



军信环保

NEEQ:872664

湖南军信环保股份有限公司

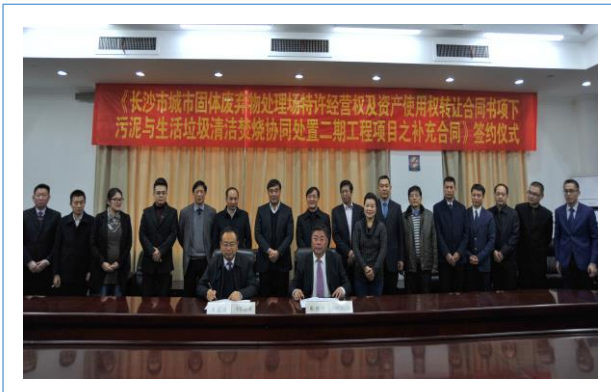
HU NAN JUN XIN HUAN BAO.LTD.



年度报告

—2019—

## 公司年度大事记



2019年1月11日，长沙市人民政府与我司签署了《长沙市城市固体废物处理场特许经营权及资产使用权转让合同书项下污泥与生活垃圾清洁焚烧协同处置二期项目之补充合同》。



2019年4月8日，湖南省委书记、省人大常委会主任杜家毫、湖南省委副书记、省长许达哲率省直有关部门和各市州党政主要负责人来我司考察调研，对长沙固废综合协同处理的高质量发展模式给予了肯定，对长沙生活垃圾清洁焚烧项目的建设品质和运营效果给予了好评。



2019年6月27日，为期三天的第一届中国—非洲经贸博览会在星城长沙盛大开幕，由浦湘生物能源股份有限公司建设运营的长沙生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目，光荣入选第一届中非经贸博览会活动展示案例。



2019年12月10日，中国建设工程鲁班奖（优质工程）在北京颁奖，由浦湘生物能源股份有限公司建设运营的长沙生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目成功捧回小金人，成为2019年全国获得鲁班奖的两个垃圾焚烧发电项目之一。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、军信环保、股份公司	指	湖南军信环保股份有限公司
军信环保集团	指	湖南军信环保集团有限公司
浦湘生物	指	浦湘生物能源股份有限公司
股东大会	指	湖南军信环保股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南军信环保股份有限公司董事会
监事会	指	湖南军信环保股份有限公司监事会
三会	指	湖南军信环保股份有限公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、执行总经理、副总经理、财务总监
《公司章程》	指	《湖南军信环保股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	湖南军信环保股份有限公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
固废处理项目	指	长沙市城市固定废弃物处理项目
污水处理项目一期	指	长沙市城市固体废弃物处理场污水处理改造工程
污水处理项目二期	指	长沙市固体废弃物处理场垃圾渗沥液处理厂提量扩改建项目
污泥处理项目	指	长沙市污水处理厂污泥集中处置工程项目
清洁焚烧项目	指	长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目
管理生活区项目	指	长沙市城市固体废弃物处理场管理生活区搬迁建设项目
生活垃圾	指	在日常生活中或者为日常生活提供服务的活动中产生的固体废弃物
卫生填埋	指	通过防渗层、渗沥液与可燃气体收集与处理系统、地下与地表水导排系统，在除臭、灭蝇后对固体废弃物进行无害化的填埋。
生活垃圾焚烧	指	使用焚烧炉对城市生活垃圾进行焚烧，实现生活垃圾的减量化，节省用地，还能消灭各种病原体，将有毒有害物质转化为无害物。
TOT	指	Transfer-operate-transfer 的缩写，即移交-经营-移交，指由投资人向政府部门或相关单位投资，获得现有项目的一定期限的使用权和经营权，并由其进行运营管理；投资人在约定的时间内通过经营收回全部投资和获得合理回报，并在合约期满之后，再交回给政府部门或原单位的一种融资方式。
BOT	指	Build—Operate—Transfer 的缩写。即建设—经营—转让，是指政府通过契约授予企业以一定期限的特许专营权，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润；特许权期限届满时，该基础设施无偿移交给政府。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

---

报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
期初	指	2019年1月1日
期末	指	2019年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人戴道国、主管会计工作负责人王灿及会计机构负责人（会计主管人员）戴彬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的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业风险	随着国家对环境保护的重视和投入加大，环保行业竞争日趋激烈，尽管公司已取得长沙市生活垃圾卫生填埋、生活垃圾清洁焚烧发电、垃圾渗沥液处理、市政污泥处理处置特许经营权，在城市固体废物处理领域的工艺技术、行业经验、品牌、管理和服务等方面具有较为明显的优势，但行业竞争仍将在以下两个方面对公司后续经营产生影响：（1）增加公司未来获取新项目难度；（2）为提高公司获取新项目的竞争力，公司可能对新项目适当降低处理服务费，利润率水平随之有所下降。
2、城市固体废物处理特许经营项目的获得、审批及实施风险	公司主要通过 TOT、BOT 等特许经营模式从事城市固体废物处理业务，而该类项目一般属于地方政府的特许经营项目，项目均需获得地方环保部门、投资建设管理部门、土地管理部门等多个部门的审批和配合，在项目协调征地、拆迁等工作也受制于诸多方面的不确定性因素，因此新项目能否顺利实施存在不确定性。若未能顺利实施项目，已发生部分投入可能存在暂时无法收回的情形，从而对公司的业务发展、盈利水平产生不利影响。如公司后续实施新项目将存在这一风险。
3、项目运营过程中的环境保护风险	为确保公司城市固体废物处理处置符合环保要求，公司引入了环境管理体系，建立了一套由多个环保设施系统（烟气处理系统、垃圾渗沥液处理系统、沼气收集系统等）构成的环保

	<p>执行机制,严格落实环境管理制度,但在具体执行过程中,可能由于设备暂时性故障或人为操作失误等原因导致环境事故的发生,对项目运营造成不利影响。尽管报告期内公司不存在上述情形,但在后续项目运营中仍存在上述风险。</p>
4、实际控制人不当控制的风险	<p>戴道国直接持有公司股份 12,664,587 股,占公司股份总额的 6.18%,为公司第二大股东,且担任公司董事长、法定代表人;戴道国通过投资及协议安排能够支配公司控股股东军信集团 55%的表决权,为军信集团的实际控制人,能够通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响。虽然公司已经建立了较为完善的法人治理结构,但如果公司的实际控制人凭借其控制权地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制,将可能损害公司及其他股东的利益。</p>
5、公司治理和内部控制风险	<p>2017年4月25日,公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。变更为股份有限公司后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系,但由于公司治理机制建立时间较短,内控制度也在不断完善过程中,公司治理和内部控制体系也需要在经营发展中逐步完善。因此,公司未来经营中可能存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。</p>
6、城市固体废物处理标准提高的风险	<p>随着我国经济迅速发展,近年来国家对城市固体废物处理环保要求逐渐提高,人民群众对生态环境质量也提出更高的要求。为改善环境质量,国家相关部门有可能制定更加严格的治理、排放标准,当新标准发布后,公司原有处理设施将可能存在处理指标不达标的风险。</p>
7、客户单一的风险	<p>目前公司采用 TOT、BOT 为主的特许经营方式,为长沙市生活垃圾填埋、生活垃圾清洁焚烧发电、垃圾渗沥液处理、市政污泥处理处置、长沙市污水处理厂污泥与生活垃圾清洁焚烧协同处置二期工程项目的投资、建设和运营提供服务,并向长沙市政府收取运营服务费,公司客户存在较为单一的情况。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南军信环保股份有限公司
英文名称及缩写	HU NAN JUN XIN HUAN BAO. LTD.
证券简称	军信环保
证券代码	872664
法定代表人	戴道国
办公地址	长沙市望城区桥驿镇沙田村长沙市城市固体废弃物处理场办公楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	冷朝强
职务	信息披露事务负责人
电话	0731-85608335
传真	0731-85608335
电子邮箱	529726392@qq.com
公司网址	www.junxinjt.com
联系地址及邮政编码	长沙市望城区桥驿镇沙田村长沙市城市固体废弃物处理场办公楼 邮政编码: 410200
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	信息披露事务负责人办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年9月22日
挂牌时间	2018年3月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“水利、环境和公共设施管理业”(N)-“公共设施管理业”(N78) -“环境卫生管理”(N782)-“环境卫生管理”(N7820)
主要产品与服务项目	生活垃圾卫生填埋、渗沥液处理、市政污泥处置、生活垃圾清洁焚烧。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	205,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	湖南军信环保集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	戴道国



**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	9143000058277032XM	否
注册地址	长沙市望城区桥驿镇沙田村长沙市城市固体废弃物处理场办公楼	否
注册资本	205,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	湘财证券
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 A901
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	刘智清、肖金文、刘卓
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

公司因经营发展需要:

1、在原污泥处置厂的基础上于 2020 年 3 月 11 日在湖南省长沙市望城区设立了湖南军信环保股份有限公司污泥处置分公司;

2、在原污水处理厂的基础上于 2020 年 3 月 11 日在湖南省长沙市望城区设立了湖南军信环保股份有限公司污水处理分公司;

3、在原垃圾填埋场的基础上于 2020 年 3 月 11 日在湖南省长沙市望城区设立了湖南军信环保股份有限公司填埋工程分公司。

### 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	1,038,923,657.37	886,894,505.36	17.14%
毛利率%	56.23%	58.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	334,699,440.54	301,702,468.68	10.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	329,551,357.08	300,492,927.18	9.67%
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)	24.39%	31.66%	-
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)	24.02%	31.53%	-
基本每股收益	1.63	1.63	-

注: 公司的利润构成包含了公司在 BOT、TOT 模式下的项目投资回报。

#### 二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	4,463,686,008.57	3,726,368,530.41	19.79%
负债总计	2,597,627,688.70	2,325,869,703.01	11.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,539,616,230.01	1,204,916,789.47	27.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.51	5.88	27.72%
资产负债率%(母公司)	23.94%	30.70%	-
资产负债率%(合并)	58.19%	62.42%	-
流动比率	1.03	0.96	-
利息保障倍数	5.89	5.50	-

#### 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	703,095,746.04	538,959,499.82	30.45%
应收账款周转率	10.24	18.14	-
存货周转率	161.80	418.37	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.79%	13.21%	-
营业收入增长率%	17.14%	200.92%	-
净利润增长率%	10.03%	307.20%	-

**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	205,000,000	205,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 非经常性损益**

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益	-398,704.98
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)	6,198,713.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	305,538.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,449.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,108,996.84</b>
所得税影响数	782,585.66
少数股东权益影响额(税后)	178,327.73
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,148,083.45</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 会计数据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
应收票据及应收账款	95,862,250.99			
应收票据				
应收账款		95,862,250.99		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司系城市固体废弃物处理设施投资建设、技术开发、运营管理的环保企业，主要为客户提供专业的生活垃圾卫生填埋、生活垃圾清洁焚烧发电、垃圾渗沥液处理、市政污泥处理处置等服务。公司目前拥有的长沙市城市固体废弃物处理场特许经营权主要采用 TOT、BOT 两种模式，具体情况如下：

**TOT 模式：**2006 年，长沙市政府采用 TOT 模式，对长沙市城市固体废弃物处理场进行招商引资，公司积极参与并取得了长沙市城市固体废弃物处理场特许经营权及资产使用权，特许经营期限 25 年，从 2006 年 4 月 25 日至 2031 年 4 月 24 日止。公司向长沙市政府支付了投资款，在特许经营期内提供生活垃圾卫生填埋运营服务，同时向政府收取运营服务费。

**BOT 模式：**随着国家对城市固体废弃物处理环保标准的提高以及长沙市城市固体废弃物实际情况的变化，根据特许经营权合同约定，公司采用 BOT 模式，对原卫生填埋处理工艺进行提质改造，先后投资建设了长沙市城市固体废弃物处理场垃圾渗沥液改造工程、长沙市城市固体废弃物处理场垃圾渗沥液提量扩改工程、长沙市污水处理厂污泥集中处置工程、长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目，并在特许经营期内提供运营服务，向政府收取运营服务费用，其中长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目特许经营期限为 28 年，从 2014 年 11 月 15 日至 2042 年 11 月 14 日止。目前，正在建设中的长沙市污水处理厂污泥与生活垃圾清洁焚烧协同处置二期工程项目，由公司采用 BOT 模式实施，特许经营期限自 2019 年 1 月 1 日起至 2048 年 12 月 31 日止；正在筹建中的长沙市城市固体废弃物处理场灰渣填埋场项目由公司作为业主单位采用 BOT 模式实施。

公司收入来源为生活垃圾卫生填埋、生活垃圾清洁焚烧、垃圾渗沥液处理、市政污泥处置的运营服务费以及垃圾清洁焚烧发电售电收入。项目运营阶段服务费标准系公司与政府根据总投资、特许经营期限、运营成本以及市场行情等因素通过计算、协商确定，后续每三年根据物价指数相应调整，其中生活垃圾卫生填埋人工费调整按垃圾处理量增量和长沙市统计局公布的长沙市城镇非私营单位在岗职工年均工资标准一年一调。

报告期内，公司的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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

公司作为一家有着先进技术实力和丰富行业经验的环保企业，为客户提供城市生活垃圾处理、市政污

泥处理、垃圾渗沥液处理服务。公司控股子公司浦湘生物能源股份有限公司建设运营的长沙生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目荣获中国建设工程鲁班奖（国家优质工程）。由公司控股的湖南浦湘环保能源有限公司投资、建设、运营的清洁焚烧二期项目2019年桩基、三通一平工程顺利完工，项目的建设正在有效推进。2019年公司的主要经营计划指标完成情况如下：

1、报告期内实现营业总收入103,892.37万元，比上年同期增长17.14%，主要是：（1）控股子公司浦湘生物能源股份有限公司负责运营的长沙市生活垃圾清洁焚烧项目全年稳定运行，而2018年正式运行时间为9个月；（2）公司负责运营的市政污泥处置项目2019年污泥处理量达到48.5万吨，较上年增长11.5%，收入大幅增长。

2、报告期内实现营业利润40,325.22万元，同比增长5.42%，主要是：（1）公司的子公司浦湘生物能源股份有限公司负责建设运营的长沙市生活垃圾清洁焚烧项目稳定运行，实现营业利润24,492.48万元，较上年增长10.54%。（2）公司负责运营的垃圾填埋处理、市政污泥处理和垃圾渗沥液处理业务实现营业利润17,176.52万元，同比增长6.72%

3、报告期内经营活动产生的现金流量净额70309.57万元，同比增长30.08%，主要原因是报告期内公司及子公司提供运营服务收到的现金较上年增加21,323.55万元。

4、报告期内资产负债率比上期末下降4.23%，主要原因是：（1）长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目稳定运营，应付项目建设进度款大幅减少，流动负债大幅下降；（2）公司及子公司报告期内银行借款48,000.00万元，归还借款本金18,040.00万元，（3）报告期内实现净利润38075.95万元，使资产增长规模大于负债增长。

5、报告期内净资产较上期末增加33.24%，主要原因是：（1）公司控股子公司吸收外部投资12,000.00万元，（2）实现净利润38,075.95万元。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	589,101,271.74	13.20%	518,297,132.84	13.91%	13.66%
应收票据	10,319,909.11	0.23%	-	-	-
应收账款	106,870,304.14	2.39%	95,862,250.99	2.57%	11.48%
存货	4,780,880.70	0.11%	839,948.67	0.02%	469.19%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,153,122.44	0.12%	3,719,709.98	0.10%	38.54%
在建工程	753,346,895.12	16.88%	28,517,658.05	1.37%	2,541.69%
未分配利润	665,053,596.17	14.71%	359,343,748.77	9.64%	82.68%
应付账款	445,302,438.31	9.98%	475,382,926.85	12.76%	-6.29%
资本公积	618,074,223.97	13.85%	618,074,223.97	16.59%	0%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	1,762,700,000.00	39.49%	1,468,250,000.00	39.40%	20.05%
无形资产	2,754,535,954.68	61.71%	2,895,529,722.93	77.70%	-4.86%
其他非流动资产	132,287,491.90	2.96%	26,389,040.16	0.71%	401.30%

资产总计	4,463,686,008.57	-	3,726,368,530.41	-	19.79%
------	------------------	---	------------------	---	--------

### 资产负债项目重大变动原因:

报告期内，总资产比上期末增加 19.79%，主要资产负债项目及变化原因如下：

(1) 在建工程增加 2541.69%，原因是本期城市固体废弃物处理场管理生活区项目在建工程增加 3,068.00 万元，长沙市污水处理厂污泥与生活垃圾清洁焚烧协同处置二期项目在建工程增加 56,766.09 万元，长沙市固体废弃物处理场灰渣填埋场项目在建工程增加 12,649.00 万元。

(2) 应收票据及应收账款增加 22.25%，主要原因是本期子公司浦湘生物能源股份有限公司正式运营，长沙市城市管理和综合执法局与国网湖南省电力有限公司尚有部分服务费和电费未回款。

(3) 存货增加 469.19%，主要原因是本期子公司浦湘生物能源股份有限公司按照生产需求增加维修维护配件及生产辅助材料。

(4) 其他非流动资产增加 401.30%，主要原因是本期根据工程建设需要预付长沙市污水处理厂污泥与生活垃圾清洁焚烧协同处置二期项目、长沙市固体废弃物处理场灰渣填埋场项目工程款及设备款大幅增加。

## 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	1,038,923,657.37	-	886,894,505.36	-	17.14%
营业成本	454,731,205.12	43.77%	371,206,522.74	41.85%	22.50%
毛利率	56.23%	-	58.15%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	67,313,118.71	6.48%	51,823,496.07	5.84%	29.89%
研发费用	34,448,894.52	3.32%	21,089,734.40	2.38%	63.34%
财务费用	78,269,435.89	7.53%	65,557,556.04	7.39%	19.39%
信用减值损失	-3,609,723.47	-0.35%	-	-	-
资产减值损失	0	-	-6,859,924.35	0.77%	-
其他收益	22,206,360.43	2.14%	31,789,872.27	3.58%	-30.15%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-398,704.98	-0.04%	-2,061,163.27	-	-80.66%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	403,252,236.97	38.81%	382,517,268.93	43.13%	5.42%
营业外收入	1,922,761.05	0.19%	662,078.91	0.07%	190.41%
营业外支出	56,222.60	0.01%	190,200.42	0.02%	-70.44%
净利润	380,759,492.47	36.65%	346,061,993.09	39.02%	10.03%

### 项目重大变动原因:

报告期内，公司运营平稳，主要利润项目及变动原因如下：

(1) 营业收入增长 17.14%，营业成本增加 22.50%，主要原因是公司的子公司浦湘生物能源股份有限公司负责建设运营的长沙市生活垃圾清洁焚烧项目全年满负荷运行，而该项目 2018 年 4 月起正式运营，2018 年正式运营时间为 9 个月，收入成本较上年均有增长。

(2) 管理费用增加 29.89%，主要原因是新设子公司湖南浦湘环保能源有限公司发生管理费用 1,015.43 万元。

(3) 研发费用增加 63.34%，主要原因是公司及子公司浦湘生物能源股份有限公司为提高各项特许经营权服务效果加大研发支出。

(4) 财务费用增加 19.39%，主要原因是子公司浦湘生物能源股份有限公司长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目于 2018 年 4 月正式运行，利息支出停止资本化，2019 年全年利息费用计入财务费用。

(5) 其他收益下降 30.15%，主要原因是本年收到的增值税即增即退较上年减少。

## (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	1,038,923,657.37	886,894,505.36	17.14%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	454,731,205.12	371,206,522.74	22.50%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
污泥处理业务	190,159,101.85	18.31%	164,861,819.48	19%	15.34%
渗沥液（污水）处理业务	107,941,447.23	10.39%	91,563,282.19	10%	17.89%
垃圾填埋业务	86,487,651.78	8.33%	103,861,901.35	12%	-16.73%
垃圾焚烧及发电	600,731,831.19	57.85%	478,475,593.46	54%	25.55%
飞灰处理业务	53,197,166.08	5.12%	48,131,908.88	5%	10.52%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成没有变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------



			比%	
1	长沙市城市管理和综合执法局	632,274,202.19	60.86%	否
2	国网湖南省电力有限公司	404,637,207.09	38.95%	否
3	长沙汇洋环保技术股份有限公司	1,510,841.65	0.15%	否
4	湖南天环经济开发有限责任公司	74,221.57	0.01%	否
5	长沙市公安局	13,097.35	0.001%	否
合计		1,038,509,569.85	99.97%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖南核工业建设有限公司	104,961,011.16	10.18%	否
2	湖南金辉建设集团有限公司	79,861,647.45	7.75%	否
3	湖南省第六工程有限公司	77,103,589.64	7.48%	否
4	湖南瀚洋环保科技有限公司	61,568,708.77	5.97%	否
5	湖南省工业设备安装有限公司	53,918,170.93	5.23%	否
合计		377,413,127.95	36.61%	-

## 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	703,095,746.04	538,959,499.82	30.45%
投资活动产生的现金流量净额	-930,251,795.62	-539,328,130.14	72.48%
筹资活动产生的现金流量净额	297,958,688.48	281,092,460.29	6.00%

## 现金流量分析:

报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 30.45%，与净利润产生差异的主要原因是(1)无形资产摊销较上年增加 3322.02 万元，主要是公司子公司浦湘生物能源股份有限公司负责运营的长沙市生活垃圾清洁焚烧项目 2018 年 4 月正式运营，2018 年特许经营权摊销时间为 9 个月，2019 年特许经营权摊销时间为 12 个月；(2)财务费用较上年增加 1463.93 万元，主要是公司子公司浦湘生物能源股份有限公司 2019 年新增贷款 8,000.00 万元，同时全年利息费用停止资本化；(3)经营性应收项目的增加 7744.71 万元，主要是公司子公司浦湘生物能源股份有限公司 2018 年 4 月正式运营，其应收账款进入并表范围，使当年应收账款大幅增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因主要是城市固体废弃物处理场管理生活区项目、长沙市污水处理厂污泥与生活垃圾清洁焚烧协同处置二期项目、长沙市固体废弃物处理场灰渣填埋场项目处于建设期间，在建工程款项支付增加。

筹资活动产生现金流量变化原因为报告期内，公司子公司湖南浦湘环保能源有限公司为建设长沙市污水处理厂污泥与生活垃圾清洁焚烧协同处置二期项目向银行借款 40000 万元，子公司浦湘生物能源股份有限公司向银行借款 8000 万元，同时公司及子公司归还银行借款合计 18040 万元，同时公司子公司湖南浦湘环保能源有限公司吸收投资 12000 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司主要控股子公司:

1、浦湘生物能源股份有限公司, 注册资本 40000 万元, 湖南军信环保股份有限公司控股 80%。主要经营范围: 垃圾焚烧发电及电能、热能的综合利用; 城市生活垃圾的处理、填埋、焚烧服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。截止 2019 年 12 月 31 日该公司资产总额 276692.08 万元, 净资产 104316.96 万元, 净利润 24510.16 万元。

2、湖南浦湘环保能源有限公司, 注册资本 40000 万元, 湖南军信环保股份有限公司控股 70%。主要经营范围: 城市固体废弃物无害化、减量化、资源化处理; 收集、贮存、处理、处置生活污水; 垃圾焚烧发电及电能、热能的综合利用(以登记机关核准为准)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。2019 年该公司业绩对公司影响不超过 10%。

#### 2、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

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。

2、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。会计政策变更导致影响见本附注“五、(四) 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”。

3、本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司 2019 年度财务报表无影响。

4、本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司 2019 年度财务报表无影响。

### 三、持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持了良好的独立自主经营能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 主要财务、业务等经营指标优良; 经营管理层、核心技术队伍稳定。未来, 公司将进一步加强研发投入和工艺创新, 保持行业内的竞争优势。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项, 公司发展前景良好, 未来盈利空间大。公司所处国家大力支持发展的战略性新兴产业, 未来会将所从事的环保事业越做越好。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、行业风险：

随着国家对环境保护的重视和投入加大，环保行业竞争日趋激烈，尽管公司已取得长沙市生活垃圾卫生填埋、生活垃圾清洁焚烧发电、垃圾渗沥液处理、市政污泥处理处置特许经营权，在城市固体废弃物处理领域的工艺技术、行业经验、品牌、管理和服务等方面具有较为明显的优势，但行业竞争仍将在以下两个方面对公司后续经营产生影响：（1）增加公司未来获取新项目难度；（2）为提高公司获取新项目的竞争力，公司可能对新项目适当降低处理服务费，利润率水平随之有所下降。

应对措施：针对该风险，公司将通过完善内部管理、提高技术创新能力、加强成本控制等措施来提高公司盈利能力，分散弱化行业风险。

#### 2、城市固体废弃物处理特许经营项目的获得、审批及实施风险：

公司主要通过 TOT、BOT 等特许经营模式从事城市固体废弃物处理业务，而该类项目一般属于地方政府的特许经营项目，项目均需获得地方环保部门、投资建设管理部门、土地管理部门等多个部门的审批和配合，在项目协调征地、拆迁等工作也受制于诸多方面的不确定性因素，因此新项目能否顺利实施存在不确定性。若未能顺利实施项目，已发生部分投入可能存在暂时无法收回的情形，从而对公司的业务发展、盈利水平产生不利影响。如公司后续实施新项目将存在这一风险。

应对措施：针对该风险，公司在实施新项目过程中将积极主动与当地政府部门做好沟通联络工作，并与当地政府建立相关的公平合理的风险分担机制。

#### 3、项目运营过程中的环境保护风险：

为确保公司城市固体废弃物处理处置符合环保要求，公司引入了环境管理体系，建立了一套由多个环保设施系统（烟气处理系统、垃圾渗沥液处理系统、沼气收集系统等）构成的环保执行机制，严格落实环境管理制度，但在具体执行过程中，可能由于设备暂时性故障或人为操作失误等原因导致环境事故的发生，对项目运营造成不利影响。尽管报告期内公司不存在上述情形，但在后续项目运营中仍存在上述风险。

应对措施：严格落实安全生产和环境管理制度，加强技术人员安全教育，提高技术人员安全生产意识；加强设施设备的维保，实现长期稳定运行；在各项目厂区配备应急设施和设备，并制定环境事故应急预案，实现不可抗力条件下的最佳环保效能。

#### 4、实际控制人不当控制的风险：

戴道国直接持有公司股份 12,664,587 股，占公司股份总额的 6.18%，为公司第二大股东，且担任公司董事长、法定代表人；戴道国通过投资及协议安排能够支配公司控股股东军信集团 55%的表决权，为军信集团的实际控制人，能够通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响。虽然公司已经建立了较为完善的法人治理结构，但如果公司的实际控制人凭借其控制权地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制，将可能损害公司及其他股东的利益。

应对措施：针对该风险，公司严格遵守证券法、公司法及公司章程等规定，对公司各项重大经营事项的决策严格按照董事会和股东会议事规则，树立了较强的公司治理意识。公司聘请的主办券商、律师事务所等中介机构也加强了对公司的持续督导，督促公司贯彻相关法律法规和制度，完善公司治理。

#### 5、公司治理和内部控制风险：

2017年4月25日，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。变更为股份有限公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但由于公司治理机制建立时间较短，内控制度也在不断完善过程中，公司治理和内部控制体系也需要在经营发展中逐步完善。因此，公司未来经营中可能存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

应对措施: 针对该风险, 公司将完善符合公司发展要求的内部治理架构, 形成科学决策、执行、监督机制, 明确权力、责任和利益, 提高公司抗风险能力, 实现公司经营管理目标。

#### 6、城市固体废弃物处理标准提高的风险:

随着我国经济迅速发展, 近年来国家对城市固体废弃物处理环保要求逐渐提高, 人民群众对生态环境质量也提出更高的要求。为改善环境质量, 国家相关部门有可能制定更加严格的治理、排放标准, 当新标准发布后, 公司原有处理设施将可能存在处理指标不达标的风险。

应对措施: 针对该风险, 公司鼓励技术人员在工艺、设备运行中对技术创新的研究, 建立新技术与实际成果转化融合的管理体系, 确保工艺技术处于行业领先地位, 并在国家发布新标准后立即对原设施进行提质改造以达到新的环保要求。

#### 7、客户单一的风险:

目前公司采用 TOT、BOT 为主的特许经营方式, 为长沙市生活垃圾填埋、生活垃圾清洁焚烧发电、垃圾渗沥液处理、市政污泥处理处置、长沙市污水处理厂污泥与生活垃圾清洁焚烧协同处置二期工程项目的投资、建设和运营提供服务, 并向长沙市政府收取运营服务费, 公司客户存在较为单一的情况。

应对措施: 公司下属的长沙市城市固体废弃物处理场为长沙市区目前唯一的固体废弃物处理处置设施, 承担着长沙市六区一县(长沙县)生活垃圾和市政污水处理厂污泥处理处置任务, 一直运行良好。同时, 公司未来将积极保持与政府相关职能部门和同行的紧密联系, 充分把握相关利好政策, 依托自身的技术、品牌、管理等优势进一步拓展生活垃圾处理、市政污泥处理处置、垃圾渗沥液处理等方面业务。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（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） 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
1、公司控股股东： 湖南军信环保集团有限公司 2、公司实际控制人： 戴道国	为公司申请办理银行信用证业务，向中国建设银行股份有限公司长沙华兴支行提供	1 亿元	1 亿元	已事前及时履行	2019 年 10 月 30 日

	担保。				
1、公司实际控制人： 戴道国； 2、公司股东： 何英品	为控股子公司湖南浦湘环保能源有限公司向中国建设银行股份有限公司长沙华兴支行申请固定资产贷款人民币4亿元提供担保	4亿元	4亿元	已事后补充履行	2020年4月27日

#### 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：

上述关联交易均为偶发性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，对公司业务发展起到积极影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### (三) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年4月23日	2018年11月27日	上海浦东环保发展有限公司和长沙市望城区城市建设投资集团有限公司	湖南浦湘环保能源有限公司	现金	28000万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资有利于公司快速推进业务发展，进一步拓展公司的业务范围，提高公司的综合实力及市场竞争力，增强公司未来的盈利能力。本次投资符合全体股东的利益和公司业务发展的战略规划，有利于公司的长远发展，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极的影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	------	------	--------	--------

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2018年3月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2018年3月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2018年3月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月27日	-	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2018年3月27日	-	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2018年3月27日	-	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月27日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2018年3月27日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2018年3月27日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	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: 为了避免未来可能发生的同业竞争, 公司实际控制人、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内, 未有违反承诺情况发生。

2. 为进一步加强关联交易的审批和严格执行关联交易的相关规定, 公司实际控制人、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员已出具相关承诺, 尽量减少和避免关联交易。报告期内, 未有违反承诺情况发生。

3. 股东对所持股份锁定的承诺、担任公司董事或高级管理人员的股东承诺: 在担任董事、高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的 25%, 离职后六个月内不转让所持有的公司股份。报告期内, 未有违反承诺情况发生。

4. 为避免与公司经营业务构成竞争关系, 公司控股股东湖南军信环保集团有限公司的控股子公司湖南军信环保集团平江有限公司已做出相关承诺。报告期内, 未有违反承诺情况发生。同时, 公司控股股东湖南军信环保集团有限公司正在积极通过各种合法途径, 拟通过对外转让所持湖南军信环保集团平江有限公司的全部股权或将湖南军信环保集团平江有限公司整合至湖南军信环保股份有限公司等方式, 消除湖南军信环保集团平江有限公司与湖南军信环保股份有限公司之间的潜在业务竞争关系。

上述承诺事项均已在《湖南军信环保股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露。报告期内, 公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人严格履行已披露的承诺。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	无形资产	抵押	263,533,413.00	5.90%	银行贷款抵押
应收账款	流动资产	质押	106,870,304.14	2.39%	银行借款质押收费

---

					权
银行存款	流动资产	冻结	1,500.00	0.00%	ETC 冻结款项
<b>总计</b>	-	-	370,405,217.14	8.29%	-



## 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	82,359,739	40.18%	52,685,184	135,044,923	65.88%
	其中:控股股东、实际控制人	79,769,256	38.91%	52,685,184	132,454,440	64.61%
	董事、监事、高管	2,590,483	1.27%	0	2,590,483	1.27%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	122,640,261	59.82%	-52,685,184	69,955,077	34.12%
	其中:控股股东、实际控制人	114,868,809	56.03%	-52,685,184	62,183,625	30.33%
	董事、监事、高管	7,771,452	3.79%	0	7,771,452	3.79%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		205,000,000	-	0	205,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### 股本结构变动情况:

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南军信环保集团有限公司	181,973,478	0	181,973,478	88.77%	52,685,184	129,288,294
2	戴道国	12,664,587	0	12,664,587	6.18%	9,498,441	3,166,146
3	何英品	10,361,935	0	10,361,935	5.05%	7,771,452	2,590,483
合计		205,000,000	0	205,000,000	100%	69,955,077	135,044,923

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司现有股东中,戴道国为军信环保股份公司的董事长,系控股股东军信环保集团公司的执行董事兼总经理,持有军信环保集团公司35%的股权,其通过投资及协议安排能够支配公司控股股东军信环保集团公司55%的表决权,为军信环保集团公司的实际控制人。同时戴道国能够对军信环保股份公司董事会的决策和公司经营活动产生重大影响,故为公司实际控制人。何英品为军信环保股份公司的副董事长兼总经理,持有军信环保集团公司10.63%的股权。除此之外,公司的股东之间不存在其他关联关系。

### 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

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为湖南军信环保集团有限公司，持股数量为 181,973,478.00 股，持股比例为 88.77%。湖南军信环保集团有限公司基本情况如下：

公司名称	湖南军信环保集团有限公司			
注册号	91430000796850886M			
住所	长沙市望城区桥驿镇沙田村长沙市城市固体废弃物处理场办公楼			
法定代表人	戴道国			
注册资本	20,000 万元人民币			
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)			
经营范围	环境污染防治技术推广；以自有合法资金（资产）开展城市固体废弃物处理场和房地产项目投资（不得从事股权投资、债权投资、短期财务性投资及面对特定对象开展受托资产管理等金融业务，不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
成立日期	2006 年 12 月 12 日			
营业期限	2006 年 12 月 12 日至 2036 年 12 月 11 日			
股权结构	股东	出资额(万元)	出资方式	股权比例
	戴道国	7,000	货币	35.00%
	李孝春	4,000	货币	20.00%
	何英品	2,125	货币	10.63%
	何俊	2,960	货币	14.80%
	何冠琼	1,980	货币	9.90%
	曹维玲	1,935	货币	9.67%

报告期内，公司控股股东未发生变动。

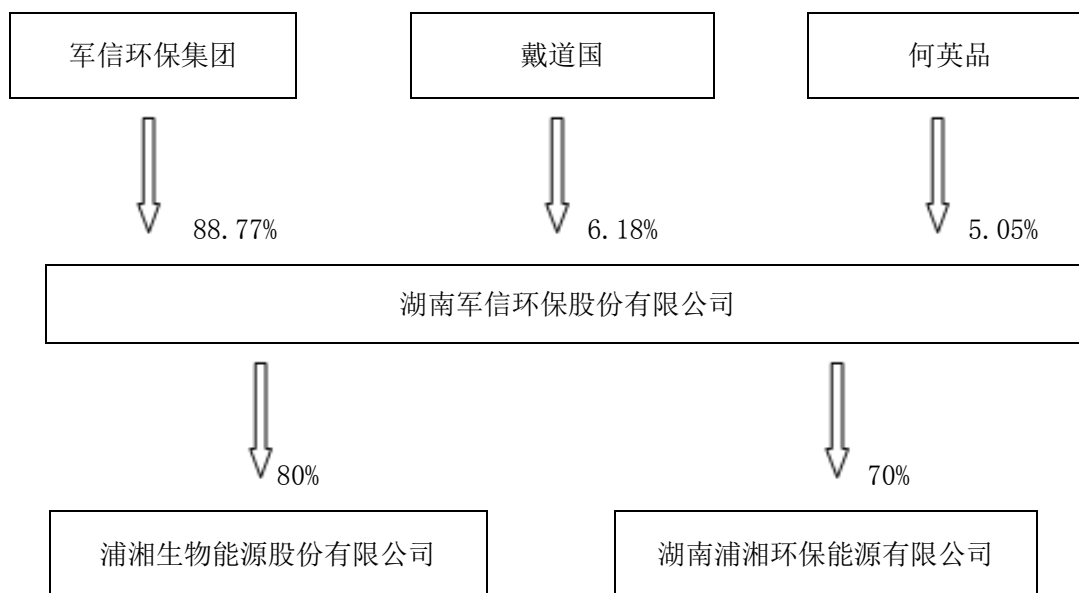
#### (二) 实际控制人情况

1、报告期内，湖南军信环保集团有限公司持有公司股份 181,973,478 股，占公司股份总数的 88.77%，为公司控股股东。戴道国直接持有公司股份 12,664,587 股，占公司股份总额的 6.18%，通过投资及协议安排能够支配公司控股股东军信环保集团 55%的表决权，为军信环保集团和公司的实际控制人。

2、军信环保集团股东李孝春系戴道国的岳母，戴道国及李孝春合计持有军信环保集团股权比例为 55%。李孝春未在军信环保集团担任职务，与戴道国具有近亲属关系，在公司经营管理上具有表意一致的情感及利益基础，两人在所有决议事项上均发表一致意见。两人于 2017 年 9 月 18 日签署《一致行动协议》，

根据协议约定戴道国为一致行动的最终决策人。戴道国为军信环保集团执行董事，其通过投资及协议安排能够支配公司控股股东军信环保集团 55%的表决权，为军信环保集团的实际控制人。同时戴道国直接持有公司股份 12,664,587 股，为公司第二大股东，并担任公司董事长、法定代表人，能够对公司董事会的决策和经营活动产生重大影响，故认定戴道国为公司实际控制人。

3、公司股权结构图：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年7月31日	2018年11月8日	5	26,944,448	现金	134,722,240	2	0	0	0	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年11月5日	134,722,240	134,722,240	否	无	0	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司于2018年8月15日召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈股票发行方案〉》等相关议案。公司本次发行股票不超过26,944,448股（含26,944,448股），发行价格为5.00元/股。本次股票发行认购对象全部为公司现有股东，现有全体股东均参与认购。2018年11月8日公司完成新增股份登记。

本次募集资金为134,722,240.00元，募集资金将作为项目资本金投入，全部用于投资成立“长沙市污水处理厂污泥与生活垃圾清洁焚烧协同处置二期工程”之项目公司—湖南浦湘环保能源有限公司。2019年7月3日，上述募集资金专户中存放的募集资金134,722,240.00元作为项目公司的资本金，已按照董事会和股东大会批准的用途，全部投入到湖南浦湘环保能源有限公司。募集资金专项帐户上的帐户余额也已转入公司一般账户，并办结了募集资金专户注销手续。募集资金专户注销后，公司与账户开户银行（中国银行股份有限公司长沙市袁家岭支行和中国工商银行股份有限公司长沙司门口支行）及湘财证券股份公司签订的《募集资金三方监管协议》相应终止。

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司上述发行股票募集的资金使用情况如下:

单位: 元

项目	金额
募集资金总额	134,722,240.00
减: 具体用途:	
设立项目公司	134,722,240.00
加: 子公司误转入的设备购买款	440,477.88
加: 利息收入扣除手续费净额	336,329.74
余额:	776,807.62
减: 募集资金专项账户注销前的账户余额全部转入公司一般账户	776,807.62
截止 2019 年 12 月 31 日募集资金余额	0.00

公司本次募集资金认缴相关信息均及时、真实、准确、完整的在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露。公司募集资金的使用与股东大会通过的股票发行方案相符, 不存在变更募集资金使用用途的情况。公司不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其关联方占用或挪用的情况发生, 并已经采取有效措施避免控股股东、实际控制人或其关联方利用募集资金投资项目获取不正当利益。

## 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

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位: 元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	固定资产贷款	中国工商银行长沙司	金融机构	300,000,000.00	2019年9月27日	2034年9月23日	4.90%

		门口支行					
2	固定资产贷款	中国建设银行长沙华兴支行	金融机构	100,000,000.00	2019年12月26日	2034年12月26日	4.90%
3	固定资产贷款	中国农业银行长沙雨花区支行	金融机构	30,000,000.00	2019年1月1日	2028年5月17日	4.90%
4	固定资产贷款	中国工商银行长沙司门口支行	金融机构	50,000,000.00	2019年1月30日	2027年12月15日	4.90%
合计	-	-	-	480,000,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位:元或股

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

## 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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
戴道国	董事长	男	1963年4月	本科	2017年4月24日	2020年4月23日	是
何英品	副董事长兼总经理	男	1963年9月	本科	2017年4月24日	2020年4月23日	是
冷朝强	董事兼执行总经理	男	1965年12月	本科	2017年4月24日	2020年4月23日	是
DAISY YING XUE DAI (戴映雪)	董事	女	1991年1月	本科	2017年4月24日	2020年4月23日	否
何冠琼	董事	女	1990年4月	研究生	2017年4月24日	2020年4月23日	否
郭卓彦	监事会主席	男	1985年10月	研究生	2017年7月25日	2020年4月23日	是
邱柏霖	监事	男	1986年3月	本科	2017年4月24日	2020年4月23日	是
徐惠思	监事	女	1989年8月	本科	2017年4月24日	2020年4月23日	是
王灿	财务总监	女	1977年1月	本科	2017年4月24日	2020年4月23日	是
杨飙	副总经理	男	1969年9月	本科	2017年4月24日	2020年4月23日	是
袁继雄	副总经理	男	1966年9月	本科	2017年4月24日	2020年4月23日	是
吴波	副总经理	男	1980年12月	本科	2017年4月24日	2020年4月23日	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:

董事长戴道国为公司实际控制人，戴道国与 DAISY YING XUE DAI (戴映雪) 为父女关系，何英品与何冠琼为父女关系，除此之外其他董事、监事、高级管理人之间不存在其他亲属关系。

## (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
戴道国	董事长	12,664,587	0	12,664,587	6.18%	0
何英品	副董事长兼总经理	10,361,935	0	10,361,935	5.05%	0
合计	-	23,026,522	0	23,026,522	11.23%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

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

## 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	128	118
生产人员	363	323
技术人员	47	110
财务人员	17	15
员工总计	555	566

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	26	26
本科	189	203
专科	138	137
专科以下	200	198
员工总计	555	566



(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年4月9日，第一届董事会第十六次会议任命冷朝强先生为公司信息披露事务负责人。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2017年4月25日,有限公司以截至2016年10月31日经审计的净资产折股,整体变更为股份公司。股份公司成立后,按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等要求,依法设立了股东大会、董事会、监事会,建立健全了公司治理机制。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定,运作规范;公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定,通过相关会议审议通过;公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议,并履行相关权利义务。截至报告期末,上述机构和人员依法运行,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

公司已制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等一系列管理制度。报告期内,公司认真执行各项治理制度,企业运营状况良好。同时根据相关规定,信息披露义务人及相关责任人因工作失误或违反制度规定,致使公司年度报告出现失误或给公司带来损失的,公司在查明原因后依情节轻重追究当事人的责任,公司将严格按照上述制度执行。

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

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

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

公司现有的管理制度能够有效地提高公司治理水平,给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,便于接受投资者和社会公众的监督,推动公司经营效率的提高和经营目标的实现,符合公司发展的要求。公司治理机制在完整性、有效性和合理性方面不存在重大瑕疵,并能严格有效运行。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行任何的修改。

## (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	4	1、2019年4月9日，第一届董事会第十二次会议审议通过：《2018年度董事会工作报告》、《2018年度总经理工作报告》、《2018年度财务审计报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告及年度报告摘要》、《2018年度利润分配方案》、《关于续聘中审华会计师事务所为公司2019年度审计机构的议案》、《关于公司2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于提议召开2018年年度股东大会的议案》。2、2019年8月14日，第一届董事会第十三次会议审议通过：《关于为公司控股子公司提供担保的议案》。3、2019年8月23日，第一届董事会第十四次会议审议通过：《2019年半年度报告》、《关于公司2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司拟更换会计师事务所的议案》、《关于提议召开2019年第一次临时股东大会的议案》。4、2019年10月28日，第一届董事会第十五次会议审议通过：《关于公司为控股子公司银行贷款提供担保的议案》、《关于公司控股股东和实际控制人为公司申请银行信用证提供担保暨关联交易的议案》、《关于提议召开2019年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2019年4月9日，第一届监事会第六次会议审议通过：《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务审计报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告及年度报告摘要》、《2018年度利润分配方案》、《关于公司2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。2、2019年8月23日，第一届监事会第七次会议审议通过：

		过:《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于公司 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。
股东大会	3	1、2019 年 4 月 30 日, 2018 年年度股东大会审议通过:《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务审计报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘中审华会计师事务所为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。2、2019 年 9 月 16 日, 第一次临时股东大会审议通过:《关于公司拟更换会计师事务所的议案》。3、2019 年 11 月 14 日, 第二次临时股东大会审议通过:《关于公司为控股子公司银行贷款提供担保》、《关于公司控股股东和实际控制人为公司申请银行信用卡提供担保暨关联交易》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项, 监事会对本年度内监督事项无异议。公司监事会对《公司 2019 年年度报告及摘要》进行了审核, 并发表审核意见如下:

- 1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。
- 2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定, 未发现公司 2019 年年度报告及摘要所包含的信息存在不符合实际的情况, 公司 2019 年年度报告及摘要真实地反映出公司当年度的经营成果和财务状况。
- 3、未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。
- 4、监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项, 监事会对本年度内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### (一) 业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、运营体系, 具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及研发部门和渠

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

#### （二）资产独立情况

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

#### （三）机构独立情况

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

#### （四）人员独立情况

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

#### （五）财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度和其他内控制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账号，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形；公司依法独立进行纳税申报并缴纳税款。公司在财务方面独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内公司会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度未出现重大缺陷，公司已建立一套较为完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部控制管理制度，并能够有效执行，满足公司目前发展需要。公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，提高公司防范风险的能力，保证公司健康平稳运行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守公司制定的《信息披露管理办法》，执行情况良好，公司在报告期末没有出现披露年度报告重大出错的情况。同时公司已经建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，根据相关规定，信息披露义务人及相关责任人因工作失误或违反制度规定，致使公司年度报告出现失误或给公司带来损失的，公司在查明原因后依

情节轻重追究当事人的责任，公司将严格按照上述制度执行。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020]23912 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	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	刘智清、肖金文、刘卓
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	160000 元
审计报告正文:	

## 审计报告

天职业字[2020]23912 号

湖南军信环保股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖南军信环保股份有限公司（以下简称“军信环保”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了军信环保 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2019 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，我们独立于军

信环保，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

军信环保管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括军信环保 2019 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，管理层负责评估军信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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督军信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，就可能导致对军信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军信环保不能持续经营。

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

(6) 就军信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。

中国注册会计师：刘智清

中国·北京

二〇二〇年四月二十七日

中国注册会计师：肖金文

中国注册会计师：刘 卓

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六(一)	589,101,271.74	518,297,132.84
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	六(二)	10,319,909.11	
应收账款	六(三)	106,870,304.14	95,862,250.99
应收款项融资			
预付款项	六(四)	3,210,132.41	2,150,918.10
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)	47,000,319.33	48,409,581.07
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六(六)	4,780,880.70	839,948.67
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(七)	56,897,877.66	106,647,105.74
<b>流动资产合计</b>		<b>818,180,695.09</b>	<b>772,206,937.41</b>
<b>非流动资产:</b>			
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			
固定资产	六(八)	5,153,122.44	3,719,709.98
在建工程	六(九)	753,346,895.12	28,517,658.05

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六(十)	2,754,535,954.68	2,895,529,722.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六(十一)	181,849.34	5,461.88
其他非流动资产	六(十二)	132,287,491.90	26,389,040.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,645,505,313.48</b>	<b>2,954,161,593.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,463,686,008.57</b>	<b>3,726,368,530.41</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
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	六(十三)	445,302,438.31	475,382,926.85
预收款项	六(十四)	191,265.16	5,330,036.78
合同负债			
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(十五)	28,576,049.96	21,199,803.04
应交税费	六(十六)	34,951,989.92	31,586,389.24
其他应付款	六(十七)	98,212,587.01	87,251,918.68
其中: 应付利息		2,845,436.67	2,467,896.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六(十八)	184,650,000.00	179,500,000.00
其他流动负债	六(十九)	3,923,073.89	4,738,675.45
<b>流动负债合计</b>		<b>795,807,404.25</b>	<b>804,989,750.04</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六(二十)	1,762,700,000.00	1,468,250,000.00
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（二十一）	39,120,284.45	52,629,952.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,801,820,284.45</b>	<b>1,520,879,952.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,597,627,688.70</b>	<b>2,325,869,703.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十二）	205,000,000.00	205,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十三）	618,074,223.97	618,074,223.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十四）	51,488,409.87	22,498,816.73
一般风险准备			
未分配利润	六（二十五）	665,053,596.17	359,343,748.77
归属于母公司所有者权益合计		1,539,616,230.01	1,204,916,789.47
少数股东权益		326,442,089.86	195,582,037.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,866,058,319.87</b>	<b>1,400,498,827.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,463,686,008.57</b>	<b>3,726,368,530.41</b>

法定代表人：戴道国主管会计工作负责人：王灿会计机构负责人：戴彬

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		82,689,683.35	204,709,262.48
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	十六、（一）	39,222,507.59	5,105,464.51
应收款项融资			

预付款项		2,439,712.72	1,788,760.74
其他应收款	十六、(二)	3,958,088.76	4,049,821.66
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,556,959.57	839,948.67
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			457,816.17
<b>流动资产合计</b>		<b>129,866,951.99</b>	<b>216,951,074.23</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	十六、(三)	889,017,240.41	609,017,240.41
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		2,243,972.94	1,414,109.94
在建工程		166,553,270.29	28,517,658.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		509,037,418.58	611,870,372.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		181,849.34	5,461.88
其他非流动资产		45,589,391.09	26,301,690.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,612,623,142.65</b>	<b>1,277,126,532.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,742,490,094.64</b>	<b>1,494,077,606.95</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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		69,641,584.70	105,417,424.41
预收款项		191,265.16	5,330,036.78

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,882,446.07	13,287,738.37
应交税费		25,090,665.84	24,537,661.60
其他应付款		120,397,126.30	87,315,743.13
其中：应付利息		222,825.83	291,613.57
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		36,500,000.00	35,500,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>267,703,088.07</b>	<b>271,388,604.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		117,500,000.00	152,500,000.00
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		31,943,005.25	34,740,932.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>149,443,005.25</b>	<b>187,240,932.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>417,146,093.32</b>	<b>458,629,536.98</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		205,000,000.00	205,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		605,459,902.74	605,459,902.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		51,488,409.87	22,498,816.73
一般风险准备			
未分配利润		463,395,688.71	202,489,350.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,325,344,001.32</b>	<b>1,035,448,069.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,742,490,094.64</b>	<b>1,494,077,606.95</b>

法定代表人：戴道国主管会计工作负责人：王灿会计机构负责人：戴彬

## (三) 合并利润表

单位:元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		1,038,923,657.37	886,894,505.36
其中:营业收入	六、(二十六)	1,038,923,657.37	886,894,505.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		653,869,352.38	527,246,021.08
其中:营业成本	六、(二十六)	454,731,205.12	371,206,522.74
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、(二十七)	19,106,698.14	17,568,711.83
销售费用		-	-
管理费用	六、(二十八)	67,313,118.71	51,823,496.07
研发费用	六、(二十九)	34,448,894.52	21,089,734.40
财务费用	六、(三十)	78,269,435.89	65,557,556.04
其中:利息费用	六、(三十)	82,830,796.31	68,191,471.80
利息收入	六、(三十)	4,712,815.53	2,665,148.22
加:其他收益	六、(三十一)	22,206,360.43	31,789,872.27
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(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)	六(三十二)	-3,609,723.47	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(三十三)	0	-6,859,924.35

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	-398,704.98	-2,061,163.27
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>403,252,236.97</b>	<b>382,517,268.93</b>
加：营业外收入	六、（三十五）	1,922,761.05	662,078.91
减：营业外支出	六、（三十六）	56,222.60	190,200.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>405,118,775.42</b>	<b>382,989,147.42</b>
减：所得税费用	六、（三十七）	24,359,282.95	36,927,154.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>380,759,492.47</b>	<b>346,061,993.09</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		380,759,492.47	346,061,993.09
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（净亏损以“-”号填列）		46,060,051.93	44,359,524.41
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		334,699,440.54	301,702,468.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>380,759,492.47</b>	<b>346,061,993.09</b>



(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		334,699,440.54	301,702,468.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		46,060,051.93	44,359,524.41
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十七、(二)	1.63	1.63
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十七、(二)	1.63	1.63

法定代表人: 戴道国 主管会计工作负责人: 王灿 会计机构负责人: 戴彬

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十六、(四)	389,450,041.24	365,028,382.33
减: 营业成本	十六、(四)	162,766,760.44	156,631,268.63
税金及附加		7,025,889.26	8,329,215.49
销售费用			-
管理费用		43,790,003.38	37,293,766.80
研发费用		19,454,888.58	21,089,734.40
财务费用		4,549,238.65	9,955,621.38
其中: 利息费用		8,818,636.44	10,502,456.44
利息收入		4,301,823.91	562,922.76
加: 其他收益		21,491,169.50	31,228,892.55
投资收益 (损失以“-”号填列)	十六、(五)	140,800,000.00	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (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)		-1,190,481.40	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			46,664.14
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-398,704.98	-2,061,163.27
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		312,565,244.05	160,943,169.05
加: 营业外收入		1,745,951.85	438,556.76
减: 营业外支出		55,981.60	190,200.42
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		314,255,214.30	161,191,525.39
减: 所得税费用		24,359,282.95	36,927,154.33
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		289,895,931.35	124,264,371.06
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		289,895,931.35	124,264,371.06
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>289,895,931.35</b>	<b>124,264,371.06</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			-
（二）稀释每股收益（元/股）			-

法定代表人：戴道国主管会计工作负责人：王灿会计机构负责人：戴彬

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,138,726,664.95	925,491,167.04
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		17,565,197.06	28,430,965.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	18,869,763.72	6,007,252.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,175,161,625.73</b>	<b>959,929,385.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		284,891,089.56	227,079,563.28
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		86,500,518.80	76,172,179.74
支付的各项税费		72,473,715.93	89,523,581.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	28,200,555.40	28,194,560.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>472,065,879.69</b>	<b>420,969,885.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(三十九)	<b>703,095,746.04</b>	<b>538,959,499.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金	六、(三十八)	724,204.45	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>724,204.45</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		930,976,000.07	539,328,130.14
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>930,976,000.07</b>	<b>539,328,130.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-930,251,795.62</b>	<b>-539,328,130.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		120,000,000.00	134,722,240.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		120,000,000.00	-
取得借款收到的现金		480,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-

<b>筹资活动现金流入小计</b>		600,000,000.00	534,722,240.00
偿还债务支付的现金		180,400,000.00	169,375,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,641,311.52	84,254,779.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		35,200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		302,041,311.52	253,629,779.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		297,958,688.48	281,092,460.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(三十九)	70,802,638.90	280,723,829.97
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十九)	518,297,132.84	237,573,302.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(三十九)	589,099,771.74	518,297,132.84

法定代表人：戴道国主管会计工作负责人：王灿会计机构负责人：戴彬

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		401,174,900.82	426,925,925.28
收到的税费返还		17,565,197.06	28,430,965.11
收到其他与经营活动有关的现金		40,391,416.62	1,391,223.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		459,131,514.50	456,748,114.20
购买商品、接受劳务支付的现金		112,615,955.80	126,612,313.59
支付给职工以及为职工支付的现金		46,466,946.27	47,154,924.33
支付的各项税费		63,269,000.39	86,943,656.22
支付其他与经营活动有关的现金		17,460,615.17	13,622,733.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		239,812,517.63	274,333,627.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		219,318,996.87	182,414,486.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		140,800,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,032,120.16	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		185,832,120.16	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,283,271.98	176,694,685.93

投资支付的现金		280,000,000.00	-
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			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		484,283,271.98	176,694,685.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-298,451,151.82	-176,694,685.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			134,722,240.00
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			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	134,722,240.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	29,125,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,887,424.18	9,545,069.90
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,887,424.18	38,670,069.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-42,887,424.18	96,052,170.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-122,019,579.13	101,771,970.50
加: 期初现金及现金等价物余额		204,709,262.48	102,937,291.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		82,689,683.35	204,709,262.48

法定代表人: 戴道国 主管会计工作负责人: 王灿 会计机构负责人: 戴彬

## (七) 合并股东权益变动表

单位:元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	205,000,000.00				618,074,223.97				22,498,816.73		359,343,748.77	195,582,037.93	1,400,498,827.40
加: 会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	205,000,000.00				618,074,223.97				22,498,816.73		359,343,748.77	195,582,037.93	1,400,498,827.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								28,989,593.14		305,709,847.40	130,860,051.93	465,559,492.47	
(一) 综合收益总额										334,699,440.54	46,060,051.93	380,759,492.47	
(二) 所有者投入和减少资本											120,000,000.00	120,000,000.00	
1. 股东投入的普通股											120,000,000.00	120,000,000.00	

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							28,989,593.14	-28,989,593.14	-35,200,000.00		-35,200,000.00	
1. 提取盈余公积							28,989,593.14	-28,989,593.14				-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-35,200,000.00		-35,200,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>205,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>618,074,223.97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51,488,409.87</b>	<b>-</b>	<b>665,053,596.17</b>	<b>326,442,089.86</b>	<b>1,866,058,319.87</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	178,055,552.00				510,296,431.97				10,072,379.62		70,067,717.20	151,222,513.52	919,714,594.31
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	178,055,552.00	-	-	-	510,296,431.97	-	-	-	10,072,379.62		70,067,717.20	151,222,513.52	919,714,594.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,944,448.00				107,777,792.00				12,426,437.11		289,276,031.57	44,359,524.41	480,784,233.09
（一）综合收益总额											301,702,468.68	44,359,524.41	346,061,993.09
（二）所有者投入和	26,944,448.00				107,777,792.00							-	134,722,240.00



减少资本												
1. 股东投入的普通股	26,944,448.00			107,777,792.00								134,722,240.00
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							12,426,437.11	-12,426,437.11				
1. 提取盈余公积							12,426,437.11	-12,426,437.11				
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>205,000,000.00</b>			<b>618,074,223.97</b>			<b>22,498,816.73</b>		<b>359,343,748.77</b>	<b>195,582,037.93</b>	<b>1,400,498,827.40</b>	

法定代表人：戴道国主管会计工作负责人：王灿会计机构负责人：戴彬

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	205,000,000.00				605,459,902.74				22,498,816.73		202,489,350.50	1,035,448,069.97
加：会计政策变更	0				0			0		0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	205,000,000.00				605,459,902.74				22,498,816.73		202,489,350.50	1,035,448,069.97
三、本期增减变动金额(减)								28,989,593.14		260,906,338.21	289,895,931.35	



收益												
6.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	205,000,000.00	-	-	-	605,459,902.74				51,488,409.87		463,395,688.71	1,325,344,001.32

项目	2018年											
	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	178,055,552.00				497,682,110.74				10,072,379.62		90,651,416.55	776,461,458.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	178,055,552.00				497,682,110.74				10,072,379.62		90,651,416.55	776,461,458.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,944,448.00				107,777,792.00				12,426,437.11		111,837,933.95	258,986,611.06
(一)综合收益总额											124,264,371.06	124,264,371.06
(二)所有者投入和减少资本	26,944,448.00				107,777,792.00							134,722,240.00

1. 股东投入的普通股	26,944,448.00				107,777,792.00							134,722,240.00
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								12,426,437.11		-12,426,437.11		
1. 提取盈余公积								12,426,437.11		-12,426,437.11		
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>205,000,000.00</b>				<b>605,459,902.74</b>				<b>22,498,816.73</b>		<b>202,489,350.50</b>	<b>1,035,448,069.97</b>

法定代表人：戴道国主管会计工作负责人：王灿会计机构负责人：戴彬

# 湖南军信环保股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

注册地址: 湖南省长沙市望城区桥驿镇沙田村长沙市城市固体废弃物处理场办公楼

总部地址: 湖南省长沙市望城区桥驿镇沙田村长沙市城市固体废弃物处理场办公楼

湖南军信环保股份有限公司(以下简称本公司)原为湖南军信污泥处置有限公司,系由湖南军信环保集团有限公司和长沙市排水有限责任公司共同发起设立,于2011年9月6日取得湖南省工商行政管理局核发的(湘)名私字【2011】第7471号《企业名称预先核准通知书》;根据公司章程的规定,本公司的注册资本为人民币3,000.00万元,由湖南军信环保集团有限公司和长沙市排水有限责任公司分别以货币出资2,250.00万元和750.00万元出资。本公司设立出资业经长沙湘安联合会计师事务所出具湘安验字【2011】第0920-3号验资报告予以审验。设立时各股东出资比例如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	湖南军信环保集团有限公司	2,250.00	75.00
2	长沙市排水有限责任公司	750.00	25.00
	合计	<u>3,000.00</u>	<u>100</u>

2015年5月18日公司取得《长沙市财政局呈批件-关于理顺湖南军信污泥处置公司资本结构的请示》(编号:经建2015年100号)文件对长沙市排水有限责任公司股权转让的批示同意。根据本公司2015年6月2日的股东会决定,同意原股东长沙市排水有限责任公司将其全部股份750.00万元转让给湖南军信环保集团有限公司。2015年6月2日,长沙市排水有限责任公司与湖南军信环保集团有限公司签订了《湖南军信污泥处置有限公司股东股权转让协议》,将其在湖南军信污泥处置有限公司的750.00万元股权转让给湖南军信环保集团有限公司。转让后各股东出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	湖南军信环保集团有限公司	3,000.00	100.00
	合计	<u>3,000.00</u>	<u>100</u>

根据本公司 2016 年 9 月 26 日的股东会决议，同意接纳戴道国、何英品为公司新股东，同意对公司增资 7,000.00 万元，其中 2,000.00 万元计入注册资本，5,000.00 万元计入资本公积金；新增出资由原股东湖南军信环保集团有限公司增资 5,250.00 万元，其中 1,500.00 万元计入注册资本，3,750.00 万元计入资本公积金；新股东戴道国增资 962.50 万元，其中 275.00 万元计入注册资本，687.50 万元计入资本公积金；新股东何英品增资 787.50 万元，其中 225.00 万元计入注册资本，562.50 万元计入资本公积金；增资后公司注册资本为 5,000 万元人民币。此次增资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所（现已更名为中审华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所）出具 CHW 湘验字【2016】0007 号验资报告予以审验。增资后各股东出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	湖南军信环保集团有限公司	4,500.00	90.00
2	戴道国	275.00	5.50
3	何英品	225.00	4.50
	合计	<u>5,000.00</u>	<u>100</u>

根据本公司 2017 年 4 月 9 日的股东会决议，同意以发起设立的方式，根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）2017 年 3 月 5 日出具的“CAC 专字【2017】0335 号”《审计报告》湖南军信污泥处置有限公司 2016 年 10 月 31 日账面审计净资产 165,278,230.54 元，其中 5,000.00 万元折为 5,000.00 万股（每股面值 1 元），余额 115,278,230.54 元作为湖南军信环保股份有限公司的资本公积金，将公司整体变更为股份有限公司，原公司登记在册的股东作为股份公司的发起人。此次股权变更业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 CAC 验字[2017]0028 号验资报告。此次股改净资产业经开元评估有限公司评估并出具开元评报字[2017]1-012 号评估报告，2016 年 10 月 31 日的评估净资产为 16,749.23 万元。公司于 2017 年 3 月 6 日取得湖南省工商行政管理局核发的（湘）登记内名变核字【2017】484 号《企业名称变更核准通知书》，核准企业名称变更为“湖南军信环保股份有限公司”。股改后股东出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	湖南军信环保集团有限公司	4,500.00	90.00
2	戴道国	275.00	5.50
3	何英品	225.00	4.50
	合计	<u>5,000.00</u>	<u>100</u>

根据 2017 年 6 月 29 日本公司与湖南军信环保集团有限公司签订的《湖南军信环保股份有限公司增资扩股协议》以及本公司临时股东大会决议，湖南军信环保集团有限公司将其持有的浦湘生物能源股份有限公司 80%的股份作价人民币 452,222,208.00 元，对公司进行增资，其中 113,055,552.00 元计入注册资本，剩余 339,166,656.00 元计入资本公积金。此次变更业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 CAC 验字[2017]0046 号验资报告。增资后股东出资比例如下：



序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	湖南军信环保集团有限公司	15,805.5552	96.93
2	戴道国	275.00	1.69
3	何英品	225.00	1.38
	合计	<u>16,305.5552</u>	<u>100</u>

根据公司 2017 年第三次临时股东大会会议决议和修改后章程的规定，贵公司申请新增注册资本人民币 15,000,000.00 元，其中：戴道国认缴人民币 8,250,000.00 元，占新增注册资本的 55.00%出资方式为货币 8,250,000.00 元，何英品认缴人民币 6,750,000.00 元，占新增注册资本的 45.00%，出资方式为货币 6,750,000.00 元。此次增资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）并出具 CAC 验字[2017]0058 号验资报告予以审验。增资后股东出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	湖南军信环保集团有限公司	15,805.5552	88.77
2	戴道国	1,100.00	6.18
3	何英品	900.00	5.05
	合计	<u>17,805.5552</u>	<u>100</u>

根据公司 2018 年第一次临时股东大会会议决议和修改后章程的规定，本公司申请新增注册资本人民币 26,944.448.00 元，其中：湖南军信环保集团有限公司认缴人民币 23,917,926.00 元，占新增注册资本的 88.77%，出资方式为货币 23,917,926.00 元；戴道国认缴人民币 1,664,587.00 元，占新增注册资本的 6.18%，出资方式为货币 1,664,587.00 元；何英品认缴人民币 1,361,935.00 元，占新增注册资本的 5.05%，出资方式为货币 1,361,935.00 元。此次增资业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 CAC 验字[2018]0032 号验资报告。增资后股东出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	湖南军信环保集团有限公司	18,197.3478	88.77
2	戴道国	1,266.4587	6.18
3	何英品	1,036.1935	5.05
	合计	<u>20,500.00</u>	<u>100</u>

2018 年 1 月 16 日，公司取得《关于同意湖南军信环保股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]207 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股本总额 20,500.00 万元。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动。

公司的业务性质和主要经营活动：水利、环境和公共设施管理业。

经营范围：污水处理及其再生利用;收集、贮存、处理、处置生活污水;城市固体废弃物无害化、减量化、资源化处理;垃圾无害化、资源化处理;城市固体废弃物处理场的建设、管理、运营;自营和代理各类商品及技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司住所:湖南省长沙市望城区桥驿镇沙田村长沙市城市固体废弃物处理场办公楼

统一社会信用代码: 9143000058277032XM

现任法定代表人: 戴道国

(三) 母公司以及最终母公司的名称。

公司的母公司为湖南军信环保集团有限公司; 本公司最终控制方是戴道国。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

由本公司董事会 2020 年 4 月 27 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。本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注“七、合并范围的变更”和“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

本公司自期末至少 12 个月内具有持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的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, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外, 本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15

号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司报告期内无其他计量属性发生变化的报表项目。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

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

## （六）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

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

留存收益。

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

#### （七）合并财务报表的编制方法

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

##### 1.合并财务报表范围的确定原则

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

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

##### 2.合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## （八）合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

#### （九）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。

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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公司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，并在公司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

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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

## （2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 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。

## （十二）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据-商业承兑汇票		

## （十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

### 1.按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	账龄分析组合	<p>本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。</p> <p>公司将应收合并范围内关联方款项分类为无风险款项组合。合并范围内关联方债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，信用风险损失为 0。</p>
组合 2	内部往来组合	<p>公司将应收合并范围内关联方款项分类为无风险款项组合。合并范围内关联方债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，信用风险损失为 0。</p>

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

2. 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(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	应收款项余额超过 100 万元（含 100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

1. 按组合计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	账龄分析组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
组合 2	内部往来组合	公司将应收合并范围内关联方款项分类为无风险款项组合。合并范围内关联方债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，信用风险损失为 0。
组合 3	无显著回收风险性 质组合	公司将备用金等回收风险很低的款项划分为无显著回收风险性质组合。按照资产负债表日债务人的经济状况进行损失评估，除非有证据表明可能存在坏账损失，通常无预期信用风险，信用风险损失为 0。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

2.如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### （十五）存货

##### 1.存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品等种类。

##### 2.发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

##### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （十六）持有待售资产

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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十七）终止经营

终止经营，是指企业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。

#### （十八）长期股权投资

##### 1.投资成本的确定

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

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

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

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

##### 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本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，按照本的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

### 4.长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，



按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十九）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等计提折旧。

### 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（%）
机器设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33
运输设备	年限平均法	5	0.00	20.00
办公设备	年限平均法	3-4	0.00	25.00-33.33

### 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。

## （二十）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。

## （二十一）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。

## (二十二) 无形资产

1.无形资产包括特许经营权、ERP 软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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）	依据
长沙市城市固体废弃物处理场特许经营权	5 年-25 年	特许经营权期限与资产经济寿命使用年限孰短
城市固体废弃物处理场生活管理配套区	5 年-25 年	特许经营权期限与资产经济寿命使用年限孰短
长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目	5 年-28 年	特许经营权期限与资产经济寿命使用年限孰短
污泥与生活垃圾清洁焚烧协同处置二期工程项目	5 年-30 年	特许经营权期限与资产经济寿命使用年限孰短
ERP 软件	3 年	预计经济使用寿命

注：本公司拥有的长沙市城市固体废弃物处理场特许经营权包括固体废弃物填埋处理、渗沥液（污水）处理、脱水污泥处理项目提质改造。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

### （二十三）长期资产减值

企业在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### （二十四）长期待摊费用

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

### （二十五）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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 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。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

## 4.设定受益计划

### （1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### （2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退

体福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## (二十六) 预计负债

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

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

## (二十七) 股份支付

### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十八）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。

### 2.提供劳务

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

### 3.让渡资产使用权

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

#### 4. 收入确认的具体方法

##### (1) 市政污泥处理收入

本公司市政污泥处理收入系根据经公司与长沙市城市管理和行政执法局双方确定的污泥处理计量月报表中计量的污泥处理量、以及经长沙市投资评审中心核定的单价确定。

##### (2) 生活垃圾处理收入

1) 本公司生活垃圾处理收入主要系根据经公司与长沙市城市管理和行政执法局双方确定的垃圾处理计量月报表中计量的填埋垃圾量、以及经长沙市投资评审中心核定的单价确定。

2) 本公司生活垃圾处理收入另有一部分系根据经公司与长沙汇洋环保技术股份有限公司双方确定的医废残渣计量月报表中计量的医废残渣量、以及经双方确认的单价确定。

##### (3) 垃圾渗沥液（污水）处理收入

本公司垃圾渗沥液（污水）处理收入系根据经公司与长沙市城市管理和行政执法局核定的渗沥液（污水）处理计量月报表中计量的渗沥液（污水）处理量和渗沥液（污水）外运计量月报表中计量的渗沥液（污水）外运量、以及经长沙市财政预决算（投资）评审中心核定的单价确定。

##### (4) 发电收入

本公司发电收入系根据国网湖南省电力有限公司确定的上网电量、以及购售电合同约定的电价确认。

##### (5) 垃圾焚烧处理收入

本公司垃圾焚烧处理收入系根据公司与长沙市城市管理和行政执法局双方确定的垃圾处理计量月报表中计量的垃圾处理量、以及特许经营权合同约定的单价确认。

##### (6) 飞灰处理收入

本公司飞灰处理收入系根据公司与长沙市城市管理和行政执法局双方确定的飞灰处理计量月报表中计量的飞灰处理量、以及经长沙投资评审中心核定的单价确认。

#### (二十九) 政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 3.政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(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;将与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,选择按照下列方法进行会计处理,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。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率



税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

### 1. 所得税优惠政策

根据《财政部国家税务总局国家发改委关于垃圾填埋沼气发电列入<环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)>的通知》(财税[2016]131号)的相关规定,子公司浦湘生物能源股份公司从事的上网电费、垃圾焚烧处理、飞灰处理项目在2018年-2020年期间享受免征企业所得税优惠,2021年-2023年享受减半征收企业所得税优惠。

根据《财政部税务总局关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告2019年第60号)的相关规定,本公司垃圾填埋、污泥处理、渗沥液(污水)处理收入和渗沥液(污水)外运的收入自2019年1月1日起至2021年12月31日止减按15%的税率征收企业所得税。

### 2. 增值税优惠政策

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)的相关规定,本公司垃圾填埋、污泥处理、渗沥液(污水)处理收入和渗沥液(污水)外运的收入自2015年7月1日起按17%征收增值税,根据财政部和国家税务总局印发《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的相关规定,在2018年5月1日以后的收入按16%征收增值税,同时享受即征即退70%的优惠政策。根据财政部、税务总局、海关总署印发《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)的相关规定,在2019年4月1日以后的收入按13%征收增值税,同时享受即征即退70%的优惠政策。

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)的相关规定,子公司浦湘生物能源股份公司电费收入、垃圾焚烧处理收入、飞灰处理收入自2018年1月1日起按17%征收增值税,根据财政部和国家税务总局印发《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的相关规定,在2018年5月1日以后的收入按16%征收增值税,同时发电收入享受即征即退100%的优惠政策,垃圾焚烧处理收入享受即征即退70%的优惠政策。根据财政部、税务总局、海关总署印发《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)的相关规定,在2019年4月1日以后的收入按13%征收增值税,同时发电收入享受即征即退100%的优惠政策,垃圾焚烧处理收入享受即征即退70%的优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 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
	合并资产负债表应收票据列示金额：期末 10,319,909.11 元； 期初 0.00 元；
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表应收账款列示金额：期末 106,870,304.14 元； 期初 95,862,250.99 元； 母公司资产负债表应收票据列示金额：无影响 母公司资产负债表应收账款列示金额：期末 39,222,507.59 元； 期初 5,105,464.51 元；
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”与“应付账款”列示	合并资产负债表应付票据列示金额：无影响 合并资产负债表应付账款列示金额：期末 445,302,438.31 元； 期初 475,382,926.85 元； 母公司资产负债表应付票据列示金额：无影响 母公司资产负债表应付账款列示金额：期末 69,641,584.70 元； 期初 105,417,424.41 元；
将“资产减值损失”项目位置下移，作为加项，损失以“-”填列”	合并利润表资产减值损失列示金额：本期 0.00 元；上期 -6,859,924.35 元； 母公司利润表资产减值损失列示金额：本期 0.00 元；上期 46,664.14 元；

2. 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。会计政策变更导致影响见本附注“五、（四）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”。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司 2019 年度财务报表无影响。

4. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9

号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司 2019 年度财务报表无影响。

## (二) 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

## (三) 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正的事项。

## (四) 首次执行新金融工具等准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 1. 合并财务报表

对合并财务报表无影响。

### 2. 母公司财务报表

对母公司财务报表无影响。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指 2019 年 1 月 1 日, 期末指 2019 年 12 月 31 日, 上期指 2018 年度, 本期指 2019 年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	68,346.75	83,195.64
银行存款	589,032,924.99	518,213,937.20
其他货币资金		
合计	<u>589,101,271.74</u>	<u>518,297,132.84</u>

#### 2. 期末存在 ETC 冻结款项 1,500.00 元。

3. 2017 年 3 月 28 日, 本公司子公司浦湘生物能源股份有限公司 (以下简称“浦湘生物”) 与中国农业银行股份有限公司长沙雨花区支行签订《项目资金监管协议》。协议约定, 项目运营期间浦湘生物收取的垃圾焚烧处理服务费、电费及再生能源补贴, 须按授信比例支付至农行开立的指定专户, 并接受农行监管。截至 2019 年 12 月 31 日, 浦湘生物在中国农业银行股份有限公司长沙西子花苑支行的账户余额为 64,763,401.83 元。

#### 4. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,319,909.11	
商业承兑汇票		
合计	<u>10,319,909.11</u>	

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	2,000,000.00		
合计	<u>2,000,000.00</u>		

注：截至期末，公司已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票金额为200.00万元，由信用评级较高的银行承诺兑付，信用风险和延期付款风险很小，因此银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故上述应收票据被终止确认。3. 期末无已质押的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	79,581,089.78
1-2 年（含 2 年）	32,974,052.28
合计	<u>112,555,142.06</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>112,555,142.06</u>	<u>100.00</u>	<u>5,684,837.92</u>	<u>5.05</u>	<u>106,870,304.14</u>
其中：账龄分析组合	112,555,142.06	100.00	5,684,837.92	5.05	106,870,304.14
合计	<u>112,555,142.06</u>	<u>100</u>	<u>5,684,837.92</u>		<u>106,870,304.14</u>

接下表：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>98,827,062.88</u>	<u>100.00</u>	<u>2,964,811.89</u>	<u>3</u>	<u>95,862,250.99</u>
其中：账龄分析组合	98,827,062.88	100.00	2,964,811.89	3	95,862,250.99
合计	<u>98,827,062.88</u>	<u>100</u>	<u>2,964,811.89</u>		<u>95,862,250.99</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,581,089.78	2,387,432.69	3	98,827,062.88	2,964,811.89	3
1-2 年	32,974,052.28	3,297,405.23	10			
合计	<u>112,555,142.06</u>	<u>5,684,837.92</u>		<u>98,827,062.88</u>	<u>2,964,811.89</u>	

### 3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	2,964,811.89	2,720,026.03			5,684,837.92
合计	<u>2,964,811.89</u>	<u>2,720,026.03</u>			<u>5,684,837.92</u>

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
国网湖南省电力有限公司	66,644,758.58	59.21	4,307,526.42
长沙市城市管理和综合执法局	45,074,142.79	40.05	1,352,224.28
长沙汇洋环保技术股份有限公司	583,338.57	0.52	17,500.16
湖南瀚洋环保科技有限公司	238,102.12	0.21	7,143.06
长沙市公安局	14,800.00	0.01	444.00
合计	<u>112,555,142.06</u>	<u>100</u>	<u>5,684,837.92</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.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,982,065.51	92.90	2,150,918.10	100.00
1-2年 (含2年)	228,066.90	7.10		
合计	<u>3,210,132.41</u>	<u>100</u>	<u>2,150,918.10</u>	<u>100</u>

2.期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

##### 3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	1,667,487.88	1年以内	51.94
景津环保股份有限公司	763,946.90	1年以内、1-2年	23.80
中国石化销售股份有限公司湖南石油高速分公司	150,659.99	1年以内	4.69
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	124,789.26	1年以内	3.89
长沙市长工泵业有限公司	120,436.00	1年以内	3.75
合计	<u>2,827,320.03</u>		<u>88.07</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	47,000,319.33	48,409,581.07
合计	<u>47,000,319.33</u>	<u>48,409,581.07</u>

##### 2.其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	1,270,187.65

账龄	期末余额
1-2年(含2年)	3,537,557.91
2-3年(含3年)	87,865.00
3-4年(含4年)	50,795,894.62
合计	<u>55,691,505.18</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来款	748,414.18	911,974.36
保证金及押金	12,501,838.62	13,193,229.33
代收代垫款	41,994,805.05	41,930,987.24
备用金	446,447.33	174,878.55
合计	<u>55,691,505.18</u>	<u>56,211,069.48</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	39,150.22	28,786.50	7,733,551.69	<u>7,801,488.41</u>
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-13,568.93	74,077.08	829,189.29	<u>889,697.44</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>25,581.29</u>	<u>102,863.58</u>	<u>8,562,740.98</u>	<u>8,691,185.85</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他	

单项计提	7,733,551.69	829,189.29	8,562,740.98
组合计提	67,936.72	60,508.15	128,444.87
合计	<u>7,801,488.41</u>	<u>889,697.44</u>	<u>8,691,185.85</u>

(5) 报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长沙市望城区桥驿财政所	代收代垫款	39,640,089.00	3-4 年、1-2 年	71.18	8,208,635.65
湖南军信环保集团有限公司	保证金及押金	12,501,118.62	3-4 年	22.45	
长沙市望城区丁字湾街道办事处	代收代垫款	1,230,000.00	1-2 年	2.21	254,707.35
湖南省招标有限责任公司	资金往来款	748,414.18	1 年以内	1.34	22,452.43
长沙市开福区青竹湖镇拆迁事务办公室	代收代垫款	480,000.00	1-2 年	0.86	99,397.98
合计		<u>54,599,621.80</u>		<u>98.04</u>	<u>8,585,193.41</u>

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 期末无应收政府补助款。

(六) 存货

1. 分类列示

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	4,780,880.70		4,780,880.70	749,672.80		749,672.80
在途材料				90,275.87		90,275.87
合计	<u>4,780,880.70</u>		<u>4,780,880.70</u>	<u>839,948.67</u>		<u>839,948.67</u>

2. 期末余额中无存货跌价准备金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	56,897,877.66	106,638,912.64
待认证进项税		8,193.10



项目	期末余额	期初余额
合计	<u>56,897,877.66</u>	<u>106,647,105.74</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,153,122.44	3,719,709.98
固定资产清理		
合计	<u>5,153,122.44</u>	<u>3,719,709.98</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	413,052.56	1,080,246.69	6,902,477.26	<u>8,395,776.51</u>
2. 本期增加金额	<u>56,431.56</u>	<u>70,805.00</u>	<u>3,054,492.86</u>	<u>3,181,729.42</u>
购置	56,431.56	70,805.00	3,054,492.86	3,181,729.42
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	<u>469,484.12</u>	<u>1,151,051.69</u>	<u>9,956,970.12</u>	<u>11,577,505.93</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	262,789.35	1,029,467.11	3,383,810.07	<u>4,676,066.53</u>
2. 本期增加金额	<u>72,088.87</u>	<u>25,697.22</u>	<u>1,650,530.87</u>	<u>1,748,316.96</u>
计提	72,088.87	25,697.22	1,650,530.87	<u>1,748,316.96</u>
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	<u>334,878.22</u>	<u>1,055,164.33</u>	<u>5,034,340.94</u>	<u>6,424,383.49</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>134,605.90</u>	<u>95,887.36</u>	<u>4,922,629.18</u>	<u>5,153,122.44</u>
2.期初账面价值	<u>150,263.21</u>	<u>50,779.58</u>	<u>3,518,667.19</u>	<u>3,719,709.98</u>

- (2) 期末无暂时闲置固定资产。
- (3) 期末无融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无经营租赁租出的固定资产。
- (5) 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	753,346,895.12	28,517,658.05
工程物资		
合计	<u>753,346,895.12</u>	<u>28,517,658.05</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
城市固体废弃物处理场管理生活区项目	37,492,352.14		37,492,352.14	6,817,243.96		6,817,243.96
污泥二期项目	586,793,624.83		586,793,624.83	19,132,694.14		19,132,694.14
灰渣填埋项目	129,060,918.15		129,060,918.15	2,567,719.95		2,567,719.95
合计	<u>753,346,895.12</u>		<u>753,346,895.12</u>	<u>28,517,658.05</u>		<u>28,517,658.05</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	本期其他	期末余额
	(万元)		金额	固定资产额	减少额	
城市固体废弃物处理场管理生活区项目	14,500.98	6,817,243.96	30,675,108.18			37,492,352.14
污泥二期项目	235,800.00	19,132,694.14	567,660,930.69			586,793,624.83
灰渣填埋项目	57,400.00	2,567,719.95	126,493,198.20			129,060,918.15
长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目	252,800.00		30,493,624.40		30,493,624.40	

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
合计		<u>28,517,658.05</u>	<u>755,322,861.47</u>		<u>30,493,624.40</u>	<u>753,346,895.12</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
134.79	除专家楼外，其他 已完工交付				自有资金
24.89	24.89	3,263,851.10	3,263,851.10	4.90	自有资金+金融机构贷款
22.48	22.48				自有资金
	100.00	72,916,299.68			自有资金+金融机构贷款
		<u>76,180,150.78</u>	<u>3,263,851.10</u>		

注：长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目本期增加及减少系根据相关工程或采购结算金额调整。

#### （十）无形资产

项目	固体废弃物填 埋处理特许经 营权	渗沥液（污水） 处理特许经营 权	脱水污泥处理 项目提质改造 特许经营权	长沙市生活垃圾 深度综合处理（清 洁焚烧）项目	城市固体废弃物 处理场生活管理 配套区	ERP 软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	275,143,987.38	219,473,362.27	368,063,223.6 4	2,318,071,682.17	157,965,863.43	944,660.18	<u>3,339,662,779.07</u>
2.本期增加金额				<u>30,493,624.40</u>		<u>189,216.22</u>	<u>30,682,840.62</u>
（1）在建工程转入				30,493,624.40			<u>30,493,624.40</u>
（2）购置						189,216.22	<u>189,216.22</u>
3.本期减少金额	<u>822,680.00</u>		<u>1,299,120.16</u>	<u>193,979.31</u>			<u>2,315,779.47</u>
（1）处置	822,680.00						<u>822,680.00</u>
（2）企业合并减少							
（3）其他			1,299,120.16	193,979.31			<u>1,493,099.47</u>
4.期末余额	274,321,307.38	219,473,362.27	366,764,103.4 8	2,348,371,327.26	157,965,863.43	1,133,876.40	<u>3,368,029,840.22</u>
二、累计摊销							
1.期初余额	145,849,855.76	116,558,608.52	97,739,177.34	79,422,840.31	4,510,093.09	52,481.12	<u>444,133,056.14</u>
2.本期增加金额	<u>12,401,850.16</u>	<u>11,697,036.69</u>	<u>26,179,885.05</u>	<u>109,571,863.65</u>	<u>9,589,362.32</u>	<u>346,423.04</u>	<u>169,786,420.91</u>
（1）计提	12,401,850.16	11,697,036.69	26,179,885.05	109,571,863.65	9,589,362.32	346,423.04	<u>169,786,420.91</u>

项目	固体废弃物填埋处理特许经营权	渗沥液（污水）处理特许经营权	脱水污泥处理项目提质改造特许经营权	长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目	城市固体废弃物处理场生活管理配套区	ERP 软件	合计
3.本期减少金额	<u>423,975.02</u>			<u>1,616.49</u>			<u>425,591.51</u>
(1) 处置	423,975.02						<u>423,975.02</u>
(2) 其他				1,616.49			<u>1,616.49</u>
4.期末余额	<u>157,827,730.90</u>	<u>128,255,645.21</u>	<u>123,919,062.3</u> <u>9</u>	<u>188,993,087.47</u>	<u>14,099,455.41</u>	<u>398,904.16</u>	<u>613,493,885.54</u>
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	<u>116,493,576.48</u>	<u>91,217,717.06</u>	<u>242,845,041.0</u> <u>9</u>	<u>2,159,378,239.79</u>	<u>143,866,408.02</u>	<u>734,972.24</u>	<u>2,754,535,954.68</u>
2.期初账面价值	<u>129,294,131.62</u>	<u>102,914,753.75</u>	<u>270,324,046.3</u> <u>0</u>	<u>2,238,648,841.86</u>	<u>153,455,770.34</u>	<u>892,179.06</u>	<u>2,895,529,722.93</u>

注：2017年6月29日湖南军信环保集团有限公司将固体废弃物填埋特许经营权、渗沥液（污水）处理特许经营权、城市固体废弃物处理场管理生活区项目三项资产及相关债务、业务人员一并转让给本公司，其中土地使用权（权证号湘（2017）望城区不动产权第0004632号）需变更至本公司名下。截至报告日止，上述土地使用权的权属变更手续在办理中。

（十一）递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,212,328.94	181,849.34	21,847.54	5,461.88
合计	<u>1,212,328.94</u>	<u>181,849.34</u>	<u>21,847.54</u>	<u>5,461.88</u>

2. 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	13,163,694.83	10,744,452.76
可抵扣亏损	9,643,020.31	
合计	<u>22,806,715.14</u>	<u>10,744,452.76</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
2024	9,643,020.31	
合计	<u>9,643,020.31</u>	

（十二）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款、工程款	132,287,491.90	26,389,040.16
合计	<u>132,287,491.90</u>	<u>26,389,040.16</u>

（十三）应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
工程、设备款	378,657,712.36	421,518,834.54
材料款	26,048,804.64	20,516,149.47
飞灰处理费	21,409,307.14	23,852,598.37
外运、维修维护费	14,957,939.28	7,107,977.11

项目	期末余额	期初余额
其他	4,228,674.89	2,387,367.36
合计	<u>445,302,438.31</u>	<u>475,382,926.85</u>

## 2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省工业设备安装有限公司	39,294,660.65	尚未结算
维尔利环保科技集团股份有限公司	25,543,048.29	尚未结算
湖南顺天建设集团有限公司	24,452,467.04	尚未结算
无锡华光锅炉股份有限公司	15,444,000.00	质保金
日立造船株式会社	15,026,047.38	质保金
湖南省第六工程有限公司	13,591,479.08	尚未结算
浙江中南建设集团有限公司	11,574,874.18	尚未结算
五矿二十三冶建设集团有限公司	11,124,528.25	尚未结算
合计	<u>156,051,104.87</u>	

## (十四) 预收款项

### 1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
污泥、垃圾及污水处理服务费	191,265.16	5,330,036.78
合计	<u>191,265.16</u>	<u>5,330,036.78</u>

### 2.期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## (十五) 应付职工薪酬

### 1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,199,803.04	105,400,144.01	98,073,117.09	28,526,829.96
二、离职后福利中-设定提存计划负债		4,380,047.56	4,330,827.56	49,220.00
合计	<u>21,199,803.04</u>	<u>109,780,191.57</u>	<u>102,403,944.65</u>	<u>28,576,049.96</u>

### 2.短期薪酬列示

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	20,904,517.30	89,490,983.71	82,613,122.39	27,782,378.62
二、职工福利费	2,000.00	8,119,429.21	8,105,393.21	16,036.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费		<u>2,227,273.63</u>	<u>2,227,273.63</u>	
其中：医疗保险费		1,810,273.92	1,810,273.92	
工伤保险费		266,719.98	266,719.98	
生育保险费		150,279.73	150,279.73	
四、住房公积金	270,740.00	4,629,340.00	4,260,250.00	639,830.00
五、工会经费和职工教育经费	22,545.74	911,017.46	844,977.86	88,585.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		22,100.00	22,100.00	
合 计	<u>21,199,803.04</u>	<u>105,400,144.01</u>	<u>98,073,117.09</u>	<u>28,526,829.96</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		4,226,154.44	4,176,934.44	49,220.00
2.失业保险费		153,893.12	153,893.12	
合 计		<u>4,380,047.56</u>	<u>4,330,827.56</u>	<u>49,220.00</u>

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,681,054.47	12,460,229.97
房产税	12,461,832.75	8,460,382.44
增值税	17,406,102.53	10,234,182.90
代扣代缴个人所得税	246,803.62	314,914.10
印花税	32,834.40	27,074.60
其他	123,362.15	89,605.23
合 计	<u>34,951,989.92</u>	<u>31,586,389.24</u>

### (十七) 其他应付款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,845,436.67	2,467,896.33
应付股利		
其他应付款	95,367,150.34	84,784,022.35
合 计	<u>98,212,587.01</u>	<u>87,251,918.68</u>

## 2.应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,845,436.67	2,467,896.33
合计	<u>2,845,436.67</u>	<u>2,467,896.33</u>

## 3.其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来款	50,592,884.66	34,473,385.23
资产重组款	39,438,420.00	39,438,420.00
保证金及押金	5,089,043.00	10,355,200.00
代收代垫款	246,802.68	375,167.16
代扣代缴社保及公积金		141,849.96
合计	<u>95,367,150.34</u>	<u>84,784,022.35</u>

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	欠款时间	经济内容	未偿还或结转的原因
湖南军信环保集团有限公司	73,890,880.23	1-2年/2-3年	资产重组及资金往来款	按照合同分期归还
长沙邦民惠科环保科技有限公司	2,000,000.00	2-3年	履约保证金	合同尚未解除的履约保证金
湖南天和嘉能再生能源有限公司	2,000,000.00	2-3年	履约保证金	合同尚未解除的履约保证金
湖南绿茵桥驿环保科技有限公司	1,000,000.00	2-3年	履约保证金	合同尚未解除的履约保证金
合计	<u>78,890,880.23</u>			

### (十八) 一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	184,650,000.00	179,500,000.00
合计	<u>184,650,000.00</u>	<u>179,500,000.00</u>

注：借款情况详见本附注“十一、(六)和十二、(一)及十二(二)”的相关披露。

### (十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,923,073.89	4,738,675.45



项目	期末余额	期初余额
合计	<u>3,923,073.89</u>	<u>4,738,675.45</u>

(二十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+保证	800,000,000.00	850,000,000.00	4.9000%
保证借款	566,000,000.00	295,750,000.00	4.9000%
质押+保证	396,700,000.00	322,500,000.00	4.9000%-5.1450%
合计	<u>1,762,700,000.00</u>	<u>1,468,250,000.00</u>	

注：借款情况详见本附注“十一、(六)和十二、(一)及十二(二)”的相关披露。

(二十一) 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	52,629,952.97		13,509,668.52	39,120,284.45	与资产相关
合计	<u>52,629,952.97</u>		<u>13,509,668.52</u>	<u>39,120,284.45</u>	

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
污泥集中处置项目的 中央预算内基建资金	34,740,932.69			2,797,927.44		31,943,005.25	与资产相关
长沙市生活垃圾深度 综合处理(清洁焚烧) 项目	17,889,020.28			711,741.08	10,000,000.00	7,177,279.20	与资产相关
合计	<u>52,629,952.97</u>			<u>3,509,668.52</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>39,120,284.45</u>	

注：(1) 污水垃圾处理设施及污水管网工程项目补助说明：根据《湖南省财政厅关于下达 2011 年城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央预算内基建资金的通知》(长财建指[2011]122 号)、《湖南省财政厅关于下达 2012 年城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央预算内基建资金的通知》(长财建指[2012]102 号)，本公司于 2012 年 12 月 18 日收到政府补助 2500 万元；根据《湖南省财政厅关于下达 2013 年城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央预算内基建资金的通知》(长财建指[2013]266 号)，本公司于 2014 年 1 月 23 日收到政府补助 2000 万元。上述专项资金系与资产相关政府补助，长沙市污水处理厂污泥集中处置工程项目于 2015 年 5 月转入无形资产，政府补助根据资产的使用寿命进行摊销，2019 年确认政府补助收入 2,797,927.44 元。

(2) 长沙市生活垃圾深度综合处理(清洁焚烧)项目政府补助说明：根据长沙市财政

局、长沙市住房和城乡建设委员会《关于下达 2015 年城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央预算内基建资金的通知》，湖南军信环保集团有限公司于 2015 年 12 月 14 日收到的长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目专项资金 845 万元（军信集团于 2015 年 11 月 9 日拨付至长沙市生活垃圾清洁焚烧项目建设指挥部）；根据湖南省发展和改革委员会《关于调整湘路机械科技有限公司环保节能型煤转气公路筑养路设备产业化项目 2013 年中央预算内投资的函》，本公司于 2016 年 12 月 20 日收到长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目补助 1000.00 万元，上述专项资金系与资产相关政府补助，长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目于 2018 年 4 月 1 日转入无形资产，政府补助根据资产的使用寿命进行摊销进行摊销，2019 年确认政府补助收入 711,741.08 元。

（3）2019 年 12 月根据长财资环[2019]74 号，长沙市财政局和长沙市城市管理和综合执法局出具的 2018 年度垃圾及污泥等处理服务费结算通知，长沙市城市管理和综合执法局应支付给公司的垃圾焚烧处理服务费与 2016 年拨付给公司的长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）1,000.00 万元项目补助冲减，故本期公司政府补助其他变动 1,000.00 万元。

## （二十二）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	
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>122,640,261.00</u>				<u>-52,685,184.00</u>	<u>69,955,077.00</u>
1.国家持股						
2.国有法人持股						
3.其他内资持股	<u>122,640,261.00</u>				<u>-52,685,184.00</u>	<u>69,955,077.00</u>
其中：境内法人持股	105,370,368.00				-52,685,184.00	<u>52,685,184.00</u>
境内自然人持股	17,269,893.00					<u>17,269,893.00</u>
4.境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
<b>二、无限售条件流通股股份</b>	<u>82,359,739.00</u>				<u>52,685,184.00</u>	<u>135,044,923.00</u>
1.人民币普通股	<u>82,359,739.00</u>				52,685,184.00	<u>135,044,923.00</u>
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他						
<b>股份合计</b>	<u>205,000,000.00</u>					<u>205,000,000.00</u>

## （二十三）资本公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	618,074,223.97			618,074,223.97
合计	<u>618,074,223.97</u>			<u>618,074,223.97</u>

(二十四) 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	22,498,816.73	28,989,593.14		51,488,409.87
合计	<u>22,498,816.73</u>	<u>28,989,593.14</u>		<u>51,488,409.87</u>

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	359,343,748.77	70,067,717.20
本期期初未分配利润	359,343,748.77	70,067,717.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	334,699,440.54	301,702,468.68
减：提取法定盈余公积	28,989,593.14	12,426,437.11
其他		
期末未分配利润	<u>665,053,596.17</u>	<u>359,343,748.77</u>

(二十六) 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	1,038,517,198.13	454,519,169.50	886,894,505.36	371,206,522.74
其他业务	406,459.24	212,035.62		
合计	<u>1,038,923,657.37</u>	<u>454,731,205.12</u>	<u>886,894,505.36</u>	<u>371,206,522.74</u>

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
城市维护建设税	1,756,519.73	2,631,230.54	7
教育费附加及地方教育附加	1,254,656.95	1,879,450.40	5
印花税	627,948.90	841,653.20	按税法规定计缴
房产税	10,993,651.25	7,812,600.04	1.2
土地使用税	2,869,141.54	2,779,034.72	按税法规定计缴
车船税	22,357.40	16,800.00	按税法规定计缴

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
其他	1,582,422.37	1,607,942.93	按税法规定计缴
合计	<u>19,106,698.14</u>	<u>17,568,711.83</u>	

(二十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,014,260.03	33,447,995.94
聘请中介机构费	1,592,208.63	4,808,182.01
折旧及摊销	10,621,917.10	5,454,497.37
办公费	4,367,348.99	2,691,294.71
业务招待费	3,518,194.91	2,235,508.21
劳动保护费	828,243.33	1,052,809.88
车辆费	771,561.30	850,779.05
差旅费	856,404.54	424,739.71
材料费		242,633.66
技术服务费、检测费	37,404.43	163,389.53
其他	705,575.45	451,666.00
合计	<u>67,313,118.71</u>	<u>51,823,496.07</u>

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,753,399.24	6,963,498.48
直接材料	12,169,517.81	9,294,628.54
电费	5,669,880.98	2,083,938.86
折旧摊销费	2,538,461.47	
设备及调试维护费	983,531.77	196,287.84
研发成果论证、鉴定、评审验收费	334,103.25	698,703.37
委外研发及外包劳务费		968,640.23
其他		884,037.08
合计	<u>34,448,894.52</u>	<u>21,089,734.40</u>

(三十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,830,796.31	68,191,471.80
减：利息收入	4,712,815.53	2,665,148.22

费用性质	本期发生额	上期发生额
手续费	151,455.11	31,232.46
合计	<u>78,269,435.89</u>	<u>65,557,556.04</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	17,565,197.06	28,430,965.11
泥集中处置项目的中央预算内基建资金	2,797,927.44	2,797,927.44
长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目	711,741.08	560,979.72
2019年第二批企业研发奖补资金	906,800.00	
2018年度长沙市新入规模工业企业奖励资金	100,000.00	
2018年长沙市知识产权贯标补助金	50,000.00	
长沙市望城区2019年专利补助	27,200.00	
2018年安全生产标准化建设奖励资金	20,000.00	
长沙市2018年第一批职务发明专利补助资金	15,000.00	
2018年新增企业培育发展资金	7,960.00	
个税手续费返还	3,449.85	
湖南省科研基础设施和科研仪器用户使用补贴	1,085.00	
合计	<u>22,206,360.43</u>	<u>31,789,872.27</u>

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,720,026.03	
其他应收款坏账损失	-889,697.44	
合计	<u>-3,609,723.47</u>	

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-2,904,818.04
其他应收款坏账损失		-3,955,106.31
合计		<u>-6,859,924.35</u>

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置无形资产损失	-398,704.98	-2,061,163.27

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>-398,704.98</u>	<u>-2,061,163.27</u>

(三十五) 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金额
政府补助	1,561,000.00	436,800.00	1,561,000.00
其他	361,761.05	225,278.91	361,761.05
合计	<u>1,922,761.05</u>	<u>662,078.91</u>	<u>1,922,761.05</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度企业税收奖励	560,000.00		与收益相关
2019 年第一批省级金融发展专项资金	500,000.00		与收益相关
2018 年度资本市场发展专项资金	500,000.00		与收益相关
望城区 2017 年税收政府补助		340,000.00	与收益相关
望城区科学技术局贯标企业补助		50,000.00	与收益相关
望城环保局环境教育基地奖金		30,000.00	与收益相关
望城区科学技术局专利补助		16,800.00	与收益相关
安全生产工作先进单位奖	1,000.00		与收益相关
合计	<u>1,561,000.00</u>	<u>436,800.00</u>	

(三十六) 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金额
对外捐赠	55,981.60	150,200.00	55,981.60
违约金、赔偿金支出		40,000.00	
其他	241.00	0.42	241.00
合计	<u>56,222.60</u>	<u>190,200.42</u>	<u>56,222.60</u>

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,535,670.41	36,915,488.29
递延所得税费用	-176,387.46	11,666.04

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>24,359,282.95</u>	<u>36,927,154.33</u>

## 2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	405,118,775.42	382,989,147.42
按适用税率计算的所得税费用	60,767,816.31	95,747,286.86
子公司适用不同税率的影响	-38,109,034.11	-57,209,804.48
调整以前期间所得税的影响		-312,510.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	583,601.31	2,656,507.16
税率变动对期初递延所得税余额的影响	2,184.75	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	3,303,389.66	
研发费用加计扣除的影响	-2,188,674.97	-3,954,325.20
所得税费用合计	<u>24,359,282.95</u>	<u>36,927,154.33</u>

## (三十八) 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
政府补助	2,689,045.00	436,800.00
往来款项	11,102,692.29	2,591,232.92
利息收入	4,712,815.53	2,665,148.22
个税手续费返还	3,449.85	
其他	361,761.05	314,071.74
合计	<u>18,869,763.72</u>	<u>6,007,252.88</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
各项费用	27,556,097.04	15,973,251.91
往来款项		12,031,108.88
工会经费	586,735.76	
其他	57,722.60	190,200.00
合计	<u>28,200,555.40</u>	<u>28,194,560.79</u>

### 3.收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专门借款利息收入	724,204.45	
合计	<u>724,204.45</u>	

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1.将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	380,759,492.47	346,061,993.09
加：资产减值准备	3,609,723.47	6,859,924.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,748,316.96	1,351,471.78
无形资产摊销	169,333,438.91	136,113,285.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	398,704.98	2,061,163.27
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	82,830,796.31	68,191,471.80
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-176,387.46	11,666.04
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-3,940,932.03	94,648.89
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-24,589,138.30	-102,036,197.50
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	93,121,730.73	80,250,072.66
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u><b>703,095,746.04</b></u>	<u><b>538,959,499.82</b></u>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	<u>589,099,771.74</u>	<u>518,297,132.84</u>
减：现金的期初余额	518,297,132.84	237,573,302.87



补充资料	本期发生额	上期发生额
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	70,802,638.90	280,723,829.97

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>589,099,771.74</u>	<u>518,297,132.84</u>
其中：库存现金	68,346.75	83,195.64
可随时用于支付的银行存款	589,031,424.99	518,213,937.20
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>589,099,771.74</u>	<u>518,297,132.84</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	64,767,103.40	187,654,509.88

注 1：2018 年本公司、中国工商银行长沙司门口支行和湘财证券股份有限公司签订募集资金三方监管协议，受限资金 62,589,630.00 元；2018 年本公司、中国银行芙蓉支行和湘财证券股份有限公司签订募集资金三方监管协议，受限资金 72,132,610.00 元。受限资金 134,722,240.00 元仅用于投资成立“长沙市污水处理厂污泥与生活垃圾清洁焚烧协同处置二期工程”之项目公司。2019 年 7 月 3 日，公司已将募集资金 134,722,240.00 元作为项目公司的资本金，全部投入到湖南浦湘环保能源有限公司。

注 2：2017 年 3 月 28 日，本公司子公司浦湘生物能源股份有限公司（以下简称“浦湘生物”）与中国农业银行股份有限公司长沙雨花区支行签订《项目资金监管协议》。协议约定，项目运营期间浦湘生物收取的垃圾焚烧处理服务费、电费及再生能源补贴，须按授信比例支付至农行开立的指定专户，并接受农行监管。截至 2018 年 12 月 31 日，浦湘生物在中国农业银行股份有限公司长沙西子花苑支行的账户余额为 52,932,269.88 元。2019 年 12 月 31 日，浦湘生物在中国农业银行股份有限公司长沙西子花苑支行的账户余额为 64,763,401.83 元。

注 3：公司长沙银行华龙支行账户为财政双控账户。期末受管控资金 3,701.57 元。

### （四十）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
银行存款	1,500.00	ETC 冻结款项
应收账款	106,870,304.14	银行借款质押收费权
无形资产	见注释	银行抵押借款
合计	<u>106,871,804.14</u>	

注：本公司子公司浦湘生物能源股份有限公司（以下简称“浦湘生物”）2017年3月与中国工商银行长沙司门口支行签订《抵押合同》，合同所担保的主债权本金为0190100004-2017年（司支）字 00027号《固定资产借款合同》借款本金113,900.00万元，抵押物为浦湘公司1#主厂房、2#主厂房、中控室、污水处理车间、固化飞灰养护车间、油罐区、综合车间、综合水池、冷却塔、烟囱、生化处理车间、调节池等在建资产，上述被抵押在建资产评估价值为26,353.34万元。2017年11月浦湘生物与中国工商银行长沙司门口支行再次签订编号为2017年司支（抵）字第5号的《抵押合同》，合同所担保的主债权本金为0190100004-2017年（司支）字 00027号《固定资产借款合同》借款本金113,900.00万元中的17,776.80万元，抵押物为浦湘公司1#主厂房、2#主厂房、中控室等在建资产，上述被抵押在建资产评估价值为17,776.80万元。截至2019年12月31日，上述用于抵押的在建资产均已转入无形资产，账面价值856,907,651.27元。

#### （四十一）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
即征即退增值税	17,565,197.06	其他收益	17,565,197.06
2019年第二批企业研发奖补资金	906,800.00	其他收益	906,800.00
2018年度企业税收奖励	560,000.00	营业外收入	560,000.00
2019年第一批省级金融发展专项资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2018年度资本市场发展专项资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2018年度长沙市新入规模工业企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018年长沙市知识产权贯标补助金	50,000.00	其他收益	50,000.00
长沙市望城区2019年专利补助	27,200.00	其他收益	27,200.00
2018年安全生产标准化建设奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
长沙市2018年第一批职务发明专利补助资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
2018年新增企业培育发展资金	7,960.00	其他收益	7,960.00
湖南省科研基础设施和科研仪器用户使用补贴	1,085.00	其他收益	1,085.00
安全生产工作先进单位奖	1,000.00	营业外收入	1,000.00
合计	<u>20,254,242.06</u>		<u>20,254,242.06</u>

##### 2.政府补助退回情况

项目	金额	原因
长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目	10,000,000.00	根据长沙市财政局、长沙市城市管理和综合执法局出具的2018年度垃圾及污泥等处理服务费结算通知处理
合计	<u>10,000,000.00</u>	

退回具体情况详见本附注“六、(二十一)”的相关披露。

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

### (三) 反向购买

本报告期公司无反向购买的情况。

### (四) 处置子公司

本报告期公司无处置子公司情况。

### (五) 其他原因的合并范围变动

2019年4月23日，公司与长沙市望城区城市建设投资集团有限公司、上海浦东环保发展有限公司共同出资设立湖南浦湘环保能源有限公司，注册资本40,000.00万元，统一社会信用代码为91430100MA4QEKNT2D，自成立之日起纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 本公司子公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
浦湘生物能源股份有限公司(以下简称“浦湘生物”)	长沙市	长沙市	垃圾焚烧发电等	80.00		80.00	受让股权
湖南浦湘环保能源有限公司(以下简称“浦湘环能”)	长沙市	长沙市	垃圾焚烧发电等	70.00		70.00	设立

#### (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
浦湘生物能源股份有限公司	20	20	49,020,312.18	35,200,000.00	209,402,350.11
湖南浦湘环保能源有限公司	30	30	-2,960,260.25		117,039,739.75

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	浦湘生物能源股份有限公司	湖南浦湘环保能源有限公司
流动资产	561,504,872.95	161,664,588.03
非流动资产	2,205,415,925.60	720,053,951.27
资产合计	<u>2,766,920,798.55</u>	<u>881,718,539.30</u>
流动负债	471,373,960.59	91,586,073.47
非流动负债	1,252,377,279.20	400,000,000.00
负债合计	<u>1,723,751,239.79</u>	<u>491,586,073.47</u>
营业收入	654,309,403.42	
净利润（净亏损）	245,101,560.92	-9,867,534.17
综合收益总额	245,101,560.92	-9,867,534.17
经营活动现金流量	514,685,379.72	-10,828,147.90

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	浦湘生物能源股份有限公司	湖南浦湘环保能源有限公司
流动资产	571,149,357.94	
非流动资产	2,286,052,300.69	
资产合计	<u>2,857,201,658.63</u>	
流动负债	549,494,640.51	
非流动负债	1,333,639,020.28	
负债合计	<u>1,883,133,660.79</u>	
营业收入	526,607,502.34	
净利润（净亏损）	221,797,622.03	
综合收益总额	221,797,622.03	
经营活动现金流量	356,545,013.49	

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 各类金融资产的账面价值如下:

2019年12月31日				
金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	589,101,271.74			<u>589,101,271.74</u>
应收票据	10,319,909.11			<u>10,319,909.11</u>
应收账款	106,870,304.14			<u>106,870,304.14</u>
其他应收款	47,000,319.33			<u>47,000,319.33</u>
合计	<u>753,291,804.32</u>			<u>753,291,804.32</u>

接上表:

2019年1月1日				
金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	518,297,132.84			<u>518,297,132.84</u>
应收账款	95,862,250.99			<u>95,862,250.99</u>
其他应收款	48,409,581.07			<u>48,409,581.07</u>
合计	<u>662,568,964.90</u>			<u>662,568,964.90</u>

2. 各类金融负债的账面价值如下:

2019年12月31日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
应付账款		445,302,438.31	<u>445,302,438.31</u>
应付利息		2,845,436.67	<u>2,845,436.67</u>
其他应付款		95,367,150.34	<u>95,367,150.34</u>
一年内到期的非流动负			
债		184,650,000.00	<u>184,650,000.00</u>
		1,762,700,000.0	
长期借款		0	<u>1,762,700,000.00</u>
		<u>2,490,865,025.3</u>	
合计		<u>2</u>	<u>2,490,865,025.32</u>

接上表:

金融负债项目	2019年1月1日	合计
--------	-----------	----

	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
应付账款	475,382,926.85	<u>475,382,926.85</u>
应付利息	2,467,896.33	<u>2,467,896.33</u>
其他应付款	84,784,022.35	<u>84,784,022.35</u>
一年内到期的非流动负 债	179,500,000.00	<u>179,500,000.00</u>
	1,468,250,000.0	
长期借款	0	<u>1,468,250,000.00</u>
	<u>2,210,384,845.5</u>	
合计	<u>3</u>	<u>2,210,384,845.53</u>

## （二）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款等。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要形成于提供垃圾综合处理服务。客户主要是政府单位及区域电网公司，信誉度较高。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。如本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三）应收账款、2、组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款”所述，公司截至2019年12月31日、2019年1月1日按账龄分析组合计提坏账准备的1年以内应收账款余额分别为79,581,089.78元、98,827,062.88元，占应收账款余额的比例分别为70.70%、100.00%，综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为代收代垫款等。该款项主要系本公司为加快项目推进进度，在政府财政资金未拨付到位前先行垫付相关款项，待政府财政资金到位后及时偿付本公司。本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

### 1.信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约

的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

## 2.已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 3.预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史回款为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）应收账款和六、（五）其他应收款中。

### （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和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。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。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）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。本公司主要面临的市场风险为利率风险，主要来源于银行长期借款。

### （五）资本管理

公司资本管理的主要目标是确保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。

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，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。公司不受外部强制性资本要求约束。公司本期与上期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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。净负债包括金融负债减去货币资金。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司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	2,490,865,025.32	2,210,384,845.53
减：货币资金	589,101,271.74	518,297,132.84
净负债小计	<u>1,901,763,753.58</u>	<u>1,692,087,712.69</u>
资本	<u>1,866,058,319.87</u>	<u>1,400,498,827.40</u>
净负债和资本合计	<u>3,767,822,073.45</u>	<u>3,092,586,540.09</u>
杠杆比率	50.47%	54.71%

## 十、公允价值的披露

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

## 十一、关联方关系及其交易



(一) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
湖南军信环保集团有限公司	有限责任公司	长沙市	戴道国	固体废弃物处理	20,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
88.77	88.77	戴道国	91430000796850886M

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八、1.在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本关系
湖南军信环境工程有限公司	同受控股股东控制
上海同济普兰德生物质能股份有限公司	董事何冠琼持股 9.95%
戴道国	实际控制人
戴菊英	戴道国配偶
何英品	股东、董事
曹维玲	何英品配偶
王灿	财务总监
郭卓彦	监事会主席
上海浦东环保发展有限公司	持有子公司浦湘生物 10%股权、子公司浦湘环能 15%股权的少数股东
永清环保股份有限公司	持有子公司浦湘生物 10%股权的少数股东

(六) 关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

## 2.出售商品/提供劳务情况表

无。

## 3.关联担保情况

担保方	被担保方	担保额度 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
湖南军信环保集团有限公司	本公司	9,000.00	2017.8.2	2025.8.3	否
戴道国、戴菊英	本公司	9,000.00	2017.8.2	2025.8.3	否
何英品、曹维玲	本公司	9,000.00	2017.8.2	2025.8.3	否
湖南军信环保集团有限公司	本公司	9,000.00	2017.8.8	2029.8.10	否
湖南军信环保集团有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	贷款本金的 80%及相 应利息等费用	2017.3.23	2030.6.21	否
上海浦东环保发展有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	贷款本金的 10%及相 应利息等费用	2017.3.23	2030.6.21	否
永清环保股份有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	贷款本金的 10%及相 应利息等费用	2017.3.23	2030.6.21	否
湖南军信环保集团有限公司	浦湘生物能源股份有限公 司	35,000.00	2016.11.23	2030.12.28	否
湖南军信环保集团有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	12,000.00	2017.6.7	2030.5.17	否
上海浦东环保发展有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	1,500.00	2017.6.7	2030.5.17	否
永清环保股份有限公司	浦湘生物能源股份有限公 司	1,500.00	2017.6.7	2030.5.17	否
湖南军信环保集团有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	8,000.00	2017.5.18	2030.5.17	否
上海浦东环保发展有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	1,000.00	2017.5.18	2030.5.17	否
永清环保股份有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	1,000.00	2017.5.18	2030.5.17	否
戴道国	本公司	信用证	2019.11.29	2028.1.20	否
湖南军信环保集团有限公司	本公司	信用证	2019.11.29	2028.1.20	否
上海浦东环保发展有限公司	湖南浦湘环保能源有限公司	贷款本金的 15%及相 应利息等费用	2019.9.23	2036.12.10	否
戴道国	湖南浦湘环保能源有限公司	40,000.00	2019.12.20	2037.12.28	否
何英品	湖南浦湘环保能源有限公司	40,000.00	2019.12.20	2037.12.28	否

(1) 2017年8月2日,湖南军信环保集团有限公司与中国工商银行长沙司门口支行签订编号为2017年司支(保)字第3号的《保证合同》,对本公司与中国工商银行长沙司门口支行签订的编号为0190100004-2017年(司支)字00055号的《固定资产借款合同》提供连带责任保证,保证担保的范围为主债权本金9,000.00万元及其他相关利息、费用,保证有效期间自2017年8月2日至2025年8月3日止。截至2019年12月31日,该合同项下借款余额为6,650.00万元。

2017年8月2日，自然人戴道国和戴菊英与中国工商银行长沙司门口支行签订编号为2017年司支（保）字第4号的《保证合同》，对本公司与中国工商银行长沙司门口支行签订的编号为0190100004-2017年（司支）字00055号的《固定资产借款合同》提供连带责任保证，保证担保的范围为主债权本金9,000.00万元及其他相关利息、费用，保证有效期间自2017年8月2日至2025年8月3日止。截至2019年12月31日，该合同项下借款余额为6,650.00万元。

2017年8月2日，自然人何英品和曹维玲与中国工商银行长沙司门口支行签订编号为2017年司支（保）字第5号的《保证合同》，对本公司与中国工商银行长沙司门口支行签订的编号为0190100004-2017年（司支）字00055号的《固定资产借款合同》提供连带责任保证，保证担保的范围为主债权本金9,000.00万元及其他相关利息、费用，保证有效期间自2017年8月2日至2025年8月3日止。截至2019年12月31日，该合同项下借款余额为6,650.00万元。

(2) 2017年8月8日，湖南军信环保集团有限公司与中国银行长沙市芙蓉支行签订编号为2017年芙中银保字JXGF007号的《保证合同》，对本公司与中国银行长沙市芙蓉支行签订的编号为2017年芙中银固借字JXGF007号的《固定资产借款合同》及其修订或补充提供连带责任保证，保证担保的范围为主债权本金9,000.00万元及其他相关利息、费用，保证有效期间自2017年8月8日至2029年8月10日止。截至2019年12月31日，该合同项下借款余额为7,400.00万元。

(3) 2017年3月23日，湖南军信环保集团有限公司与中国工商银行长沙司门口支行签订《保证合同》，对本公司子公司浦湘生物能源股份有限公司与中国工商银行长沙司门口支行签订的编号为0190100004-2017年（司支）字00027号的《固定资产借款合同》提供连带责任保证，该借款合同借款本金为113,900.00万元，保证担保的范围为贷款本金的80%及相应利息等费用，保证有效期间自2017年3月23日至2030年6月21日止。截至2019年12月31日，该合同项下借款余额为90,000.00万元。

2017年3月30日，上海浦东环保发展有限公司与中国工商银行长沙司门口支行签订《保证合同》，对本公司子公司浦湘生物能源股份有限公司与中国工商银行长沙司门口支行签订的编号为0190100004-2017年（司支）字00027号的《固定资产借款合同》提供连带责任保证，该借款合同借款本金为113,900.00万元，保证担保的范围为贷款本金的10%及相应利息等费用，保证有效期间自2017年3月23日至2030年6月21日止。截至2019年12月31日，该合同项下借款余额为90,000.00万元。

2017年4月25日，永清环保股份有限公司与中国工商银行长沙司门口支行签订《保证合同》，对本公司子公司浦湘生物能源股份有限公司与中国工商银行长沙司门口支行签订的编号为0190100004-2017年（司支）字00027号的《固定资产借款合同》提供连带责任保证，该借款合同借款本金为113,900.00万元，保证担保的范围为贷款本金的10%及相应利息等费用，保证有效期间自2017年3月23日至2030年6月21日止。截至2019年12月31日，该合同项下借款余额为90,000.00万元。

(4) 2016年11月23日,湖南军信环保集团有限公司与中国银行长沙市芙蓉支行签订编号为2016年芙中银保字PX1631号的《保证合同》,对本公司子公司浦湘生物能源股份有限公司与中国银行长沙市芙蓉支行签订的编号为2016年芙中银固借字PX1631号的《固定资产借款合同》及其补充或修订提供连带责任保证,保证担保的范围为主债权本金35,000.00万元及其他相关利息、费用,保证有效期间自2016年11月23日至2030年12月28日止。截至2019年12月31日,该合同项下借款余额为29,575.00万元。

(5) 2017年3月28日,湖南军信环保集团有限公司、上海浦东环保发展有限公司和永清环保股份有限公司与中国农业银行湖南省分行营业部签订编号为43100120170021246的《保证合同》,对本公司子公司浦湘生物能源股份有限公司与中国农业银行湖南省分行营业部签订的编号为43010420170000229的《固定资产借款合同》提供按份共同保证,保证担保的范围为主债权本金15,000.00万元及其他相关利息、费用,其中湖南军信环保集团有限公司担保主债权本金12,000.00万元、上海浦东环保发展有限公司担保主债权本金1,500.00万元、永清环保股份有限公司担保主债权本金1,500.00万元,保证有效期间自2017年6月7日至2030年5月17日止。截至2019年12月31日,该合同项下借款余额为12,800.00万元。

(6) 2017年3月28日,湖南军信环保集团有限公司、上海浦东环保发展有限公司和永清环保股份有限公司与中国农业银行湖南省分行营业部签订编号为43100120170021248的《保证合同》,对本公司子公司浦湘生物能源股份有限公司与中国农业银行湖南省分行营业部签订的编号为43010420170000230的《固定资产借款合同》提供按份共同保证,保证担保的范围为主债权本金10,000.00万元及其他相关利息、费用,其中湖南军信环保集团有限公司担保主债权本金8,000.00万元、上海浦东环保发展有限公司担保主债权本金1,000.00万元、永清环保股份有限公司担保主债权本金1,000.00万元,保证有效期间自2017年5月18日至2030年5月17日止。截至2019年12月31日,该合同项下借款余额为6,960.00万元。

(7) 2019年11月25日,自然人戴道国与中国建设银行长沙华兴支行签订编号为2019-LC-069-保2的《保证合同》,对本公司与中国建设银行长沙华兴支行签订的编号为2019-LC-069的《信用证开证合同》提供连带责任保证,保证担保的范围为主合同项下全部债务,保证有效期间自2019年11月29日至2028年1月20日止。截至2019年12月31日,该合同项下信用证金额为10,761.444.00欧元。

2019年11月24日,湖南军信环保集团有限公司与中国建设银行长沙华兴支行签订编号为2019-LC-069-保1的《保证合同》,对本公司与中国建设银行长沙华兴支行签订的编号为2019-LC-069的《信用证开证合同》提供连带责任保证,保证担保的范围为主合同项下全部债务,保证有效期间自2019年11月29日至2028年1月20日止。截至2019年12月31日,该合同项下信用证余额为10,761.444.00欧元。

(8) 上海浦东环保发展有限公司与中国工商银行长沙市司门口支行签订《保证合同》,对本公司子公司湖南浦湘环保能源有限公司与中国工商银行长沙市司门口支行签订的编号为0190100004-2019年(司支)字00100号的《固定资产借款合同》提供连带责任保证,该借款合同借款本金为30,000.00万元,保证担保的范围为贷款本金的15%及相应利息等费用,保证有效期间自2019年9月23日至2036年12月10日止。截至2019年12月31日,该合同项下借款

余额为30,000.00万元。

(9) 2019年12月20日，自然人戴道国与中国建设银行长沙华兴支行签订编号为HTC430760000ZGDB201900097的《最高额保证合同》，对本公司子公司湖南浦湘环保能源有限公司与中国建设银行长沙华兴支行签订的编号为HTU430760000FBWB201900003的《固定资产借款合同》提供连带责任保证，本最高额保证项下保证责任的最高限额为40,000.00万元，保证有效期间自2019年12月20日至2037年12月28日止。截至2019年12月31日，该合同项下借款余额为10,000.00万元。

2019年12月20日，自然人何英品与中国建设银行长沙华兴支行签订编号为HTC430760000ZGDB201900097-保1的《最高额保证合同》，对本公司子公司湖南浦湘环保能源有限公司与中国建设银行长沙华兴支行签订的编号为HTU430760000FBWB201900003的《固定资产借款合同》提供连带责任保证，本最高额保证项下保证责任的最高限额为40,000.00万元，保证有效期间自2019年12月20日至2037年12月28日止。截至2019年12月31日，该合同项下借款余额为10,000.00万元。

4.本期无关联方资金拆借。

5.本期公司无关联方资产转让、债务重组。

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南军信环保集团有限公司	12,501,118.62		13,192,859.33	
合计		<u>12,501,118.62</u>		<u>13,192,859.33</u>	

子公司浦湘生物能源股份有限公司向国外供应商采购的生活垃圾液压抓斗桥式起重机成套设备和往复式机械炉排生活垃圾焚烧炉成套设备，系以控股股东湖南军信环保集团有限公司的名义开立保证金专户，浦湘生物能源股份有限公司向湖南军信环保集团有限公司支付保证金后由湖南军信环保集团有限公司转入信用证保证金专户，截止2019年12月31日该专户保证金本金及利息余额为12,501,118.62元。

##### 2.应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	上海同济普兰德生物质能股份有限公司	7,543,722.00	9,235,722.00
	应付账款小计	<u>7,543,722.00</u>	<u>9,235,722.00</u>
其他应付款	湖南军信环保集团有限公司	89,897,256.47	74,036,680.59
其他应付款	上海同济普兰德生物质能股份有限公司		5,000,000.00
其他应付款	湖南军信环境工程有限公司		59,552.64

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	王灿	2,545.00	
其他应付款	郭卓彦	838.01	
	其他应付款小计	<u>89,900,639.48</u>	<u>79,096,233.23</u>
	合计	<u>97,444,361.48</u>	<u>88,331,955.23</u>

## 十二、抵押、质押事项

### （一）抵押事项

本公司子公司浦湘生物能源股份有限公司（以下简称“浦湘生物”）2017年3月与中国工商银行长沙司门口支行签订《抵押合同》，合同所担保的主债权本金为0190100004-2017年（司支）字00027号《固定资产借款合同》借款本金113,900.00万元，抵押物为浦湘公司1#主厂房、2#主厂房、中控室、污水处理车间、固化飞灰养护车间、油罐区、综合车间、综合水池、冷却塔、烟囱、生化处理车间、调节池等在建资产，上述被抵押在建资产评估价值为26,353.34万元。2017年11月浦湘生物与中国工商银行长沙司门口支行再次签订编号为2017年司支（抵）字第5号的《抵押合同》，合同所担保的主债权本金为0190100004-2017年（司支）字00027号《固定资产借款合同》借款本金113,900.00万元中的17,776.80万元，抵押物为浦湘公司1#主厂房、2#主厂房、中控室等在建资产，上述被抵押在建资产评估价值为17,776.80万元。截至2019年12月31日，上述用于抵押的在建资产均已转入无形资产。该抵押合同项下长期借款余额为90,000.00万元。

### （二）质押事项

1. 本公司于2017年8月2日与中国工商银行长沙司门口支行签订编号为0190100004-2017（司支）字00055号的《固定资产借款合同》，该合同借款本金为9,000.00万元，以本公司的污泥处理收费权为质押。截至2019年12月31日，该合同项下长期借款余额为6,650.00万元。

2. 本公司于2017年8月8日与中国银行长沙市芙蓉支行签订编号为2017年芙中银固借字JXGF007号的《固定资产借款合同》，该合同借款本金为9,000.00万元，以本公司的长沙市污水处理厂污泥集中处置工程项目污泥处理服务费为质押，上述质押物评估价值为37,836.10万元。截至2019年12月31日，该合同项下长期借款余额为7,400.00万元。

3. 本公司于2017年10月12日与中国工商银行长沙韶山路支行签订编号为工韶支（债转协）字20170001号的《债务转移协议》，该合同借款本金余额为4,760.00万元，本公司以享有的长沙市城市固体废弃物处理场渗沥液收费权及其项下收益按融资比例向债权人提供质押担保。截至2019年12月31日，该合同项下长期借款余额为1,350.00万元。

4. 本公司的子公司浦湘生物能源股份有限公司于2017年3月28日与中国农业银行湖南省分行营业部签订编号为43010420170000229的《固定资产借款合同》及编号为43010420170000230的《固定资产借款合同》，上述合同借款本金共计为25,000.00万元，

以浦湘生物的长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目电费收费权与垃圾焚烧处理服务收费权为质押。截至 2019 年 12 月 31 日，上述合同项下长期借款余额为 19,760.00 万元。

5. 本公司的子公司湖南浦湘环保能源有限公司（以下简称“浦湘环能”）于 2019 年 12 月 20 日与中国建设银行长沙华兴支行签订编号为 HTU430760000FBWB201900003 的《固定资产借款合同》，该合同借款本金为 40,000.00 万元，以浦湘环能的污泥及生活垃圾清洁焚烧收费权及电费收费权为质押。截至 2019 年 12 月 31 日，上述合同项下长期借款余额为 10,000.00 万元。

### 十三、承诺及或有事项

已开出未到期的信用证

信用证号码	受益人	信用证金额（元）
HUF01IL0001574	日立造船株式会社	EUR10,761,444.00

截至资产负债表日，除上述事项外本公司无需披露的其他承诺事项及或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十五、其他重要事项

截至资产负债表日，除上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,397,941.41
合计	<u>40,397,941.41</u>

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	<u>40,397,941.41</u>	<u>100.00</u>	<u>1,175,433.82</u>	<u>3.00</u>	<u>39,222,507.59</u>
其中：账龄分析组合	39,181,127.25	96.99	1,175,433.82	3.00	38,005,693.43
内部往来组合	1,216,814.16	3.01			1,216,814.16
合计	<u>40,397,941.41</u>	<u>100</u>	<u>1,175,433.82</u>		<u>39,222,507.59</u>

接下表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	<u>5,116,724.88</u>	<u>100.00</u>	<u>11,260.37</u>	<u>3.00</u>			<u>5,105,464.51</u>
其中：账龄分析组合	375,345.57	7.34	11,260.37	3.00			364,085.2
内部往来组合	4,741,379.31	92.66					4,741,379.31
合计	<u>5,116,724.88</u>	<u>100</u>	<u>11,260.37</u>				<u>5,105,464.51</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,181,127.25	1,175,433.82	3.00	375,345.57	11,260.37	3.00
合计	<u>39,181,127.25</u>	<u>1,175,433.82</u>		<u>375,345.57</u>	<u>11,260.37</u>	

### 3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	11,260.37	1,164,173.45			1,175,433.82
合计	<u>11,260.37</u>	<u>1,164,173.45</u>			<u>1,175,433.82</u>

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
长沙市城市管理和综合执法局	38,582,988.68	95.51	1,157,489.66
浦湘生物能源股份有限公司	1,216,814.16	3.01	



单位名称	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
长沙汇洋环保技术股份有限公司	583,338.57	1.44	17,500.16
长沙市公安局	14,800.00	0.04	444.00
合计	<u>40,397,941.41</u>	<u>100</u>	<u>1,175,433.82</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。

(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	3,958,088.76	4,049,821.66
合计	<u>3,958,088.76</u>	<u>4,049,821.66</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	53,484.52
1-2年(含2年)	3,941,499.36
合计	<u>3,994,983.88</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来款		
保证金及押金	350.00	
代收代垫款	3,993,360.80	3,940,226.28
备用金	1,273.08	120,182.55
其他		
合计	<u>3,994,983.88</u>	<u>4,060,408.83</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)
2019年1月1日余额		10,587.17	<u>10,587.17</u>
2019年1月1日余额在本期			
--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提	1,604.54	24,703.41	<u>26,307.95</u>
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019年12月31日余额	1,604.54	35,290.58	<u>36,895.12</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他	
单项计提					
组合计提	10,587.17	26,307.95			36,895.12
合计	<u>10,587.17</u>	<u>26,307.95</u>			<u>36,895.12</u>

(5) 报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浦湘生物能源股份有限公司	代收代垫款	3,587,320.45	1-2年	89.80	
代收代垫款五险一金	代收代垫款	406,040.35	1年以内、1-2年	10.16	36,884.62
陈勇	备用金	1,273.08	1-2年	0.03	
徐栋峰	保证金及押金	350.00	1-2年	0.01	10.50
合计		<u>3,994,983.88</u>		<u>100</u>	<u>36,895.12</u>

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 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：						
浦湘生物能源股份有限公司	609,017,240.41		609,017,240.41	609,017,240.41		609,017,240.41
湖南浦湘环保能源有限公司	280,000,000.00		280,000,000.00			
合计	<u>889,017,240.41</u>		<u>889,017,240.41</u>	<u>609,017,240.41</u>		<u>609,017,240.41</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浦湘生物能源股份有限公司	609,017,240.41			609,017,240.41		
湖南浦湘环保能源有限公司		280,000,000.00		280,000,000.00		
合计	<u>609,017,240.41</u>	<u>280,000,000.00</u>		<u>889,017,240.41</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	389,423,988.15	162,766,760.44	365,028,382.33	156,631,268.63
其他业务	26,053.09			
合计	<u>389,450,041.24</u>	<u>162,766,760.44</u>	<u>365,028,382.33</u>	<u>156,631,268.63</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
子公司浦湘生物能源股份有限公司分红	140,800,000.00	
合计	<u>140,800,000.00</u>	

## 十七、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，本期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-398,704.98	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,198,713.52	
(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		
(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		
(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	305,538.45	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,449.85	个税手续费返还
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>6,108,996.84</u></b>	
减：所得税影响金额	782,585.66	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>5,326,411.18</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,148,083.45	
归属于少数股东的非经常性损益	178,327.73	

与公司经营业务紧密相关属于与经常性损益的说明：

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）的相关规定，本公司垃圾填埋、污泥处理、渗沥液（污水）处理收入和渗沥液（污水）外运的收入自2015年7月1日起按17%征收增值税，根据财政部和国家税务总局印发《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的相关规定，在2018年5月1日以后的收入按16%征收增值税，同时享受即征即退70%的优惠政策。根据财政部、税务总局、海关总署印发《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）的相关规定，在2019年4月1日以后的收入按13%征收增值税，同时享受即征即退70%的优惠政策。本公司报告期内取得的即征即退增值税与主营业务密切相关属于经常性损益，公司2019年度收到的即征即退70%增值税17,565,197.06元。

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.39	1.6327	1.6327
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.02	1.6076	1.6076

湖南军信环保股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司信息披露事务负责人办公室