



万容科技

NEEQ:833311

湖南万容科技股份有限公司

Hunan VARY Tech Co., Ltd



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

公司连续热解设备在汨罗公司实现连续稳定运行，2019 年通过国家科技成果鉴定；

公司连续热解设备实现对外销售的重大突破，签约两套轮胎连续热解设备；

汨罗万容扩建项目、永兴鹏琨项目先后取得危险废物经营许可证，合计处理规模 15 万吨；

公司引进中国海螺创业控股有限公司合作开发新密市生活垃圾处理 BOT 项目，加快项目建成投产；

公司出口日本的废钢破碎设备顺利验收，有望继续实现热解设备出口；

万容报废汽车车身整体破碎及综合回收处理技术被评为“无废城市”建设试点先进实用技术（第一批）。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、万容科技	指	湖南万容科技股份有限公司
股东大会	指	湖南万容科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南万容科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南万容科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
审计机构、大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
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》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《湖南万容科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期、本年度	指	2019 年度，即由 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
汨罗万容	指	汨罗万容电子废弃物处理有限公司，系万容科技全资子公司
汨罗万容车废	指	汨罗万容报废汽车回收拆解有限公司，系汨罗万容全资子公司
湖南万容固废	指	湖南万容固体废物处理有限公司，系万容科技全资子公司
广东绿晟	指	广东绿晟环保股份有限公司
郴州万容	指	郴州万容金属加工有限公司，系广东绿晟全资子公司
郴州鹏琨	指	郴州鹏琨再生资源回收有限公司，系广东绿晟全资子公司
郴州五岭	指	郴州五岭报废汽车回收拆解有限公司，系郴州鹏琨全资子公司
汨罗绿岩	指	汨罗市绿岩金属有限公司，系万容科技参股公司
万容健康	指	湖南万容健康生活服务有限公司，系万容科技关联公司
万容股权	指	湖南万容股权投资有限公司，系万容科技第一大股东
康佳集团	指	康佳集团股份有限公司
金科投资	指	湖南金科投资担保有限公司
东莞生益	指	东莞生益资本投资有限公司
东莞国弘	指	东莞市国弘投资有限公司
绿金时代	指	湖南绿金时代股权投资管理合伙企业
产废及危废	指	产业废物及危险废物
固废	指	固体废物

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。

公司负责人明果英、主管会计工作负责人张金波及会计机构负责人（会计主管人员）张金波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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
环保和安全生产的风险	公司存在因设备故障、处理过程操作不当等因素导致的安全生产事故的风险。该类事故一旦发生将对公司的声誉产生不利影响，而且还将面临政府有关监管部门的处罚，进而严重影响公司的正常经营。
新技术产业化的风险	公司研发的第三代生活垃圾处理技术作为一种创新技术，在不同项目的实施过程中，面临不同地区政策法规执行过程中理解不一致而导致的不确定性因素，影响新技术产业化落地。
政府付费能否到位的风险	公司部分业务收益主要来自于政府付费。如果项目当地财政存在困难不能按时支付处置费用，将会影响项目的运营收益。
专业技术人才流失的风险	目前公司在行业属于技术创新领先企业，专业技术骨干是公司的宝贵财富，随着行业的发展及公司业务规模的扩张，对更高层次的管理型人才和拥有更先进研发实力的技术型人才的需求不断加大，如何留住和吸引上述人员将是公司未来持续发展所面临的关键问题。
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	湖南万容科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan VARY Tech Co., Ltd
证券简称	万容科技
证券代码	833311
法定代表人	明果英
办公地址	长沙经济技术开发区盼盼路 11 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	明聪
职务	董事、董事会秘书
电话	0731-82791098
传真	0731-82791100
电子邮箱	mingcong@vary.net.cn
公司网址	http://www.vary.net.cn/
联系地址及邮政编码	长沙经济技术开发区盼盼路 11 号/410100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2006 年 4 月 12 日
挂牌时间	2015 年 8 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-废弃资源综合利用业-金属废料与碎屑加工处理（C-42-421-4210）
主要产品与服务项目	固体废物的回收、处理和再利用
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	121,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	湖南万容股权投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	明果英

2019 年 7 月 23 日，做市商兴业证券股份有限公司在全国中小企业股份转让系统披露《兴业证券股份有限公司关于退出为湖南万容科技股份有限公司股票提供做市报价服务的公告》，报告期内，做市商数量变更为 3 家。

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	91430100785395048D	否
注册地址	长沙经济技术开发区盼盼路 11 号	否
注册资本	121,080,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘曙萍、吴昊
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春里 1 号学院国际大厦 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 5 月 13 日，做市商国海证券股份有限公司在全国中小企业股份转让系统披露《国海证券股份有限公司关于退出为湖南万容科技股份有限公司股票提供做市报价服务的公告》，报告期内，做市商数量变更为 2 家。

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	459,627,767.15	398,392,325.51	15.37%
毛利率%	19.82%	28.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,894,969.26	9,453,222.25	-384.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,246,924.41	3,478,835.91	-969.46%
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)	-6.14%	2.12%	-
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)	-6.91%	0.78%	-
基本每股收益	-0.22	0.08	-375.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,381,989,195.88	1,142,436,887.18	20.97%
负债总计	796,688,875.31	501,571,381.42	58.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	423,825,947.73	451,490,152.47	-5.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.50	3.73	-6.17%
资产负债率%(母公司)	42.49%	43.32%	-
资产负债率%(合并)	57.65%	43.90%	-
流动比率	0.87	1.50	-
利息保障倍数	-0.56	3.28	-

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	80,489,174.98	-15,377,089.97	-
应收账款周转率	152.18%	169.19%	-
存货周转率	355.97%	251.01%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.97%	21.81%	-
营业收入增长率%	15.37%	-0.24%	-
净利润增长率%	-218.77%	42.18%	-

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	121,080,000.00	121,080,000.00	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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-995,847.93
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）	4,999,483.91
委托他人投资或管理资产的损益	214,426.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,750,385.47
非经常性损益合计	1,467,677.06
所得税影响数	919,121.87
少数股东权益影响额（税后）	-2,808,703.89
非经常性损益净额	3,357,259.08

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
交易性金融资产	10,000,000.00			
其他流动资产		10,000,000.00		
应收票据及应收账款	296,042,950.09			
应收票据		30,472,082.65		
应收账款		265,570,867.44		
可供出售金融资产	500,000.00			
其他权益工具投资		500,000.00		
固定资产				
应付票据及应付账款	74,478,462.99			
应付票据		0.00		
应付账款		74,478,462.99		
其他应付款	55,798,327.87	55,025,931.23		
一年内到期的非流动负债	19,054,945.15	19,778,452.90		
长期借款	20,000,000.00	20,048,888.89		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司定位于固体废物的环保处置与资源化利用，致力构建一个集“环保装备研发制造”、“废旧电器及报废汽车回收拆解”、“产业废物及危险废物回收处置”、“生活垃圾资源化利用”于一体的循环经济产业体系。

公司目前的主要盈利模式包括：

- 1、装备及技术服务盈利模式：公司通过为固废处理及资源再利用企业提供装备与系统服务，获取产品销售和技术服务收益；
- 2、固废处理服务盈利模式：公司通过对废弃电器电子产品、报废汽车、生活垃圾等固体废弃物进行环保处置，获取政府购买服务及资源销售收益；
- 3、危废处置及资源再利用盈利模式：公司通过为各类生产企业提供危废处置服务，并在此基础上进行资源的深度再利用，获取危废处置收益及资源销售收益。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 总体经营情况

2019年1-12月，公司实现营业收入459,627,767.15元，同比增加15.37%；营业利润-26,893,193.44元，同比减少194.85%；净利润-30,621,532.01元，同比减少218.77%；归属于挂牌公司股东的净利润为-26,889,665.33元，同比减少384.45%，期末现金及现金等价物余额73,176,618.21元，同比减少15.75%。截止2019年12月31日，公司总资产为1,381,989,195.88元，较年初增长20.97%；归属挂牌公司股东的净资产为424,502,459.28元，较年初减少5.98%；资产负债率为57.65%，同比增加13.75%。

(二) 各业务板块经营情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	457,296,573.20	366,854,955.88	396,586,302.17	284,473,788.83
电子废弃物处置	91,937,057.16	74,332,211.45	97,507,513.87	67,774,160.65

产废及危废回收处理	346,960,124.69	274,575,593.63	220,609,018.26	162,164,467.70
环保装备与系统服务	18,399,391.35	17,947,150.80	78,469,770.04	54,535,160.48
二、其他业务小计	2,331,193.95	1,665,222.77	1,806,023.34	847,189.70
合计	459,627,767.15	368,520,178.65	398,392,325.51	285,320,978.53

1、电子废弃物和报废汽车拆解业务 2019 年实现营业收入 91,937,057.16 元，较去年同减少 5.71%。主要原因是报告期内公司根据市场情况合理配置资源，对部分品类的旧机回收量进行调减。

2、产废及危废回收处理业务 2019 年实现收入 346,960,124.69 元，较去年同期增加 57.27%。收入增加的主要原因是：危废处置业务子公司回收量处置增加所至，产废及危废回收处理的子公司业务持续保持较高增长态势。

3、环保装备与系统服务业务 2019 年实现营业收入 18,399,391.35 元，较去年同期减少 76.55%。该收入来源于公司报废汽车、家电拆解设备、工业固废处理系统设备销售。收入减少的原因主要是公司为保护技术秘密，新研发产品暂未面向外部客户销售，主要销售给子公司的项目使用，因属于内部交易而不计入合并报表销售收入。

影响归属于母公司净利润变化的主要原因是危废业务在建项目投资较大、当期费用较高，导致管理费用大幅上升，同时原有项目需暂停生产并搬迁至该新建项目内，影响了当期收入，因搬迁部分设备报废产生了损失。预计 2020 年项目投产后净利润会有较大增长。

(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	74,384,855.87	5.38%	86,855,809.21	7.60%	-14.36%
应收票据	8,217,500.00	0.59%	30,472,082.65	2.67%	-73.03%
应收账款	299,898,224.49	21.70%	265,570,867.44	23.25%	12.93%
存货	95,794,866.11	6.93%	111,255,040.56	9.74%	-13.90%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	43,549,528.48	3.15%	40,989,360.48	3.59%	6.25%
固定资产	438,619,539.51	31.74%	175,480,729.02	15.36%	149.95%
在建工程	165,265,472.49	11.96%	140,446,437.56	12.29%	17.67%
短期借款	223,336,595.14	16.16%	189,000,000.00	16.54%	18.17%
应付账款	216,135,418.97	15.64%	74,478,462.99	6.52%	190.20%
长期借款	67,348,130.00	4.87%	20,000,000.00	1.75%	236.74%
资本公积	207,273,890.66	15.00%	207,273,890.66	18.14%	0.00%
少数股东权益	161,474,372.84	11.68%	189,375,353.29	16.58%	-14.73%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 应收票据期末余额较上年减少 73.03%，主要原因是报告期内通过票据结算的业务减少。
- (2) 固定资产期末余额较上年增长 149.95%，主要原因是报告期内子公司购置固定资产和在建工程转固共增加 31160 万元。
- (3) 应付账款期末余额较上年增长 190.20%，主要原因是报告期内子公司购置资产增加，相应增加合同

支付款。

(4) 长期借款期末余额较上年增长 236.74%，主要原因是报告期内增加了银行贷款。

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	459,627,767.15	-	398,392,325.51	-	15.37%
营业成本	368,520,178.65	80.18%	285,320,978.53	71.62%	29.16%
毛利率	19.82%	-	28.38%	-	-
销售费用	19,884,818.85	4.33%	16,260,986.75	4.08%	22.29%
管理费用	73,356,928.68	15.96%	40,211,648.69	10.09%	82.43%
研发费用	4,230,367.21	0.92%	5,943,514.85	1.49%	-28.82%
财务费用	20,585,254.93	4.48%	15,915,901.70	4.00%	29.34%
信用减值损失	-6,167,656.99	-1.34%	-	-	100%
资产减值损失	-1,773,270.08	-0.39%	-7,964,249.38	-2.00%	-77.73%
其他收益	16,665,924.48	3.63%	10,850,018.89	2.72%	53.60%
投资收益	-2,691,610.02	-0.59%	-4,260,001.98	-1.07%	-36.82%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	73,211.58	0.02%	7,989.04	0.00%	816.40%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-27,115,193.44	-5.85%	28,353,622.19	7.12%	-194.85%
营业外收入	477,860.20	0.10%	1,061,795.82	0.27%	-55.00%
营业外支出	3,228,245.67	0.70%	650,385.16	0.16%	396.36%
净利润	-30,843,532.01	-6.66%	25,783,158.46	6.47%	-218.77%

项目重大变动原因：

(1) 管理费用

报告期发生额较上年同期增加 82.43%，主要原因为增加人工成本。

(2) 资产减值损失

报告期发生额较上年同期减少 77.73%，主要原因为 2019 年执行新金融工具准则，现分别用“信用减值损失”和“资产减值损失”两项列示。

(4) 其他收益

报告期内发生额较上年同期增加 53.60%，主要原因是主营业务收入增加，退税额增加。

(5) 投资收益

报告期内发生额较上年同期减少投资损失 36.82%，主要原因是权益法核算的长期股权投资收益较上年同期减少 58.14%。

(6) 资产处置收益

报告期内发生额较上年同期增加 816.4%，主要原因是子公司处置固定资产产生的收益。

(7) 营业利润

报告期较上年同期减少 194.85%，主要原因是各业务板块的营业毛利下降，同时期间费用增加 3973 万元。

(8) 营业外收入

报告期较上年同期增主要原因是报告期较上年同期减少 55%，主要原因是工程建设供应商罚款收入减少 194 万元。

(9) 营业外支出

报告期较上年同期增主要原因是报告期较上年同期增加 396.36%，主要原因是子公司固定资产报废形成的损失。

(10) 净利润

报告期较上年同期减少 218.77%，主要是上述相关因素的综合影响所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	457,296,573.20	396,586,302.17	15.31%
其他业务收入	2,331,193.95	1,806,023.34	29.08%
主营业务成本	366,854,955.88	284,473,788.83	28.96%
其他业务成本	1,665,222.77	847,189.70	96.56%

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%	
电子废弃物处置	91,937,057.16	20.00%	97,507,513.87	24.48%	-5.71%
产废及危废回收处理	346,960,124.69	75.49%	220,609,018.26	55.37%	57.27%
环保装备与系统服务	18,399,391.35	4.00%	78,469,770.04	19.70%	-76.55%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2019 年与 2018 年各项业务占营业收入的比例有发生变化。产废及危废回收处理业务占收入的比重较上年同期增加 20.12%，主要是回收量处置业务量扩大形成。环保装备与系统服务业务占收入的比重较上年同期减少 15.70%，收入减少的原因主要是为保护技术秘密，新研发产品暂未面向外部客户销售，主要销售给子公司的项目使用，因属于内部交易而不计入销售收入。电子废弃物和报废汽车拆解业务占收入的比重较上年同期减少 4.48%。主要原因是报告期内公司根据市场情况合理配置资源，对部分品类的旧机回收量进行调减。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	郴州阜盛矿业有限公司	31,138,928.00	6.77%	否
2	广州市环境保护设备有限公司	11,511,497.00	2.50%	否
3	新乐市汇韩再生资源回收有限公司	8,564,429.00	1.86%	否
4	中山市宝绿工业固体危险废物储运管理有限公司	7,906,929.00	1.72%	否
5	上饶市金钱湾铜业有限公司	6,300,309.00	1.37%	否
合计		65,422,092.00	14.22%	-

(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	湖南源恒建设有限公司	63,246,434.79	8.17%	否
2	湖南长信建设集团有限公司	49,727,511.27	6.42%	否
3	湖南省工业设备安装有限公司	21,509,463.36	2.78%	否
4	何前	16,551,492.40	2.14%	否
5	廖春光	16,103,466.10	2.08%	否
合计		167,138,367.92	21.59%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	80,489,174.98	-15,377,089.97	-
投资活动产生的现金流量净额	-163,853,771.97	-138,943,634.12	17.93%
筹资活动产生的现金流量净额	70,893,643.65	139,911,994.78	-49.33%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加 94,658,027.29 元，主要原因是报告期内较上年同期增加因收入增加取得的现金。

(2) 投资活动产生的现金流量净额减少 24,910,137.85 元，主要原因是报告期内较上年同期增加固定资产投资产生的现金流出。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额减少 69,018,351.13 元，主要原因是报告期内较上年同期减少吸收投资 5700 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、公司在报告期内的主要控股子公司有 2 家，具体如下：

1. 汨罗万容电子废弃物处理有限公司，注册地址为：湖南汨罗循环经济产业园区；主要经营范围：固体废物治理，危险废物治理，垃圾无害化、资源化处理，废旧物资回收(含金属)，金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎屑加工处理，报废汽车回收(拆解)，环保技术推广服务，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，公告编号：2018-020 经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内营业收入为 91,937,057.16 元，净利润为 3,922,597.32 元。

2.广东绿晟环保股份有限公司，注册地址为：清远市高新技术产业开发区科技创新园创兴大道 18 号天安智谷展示服务中心自编 76 号，主要经营范围：生态保护和环境治理业；再生资源回收利用；产品及设备销售；电力、热力生产和供应业。报告期内营业收入为 235,843,654.60 元，净利润-7,468,451.03 元。

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.主要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00	
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
负债：			
一年内到期的非流动负债	19,054,945.15	723,507.75	19,778,452.90
长期借款	20,000,000.00	48,888.89	20,048,888.89

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日

资产：			
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00	
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
负债：			
一年内到期的非流动负债	13,708,738.80	503,563.05	14,212,301.85
长期借款	20,000,000.00	48,888.89	20,048,888.89

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、 持续经营评价

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司在财务管理、会计核算、风险控制等各项重大内部控制运行方面良好。在报告期内本年度公司经营状况仍然保持健康发展：在不影响现有业务的情况下稳步推进新业务发展，公司产品竞争力不断加强。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

在报告期内，对公司造成较大影响的主要风险因素：

1、 环保和安全生产风险

公司在电子废弃物、报废汽车拆解和固体废物处置过程中，不可避免会产生废水、废气、固体废物或其他污染物。同时，由于部分废弃物属于易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，对废弃物拆解的生产操作要求较高，如果废弃物的贮存、拆解顺序操作不当或安全生产保护措施不到位，可能会导致生产事故。同时，公司仍然存在因设备故障、处理过程操作不当等因素导致的安全事故的风险。该类事故一旦发生将对公司的声誉产生不利影响，而且还将面临政府有关监管部门的处罚，进而严重影响公司的正常经营。

风险应对措施：公司通过引进环保和安全生产方面的专业人才，同时聘请专业公司进行安全生产检测等措施，提升公司安全意识，加强安全措施。

2、 政府付费能否到位的风险

公司部分业务收益主要来自于政府付费。如果项目当地财政存在困难不能按时支付处置费用，将会影响项目的运营收益。

风险应对措施：公司将会慎重选择项目客户，综合考虑当地社会经济发展水平，避开财政支付风险较大的地方政府。

3、 专业技术人才流失的风险

目前公司在行业属于技术创新领先企业，专业技术骨干是公司宝贵财富，随着行业的发展及公

司业务规模的扩张，对更高层次的管理型人才和拥有更先进研发实力的技术型人才的需求不断加大，如何留住和吸引上述人员将是公司未来持续发展面临的关键问题。

风险应对措施：公司与核心技术人员均需签署保密协议、竞业禁止协议，同时通过股权激励、考核奖励制度、子公司总经理培养计划等措施搭建事业合伙人平台，为员工创造一个事业发展平台。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(五)
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.(六)
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司担保的担保）	38,400,000.00	14,543,181.02
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	100,000.00	13,030.74
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000.00	4,319,264.47
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	33,310,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	400,000,000.00	265,000,000.00
6. 其他	1,000,000.00	202,804.62

“其他”为公司关联方湖南万容纸塑包装有限公司为公司 2019 年度代付水电费预计金额不超过人民币 1,000,000.00 元。

“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”为如下：

1、公司关联方湖南万容股权投资有限公司为公司 2019 年债务融资保证担保预计总额不超过人民币 100,000,000.00 元，湖南万容股权投资有限公司为公司 2019 年提供财务资助，年息 6%，预计总额不超过人民币 30,000,000.00 元。

2、公司关联方明果英先生为公司 2019 年债务融资保证担保预计总额不超过人民币 300,000,000.00 元。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
东莞市国弘投资有限公司	委托贷款	30,000,000.00	30,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 2 月 14 日
康佳集团股份有限公司	委托贷款	20,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 3 月 6 日

新密万容环境科技有限公司	资金拆借	10,472,406.88	10,472,406.88	已事后补充履行	
东莞市国弘投资有限公司	委托贷款	60,000,000.00	60,000,000.00	已事后补充履行	

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：

- 1、委托贷款关联交易解决了公司流动资金不足的问题，对公司的经营与发展有积极影响。
- 2、新密万容环境科技有限公司尚在建设期，为确保项目进度向其拆借部分资金，待其投产运营后归还。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月20日	-	挂牌	募集资金使用承诺	保证将严格按照公司申请文件载明的募集资金用途使用所募集资金，不会利用实际控制人或控股股东的地位和权力占用募集资金。	正在履行中
董监高	2015年8月20日	-	挂牌	募集资金使用承诺	保证将严格按照公司申请文件载明的募集资金用途使用所募集资金，不会利用实际控制人或控股股东的地位和权力占用募集资金。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司董监高、股东、实际控制人等作出的募集资金使用承诺在 2019 年年度报告中均正常履行，除此之外，公司董监高、股东、实际控制人无其他重要承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
应收账款	流动资产	质押	222,780,667.00	16.12%	借款抵押
固定资产	固定资产	抵押	267,232,681.48	19.34%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	69,271,478.77	5.01%	借款抵押

长期股权投资	长期投资	质押	100,000,000.00	7.24%	借款抵押
总计	-	-	659,284,827.25	47.71%	-

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	115,771,125	95.62%	0	115,771,125	95.62%
	其中：控股股东、实际控制人	42,229,500	34.88%	0	42,229,500	34.88%
	董事、监事、高管	1,757,125	1.45%	0	1,757,125	1.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,308,875	4.38%	0	5,308,875	4.38%
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	2.79%	0	3,375,000	2.79%
	董事、监事、高管	4,971,375	4.11%	0	4,971,375	4.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		121,080,000	-	0	121,080,000.00	-
普通股股东人数						43

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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	湖南万容股权投资 有限公司	41,104,500	0	41,104,500	33.9482%	0	41,104,500
2	东莞生益资本 投资有限公司	20,357,500	0	20,357,500	16.8133%	0	20,357,500
3	东莞市国弘投 资有限公司	10,280,000	0	10,280,000	8.4903%	0	10,280,000
4	康佳集团股份 有限公司	10,141,410	0	10,141,410	8.3758%	0	10,141,410
5	湖南金科投资 担保有限公司	8,250,000	0	8,250,000	6.8137%	0	8,250,000

6	湖南绿金时代股权投资管理合伙企业(有限合伙)	5,511,000	44,000	5,555,000	4.5879%	0	5,555,000
7	明果英	4,500,000	0	4,500,000	3.7166%	3,375,000	1,125,000
8	北京易二零壹号环境投资中心(有限合伙)	2,400,000	0	2,400,000	1.9822%	0	2,400,000
9	华菱津杉(天津)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,875,000	0	1,875,000	1.5486%	0	1,875,000
10	光大浸辉投资管理(上海)有限公司—光大浸辉股权投资母基金一号	1,875,000	0	1,875,000	1.5486%	0	1,875,000
合计		106,294,410	44,000	106,338,410	87.8252%	3,375,000	102,963,410

普通股前十名股东间相互关系说明:

- 1、前十名股东之间明果英先生是湖南万容股权投资有限公司控股股东;
- 2、前十名股东之间明果英先生是湖南绿金时代股权投资合伙企业(有限合伙)有限合伙人。

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

报告期内湖南万容股权投资有限公司持本公司股份 41,104,500 股, 占本公司总股本的 33.95%, 为本公司控股股东。

湖南万容股权投资有限公司基本信息如下:

企业名称: 湖南万容股权投资有限公司

注册号/统一社会信用代码: 91430100770054208M

法定代表人: 明果英

住所: 长沙经济技术开发区盼盼路 11 号

成立日期: 2004 年 12 月 30 日

注册资本: 4000 万人民币

经营范围: 以自有资产进行股权投资(不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款等金融业务)。(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)

报告期内公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

明果英，男，1961年生，高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权，1985年至1991年2月郴州市轻纺工业局任工程师；1991年3月至1993年2月郴州万容吸塑包装厂任厂长；1993年3月至2007年2月湖南万容包装有限公司任董事长兼总经理；2006年4月至2011年10月任湖南万容科技有限公司董事长；2011年10月至2014年4月任湖南万容科技股份有限公司董事长兼总经理；2014年4月至今任湖南万容科技股份有限公司董事长。明果英先生实际控制公司经营管理的状况在报告期内未发生变更。

因此，报告期内公司实际控制人未发生变更。

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

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	2017年8月30日	80,100,000	374,809.73	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

一、挂牌后第二次股票发行募集资金使用情况

该次发行，公司在中信银行股份有限公司长沙金麓支行设立了募集资金专项账户，并与主办券商、中信银行股份有限公司长沙金麓支行签订三方监管协议。上述募集资金全部存放于公司募集资金专项账户（开户行：中信银行股份有限公司长沙金麓支行，账号：8111601012600268745）。截至报告期末，公司募集资金剩余金额0元，募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，主要用于公司已中标生活垃圾无害化处置BOT项目、偿还金融机构借款和补充公司流动资金。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	长沙银行星城支行	银行贷款	2,000,000	2019年5月24日	2020年5月21日	6.0900%

2	短期借款	长沙银行星城支行	银行贷款	500,000	2019年5月24日	2020年2月21日	6.0900%
3	短期借款	交通银行科大支行	银行贷款	15,000,000	2019年12月30日	2020年11月13日	5.6550%
4	长期借款	建行东莞城区支行	银行贷款	30,000,000	2019年3月19日	2020年9月18日	8.0000%
5	长期借款	建行深圳华城桥支行	银行贷款	20,000,000	2017年3月16日	2020年3月15日	8.0000%
6	短期借款	中信银行金麓支行	银行贷款	15,000,000	2019年5月6日	2020年5月2日	5.8290%
7	短期借款	中信银行金麓支行	银行贷款	15,000,000	2019年5月8日	2020年5月2日	6.0900%
8	短期借款	中信银行金麓支行	银行贷款	10,000,000	2019年9月2日	2020年5月2日	6.5500%
9	短期借款	中信银行金麓支行	银行贷款	12,000,000	2019年10月30日	2020年5月2日	6.5500%
10	短期借款	中信银行金麓支行	银行贷款	13,000,000	2019年10月29日	2020年5月2日	6.5500%
11	短期借款	建行东莞城区支行	银行贷款	30,000,000	2019年5月6日	2020年5月4日	8.00%
12	短期借款	建行东莞城区支行	银行贷款	30,000,000	2019年12月27日	2020年9月26日	8.00%
13	短期借款	工商银行汨罗支行	银行贷款	2,000,000	2019年2月1日	2020年1月17日	4.3500%
14	短期借款	华融湘江银行汨罗支行	银行贷款	10,000,000	2019年6月20日	2020年6月17日	6.96%
15	短期借款	中信银行金麓支行	银行贷款	10,000,000	2019年9月2日	2020年5月2日	6.96%
16	短期借款	中信银行金麓支行	银行贷款	20,000,000	2019年8月30日	2020年5月2日	6.96%
17	长期借款	交通银行科大支行	银行贷款	24,705,884	2019年1月30日	2023年12月28日	6.365%
18	长期借款	交通银行科大支行	银行贷款	13,176,470.00	2019年4月1日	2023年12月28日	6.175%
19	长期借款	交通银行科大支行	银行贷款	18,941,176.00	2019年4月25日	2023年12月28日	6.175%
20	长期借款	交通银行科大支行	银行贷款	10,524,600.00	2019年6月20日	2023年12月28日	6.175%
21	长期借款	交通银行科大支行	银行贷款	1,764,706.00	2019年1月30日	2020年5月30日	6.3650%
22	长期借款	交通银行科大支行	银行贷款	941,176.00	2019年4月1日	2020年5月30日	6.175%
23	长期借款	交通银行科大支行	银行贷款	1,352,941.00	2019年4月25日	2020年5月30日	6.175%

24	长期借款	交通银行科大支行	银行贷款	751,800.00	2019年6月20日	2020年5月30日	6.1750%
25	长期借款	交通银行科大支行	银行贷款	1,764,706.00	2019年1月30日	2020年11月30日	6.3650%
26	长期借款	交通银行科大支行	银行贷款	941,176.00	2019年4月1日	2020年11月30日	6.1750%
27	长期借款	交通银行科大支行	银行贷款	1,352,941.00	2019年4月25日	2020年11月30日	6.1750%
28	长期借款	交通银行科大支行	银行贷款	751,800.00	2019年6月20日	2020年11月30日	6.1750%
29	融资租赁	粤科租赁	融资租赁	35,000,000.00	2017年4月18日	2022年1月24日	4.9875%
30	融资租赁	粤科租赁	融资租赁	35,000,000.00	2017年7月18日	2020年4月28日	4.9875%
31	融资租赁	粤盛科租赁	融资租赁	13,600,000.00	2018年8月10日	2023年8月10日	6.4125%
32	融资租赁	粤盛科租赁	融资租赁	16,400,000.00	2018年8月13日	2023年8月10日	6.4125%
33	融资租赁	台中银租赁	融资租赁	3,000,000.00	2019年9月2日	2021年8月3日	12.075%
合计	-	-	-	414,469,376.00	-	-	-

注：报告期内短期借款余额为 223,336,595.14 元；长期借款余额为 67,348,130.00 元；融资租赁余额为 39,781,557.47 元。

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

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	
明果英	董事长	男	1961年4月	本科	2017年5月5日	2020年5月5日	是
周军	董事、总经理	男	1975年6	硕士	2017年5月	2020年5	是

			月		5日	月5日	
何明泉	董事、副总经理	男	1967年9月	大专	2017年5月5日	2020年5月5日	是
罗萍	董事、副总经理	女	1974年6月	本科	2017年5月5日	2020年5月5日	是
刘述峰	董事	男	1955年7月	本科	2017年8月30日	2020年5月5日	否
周晓胜	董事	男	1986年4月	硕士	2017年5月5日	2020年5月5日	否
莫玉勋	董事	男	1988年7月	本科	2018年8月8日	2020年5月5日	否
庞学玺	董事	男	1973年10月	硕士	2018年8月8日	2020年5月5日	否
明聪	董事、董事会秘书	女	1984年2月	硕士	2017年5月5日	2020年5月5日	是
阳红	监事会主席	女	1979年10月	本科	2017年5月5日	2020年5月5日	是
万宁	监事	女	1963年5月	本科	2017年5月5日	2020年5月5日	是
李勋	监事	男	1974年10月	硕士	2018年5月14日	2020年5月5日	否
张金波	财务负责人	男	1978年11月	大专	2017年5月5日	2020年5月5日	是
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长明果英和董事会秘书明聪为父女关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的亲属关系。

(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
明果英	董事长	4,500,000	0	4,500,000	3.1766%	0
周军	董事、总经理	1,425,000	0	1,425,000	1.1769%	0
罗萍	董事、副总经理	336,000	0	336,000	0.2775%	0
阳红	监事会主席	212,500	0	212,500	0.1755%	0
张金波	财务负责人	255,000	0	255,000	0.2106%	0
合计	-	6,728,500	0	6,728,500	5.0171%	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	145	177
生产人员	536	544
销售人员	81	98
技术人员	114	93
财务人员	41	47
员工总计	917	959

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	21	10
本科	124	116
专科	192	181
专科以下	578	652
员工总计	917	959

(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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公司公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及公司治理制度的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未作出违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了包括《投资者关系管理制度》在内的多种渠道加强与各股东的沟通，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的对外投资、关联交易、重要人事变动等重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理，规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对章程进行修改。

(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	7	1、 第三届董事会第十八次会议于 2019 年 1 月 25 日召开，会议审议通过《关于为控股子公司的全资子公司提供担保的议案》；

		<ol style="list-style-type: none"> 2、第三届董事会第十九次会议于 2019 年 2 月 13 日召开，会议审议通过《关于向关联方申请委托贷款的议案》； 3、第三届董事会第二十次会议于 2019 年 3 月 1 日召开，会议审议通过《关于对控股子公司的增资的议案》、《关于对外投资暨关联交易的议案》、《关于年回收加工利用 15 万吨废旧塑料项目的议案》、《关于汨罗废钢项目投资的议案》； 4、第三届董事会第二十一次会议于 2019 年 4 月 26 日召开，会议审议通过《关于公司 2018 年年度报告全文及其摘要的议案》、《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于补充确认 2018 年度偶发性关联交易的议案》； 5、第三届董事会第二十二次会议于 2019 年 4 月 30 日召开，会议审议通过《关于公司 2019 年第一季度报告的议案》； 6、第三届董事会第二十三次会议于 2019 年 5 月 9 日召开，会议审议通过《关于公司 2018 年年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》； 7、第三届董事会第二十四次会议于 2019 年 8 月 27 日召开，会议审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》、《关于 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。
监事会	4	<ol style="list-style-type: none"> 1、第三届监事会第八次会议于 2019 年 4 月 26 日召开，会议审议通过《关于公司 2018 年年度报告全文及其摘要的议案》、《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》； 2、第三届监事会第九次会议于 2019 年 4 月 30 日召开，会议审议通过《关于公司 2019 年第一季度报告的议案》； 3、第三届监事会第十次会议于 2019 年 5 月 9 日召开，会议审议通过《关于公司 2018 年年度监事会工作报告的议案》、《关于公司

		<p>2018 年年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>4、第三届监事会第十一次会议于 2019 年 8 月 27 日召开，会议审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》、《关于审议 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。</p>
股东大会	1	<p>2018 年年度股东大会于 2019 年 5 月 30 日召开，会议审议通过《关于公司 2018 年年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告全文及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

- 1、股东大会：截止报告期末，公司有 43 名股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。
- 2、董事会：截止报告期末，公司有 9 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。
- 3、监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。经核查，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立情况：公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、生产、销售和研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购和销售渠道。
- 2、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。
- 3、资产完整情况：公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的生产设备和专利权。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。
- 4、机构独立情况：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理制度和办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。
- 5、财务独立情况：公司设有独立的财务会计部门，配备了和合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

- 1、关于会计核算体系：本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
- 2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
- 3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。
- 4、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，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，结合公司实际情况，2016年度公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。本年度未发生报告重大差错事项。

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	大信审字[2020]第 27-00043 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	刘曙萍、吴昊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	280,000.00
审计报告正文：	

审计报告

大信审字[2020]第 27-00043 号

湖南万容科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南万容科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	74,384,855.87	86,855,809.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		
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	五、（三）	8,217,500.00	30,472,082.65
应收账款	五、（四）	299,898,224.49	265,570,867.44

应收款项融资			
预付款项	五、(五)	26,384,413.27	40,917,045.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	30,330,820.35	21,179,868.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	95,794,866.11	111,255,040.56
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	五、(八)	19,407,149.70	18,075,896.97
流动资产合计		554,417,829.79	574,326,611.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	五、(九)	5,900,000.00	5,900,000.00
长期股权投资	五、(十)	43,549,528.48	40,989,360.48
其他权益工具投资	五、(十一)	500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十二)	438,619,539.51	175,480,729.02
在建工程	五、(十三)	165,265,472.49	140,446,437.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十四)	123,626,998.51	123,841,625.43
开发支出	五、(十五)	19,521,355.50	10,814,813.18
商誉	五、(十六)	7,032,360.40	11,517,923.03
长期待摊费用	五、(十七)	4,889,285.07	8,115,012.73
递延所得税资产	五、(十八)	16,146,133.13	16,020,463.73
其他非流动资产	五、(十九)	2,520,693.00	34,483,910.70
非流动资产合计		827,571,366.09	568,110,275.86
资产总计		1,381,989,195.88	1,142,436,887.18
流动负债：			
短期借款	五、(二十)	223,336,595.14	189,000,000.00
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	五、(二十一)	216,135,418.97	74,478,462.99
预收款项	五、(二十二)	21,615,950.96	12,530,185.17
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	五、(二十三)	9,607,946.89	7,305,348.94
应交税费	五、(二十四)	24,661,243.97	24,722,969.95
其他应付款	五、(二十五)	88,292,711.00	55,798,327.87
其中：应付利息	五、(二十五)		772,396.64
应付股利	五、(二十五)		4,032,000.00
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	五、(二十六)	51,982,077.37	19,054,945.15
其他流动负债			
流动负债合计		635,631,944.30	382,890,240.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十七)	67,348,130.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十八)	39,781,557.47	58,778,923.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十七)	51,109,462.81	35,675,546.28
递延所得税负债	五、(二十九)	2,817,780.73	4,226,671.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		161,056,931.01	118,681,141.35
负债合计		796,688,875.31	501,571,381.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(三十)	121,080,000.00	121,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(三十一)	207,273,890.66	207,273,890.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十二)		98,027.86
盈余公积	五、(三十三)	9,591,342.54	9,591,342.54
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	85,880,714.53	113,446,891.41
归属于母公司所有者权益合计		423,825,947.73	451,490,152.47
少数股东权益		161,474,372.84	189,375,353.29
所有者权益合计		585,300,320.57	640,865,505.76
负债和所有者权益总计		1,381,989,195.88	1,142,436,887.18

法定代表人：明果英

主管会计工作负责人：张金波
会计机构负责人：张金波

(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
流动资产：			
货币资金		12,943,730.98	26,561,001.65
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			30,100,000.00
应收账款	十二、(一)	67,194,355.24	79,627,093.61
应收款项融资			
预付款项		9,788,415.74	13,623,808.07
其他应收款	十二、(二)	129,256,872.58	162,413,775.83
其中：应收利息			
应收股利			23,812,662.58
买入返售金融资产			
存货		53,517,178.99	70,100,483.91
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			
流动资产合计		272,700,553.53	382,426,163.07
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款		3,500,000.00	3,500,000.00
长期股权投资	十二、(三)	229,075,824.90	171,114,666.20
其他权益工具投资		500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		71,646,914.66	77,860,991.33
在建工程		44,745,576.45	30,265,359.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		66,422,063.55	67,313,799.36
开发支出		19,521,355.50	10,814,813.18
商誉			
长期待摊费用		2,854,166.55	4,224,166.59
递延所得税资产		3,089,767.52	2,674,782.09
其他非流动资产		26,498.00	310,970.20
非流动资产合计		441,382,167.13	368,579,548.30
资产总计		714,082,720.66	751,005,711.37
流动负债：			
短期借款		112,686,595.14	119,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,320,401.75	40,474,371.76
预收款项		16,086,083.00	49,669,056.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			5,601.52
应交税费		8,500,159.13	8,573,672.20
其他应付款		65,850,078.36	34,289,674.72
其中：应付利息			552,451.94
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		34,793,009.55	13,708,738.80
其他流动负债			
流动负债合计		279,236,326.93	265,721,115.30
非流动负债：			
长期借款			20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款		21,357,231.85	35,409,379.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,817,780.73	4,226,671.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,175,012.58	59,636,050.93
负债合计		303,411,339.51	325,357,166.23
所有者权益：			
股本		121,080,000.00	121,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		206,913,500.65	206,913,500.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,591,342.54	9,591,342.54
一般风险准备			
未分配利润		73,086,537.96	88,063,701.95
所有者权益合计		410,671,381.15	425,648,545.14
负债和所有者权益合计		714,082,720.66	751,005,711.37

法定代表人：明果英

主管会计工作负责人：张金波 会计机构负责人：张金波

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、(三十五)	459,627,767.15	398,392,325.51
其中：营业收入	五、(三十五)	459,627,767.15	398,392,325.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(三十六)	492,849,559.56	368,672,459.89
其中：营业成本	五、(三十六)	368,520,178.65	285,320,978.53
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	五、(三十六)	6,272,011.24	5,019,429.37
销售费用	五、(三十七)	19,884,818.85	16,260,986.75
管理费用	五、(三十八)	73,356,928.68	40,211,648.69
研发费用	五、(三十九)	4,230,367.21	5,943,514.85
财务费用	五、(四十)	20,585,254.93	15,915,901.70
其中：利息费用	五、(四十)	18,951,881.67	12,629,013.81
利息收入	五、(四十)	403,884.02	556,652.86
加：其他收益	五、(四十一)	16,665,924.48	10,850,018.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-2,691,610.02	-4,260,001.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十二)	-1,836,977.06	-4,388,148.09
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）	五、(四十三)	-6,167,656.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-1,773,270.08	-7,964,249.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	73,211.58	7,989.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,115,193.44	28,353,622.19
加：营业外收入	五、(四十六)	477,860.20	1,061,795.82
减：营业外支出	五、(四十七)	3,228,245.67	650,385.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,865,578.91	28,765,032.85
减：所得税费用	五、(四十八)	977,953.10	2,981,874.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,843,532.01	25,783,158.46
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)		-30,843,532.01	27,468,934.94
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-1,685,776.48
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-3,948,562.75	16,329,936.21
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-26,894,969.26	9,453,222.25
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		-30,843,532.01	25,783,158.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,894,969.26	9,453,222.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,948,562.75	16,329,936.21
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.22	0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.22	0.08

法定代表人: 明果英

主管会计工作负责人: 张金波 会计机构负责人: 张金波

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十二、(四)	58,546,240.62	103,157,186.15
减：营业成本	十二、(四)	45,377,440.46	75,626,638.38
税金及附加		1,227,597.91	1,974,841.02
销售费用		4,629,344.01	5,655,996.82
管理费用		10,445,194.39	12,219,630.81
研发费用		4,230,367.21	5,094,934.35
财务费用		9,176,405.23	8,343,070.72
其中：利息费用		7,687,364.18	8,912,135.46
利息收入		32,204.63	4,261,448.48
加：其他收益		1,092,357.17	2,217,928.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	1,025,413.13	16,489,869.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、(五)	-1,935,986.36	-4,110,130.06
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）		-2,853,319.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-764,254.43	-5,658,627.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		944,963.78	-808,830.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,094,948.43	6,482,415.70
加：营业外收入		294,766.03	1,407,046.16
减：营业外支出		857.39	106,960.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,801,039.79	7,782,501.20
减：所得税费用		-1,823,875.80	-1,627,514.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,977,163.99	9,410,016.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,977,163.99	9,410,016.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-14,977,163.99	9,410,016.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：明果英

主管会计工作负责人：张金波 会计机构负责人：张金波

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		493,336,657.98	351,736,551.97
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		11,170,866.45	5,563,943.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	35,047,878.13	55,143,064.25
经营活动现金流入小计		539,555,402.56	412,443,560.05
购买商品、接受劳务支付的现金		295,004,680.97	278,063,601.45
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		75,114,556.48	57,984,668.05
支付的各项税费		44,030,914.63	25,237,458.75

支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	44,916,075.50	66,534,921.77
经营活动现金流出小计		459,066,227.58	427,820,650.02
经营活动产生的现金流量净额		80,489,174.98	-15,377,089.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		214,426.55	128,146.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		297,433.00	14,746.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、(五十)	3,413,134.11	
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十九)	54,143,763.87	
投资活动现金流入小计		58,068,757.53	142,892.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,844,599.84	122,246,137.74
投资支付的现金		2,200,000.00	3,389,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十九)	52,877,929.66	13,451,389.00
投资活动现金流出小计		221,922,529.50	139,086,526.74
投资活动产生的现金流量净额		-163,853,771.97	-138,943,634.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			57,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			57,000,000.00
取得借款收到的现金		296,780,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十九)	89,780,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		386,560,000.00	317,000,000.00
偿还债务支付的现金		194,310,624.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,691,283.20	12,534,623.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,702,400.00	3,360,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十九)	97,664,449.15	24,553,381.68
筹资活动现金流出小计		315,666,356.35	177,088,005.22
筹资活动产生的现金流量净额		70,893,643.65	139,911,994.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十九)	-12,470,953.34	-14,408,729.31
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十九)	86,855,809.21	101,264,538.52
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十	74,384,855.87	86,855,809.21

九)

法定代表人：明果英

主管会计工作负责人：张金波 会计机构负责人：张金波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,244,026.77	83,415,426.22
收到的税费返还		706,574.72	531,597.37
收到其他与经营活动有关的现金		167,961,421.13	5,430,249.77
经营活动现金流入小计		213,912,022.62	89,377,273.36
购买商品、接受劳务支付的现金		30,656,848.60	75,625,847.29
支付给职工以及为职工支付的现金		16,079,542.95	16,887,611.02
支付的各项税费		2,774,355.64	2,239,383.73
支付其他与经营活动有关的现金		139,284,063.36	44,802,679.22
经营活动现金流出小计		188,794,810.55	139,555,521.26
经营活动产生的现金流量净额		25,117,212.07	-50,178,247.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		23,812,662.58	1,560,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,595.00	6,000,953.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,813,257.58	7,560,953.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,722,325.04	12,998,141.76
投资支付的现金		42,000,000.00	3,389,000.00
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		8,877,929.66	
投资活动现金流出小计		65,600,254.70	16,387,141.76
投资活动产生的现金流量净额		-40,786,997.12	-8,826,188.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		113,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		86,480,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		199,480,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		119,500,000.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,852,729.38	6,152,864.92
支付其他与筹资活动有关的现金		69,074,756.24	18,143,957.14

筹资活动现金流出小计		197,427,485.62	90,296,822.06
筹资活动产生的现金流量净额		2,052,514.38	39,703,177.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,617,270.67	-19,301,258.31
加：期初现金及现金等价物余额		26,561,001.65	45,862,259.96
六、期末现金及现金等价物余额		12,943,730.98	26,561,001.65

法定代表人：明果英

主管会计工作负责人：张金波 会计机构负责人：张金波

(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	121,080,000.00				207,273,890.66			98,027.86	9,591,342.54		113,446,891.41	189,375,353.29	640,865,505.76
加：会计政策变更	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	121,080,000.00				207,273,890.66			98,027.86	9,591,342.54		113,446,891.41	189,375,353.29	640,865,505.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-98,027.86			-27,566,176.88	-27,900,980.45	-55,565,185.19
（一）综合收益总额											-26,894,969.26	-3,948,562.75	-30,843,532.01
（二）所有者投入和减少资本												-22,134,975.92	-22,134,975.92
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											-22,134,975.92	-22,134,975.92	
(三) 利润分配										-671,207.62	-1,670,400.00	-2,341,607.62	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,670,400.00	-1,670,400.00	
4. 其他										-671,207.62		-671,207.62	
(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											-98,027.86	-147,041.78	-245,069.64
1. 本期提取											545,895.86	818,843.80	1,364,739.66
2. 本期使用											643,923.72	965,885.58	1,609,809.30
(六) 其他													
四、本年期末余额	121,080,000.00				207,273,890.66				9,591,342.54	85,880,714.53	161,474,372.84	585,300,320.57	

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	121,080,000.00				206,591,797.08				8,650,340.93		104,934,670.77	121,850,375.30	563,107,184.08
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	121,080,000.00				206,591,797.08				8,650,340.93		104,934,670.77	121,850,375.30	563,107,184.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					682,093.58			98,027.86	941,001.61		8,512,220.64	67,524,977.99	77,758,321.68
（一）综合收益总额											9,453,222.25	16,329,936.21	25,783,158.46
（二）所有者投入和减少资本					682,093.58							57,000,000.00	57,682,093.58
1. 股东投入的普通股												57,000,000.00	57,000,000.00
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					682,093.58								682,093.58

(三) 利润分配								941,001.61		-941,001.61	-5,952,000.00	-5,952,000.00
1. 提取盈余公积								941,001.61		-941,001.61		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,952,000.00	-5,952,000.00
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							98,027.86				147,041.78	245,069.64
1. 本期提取							130,035.53				195,053.30	325,088.83
2. 本期使用							32,007.67				48,011.52	80,019.19
(六) 其他												
四、本年期末余额	121,080,000.00				207,273,890.66		98,027.86	9,591,342.54		113,446,891.41	189,375,353.29	640,865,505.76

法定代表人：明果英

主管会计工作负责人：张金波 会计机构负责人：张金波

(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	121,080,000.00				206,913,500.65				9,591,342.54		88,063,701.95	425,648,545.14
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,080,000.00				206,913,500.65				9,591,342.54		88,063,701.95	425,648,545.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,977,163.99	-14,977,163.99
（一）综合收益总额											-14,977,163.99	-14,977,163.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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												
四、本年期末余额	121,080,000.00				206,913,500.65				9,591,342.54		73,086,537.96	410,671,381.15

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	121,080,000.00				206,231,407.07				8,650,340.93		79,594,687.45	415,556,435.45

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	121,080,000.00			206,231,407.07			8,650,340.93		79,594,687.45	415,556,435.45	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				682,093.58			941,001.61		8,469,014.50	10,092,109.69	
（一）综合收益总额									9,410,016.11	9,410,016.11	
（二）所有者投入和减少资本				682,093.58						682,093.58	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				682,093.58						682,093.58	
（三）利润分配							941,001.61		-941,001.61		
1. 提取盈余公积							941,001.61		-941,001.61		
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												
四、本年年末余额	121,080,000.00				206,913,500.65				9,591,342.54		88,063,701.95	425,648,545.14

法定代表人：明果英

主管会计工作负责人：张金波 会计机构负责人：张金波

湖南万容科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

湖南万容科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2006年04月12日,成立时注册资本1,000.00万元。2011年10月13日湖南万容科技有限公司整体变更为湖南万容科技股份有限公司。

统一社会信用代码:91430100785395048D

注册资本:人民币12,108.00万元

法定代表人:明果英

公司住所:长沙经济技术开发区盼盼路11号

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围:固体废物治理;废旧物资回收(含金属);金属废料和碎屑加工处理;非金属废料和碎屑加工处理;报废汽车回收(拆解);危险废物治理;垃圾无害化、资源化处理;污水处理及其再生利用;环保、社会公共服务及其他专用设备制造;机械设备租赁;机械技术推广服务;环保技术推广服务;节能技术推广服务;其他专业咨询;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;市政工程设计服务;市政公用工程施工;工程环保设施施工;市政设施管理;环境卫生管理;城市道路和生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务;其他电力生产;热力生产和供应;普通货物运输;企业总部管理。(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)

主要产品:设备、废旧拆解物、铜粉

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

财务报告经本公司董事会于2020年5月15日决议批准报出

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度子公司14家,其中直接控股子公司5家,间接控股子公司9家,详见本附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础:本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按

照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合 2：政府拆解补助组合

应收账款组合 3：合并范围内关联方应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：政府补助组合

其他应收款组合 3：合并范围内关联方其他应收款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、劳务成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，对于批量材料及配件生产采取月末一次加权平均法、对于非批量机器设备产品生产采用个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法、双倍余额递减法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：相关研发项目可行性报告完成之前为研究阶段，报告通过审批同意开发之日起为开发阶段。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定

提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。收入的确认时点：按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

环保装备与系统服务：根据公司签订销售合同，设备发往购货单位并组装后，购货单位试运行验收，验收后确认收入并开具增值税专用发票；

产废及危废回收处理：对危险废弃物处理的产废收入，将危险废弃物经过深加工处理后生成无危害产品对外销售，在取得购货方签字结算单后确认相关收入；对危险废弃物处理的处置费收入，收集危险废弃物并收取处置费，根据危险废弃物的实际处置量确认相关收入；

电子废弃物处置：电子废弃物拆解完成后形成的产品的销售收入，根据购货方结算单核对无误后开具增值税专用发票确认收入；相应获取政府补贴列报为主营业务收入，以经省环境保护部门复核，并通过省环境保护部门公示期间的拆解数量作为收入确认依据。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确

认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，

本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

（2）财政部于2019年4月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
可供出售金融资产	500,000.00	-500,000.00	
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动资产	10,000,000.00	-10,000,000.00	
负债：			
其他应付款	55,798,327.87	-772,396.64	55,025,931.23
一年内到期的非流动负债	19,054,945.15	723,507.75	19,778,452.90
长期借款	20,000,000.00	48,888.89	20,048,888.89

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
可供出售金融资产	500,000.00	-500,000.00	
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
负债：			
其他应付款	34,289,674.72	-552,451.94	33,737,222.78
一年内到期的非流动负债	13,708,738.80	503,563.05	14,212,301.85
长期借款	20,000,000.00	48,888.89	20,048,888.89

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了

比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	不含税销售金额	16%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税之和	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税之和	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税之和	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

纳税主体名称	所得税税率
湖南万容科技股份有限公司	15%
湖南万容固体废物处理有限公司	25%
汨罗万容电子废弃物处理有限公司	25%
汨罗万容报废汽车回收拆解有限公司	25%
汨罗万容塑业有限公司	25%
广东绿晟环保股份有限公司	25%
郴州万容金属加工有限公司	25%
汨罗万容固体废物处理有限公司	25%
永兴鹏琨环保有限公司	25%
湖南万容环保服务有限公司	25%
湖南一起分类网络科技有限公司	25%
长沙市望城区万容固体废物资源利用有限公司	25%
长沙县蓝岛再生资源利用有限公司	25%
长沙蓝色再生资源利用有限公司	25%
浏阳市蓝岛再生资源利用有限公司	25%
龙岩德兆环保科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠及批文

(1) 湖南万容科技股份有限公司：根据财税[2015]78号文件以及向税局备案情况，本期享受资源综合利用产品和劳务增值税即征即退的优惠（其中：再生资源退税比率30%）；

(2) 湖南万容固体废物处理有限公司：根据财税[2015]78号文件以及向税局备案情况，本期享受资源综合利用产品和劳务增值税即征即退的优惠（其中：污水处理劳务退税比率70%）；

(3) 郴州万容金属加工有限公司：①根据财税[2015]78号文件以及向税局备案情况，本期享受资源综合利用产品和劳务增值税即征即退的优惠（其中：铜粉、铝粉退税比率 30%）；②根据财税[2016]52号及向税局备案情况，本期享受按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税优惠；

(4) 汨罗万容固体废物处理有限公司：根据财税[2015]78号文件以及向税局备案情况，本期享受资源综合利用产品和劳务增值税即征即退的优惠（其中：铅砂退税比例 50%、危废劳务退税比例 70%）。

2. 企业所得税税收优惠及批文

(1) 湖南万容科技股份有限公司通过湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审核被认定为湖南省高新技术企业，并取得了编号为：GR201743000048的高新技术企业证书（认定有效期：2017年-2019年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》，本期享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策；

(2) 湖南万容固体废物处理有限公司：根据国家税务总局公告 2015 年第 76 号及向税局备案情况，从事《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》所列项目的所得，自 2016 年开始享受三年免三年减半的企业所得税优惠；

(3) 郴州万容金属加工有限公司：根据国家税务总局公告 2015 年第 76 号及向税局备案情况，享受①企业综合利用资源，生产相关产品所取得的收入，减按 90%计入收入总额；②企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除的优惠政策；

(4) 汨罗万容固体废物处理有限公司：根据国家税务总局公告 2015 年第 76 号及向税局备案情况，从事《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》所列项目的所得，自 2017 年开始享受三年免三年减半的企业所得税优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数据，期末数指 2019 年 12 月 31 日数据，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度，母公司同。

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	500,720.50	840,827.18

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	73,884,135.37	86,014,982.03
合计	74,384,855.87	86,855,809.21

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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		10,000,000.00
其中：理财产品		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		194,663.50
商业承兑汇票	8,650,000.00	30,277,419.15
坏账准备	432,500.00	
合计	8,217,500.00	30,472,082.65

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,420,000.00	
商业承兑汇票		8,650,000.00
合计	9,420,000.00	8,650,000.00

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	320,716,795.27	100.00	20,818,570.78	6.49
其中：组合 1：账龄组合	97,936,128.27	30.54	20,818,570.78	21.26
组合 2：政府拆解补助组合	222,780,667.00	69.46		
合计	320,716,795.27	100.00	20,818,570.78	6.49

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	283,334,526.43	100.00	17,763,658.99	6.27
其中：组合1：账龄组合	100,484,804.43	35.47	17,763,658.99	17.68
组合2：政府拆解补助组合	182,849,722.00	64.53		
合计	283,334,526.43	100.00	17,763,658.99	6.27

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	26,921,285.36	5.00	1,346,064.26	80,301,628.30	5.00	4,015,081.41
1至2年	55,524,140.41	10.00	5,552,414.04	1,787,662.99	10.00	178,766.30
2至3年	850,357.64	30.00	255,107.29	3,620,594.88	30.00	1,086,178.46
3至4年	684,400.78	50.00	342,200.39	3,869,882.59	50.00	1,934,941.30
4至5年	3,165,796.41	80.00	2,532,637.13	1,781,720.77	80.00	1,425,376.62
5年以上	10,790,147.67	100.00	10,790,147.67	9,123,314.90	100.00	9,123,314.90
合计	97,936,128.27	21.26	20,818,570.78	100,484,804.43	17.68	17,763,658.99

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,218,201.50 元，本期核销坏账准备金额为 117,259.30 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中华人民共和国环境保护部	222,780,667.00	69.46	
新密万容环境科技有限公司	53,820,000.00	16.78	5,382,000.00
衡阳华菱钢管有限公司	5,120,126.80	1.60	256,006.34
陕西九洲再生资源有限公司	4,180,000.00	1.30	4,086,040.00
宝鸡市丰茂物资再生利用回收有限责任公司	2,249,999.92	0.70	2,018,327.62
合计	288,150,793.72	89.84	11,742,373.96

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,730,413.32	14.14	18,610,212.52	45.48
1至2年	6,605,100.99	25.03	17,707,676.87	43.28
2至3年	11,874,366.03	45.01	2,857,081.61	6.98
3年以上	4,174,532.93	15.82	1,742,074.97	4.26
合计	26,384,413.27	100.00	40,917,045.97	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
湖南固体废物处理有限公司	长沙县超凡有机肥公司---杨道红	10,946,319.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	合作未正式开始
湖南万容科技股份有限公司	许昌稀源营销策划有限公司	3,000,000.00	2-3年	服务未提供完成
湖南万容科技股份有限公司	谢超锋	2,000,000.00	2-3年	服务未提供完成
湖南万容科技股份有限公司	湖南京明环保科技有限公司	1,363,692.31	1-2年	货物未提供
合计		17,310,011.31		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
长沙县超凡有机肥公司---杨道红	10,946,319.00	41.29
许昌稀源营销策划有限公司	3,000,000.00	11.32
谢超锋	2,000,000.00	7.58
湖南京明环保科技有限公司	1,363,692.31	5.14
湖南皓博建设有限公司	1,175,065.49	4.43
合计	18,485,076.80	69.76

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	39,161,442.33	28,655,286.63
减：坏账准备	8,830,621.98	7,475,418.11
合计	30,330,820.35	21,179,868.52

1. 其他应收款项

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	39,161,442.33	100.00	8,830,621.98	22.55
其中：组合1：账龄组合	37,281,910.07	95.20	8,830,621.98	23.69
组合2：政府补助组合	1,879,532.26	4.80		
合计	39,161,442.33	100.00	8,830,621.98	22.55

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,655,286.63	100.00	7,475,418.11	26.09
其中：组合1：账龄组合	25,916,524.52	90.44	7,475,418.11	28.84
组合2：政府补助组合	2,738,762.11	9.56		
合计	28,655,286.63	100.00	7,475,418.11	26.09

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,326,836.33	2,189,310.00
备用金	415,640.86	1,228,713.05
押金	758,050.00	230,300.00
政府补助	1,879,532.26	2,738,762.11
往来款	19,751,775.64	13,167,760.97
股权转让款	4,240,000.00	
借款	8,162,529.33	9,100,440.50
其他	627,077.91	
减：坏账准备	8,830,621.98	7,475,418.11
合计	30,330,820.35	21,179,868.52

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	21,778,619.37	58.42	12,832,103.50	49.51
1至2年	5,441,447.61	14.60	5,268,047.58	20.33
2至3年	3,457,331.29	9.27	735,226.75	2.84
3至4年	589,630.67	1.58	1,148,369.43	4.43
4至5年	746,748.00	2.00	2,102,609.13	8.11
5年以上	5,268,133.13	14.13	3,830,168.13	14.78

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
合计	37,281,910.07	100.00	25,916,524.52	100.00

(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)	
期初余额	7,475,418.11			7,475,418.11
本期计提	2,516,955.49			2,516,955.49
本期转回				
本期核销	900.00			900.00
其他变动	-1,160,851.62			-1,160,851.62
期末余额	8,830,621.98			8,830,621.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
新密万容环境科技有限公司	往来款	10,478,243.92	1 年以内、1-2 年	26.76	603,636.06
黄文势	个人借支	3,300,000.00	1 年以内	8.43	165,000.00
永兴县柏林镇人民政府	代垫款项	2,800,000.00	1—2 年	7.15	280,000.00
国家税务总局汨罗市税务局	政府补助	1,710,292.26	1 年以内	4.37	
郴州鹏宇贸易有限公司	往来款	1,334,969.00	5 年以上	3.41	1,334,969.00
合计		19,623,505.18		50.12	2,383,605.06

(5) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局汨罗市税务局	综合利用即征即退增值税	1,710,292.26	1 年以内	2020 年 1 月已收取
国家税务总局湖南郴州经济开发区税务局	综合利用即征即退增值税	169,240.00	1 年以内	2020 年上半年收回
合计		1,879,532.26		

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	28,993,547.70		28,993,547.70	42,693,407.38		42,693,407.38

存货类别	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
在产品	7,532,300.76		7,532,300.76	28,206,279.29		28,206,279.29
库存商品	35,800,952.66		35,800,952.66	30,230,674.55		30,230,674.55
低值易耗品	2,341,237.65		2,341,237.65	1,351,396.13		1,351,396.13
发出商品	5,212,983.61		5,212,983.61	181,908.12		181,908.12
劳务成本	15,913,843.73		15,913,843.73	8,591,375.09		8,591,375.09
合计	95,794,866.11		95,794,866.11	111,255,040.56		111,255,040.56

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	19,407,149.70	7,655,896.97
待摊费用		420,000.00
合计	19,407,149.70	8,075,896.97

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁保证金	5,900,000.00		5,900,000.00	5,900,000.00		5,900,000.00	
合计	5,900,000.00		5,900,000.00	5,900,000.00		5,900,000.00	

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备		
联营企业										
汨罗市绿岩金属有限公司	15,505,696.25			-528,061.22						14,977,635.03
万容线路板循环有限公司	764,254.43							764,254.43		764,254.43
长沙绿动环保科技有限公司	304,694.27			99,009.30						403,703.57
中节能(汕头)循环经济有限公司	2,259,598.46			-597,669.69						1,661,928.77
河南万容环境科技有限公司	21,538,600.51		21,538,600.51							
郎溪思为环境服务有限公司	616,516.56	2,200,000.00		-115,353.05						2,701,163.51

新密万容 环境科技 有限公司		24,500,000.00		-694,902.40						23,805,097.60	
合计	40,989,360.48	26,700,000.00	21,538,600.51	-1,836,977.06				764,254.43		43,549,528.48	764,254.43

(十一) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
北京中外创新文化传媒中心(有限合伙)	500,000.00	500,000.00	500,000.00			
合计	500,000.00	500,000.00	500,000.00			

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	438,619,539.51	175,480,729.02
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	438,619,539.51	175,480,729.02

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	146,844,200.28	97,958,109.62	9,820,673.52	21,574,066.85	276,197,050.27
2. 本期增加金额	229,073,615.21	60,909,474.56	1,686,463.96	4,850,816.81	296,520,370.54
(1) 购置	373,088.07	3,114,068.00	1,686,463.96	4,850,816.81	10,024,436.84
(2) 在建工程转入	228,700,527.14	57,795,406.56			286,495,933.70
3. 本期减少金额	116,113.51	16,926,520.46	1,580,754.31	3,360,192.73	21,983,581.01
(1) 处置或报废	113,513.51	8,218,515.73	1,399,874.31	1,876,601.39	11,608,504.94
(2) 处置子公司减少	2,600.00	8,708,004.73	180,880.00	1,483,591.34	10,375,076.07
4. 期末余额	375,801,701.98	141,941,063.72	9,926,383.17	23,064,690.93	550,733,839.80
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
1.期初余额	33,864,651.66	51,180,964.39	5,715,420.37	9,955,284.83	100,716,321.25
2.本期增加金额	9,285,217.27	13,203,315.33	1,719,060.85	3,181,939.38	27,389,532.83
(1) 计提	9,285,217.27	13,203,315.33	1,719,060.85	3,181,939.38	27,389,532.83
3.本期减少金额	47,402.50	13,431,851.53	984,782.69	1,527,517.07	15,991,553.79
(1) 处置或报废	44,932.50	6,790,673.23	819,702.22	718,137.94	8,373,445.89
(2) 处置子公司减少	2,470.00	6,641,178.30	165,080.47	809,379.13	7,618,107.90
4.期末余额	43,102,466.43	50,952,428.19	6,449,698.53	11,609,707.14	112,114,300.29
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	332,699,235.55	90,988,635.53	3,476,684.64	11,454,983.79	438,619,539.51
2.期初账面价值	112,979,548.62	46,777,145.23	4,105,253.15	11,618,782.02	175,480,729.02

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	198,875,645.93			198,875,645.93	未办理竣工决算
合计	198,875,645.93			198,875,645.93	

(十三) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	165,265,472.49	140,446,437.56
工程物资		
减：减值准备		
合计	165,265,472.49	140,446,437.56

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
再生园区固体废物资源化利用项目	5,917,546.41		5,917,546.41	62,394,973.99		62,394,973.99
生活垃圾破碎设备研发项目	44,617,624.70		44,617,624.70	29,297,828.32		29,297,828.32
热解水处理系统				1,028,573.66		1,028,573.66
龙岩德兆新厂区建设	1,362,624.30		1,362,624.30	1,748,625.55		1,748,625.55

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
永兴鹏琨固体废物资源化利用园区项目	112,744,266.41		112,744,266.41	44,872,982.68		44,872,982.68
办公新建五楼	56,417.60		56,417.60	642,502.66		642,502.66
基地在建工程	71,534.15		71,534.15	325,028.37		325,028.37
报废汽车无害化处理与资源回收项目	197,235.92		197,235.92	135,922.33		135,922.33
15万吨废旧塑料建设项目	298,223.00		298,223.00			
合计	165,265,472.49		165,265,472.49	140,446,437.56		140,446,437.56

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
再生园区固体废物资源化利用项目	61,586,262.01	12,905,786.68	68,574,502.28		5,917,546.41
生活垃圾破碎设备研发项目	29,297,828.32	15,319,796.38			44,617,624.70
永兴鹏琨固体废物资源化利用园区项目	44,872,982.68	284,932,699.27	213,670,157.24	2,004,827.67	114,130,697.04
合计	135,757,073.01	313,158,282.33	282,244,659.52	2,004,827.67	164,665,868.15

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	105,646,255.33	41,624,829.49	3,453,450.00	1,424,333.02	152,148,867.84
2. 本期增加金额	97,445.49	6,986,312.76			7,083,758.25
(1) 购置	97,445.49	3,620,930.09			3,718,375.58
(2) 内部研发		1,365,382.67			1,365,382.67
(3) 投资转入		2,000,000.00			2,000,000.00
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	105,743,700.82	48,611,142.25	3,453,450.00	1,424,333.02	159,232,626.09
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,619,912.17	14,786,795.92		900,534.32	28,307,242.41

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
2. 本期增加金额	2,189,303.22	4,903,372.43		205,709.52	7,298,385.17
(1) 计提	2,189,303.22	4,903,372.43		205,709.52	7,298,385.17
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	14,809,215.39	19,690,168.35		1,106,243.84	35,605,627.58
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	90,934,485.43	28,920,973.90	3,453,450.00	318,089.18	123,626,998.51
2. 期初账面价值	93,026,343.16	26,838,033.57	3,453,450.00	523,798.70	123,841,625.43

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
固体废弃物热解碳粉活化技术研究	1,183,338.26	182,044.41			1,365,382.67	-
连续型热解烘干技术装备研发	4,184,801.92	1,836,728.60				6,021,530.52
高难度有机废水处理技术研究	1,146,386.43	714,182.45				1,860,568.88
小型热解试验平台研究	1,072,751.59	243,729.30				1,316,480.89
大型连续热解装备提质升级项目	855,776.58	1,615,903.59				2,471,680.17
热解炉配套用全自动液压进料与出料机研发	497,752.64	907,218.52				1,404,971.16
RVB_85200_630 报废汽车及废钢处理系统开发	3,467.20	767,472.45				770,939.65
BPR2501 间歇式热解系统开发	1,042,757.00	2,003,068.77				3,045,825.77
PR18 系列热解系统开发	750,811.66	1,528,183.08				2,278,994.74
PWC18160 锤式破碎机开发	76,969.90	273,393.82				350,363.72
合计	10,814,813.18	10,071,924.99			1,365,382.67	19,521,355.50

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
固体废弃物热解碳粉活化技术研究	2016.3	研发项目立项决议	100%
连续型热解烘干技术装备研发	2016.5	研发项目立项决议	90%
高难度有机废水处理技术研究	2017.8	研发项目立项决议	70%
小型热解试验平台研究	2017.10	研发项目立项决议	80%

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
大型连续热解装备提质升级项目	2018.1	研发项目立项决议	90%
热解炉配套用全自动液压进料与出料机研发	2018.1	研发项目立项决议	70%
RVB_85200_630 报废汽车及废钢处理系统开发	2018.6	研发项目立项决议	90%
BPR2501 间歇式热解系统开发	2018.9	研发项目立项决议	80%
PR18 系列热解系统开发	2018.4	研发项目立项决议	80%
PWC18160 锤式破碎机开发	2018.8	研发项目立项决议	60%
合计			

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成	处置子公司	
东莞市万容环保技术有限公司	434,354.24		434,354.24	
汨罗万容报废汽车回收拆解有限公司	6,835,838.99			6,835,838.99
郴州市五岭报废汽车回收拆解有限责任公司	4,051,208.39		4,051,208.39	
郴州鹏琨再生资源有限公司	1,153,552.36		1,153,552.36	
广东绿晟环保股份有限公司	196,521.41			196,521.41
湖南一起分类网络科技有限公司		1,009,015.65		1,009,015.65
合计	12,671,475.39	1,009,015.65	5,639,114.99	8,041,376.05

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置子公司	
郴州鹏琨再生资源有限公司	1,153,552.36		1,153,552.36	
湖南一起分类网络科技有限公司		1,009,015.65		1,009,015.65
合计	1,153,552.36	1,009,015.65	1,153,552.36	1,009,015.65

3. 商誉减值情况

项目	湖南一起分类网络科技有限公司	汨罗万容报废汽车回收拆解有限公司
商誉账面余额①	787,015.65	6,835,838.99
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	787,015.65	6,835,838.99

未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	787,015.65	6,835,838.99
资产组的账面价值⑥	884,492.30	126,905.47
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	1,671,507.95	6,962,744.46
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	593,159.43	8,647,742.15
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	1,078,348.52	
归属于本公司商誉减值损失⑩	1,009,015.65	

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司将商誉在所收购子公司的整体资产与业务确定为一个资产组或资产组组合进行减值测试，其主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入，资产组或资产组组合范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产，各资产组或资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试所确认的资产组一致。

（2）商誉减值测试的过程与方法

公司按照资产组未来预计现金流量和能够反映相关资产组特定风险的税前折现利率计算现值确定资产组可回收价值以2019年12月31日为基准日进行商誉减值测算。

关键参数：

	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
湖南一起分类网络科技有限公司	2020-2024年	4%-29%	2025年以后永续	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.32%
汨罗万容报废汽车回收拆解有限公司资产组	2020-2024年	6%-32%	2025年以后永续	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.32%

（十七）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	处置子公司减少	期末余额
融资租赁服务费	6,361,666.59	105,861.10	1,858,966.86		4,608,560.83
汨罗万容报废汽车项目工程	21,547.35		21,547.35		
汨罗车废新建基地		379,248.00	98,523.76		280,724.24
鹏琨厂房改造摊销	290,655.63		290,655.63		
东莞厂房、办公室改造	1,073,122.59	128,000.00	173,535.86	1,027,586.73	

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	处置子公司减少	期末余额
汨罗固废厂区绿化	236,952.62	15,000.00	251,952.62		
广东绿晟租赁厂房装修费	131,067.95		131,067.95		
合计	8,115,012.73	628,109.10	2,826,250.03	1,027,586.73	4,889,285.07

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,182,414.12	29,282,137.81	4,326,696.62	24,439,538.72
可抵扣亏损	1,396,129.91	5,584,519.64	1,678,787.84	6,715,151.37
内部交易未实现利润	9,567,589.10	57,320,435.06	10,014,979.27	59,743,749.34
小计	16,146,133.13	92,187,092.51	16,020,463.73	90,898,439.43
递延所得税负债：				
子公司转让收益分期确认	2,817,780.73	18,785,204.89	4,226,671.10	28,177,807.34
小计	2,817,780.73	18,785,204.89	4,226,671.10	28,177,807.34

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,563,809.38	984,958.55
可抵扣亏损	86,189,946.75	30,958,118.50
合计	87,753,756.13	31,943,077.05

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019		996,987.06	
2020		322,727.57	
2021	158,141.20	845,226.27	
2022	3,821,368.53	3,813,928.71	
2023	15,736,052.01	12,184,639.00	
2024	47,538,547.73		以最终汇算清缴为准
2028	12,794,609.89	12,794,609.89	
2029	6,141,227.39		以最终汇算清缴为准
合计	86,189,946.75	30,958,118.50	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
工程款	2,073,829.00	24,640,189.90
设备款	446,864.00	9,843,720.80
合计	2,520,693.00	34,483,910.70

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、质押、保证借款	95,113,343.06	65,000,000.00
抵押、质押借款		30,000,000.00
抵押、保证借款	15,002,356.25	15,000,000.00
质押借款	30,066,666.67	60,000,000.00
保证借款	64,504,229.16	19,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
未到期的商业承兑汇票贴现	8,650,000.00	
合计	223,336,595.14	189,000,000.00

注：抵押物为本公司房产及土地；质押物为应收账款及股权；保证人主要为瀚华担保股份有限公司湖南分公司、明果英、武晓兰、汨罗市绿岩金属有限公司，受限资产详情见本附注“五、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产”，担保情况详情见本附注“九、（五）

2. 关联担保情况”。

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	182,812,015.17	52,276,039.54
1年以上	33,323,403.80	22,202,423.45
合计	216,135,418.97	74,478,462.99

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
商丘金蓬实业股份有限公司	2,196,016.76	对方未催收
河南卫华重型机械股份有限公司	1,968,717.95	对方未催收
宜兴市海纳环保有限公司	1,525,473.03	对方未催收
湖南港建输送设备有限公司	1,436,012.81	对方未催收
湖南深拓智能设备股份有限公司	1,188,420.04	对方未催收
合计	8,314,640.59	

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,066,816.10	5,830,543.27
1年以上	6,549,134.86	6,699,641.90
合计	21,615,950.96	12,530,185.17

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
安徽省鑫港再生资源有限公司	1,032,000.00	未发货
福建全通资源再生工业园有限公司	1,044,000.00	未发货
合计	2,076,000.00	

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,305,348.94	78,622,562.22	76,872,571.48	9,055,339.68
离职后福利-设定提存计划		4,269,438.03	3,716,830.82	552,607.21
辞退福利		61,048.00	61,048.00	
合计	7,305,348.94	82,953,048.25	80,650,450.30	9,607,946.89

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,274,029.65	71,681,806.40	70,096,501.05	8,859,335.00
职工福利费		3,766,247.65	3,682,247.65	84,000.00
社会保险费		1,784,302.37	1,759,934.20	24,368.17
其中：医疗保险费		1,268,044.49	1,260,425.67	7,618.82
工伤保险费		442,472.45	426,296.80	16,175.65
生育保险费		73,785.43	73,211.73	573.70
住房公积金	2,358.00	677,840.00	633,750.00	46,448.00
工会经费和职工教育经费	28,961.29	712,365.80	700,138.58	41,188.51
合计	7,305,348.94	78,622,562.22	76,872,571.48	9,055,339.68

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,066,981.90	3,530,030.79	536,951.11
失业保险费		202,456.13	186,800.03	15,656.10
合计		4,269,438.03	3,716,830.82	552,607.21

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	9,041,055.93	9,605,508.29
企业所得税	14,605,586.95	13,521,553.57
城市维护建设税	434,920.05	524,994.17
个人所得税	106,402.07	487,672.07
教育费附加	434,984.09	484,548.62
其他税费	38,294.88	98,693.23
合计	24,661,243.97	24,722,969.95

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		4,032,000.00
其他应付款项	88,292,711.00	50,993,931.23
合计	88,292,711.00	55,025,931.23

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利		4,032,000.00	
合计		4,032,000.00	

2. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,182,074.12	3,148,400.00
待付费用	19,880,457.56	10,918,265.44
社保费用	1,414,768.91	654,665.76
押金	110,000.00	628,500.00
往来款	60,705,410.41	35,644,100.03
合计	88,292,711.00	50,993,931.23

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	29,655,690.45	
一年内到期的长期应付款	22,326,386.92	19,054,945.15
合计	51,982,077.37	19,054,945.15

(二十七) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押、抵押借款	67,348,130.00		5.00%-8.00%
保证借款		20,048,888.89	5.00%-8.00%
合计	67,348,130.00	20,048,888.89	

注：以自有房产作为抵押，以广东绿晟所持有的永兴鹏琨股权作为质押，情见本附注“五、（五十一）所有权或使用权受限的资产”。

（二十八）长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	39,781,557.47	58,778,923.97
合计	39,781,557.47	58,778,923.97

（二十九）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	31,340,444.91	4,830,000.00	1,001,576.04	35,168,868.87	
未处置危废收入	4,335,101.37	80,333,494.11	68,728,001.54	15,940,593.94	
合计	35,675,546.28	85,163,494.11	69,729,577.58	51,109,462.81	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产基地建设补助	17,039,444.91		409,686.25		16,629,758.66	与资产相关
永兴鹏琨固体废物资源化利用园区项目产业引导资金	6,420,000.00	2,130,000.00			8,550,000.00	与资产相关
汨罗固废再生园区固体废物资源化利用项目	7,800,000.00	2,700,000.00	510,889.79		9,989,110.21	与资产相关
其他科技项目	81,000.00		81,000.00			与收益相关
合计	31,340,444.91	4,830,000.00	1,001,576.04		35,168,868.87	

（三十）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,080,000.00						121,080,000.00

（三十一）资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	206,017,441.75			206,017,441.75
二、其他资本公积	1,256,448.91			1,256,448.91
合计	207,273,890.66			207,273,890.66

(三十二) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	98,027.86	545,895.86	643,923.72		
合计	98,027.86	545,895.86	643,923.72		

(三十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,591,342.54			9,591,342.54
合计	9,591,342.54			9,591,342.54

(三十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	113,446,891.41	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	113,446,891.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,889,665.33	
减：其他	671,207.62	
期末未分配利润	85,880,714.53	

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	457,296,573.20	366,854,955.88	396,586,302.17	284,473,788.83
电子废弃物处置	91,937,057.16	74,332,211.45	97,507,513.87	67,774,160.65
产废及危废回收处理	346,960,124.69	274,575,593.63	220,609,018.26	162,164,467.70
环保装备与系统服务	18,399,391.35	17,947,150.80	78,469,770.04	54,535,160.48
二、其他业务小计	2,331,193.95	1,665,222.77	1,806,023.34	847,189.70
合计	459,627,767.15	368,520,178.65	398,392,325.51	285,320,978.53

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,738,003.71	1,173,437.92
教育费附加	1,647,204.94	1,168,868.84
印花税	257,281.21	218,897.84

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,268,067.56	1,170,975.84
土地使用税	1,324,892.49	1,230,178.81
其他	36,561.33	57,070.12
合计	6,272,011.24	5,019,429.37

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,012,826.81	6,277,465.98
福利费	166,116.01	499,703.13
保险费	740,705.86	794,400.07
差旅费	976,180.27	843,001.81
折旧费	117,410.72	27,274.14
交通运输费	1,898,493.87	1,925,706.51
业务招待费	2,242,738.22	1,875,767.84
办公费	618,491.00	514,560.36
市场推广费用	2,442,925.67	2,819,446.16
住房公积金	108,144.00	128,273.00
水电	48,008.50	38,488.49
会务费	170,564.02	203,509.18
其他	1,342,213.90	313,390.08
合计	19,884,818.85	16,260,986.75

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	32,274,596.71	18,472,456.47
折旧摊销费	7,594,627.46	5,282,967.83
车辆及差旅费	3,685,470.86	2,847,421.43
办公费	4,634,305.77	3,911,013.42
招待费	5,175,812.69	3,397,611.29
咨询评审及中介费	4,601,596.27	2,097,878.41
保险费	2,853,429.72	2,808,271.95
住房公积金	469,950.54	382,070.00
在建工程费用化金额	2,004,827.67	
盘盈盘亏	3,999,303.94	-238,731.08
其他	6,063,007.05	1,250,688.97
合计	73,356,928.68	40,211,648.69

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	3,938,881.58	3,305,808.42
工资薪酬	103,081.99	874,870.12

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅、水电费	48,392.43	647,986.18
租赁费	14,790.71	433,900.12
检测、加工费	1,584.91	353,703.48
咨询中介服务费	45,646.18	251,627.66
其他	75,384.08	70,770.74
物料消耗	2,605.33	4,848.13
合计	4,230,367.21	5,943,514.85

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,951,881.67	12,629,013.81
减：利息收入	403,884.02	556,652.86
手续费支出	84,102.81	78,310.24
融资租赁费用	1,922,452.87	1,785,945.51
贴息费用		1,979,250.00
其他支出	30,701.60	35.00
合计	20,585,254.93	15,915,901.70

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
综合利用即征即退增值税	8,207,200.57	1,834,206.77	与收益相关
福利企业增值税返还	3,459,240.00	1,658,880.00	与收益相关
地方财政税收奖励		2,447,001.00	与收益相关
生产基地建设补助	409,686.25	430,229.19	与资产相关
专利补贴	49,000.00	270,000.00	与收益相关
研发费用补助	323,480.00	1,000,000.00	与收益相关
大件垃圾及工业废物综合循环利用示范项目奖励		2,000,000.00	与收益相关
能源节约利用补助		400,000.00	与收益相关
长株潭国家自主创新示范区专项资金	200,000.00	270,000.00	与收益相关
长沙市 2018 年第二批工业转型升级专项资金奖励		250,000.00	与收益相关
残疾人就业基金		120,000.00	与收益相关
省级企业技术中心、工程中心奖励	100,000.00	100,000.00	与收益相关
各类补助金及资金奖励	173,827.87	69,701.93	与收益相关
“四上”企业奖励	625,200.00		与收益相关
奖扶奖金	1,855,500.00		与收益相关
征地补偿款	310,900.00		与资产相关
长沙科技局补贴款	260,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
汨罗固废再生园区固体废物资源化利用项目	510,889.79		与资产相关
其他科技项目	181,000.00		与收益相关
合计	16,665,924.48	10,850,018.89	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 4,999,483.91 元，计入经常性损益的政府补助原因见附注“十三、（一）”。

（四十二）投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,836,977.06	-4,388,148.09
处置长期股权投资产生的投资收益	419,889.03	
权益法核算的长期股权投资转为成本法合并日投资收益	-1,488,948.54	
理财产品收益	214,426.55	128,146.11
合计	-2,691,610.02	-4,260,001.98

（四十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,218,201.50	--
其他应收款信用减值损失	-2,516,955.49	--
应收票据信用减值损失	-432,500.00	--
合计	-6,167,656.99	--

（四十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-6,810,697.02
商誉减值损失	-1,009,015.65	-1,153,552.36
长期股权投资减值损失	-764,254.43	
合计	-1,773,270.08	-7,964,249.38

（四十五）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的处置损益	73,211.58	7,989.04
合计	73,211.58	7,989.04

（四十六）营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付往来款	360,366.43	723,580.19	360,366.43
废品收入	63,749.59	44,659.00	63,749.59
罚款收入	4,212.17	194,200.00	4,212.17
其他	49,532.01	99,356.63	49,532.01
合计	477,860.20	1,061,795.82	477,860.20

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	2,789,623.29	92,049.56	2,789,623.29
滞纳金	11,699.50	528.25	11,699.50
罚款	165,846.50		165,846.50
往来款无法收回损失	159.51	100,017.35	159.51
捐赠支出	150,000.00	317,160.00	150,000.00
赔款	9,900.00		9,900.00
其他	101,016.87	140,630.00	101,016.87
合计	3,228,245.67	650,385.16	3,228,245.67

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,814,233.38	6,207,741.29
递延所得税费用	-1,836,280.28	-3,225,866.90
合计	977,953.10	2,981,874.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-29,865,578.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,479,836.84
子公司适用不同税率的影响	-9,987,731.66
非应税收入的影响	-2,071,922.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,806,398.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	86,878.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,052,427.42
其他	1,571,740.26

项 目	金 额
所得税费用	977,953.10

(四十九) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	35,047,878.13	55,143,064.25
其中：政府补助	10,828,807.87	21,146,702.93
利息收入	403,884.02	556,652.86
保证金	5,981,760.00	16,934,361.40
往来款等其他	17,833,426.24	14,105,347.06
应付票据承兑保证金		2,400,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	44,916,075.50	66,534,921.77
其中：销售费用类	8,397,401.55	9,336,107.01
管理费用类	28,202,259.81	12,296,590.37
往来款及其他	4,533,934.00	42,673,229.11
保证金	3,344,017.27	1,726,060.00
营业外支出	438,462.87	502,935.28

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	54,143,763.87	
其中：收回理财产品	54,000,000.00	
取得子公司支付的现金净额	143,763.87	
支付其他与投资活动有关的现金	52,877,929.66	13,451,389.00
其中：购买理财产品	44,000,000.00	10,000,000.00
支付单位借款	8,877,929.66	
长沙县超凡有机肥有限公司项目合作预付款		3,451,389.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	89,780,000.00	60,000,000.00
其中：票据贴现收款		30,000,000.00
取得资金拆借	86,480,000.00	
融资租赁本金	3,300,000.00	30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	97,664,449.15	24,553,381.68
其中：票据贴息费用		1,979,250.00
担保费用		341,509.43

项目	本期发生额	上期发生额
归还资金拆借	53,170,000.00	
子公司少数股东减资	20,000,000.00	
融资租赁本金、保证金、手续费	20,456,772.96	18,980,057.79
融资租赁利息	4,037,676.19	3,252,564.46

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-30,843,532.01	25,783,158.46
加：信用减值损失	6,167,656.99	
资产减值准备	1,773,270.08	7,964,249.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	27,389,532.83	21,539,335.05
无形资产摊销	7,298,385.17	4,816,735.86
长期待摊费用摊销	2,826,250.03	2,028,054.28
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）	-73,211.58	-7,989.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,789,623.29	92,049.56
净敞口套期损失（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）	20,874,334.54	16,432,273.28
投资损失（收益以“-”号填列）	2,691,610.02	4,260,001.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-427,389.91	-1,816,976.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,408,890.37	-1,408,890.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,101,789.85	4,825,309.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,261,303.03	-109,467,391.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	103,591,049.08	-4,637,009.92
其他		14,220,000.00
经营活动产生的现金流量净额	80,489,174.98	-15,377,089.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	74,384,855.87	86,855,809.21
减：现金的期初余额	86,855,809.21	101,264,538.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-12,470,953.34	-14,408,729.31

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：湖南一起分类网络科技有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	143,763.87
其中：湖南一起分类网络科技有限公司	143,763.87
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-143,763.87

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,542,400.00
其中：郴州鹏琨再生资源有限公司	4,260,000.00
东莞市万容环保技术有限公司	6,282,400.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,129,265.89
其中：郴州鹏琨再生资源有限公司	2,269,795.60
东莞市万容环保技术有限公司	4,859,470.29
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	3,413,134.11

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	74,384,855.87	86,855,809.21
其中：库存现金	500,720.50	840,827.18
可随时用于支付的银行存款	73,884,135.37	86,014,982.03
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	74,384,855.87	86,855,809.21

(五十一) 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
应收账款	222,780,667.00	借款抵押
固定资产	267,232,681.48	借款抵押
无形资产	69,271,478.77	借款抵押
长期股权投资	100,000,000.00	借款抵押

合计	659,284,827.25	--
----	----------------	----

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南一起分类网络科技有限公司	2019年3月28日		64.20	董事会改选	2019年3月28日	工商变更日期	7,857,071.25	-5,105,748.60

2. 合并成本及商誉

合并成本	湖南一起分类网络科技有限公司
现金	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-1,488,948.54
合并成本合计	-1,488,948.54
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,497,964.19
商誉	1,009,015.65

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	湖南一起分类网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	143,763.87	143,763.87
应收款项	664,468.36	664,468.36
预付款项	379,974.60	379,974.60
存货	247,176.51	247,176.51
长期资产	1,363,929.03	1,363,929.03
负债：		
应付款项	6,344,427.93	6,344,427.93
净资产：	-3,545,115.56	-3,545,115.56
取得的归属于收购方份额	-2,497,964.19	-2,497,964.19

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
湖南一起分类网络科技有限公司		-1,488,948.54	-1,488,948.54	账面净资产	

(二) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
郴州鹏琨再生资源有限公司	8,500,000.00	40.00	股权转让	2019年12月26日	董事会改选	-3,954,946.09
东莞市万容环保技术有限公司	6,282,400.00	20.80	股权转让	2019年12月23日	董事会改选	1,847,789.87

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地址	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南万容固体废物处理有限公司	长沙市经济技术开发区盼盼路11号	湖南省长沙市	废旧电子产品回收处理；危险废物经营；垃圾无害化、资源化处理	100		投资设立
湖南一起分类网络科技有限公司	长沙经济技术开发区盼盼路11号湖南万容科技股份有限公司厂房内	湖南省长沙市	网络技术、物联网技术研发；电子商务平台的开发建设；互联网信息技术咨询；软件技术服务；计算机网络平台的开发及建设；金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎屑加工处理		74.20	非同一控制下取得
长沙县蓝岛再生资源利用有限公司	湖南省长沙县青山铺镇广福村望坡组	湖南省长沙市	再生物资回收与批发；再生资源综合利用；金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎屑加工处理；废旧物资回收（不含金属）；废旧物资回收（含金属）		100	投资设立
长沙蓝色再生资源利用有限公司	长沙经济技术开发区盼盼路11号万容科技股份有限公司厂房内	湖南省长沙市	再生资源综合利用；再生物资回收与批发；金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎屑加工处理；废旧物资回收（不含金属）；废旧物资回收（含金属）；废旧塑料的收购；废旧塑料的加工；废旧塑料的销售		100	投资设立
浏阳市蓝岛再生资源利用有限公司	浏阳市荷花街道荷花园社区胡坪片竹山组	湖南省浏阳市	再生资源综合利用；再生物资回收与批发；金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎屑加工处理；废旧物资回收（不含金属）；废旧物资回收（含金属）；废旧塑料的销售；废旧塑料的收购；废旧塑料的加工		100	投资设立
长沙市望城区万容固体废物资源利用有限公司	长沙市望城区乌山街道维梓村(长沙市望城区格瑞斯节能门窗有限公司内)	湖南省长沙市	再生资源综合利用；金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎屑加工处理；废旧物资回收（不含金属）；废旧物资回收（含金属）		97.42	投资设立
汨罗万容电子废弃物处理有限公司	湖南汨罗循环经济产业园区	湖南省汨罗市	固体、危险废物处理；垃圾无害化、资源化处理；报废汽车回收（拆解）	100		投资设立
汨罗万容报废汽车回收拆解有限公司	湖南汨罗循环经济产业园区同力路西侧107国道东侧	湖南省汨罗市	报废汽车回收、拆解，废旧机械设备、物资拆解、回收，再生资源综合利用		100	非同一控制下取得

子公司名称	注册地址	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
汨罗万容塑业有限公司	湖南省汨罗市工业园区同力路西侧107国道东侧	湖南省汨罗市	其他塑料制品制造, 废旧塑料回收、加工、破碎、清洗、分选、造粒、改性		100	投资设立
郴州万容金属加工有限公司	郴州市北湖区石盖塘镇	湖南省郴州市	废旧电子产品回收处理、工业废物回收处置及销售	100		同一控制下取得
广东绿晟环保股份有限公司	清远市高新技术产业开发区科技创新园创兴大道18号天安智谷展示服务中心自编76号	广东省清远市	生态保护和环境治理业;再生资源回收利用;产品及设备销售;电力、热力生产和供应业	40		增资入股
汨罗万容固体废物处理有限公司	湖南汨罗循环经济产业园同力南路	湖南省汨罗市	固体、危险废物处理;垃圾无害化、资源化处理;污水处理及其再生利用, 环保技术推广服务, 节能技术推广服务		40	投资设立
永兴鹏琨环保有限公司	湖南省郴州市永兴县便江镇山冲村江黄组	湖南省汨罗市	固体废物治理、危险废物治理等环境治理服务; 再生物资回收与批发; 废弃资源综合利用; 污水处理及其再生利用等		40	投资设立
龙岩德兆环保科技有限公司	福建省龙岩市连城县莲峰镇中山路56号连城大酒店办公楼三楼	福建省龙岩市	环保节能新能源技术的研发; 生物有机肥料的生产、销售; 城乡生活垃圾、污水和空气净化处理项目的投资运营; 环保节能及新能源设备的制造、销售、安装。	100		非同一控制下取得

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广东绿晟环保股份有限公司	60.00	-2,328,235.48	1,670,400.00	161,365,167.70

3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额					
	流动资产		资产合计	流动负债		负债合计
广东绿晟环保股份有限公司	153,872,785.28	454,149,068.19	608,021,853.47	232,753,052.51	101,827,834.15	334,580,886.66

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产		资产合计	流动负债		负债合计
广东绿晟环保股份有限公司	113,280,469.08	235,797,797.46	349,078,266.54	66,682,804.74	19,902,587.64	86,585,392.38

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东绿晟环保股份有限公司	235,843,654.60	-7,468,451.03	-7,468,451.03	66,807,043.74	185,344,366.85	27,016,330.64	27,016,330.64	53,489,824.55

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	43,549,528.48	40,989,360.48
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-1,836,977.06	-4,388,148.09
其他综合收益		
综合收益总额	-1,836,977.06	-4,388,148.09

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

在相关市场信息无公开报价且公允价值信息不足，故采用成本作为公允价值期末最佳估计值。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本	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(%)
湖南万容股权投资有限公司	长沙经济技术开发区盼盼路11号	以自有资产进行股权投资	4000万	33.9482	33.9482

明果英为本公司实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
汨罗市绿岩金属有限公司	联营企业
新密万容环境科技有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东生益科技股份有限公司	间接持股 5%以上股东
康佳集团股份有限公司	持股 5%以上股东
东莞市国弘投资有限公司	持股 5%以上股东
湖南万容纸塑包装有限公司	受同一母公司控制
武晓兰	与明果英为夫妻关系
明聪	董事
张金波	财务总监
阳红	监事

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务:					
湖南万容健康生活服务有限公司	购销商品	低值易耗品	市场价	13,030.74	
湖南万容纸塑包装有限公司	购销商品	水电费用	市场价	202,804.62	304,281.52
广东生益科技股份有限公司	购销商品	采购铜粉及废	市场价		8,079,329.51

司		旧金属			
汨罗市绿岩金属有限公司	购销商品	购置固定资产	市场价		2,413,793.00
销售商品、提供劳务：					
新密万容环境科技有限公司	购销商品	销售环保装备	市场价		49,655,172.41
广东生益科技股份有限公司	提供劳务	提供危废处置服务	市场价	4,307,689.25	3,665,955.12
汨罗市绿岩金属有限公司	购销商品	销售铜粉及废旧金属	市场价	11,575.22	77,970.53

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南万容股权投资有限公司	湖南万容科技股份有限公司	20,000,000.00	2017-4-5	“担保债务”全部得到清偿之日止	否
明果英	湖南万容科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-4-25	2021-4-25	否
武晓兰	湖南万容科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-4-25	2021-4-25	否
湖南万容股权投资有限公司	湖南万容科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-4-25	2021-4-25	否
武晓兰	湖南万容科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-4-25	2021-4-25	否
明果英	湖南万容科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-4-25	2021-4-25	否
明聪	湖南万容科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-4-25	2021-4-25	否
张金波	湖南万容科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-4-25	2021-4-25	否
湖南万容股权投资有限公司	湖南万容科技股份有限公司	15,000,000.00	2019-12-16	2021-12-16	否
明果英	湖南万容科技股份有限公司	15,000,000.00	2019-12-16	2021-12-16	否
明果英	湖南万容科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-9-6	2021-9-6	否
明果英	湖南万容科技股份有限公司	25,000,000.00	2019-11-23	2022-11-23	否
汨罗万容电子废弃物处理有限公司	湖南万容纸塑包装有限公司	30,000,000.00	2019-9-10	2020-3-10	否
明果英	湖南万容科技股份有限公司、汨罗万容电子废弃物处理有限公司	70,000,000.00	2022-1-24	2024-1-24	否
明果英	新密万容环境科技有限公司	38,400,000.00	2022-11-10	2024-11-10	否
湖南万容股权投资有限公司	新密万容环境科技有限公司	38,400,000.00	2022-11-10	2024-11-10	否
湖南万容科技股份有限公司	新密万容环境科技有限公司	38,400,000.00	2022-11-10	2024-11-10	否
汨罗市绿岩金属有限公司	汨罗万容电子废弃物处理有限公司	10,000,000.00	2017-7-17	2020-7-16	否
明果英	湖南万容科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-4-25	2021-4-25	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武晓兰	湖南万容科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-4-25	2021-4-25	否
湖南万容股权投资有限公司	湖南万容科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-4-25	2021-4-25	否
武晓兰	湖南万容科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-4-25	2021-4-25	否
明果英	湖南万容科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-4-25	2021-4-25	否
明聪	湖南万容科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-4-25	2021-4-25	否
明果英	湖南万容科技股份有限公司	5,000,000.00	2019-5-17	2020-5-16	否
武晓兰	湖南万容科技股份有限公司	5,000,000.00	2019-5-17	2020-5-16	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	期初金额	拆入	拆出	期末金额	说明
新密万容环境科技有限公司	1,594,477.22		8,877,929.66	10,472,406.88	拆出
湖南万容股权投资有限公司		86,480,000.00	53,170,000.00	33,310,000.00	拆入
	1,594,477.22	86,480,000.00	62,047,929.66	43,782,406.88	

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,666,100.00	1,960,000.00

5. 其他关联交易

本公司向康佳集团股份有限公司申请委托贷款，委托贷款金额为人民币 20,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 3 月 16 日至 2020 年 3 月 15 日，年利率区间为 5.00%—8.00%。

本公司向东莞市国弘投资有限公司申请委托贷款，委托贷款金额为人民币 30,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 3 月 19 日至 2020 年 3 月 18 日，展期到 2020 年 9 月 19 日，年利率为 8%。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	汨罗市绿岩金属有限公司	241,938.20	95,232.10	1,871,711.50	553,585.58
应收账款	新密万容环境科技有限公司	53,820,000.00	5,382,000.00	53,820,000.00	2,691,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东生益科技股份有限公司	305,496.46	15,274.82	365,843.10	18,292.16
其他应收款	汨罗市绿岩金属有限公司	350,409.50	31,860.41	350,000.00	17,500.00
其他应收款	新密万容环境科技有限公司	10,510,672.48	606,878.92	1,594,477.22	79,723.86
其他应收款	江西生益科技有限公司	20,000.00	1,000.00		
合计		65,248,516.64	6,132,246.25	58,002,031.82	3,360,101.60

2. 预付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	广东生益科技股份有限公司		408,896.97
预付款项	湖南万容纸塑包装有限公司		180,000.00
预付款项	汨罗市绿岩金属有限公司		567.97
合计			589,464.94

3. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	阳红		64,433.00
其他应付款	湖南万容纸塑包装有限公司	134,406.56	134,406.58
其他应付款	湖南万容股权投资有限公司	33,310,000.00	
合计		33,444,406.56	198,839.58

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

自新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注新型冠状病毒肺炎疫情发展情况，在做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能带来的对生产经营的影响，截止至审计报告日，新型冠状病毒肺炎疫情未对本公司造成重大影响，公司在未来也将继续密切关注新型冠状病毒肺炎疫情发展情况，持续评估和积极应对其可能对本公司的财务状况、经营成果、现金流量和其他方面带来的影响。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	84,045,908.10	100.00	16,851,552.86	20.05
其中：组合 1：账龄组合	70,717,927.05	84.14	16,851,552.86	23.83
组合 2：合并范围内关联方组合	13,327,981.05	15.86		
合计	84,045,908.10	100.00	16,851,552.86	20.05

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	94,327,029.01	100.00	14,699,935.40	15.58
其中：组合 1：账龄组合	81,406,226.96	86.30	14,699,935.40	18.06
组合 2：合并范围内关联方组合	12,920,802.05	13.70		
合计	94,327,029.01	100.00	14,699,935.40	15.58

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,847,837.53	5.00	192,391.88	65,010,567.86	5.00	3,250,528.39
1 至 2 年	54,915,554.60	10.00	5,491,555.46	1,031,578.00	10.00	103,157.80
2 至 3 年	331,392.00	30.00	99,417.60	3,118,614.00	30.00	935,584.20
3 至 4 年	196,650.00	50.00	98,325.00	2,987,236.18	50.00	1,493,618.09
4 至 5 年	2,283,150.00	80.00	1,826,520.00	1,705,920.00	80.00	1,364,736.00
5 年以上	9,143,342.92	100.00	9,143,342.92	7,552,310.92	100.00	7,552,310.92
合计	70,717,927.05	23.83	16,851,552.86	81,406,226.96	18.06	14,699,935.40

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,237,467.46 元，本期核销坏账准备金额为 85,850.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
新密万容环境科技有限公司	53,820,000.00	64.04	5,382,000.00
陕西九洲再生资源有限公司	4,180,000.00	4.97	4,086,040.00
宝鸡市丰茂物资再生利用回收有限责任公司	2,249,999.92	2.68	2,018,327.62
邯郸市永海废旧汽车拆解有限公司	1,705,500.00	2.03	1,364,400.00
广东省华物报废汽车回收有限公司	1,284,120.00	1.53	1,284,120.00
合计	63,239,619.92	75.25	14,134,887.62

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		23,812,662.58
其他应收款项	133,003,769.82	141,733,058.46
减：坏账准备	3,746,897.24	3,131,945.21
合计	129,256,872.58	162,413,775.83

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
应收股利		23,812,662.58
合计		23,812,662.58

2. 其他应收款项

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	133,003,769.82	100.00	3,746,897.24	2.82
其中：组合 1：账龄组合	15,261,116.41	11.47	3,746,897.24	24.55
组合 2：合并范围内关联方组合	117,742,653.41	88.53		
合计	133,003,769.82	100.00	3,746,897.24	2.82

类 别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	141,733,058.46	100.00	3,131,945.21	2.21
其中：组合1：账龄组合	6,951,820.92	4.91	3,131,945.21	45.05
组合2：政府补助组合	2,000,900.00	1.41		
组合3：合并范围内关联方组合	132,780,337.54	93.68		
合计	141,733,058.46	100.00	3,131,945.21	2.21

(1) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	9,651,319.02	63.24	2,893,438.56	41.62
1至2年	2,256,562.61	14.79	314,120.87	4.52
2至3年	280,930.78	1.84	370,213.93	5.33
3至4年	172,522.00	1.13	407,857.43	5.87
4至5年	158,236.00	1.04	1,626,609.13	23.40
5年以上	2,741,546.00	17.96	1,339,581.00	19.27
合计	15,261,116.41	100.00	6,951,820.92	100.00

(2) 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)	
期初余额	3,131,945.21			3,131,945.21
本期计提	615,852.03			615,852.03
本期转回				
本期核销	900.00			900.00
其他变动				
期末余额	3,746,897.24			3,746,897.24

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新密万容环境科技有限公司	往来款	10,478,243.92	1年以内、1-2年	7.88	603,636.06
郴州鹏宇贸易有限公司	往来款	1,334,969.00	5年以上	1.00	1,334,969.00
郴州项目部	往来款	800,071.00	5年以上	0.60	800,071.00
湖南昌业生物科技有限公司	往来款	500,000.00	5年以上	0.38	500,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
汨罗市绿岩金属有限公司	往来款	350,409.50	1 年以内、1-2 年	0.26	31,860.41
合计		13,463,693.42		10.12	3,270,536.47

(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	185,930,000.00		185,930,000.00	130,430,000.00		130,430,000.00
对联营、合营企业投资	43,910,079.33	764,254.43	43,145,824.90	40,684,666.20		40,684,666.20
合计	229,840,079.33	764,254.43	229,075,824.90	171,114,666.20		171,114,666.20

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙岩德兆环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东绿晟环保股份有限公司	80,000,000.00	24,000,000.00		104,000,000.00	24,000,000.00	
汨罗万容电子废弃物处理有限公司	29,430,000.00			29,430,000.00		
湖南万容固体废物处理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
郴州金属加工有限公司		31,500,000.00		31,500,000.00	31,500,000.00	
合计	130,430,000.00	55,500,000.00	-	185,930,000.00	55,500,000.00	-

2. 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
汨罗市绿岩金属有限公司	15,505,696.24			-528,061.22						14,977,635.02	
万容线路板循环有限公司（未要到报表）	764,254.43							764,254.43			764,254.43
中节能（汕头）循环经济有限公司	2,259,598.46			-597,669.69						1,661,928.77	
河南万容环境科技有限公司	21,538,600.51		21,538,600.51								
郎溪思为环境服务有限公司	616,516.56	2,200,000.00		-115,353.05						2,701,163.51	
新密万容环境科技有限公司		24,500,000.00		-694,902.40						23,805,097.60	
合计	40,684,666.20	26,700,000.00	21,538,600.51	-1,935,986.36				764,254.43		43,145,824.90	764,254.43

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	55,418,861.71	43,948,174.75	100,531,067.26	72,938,757.48
产废及危废回收处理	12,668,988.21	9,225,207.71	12,328,494.23	9,426,630.10
环保装备与系统服务	42,749,873.50	34,722,967.04	88,202,573.03	63,512,127.38
二、其他业务小计	3,127,378.91	1,429,265.71	2,626,118.89	2,687,880.90
合计	58,546,240.62	45,377,440.46	103,157,186.15	75,626,638.38

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		23,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,935,986.36	-4,110,130.06
子公司注销产生的投资收益		-2,400,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	2,961,399.49	
合计	1,025,413.13	16,489,869.94

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-995,847.93	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,999,483.91	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	214,426.55	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,750,385.47	
5. 所得税影响额	-919,121.87	
6. 少数股东影响额	2,808,703.89	
合计	3,357,259.08	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
综合利用即征即退增值税	8,207,200.57	
福利企业增值税返还	3,459,240.00	
	11,666,440.57	

(二) 净资产收益率和每股收益

湖南万容科技股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2019年12月31日

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-6.14	2.12	-0.22	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.91	0.78	-0.25	0.03

湖南万容科技股份有限公司

二〇二〇年五月十五日

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：

湖南万容科技股份有限公司董事会秘书办公室