



威保特

NEEQ : 870043

湖南北控威保特环境科技股份有限公司

Hunan BG Well-point Environmental Science & Technology Co., Ltd.

半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

证券代码：870043 证券简称：威保特 公告编号：2020-035 主办券商：安信证券股份有限公司

**湖南北控威保特环境科技股份有限公司
股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转
让的公告**

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

湖南北控威保特环境科技股份有限公司（以下简称“公司”）本次定向发行股份总额为26,680,000股，其中有限售条件流通股26,680,000股，无限售条件流通股0股。本次定向发行新增股份将于2020年04月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

《股票定向发行情况报告书》等相关文件已披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn，供投资者查阅。

湖南北控威保特环境科技股份有限公司董事会
2020年4月17日

威保特 股票代码：870043

行情信息（创新层公司 集合竞价）

2020年4月，公司完成2020年第一次股票发行。

2020年5月，公司成为2020年第一批由基础层调入创新层的挂牌公司。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	97

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人刘阳、主管会计工作负责人向亚鹏及会计机构负责人（会计主管人员）宁妮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策风险	随着国家对环保行业的鼓励和扶持，公司业务持续快速增长，而国家在对环保行业进行鼓励与扶持的同时，也加大了对环境问题的监督与处罚。如果国家对环保产业和细分行业政策进行调整，地方政府对环境污染处理与防治政策发生变化，将会对公司的经营造成较大的影响。
行业竞争风险	近年来，虽然固体废弃物处理在产业政策的驱动下，市场化程度不断提高，但市场机制还不完善，存在一定程度上的恶性竞争情况。公司经过多年的经营和发展，凭借技术研发优势、丰富的项目经验及完善的运营服务体系在市场竞争中保持一定的竞争优势，但如果行业竞争者进一步通过低价策略争夺市场份额，降低服务水平，则可能引发行业不正当竞争，从而对公司后续业务发展和盈利能力造成不利影响。
技术人员流失风险	固废处理行业技术工艺复杂，而且不同项目因地理位置、垃圾成份和渗滤液水质不同呈现差异化，难以开展标准化的技术服务。另外，随着国家环保督查力度的加强，行业标准和客户要求不断提升，对于具有较高技术水平和丰富实践操作经验的专业技术人才的需求也不断上升。如果公司出现技术人员大量流失或者严重紧缺的情况，将会对公司经营发展造成一定的影响。
规模扩大带来的管理风险	随着国家对环保行业的大力扶持，环保行业投资增速持续增长，公司业务规模也迅速扩大。公司子公司遍布湖南、湖北、四川、江西、广东、广西等省份，管理半径越来越大，从而给公司在采购供应、营销服务、信息传递、人员管理、资金管理等方面提出了更高的要求。如果公司管理水平不能相应提高，将对公司发展带来不利影响。

本期重大风险是否发生重大变化：	否
-----------------	---

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、威保特	指	湖南北控威保特环境科技股份有限公司
华城新创	指	北京华城新创环境科技有限公司
北控水务投资	指	北控水务（中国）投资有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《湖南北控威保特环境科技股份有限公司章程》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
固废	指	固体废弃物是指人类在生产、消费、生活和其他活动中产生的固态、半固态废弃物质，主要包括固体颗粒、垃圾、炉渣、污泥、废弃的制品、破损器皿、残次品、动物尸体、变质食品、人畜粪便等。
渗滤液	指	垃圾在堆放和处置过程中由于雨水的淋洗、冲刷，以及地表水和地下水的浸泡，经过萃取、水解和发酵而产生的二次污染物，主要来源于垃圾本身的内含水、垃圾生化反应产生的水和大气降水等。
特许经营	指	基础设施和公用事业特许经营，是指政府采用竞争方式依法授权中华人民共和国境内外的法人或者其他组织，通过协议明确权利义务和风险分担，约定其在一定期限和范围内投资建设运营基础设施和公用事业并获得收益，提供公共产品或者公共服务。
TOT	指	Transfer-Operate-Transfer 的缩写，即移交—经营—移交。TOT 方式是国际上较为流行的一种项目融资方式，通常是指政府部门或国有企业将建设好的项目的一定期限的产权或经营权，有偿转让给投资人，由其进行运营管理；投资人在约定的期限内通过经营收回全部投资并得到合理的回报，双方合约期满之后，投资人再将该项目交还政府部门或原企业的一种融资方式。
BOT	指	Build-Operate-Transfer 的缩写。即建设—经营—转让，是指政府通过契约授予企业以一定期限的特许专营权，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润；特许权期限届满时，该基础设施无偿移交给政府。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南北控威保特环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan BG Well-point Environmental Science & Technology Co., Ltd. -
证券简称	威保特
证券代码	870043
法定代表人	刘阳

二、 联系方式

董事会秘书	孙静
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	湖南省长沙市岳麓区金星中路 319 号新天地大厦 5 楼
电话	0731-84361699
传真	0731-84361699
电子邮箱	sunjing@bkwbtcn
公司网址	http://www.bkwbtcn/
办公地址	湖南省长沙市岳麓区金星中路 319 号新天地大厦 5 楼
邮政编码	410013
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 8 月 8 日
挂牌时间	2016 年 12 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-生态保护和环境治理业-环境治理业
主要产品与服务项目	环境治理解决方案、运营服务及销售环保设施配件材料，其中环境治理解决方案包括固废处理工程、污染削减解决方案。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	242,680,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶晋、刘阳、邹亮），一致行动人为（陶晋、刘阳、邹亮）

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	9143010066398790XP	否
注册地址	长沙高新开发区谷苑路 166 号研发办公楼 101 号二层	否
注册资本（元）	242,680,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	83,003,746.62	105,100,788.40	-21.02
毛利率%	41.04%	41.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,883,891.17	21,762,793.44	-17.82
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,333,314.40	21,174,156.73	-13.42
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）	5.74%	8.70%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.88%	8.46%	-
基本每股收益	0.08	0.09	-11.11

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	605,185,455.49	471,574,598.20	28.33
负债总计	242,298,698.62	183,664,600.73	31.92
归属于挂牌公司股东的净资产	356,959,382.65	284,051,398.92	25.67
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.32	11.36
资产负债率%（母公司）	41.91%	46.99%	-
资产负债率%（合并）	40.04%	38.95%	-
流动比率	2.66	1.89	-
利息保障倍数	10.30	13.47	-

(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	40,057,520.31	-21,200,283.19	288.95
应收账款周转率	0.47	0.78	-

存货周转率	2.38	3.18	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.33	13.94	-
营业收入增长率%	-21.02	13.37%	-
净利润增长率%	-23.14	68.36%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-798,541.64
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	295,635.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,152.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,409.06
非经常性损益合计	-506,649.56
减：所得税影响数	-60,465.20
少数股东权益影响额（税后）	3,238.87
非经常性损益净额	-449,423.23

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	201,571,315.34	176,987,868.67		
预付款项	12,212,002.08	5,911,584.72		
其他应收款	6,750,656.03	7,720,656.03		
存货	4,400,097.78	16,324,822.20		
一年内到期的非流	11,884,228.00	13,123,272.68		

流动资产			
其他流动资产	1,997,046.15	2,908,156.29	
长期应收款	63,042,095.62	102,947,824.14	
无形资产	81,448,959.53	39,304,186.33	
长期待摊费用	1,725,430.76	1,560,380.78	
递延所得税资产	2,491,349.70	2,301,271.50	
资产总计	490,007,755.85	471,574,598.20	
应付账款	92,864,842.82	80,348,896.65	
预收款项	3,765,284.74	2,996,643.72	
应交税费	20,859,346.00	20,446,493.17	
其他应付款	1,493,807.67	1,643,807.67	
负债合计	197,212,040.75	183,664,600.73	
专项储备	2,448,691.04	2,161,915.95	
盈余公积	14,727,400.44	14,302,011.18	
未分配利润	50,697,317.61	46,523,764.33	
所有者权益合计	292,795,715.10	287,909,997.47	
营业收入	91,456,452.14	105,100,788.40	
营业成本	50,634,841.93	61,372,858.77	
销售费用	6,747,235.01	6,747,235.01	
管理费用	8,105,964.87	7,957,256.90	
研发费用	3,525,812.43	3,525,812.43	
信用减值损失	-1,341,273.74	-1,194,958.17	
营业外支出	67,213.11	67,213.11	
所得税费用	2,262,484.97	2,288,686.85	
净利润	19,401,847.32	22,579,917.39	

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	176,987,868.67	-13,455,487.80	163,532,380.87
合同资产		13,455,487.80	13,455,487.80
预收款项	2,996,643.72	-2,996,643.72	
合同负债		2,651,897.10	2,651,897.10
其他流动负债		344,746.62	344,746.62

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

3. 其他会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司原对跨年度施工工程收入采用完工百分比法核算，为了增加会计核算的可靠性，改按终验法核算。此项会计政策变更采用追溯调整法。	本次变更经公司第二届董事会第十七次会议审议通过。	

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2019 年 12 月 31 日资产负债表项目		
应收账款	-24,583,446.67	
存货	11,924,724.42	
其他流动资产	911,110.14	
递延所得税资产	-190,078.20	
应付账款	-6,845,738.33	
应交税费	-1,181,493.85	
专项储备	-286,775.09	
盈余公积	-333,863.31	
未分配利润	-3,349,819.73	
2019 年度利润表项目		
主营业务收入	-8,690,152.52	
主营业务成本	-8,054,806.22	
信用减值损失	514,333.57	
所得税费用	162,181.32	

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司所属行业为生态保护和环境治理业，细分领域为固废处理，主要产品和服务是环境治理解决方案、运营服务及销售环保设施配件材料，对应的产品和服务分别是环境治理解决方案、运营服务及销售环保设施配件材料，其中环境治理解决方案包括固废处理工程、污染削减解决方案。公司多年以来一直专注深耕固废处理领域，围绕城乡垃圾无害化、减量化和资源化处理处置，建设美丽家园而努力，同时也积极开拓餐厨垃圾和污泥处理等其他固体废弃物处理业务，致力于成为中国固废处理领域极具影响力的环境综合服务商。公司作为湖南省固废处理领域的龙头企业之一，立足湖南本土，积极拓展周边省份市场区域，逐步向全国市场辐射。

公司以专业的技术服务实力和丰富的行业经验为地方政府和有关企事业单位等广大客户提供产品和服务，形成了以运营服务、工程服务和环保集成设备销售为主的业务收入模式。

1、运营服务

(1) 公司的运营服务方式主要分为两种，一是委托运营模式，即接受客户的委托，向客户提供固体废弃物无害化处理或污水处理专业运营服务，根据服务内容和工作量向客户收取运营服务费用；二是通过 TOT、BOT 等方式投资取得特许经营权，并对固体废弃物处理设施进行运营管理，获取运营服务收入。

(2) 根据服务范围不同，公司运营业务分为传统业务和新业务两种。传统业务为环保终端处理设备的运营服务（如生活垃圾填埋场、污水处理厂等）。新业务为生活垃圾及其他固体废弃物从收集、运输到终端处理的一体化服务（如环卫一体化、餐厨垃圾处理等）。

2、工程服务

公司以固体废弃物无害化处理为重点，为客户提供生活垃圾处理处置工程及其他专业性环保工程服务，主要包括垃圾填埋设施建设、老垃圾场封场、环保专业工程施工、垃圾场扩容改造等。

3、设备销售

公司的设备销售主要是为客户提供垃圾渗滤液处理、污水处理及污泥干化等专业设备。公司凭借自身的专业技术和经验，为客户提供从工艺方案优化设计、专业处理设备定制、项目现场系统集成、调试运行到后续相关技术咨询服务等全流程一体化服务。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 8,300.37 万元，较上年同期下降 21.02%；归属于挂牌公司股东的净利润 1,788.39 万元，较上年同期下降 17.82%；截止报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 35,695.94 万元，较上年同期增长 25.67%。报告期内，公司在以下方面取得了较大进展：

1、股权融资及银行贷款

(1) 报告期内，公司完成了 2020 年第一次股票发行工作，这也是公司自挂牌以来第一次股票发行。本次共新增股东 49 名，发行股票 2668 万股，募集资金 5602.8 万元。

(2) 控股子公司龙山县北控威保特环境科技有限公司获得中国农业发展银行湘西自治州分行项目贷款 9000 万元。这是公司及子公司第一次取得政策性银行的贷款，有利于提高公司商业信用。

2、由基础层调入创新层

报告期内，公司除了完成股票发行，还修订、制定并披露了创新层必备制度，符合所有进入创新层条件，于 2020 年 5 月成为 2020 年第一批从基础层调入创新层的挂牌公司。

3、经营稳健

报告期内，公司克服疫情带来的不利影响，在确保员工健康、安全的前提下，生产经营有序进行，

同时狠抓内部管理和回款工作，营业收入及净利润较上年同期略有下降，基本持平。

（二） 行业情况

1、 环保行业

2020年5月，国家发改委出台《关于加快开展县城城镇化补短板强弱项工作的通知》，要求实施“围绕环境卫生设施提级扩能，完善垃圾无害化资源化处理设施、污水集中处理设施和县城公共厕所”建设任务；2020年5月，国家发改委、科技部等六部门联合发文《关于营造更好发展环境支持民营节能环保企业健康发展的实施意见》（发改环资〔2020〕790号），要求大力支持民营环保企业健康发展。据环保部规划院测算，“十三五”期间全社会环保投资将达到17万亿元，是“十二五”的三倍以上，环保产业将成为拉动经济增长的重大支柱。中投投资咨询网预测，2018年我国节能环保产业产值将达到7.3万亿元，未来五年年均复合增长率约为21.25%，2022年将达到15.8万亿元，环保产业支柱地位凸显将成为经济发展引擎动力。

可以预见，随着环保督察的常态化及环保法律法规完善，国家对环保行业执法更为严格，政策收紧对环保行业企业是一个巨大的机遇，同时对环保企业的运营管理和规范性提出更高的要求。

2、 固废处理领域

随着十三五期间提出的城乡环卫一体化、生活垃圾源头分类、生活垃圾焚烧发电等相关强化政策、法规的不断推行，我国固废产业市场空间不断扩大，逐渐覆盖到全产业链处理处置。就市场、技术发展而言，目前基本解决了大中型城市的生活垃圾收集处置问题，收集处置率达到90%以上，但混合垃圾产生量巨大的问题尚未得到解决，终端处置设施仍处于饱和状态，部分处置设施（垃圾填埋场）均面临接近使用年限的问题。对于乡镇及农村生活垃圾的处理问题，尚处于起步阶段。而生活垃圾源头分类和焚烧发电终端处置对于小型城市而言存在资金投入不足，技术产品不成熟，政府承受能力有限的问题。故此，我国城市固体废弃物治理中，餐厨垃圾处理尚处于发展阶段，餐厨垃圾处理尚处于技术探索阶段，建筑垃圾处理处于初期发展阶段。随着城乡环卫一体化，垃圾源头分类的实施，势必引起新一轮的城市固体废弃物收集处理模式的技术、商业模式变革，市场前景巨大。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	174,920,091.25	28.90	47,186,863.73	10.01	270.70
应收票据					
应收账款	135,059,383.07	22.32	163,532,380.87	34.68	-17.41
存货	24,781,345.59	4.09	16,324,822.20	3.46	51.80
固定资产	19,453,674.80	3.21	20,512,074.50	4.35	-5.16
在建工程	27,460,996.92	4.54	861,449.27	0.18	3,087.77
短期借款	24,376,673.75	4.03	18,350,000.00	3.89	32.84
长期借款	96,765,631.18	15.99	38,275,000.00	8.12	152.82

资产负债项目重大变动原因：

- 1、期末货币资金余额大幅增加，主要系公司本期完成股票发行取得募集资金 5602.80 万元及新增银行贷款 7100 万元。
- 2、期末在建工程余额大幅增加，主要系公司本期对龙山 PPP 项目和贵港餐厨项目进行了持续投入，且工程尚未竣工转固。
- 3、期末短期借款余额大幅增加，主要系公司本期新增短期借款 600 万元。
- 4、期末长期借款余额大幅增加，主要系公司本期取得龙山 PPP 项目贷款 6500 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	83,003,746.62	-	105,100,788.40	-	-21.02
营业成本	48,942,793.31	58.96	61,372,858.77	58.39	-20.25
毛利率	41.04%	-	41.61%	-	-
销售费用	4,055,952.37	4.89	6,747,235.01	6.42	-39.89
管理费用	8,380,033.74	10.10	7,957,256.90	7.57	5.31
研发费用	2,969,782.54	3.58	3,525,812.43	3.35	-15.77
财务费用	1,728,122.01	2.08	1,500,770.11	1.43	15.15
信用减值损失	1,564,629.13	1.89	-1,194,958.17	-1.14	-230.94
其他收益	2,721,882.08	3.28	2,784,488.13	2.65	-2.25
资产处置收益	-776,972.93	-0.94			
营业利润	19,764,942.62	23.81	24,935,601.99	23.73	-20.74
营业外收入	33,678.00	0.04	215.36	0.00	15,538.00
营业外支出	74,398.89	0.09	67,213.11	0.06	10.69
净利润	17,354,159.12	20.91%	22,579,917.39	21.48	-23.14

项目重大变动原因：

不适用

(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	82,973,746.62	105,100,788.40	-21.05
其他业务收入	30,000.00		
主营业务成本	48,942,793.31	61,372,858.77	-20.25
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
委托运营	53,216,647.69	28,798,014.76	45.89	0.52	24.26	-10.33%
固废工程	4,807,936.98	4,490,354.17	6.61	-82.30	-78.18	-17.63%
垃圾削减设备、系统	18,180,769.77	12,195,110.03	32.92	-26.97	-30.67	3.57%
材料销售收入	6,768,392.18	3,459,314.35	48.89	6,713.25	12303.55	-23.04%
合计	82,973,746.62	48,942,793.31	41.01%	-21.05%	-20.25%	-0.59%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

不适用

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	40,057,520.31	-21,200,283.19	288.95
投资活动产生的现金流量净额	-30,864,066.05	-175,378.09	-17,498.59
筹资活动产生的现金流量净额	120,642,249.68	-12,207,052.25	1,088.30

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 288.95%，主要原因为：公司本期回款状况较好，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加。

2、投资活动产生的现金净流出较上期大幅增加，主要系公司对龙山 PPP 和贵港餐厨两个在建工程项目投入较多所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,088.30%，主要系公司本期完成股票发行取得募集资金 5602.80 万元及新增银行贷款 7100 万元。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司	主要业务	与公司从	持有	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	------	------	----	------	-----	-----	------	-----

	类型		事业的 关联性	目的					
慈利县威保特环保科技有限公司	子公司	固废处理项目运营	-	-	24,100,000.00	36,257,318.03	35,557,307.00	4,167,098.87	2,679,725.02
武冈北控威保特环境科技有限公司	子公司	固废处理项目运营	-	-	40,000,000.00	66,004,397.55	50,344,513.64	6,123,074.84	2,755,219.42
宜昌北控垃圾处理有限公司	子公司	固废处理项目运营	-	-	27,500,000.00	48,691,625.51	38,668,868.02	4,885,974.91	2,607,756.85
湘潭县北控威保特环境科技有限公司	子公司	固废处理项目运营	-	-	500,000.00	7,139,237.98	6,624,621.50	4,650,869.58	2,294,731.59

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
公安县北控威保特环境科技有限公司	新设	该子公司将负责当地项目运营并积极拓展周边市场，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极的影响。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

1. 合并范围增加

单位：元

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
公安县北控威保特环境科技有限公司	新设	2020年4月9日	310,000.00	31.00%

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

公司专注于固体废物治理行业，拥有十多年的行业经验、专业的技术团队以及较完善的内控管理体系，公司收入水平、盈利能力不断提升。公司财务稳健，资产负债率较低。因此，公司具备持续经营的能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、产业政策风险

随着国家对环保行业的鼓励和扶持，公司业务持续快速增长，而国家在对环保行业进行鼓励与扶持的同时，也加大了对环境问题的监督与处罚。如果国家对环保产业和细分行业政策进行调整，地方政府对环境污染处理与防治政策发生变化，将会对公司的经营造成较大的影响。

应对措施：目前，我国环保行业正得到国家政策的大力扶植，环保投资空间巨大。公司紧紧抓住发展机会，紧盯行业政策变化，积极拓展业务领域，延伸产业链，提高市场占有率，增强公司整体抗风险能力。

2、行业竞争风险

近年来，虽然固体废弃物处理在产业政策的驱动下，市场化程度不断提高，但市场机制还不完善，存在一定程度上的恶性竞争情况。公司经过多年的经营和发展，凭借技术研发优势、丰富的项目经验及完善的运营服务体系在市场竞争中保持一定的竞争优势，但如果行业竞争者进一步通过低价策略争夺市场份额，降低服务水平，则可能引发行业不正当竞争，从而对公司后续业务发展和盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入，积极引进高技术人才，增强技术实力，降低运营成本，提升服务水平。公司不断加强营销人员业务培训，提升服务质量，提高客户忠诚度和稳定度，提高公司品牌知名度，增强公司市场竞争力。同时，公司也积极探索新的业务模式，开拓新的市场领域，以进一步提高市场占有率。

3、技术人员流失风险

固废处理行业技术工艺复杂，而且不同项目因地理位置、垃圾成份和渗滤液水质不同呈现差异化，难以开展标准化的技术服务。另外，随着国家环保督查力度的加强，行业标准和客户要求不断提升，对于具有较高技术水平和丰富实践操作经验的专业技术人才的需求也不断上升。如果公司出现技术人员大量流失或者严重紧缺的情况，将会对公司经营发展造成一定的影响。

应对措施：公司一直注重技术人员的激励机制，不断完善技术人员绩效考核制度，同时根据市场对人才的需求和变化，通过适时调整员工薪酬，提供更多的培训机会、营造良好的工作环境和氛围等方式吸引和留住人才。公司将继续不断优化核心技术人员激励机制，尽量减少核心技术人员的流失。

4、规模扩大带来的管理风险

随着国家对环保行业的大力扶持，环保行业投资增速持续增长，公司业务规模也迅速扩大。截至报告期末，公司共有 22 家子公司遍布湖南、湖北、四川、江西、广东、广西等省份，管理半径越来越大，从而给公司在采购供应、营销服务、信息传递、人员管理、资金管理等方面提出了更高的要求。如果公司管理水平不能相应提高，将对公司发展带来不利影响。

应对措施：为应对公司规模迅速扩大带来的分支机构不断增加和员工人数大幅增长，公司会适时调整组织架构，优化工作流程，加强团队建设，积极组织管理层参加外部培训，提升管理水平。同时，不断加强员工培训，以不断提高公司生产经营管理水平，加强企业文化建设。此外，公司将进一步完善分子公司管理制度，加强对分支机构的管理。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	60,000,000.00	5,422,743.73
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	100,800,000.00	354,736.80

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		

债权债务往来或担保等事项	5,000,000.00	5,000,000.00
--------------	--------------	--------------

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向交通银行股份有限公司湖南省分行申请 500 万元的流动资金贷款，贷款期限为一年，由公司股东刘阳、陶晋提供连带责任保证担保。

本次关联交易，是为了满足公司经营发展的需要，具备必要性和合理性，不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

(四) 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	2016 年 8 月 19 日	-	挂牌	关于公司租赁场所的承诺	详见承诺详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 19 日	-	挂牌	关于社保和住房公积金的承诺	详见承诺详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 19 日	-	挂牌	关于公司劳务分包的承诺	详见承诺详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺详细情况 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 19 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺详细情况 5	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺详细情况 6	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 19 日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	详见承诺详细情况 7	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人已出具《关于公司租赁场所的承诺函》，承诺如因产权瑕疵导致子、分公司被迫搬迁生产场地，或由于该租赁合同到期后无法续租导致子、分公司生产经营受影响，实际控制人将无条件全额承担公司的搬迁费用和因生产停顿所造成的损失。

2、公司实际控制人已出具《关于社保和住房公积金的承诺》，承诺如果公司所在地社保主管部门与公积金主管部门要求公司对其挂牌之前任何期间员工应缴纳的社会保险费用和住房公积金进行补缴，实际控制人将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关费用。

3、公司实际控制人已出具《关于劳务分包的承诺》，承诺将督促并确保公司不再向不具备劳务分包资质的任何个人和单位进行劳务分包，并督促公司依法规范经营，承诺承担或补偿因为不规范的劳务分包等行为对公司可能造成的风险损失，今后不再发生向自然人或施工班组分包劳务的行为，所有的劳务均分包给有相应劳务资质的劳务公司或依法采用劳务派遣的用工方式。

4、公司实际控制人已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不会直接或间接地以任何方式参与或进行与公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动。如违反上述承诺，愿承担相应的经济赔偿责任。

5、公司实际控制人已出具《关于不占用公司资金的承诺》，承诺不存在直接或间接控制的其他关联公司通过公司向其及关联方提供担保，以及通过借款、代偿债务、代垫款项等方式侵占公司资金等严重损害

公司利益的情形。

6、公司董事、监事、高级管理人员向公司作出了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务。

7、公司董事、监事、高级管理人员向公司作出了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺若发生必要且不可避免的关联交易，将按照规定履行审批程序，保证交易价格的公允性，不会损害公司及股东的合法权益。

报告期内，公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员均严格遵守承诺，未出现违背承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	791,662.00	0.13	银行承兑汇票保证金及履约保函保证金
应收账款	流动资产	质押	5,133,823.13	0.85	为公司11,004.55万元长期借款提供质押
总计	-	-	5,925,485.13	0.98	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司货币资金及应收账款质押均为开展日常银行融资需要，不会对公司经营管理造成不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	150,060,000	69.47		150,060,000	61.83
	其中：控股股东、实际控制人	21,980,000	10.18	-100	21,979,900	9.06
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	65,940,000	30.53	26,680,000	92,620,000	38.17
	其中：控股股东、实际控制人	65,940,000	30.53		65,940,000	27.17
	董事、监事、高管			550,000	550,000	0.23
	核心员工					
总股本		216,000,000	-	26,680,000	242,680,000	-
普通股股东人数						55

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2020年2月23日召开第二届董事会第十次会议、2020年3月20日召开第二届监事会第七次会议及2020年3月11日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了2020年第一次股票发行的相关议案，本次共增发2,668万股。增发完成后，公司总股本由21,600万股增加至24,268万股。公司董事、副总经理田红涛、监事会主席边域及董事会秘书孙静分别认购10万股、20万股和25万股。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	陶晋	45,200,000	0	45,200,000	18.63	33,900,000	11,300,000	0
2	刘阳	42,720,000	-100	42,719,900	17.60	32,040,000	10,679,900	0
3	长沙康元天成投资	25,920,000	0	25,920,000	10.68	0	25,920,000	0

	管理有限公司							
4	北京华城新创环境科技有限公司	86,400,000	0	86,400,000	35.60	0	86,400,000	0
5	长沙盈天企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	9,200,000	0	9,200,000	3.79	0	9,200,000	0
6	长沙鸿飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,560,000	0	6,560,000	2.70	0	6,560,000	0
7	王晓波	0	1,900,000	1,900,000	0.78	1,900,000	0	0
8	郑军	0	1,720,000	1,720,000	0.71	1,720,000	0	0
9	晏长青	0	1,500,000	1,500,000	0.62	1,500,000	0	0
10	欧阳沛	0	1,400,000	1,400,000	0.58	1,400,000	0	0
	合计	216,000,000	-	222,519,900	91.69	72,460,000	150,059,900	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、法人股东长沙康元天成投资管理有限公司的股东为陶晋、刘阳和邹亮，分别持股 26.00%、25.00%和 49.00%。陶晋、刘阳、邹亮共同签署了《一致行动协议》，通过协议的形式将三人的一致行动理念固定，在股权表决上也成为一致行动人，加强对公司的共同控制。

2、股东长沙盈天企业管理咨询合伙企业（有限合伙）与长沙鸿飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台。

二、 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

无

（二） 实际控制人情况

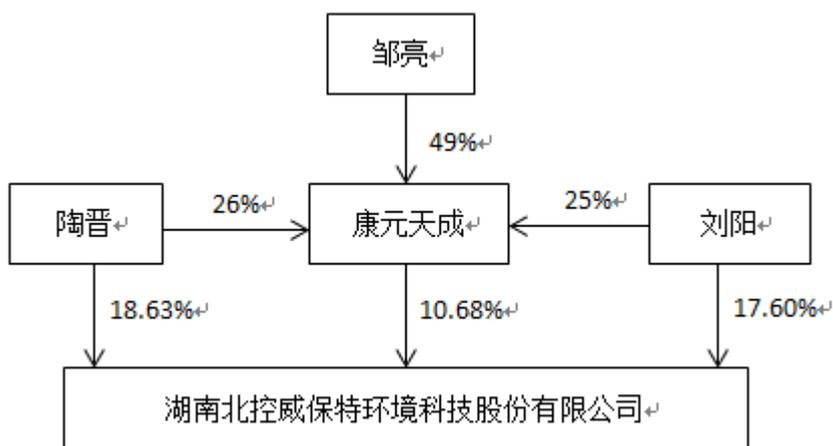
陶晋、刘阳、邹亮为公司的共同实际控制人。

陶晋，男，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 8 月至今历任威保特监事、董事、总经理。现任公司董事兼总经理。

刘阳，男，1974 年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，高级环境规划与管理工程师。2007 年 8 月至今历任公司执行董事、董事长。现任公司董事长。

邹亮，男，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2010 年 5 月至 2012 年 9 月任上海多

菲乐信息科技有限公司执行总裁；2012年10月至2015年3月任公司总经理；2015年3月至2018年12月任公司董事；2015年4月至今历任蚂蚁金服（杭州）网络技术有限公司公共服务事业部总经理、支付宝事业群商家服务及开放平台事业部总经理；蚂蚁集团战略发展部总经理、创新科技事业部总经理。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020年第一次股票发行	2020年2月25日	2020年4月23日	2.10	26,680,000	49名自然人	不适用	56,028,000.00	补充流动资金及偿还银行贷款

（二） 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
2020年第一次股票发	2020年4月17日	56,028,000.00	10,627,400.52	否	不适用	-	已事前及时履行

行							
---	--	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

截至 2020 年 6 月 30 日, 公司 2020 年第一次股票发行募集资金余额为 45,195,652.54 元, 募集资金实际使用情况如下:

项 目	金 额
一、募集资金总额	56,028,000.00
募集资金净额	55,633,000.00
加: 存款利息	190,053.06
二、已使用募集资金总额	10,627,400.52
1、补充流动资金	10,627,400.52
其中: 经营项目采购	8,275,688.98
日常营运资金	617,768.49
发放工资	1,733,943.05
三、募集资金余额	45,195,652.54

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘阳	董事长	男	1974年11月	2018年3月23日	2021年3月22日
陶晋	董事、总经理	男	1973年5月	2018年3月23日	2021年3月22日
于立国	董事	男	1972年3月	2018年3月23日	2021年3月22日
黄文龙	董事	男	1978年10月	2018年3月23日	2021年3月22日
田红涛	董事、副总经理	男	1972年11月	2018年11月27日	2021年3月22日
边域	监事会主席	男	1972年7月	2019年9月9日	2021年3月22日
闫友晖	监事	男	1971年7月	2018年3月23日	2021年3月22日
易宏祥	职工监事	男	1969年11月	2018年3月23日	2021年3月22日
向亚鹏	财务总监	男	1982年3月	2018年3月23日	2021年3月22日
孙静	董事会秘书	女	1982年5月	2018年3月23日	2021年3月22日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

刘阳和陶晋为公司实际控制人，其他董监高之间没有关联关系且与实际控制人之间没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘阳	董事长	42,720,000	-100	42,719,900	17.60	0	0
陶晋	董事、总经理	45,200,000	0	45,200,000	18.63	0	0
田红涛	董事、副总经理	0	100,000	100,000	0.04	0	0
边域	监事会主席	0	200,000	200,000	0.08	0	0
孙静	董事会秘书	0	250,000	250,000	0.10	0	0
合计	-	87,920,000	-	88,469,900	36.45	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	61		4	57
财务审计人员	29	3		32
研发技术人员	23	1		24
销售人员	40			40
运营人员	248	21		269
员工总计	401	25	4	422

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	14
本科	76	80
专科	101	109
专科以下	213	218
员工总计	401	422

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	174,920,091.25	47,186,863.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	135,059,383.07	163,532,380.87
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	7,209,896.56	5,911,584.72
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（一）4	7,585,064.66	7,720,656.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	24,781,345.59	16,324,822.20
合同资产		13,440,033.12	13,455,487.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（一）6	13,098,294.68	13,123,272.68
其他流动资产	五（一）7	6,118,725.38	2,908,156.29
流动资产合计		382,212,834.31	270,163,224.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（一）8	93,930,512.46	102,947,824.14
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（一）9	19,453,674.80	20,512,074.50
在建工程	五（一）10	27,460,996.92	861,449.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）11	38,461,533.73	39,304,186.33
开发支出			
商誉	五（一）12	3,924,187.36	3,924,187.36
长期待摊费用	五（一）13	2,146,525.69	1,560,380.78
递延所得税资产	五（一）14	1,949,696.41	2,301,271.50
其他非流动资产	五（一）15	35,645,493.81	30,000,000.00
非流动资产合计		222,972,621.18	201,411,373.88
资产总计		605,185,455.49	471,574,598.20
流动负债：			
短期借款	五（一）16	24,376,673.75	18,350,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）17	960,000.00	1,245,000.00
应付账款	五（一）18	64,417,235.38	80,348,896.65
预收款项	五（一）19		
合同负债	五（一）19	18,044,236.72	2,651,897.10
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（一）20	2,608,686.46	4,831,846.10
应交税费	五（一）21	16,600,813.68	20,446,493.17
其他应付款	五（一）22	1,547,495.40	1,643,807.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）23	13,300,000.00	13,300,000.00
其他流动负债		1,983,378.17	344,746.62
流动负债合计		143,838,519.56	143,162,687.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）24	96,765,631.18	38,275,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）25	644,547.96	1,106,913.48
递延收益	五（一）26	1,049,999.92	1,119,999.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,460,179.06	40,501,913.42
负债合计		242,298,698.62	183,664,600.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）27	242,680,000.00	216,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）28	34,039,065.95	5,063,707.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）29	1,530,650.02	2,161,915.95
盈余公积	五（一）30	14,302,011.18	14,302,011.18
一般风险准备			
未分配利润	五（一）31	64,407,655.50	46,523,764.33
归属于母公司所有者权益合计		356,959,382.65	284,051,398.92
少数股东权益		5,927,374.22	3,858,598.55
所有者权益合计		362,886,756.87	287,909,997.47
负债和所有者权益总计		605,185,455.49	471,574,598.20

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：向亚鹏

会计机构负责人：宁妮

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		88,591,234.71	35,861,313.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三(一)1	99,961,674.06	131,340,883.00
应收款项融资			
预付款项		4,278,257.85	4,788,582.70
其他应收款	十三(一)2	48,546,967.17	45,458,209.41
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,097,605.81	14,169,858.86
合同资产		13,440,033.12	13,455,487.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,259,250.00	1,284,228.00
其他流动资产		2,285,171.36	915,329.31
流动资产合计		281,460,194.08	247,273,892.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		50,046,812.27	50,509,957.27
长期股权投资	十三(一)3	199,268,200.00	176,378,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,786,225.91	9,390,524.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		93,946.54	100,267.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,578.46	34,910.67
递延所得税资产		1,875,235.11	2,171,630.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		260,088,998.29	238,585,489.45
资产总计		541,549,192.37	485,859,381.54
流动负债：			
短期借款		23,375,382.08	18,350,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		960,000.00	1,245,000.00
应付账款		58,978,744.51	76,387,944.23
预收款项			
合同负债		18,044,236.72	2,651,897.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,136,755.29	2,712,473.18
应交税费		14,250,635.41	15,968,640.65
其他应付款		61,538,822.87	56,842,669.30
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,300,000.00	13,300,000.00
其他流动负债		1,983,378.17	344,746.62
流动负债合计		193,567,955.05	187,803,371.08
非流动负债：			
长期借款		31,690,700.62	38,275,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		644,547.96	1,106,913.48
递延收益		1,049,999.92	1,119,999.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,385,248.50	40,501,913.42
负债合计		226,953,203.55	228,305,284.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		242,680,000.00	216,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,039,065.95	5,063,707.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,439,103.30	2,133,985.26
盈余公积		14,302,011.18	14,302,011.18
一般风险准备			
未分配利润		22,135,808.39	20,054,393.14
所有者权益合计		314,595,988.82	257,554,097.04
负债和所有者权益总计		541,549,192.37	485,859,381.54

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：向亚鹏

会计机构负责人：宁妮

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五 (二)1	83,003,746.62	105,100,788.40

其中：营业收入	五 (二)1	83,003,746.62	105,100,788.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,748,342.28	81,754,716.37
其中：营业成本	五 (二)1	48,942,793.31	61,372,858.77
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 (二)2	671,658.31	650,783.15
销售费用	五 (二)3	4,055,952.37	6,747,235.01
管理费用	五 (二)4	8,380,033.74	7,957,256.90
研发费用	五 (二)5	2,969,782.54	3,525,812.43
财务费用	五 (二)6	1,728,122.01	1,500,770.11
其中：利息费用		1,969,708.38	1,557,052.25
利息收入		296,768.71	79,047.01
加：其他收益	五 (二)7	2,721,882.08	2,784,488.13
投资收益（损失以“-” 号填列）			
其中：对联营企业和合营 企业的投资收益			
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益（损失 以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
净敞口套期收益（损失以 “-”号填列）			
公允价值变动收益（损失 以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五 (二)8	1,564,629.13	-1,194,958.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五 (二)9	-776,972.93	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,764,942.62	24,935,601.99
加：营业外收入	五 (二)10	33,678.00	215.36
减：营业外支出	五 (二)11	74,398.89	67,213.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,724,221.73	24,868,604.24
减：所得税费用	五 (二)12	2,370,062.61	2,288,686.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,354,159.12	22,579,917.39
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）		17,354,159.12	22,579,917.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-529,732.05	817,123.95
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,883,891.17	21,762,793.44
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		17,354,159.12	22,579,917.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,883,891.17	21,762,793.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-529,732.05	817,123.95
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.09

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：向亚鹏

会计机构负责人：宁妮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三 (二)1	29,780,078.39	98,404,230.36
减：营业成本	十三 (二)1	18,912,451.51	82,300,057.65
税金及附加		247,605.15	77,559.58
销售费用		4,055,952.37	6,747,235.01
管理费用		4,832,775.54	4,718,901.97
研发费用	十三 (二)2	2,742,413.47	3,525,812.43
财务费用		344,487.20	-53,915.94
其中：利息费用		1,967,641.71	1,097,064.06

利息收入		1, 651, 453. 86	1, 157, 322. 07
加：其他收益		274, 010. 30	626, 500. 02
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (二)3	1, 832, 238. 41	95, 376, 443. 05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1, 647, 968. 65	-928, 474. 75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2, 398, 610. 51	96, 163, 047. 98
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2, 398, 610. 51	96, 163, 047. 98
减：所得税费用		317, 195. 26	-371, 452. 48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2, 081, 415. 25	96, 534, 500. 46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2, 081, 415. 25	96, 534, 500. 46
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,081,415.25	96,534,500.46
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：刘阳

主管会计工作负责人：向亚鹏

会计机构负责人：宁妮

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		143,107,539.82	94,135,558.99
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			
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		2,410,837.82	2,128,853.67
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	3,322,870.78	2,621,362.47
经营活动现金流入小计		148,841,248.42	98,885,775.13

购买商品、接受劳务支付的现金		72,286,696.96	59,609,280.59
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		17,919,602.59	16,550,956.16
支付的各项税费		12,077,577.64	10,886,581.40
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	6,499,850.92	33,039,240.17
经营活动现金流出小计		108,783,728.11	120,086,058.32
经营活动产生的现金流量净额		40,057,520.31	-21,200,283.19
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		401,695.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)3	7,500,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,901,695.00	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,765,761.05	5,175,378.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00	
投资活动现金流出小计		38,765,761.05	5,175,378.09
投资活动产生的现金流量净额		-30,864,066.05	-175,378.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		59,848,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		71,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,848,000.00	
偿还债务支付的现金		6,650,000.00	10,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,160,750.32	1,557,052.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,221,492.28	1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)4	395,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,205,750.32	12,207,052.25
筹资活动产生的现金流量净额		120,642,249.68	-12,207,052.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,221.57	3,962.05

五、现金及现金等价物净增加额		129,830,482.37	-33,578,751.48
加：期初现金及现金等价物余额		44,297,946.88	50,400,653.89
六、期末现金及现金等价物余额		174,128,429.25	16,821,902.41

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：向亚鹏

会计机构负责人：宁妮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	a		
销售商品、提供劳务收到的现金		84,997,270.82	89,560,984.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,937,841.02	3,696,422.07
经营活动现金流入小计		93,935,111.84	93,257,407.00
购买商品、接受劳务支付的现金		48,309,768.21	86,086,863.38
支付给职工以及为职工支付的现金		8,944,966.59	9,303,493.06
支付的各项税费		4,819,393.18	3,251,216.13
支付其他与经营活动有关的现金		7,990,212.34	13,155,334.13
经营活动现金流出小计		70,064,340.32	111,796,906.70
经营活动产生的现金流量净额		23,870,771.52	-18,539,499.70
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		1,832,238.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		190.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,832,428.41	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,242.80	3,478,252.21
投资支付的现金		22,890,000.00	500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		22,977,242.80	3,978,252.21
投资活动产生的现金流量净额		-21,144,814.39	-3,978,252.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		56,028,000.00	

取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		61,028,000.00	
偿还债务支付的现金		6,650,000.00	6,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,876,559.01	1,097,064.06
支付其他与筹资活动有关的现金		395,000.00	
筹资活动现金流出小计		8,921,559.01	7,747,064.06
筹资活动产生的现金流量净额		52,106,440.99	-7,747,064.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,221.57	3,962.05
五、现金及现金等价物净增加额		54,827,176.55	-30,260,853.92
加：期初现金及现金等价物余额		32,972,396.16	37,101,176.85
六、期末现金及现金等价物余额		87,799,572.71	6,840,322.93

法定代表人：刘阳

主管会计工作负责人：向亚鹏

会计机构负责人：宁妮

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、四
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、八 (二)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节、三
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

湖南北控威保特环境科技股份有限公司 财务报表附注

2020年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南北控威保特环境科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）由长沙威保特环保科技有限公司整体变更设立，于2015年4月8日在长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为9143010066398790XP的营业执照，注册资本24,268.00万元，股份总数24,268.00万股（每股面值1元）。公司股票已于2016年12月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属公用事业—环保工程及服务行业。主要经营生活垃圾处理项目投资运营服务、固废专业处理工程施工服务以及环保集成设备产品的销售。

本财务报表业经公司 2020 年 10 月 14 日第二届董事会第十七次会议批准对外报出。

本公司将慈利县威保特环保科技有限公司、武冈北控威保特环境科技有限公司、宜昌北控垃圾处理有限公司等 23 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《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。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，

即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——政府保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	
长期应收款——项目款组合 [注]	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期

		信用损失
--	--	------

[注]公司将按合同约定收款期限在1年以上的BT项目、确认为金融资产的BOT、TOT项目特许经营权在长期应收款核算

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款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
合同资产——账龄组合	账龄	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	3
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资

单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
特许经营权	合同约定收益年限
软件	10

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

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其

他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

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

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

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

(1) 销售产品收入确认，分以下两种方式：

1) 不承担安装义务：本公司将产品运输到合同约定地点，由客户负责签收，公司依据签收单回执确认销售收入。

2) 承担安装义务：在产品安装验收合格后确认销售收入。

(2) 提供特许经营权服务的相关收入确认：

1) 金融资产核算模式收入确认：依据相关《特许经营权合同》，对于确认为金融资产的特许经营权，公司当期收到的服务费中包括项目投资本金的回收、运营收入，将服务费扣除项目投资本金后的金额确认为运营收入。

2) 无形资产核算模式收入确认：确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为运营收入。

(3) 经营服务的相关收入确认：

提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为运营收入。

(4) 工程项目的收入确认

按照工程已经完工并经业主方验收后一次予以确认。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）租赁

经营租赁的会计处理方法

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

（二十五）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十七）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影

响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	176,987,868.67	-13,455,487.80	163,532,380.87
合同资产		13,455,487.80	13,455,487.80
预收款项	2,996,643.72	-2,996,643.72	
合同负债		2,651,897.10	2,651,897.10
其他流动负债		344,746.62	344,746.62

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

3. 其他会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备 注
本公司原对跨年度施工工程收入采用完工百分比法核算，为了增加会计核算的可靠性，改按终验法核算。此项会计政策变更采用追溯调整法。	本次变更经公司第二届 董事会第十七次会议审议通过。	

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2019 年 12 月 31 日资产负债表项目		
应收账款	-24,583,446.67	
存货	11,924,724.42	
其他流动资产	911,110.14	
递延所得税资产	-190,078.20	
应付账款	-6,845,738.33	
应交税费	-1,181,493.85	
专项储备	-286,775.09	
盈余公积	-333,863.31	
未分配利润	-3,349,819.73	
2019 年度利润表项目		
主营业务收入	-8,690,152.52	
主营业务成本	-8,054,806.22	
信用减值损失	514,333.57	

所得税费用	162,181.32
-------	------------

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
揭西县北控威保特环境科技有限公司、武冈北控威保特环境科技有限公司	12.5%
宜黄县北控威保特环境科技有限公司、衡阳北控威保特环境科技有限公司、全南县北控威保特环境科技有限公司、桂阳县北控威保特环境科技有限公司、慈利县威保特环保科技有限公司、永兴县北控威保特环境科技有限公司、株洲北控威保特环境有限公司、仁化县北控威保特垃圾处理有限责任公司、万源北控威保特环境科技有限公司、龙山县北控威保特环境科技有限公司、黄梅县北控威保特环境科技有限公司、广西北控环境科技有限公司	20%
宜昌北控垃圾处理有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	免税期

(二) 税收优惠

1. 本公司于2019年9月5日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201943000310），有效期三年，公司2020年1-6月企业所得税减按15%的优惠税率执行。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条相关规定，及财政部、国家税务总局、国家发改委《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》（财税〔2009〕66号）的相关规定，符合相关条件的企业的环境保护、节能节水项目，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。适用此税收优惠的纳税主体明细详见本财务报表附注不同税率的纳税主体企业所得税税率之说明。

3. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），

自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。宜黄县北控威保特环境科技有限公司、衡阳北控威保特环境科技有限公司、全南县北控威保特环境科技有限公司、桂阳县北控威保特环境科技有限公司、慈利县威保特环保科技有限公司、永兴县北控威保特环境科技有限公司、株洲北控威保特环境有限公司、仁化县北控威保特垃圾处理有限责任公司、万源北控威保特环境科技有限公司、龙山县北控威保特环境科技有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条相关规定，符合相关条件的企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。本公司 2020 年 1-6 月享受上述税收优惠。

5. 根据《财政部 国家税务总局关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78 号），如下纳税主体自不同年份开始享受增值税即征即退税收优惠：

纳税主体名称	开始享受增值税即征即退起始年份	即征即退比例
本公司、慈利县威保特环保科技有限公司	2015 年	70%
武冈北控威保特环境科技有限公司、揭西县北控威保特环境科技有限公司、宜昌北控垃圾处理有限公司	2016 年	70%
株洲北控威保特环境有限公司、永兴县北控威保特环境科技有限公司、桂阳县北控威保特环境科技有限公司	2017 年	70%
深圳北控威保特环境科技有限公司、湘潭县北控威保特环境科技有限公司、茶陵县北控威保特环境科技有限公司、龙山县北控威保特环境科技有限公司	2018 年	70%
慈利县北控威保特污水处理有限公司	2019 年	70%
崇左市北控威保特环境科技有限公司	2019 年	50%

6. 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。深圳北控威保特环境科技有限公司、全南县北控威保特环境科技有限公司、万源北控威保特环境科技有限公司，2020 年 1-6 月享受了增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的的数据。上年同期数指 2019 年 1-6 月的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	12,500.00	116.00
银行存款	174,115,929.25	44,297,830.88
其他货币资金	791,662.00	2,888,916.85
合 计	174,920,091.25	47,186,863.73

(2) 期末其他货币资金系票据保证金 288,000.00 元及履约保函保证金 503,662.00 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	145,791,521.64	100.00	10,732,138.57	7.36	135,059,383.07
合 计	145,791,521.64	100.00	10,732,138.57	7.36	135,059,383.07

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	175,763,499.43	100.00	12,231,118.56	6.96	163,532,380.87
合 计	175,763,499.43	100.00	12,231,118.56	6.96	163,532,380.87

[注] 期初数与上年年末数 (2019 年 12 月 31 日) 差异详见本财务报表附注三(二十七)1 之说明

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,136,127.14	2,434,083.81	3.00
1-2 年	52,545,716.25	5,254,571.63	10.00
2-3 年	10,644,974.12	2,128,994.82	20.00
3-4 年	857,583.33	428,791.67	50.00
4-5 年	607,120.80	485,696.64	80.00
小 计	145,791,521.64	10,732,138.57	7.36

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,231,118.56	-1,498,676.37				303.62		10,732,138.57
小计	12,231,118.56	-1,498,676.37				303.62		10,732,138.57

(3) 本期实际核销应收账款 303.62 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
衡山县人民政府	32,000,000.00	21.95	3,200,000.00
长沙市市政工程有限责任公司浏阳分公司	13,186,631.95	9.04	395,598.96
武冈市市容环境卫生管理处	9,821,905.00	6.74	294,657.15
桂阳县环境卫生管理服务有限公司	9,246,189.69	6.34	294,385.69
万源市城市发展服务中心	5,343,389.41	3.67	255,752.08
小计	69,598,116.05	47.74	4,440,393.88

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,563,724.84	91.04		6,563,724.84
1-2 年	503,247.71	6.98		503,247.71
2-3 年	142,924.01	1.98		142,924.01
合计	7,209,896.56	100.00		7,209,896.56

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,354,772.50	90.58		5,354,772.50
1-2 年	409,865.92	6.93		409,865.92
2-3 年	146,946.30	2.49		146,946.30
合计	5,911,584.72	100.00		5,911,584.72

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
湘潭市江南环保产业有限公司	959,094.30	13.30

万源美达保洁服务有限公司	955,000.00	13.25
长沙佰润达环保科技有限公司	689,953.20	9.57
上海长闵塑业有限公司	658,360.27	9.13
长沙潇水环保科技有限公司	603,553.72	8.37
小 计	3,865,961.49	53.62

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,973,821.09	100.00	388,756.43	4.88	7,585,064.66
其中： 其他应收款	7,973,821.09	100.00	388,756.43	4.88	7,585,064.66
合 计	7,973,821.09	100.00	388,756.43	4.88	7,585,064.66

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,320,625.28	100.00	599,969.25	7.21	7,720,656.03
其中： 其他应收款	8,320,625.28	100.00	599,969.25	7.21	7,720,656.03
合 计	8,320,625.28	100.00	599,969.25	7.21	7,720,656.03

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府保证金组合	3,989,080.00	119,672.40	3.00
账龄组合	3,984,741.09	269,084.03	6.75
其中：1年以内	2,769,718.16	83,091.52	3.00
1-2年	825,562.69	82,556.27	10.00
2-3年	353,280.00	70,656.00	20.00
3-4年	800.00	400.00	50.00
4-5年	15,000.00	12,000.00	80.00
5年以上	20,380.24	20,380.24	100.00
小 计	7,973,821.09	388,756.43	4.88

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	3,274,343.16
1-2 年	3,470,642.69
2-3 年	1,192,655.00
3-4 年	800.00
4-5 年	15,000.00
5 年以上	20,380.24
小 计	7,973,821.09

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	172,133.95	109,634.27	318,201.03	599,969.25
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-31,003.88	31,003.88		
--转入第三阶段		-35,328.00	35,328.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	61,633.85	-22,753.88	-250,092.79	-211,212.82
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	202,763.92	82,556.27	103,436.24	388,756.43

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,225,443.70	7,090,468.70
备用金	322,689.12	76,400.00
应收暂付款	948,000.00	710,000.00
其他	477,688.27	443,756.58
合 计	7,973,821.09	8,320,625.28

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
公安县城建投资有限公司	政府保证金	2,437,180.00	1-2年	30.56	73,115.40
万源市财政局	政府保证金	839,375.00	2-3年	10.53	25,181.25
围场满族蒙古族自治县公共资源交易中心	押金保证金	800,000.00	1年以内	10.03	24,000.00
广西平南县北控水务环保有限公司	押金保证金	749,160.93	1年以内	9.40	74,916.09
湖南衡阳松木经济开发区管理委员会	政府保证金	400,000.00	1年以内	5.02	12,000.00
小计		5,225,715.93		65.54	209,212.74

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,913,948.67		1,913,948.67	1,959,951.00		1,959,951.00
低值易耗品	232,967.40		232,967.40	295,777.40		295,777.40
合同履约成本	22,634,429.52		22,634,429.52	14,069,093.80		14,069,093.80
合计	24,781,345.59		24,781,345.59	16,324,822.20		16,324,822.20

6. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	14,698,425.21	1,258,392.09	13,440,033.12
合计	14,698,425.21	1,258,392.09	13,440,033.12

续上表

项目	期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	14,568,619.83	1,113,132.03	13,455,487.80
合计	14,568,619.83	1,113,132.03	13,455,487.80

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1之说明

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	14,698,425.21	1,258,392.09	8.56

小 计	14,698,425.21	1,258,392.09	8.56
-----	---------------	--------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本财务报表附注三（九）5之说明。

2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,756,221.87	202,686.66	3.00
1-2年	5,597,352.34	559,735.23	10.00
2-3年	2,254,851.00	450,970.20	20.00
3-4年	90,000.00	45,000.00	50.00
小 计	14,698,425.21	1,258,392.09	8.56

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北省当阳市人民政府	1,839,044.68		1,839,044.68	1,839,044.68		1,839,044.68
武冈市城市管理行政执法局	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
崇左市市容环境卫生管理处	1,259,250.00		1,259,250.00	1,284,228.00		1,284,228.00
合 计	13,098,294.68		13,098,294.68	13,123,272.68		13,123,272.68

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	89,011.75	114,103.02
待认证的进项税	3,826,479.76	1,862,924.14
预缴增值税	2,092,603.99	911,110.14
预缴企业所得税	110,629.88	20,018.99
合 计	6,118,725.38	2,908,156.29

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
武冈市城市管理行政执法局	47,500,000.00		47,500,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00

湖北省当阳市人民政府	39,389,061.84		39,389,061.84	40,305,728.52		40,305,728.52
崇左市市容环境卫生管理处	7,041,450.62		7,041,450.62	7,642,095.62		7,642,095.62
合计	93,930,512.46		93,930,512.46	102,947,824.14		102,947,824.14

(2) 其他说明

2012年10月，根据北控水务（中国）投资有限公司与湖北省当阳市人民政府签订的《当阳市垃圾处理厂特许经营合同》，由北控水务（中国）投资有限公司向湖北省当阳市人民政府支付项目投资款5,500.00万元，在运营服务期30年内根据每年按照10%/年的投资回报率返还。2016年3月，根据公司与北控水务（中国）投资有限公司签订的《股权转让协议》，自股权转让协议签订日起，公司获得宜昌北控垃圾处理有限公司的收益权。

2016年4月，根据武冈北控威保特环境科技有限公司与武冈市城市管理行政执法局签订的《武冈市城市生活垃圾卫生填埋场项目特许经营权协议》，先由本公司向武冈市城市管理行政执法局预付项目投资款10,000.00万元，再按10年由武冈市城市管理行政执法局返还。

2018年10月，根据本公司与崇左市市容环境卫生管理处签订的《崇左市生活垃圾卫生填埋场渗滤液处理系统提升改造项目合同》，本公司工程款9,122,835.62元将折算入渗滤液处理服务费，在运营服务期8年内根据本公司提供的服务情况逐月返还。

10. 固定资产

项目	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	14,741,662.82	736,928.60	8,163,930.47	4,064,979.57	27,707,501.46
本期增加金额	1,123,647.01	231,088.48	842,885.53	177,716.90	2,375,337.92
1) 购置	1,123,647.01	231,088.48	842,885.53	177,716.90	2,375,337.92
本期减少金额	1,445,811.96	3,800.00	213,855.53	16,898.82	1,680,366.31
1) 处置或报废	1,445,811.96	3,800.00	213,855.53	16,898.82	1,680,366.31
期末数	14,419,497.87	964,217.08	8,792,960.47	4,225,797.65	28,402,473.07
累计折旧					
期初数	2,540,094.01	366,062.93	2,559,352.11	1,729,917.91	7,195,426.96
本期增加金额	654,827.03	98,860.37	907,268.12	618,736.29	2,279,691.81
1) 计提	654,827.03	98,860.37	907,268.12	618,736.29	2,279,691.81
本期减少金额	363,049.83	3,610.00	143,653.34	16,007.33	526,320.50
1) 处置或报废	363,049.83	3,610.00	143,653.34	16,007.33	526,320.50
期末数	2,831,871.21	461,313.30	3,322,966.89	2,332,646.87	8,948,798.27

账面价值					
期末账面价值	11,587,626.66	502,903.78	5,469,993.58	1,893,150.78	19,453,674.80
期初账面价值	12,201,568.81	370,865.67	5,604,578.36	2,335,061.66	20,512,074.50

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙山县城乡环卫一体化PPP项目	12,933,681.33		12,933,681.33	271,489.51		271,489.51
贵港餐厨项目	14,527,315.59		14,527,315.59	589,959.76		589,959.76
合 计	27,460,996.92		27,460,996.92	861,449.27		861,449.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
龙山县城乡环卫一体化PPP项目	6,700.00	271,489.51	12,662,191.82			12,933,681.33
贵港餐厨项目	10,437.71	589,959.76	13,937,355.83			14,527,315.59
小 计		861,449.27	26,599,547.65			27,460,996.92

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
龙山县城乡环卫一体化PPP项目	19.30	19.30	136,854.59	136,854.59	4.15	自筹资金
贵港餐厨项目	13.92	13.92				自筹资金
小 计			136,854.59	136,854.59		

12. 无形资产

项 目	特许经营权	软件	合 计
账面原值			
期初数	50,555,778.56	126,410.26	50,682,188.82
本期增加金额	129,716.98		129,716.98
1) 购置	129,716.98		129,716.98
本期减少金额			
期末数	50,685,495.54	126,410.26	50,811,905.80
累计摊销			
期初数	11,351,859.29	26,143.20	11,378,002.49

本期增加金额	966,049.06	6,320.52	972,369.58
1) 计提	966,049.06	6,320.52	972,369.58
本期减少金额			
期末数	12,317,908.35	32,463.72	12,350,372.07
账面价值			
期末账面价值	38,367,587.19	93,946.54	38,461,533.73
期初账面价值	39,203,919.27	100,267.06	39,304,186.33

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
宜昌北控垃圾处理有限公司	3,924,187.36				3,924,187.36
合计	3,924,187.36				3,924,187.36

(2) 商誉减值准备

按照企业会计准则等相关规定，本公司于期末对商誉进行了减值测试。本公司根据历史经验及对市场发展的预测，以未来年度现金流量预测为基础进行经营业绩分析和评估，经测算表明商誉未发生减值迹象，无需计提减值准备。

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
项目改造和维护费	1,112,282.34	553,783.50	395,798.14		1,270,267.70
办公装修费	236,542.92	552,456.86	78,963.95		710,035.83
绿化费	211,555.52		45,333.36		166,222.16
合计	1,560,380.78	1,106,240.36	520,095.45		2,146,525.69

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,812,126.75	1,695,514.23	13,046,071.25	1,967,234.49
递延收益	1,049,999.92	157,499.99	1,119,999.94	167,999.99

预计负债	644,547.96	96,682.19	1,106,913.48	166,037.02
合 计	13,506,674.63	1,949,696.41	15,272,984.67	2,301,271.50

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	567,160.34	898,148.59
可抵扣亏损	1,602,572.11	348,414.56
小 计	2,169,732.45	1,246,563.15

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年		348,414.56	
2025 年	1,602,572.11		
小 计	1,602,572.11	348,414.56	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付项目经营权	34,000,000.00	30,000,000.00
预付工程设备款	1,645,493.81	
合 计	35,645,493.81	30,000,000.00

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	24,376,673.75	18,350,000.00
合 计	24,376,673.75	18,350,000.00

18. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	960,000.00	1,245,000.00
合 计	960,000.00	1,245,000.00

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付项目款	25,347,928.35	40,868,206.78
应付设备、材料款	38,922,544.30	39,149,195.66
其他	146,762.73	331,494.21
合 计	64,417,235.38	80,348,896.65

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收项目款	18,044,236.72	2,651,897.10
合 计	18,044,236.72	2,651,897.10

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)1之说明

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,791,020.42	15,304,886.12	17,487,220.08	2,608,686.46
离职后福利—设定提存计划	40,825.68	188,916.92	229,742.60	
辞退福利		161,790.60	161,790.60	
合 计	4,831,846.10	15,655,593.64	17,878,753.28	2,608,686.46

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,432,750.33	13,334,813.70	15,400,611.76	2,366,952.27
职工福利费		800,987.19	800,987.19	
社会保险费	24,667.91	436,648.94	461,316.85	
其中：医疗保险费	18,519.51	368,018.18	386,537.69	
工伤保险费	4,918.72	56,119.66	61,038.38	
生育保险费	1,229.68	12,511.10	13,740.78	
住房公积金		495,236.00	495,236.00	
工会经费和职工教育经费	333,602.18	237,200.29	329,068.28	241,734.19
小 计	4,791,020.42	15,304,886.12	17,487,220.08	2,608,686.46

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	39,349.76	181,938.45	221,288.21	
失业保险费	1,475.92	6,978.47	8,454.39	
小 计	40,825.68	188,916.92	229,742.60	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	14,974,307.91	15,707,587.96
企业所得税	1,390,535.73	4,394,145.01
代扣代缴个人所得税	26,397.37	26,558.69
城市维护建设税	77,711.15	110,599.22
教育费附加	35,338.13	62,874.24
地方教育附加	15,080.79	35,607.29
印花税	10,818.07	25,874.46
环保税	21,300.24	24,091.03
其他税费	49,324.29	59,155.27
合 计	16,600,813.68	20,446,493.17

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	100,000.00	600,000.00
往来款	1,063,434.60	147,514.22
其他	384,060.80	896,293.45
合 计	1,547,495.40	1,643,807.67

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	1,983,378.17	344,746.62
合 计	1,983,378.17	344,746.62

[注] 期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）1之说明。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	13,300,000.00	13,300,000.00
合 计	13,300,000.00	13,300,000.00

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	96,765,631.18	38,275,000.00
合 计	96,765,631.18	38,275,000.00

本公司长期借款本金 3,187.50 万元，其中一年内到期部分 750 万元，其担保方式为：(1) 子公司武冈北控威保特环境科技有限公司所拥有的武冈市城市生活垃圾卫生填埋场项目特许经营权运营服务收益形成的所有应收账款作为质押；(2) 由北控中科成环保集团有限公司提供保证，担保期限从 2016 年 9 月 20 日至 2024 年 9 月 20 日止。

本公司长期借款本金 1,305.00 万元，其中一年内到期部分 580 万元，其担保方式为：(1) 本公司所拥有的慈利县蒋家坪污水处理厂特许经营权形成的所有应收账款(总价值不低于 20,200.45 万元) 作为质押；(2) 由刘阳、陶晋、谢洪辉、陈慧、长沙康元天成投资管理有限公司提供保证，担保期限从 2017 年 07 月 26 日起至 2022 年 7 月 26 日。

本公司之子公司龙山县北控威保特环境科技有限公司（以下简称龙山北控公司）长期借款本金 6,500.00 万元，其担保方式为：(1) 龙山北控公司所拥有的龙山县城乡环卫一体化 PPP 项目特许经营权形成的所有应收账款(总价值不低于 54,866.29 万元) 作为质押；(2) 子公司慈利县威保特环保科技有限公司所拥有的慈利县廖家湾生活垃圾无害化处理场 TOT 项目特许经营收费权质押；(3) 由本公司提供保证，担保期限从 2020 年 05 月 19 日起至 2040 年 05 月 18 日。

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	644,547.96	1,106,913.48	按设备销售收入 1%提取
合 计	644,547.96	1,106,913.48	

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,119,999.94		70,000.02	1,049,999.92	收到与资产相关的政府补助
合 计	1,119,999.94		70,000.02	1,049,999.92	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目	1,119,999.94		70,000.02	1,049,999.92	与资产相关
小 计	1,119,999.94		70,000.02	1,049,999.92	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	216,000,000.00	26,680,000.00					242,680,000.00

(2) 其他说明

根据本公司第二届董事会第十次会议和 2020 年第一次临时股东大会决议申请，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于对湖南北控威保特环境科技股份有限公司股票定向发函无异议函》（股转系统函〔2020〕780 号）同意，本公司向 49 名自然人定向增发人民币普通股 2,668.00 万股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 2.10 元，募集资金总额为 5,602.80 万元。本期定向增发后本公司增加注册资本人民币 2,668.00 万元，变更后的注册资本为人民币 24,268.00 万元。募集资金总额扣除发行费用 372,641.51 元后的净额超过新增注册资本部分 28,975,358.49 元计入资本公积（股本溢价）。

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
股本溢价	5,063,707.46	28,975,358.49		34,039,065.95
合 计	5,063,707.46	28,975,358.49		34,039,065.95

[注]本期资本公积（股本溢价）增加情况详见本财务报表附注五（一）27 之说明

31. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,161,915.95	64,247.19	695,513.12	1,530,650.02
合 计	2,161,915.95	64,247.19	695,513.12	1,530,650.02

(2) 其他说明

本期增加系根据《企业安全生产费用提取和使用办法》（财企〔2012〕16 号）的规定，公司按照市政公用工程项目收入金额 1.5%计提安全生产费；本期减少系按规定使用时冲减“专项储备”科目所致。

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,302,011.18			14,302,011.18

合 计	14,302,011.18			14,302,011.18
-----	---------------	--	--	---------------

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	46,523,764.33	119,844,344.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,883,891.17	45,093,862.33
减：提取法定盈余公积		10,414,442.56
转作股本的普通股股利		108,000,000.00
期末未分配利润	64,407,655.50	46,523,764.33

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	82,973,746.62	48,942,793.31	105,100,788.40	61,372,858.77
其他业务收入	30,000.00			
合 计	83,003,746.62	48,942,793.31	105,100,788.40	61,372,858.77

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
环保税	45,168.69	87,500.11
城市维护建设税	268,618.06	263,296.14
教育费附加	214,095.74	218,426.55
印花税	82,260.51	28,305.73
其他税费	61,515.31	53,254.62
合 计	671,658.31	650,783.15

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售人员薪酬	2,257,372.63	3,468,120.68
差旅费	535,766.80	438,646.01
市场费	53,352.51	1,624,097.05
业务招待费	633,988.95	632,687.16
运输费		17,137.17

其他	575,471.48	566,546.94
合 计	4,055,952.37	6,747,235.01

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理人员薪酬	5,359,097.82	4,302,558.23
业务招待费	1,139,591.21	1,252,213.82
办公费	1,092,286.61	1,078,018.01
其他	320,910.36	414,851.77
摊销与折旧费	167,276.04	219,466.39
差旅费	201,114.47	411,923.59
各项税费	91,108.17	86,829.28
中介机构费用	8,649.06	191,395.81
合 计	8,380,033.74	7,957,256.90

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	1,311,091.36	1,330,675.37
材料费	617,813.48	1,433,331.11
技术服务费	540,000.00	346,601.94
其他	440,304.86	285,152.37
差旅费	60,572.84	130,051.64
合 计	2,969,782.54	3,525,812.43

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,969,708.38	1,557,052.25
减：利息收入	296,768.71	79,047.11
汇兑损益	5,221.57	-3,962.05
金融机构手续费	49,960.77	26,727.02
合 计	1,728,122.01	1,500,770.11

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	2,636,473.00	2,646,475.43	225,635.18
与资产相关的政府补助[注]	70,000.02	70,000.02	70,000.02
代扣个人所得税手续费返还	4,666.97	41,878.24	4,666.97
进项税加计抵扣及小微企业税收减免	10,742.09	26,134.44	10,742.09
合 计	2,721,882.08	2,784,488.13	311,044.26

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,564,629.13	-1,194,958.17
合 计	1,564,629.13	-1,194,958.17

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-776,972.93		-776,972.93
合 计	-776,972.93		-776,972.93

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	33,678.00	215.36	33,678.00
合 计	33,678.00	215.36	33,678.00

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	29,600.00	19,600.00	29,600.00
非流动资产毁损报废损失	21,568.71		21,568.71
其他	23,230.18	47,613.11	23,230.18
合 计	74,398.89	67,213.11	74,398.89

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,018,487.52	2,372,008.45
递延所得税费用	351,575.09	-83,321.60
合 计	2,370,062.61	2,288,686.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	19,724,221.73	24,868,604.24
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,958,633.26	3,730,290.64
子公司适用不同税率的影响	-667,176.47	-1,636,442.71
调整以前期间所得税的影响	-105,171.67	-68,046.47
非应税收入的影响	-47,277.87	-16,339.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,019.32	89,687.22
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	93,036.04	189,537.81
所得税费用	2,370,062.61	2,288,686.85

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	296,768.71	79,047.11
补贴收入	225,635.18	559,500.00
往来款	375,898.61	
其他	38,344.97	215.36
收到票据保证金	2,386,223.31	1,982,600.00
合 计	3,322,870.78	2,621,362.47

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用中付现费用	1,875,644.73	3,318,988.33
管理费用、研发费用中付现费用	4,135,558.47	6,449,923.87
往来款	98,366.78	22,863,993.83
支付票据保证金	288,968.46	360,000.00
其他	101,312.48	46,334.14
合 计	6,499,850.92	33,039,240.17

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
武冈市城市管理行政执法局	7,500,000.00	5,000,000.00
合 计	7,500,000.00	5,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
龙山县城乡环卫一体化 PPP 项目款	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

5. 其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
增发的中介机构费用	395,000.00	
合 计	395,000.00	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,354,159.12	22,579,917.39
加: 资产减值准备	-1,564,629.13	1,194,958.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,279,691.81	1,685,363.89
无形资产摊销	972,369.58	2,274,967.99
长期待摊费用摊销	520,095.45	671,123.58
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)	776,972.93	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	21,568.71	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,974,929.95	1,553,090.20
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	351,575.09	-83,321.60

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,456,523.39	-7,766,551.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	31,939,932.31	-8,706,589.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,481,356.19	-34,654,475.27
其他	-631,265.93	51,233.56
经营活动产生的现金流量净额	40,057,520.31	-21,200,283.19
2 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	174,128,429.25	16,821,902.41
减: 现金的期初余额	44,297,946.88	50,400,653.89
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	129,830,482.37	-33,578,751.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	174,128,429.25	44,297,946.88
其中: 库存现金	12,500.00	116.00
可随时用于支付的银行存款	174,115,929.25	44,297,830.88
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物	174,128,429.25	44,297,946.88

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	791,662.00	票据保证金及保函保证金
应收账款	4,944,564.65	为11,006.56万元长期借款提供质押
合 计	5,736,226.65	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应付账款	17,625.00	7.961	140,312.63
其中: 欧元	17,625.00	7.961	140,312.63

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目	1,119,999.94		70,000.02	1,049,999.92	其他收益	
小 计	1,119,999.94		70,000.02	1,049,999.92		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税返还收入	2,410,837.82	其他收益	财税〔2015〕78号
稳岗补贴	79,035.18	其他收益	湘人社发明电〔2020〕7号； 湘人社发〔2019〕32号
智能制造专项项目资金	90,600.00	其他收益	长财企指〔2020〕3号
其他技术与开发支出 奖励款	56,000.00	其他收益	
小 计	2,636,473.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,706,473.02 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
公安县北控威保特环境科技有限公司	新设	2020年4月9日	310,000.00	31.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
慈利县威保特环保科技有限公司	湖南省慈利县	湖南省慈利县	垃圾处理	100.00		设立
衡阳北控威保特环境科技有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	污水处理	100.00		设立
仁化县北控威保特垃圾处理有限责任公司	广东省仁化县	广东省仁化县	垃圾处理	100.00		设立

武冈北控威保特环境科技有限公司	湖南省武冈市	湖南省武冈市	垃圾处理	100.00		设立
宜昌北控垃圾处理有限公司	江西省宜昌市	江西省宜昌市	垃圾处理	100.00		非同一控制下企业合并
揭西县北控威保特环境科技有限公司	广东省揭西县	广东省揭西县	垃圾处理	60.00		设立
桂阳县北控威保特环境科技有限公司	湖南省桂阳县	湖南省桂阳县	垃圾处理	100.00		设立
永兴县北控威保特环境科技有限公司	湖南省永兴县	湖南省永兴县	垃圾处理	100.00		设立
慈利县北控威保特污水处理有限公司	湖南省慈利县	湖南省慈利县	污水处理	100.00		设立
株洲北控威保特环境科技有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	垃圾处理	100.00		设立
龙山县北控威保特环境科技有限公司	湖南省龙山县	湖南省龙山县	垃圾处理	90.00		设立
深圳北控威保特环境科技有限公司	深圳市	深圳市	垃圾处理	55.00		设立
万源北控威保特环境科技有限公司	四川省达州市	四川省达州市	垃圾处理	100.00		设立
湘潭县北控威保特环境科技有限公司	湖南省湘潭县	湖南省湘潭县	垃圾处理	100.00		设立
茶陵县北控威保特环境科技有限公司	湖南省茶陵县	湖南省茶陵县	垃圾处理	100.00		设立
宜黄县北控威保特环境科技有限公司	江西省宜黄县	江西省宜黄县	垃圾处理	100.00		设立
崇左市北控威保特环境科技有限公司	广西省崇左市	广西省崇左市	垃圾处理	100.00		设立
长沙威保特环保技术有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	环保咨询	100.00		设立
全南县北控威保特环境科技有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	垃圾处理	100.00		设立
广西北控环境科技有限公司	南宁市青秀区	南宁市青秀区	垃圾处理	85.00		设立
黄梅县北控威保特环境科技有限公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	环保工程	100.00		设立
公安县北控威保特环境科技有限公司	湖北省公安县	湖北省公安县	垃圾处理	51.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
揭西县北控威保特环境科技有限公司	40.00%	-345,899.78	-1,221,492.28	800,811.55
深圳北控威保特环境科技有限公司	45.00%	-154,538.37		911,843.65
广西北控环境科技有限公司	15.00%	-4,241.94		417,049.26
龙山县北控威保特环境科技有限公司	10.00%	7,107.37		3,829,829.09
公安县北控威保特环境科技有限公司	49.00%	-32,159.33		-32,159.33

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
揭西县北控威保特环境科技有限公司	2,011,446.87		2,011,446.87	9,417.97		9,417.97
深圳北控威保特环境科技有限公司	2,187,969.78	54,084.53	2,242,054.31	215,735.10		215,735.10
广西北控环境科技有限公司	6,403,222.09	14,788,907.44	21,192,129.53	1,211,801.10		1,211,801.10
龙山县北控威保特环境科技有限公司	61,812,259.77	47,307,629.67	109,119,889.44	6,116,091.11	65,074,930.56	71,191,021.67
公安县北控威保特环境科技有限公司	262,079.51		262,079.51	17,710.80		17,710.80

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
揭西县北控威保特环境科技有限公司	5,200,460.34	1,241,193.69	6,441,654.03	521,144.98		521,144.98
深圳北控威保特环境科技有限公司	2,887,764.83	61,539.95	2,949,304.78	579,566.98		579,566.98
广西北控环境科技有限公司	3,020,266.96	863,596.99	3,883,863.95	1,075,255.90		1,075,255.90
龙山县北控威保特环境科技有限公司	416,002.69	30,283,293.46	30,699,296.15	95,920.24		95,920.24

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
揭西县北控威保特环境科技有限公司	198,826.94	-864,749.46	-864,749.46	2,528,303.26
深圳北控威保特环境科技有限公司	383,366.89	-342,088.58	-343,418.59	102,534.43
广西北控环境科技有限公司		-28,279.62	-28,279.62	-297,248.00
龙山县北控威保特环境科技有限公司	437,343.06	-334,508.14	-334,508.14	3,911,212.46
公安县北控威保特环境科技有限公司		-65,631.29	-65,631.29	-48,360.49

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
揭西县北控威保特环境科技有限公司	3,230,131.07	1,985,034.94	1,985,034.94	-1,127,694.25
深圳北控威保特环境科技	927,198.83	51,355.50	51,355.50	112,278.67

有限公司				
龙山县北控威保特环境科技有限公司	511,258.00	248,029.00	248,029.00	218,548.72

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、

违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 47.74% (2019 年 12 月 31 日：45.00%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	24,376,673.75	24,828,588.75	24,828,588.75		
应付票据	960,000.00	960,000.00	960,000.00		
应付账款	64,417,235.38	64,417,235.38	64,417,235.38		
其他应付款	1,547,495.40	1,547,495.40	1,547,495.40		
长期借款 (含一年 内到期)	110,065,631.18	143,964,434.48	15,497,149.62	35,522,270.05	92,945,014.81
小 计	201,367,035.71	235,717,754.01	107,250,469.15	35,522,270.05	92,945,014.81

(续上表)

项 目	上年年末数				
-----	-------	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	18,350,000.00	19,055,175.97	19,055,175.97		
应付票据	1,245,000.00	1,245,000.00	1,245,000.00		
应付账款	80,348,896.65	80,348,896.65	80,348,896.65		
其他应付款	1,643,807.67	1,643,807.67	1,643,807.67		
长期借款 (含一年内到期)	51,575,000.00	57,713,354.72	15,881,122.87	28,022,571.68	13,809,660.17
小 计	153,162,704.32	160,006,235.01	118,174,003.16	28,022,571.68	13,809,660.17

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币124,413,881.92元(2019年12月31日：人民币51,575,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人

本公司实际控制人为陶晋、刘阳、邹亮。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢洪辉	主要股东陶晋的配偶
陈慧	主要股东刘阳的配偶
长沙康元天成投资管理有限公司	主要股东

北控中科成环保集团有限公司	本公司股东北京华城新创环境科技有限公司母公司
北控水务（中国）投资有限公司	北控中科成环保集团有限公司的股东
永州市双牌北控环保有限公司	北控水务（中国）投资有限公司的子公司
昆明清缘润通环保科技有限公司	北控中科成环保集团有限公司的子公司
湖南德瑞华环保机械设备有限公司	刘阳担任高级管理人员的公司
广西贵港北控水务环保有限公司	北控水务集团（股票代码：00371.HK）控制的子公司
广西平南县北控水务环保有限公司	北控水务集团（股票代码：00371.HK）控制的子公司
田红涛	本公司董事
边域	本公司监事
北控城市服务（全南）有限公司	北控水务（中国）投资有限公司能够实施重大影响的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南德瑞华环保机械设备有限公司	材料款		
湖南孚瑞梯格机械设备有限公司	采购设备款		100,000.00

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
永州市双牌北控环保有限公司	提供运营服务	1,210,883.77	1,020,158.49
广西贵港北控水务环保有限公司	提供运营服务、环保工程服务	1,388,590.18	1,496,925.68
昆明清缘润通环保科技有限公司	提供运营服务	1,250,000.00	625,000.00
北控城市服务（全南）有限公司	提供运营服务	1,573,269.78	1,572,555.17

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
陈慧	房屋	187,833.60	129,927.60
谢洪辉	房屋	166,903.20	108,990.00
湖南德瑞华环保机械设备有限公司	设备	158,601.77	1,042,343.88

3. 关联担保情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北控中科成环保集团有限公司	3,187.50	2016/9/20	2026/9/19	否

刘阳、陶晋、陈慧、谢洪辉、长沙康元天成投资管理有限公司	1,305.00	2017/8/9	2024/8/8	否
刘阳、陈慧、陶晋、谢洪辉、长沙康元天成投资管理有限公司	500.00	2019/9/2	2020/9/1	否
陶晋、刘阳、陈慧、谢洪辉	500.00	2019/11/25	2022/11/20	否
谢洪辉、陶晋、刘阳、陈慧	110.00	2019/8/26	2020/7/17	否
	192.00			否
	128.00			否
	151.00			否
	254.00			否
	500.00	2020/6/15	2023/6/14	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	683,419.60	777,851.09

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西贵港北控水务环保有限公司	1,826,724.09	54,801.72	11,557,218.64	346,716.56
应收账款	永州市双牌北控环保有限公司	1,824,220.80	54,726.62	899,181.00	26,975.43
应收账款	昆明清缘润通环保科技有限公司	662,500.00	19,875.00		
应收账款	北控城市服务(全南)有限公司	1,117,886.00	33,536.58	1,685,992.00	50,579.76
小 计		5,431,330.89	162,939.92	14,142,391.64	424,271.75
其他应收款	陈慧	10,000.00	2,000.00	10,000.00	2,000.00
其他应收款	谢洪辉	10,000.00	2,000.00	10,000.00	2,000.00
其他应收款	广西平南县北控水务环保有限公司	749,160.93	74,916.09	749,160.93	74,916.09
小 计		769,160.93	78,916.09	769,160.93	78,916.09

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	湖南德瑞华环保机械设备有限公司	182,970.00	513,153.19
合同负债	广西平南县北控水务环保有限公司	10,488,253.02	2,996,643.72
其他应付款	北控水务(中国)投资有限公司		8,955.56
其他应付款	陈慧	31,305.60	31,305.60
其他应付款	谢洪辉	27,817.20	27,817.20
其他应付款	田红涛		8,838.17
其他应付款	边域	3,624.00	

小 计		10,733,969.82	3,586,713.44
-----	--	---------------	--------------

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 前期差错更正事项

(1) 公司从 2016 年开始将宜昌特许经营权在无形资产科目核算。根据会计准则，回收金额固定的特许经营权，特许经营权授予方向经营方支付约定的或可确定的金额，应该在金融资产科目进行核算。针对该事项公司调减 2019 年末无形资产 42,144,773.20 元、调增 2019 年末长期应收款 40,305,728.52 元，调增 2019 年末一年内到期的非流动资产 1,839,044.68 元，调减 2019 年度主营业务收入 1,839,044.68 元，调减 2019 年度主营业务成本 1,839,044.68 元。

(2) 2019 年公司新增长期应收款——衡阳松木经济开发区管理委员会 1,000,000.00 元，公司将其分类在长期应收款核算，并将预计在一年内返还的项目保证金 600,000.00 元重分类至一年内到期的非流动资产核算。该长期应收款系公司应收项目保证金，应调整至其他应收款核算。针对该事项调减 2019 年末长期应收款 400,000.00 元，调减 2019 年末一年内到期的非流动资产 600,000.00 元，调增 2019 年末其他应收款 1,000,000.00 元，调增其他应收款——坏账准备 30,000.00 元，调增信用减值损失 30,000.00 元。

(3) 公司于 2017 年预收当阳市宏润建设工程有限公司 768,641.02 元系暂未开具增值税发票的应交增值税，应调整至应交税费——应交增值税待开票销项税中。针对该事项调增 2019 年末应交税费——应交增值税待开票销项税 768,641.02 元，调减 2019 年末预收账款 768,641.02 元。

(4) 公司将部分市场费用列报于长期待摊费用科目并摊销入主营业务成本；部分市场费用列报于管理费用——技术咨询费中，应调整至销售费用——市场费项目中核算。针对该事项应调增 2019 年度销售费用 795,150.68 元，调减 2019 年度主营业务成本 58,251.70 元，调减 2019 年度管理费用 571,849.00 元，调减长期待摊费用 165,049.98 元。

(5) 公司将 2019 年度项目管理人员工资计入销售费用，针对该事项调减 2019 年度销售费用 1,337,946.23 元，调增 2019 年度主营业务成本 1,337,946.23 元。

(6) 2019 年期末, 公司供应商存在应付账款和预付账款同时挂账的情况。针对该事项调减 2019 年期末应付账款和预付账款金额 6,300,417.36 元。

(7) 公司子公司 2019 年接受行政处罚 150,000.00 元。因公司 2019 年未收到罚款相关资料而且罚款实际于 2020 年支付, 故 2019 年未入账。针对该事项调增 2019 年期末其他应付款 150,000.00 元, 同时调增 2019 年度营业外支出 150,000.00 元。

(8) 公司 2018 年部分新购入固定资产折旧计入销售费用, 但此部分固定资产系运营项目所使用, 累计折旧应调整计入主营业务成本。针对该事项调增 2019 年度主营业务成本 896,347.44 元, 调减 2019 年度销售费用 896,347.44 元。

(9) 公司 2019 年黄杨山项目已完工, 但 2020 年结算尾款时存在增量成本 630,209.52 元。针对该事项调增 2019 年末应付账款 630,209.52, 调增 2019 年度主营业务成本 630,209.52 元。

(10) 因公司 2019 年内部组织架构发生变化, 公司 2019 年度销售费用——工资归集口径未及时改变, 销售费用——工资中包含部分新增后勤管理部门人员工资, 应调整至管理费用。针对该事项调减 2019 年度销售费用 1,760,474.97 元, 调增 2019 年管理费用 1,760,474.97 元。

2. 前期差错更正对公司 2019 年财务报表的影响

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前金额	会计差错	更正后金额
		调整数	
预付账款	12,212,002.08	-6,300,417.36	5,911,584.72
其他应收款	6,750,656.03	970,000.00	7,720,656.03
一年内到期的非流动资产	11,884,228.00	1,239,044.68	13,123,272.68
长期应收款	63,042,095.62	39,905,728.52	102,947,824.14
无形资产	81,448,959.53	-42,144,773.20	39,304,186.33
长期待摊费用	1,725,430.76	-165,049.98	1,560,380.78
资产总计	490,007,755.85	-6,495,467.34	471,574,598.20
应付账款	92,864,842.82	-5,670,207.84	80,348,896.65
预收款项	3,765,284.74	-768,641.02	2,996,643.72
应交税费	20,859,346.00	768,641.02	20,446,493.17
其他应付款	1,493,807.67	150,000.00	1,643,807.67
负债合计	197,212,040.75	-5,520,207.84	183,664,600.73
盈余公积	14,727,400.44	-91,525.95	14,302,011.18
未分配利润	50,697,317.61	-823,733.55	46,523,764.33
所有者权益合计	292,795,715.10	-915,259.50	287,909,997.47
营业收入	267,987,835.57	-1,839,044.68	257,458,638.37
营业成本	167,589,590.19	967,206.81	160,501,990.78
销售费用	14,732,578.40	-3,199,617.96	11,532,960.44
管理费用	18,694,050.48	1,188,625.97	19,882,676.45
信用减值损失	-7,305,679.15	30,000.00	-6,761,345.58

营业外支出	180,097.56	150,000.00	330,097.56
净利润	47,826,219.40	-915,259.50	46,627,765.85

(二) 分部信息

本公司的主要收入为垃圾处理、防渗安装工程、材料设备销售等，经营地均在国内，故无报告分部。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
运营服务	53,216,647.69	28,798,014.76
固废处理工程	4,807,936.98	4,490,354.17
污染削减解决方案	18,180,769.77	12,195,110.03
环保设施配件材料	6,768,392.18	3,459,314.35
小 计	82,973,746.62	48,942,793.31

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	109,509,914.00	100.00	9,548,239.94	8.72	99,961,674.06
合 计	109,509,914.00	100.00	9,548,239.94	8.72	99,961,674.06

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	142,477,985.77	100.00	11,137,102.77	7.82	131,340,883.00
合 计	142,477,985.77	100.00	11,137,102.77	7.82	131,340,883.00

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,218,096.58	1,386,542.89	3.00
1-2 年	51,182,139.17	5,118,213.92	10.00

2-3年	10,644,974.12	2,128,994.82	20.00
3-4年	857,583.33	428,791.67	50.00
4-5年	607,120.80	485,696.64	80.00
小计	109,509,914.00	9,548,239.94	8.72

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,137,102.77	-1,588,559.21				303.62		9,548,239.94
小计	11,137,102.77	-1,588,559.21				303.62		9,548,239.94

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
衡山县人民政府	32,000,000.00	29.22	3,200,000.00
长沙市市政工程有限责任公司浏阳分公司	13,186,631.95	12.04	395,598.96
武冈市市容环境卫生管理处	9,821,905.00	8.97	294,657.15
临湘市市容环境卫生管理局	4,995,373.57	4.56	149,861.21
深圳市坪山区城市管理和综合执法局	3,992,068.00	3.65	119,762.04
小计	63,995,978.52	58.44	4,159,879.36

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	48,889,606.06	100.00	342,638.89	0.70	48,546,967.17
其中：其他应收款	48,889,606.06	100.00	342,638.89	0.70	48,546,967.17
合计	48,889,606.06	100.00	342,638.89	0.70	48,546,967.17

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	46,005,517.80	100.00	547,308.39	1.19	45,458,209.41
其中：其他应收款	46,005,517.80	100.00	547,308.39	1.19	45,458,209.41

合 计	46,005,517.80	100.00	547,308.39	1.19	45,458,209.41
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府保证金组合	3,589,080.00	107,672.40	3.00
合并范围内关联方往来组合	41,816,503.69		
账龄组合	3,484,022.37	234,966.49	6.74
其中：1年以内	2,365,799.44	70,973.98	3.00
1-2年	769,562.69	76,956.27	10.00
2-3年	323,280.00	64,656.00	20.00
4-5年	15,000.00	12,000.00	80.00
5年以上	10,380.24	10,380.24	100.00
合 计	48,889,606.06	342,638.89	0.70

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	31,145,382.88
1-2年	17,395,562.94
2-3年	323,280.00
4-5年	15,000.00
5年以上	10,380.24
合 计	48,889,606.06

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	136,673.09	108,834.27	301,801.03	547,308.39
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-29,323.88	29,323.88		
--转入第三阶段		-32,328.00	32,328.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	71,297.17	-28,873.88	-247,092.79	-204,669.50
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	178,646.38	76,956.27	87,036.24	342,638.89

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联往来组合	41,816,503.69	38,915,721.37
押金保证金	6,794,598.74	6,019,748.70
备用金	161,384.83	76,400.00
应收暂付款	3,801.06	280,000.00
其他	113,317.74	713,647.73
合计	48,889,606.06	46,005,517.80

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
武冈北控威保特环境科技有限公司	内部往来	14,252,630.09	1 年以内; 1-2 年	29.25	
宜昌北控垃圾处理有限公司	内部往来	8,847,087.34	1 年以内; 1-2 年	18.16	
万源北控威保特环境科技有限公司	内部往来	7,253,662.55	1 年以内; 1-2 年	14.89	
龙山县北控威保特环境科技有限公司	内部往来	4,995,789.80	1 年以内	10.25	
桂阳县北控威保特环境科技有限公司	内部往来	3,144,587.01	1 年以内	6.45	
小计		38,493,756.79		79.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	199,268,200.00		199,268,200.00	176,378,200.00		176,378,200.00
合计	199,268,200.00		199,268,200.00	176,378,200.00		176,378,200.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武冈北控威保特环境科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
慈利县威保特环保科技有限公司	24,100,000.00			24,100,000.00		

衡阳北控威保特环境科技有限公司	1,080,000.00			1,080,000.00		
仁化县北控威保特垃圾处理有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
宜昌北控垃圾处理有限公司	51,138,200.00			51,138,200.00		
揭西县北控威保特环境科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
慈利县北控威保特污水处理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
桂阳县北控威保特环境科技有限公司	1,500,000.00	350,000.00		1,850,000.00		
永兴县北控威保特环境科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
株洲北控威保特环境科技有限公司	400,000.00			400,000.00		
万源北控威保特环境科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
深圳北控威保特环境科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
湘潭县北控威保特环境科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
茶陵县北控威保特环境科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
龙山县北控威保特环境科技有限公司	30,500,000.00	3,840,000.00		34,340,000.00		
宜黄县北控威保特环境科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
崇左市北控威保特环境科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
全南县北控威保特环境科技有限公司	310,000.00	190,000.00		500,000.00		
黄梅县北控威保特环境科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
广西北控环境科技有限公司	2,550,000.00	17,200,000.00		19,750,000.00		
长沙威保特环保技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
公安县北控威保特环境科技有限公司		310,000.00		310,000.00		

小 计	176,378,200.00	22,890,000.00		199,268,200.00		
-----	----------------	---------------	--	----------------	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	29,650,361.41	18,782,734.53	57,285,382.44	41,181,209.73
其他业务收入	129,716.98	129,716.98	41,118,847.92	41,118,847.92
合 计	29,780,078.39	18,912,451.51	98,404,230.36	82,300,057.65

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	1,164,931.78	1,330,675.37
材料费	615,047.99	1,433,331.11
技术服务费	520,000.00	346,601.94
其他	389,014.86	285,152.37
差旅费	53,418.84	130,051.64
合 计	2,742,413.47	3,525,812.43

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,832,238.41	95,376,443.05
合 计	1,832,238.41	95,376,443.05

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-798,541.64	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	295,635.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,152.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,409.06	

小 计	-506,649.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-60,465.20	
少数股东权益影响额(税后)	3,238.87	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-449,423.23	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税返还收入	2,410,837.82	属于资源综合利用服务享受增值税即征即退 70%

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.74	0.08	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	5.88	0.08	0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,883,891.17	
非经常性损益	B	-449,423.23	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,333,314.40	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	284,051,398.92	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	55,655,358.49	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	专项储备增加额	I	64,247.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	311,577,254.26	
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.74%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.88%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,883,891.17
非经常性损益	B	-449,423.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,333,314.40
期初股份总数	D	216,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	26,680,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	224,893,333.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南北控威保特环境科技股份有限公司

二〇二〇年十月十四日

第八节 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）报告期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：

董事会秘书办公室