合 计	<u>14,000,000.00</u>	<u>4,360,712.00</u>

(十六) 短期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押担保借款	5,000,000.00		5%-6%
合 计	<u>5,000,000.00</u>		

注：2019年6月26日，母公司长沙汇洋与中国光大银行长沙岳麓支行签订了《流动资金借款合同》，借款合同金额500.00万元，借款期限2019年6月27日至2020年6月26日，长沙汇洋以其持有的位于芙蓉中路269号的湘（2019）长沙市不动产权第0084186号的房屋所有权进行抵押，同时公司股东宋文玲提供连带责任保证。截至2019年6月30日，根据公司的用款计划，共收到借款本金500.00万元，其中一年内需归还的借款余额500.00万元。

(十七) 交易性金融负债及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
交易性金融负债	597,027.80	
其中:其他	597,027.80	
合 计	<u>597,027.80</u>	

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：本期衍生金融负债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小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	35,511,948.63	36,223,119.87
合 计	<u>35,511,948.63</u>	<u>36,223,119.87</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	15,131,120.07	8,399,787.11
工程设备款	19,865,818.68	26,415,661.13
其他	515,009.88	1,407,671.63
合 计	<u>35,511,948.63</u>	<u>36,223,119.87</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	9,925,481.69	7,014,965.44
合 计	<u>9,925,481.69</u>	<u>7,014,965.44</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	5,442,856.81	13,500,846.79	15,195,572.45	3,748,131.15
离职后福利中的设定提存计划负债		905,782.55	905,782.55	
合 计	<u>5,442,856.81</u>	<u>14,406,629.34</u>	<u>16,101,355.00</u>	<u>3,748,131.15</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	5,373,066.73	11,466,067.52	13,155,251.17	3,683,883.08
二、职工福利费		1,043,800.09	999,802.34	43,997.75
三、社会保险费		<u>534,655.46</u>	<u>534,655.46</u>	
其中：1. 医疗保险费		436,128.11	436,128.11	
2. 工伤保险费		62,523.48	62,523.48	
3. 生育保险费		36,003.87	36,003.87	
四、住房公积金		309,861.00	309,861.00	
五、工会经费和职工教育经费	69,790.08	146,462.72	196,002.48	20,250.32
六、其他短期薪酬				
合 计	<u>5,442,856.81</u>	<u>13,500,846.79</u>	<u>15,195,572.45</u>	<u>3,748,131.15</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		870,503.80	870,503.80	
2. 失业保险费		35,278.75	35,278.75	
合 计		<u>905,782.55</u>	<u>905,782.55</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	1,930,429.17	3,629,449.87
2. 增值税	637,526.67	877,641.38
3. 城市维护建设税	35,784.54	61,434.90
4. 教育费附加及地方教育附加	29,285.04	43,882.08
5. 代扣代缴个人所得税	6,895.66	37,701.62
6. 其他	6,625.70	5,182.13
合 计	<u>2,646,546.78</u>	<u>4,655,291.98</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	3,020.84	63,104.25
应付股利		
其他应付款	676,782.61	1,085,847.93
合 计	<u>679,803.45</u>	<u>1,148,952.18</u>

2、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	3,020.84	63,104.25
合 计	<u>3,020.84</u>	<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	676,782.61	315,080.62
合 计	<u>676,782.61</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	4,760,000.00	2,380,000.00
合 计	<u>4,760,000.00</u>	<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	30,240,000.00	30,039,727.11	6%-7%
合 计	<u>30,240,000.00</u>	<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 3,500.00 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 2019 年 06 月 30 日，根据公司的用款计划，共收到借款本金 35,000,000.00 元，其中一年内需归还的借款余额 4,760,000.00 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	3,128,000.00		41,333.33	3,086,606.67	政府拨入
合 计	<u>3,128,000.00</u>		<u>41,333.33</u>	<u>3,086,606.67</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	1,728,000.00		18,000.00		1,710,000.00	与资产相关
产学研项目资金	1,400,000.00		23,333.33		1,376,666.67	与资产相关
合 计	<u>3,128,000.00</u>		<u>41,333.33</u>		<u>3,086,666.67</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							

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	
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	3,645,333.57			3,645,333.57
合 计	<u>3,645,333.57</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	58,306,406.77	40,541,130.24
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>58,306,406.77</u>	<u>40,541,130.24</u>

项 目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,220,409.88	29,701,572.06
减：提取法定盈余公积		1,936,295.53
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>70,526,816.65</u>	<u>58,306,406.77</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	68,884,409.24	39,677,481.18	63,641,535.99	34,864,387.49
其他业务	2,361,022.31	1,362,767.55	2,739,151.72	2,531,114.29
合 计	<u>71,245,431.55</u>	<u>41,040,248.73</u>	<u>66,380,687.71</u>	<u>37,395,501.78</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	154,287.58	130,964.02
教育费附加及地方教育附加	123,583.66	95,190.47
土地使用税	156,082.50	155,799.09
房产税	83,359.73	36,554.75
残疾人保障金	29,568.54	
车船使用税	360.00	2,000.00
印花税	50,320.00	50,624.46
水利建设基金	26,307.67	
其他		21,505.82
合 计	<u>623,869.68</u>	<u>492,638.61</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	92,402.77	172,720.48
差旅费		38,755.07
运输费		90,873.09
其他	30,385.70	9,780.00
合 计	<u>122,788.47</u>	<u>312,128.64</u>

（三十三）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,738,758.39	3,904,604.72
差旅费	499,691.32	587,135.05
办公费	532,947.51	191,456.39
折旧费、摊销	455,613.12	571,924.76
咨询服务费	690,621.21	681,091.44
业务招待费	1,198,372.96	1,013,188.67
修理费	300,684.68	
其他	406,284.99	153,762.4
合 计	<u>10,822,974.18</u>	<u>7,103,163.43</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	2,797,107.95	2,102,284.41
直接投入	1,441,977.18	493,625.51
其他	218,117.53	216,664.97
合 计	<u>4,457,202.66</u>	<u>2,812,574.89</u>

（三十五）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	325,765.75	
减:利息收入	55,352.01	52,801.42
手续费及其他	20,837.17	21,511.99
合 计	<u>291,250.91</u>	<u>-31,289.43</u>

（三十六）信用减值损失及资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失—坏账损失	1,006,923.16	
合 计	<u>1,006,923.16</u>	
项 目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失—坏账损失		253,257.93
合 计		<u>253,257.93</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	473,260.13	516,866.75
增值税一般项目加计抵减额	35,349.96	
产业扶持资金	18,000.00	18,000.00
2017 年科技创新奖励	128,000.00	
产学研项目资金	23,333.33	
新三板挂牌补助		500,000.00
合 计	<u>677,943.42</u>	<u>1,034,866.75</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	876,491.42	1,715,237.15
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财收益	176,321.05	3,472.59
合 计	<u>1,052,812.47</u>	<u>1,718,709.74</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	265,506.04	-2,490,958.36
合 计	<u>265,506.04</u>	<u>-2,490,958.36</u>

（四十）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	4,304.50	
合 计	<u>4,304.50</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			
2. 经批准无需支付的应付款项	121,241.40		121,241.40
3. 其他	735.58	1,145.82	735.58
合 计	<u>121,976.98</u>	<u>1,145.82</u>	<u>121,976.98</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	20,000.00		20,000.00
2. 罚没支出及滞纳金	19.72	17,864.12	19.72
3. 资产报废、毁损损失		774.36	
4. 其他	142.10		142.10
合 计	<u>20,161.82</u>	<u>18,638.48</u>	<u>20,161.82</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>2,517,429.58</u>	<u>3,484,160.53</u>
其中：当期所得税	2,639,723.98	3,915,842.10
递延所得税	-122,294.40	-431,681.57

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	14,982,555.35	18,287,837.33
按适用税率（15%）计算的所得税费用	3,110,952.20	4,571,959.33
某些子公司适用不同税率的影响	484,115.42	-241,746.85
对以前期间当期所得税的调整		
非应税收入的影响	-766,592.77	-242,635.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,192.03	196,742.29
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-29,714.34	-47,296.47
研发费用加计扣除	-497,348.87	-379,218.57
其他	39,825.91	-373,643.75
所得税费用合计	<u>2,517,429.58</u>	<u>3,484,160.53</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	55,352.01	52,801.42
政府补助		

项 目	本期发生额	上期发生额
往来及其他	1,404,687.64	505,947.30
合 计	<u>1,460,039.65</u>	<u>558,748.72</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	4,754,046.64	2,408,783.07
往来款及其他	494,373.28	1,565,708.00
合 计	<u>5,248,419.92</u>	<u>3,974,491.07</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
资金拆借		700,000.00
合 计		<u>700,000.00</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	12,465,125.77	14,803,676.80
加：资产减值准备	1,006,923.16	253,257.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,462,268.33	1,316,069.76
无形资产摊销	968,298.06	979,827.36
长期待摊费用摊销	151,580.30	136,692.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,304.50	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-265,506.04	2,490,958.36
财务费用（收益以“—”号填列）	322,744.91	
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,052,812.47	-1,718,709.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-122,294.40	-143,319.19
递延所得税负债的增加（减少以“-”号填列）		-288,362.38
存货的减少（增加以“—”号填列）	-18,463,065.39	-2,705,650.43
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-17,871,485.88	1,852,905.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,200,017.56	-3,807,784.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-14,202,510.59</u>	<u>13,169,562.27</u>

补充资料	本期发生额	上期发生额
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>14,883,037.78</u>	<u>9,779,330.24</u>
减：现金的期初余额	33,261,632.16	32,431,743.27
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	-18,378,594.38	-19,652,413.03

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>14,883,037.78</u>	<u>9,779,330.24</u>
其中：1.库存现金		19,168.05
2.可随时用于支付的银行存款	14,883,037.78	9,760,162.19
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>14,883,037.78</u>	<u>9,779,330.24</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价物		

（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
房屋及建筑物	4,053,349.91	银行借款抵押担保
土地	14,110,428.92	银行借款抵押担保
合 计	<u>18,163,778.83</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	23,333.33	其他收益	23,333.33
资源综合利用增值税即征即退	473,260.13	其他收益	473,260.13
2017 年科技创新奖励	128,000.00	其他收益	128,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持资金	18,000.00	其他收益	18,000.00
合 计	<u>642,593.46</u>		<u>642,593.46</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 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
常德市安邦医疗废物处置有限公司	35%	35%	1,294,150.18	1,750,000.00	4,710,867.19

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	9,920,969.72	10,969,474.82

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
非流动资产	6,574,293.99	7,024,516.68
资产合计	<u>16,495,263.71</u>	<u>17,993,991.50</u>
流动负债	3,035,643.17	3,231,942.89
非流动负债		
负债合计	<u>3,035,643.17</u>	<u>3,231,942.89</u>
营业收入	9,699,324.04	9,578,393.22
净利润（净亏损）	3,697,571.93	3,686,926.33
综合收益总额	3,697,571.93	3,686,926.33
经营活动产生的现金流量净额	1,257,955.12	4,111,404.34

（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。2019年半年度和2018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	76,788,779.88	70,654,333.00
减：金融资产	58,382,555.97	84,353,871.00
净负债小计	<u>18,406,223.91</u>	<u>-13,699,538.00</u>
资本	175,894,160.34	159,779,034.57
净负债和资本合计	<u>194,300,384.25</u>	<u>146,079,496.57</u>
杠杆比率	9.47%	-9.38%

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
宋文玲	500.00	2019-6-27	2020-6-26	否

注：（1）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）2019年6月26日，母公司长沙汇洋与中国光大银行长沙岳麓支行签订了《流动资金贷款合

同》，借款合同金额 500.00 万元，借款期限 2019 年 6 月 27 日至 2020 年 6 月 26 日，长沙汇洋以其持有的位于芙蓉中路 269 号的湘（2019）长沙市不动产权第 0084186 号的房屋所有权进行抵押，同时公司股东宋文玲提供连带责任保证。截至 2019 年 6 月 30 日，根据公司的用款计划，共收到借款本金 500.00 万元，其中一年内需归还的借款余额 500.00 万元。

（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 1,150.00 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 11,500,000.00 元及利息、违约金（利息及违约金计算至 2019 年 1 月 31 日为 2,618,401.00 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 530,000.00 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 8,000,000.00 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 2019 年 6 月 30 日，应收湖南先一橡塑科技有限公司借款本金、利息及法院诉讼费用 12,227,543.94 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	9,514,092.38	6,015,609.74
合 计	<u>9,514,092.38</u>	<u>6,015,609.74</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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	10,014,834.08	100.00	500,741.70	5.00	9,514,092.38	6,332,220.78	100.00	316,611.04	5.00	6,015,609.74
合 计	<u>10,014,834.08</u>	<u>100</u>	<u>500,741.70</u>		<u>9,514,092.38</u>	<u>6,332,220.78</u>	<u>100</u>	<u>316,611.04</u>		<u>6,015,609.74</u>

（2）组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,014,834.08	500,741.70	5.00
合 计	<u>10,014,834.08</u>	<u>500,741.70</u>	

（3）本期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	184,130.66
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	1,889,794.00	1 年以内	18.87	94,489.70
长沙市中心医院	1,179,144.00	1 年以内	11.77	58,957.20
中南大学湘雅三医院	749,250.00	1 年以内	7.48	37,462.50
中南大学湘雅医院	496,666.00	1 年以内	4.96	24,833.30
长沙市望城区卫生和计划生育局	621,972.25	1 年以内	6.21	31,098.61
合 计	<u>4,936,826.25</u>		<u>49.30</u>	<u>246,841.31</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	21,619,400.85	10,640,258.03
合 计	<u>21,619,400.85</u>	<u>10,640,258.03</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 (%)	
按单项计提坏账准备	12,227,543.94	36.12	12,227,543.94	100.00		12,051,238.71	53.09	12,051,238.71	100.00	12,051,238.71
按组合计提坏账准备	<u>21,625,821.83</u>	<u>63.88</u>	<u>6,420.98</u>	<u>0.03</u>	<u>21,619,400.85</u>	<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>
其中：风险组合	117,119.50	0.35	6,420.98	5.48	110,698.52	168,617.58	0.74	8,920.88	5.29	159,696.70
性质组合	21,508,702.33	63.53			21,508,702.33	10,480,561.33	46.17			10,480,561.33
合 计	<u>33,853,365.77</u>	<u>100</u>	<u>12,233,964.92</u>		<u>21,619,400.85</u>	<u>22,700,417.62</u>	<u>100</u>	<u>12,060,159.59</u>		<u>10,640,258.03</u>

(2) 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	12,227,543.94	12,227,543.94	100.00	见 注
合 计	<u>12,227,543.94</u>	<u>12,227,543.94</u>		

注：公司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1,150万元借款合同的议案》，截至2019年6月30日，应收湖南先一橡塑科技有限公司借款本金、利息及法院诉讼费用12,227,543.94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

项目	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	109,819.50	5,490.98	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,300.00	530.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,000.00	400.00	20.00
合 计	<u>117,119.50</u>	<u>6,420.98</u>	

(4) 组合中，采用性质组合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
性质组合	21,508,702.33			合并范围内关联方的往来，预计可收回
合 计	<u>21,508,702.33</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	173,805.33
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	32,000.00	53,000.00
借款本金及利息	12,227,543.94	12,051,238.71
押金保证金	8,900.00	9,400.00
子公司往来款	21,508,702.33	10,480,561.33
代扣代缴社保及公积金	76,219.50	106,217.58
合 计	<u>33,853,365.77</u>	<u>22,700,417.62</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	21,483,442.33	1 年以内	63.46	

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	12,227,543.94	1年以内 1-2年	36.12	12,227,543.94
湖南瀚洋回收利用有限公司	子公司往来款	25,260.00	1年以内	0.07	
石欢文	备用金	10,000.00	1年以内	0.03	500.00
彭杜	备用金	8,000.00	1年以内	0.02	400.00
合 计		<u>33,754,246.27</u>		<u>99.71%</u>	<u>12,228,443.94</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	49,182,919.88		49,182,919.88
对联营、合营企业投资						
合 计	49,182,919.88		49,182,919.88	49,182,919.88		49,182,919.88

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	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>		

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	28,734,302.34	13,037,550.07	27,285,301.70	11,880,908.45
合 计	<u>28,734,302.34</u>	<u>13,037,550.07</u>	<u>27,285,301.70</u>	<u>11,880,908.45</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	3,250,000.00	5,200,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		440,000.00
理财收益	176,321.05	3,472.59
合 计	<u>3,426,321.05</u>	<u>5,643,472.59</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	42,000.00	
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	169,333.33	
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	176,321.05	
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	1,141,997.46	

非经常性损益明细	金 额	说明
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	101,715.86	
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>1,631,367.70</u>	
减：所得税影响额	246,905.16	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,384,462.54</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,378,687.54	
归属于少数股东的非经常性损益	5,775.00	

（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	473,260.13	见：注
合 计	<u>473,260.13</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	7.81	0.3055	0.3055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.93	0.2711	0.2711

（三）公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	14,883,037.78	33,261,632.16	-55.25%	主要系本期支付工程款、购置固定资产款项增加和购入主要原材料支付货款所致。
应收账款	34,616,311.63	22,606,250.31	53.13%	主要系铜资源利用产品销售额增长导致的在账期内的应收款增加；医废处置费应收款增加，按业务合同在 2019 年下半年收到。
存货	29,682,511.03	8,519,445.64	248.41%	主要系新项目投入运营而购入的存货，同时受国际金属价格下跌影响，预期未来金属价格将上涨，主要资源利用产品没有对外销售所致。
其他流动资产	6,014,360.64	14,728,996.83	-59.17%	主要系母公司期初利用闲置资金购买理财产品，本期赎回理财产品。
投资性房地产	20,361,089.17	-	100.00%	主要系云萃资源循环产业示范中心-铅酸电池项目建设完成，利用已建成的 3#厂房建设云萃资源循环产业示范中心危废应急暂存库建设项目，本期达到预定使用状态并把该危废应急暂存库出租所致。
固定资产	76,662,035.49	15,144,420.43	406.21%	主要系在建项目建成达到可使用状态，转固定资产所致。
在建工程	-	74,084,242.55	-100.00%	主要系在建项目建成达到可使用状态，转固定资产及投资性房地产所致。
其他非流动资产	14,000,000.00	4,360,712.00	221.05%	主要系购置综合办公楼的预付款，综合办公楼用于建设医疗废物信息化管理平台、技术研发和总部综合管理职能。
短期借款	5,000,000.00	-	100.00%	主要系收到银行 1 年期流动资金贷款所致。
预收账款	9,925,481.69	7,014,965.44	41.49%	主要系母公司预收医疗机构 2019 年下半年的医废处置费。
应付职工薪酬	3,748,131.15	5,442,856.81	-31.14%	主要系本期支付了 2018 年职工薪酬所致。
应交税费	2,646,546.78	4,655,291.98	-43.15%	主要系本期支付了 2018 年企业所得税所致。
一年内到期的非流动负债	4,760,000.00	2,380,000.00	100.00%	主要系 1 年内到期的长期贷款从长期借款转入所致。
利润表项目	期末数	上期数	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	623,869.68	492,638.61	26.64%	主要系在建项目转固定资产，当期增加房产税所致。
管理费用	10,822,974.18	7,103,163.43	52.37%	主要系母公司增加管理人员，职工薪酬较上期增加；孙公司湘潭云平正式营业新增管理费用增加所致。
研发费用	4,457,202.66	2,812,574.89	58.47%	主要系加大对医废处置工艺和危废资源化利用技术的研发投入所致。
财务费用	291,250.91	-31,289.43	1,030.83%	主要系在建项目达到可使用状态，长期贷款利息停止资本化和转入费用化导致。
现金流量表项目	期末数	上期数	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-14,202,510.59	13,169,562.27	-207.84%	主要系新项目投入运营，前期购买原材料等增加，同时由于 2019 年上半年铜价波动较大，购入原材料等增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-14,276,932.74	-27,880,005.99	48.79%	主要系上期公司在在建工程项目支付工程款和固定资产款项较本期多及本期收回期初银行理财增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	10,100,848.95	-4,941,969.31	304.39%	主要系母公司上期分配了现金股利，本期收到子公司吸收少数股东投资的现金所致。

长沙汇洋环保技术股份有限公司

二〇一九年八月十二日