



威保特

NEEQ : 870043

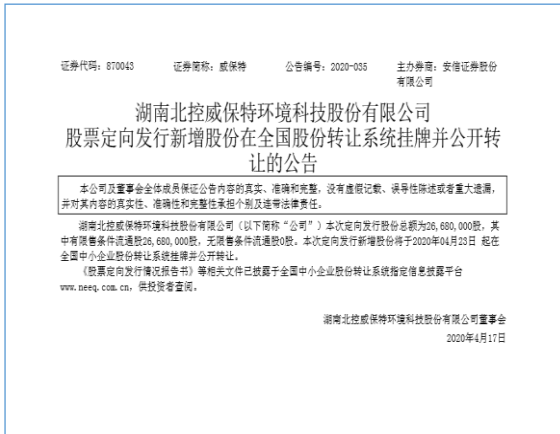
湖南北控威保特环境科技股份有限公司

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

年度报告

—2020—

# 公司年度大事记



报告期内,公司完成2020年第一次股票发行



报告期内,公司股票公开发行并在精选层挂牌申请获得全国股转公司受理



报告期内,公司被评为“湖南省2020年度十佳环保企业”



报告期内,公司污泥脱水干化集成设备被评为“2020年湖南省环境保护先进技术”



报告期内,公安县专业环保施工项目被评为“2020年湖南省环境保护先进技术示范工程”



报告期内,黄杨山专业环保施工项目被评为“2020年湖南省环境保护先进技术示范工程”

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重大事件 .....	28
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	32
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	38
第八节	行业信息 .....	42
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	50
第十节	财务会计报告 .....	57
第十一节	备查文件目录.....	143

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司实际控制人、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）宁妮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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

### 【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
宏观经济及行业政策变化风险	公司所处的固废处理处置行业与国民经济的联系紧密。公司业务发展与国民经济运行状况、国家固定资产投资规划，特别是国家在环境治理和环境基础设施等方面的投入密切相关。因此，在国民经济发展的不同时期、宏观经济的波动方向及幅度都将对公司的发展产生一定的影响。由于公司客户主要为地方政府公用事业及环境卫生管理部门、大中型市政单位等，若因宏观经济波动或产业政策发生较大变化导致国家对于环境治理和环境基础设施投入减少，致使客户对于污染防治项目的需求或资金减少，将会对公司业绩造成不利影响。
市场竞争加剧风险	伴随着固废处理处置行业市场规模的不断扩大，新进入的竞争者逐步增多，加之行业内原有竞争对手规模和竞争力的不断提高，将导致公司所处行业的竞争加剧。若公司不能紧跟行业发展趋势，满足客户需求的变化，将面临市场竞争加剧的风险。
应收账款金额较大的风险	随着公司业务快速增长，应收账款规模相应扩大，虽然公司主要客户为地方政府公用事业及环境卫生管理部门、大中型市政单位等信用度较高的单位，但如果部分应收账款不能按约定期限及时回款，将对公司资金周转和生产经营产生不利影响。
技术升级迭代风险	公司所处的固废处理处置行业为技术密集型行业，如果行业内出

	现突破性新技术或工艺路线，而公司未能及时调整，可能导致公司技术水平落后，使得公司的产品及服务难以满足市场需求，或提供产品及服务失去竞争力，从而使公司面临经营业绩及市场地位下降的风险。
新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险	2020年1月，国内新型冠状病毒肺炎疫情爆发，致使全国各行各业均遭受了影响和冲击。因延长假期、隔离措施、交通管制等防疫管控措施的影响，使得公司在建项目的工期有所延后。若疫情出现恶化或进一步扩散，可能对公司的生产经营产生不利影响。
内控风险	随着公司主营业务的不断拓展、产品结构的逐步优化，承接项目越来越多，子公司及分公司逐年增加，公司资产规模、业务规模等不断扩大，与此对应的公司经营活动、组织架构和管理体系亦趋于复杂。如公司不能具备与之相适应的内控能力和管理水平，并建立有效的激励约束机制，可能会影响公司的持续健康发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	基于更审慎披露角度，公司本期重新梳理了重大风险事项，并对原有风险提示进行更为准确的表述。

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

**行业重大风险**

行业政策变化风险：

由于公司客户主要为地方政府公用事业及环境卫生管理部门、大中型市政单位等，若因宏观经济波动或产业政策发生较大变化导致国家对于环境治理和环境基础设施投入减少，致使客户对于污染防治项目的需求或资金减少，将会对公司业绩造成不利影响。

## 释义

释义项目	指	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12月31日
固废	指	即固体废弃物，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，通过协议明确权利和义务和风险分担，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

董事会秘书姓名	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	<a href="http://www.bkwbtcn/">http://www.bkwbtcn/</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	证券事务部

### 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
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	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	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	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李新葵	黄湘伟
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	

#### 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	259,829,959.14	257,458,638.37	0.92%
毛利率%	34.59%	37.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,325,319.80	45,093,862.33	-6.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,580,356.47	42,369,739.53	-1.86%
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)	12.37%	17.21%	-
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)	12.16%	16.17%	-
基本每股收益	0.18	0.21	-14.29%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	647,559,789.52	471,574,598.20	37.32%
负债总计	255,577,148.37	183,664,600.73	39.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	381,445,817.36	284,051,398.92	34.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.32	18.94%
资产负债率%(母公司)	43.09%	46.99%	-
资产负债率%(合并)	39.47%	38.95%	-
流动比率	2.23	1.89	-
利息保障倍数	11.06	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	85,823,148.90	38,501,425.13	122.91%
应收账款周转率	1.37	1.58	-
存货周转率	8.83	9.85	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	37.32%	13.94%	-
营业收入增长率%	0.92%	9.51%	-
净利润增长率%	-9.16%	6.99%	-

#### 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	242,680,000.00	216,000,000.00	12.35%
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、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

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	-789,856.50
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）	1,799,616.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,976.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,592.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,016,375.91</b>
所得税影响数	268,965.21
少数股东权益影响额（税后）	2,447.37
<b>非经常性损益净额</b>	<b>744,963.33</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	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		
一年内到期的非流动资产	11,884,228.00	13,123,272.68		
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		

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	

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

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，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。公司自成立以来，始终专注于固废治理领域，致力于成为中国固废治理领域具有影响力的环境综合服务商。公司通过外置式膜生化反应器+纳滤+反渗透技术、放射通道碟管式反渗透技术、浮盖技术、防渗技术、雨污分流系统、餐厨垃圾预处理技术、污泥脱水干化技术及固体废物处理降本增效管理等核心技术，成熟的运营服务团队及丰富的项目经验，为国内大中型市政集团及各地环卫公用事业的主管部门专业提供环境治理解决方案、运营服务及环保设施配件材料，协助客户实现环境保护、资源节约、循环经济与可持续发展。

公司主要是通过为客户提供环境治理解决方案、运营服务及销售环保设施配件材料获取利润。

#### 1、环境治理解决方案

公司环境治理解决方案是以技术引领的综合服务。对固废处理工程类项目，公司通过对项目的方案设计、系统优化、工程施工等环节来完成项目交付，获得收入和利润。

对污染削减业务解决方案类项目，公司通过对项目的方案设计，成套技术装备系统设计、优化及集成，安装调试等环节来完成项目交付，以获得收入和利润。

#### 2、运营服务

公司的运营服务主要分为投资运营、委托运营两种类型，具体如下：

##### (1) 投资运营模式

投资运营模式是指公司在项目所在地投资成立项目公司作为运营主体，与客户签订特许经营协议、资产转让协议等，为客户提供投资、设计、建设和运营等服务。根据项目具体需要，公司通过TOT、BOT、PPP等方式取得特许经营权。

##### (2) 委托运营模式（OM 模式）

委托运营是指公司接受客户委托，直接为客户现有的固体废弃物无害化处理设施在内的环保设施提供运营服务。具体包括两种情形：①公司按照委托合同约定，通过向客户提供运营服务收取定额运营费用，或按垃圾处理量、渗滤液处理量或污水处理量计算的委托运营服务费等方式确认委托运营收入和利润；②对于部分时间较紧且处理规模相对较小的应急类污染治理项目，为快速响应客户要求，公司将渗滤液装备运抵项目现场开展即时运营服务，按照渗滤液处理量收取运营服务费用。

#### 3、销售环保设施配件材料

针对客户生活垃圾处理设施运行期间的物料需求，公司依靠在固废处理处置行业多年的经验及供应商资源积累，为其采购膜元件、膜柱、膜组件、防渗材料及简易施工服务，以获得产品销售收入和利润。

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。

#### 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

报告期内，公司实现营业收入 25,983.00 万元，较上年同期上升 0.92%；归属于挂牌公司股东的净利润 4232.53 万元，较上年同期下降 6.14%；截止报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 38,144.58 万元，较上年同期增长 34.29%。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，打破了一直以来公司单一通过银行贷款进行融资的局面，拓宽了融资渠道。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，是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、 筹备精选层挂牌

公司于 2020 年 5 月由基础层调整进入创新层后，即启动股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的工作。在此过程中，公司接受中介机构辅导，梳理内部流程，发现并解决问题，进一步提高内控水平，加强规范运作。2020 年 12 月 14 日，公司关于本次股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的申请获得全国股转公司的受理。

#### 3、 克服疫情影响，稳健经营

2020 年 1 月，国内新型冠状病毒肺炎疫情爆发，致使全国各行各业均遭受了影响和冲击。因隔离措施、交通管制等防疫管控措施的影响，公司运营项目一度人手不足，一线员工在出行不便，每天轮班无法休息的情况下，自觉坚守岗位，牺牲假期加班加点确保工作正常开展。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，净利润较去年略有下降。

#### 4、 获得诸多荣誉

报告期内，公司被评为湖南省“2020 年度十佳环保企业”、“长沙市小巨人企业”、“创建国家卫生县城工作先进单位”；公司污泥脱水干化集成设备被评为“2020 年湖南省环境保护先进技术”；公司获批国家第二批专精特新“小巨人”企业；公司黄杨山、公安县的专业环保施工项目被评为“2020 年湖南省环境保护先进技术示范工程”。

### (二) 行业情况

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，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。随



随着国家产业政策出台及人们的环保理念的提高，固废处理处置行业取得较快发展。

### 1、生活垃圾产生量逐年增长，填埋仍是无害化处理的重要方式之一

生活垃圾是指在日常生活中或者为日常生活提供服务的活动中产生的固体废物以及法律、行政法规规定视为城市生活垃圾的固体废物。生活垃圾的处理是将垃圾无害化、减量化和资源化处理。随着社会的发展，人们的环保意识不断提高，相关部门对固体废物处理处置的重视程度也进一步加大。

2011-2019年，我国生活垃圾清运量从1.64亿吨增长至2.42亿吨，其中填埋无害化处理量从1.06亿吨增长至1.10亿吨，虽然填埋无害化处理量占比有所降低，但总量仍然十分巨大。

目前，我国城市生活垃圾无害化处理的方式有填埋、堆肥、焚烧三种处理方式。其中卫生填埋是目前我国城市生活垃圾无害化处理的主要方式。因为卫生填埋场的选址、建设周期相对较短，总投资和运行费用相对较低，同时和发达国家相比我国生活垃圾普遍具有含水量较高、热值低等特点，并且大部分城市生活垃圾并未进行有效的分类和预处理，因此无法给其他处置方式提供良好的基础和支持。随着焚烧无害化处理技术的成熟和应用的普及，对焚烧飞灰、残渣等特种填埋场和应急填埋场需求也呈上升趋势。2011-2019年，我国垃圾卫生填埋厂数量从547座增长至652座；焚烧厂数量从109座增长至390座，一般每个垃圾焚烧厂都会配备一个或多个飞灰填埋场和应急填埋场。

### 2、填埋场标准执行趋严，老旧及非正规填埋场亟待修复

2017年，住建部非正规垃圾堆放点排查整治信息系统数据显示全国非正规堆放点超2.7万个。老旧和非正规垃圾填埋场对周边区域造成的不良影响是全方位的，从恶臭扰民，到渗滤液污染土壤和地下水，再到雨污混流污染周边河流湖泊，严重威胁群众的生命健康和生态安全。因此近年国家对老旧和非正规填埋场重视程度不断提高，《“十三五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》中要求，要对因历史原因形成的非正规生活垃圾堆放点、不达标生活垃圾处理设施以及库容饱和的填埋场进行治理，使其达到标准规范要求，预计“十三五”期间实施存量治理项目803个，总投资额达241.4亿元。存量老旧及非正规填埋场整治力度的不断加大，将加速固废填埋场过程治理需求释放。

### 3、存量填埋场“服役期限”渐近，封场需求逐步释放

由于每个填埋场建设时都有着特定的服役期限及特定设计标高，而当固体废物堆至填埋场的设计标高或填埋场不再容纳废物而停止使用时，需要做封场处理。其目的是为了减少渗滤液产生、抑止病原菌及其传播媒体蚊蝇的繁殖和扩散、控制填埋场恶臭气体和可燃气体散发、提高垃圾堆体安全性、加快填埋场生态修复和土地资源再利用。目前因我国生活垃圾产生量增长迅速、新建垃圾处理设施的进度不如预期等原因，部分存量垃圾填埋场实际已处于严重超负荷状态，实际使用年限较设计年限大幅缩短，因此近年填埋场封场需求快速放量。据统计，2016-2018年全国封场招标项目分别为39个、68个和129个，同比增速分别为18%、74%和90%，未来填埋场封场需求将逐步释放。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与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	122,613,982.04	18.93%	47,186,863.73	10.01%	159.85%
应收票据	924,794.84	0.14%			
应收账款	160,257,772.02	24.75%	163,532,380.87	34.68%	-2.00%
存货	22,164,956.45	3.42%	16,324,822.20	3.46%	35.77%



投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	40,413,943.91	6.24%	20,512,074.50	4.35%	97.03%
在建工程	75,075,144.15	11.59%	861,449.27	0.18%	8,614.98%
无形资产	37,680,110.41	5.82%	39,304,186.33	8.33%	-4.13%
商誉	3,924,187.36	0.61%	3,924,187.36	0.83%	0.00%
短期借款	5,006,645.83	0.77%	18,350,000.00	3.89%	-72.72%
长期借款	89,975,000.00	13.89%	38,275,000.00	8.12%	135.08%
长期应收款	90,076,806.96	13.91%	102,947,824.14	21.83%	-12.50%

### 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，并新增了较多银行贷款。
- 2、期末存货余额大幅增加，主要系公司截至本期期末未完工的项目成本余额较大。
- 3、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。
- 4、期末固产资产余额大幅增加，主要系公司本期为龙山 PPP 项目购买运输设备 1411.46 万及电子设备 447.81 万。
- 5、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 500 万元。
- 6、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	259,829,959.14	-	257,458,638.37	-	0.92%
营业成本	169,948,186.53	65.41%	160,501,990.78	62.34%	5.89%
毛利率	34.59%	-	37.66%	-	-
销售费用	10,995,915.45	4.23%	11,532,960.44	4.48%	-4.66%
管理费用	19,523,194.60	7.51%	19,882,676.45	7.72%	-1.81%
研发费用	5,758,823.84	2.22%	8,031,582.93	3.12%	-28.30%
财务费用	2,667,703.14	1.03%	4,194,234.57	1.63%	-36.40%
信用减值损失	-4,787,476.18	-1.84%	-6,761,345.58	-2.63%	29.19%
资产减值损失	-685,171.73	-0.26%			
其他收益	4,857,809.90	1.87%	8,668,850.97	3.37%	-43.96%
投资收益	0	0%			
公允价值变动收益	0	0%			
资产处置收益	-768,287.79	-0.30%			

汇兑收益	0	0%			
营业利润	48,127,665.21	18.52%	53,775,658.19	20.89%	-10.50%
营业外收入	39,040.11	0.02%	5,705.00	0.00%	584.31%
营业外支出	77,585.34	0.03%	330,097.56	0.13%	-76.50%
净利润	42,355,037.32	16.30%	46,627,765.85	18.11%	-9.16%

**项目重大变动原因:**

- 1、本期研发费用较上期减少 28.30%，主要系本期研发项目领用材料较少。
- 2、本期财务费用较上期减少 36.40%，主要系公司本期归还了部分银行借款，贷款利息有所减少，且协定存款利息上浮，利息收入有所增加。
- 3、本期其他收益较上期减少 43.96%，主要原因系运营子公司增值税税率从 13%下降到 6%，相应增值税退税额减少 211.48 万元，较上期下降 41.07%；疫情期间万源子公司增值税税率从 6%下降到 0%，实行免税。

**(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	259,764,560.91	257,458,638.37	0.90%
其他业务收入	65,398.23		100.00%
主营业务成本	169,948,186.53	160,501,990.78	5.89%
其他业务成本	0		

**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%
污染削减解决方案	69,316,950.76	49,014,081.04	29.29%	-40.12%	-39.50%	-2.42%
固废处理工程	48,489,606.06	42,707,645.39	11.92%	65.46%	80.82%	-38.56%
环保设施配件材料等	12,838,314.35	4,863,591.56	62.12%	3,587.27%	2,303.48%	48.31%
运营服务	129,119,689.74	73,362,868.54	43.18%	15.24%	31.78%	-14.18%
合计	259,764,560.91	169,948,186.53	34.58%	0.90%	5.89%	-8.19%

**按区域分类分析:**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因:**

1、污染削减解决方案：营业收入比上年同期减少 40.12%，营业成本比上年同期减少 39.50%，主要系报告期内该类型业务新增订单较去年有所减少。

2、固废处理工程：营业收入比上年同期增加 65.46%，营业成本比上年同期增加 80.82%，毛利率比上年同期减少 38.56%，主要系报告期内该类型业务完工项目较去年增加，收入与成本均有所增加，同时由于市场竞争激烈，公司在开拓市场，获取新订单的时候适当的降低了收益率。

3、环保设施配件材料等：营业收入比上年同期增加 3587.27%，营业成本比上年同期增加 2303.48%，毛利率比上年同期增加 48.31%，主要系报告期内该类型业务订单增加，收入与成本随之增加，由于具体销售的材料、配件等与去年构成有所差别，毛利率较去年有所提高。

4、运营服务：营业成本比上年同期增加 31.78%，主要是因为报告期内运营收入增加，成本随之增加，同时由于报告期内新冠肺炎疫情爆发，运营项目在消杀、防护等方面增加了成本投入，为了防控疫情，公司也提高了运营服务的标准与要求，导致报告期内成本增加。

### (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	公安县城建投资有限公司	42,518,177.95	16.36%	否
2	中交一公局第四工程有限公司	20,118,207.21	7.74%	否
3	万源市城市发展服务中心	17,383,043.00	6.69%	否
4	龙山县住房和城乡建设局	17,212,142.99	6.62%	否
5	慈利县第二建筑安装工程公司	12,627,926.21	4.86%	否
合计		109,859,497.36	42.27%	-

### (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	十一冶建设集团有限责任公司	44,722,357.39	17.26%	否
2	湖北育苗建设工程有限公司公安县分公司	13,780,550.46	5.32%	否
3	长沙中联重科环境产业有限公司	12,975,044.25	5.01%	否
4	山东亿博阳光工程材料有限公司	9,501,472.90	3.67%	否
5	湖南麓工建设工程有限公司	8,165,137.61	3.15%	否
合计		89,144,562.61	34.41%	-

### 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	85,823,148.90	38,501,425.13	122.91%
投资活动产生的现金流量净额	-105,750,178.71	-27,768,283.58	-280.83%
筹资活动产生的现金流量净额	96,135,816.06	-16,837,991.90	670.95%

#### 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 122.91%，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 670.95%，主要系公司本期完成股票发行取得募集资金 5602.80 万元并新增取得了较多银行贷款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
宜昌北控垃圾处理有限公司	控股子公司	运营服务	46,008,462.24	41,456,961.91	11,391,417.81	5,395,850.74
湘潭北控威保特环境科技有限公司	控股子公司	运营服务	9,987,355.29	9,126,842.83	9,547,556.84	4,796,952.92
龙山县北控威保特环境科技有限公司	控股子公司	运营服务	115,014,948.24	42,976,324.72	18,412,091.69	4,712,948.81
武冈北控威保特环境科技有限公司	控股子公司	运营服务	60,391,911.25	51,922,775.33	11,609,169.78	4,333,481.11

##### 主要控股参股公司情况说明

报告期内，有 4 家子公司净利润占公司合并净利润 10%以上，具体如下：

1、宜昌北控垃圾处理有限公司，系公司全资子公司，注册资本 2,750 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该公司总资产为 46,008,462.24 元，净资产为 41,456,961.91 元。2020 年度实现营业收入 11,391,417.81 元，净利润 5,395,850.74 元。

2、湘潭北控威保特环境科技有限公司，系公司全资子公司，注册资本 50 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该公司总资产为 9,987,355.29 元，净资产为 9,126,842.83 元。2020 年度实现营业收入 9,547,556.84 元，净利润 4,796,952.92 元。

3、龙山县北控威保特环境科技有限公司，系公司控股子公司，注册资本 3,816 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该公司总资产为 115,014,948.24 元，净资产为 42,976,324.72 元。2020 年度实现营业收入 18,412,091.69 元，净利润 4,712,948.81 元。

4、武冈北控威保特环境科技有限公司，系公司全资子公司，注册资本为 4,000 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该公司总资产为 60,391,911.25 元，净资产为 51,922,775.33 元。2020 年度实现营业收入

11,609,169.78 元， 净利润 4,333,481.11 元。

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 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

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,758,823.84	8,031,582.93
研发支出占营业收入的比例	2.22%	3.12%
研发支出中资本化的比例		

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	6	5
本科以下	16	19
研发人员总计	23	26
研发人员占员工总量的比例	5.74%	5.39%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	84	69
公司拥有的发明专利数量	17	17

#### 研发项目情况：

报告期内，公司的研发支出为 575.88 万元，占营业收入的 2.22%。公司目前拥有研发人员 26 名。正在研发的项目主要有小规模餐厨垃圾处理技术、复杂难处理废水深度净化装备研发、垃圾渗滤液预处理系统技术等 7 项研发。

### (六) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截止 2020 年 12 月 31 日的财务数据进行审计，并出具了无保留意见的审计报告（天健审〔2021〕2-81 号），其中对于关键审计事项说明如下：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、附注五（二）1及附注十二（二）。

威保特公司的营业收入主要来自于运营服务收入及固废治理解决方案收入。2020年度，威保特公司营业收入金额为人民币259,829,959.14元。

威保特公司根据每月由业主单位签字并盖章的处理量确认书作为运营服务收入确认依据，根据终验法确认固废治理解决方案收入。

由于营业收入是威保特公司关键业绩指标之一，可能存在威保特公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、项目、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，并对重要客户进行实地或电话访谈；

（5）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）5及附注五（一）3。

截至2020年12月31日，威保特公司应收账款账面余额为人民币177,248,926.26元，坏账准备为人民币16,991,154.24元，账面价值为人民币160,257,772.02元。

威保特公司的应收账款主要来自于政府和行业相关企业，管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合



理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 一、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	

## 二、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。根据会计准则相关规定，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) 公司 2019 年新增长期应收款——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，公司调减 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，公司调增 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 年末预收款项 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；公司将部分应计入销售费用中的市场费用列报于管理费用——技术咨询费。针对该事项，公司应调增 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了销售费用。针对该事项，公司调减 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 年末，公司供应商存在应付账款和预付款项同时挂账的情况。针对该事项，公司同时调减 2019 年末应付账款和预付款项金额 6,300,417.36 元。

(7) 公司下属子公司 2019 年度接受行政处罚 150,000.00 元，但因子公司 2019 年末收到罚款相关资料且罚款实际于 2020 年才支付，故 2019 年度子公司未入账。针对该事项，公司调增 2019 年末其他应付款 150,000.00 元，调增 2019 年度营业外支出 150,000.00 元。

(8) 公司 2018 年度将部分新购入的由运营项目使用的固定资产折旧计入了销售费用。针对该事项，公司调增 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，公司调增 2019 年末应付账款 630,209.52 元，调增 2019 年度主营业务成本 630,209.52 元。

(10) 公司 2019 年度调整了内部组织架构，但账务处理时相对应的销售费用——工资归集口径未及时改变，导致销售费用——工资中包含了部分新增后勤管理部门人员工资。针对该事项，公司调减 2019 年度销售费用 1,760,474.97 元，调增 2019 年度管理费用 1,760,474.97 元。

### 2. 会计政策变更以及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	会计政策变更影响数	会计差错调整数	更正后金额
应收账款	201,571,315.34	-24,583,446.67		176,987,868.67
预付款项	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
存货	4,400,097.78	11,924,724.42		16,324,822.20
一年内到期的非流动资产	11,884,228.00		1,239,044.68	13,123,272.68



其他流动资产	1,997,046.15	911,110.14		2,908,156.29
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
递延所得税资产	2,491,349.70	-190,078.20		2,301,271.50
应付账款	92,864,842.82	-6,845,738.33	-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	-1,181,493.85	768,641.02	20,446,493.17
其他应付款	1,493,807.67		150,000.00	1,643,807.67
专项储备	2,448,691.04	-286,775.09		2,161,915.95
盈余公积	14,727,400.44	-333,863.31	-91,525.95	14,302,011.18
未分配利润	50,697,317.61	-3,349,819.73	-823,733.55	46,523,764.33
营业收入	267,987,835.57	-8,690,152.52	-1,839,044.68	257,458,638.37
营业成本	167,589,590.19	-8,054,806.22	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	514,333.57	30,000.00	-6,761,345.58
营业外支出	180,097.56		150,000.00	330,097.56
所得税费用	6,661,318.46	162,181.32		6,823,499.78

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

合并范围增加：新增公安县北控威保特环境科技有限公司，注册资本 1,000,000.00 元，本公司持股比例为 51.00%，本公司本期实缴出资额 310,000.00 元，占注册资本比例为 31.00%。

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司秉承诚信经营理念，按时纳税，环保生产，积极吸纳就业和保障员工合法权益。

## 三、持续经营评价

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。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、宏观经济及行业政策变化风险

公司所处的固废处理处置行业与国民经济的联系紧密。公司业务发展与国民经济运行状况、国家固定资产投资规划，特别是国家在环境治理和环境基础设施等方面的投入密切相关。因此，在国民经济发展的不同时期、宏观经济的波动方向及幅度都将对公司的发展产生一定的影响。由于公司客户主要为地方政府公用事业及环境卫生管理部门、大中型市政单位等，若因宏观经济波动或产业政策发生较大变化导致国家对于环境治理和环境基础设施投入减少，致使客户对于污染防治项目的需求或资金减少，将会对公司业绩造成不利影响。

应对措施：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、市场竞争加剧风险

伴随着固废处理处置行业市场规模的不断扩大，新进入的竞争者逐步增多，加之行业内原有竞争对手规模和竞争力的不断提高，将导致公司所处行业的竞争加剧。若公司不能紧跟行业发展趋势，满足客户需求的变化，将面临市场竞争加剧的风险。

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、应收账款金额较大的风险

随着公司业务快速增长，应收账款规模相应扩大，虽然公司主要客户为地方政府公用事业及环境卫生管理部门、大中型市政单位等信用度较高的单位，但如果部分应收账款不能按约定期限及时回款，将对公司资金周转和生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将保持与客户良好的沟通，继续加大回款力度，同时加强内部管理与资金管理，确保公司现金流的稳定。

#### 4、技术升级迭代风险

公司所处的固废处理处置行业为技术密集型行业，如果行业内出现突破性新技术或工艺路线，而公司未能及时调整，可能导致公司技术水平落后，使得公司的产品及服务难以满足市场需求，或提供产品及服务失去竞争力，从而使公司面临经营业绩及市场地位下降的风险。

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，在不断提升优化现有工艺技术的同时，根据工作需要，进行新技术的研发。

#### 5、内控风险

随着公司主营业务的不断拓展、产品结构的逐步优化，承接项目越来越多，子公司及分公司逐年增加，公司资产规模、业务规模等不断扩大，与此对应的公司经营活动、组织架构和管理体系亦趋于复杂。如公司不能具备与之相适应的内控能力和管理水平，并建立有效的激励约束机制，可能会影响公司的持续健康发展。

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，公司也将不断完善分子公司管理制度，加强对分支机构的管理。

## （二） 报告期内新增的风险因素

### 新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险

2020年1月，国内新型冠状病毒肺炎疫情爆发，致使全国各行各业均遭受了影响和冲击。因延长假期、隔离措施、交通管制等防疫管控措施的影响，使得公司在建项目的工期有所延后。若疫情出现恶化或进一步扩散，可能对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将持续关注项目所在地疫情防控情况，提前进行药品及消杀用品储备，及时做好工作安排，通过远程办公、调整分工或排班安排等方式确保生产经营有序开展。

## 第五节 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	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)
是否对外提供借款	<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	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内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	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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要
------	--------------	------	------	-------------	------	------	------	--------

	实际控制人或其附属企业				起始日期	终止日期			决策程序
龙山县北控威保特环境科技有限公司	否	90,000,000.00	0	0	2020年5月19日	2020年12月10日	保证	连带	已事后补充履行
万源北控威保特环境科技有限公司	否	2,000,000.00	0	0	2020年3月15日	2021年3月15日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	92,000,000.00	0	0	-	-	-	-	-

**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，以及对控股子公司的担保)	92,000,000.00	0
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：**

不适用
-----

**(三) 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**

本报告期公司无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

**(四) 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	23,163,738.78
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	709,474.05

(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及其关联方提供担保，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。

(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
货币资金	流动资产	质押	2,151,500.88	0.33%	保函保证金
应收账款	流动资产	质押	11,176,154.73	1.73%	为 10,340.76 万元长期借款提供质押
总计	-	-	13,327,655.61	2.06%	-

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。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 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	150,060,000	69.47%	-134,299,900	15,760,100	6.49%
	其中：控股股东、实际控制人	21,980,000	10.18%	-21,980,000	0	
	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%	160,979,900	226,919,900	93.51%
	其中：控股股东、实际控制人	65,940,000	30.53%	21,979,000	87,919,900	36.23%
	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

1、报告期内，公司完成了 2020 年第一次股票发行。本次共增发 2,668 万股新股，在境内首次公开发行并上市交易或股转系统精选层挂牌交易之日前进行限售。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。

2、根据精选层挂牌相关规定，持股 10%以上的股东北京华城新创环境科技有限公司和公司实际控制人陶晋、刘阳及其一致行动人长沙康元天成投资管理有限公司自愿将其持有公司的无限售流通股股份申请限售，限售时间为公司 2020 年 10 月 27 日起至公开发行股票并在精选层挂牌之日，或至公开发行股票并在精选层挂牌事项终止之日止。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京华城新创环境	86,400,000		86,400,000	35.60%	86,400,000	0	0	0



	科技有限 公司								
2	陶晋	45,200,000		45,200,000	18.63%	45,200,000	0	0	0
3	刘阳	42,720,000	-100	42,719,900	17.60%	42,719,900	0	0	0
4	长沙康元 天成投资 管理有限 公司	25,920,000		25,920,000	10.68%	25,920,000	0	0	0
5	长沙盈天 企业管理 咨询合伙 企业(有限 合伙)	9,200,000		9,200,000	3.79%	0	9,200,000	0	0
6	长沙鸿飞 企业管理 咨询合伙 企业(有限 合伙)	6,560,000		6,560,000	2.70%	0	6,560,000	0	0
7	王晓波	0	1,900,000	1,900,000	0.78%	1,900,000	0	0	0
8	郑军	0	1,720,000	1,720,000	0.71%	1,720,000	0	0	0
9	晏长青	0	1,500,000	1,500,000	0.62%	1,500,000	0	0	0
10	欧阳沛	0	1,400,000	1,400,000	0.58%	1,400,000	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>216,000,000</b>	<b>6,519,900</b>	<b>222,519,900</b>	<b>91.69%</b>	<b>206,759,900</b>	<b>15,760,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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、 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

无

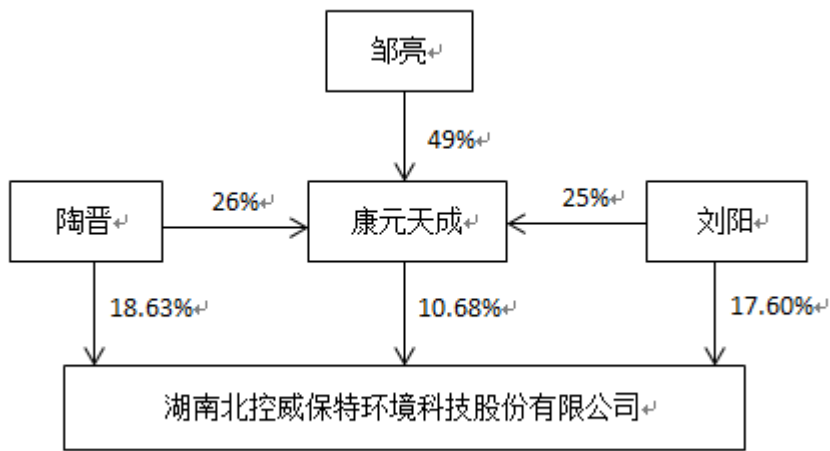
(二) 实际控制人情况

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4月至2018年12月任公司董事；2015年4月至今任职于蚂蚁金服（杭州）网络技术有限公司，现任智能科技事业群副总裁。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	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年第一次股票发行	2020年4月17日	56,028,000.00	56,391,595.10	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至2020年12月31日，公司2020年第一次股票发行募集资金已使用完毕，募集资金实际使用情况如下：

项 目	金 额
<b>一、募集资金总额</b>	<b>56,028,000.00</b>
募集资金净额	55,633,000.00
加：存款利息	363,595.10
<b>二、已使用募集资金总额</b>	<b>56,391,595.10</b>
1、补充流动资金	27,703,000.00
其中：经营项目采购	16,642,000.00
日常营运资金	3,561,000.00
发放工资	7,500,000.00
2、偿还银行贷款	28,688,595.10
<b>三、募集资金余额</b>	<b>0</b>

注：募集资金使用期间产生利息 363,595.10 元，全部用于偿还银行贷款。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 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	抵押贷款	长沙银行麓山支行	银行	60,000,000.00	2016年10月8日	2024年9月20日	5.145%
2	抵押贷款	长沙银行麓山支行	银行	29,000,000.00	2017年9月25日	2021年1月5日	5.145%
3	信用贷款	交通银行长沙定王台支行	银行	5,000,000.00	2020年6月28日	2021年6月14日	4.35%
4	抵押贷款	农业发展银行龙山县支行	银行	65,000,000.00	2020年6月12日	2040年5月18日	3.65%
5	信用贷款	招商银行长沙长沙大河西先导区支行	银行	1,100,000.00	2019年9月27日	2020年7月17日	5.20%
6	信用贷款	招商银行长沙长沙大河西先导区支行	银行	1,920,000.00	2019年10月11日	2020年7月17日	5.20%
7	信用贷款	招商银行长沙长沙大河西先导区支行	银行	1,280,000.00	2019年10月17日	2020年7月1日	5.20%
8	信用贷款	招商银行长沙长沙大河西先导区支行	银行	1,510,000.00	2019年11月4日	2020年7月1日	5.20%
9	信用贷款	招商银行长沙长沙大河西先导区支行	银行	2,540,000.00	2019年11月13日	2020年7月1日	5.20%
10	信用贷款	光大银行麓谷支行	银行	5,000,000.00	2019年9月2日	2020年9月1日	5.655%
11	信用贷款	中国银行岳麓支行	银行	5,000,000.00	2019年12月5日	2020年11月20日	5.00%
12	信用贷款	中国工商银行万源支行	银行	1,000,000.00	2020年6月15日	2020年7月1日	4.65%
13	信用贷款	中国工商银行万源支行	银行	1,000,000.00	2020年9月14日	2020年10月21日	4.65%
合计	-	-	-	179,350,000.00	-	-	-

## 九、 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

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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
戴魁	董事、副总经理	男	1974年3月	2020年9月19日	2021年3月22日
杨胜刚	独立董事	男	1965年4月	2020年9月19日	2021年3月22日
李斌	独立董事	女	1968年5月	2020年9月19日	2021年3月22日
张晶	独立董事	男	1955年12月	2020年9月19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:					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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
戴魁	无	新任	董事、副总经理	因公司发展需要增选
杨胜刚	无	新任	独立董事	因公司发展需要增选
李斌	无	新任	独立董事	因公司发展需要增选
张晶	无	新任	独立董事	因公司发展需要增选

#### 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

1、戴魁，男，1974年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年7月至2005年8月任中国银行株洲分行职员；2005年9月至2009年6月任湖南源盛房地产开发有限公司副总经理；2009年7月至2013年9月任株洲金轮房地产开发有限公司总经理助理；2013年10月至2014年8月自主创业；2014年9月至2020年9月历任公司营销部经理、销售总监、项目管理总监。2020年9月至今任公司董事及副总经理。

2、杨胜刚，1965年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，教授职称，博士生导师。1985年9月至1990年6月任湖南理工学院政教系助教；1990年6月至1992年9月在武汉大学攻读硕士研究生；1992年9月至1998年1月历任湖南理工学院政教系讲师、副教授、副系主任；1998年1月至2000年4月任湖南财经学院国际经济系系主任、副教授；2000年4月至2010年3月任湖南大学金融学院院长、教授、博士生导师；2010年3月至2015年7月任湖南大学金融与统计学院院长、教授、博士生导师；2015年7月至2017年8月任湖南大学副校长、教授、博士生导师。2017年8月至今任湖南大学金融与统计学院教授、博士生导师；2020年9月至今任公司独立董事。杨胜刚同时兼任湖南湖大金科技发展有限公司董事长、江苏爱康科技股份有限公司独立董事、湖南星沙农村商业银行股份有限公司独立董事、湖南长银五八消费金融股份有限公司独立董事。

3、李斌，女，1968年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，教授职称，博士生导师。1992年4月至1999年3月任湖南大学经济与贸易学院讲师；1999年4月至2006年3月任湖南大学经济与贸易学院副教授。2006年4月至今任湖南大学经济与贸易学院教授、博士生导师；2020年9月至今任公司独立董事。李斌同时兼任湖南盐业股份有限公司独立董事。

4、张晶，男，1955年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级会计师。1997年6

月至 2007 年 11 月任第一拖拉机股份有限公司董事及财务总监；2000 年 5 月至 2008 年 1 月任中国一拖集团有限公司副总经理；2007 年 11 月至 2011 年 11 月任北京中安保实业有限公司总裁。2011 年 11 月至今任香港东英金融集团投资经理；2020 年 9 月至今任公司独立董事。张晶同时兼任金科环境股份有限公司独立董事、新城市建设发展集团有限公司独立董事、中国金融国际投资有限公司独立董事、中英保集团有限公司董事、河南中鑫生物能源股份有限公司董事、河南中鑫新能源产业发展有限公司董事、河南中鑫石化油品销售有限公司董事、英奇投资（杭州）有限公司总经理。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

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
管理人员	61		2	59
财务人员	29			29
技术人员	23	3		26
销售人员	40		2	38
生产人员	248	26		274
<b>员工总计</b>	<b>401</b>	<b>29</b>	<b>4</b>	<b>426</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	10	12
本科	76	85
专科	101	118
专科以下	213	209
<b>员工总计</b>	<b>401</b>	<b>426</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

为使各项业务顺利开展，公司定期进行各种内部与外部培训，以提高员工的业务水平和管理水平。公司通过建章立制，定岗定编，制定详细的岗位操作说明书，明确工作职责，规范工作标准，优化工作流程，提高工作效率。公司严格依照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，按时足额支付员工薪酬和福利，为员工代扣代缴个人所得税。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，维护员工合法权益，提高保障程度。

公司目前有 3 名退休返聘人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）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

## 第八节 行业信息

√ 环境治理公司 □ 医药制造公司 □ 软件和信息技术服务公司  
□ 计算机、通信和其他电子设备制造公司 □ 专业技术服务公司 □ 互联网和相关服务公司  
□ 零售公司 □ 农林牧渔公司 □ 教育公司 □ 影视公司 □ 化工公司 □ 卫生行业公司  
□ 广告公司 □ 锂电池公司 □ 建筑公司 □ 不适用

### 一、 宏观政策

2020 年，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。2019 年，住建部、国家发改委及生态环境部等多部门联合发布《关于在全国地级及以上城市全面开展生活垃圾分类工作的通知》，提出要加快建立与生活垃圾分类投放、分类收集、分类运输相匹配的分类处理系统，加强生活垃圾处理设施的规划建设，满足生活垃圾分类处理需求。分类收集后的有害垃圾，属于危险废物的，应按照危险废物进行管理，确保环境安全。根据分类后的干垃圾产生量及其趋势，“宜烧则烧”“宜埋则埋”，加快以焚烧为主的生活垃圾处理设施建设，切实做好垃圾焚烧飞灰处理处置工作。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将更为严格，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。

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。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。

### 二、 行业标准与资质

为贯彻《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，防治生活垃圾填埋处置造成的污染，保护和改善生态环境，保障人体健康，维护良好的生态系统，国家环境部 2008 年 4 月 2 日颁布的《生活垃圾填埋场污染控制标准（GB16889-2008）》、国家环境总局 2002 年 12 月 24 日《城镇污水处理厂污染物排放标准（GB18918-2002）》等标准，这也是我公司主要参考的技术指标。

#### （一） 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	生活垃圾填埋场污染控制标准（GB16889-2008）	国家生态环境部	生活垃圾填埋场处置标准	达标
2	生活垃圾卫生填埋场运行维护技术规程（Cjj93-2011）	国家住建部	生活垃圾填埋场运营标准	达标

3	污水综合排放标准 (GB8978-1996)	国家生态环境部	水污水排放标准	达标
4	污水排入城镇下水道水质标准 (CJ343-2010)	国家住建部	水污水排放标准	达标
5	城镇污水处理厂污染物排放标准 (GB18918-2002)	国家环境总局	城镇污水处理厂污水处理标准	达标
6	恶臭污染物排放标准	国家环境总局	生活垃圾填埋场场界恶臭污染物控制标准	达标
7	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	国家生态环境部	大气污染排放标准	达标
8	环境空气质量标准 (GB3095-2012)	国家生态环境部	环境空气质量标准	达标

## (二) 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	环保工程专业承包	D243052429	湖南省住房和城乡建设厅	公司	壹级	2018.9.29-2022.8.18
2	市政公用工程施工总承包城市及道路照明工程专业承包	D343046728	长沙市住房和城乡建设委员会	公司	叁级	2018.9.27-2021.6.27
3	安全生产许可证	(湘)JZ安许证字(2012)000009	湖南省住房和城乡建设厅	公司	建筑施工	2019.4.3-2022.4.2

## 三、 主要技术或工艺

经过多年的行业探索，公司形成了外置式膜生化反应器+纳滤+反渗透技术、放射通道碟管式反渗透技术、浮盖技术、防渗技术、雨污分流系统、餐厨垃圾预处理技术、污泥脱水干化技术、固体废物处理降本增效管理等核心技术。报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

### 1、外置式膜生化反应器+纳滤+反渗透技术

该技术是“厌氧+好氧+MBR+NF/RO”组合技术，是结合传统的微生物技术和当前先进膜分离技术和反渗透技术相结合的高效集成系统。

#### 技术优势：

- (1) 工艺为“生化+物化”工艺，对水质变化的适应性强，确保出水水质；
- (2) 占地面积小，膜系统高度集成；
- (3) 系统建设安装周期短、启动快，采用 PLC 自动控制，操作简便，节省人力和成本；

(4) 在运行过程中，运行稳定，便于管理，处理成本低。

## 2、放射通道碟管式反渗透技术

该技术膜组件具有专利的流道设计形式，采用开放式流道，料液通过入口进入压力容器中，从导流盘与外壳之间的通道流到组件的另一端，在另一端法兰处料液通过 8 个通道进入导流盘中，被处理的液体以最短的距离快速流经过滤膜，然后 180° 逆转到另一膜面，再从导流盘中心的槽口流入到下一个导流盘，从而在膜表面形成由导流盘圆周到圆中心，再到圆周，再到圆中心的双“S”形路线，浓缩液最后从进料端法兰处流出。

### 技术优势：

- (1) 能够有效的减少膜结垢和膜污染的现象，增长膜的使用寿命；
- (2) RCDT 膜组件易于拆卸及更换膜片，且膜片的更换费用低；
- (3) 处理效果稳定，出水水质良好，运行灵活；
- (4) 系统占地面积小，自动化程度高，安装调试周期短。

## 3、防渗技术

在垃圾填埋建设过程中，需要在填埋场场底进行防渗材料的铺设，并在垃圾填埋场场底和四周边坡上为构筑渗滤液防渗屏障选用各种材料。公司的防渗技术主要采用 HDPE 膜+土工合成材料膨润土垫复合防渗结构。

### 技术优势：

- (1) HDPE 膜抗老化性强，使用寿命长；
- (2) 经高温双轨焊接后，焊缝质量好，强度与原膜等强；
- (3) 能有效阻隔渗滤液渗漏。

## 4、雨污分流系统

雨污分流处理系统包括铺设于垃圾填埋场地面以下的地下水导排系统和渗滤液导排系统，且地下水导排系统和渗滤液导排系统在竖直方向分层布设；场区按高程分成若干个填埋作业区，地下水导排系统和渗滤液导排系统均完整铺设在已运行的填埋作业区，地下水导排系统适当延伸至未运行的填埋作业区；已运行的填埋作业区和未运行的填埋作业区的交界处设有临时挡水堤分隔，临时挡水堤靠近未运行的填埋作业区的一侧设有将地表雨水引至所述地下水导排系统的竖向引水设施。

### 技术优势：

- (1) 施工简便快捷、转场容易；
- (2) 焊接质量好，能有效将雨水隔离于垃圾体上，流入自然水体，大大减少渗滤液量的产生；
- (3) 采取在未填埋区分隔将雨水导入地下水导排系统，施工简便，经济效益显著。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1			不适用
2			不适用

## 四、 环境治理技术服务分析

适用 不适用

## 五、 环境治理设备销售业务分析

适用 不适用

### (一) 主要原材料情况

公司污染削减解决方案业务，主要是通过提供垃圾渗滤液、污泥等污染物技术工艺方案设计，成套技术装备设计、优化、集成、安装及售后服务，形成整体解决方案，满足客户对污染物的处理需求，具体包括垃圾渗滤液处理系统、污泥脱水干化集成系统及污水处理装备，均为定制的非标准设备。公司根据不同项目的实际需要采购膜元件、膜柱、膜组件，泵、风机、曝气设备、过滤器、加药装置、电控柜、污泥干化设备及组件、污水处理设备及组件、餐厨处理设备及组件等。

### (二) 订单新增及执行情况

- 1、高浓度废水处理设备项目合同金额 791.86 万元,项目已执行完毕。
- 2、河池市餐厨垃圾处理应急项目处置设备采购项目合同金额 657.82 万元，项目在进行中。
- 3、贵港市城东污水处理厂工程潜水泵设备采购项目合同金额 2,273.34 万元，项目已执行完毕。

## 六、 环境治理工程类业务分析

适用 不适用

### (一) 订单新增及执行情况

报告期内，公司订单新增及执行情况如下：

项目名称	承包方式	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
长沙市城市固体废弃物处理场灰渣填埋场工程项目防渗系统工程	总承包	2020年10月22日	2020年11月10日	6,588.28	执行中

### (二) 重大订单的执行情况

报告期内，公司订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上的正在履行的订单情况如下：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
无					

重大订单执行详细情况：

不适用

## 七、 环境治理运营类业务分析

√适用 □不适用

### (一) 订单新增及执行情况

项目名称	业务类型	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
无					

### (二) 处于施工期的重大订单的执行情况

报告期内,建设资金金额占公司最近一期会计年度经审计净资产 30%以上的处于施工期阶段的订单情况:

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
贵港市餐厨废弃物资源化与无害化处理工程	总承包	2020年2月21日	7,862.51	执行中	暂未确认收入
龙山县城乡环卫一体化PPP项目	总承包	2019年3月28日	12,721.55	执行中	暂未确认收入

### (三) 处于运营期的重大订单的执行情况

项目年度运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上（或年度营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上）的订单履行情况:

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
宜昌北控垃圾处理有限公司	运营服务	2012年10月27日	1,139.14	执行中	按实际处理量确认
湘潭县北控威保特环境科技有限公司	运营服务	2018年5月9日	954.76	执行中	按实际处理量确认
龙山县北控威保特环境科技有限公司	运营服务	2019年3月28日	1,841.21	执行中	按实际清扫保洁面积、实际垃圾收运量确认
武冈北控威保特环境科技有限公司	运营服务	2016年4月8日	1,160.92	执行中	按实际处理量确认

重大订单执行详细情况:

见上表

(四) 特许经营情况

√适用 □不适用

项目名称	合同甲方	合同主要义务	合同签订时间	项目状态	特许经营期限	投资回收方式
当阳市沙老堡垃圾填埋处理场特许经营项目	当阳市人民政府	生活垃圾填埋场运营	2012年10月27日	正在履行	30年	投资回报按30年返还，投资回报为每年10%(无本金返还)。
慈利县廖家湾生活垃圾无害化处理场转让及特许经营项目	慈利县人民政府	生活垃圾填埋场运营	2014年4月24日	正在履行	29年	投资回报按30年返还，投资回报为每年10%(无本金返还)。
慈利县蒋家坪污水处理厂特许经营项目	慈利县建设局	污水处理厂运营	2015年4月1日	正在履行	30年	收取污水处理服务费
武冈市城市生活垃圾填埋场特许经营项目	武冈市城市管理行政执法局	生活垃圾填埋场运营	2016年4月8日	正在履行	25年	自特许经营权开始之日起10年内，业主按季度向公司支付项目补贴(包括投资款返还+运营补贴)。
龙山县城乡环卫一体化PPP项目	龙山县住房和城乡建设局	市政环卫+生活垃圾填埋场运营	2019年3月28日	正在履行	30年	业主按月支付清扫保洁服务费、垃圾综合处理服务费。
贵港市餐厨废弃物资源化利用和无害化处理工程	贵港市城市管理监督局	餐厨垃圾资源化	2019年12月9日	正在履行	30年	收取处理、处置、收集运输处理费



特许经营项目						
--------	--	--	--	--	--	--

特许经营权变化情况：

适用 不适用

## 八、 PPP 项目分析

适用 不适用

## 九、 细分行业披露要求

### (一) 水污染治理业务

适用 不适用

#### 1. 产能规模

单位：万吨

业务类型	2020 年日处理能力(设计)	2020 年日处理能力(实际)	2020 年实际处理量	同比变动额 (%)
工业污水	1	1	145.87	-27.65%
生活污水	1	1	142.04	166.00%

#### 2. 按污水处理类型列示：

单位：万元

按污水处理类型列示	2020 年收入金额	2020 年收入占比	同比增长比例 (%)
工业污水	653.21	2.51%	7.27%
生活污水	412.27	1.59%	13.90%
合计	1,065.48	4.10%	9.75%

#### 3. 按地区分布列示：

单位：万元

地区	2020 年收入金额	2020 年收入占比 (%)	同比增长比例 (%)
省内	1,065.48	4.10%	9.75%
合计	1,065.48	4.10%	9.75%

### (二) 大气污染治理业务

适用 不适用

### (三) 固体废物治理业务

#### 1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

- 1、报告期内垃圾处理收入 8575.15 万，占总收入 33.00%，毛利率 44.28%。
- 2、报告期内渗滤液处理收入 1301.94 万，占总收入 5.01%，毛利率 42.87%。

#### 2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

#### 2、危险废物治理业务

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规和规范性文件要求，对《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度进行了修订，制定了《独立董事制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等制度。公司还制定并修订了精选层挂牌后适用的相关内部管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、决策和表决程序符合法律法规、《公司章程》以及相应议事规则规定，运作规范。公司重要决策均履行了相关审批程序。公司股东、董事、监事和高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，上述机构和人员依法履职，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司认真执行各项制度，运行状况良好。

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

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

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

公司现有的管理制度较为全面有效，在完善公司治理结构，保护中小股东合法权益方面发挥了重要作用，并能保证全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司治理机制在完整性、有效性和合理性方面不存在重大瑕疵，并能严格有效运行。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照《公司章程》及内部管理制度进

行决策，履行了相应审批程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据公司经营发展需要，对《公司章程》进行了 3 次修订：

1、2020 年 3 月 11 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于根据本次定向发行结果修订公司章程及变更注册资本的议案》，同意在公司 2020 年第一次股票定向发行完成后，根据定向发行结果修改公司章程相关条款并办理工商变更登记。具体内容详见公司于 2020 年 2 月 25 日披露在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订<公司章程>公告》。

2、2020 年 4 月 28 日，公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》和《关于修订<监事会议事规则>的议案》。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》中部条款进行修订。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 13 日披露在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订<公司章程>公告》。

3、2020 年 9 月 10 日，公司 2020 年第四次临时股东大会大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》和《关于修订<董事会议事规则>的议案》。由于公司增加董事会人数、选举独立董事以及变更经营范围等原因，对《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》相关条款进行修改。具体内容详见公司于 2020 年 8 月 25 日披露在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订<公司章程>公告》。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>1、第二届董事会第十次会议审议通过：《湖南北控威保特环境科技股份有限公司 2020 年第一次定向发行说明书的议案》；《关于依据定向发行说明书修订公司章程及变更注册资本的议案》；《关于制定&lt;湖南北控威保特环境科技股份有限公司募集资金管理制度&gt;的议案》；《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行有关事宜的议案》；《关于设立募集资金专用账户并签订募集资金三方监管协议的议案》；《关于签署附生效条件的&lt;湖南北控威保特环境科技股份有限公司定向发行股票之认购合同&gt;的议案》；《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、第二届董事会第十一次会议审议通过：《2019 年度董事会工作报告》；《2019 年度总经理工作报告》；《2019 年度财务审计报告》；《2019 年度财务决算报告》；《2019 年年度报告及摘要》；《2019 年度利润分配方案》；《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》；《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》；《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p>3、第二届董事会第十二次会议审议通过：《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》；《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》；《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;的议案》；《关于修订&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;对外投资管理制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;投资者关系管理制度&gt;的议案》；《关于制定&lt;承诺管理制度&gt;的议案》；《关于制定&lt;利润分配</p>

	<p>管理制度&gt;的议案》；《关于召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>4、第二届董事会第十三次会议审议通过：《关于控股子公司申请银行贷款的议案》；《关于召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>5、第二届董事会第十四次会议审议通过：《关于公司申请银行贷款暨关联担保的议案》</p> <p>6、第二届董事会第十五次会议审议通过：《2020 年半年度报告》；《关于变更经营范围的议案》；《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于制定&lt;独立董事制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》；《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》；《关于召开 2020 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>7、第二届董事会第十六次会议审议通过：《关于提名戴魁为董事的议案》；《关于提名杨胜刚、李斌和张晶为独立董事的议案》；《关于聘任戴魁为副总经理的议案》；《关于拟定独立董事津贴方案的议案》；《关于召开 2020 年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>8、第二届董事会第十七次会议审议通过：《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌方案的议案》；《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌募集资金投资项目及可行性分析的议案》；《关于公司设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》；《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌聘请中介机构的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌相关事宜的议案》；《关于制定公司精选层挂牌后适用的&lt;公司章程（草案）&gt;的议案》；《关于制定公司精选层挂牌后适用的内部治理规则的议案》；《关于修订公司精选层挂牌后适用的系列内部治理规则的议案》；《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及承诺的议案》；《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内股东分红回报规划的议案》；《关于公司就向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项出具相关承诺及相关约束措施的议案》；《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定公司股价预案的议案》；《关于会计政策变更和前期差错更正的议案》；《关于更正 2017-2019 年年度报告、年度报告摘要及 2020 年半年度报告的议案》；《关于确认 2017-2019 年度及 2020 年半年度关联交易的议案》；《关于&lt;内部控制自我评价报告&gt;的议案》；《关于召开 2020 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>9、第二届董事会第十八次会议审议通过：《关于为控股子公司申请银行贷款提供担保的议案》；《关于向控股子公司提供财务资助的议案》；《关于召开 2020 年第七次临时股东大会的议案》</p> <p>10、第二届董事会第十九次会议审议通过：《关于成立分公司的议案》；《关于为全资子公司申请银行贷款提供担保的议案》</p>
监事会	<p>4</p> <p>1、第二届监事会第七次会议审议通过：《湖南北控威保特环境科技股份有限公司 2020 年第一次定向发行说明书的议案》；《关于依据定向发行说明书修订公司章程及变更注册资本的议案》《关于制定&lt;湖南北控威保特环境科技股份有限公司募集资金管理制度&gt;的议案》；《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行有关事宜的议案》；《关于设立募集资金专用账户并签订募集资金三方监管协议的议案》；《关于签署附生效条件的&lt;湖南北控威保特环境科技股份有限公司定向发行股票之认购合同&gt;的议案》</p> <p>2、第二届监事会第八次会议审议通过：《2019 年度监事会工作报告》；《2019 年度财务审计报告》；《2019 年度财务决算报告》；《2019 年年度报告及摘要》；《2019 年度利润分配方案》；《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》；《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》</p>

	<p>3、第二届监事会第九次会议审议通过：《2020年半年度报告》</p> <p>4、第二届监事会第十次会议审议通过：《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌方案的议案》；《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌募集资金投资项目及可行性分析的议案》；《关于公司设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》；《关于制定公司精选层挂牌后适用的&lt;公司章程（草案）&gt;的议案》；《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及承诺的议案》；《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内股东分红回报规划的议案》；《关于公司就向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项出具相关承诺及相关约束措施的议案》；《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定公司股价预案的议案》；《关于会计政策变更和前期差错更正的议案》《关于更正2017-2019年年度报告、年度报告摘要及2020年半年度报告的议案》；《关于确认2017-2019年度及2020年半年度关联交易的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>9</p> <p>1、2020年第一次临时股东大会审议通过：《湖北威保特环境科技股份有限公司2020年第一次定向发行说明书的议案》；《关于依据定向发行说明书修订公司章程及变更注册资本的议案》《关于制定&lt;湖北威保特环境科技股份有限公司募集资金管理制度&gt;的议案》；《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行有关事宜的议案》；《关于设立募集资金专用账户并签订募集资金三方监管协议的议案》；《关于签署附生效条件的&lt;湖北威保特环境科技股份有限公司定向发行股票之认购合同&gt;的议案》</p> <p>2、2019年年度股东大会审议通过：《2019年度董事会工作报告》；《2019年度监事会工作报告》；《2019年度财务审计报告》；《2019年度财务决算报告》；《2019年年度报告及摘要》；《2019年度利润分配方案》；《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构的议案》；《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》</p> <p>3、2020年第二次临时股东大会审议通过：《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》；《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》；《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;的议案》；《关于修订&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;对外投资管理制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》；《关于制定&lt;承诺管理制度&gt;的议案》；《关于制定&lt;利润分配管理制度&gt;的议案》</p> <p>4、2020年第三次临时股东大会审议通过：《关于控股子公司申请银行贷款的议案》</p> <p>5、2020年第四次临时股东大会审议通过：《关于变更经营范围的议案》；《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于制定&lt;独立董事制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》；《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》</p> <p>6、2020年第五次临时股东大会审议通过：《关于提名戴魁为董事的议案》《关于提名杨胜刚、李斌和张晶为独立董事的议案》《关于拟定独立董事津贴方案的议案》</p> <p>7、2020年第六次临时股东大会审议通过：《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请股票公开发行并在精选层挂牌事宜的议案》《关于公司股票向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌募集资金投资项目及可行性分析的议案》《关于公司设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌聘请中介机构的议案》《关于制定公司精选层挂牌后适用的&lt;公司章程（草案）&gt;的议案》《关于制定公司精选层挂牌后适用的内部治理规则的议案》《关于修订公司精选层挂牌后适用的系列内部治理规则的议案》《关于修订公司精选层挂牌后适用的&lt;监事会议事规则&gt;的议案》《关于公司股票向不特定合格投资</p>



		<p>者公开发行并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及承诺的议案》《关于公司股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌后三年内股东分红回报规划的议案》</p> <p>《关于公司股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌事项出具相关承诺及相关约束措施的议案》《关于制定公司股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌后三年内稳定公司股价预案的议案》《关于会计政策变更和前期差错更正的议案》《关于更正 2017-2019 年年度报告、年度报告摘要及 2020 年半年度报告的议案》</p> <p>《关于确认 2017-2019 年度及 2020 年半年度关联交易的议案》《关于&lt;内部控制自我评价报告&gt;、&lt;前次募集资金使用情况报告&gt;的议案》</p> <p>8、2020 年第七次临时股东大会审议通过：《关于为控股子公司申请银行贷款提供担保的议案》</p> <p>9、2020 年第八次临时股东大会审议通过：《关于为子公司申请银行贷款提供担保的议案》</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

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

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全了内部治理规则，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度进行了修订，并制定了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《独立董事制度》等。公司董事会人数由 5 名增加到 9 名，其中增加 3 名独立董事，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露规定与要求履行信息披露义务，编制并披露定期报告和临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。同时公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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



#### （一）业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、销售、运营体系，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及研发、销售部门和渠道。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖其他关联方进行生产经营的情形。公司拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于或受制于实际控制人和任何其他关联方。公司在业务方面独立。

#### （二）资产独立情况

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

#### （三）机构独立情况

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

#### （四）人员独立情况

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

#### （五）财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度和其他内控制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。公司在财务方面独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定和修订的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内公司会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度未出现重大缺陷，公司已建立一套较为完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部控制管理制度，并能够有效执行，满足公司目前发展需要。

公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，提高公司防范风险的能力，保证公司健康平稳运行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年度报告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、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司制定的《信息披露管理办法》，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

公司 2020 年第六次临时股东大会审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》等精选层挂牌相关议案，本次会议采取现场+网络投票的方式召开。详见公司 2020 年 10 月 15 日及 2020 年 11 月 2 日披露在全国中小企业股份转让系统官网（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）的《关于召开 2020 年第六次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》和《2020 年第六次临时股东大会决议公告》。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2021〕2-81号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座	
审计报告日期	2021年3月22日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李新葵 5年	黄湘伟 1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6年	
会计师事务所审计报酬	24万元	

### 审 计 报 告 天健审〔2021〕2-81号

湖南北控威保特环境科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南北控威保特环境科技股份有限公司（以下简称威保特公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威保特公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020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，我们独立于威保特公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、附注五（二）1及附注十二（二）。

威保特公司的营业收入主要来自于运营服务收入及固废治理解决方案收入。2020年度，威保特公司营业收入金额为人民币259,829,959.14元。

威保特公司根据每月由业主单位签字并盖章的处理量确认书作为运营服务收入确认依据，根据终验法确认固废治理解决方案收入。

由于营业收入是威保特公司关键业绩指标之一，可能存在威保特公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、项目、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，并对重要客户进行实地或电话访谈；

（5）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）5及附注五（一）3。

截至2020年12月31日，威保特公司应收账款账面余额为人民币177,248,926.26元，坏账准备为人民币16,991,154.24元，账面价值为人民币160,257,772.02元。

威保特公司的应收账款主要来自于政府和行业相关企业，管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、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，管理层负责评估威保特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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

威保特公司治理层（以下简称治理层）负责监督威保特公司的财务报告过程。

#### **六、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，就可能对威保特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威保特公司不能持续经营。

（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）就威保特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李新葵  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：黄湘伟

二〇二一年三月二十二日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	122,613,982.04	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	五（一）2	924,794.84	
应收账款	五（一）3	160,257,772.02	163,532,380.87
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	2,882,234.67	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）5	8,018,236.57	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）6	22,164,956.45	16,324,822.20
合同资产	五（一）7	9,387,394.84	13,455,487.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（一）8	13,098,294.68	13,123,272.68
其他流动资产	五（一）9	7,861,678.00	2,908,156.29
<b>流动资产合计</b>		<b>347,209,344.11</b>	<b>270,163,224.32</b>

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（一）10	90,076,806.96	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）11	40,413,943.91	20,512,074.50
在建工程	五（一）12	75,075,144.15	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）13	37,680,110.41	39,304,186.33
开发支出			
商誉	五（一）14	3,924,187.36	3,924,187.36
长期待摊费用	五（一）15	2,315,100.99	1,560,380.78
递延所得税资产	五（一）16	3,197,816.92	2,301,271.50
其他非流动资产	五（一）17	47,667,334.71	30,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		300,350,445.41	201,411,373.88
<b>资产总计</b>		647,559,789.52	471,574,598.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）18	5,006,645.83	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）19		1,245,000.00
应付账款	五（一）20	102,271,301.97	80,348,896.65
预收款项			
合同负债	五（一）21	9,210,033.20	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）22	3,924,209.32	4,831,846.10
应交税费	五（一）23	17,183,966.01	20,446,493.17
其他应付款	五（一）24	3,314,084.11	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）25	13,432,598.41	13,300,000.00
其他流动负债	五（一）26	1,084,673.95	344,746.62
<b>流动负债合计</b>		<b>155,427,512.80</b>	<b>143,162,687.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）27	89,975,000.00	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）28	1,109,635.67	1,106,913.48
递延收益	五（一）29	9,064,999.90	1,119,999.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>100,149,635.57</b>	<b>40,501,913.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>255,577,148.37</b>	<b>183,664,600.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）30	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）31	34,039,065.95	5,063,707.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）32	1,575,656.10	2,161,915.95
盈余公积	五（一）33	14,811,751.52	14,302,011.18
一般风险准备			
未分配利润	五（一）34	88,339,343.79	46,523,764.33
归属于母公司所有者权益合计		381,445,817.36	284,051,398.92
少数股东权益		10,536,823.79	3,858,598.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>391,982,641.15</b>	<b>287,909,997.47</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>647,559,789.52</b>	<b>471,574,598.20</b>

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12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		86,691,503.22	35,861,313.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		924,794.84	
应收账款	十三（一）1	120,255,967.54	144,796,370.80
应收款项融资			
预付款项		1,190,046.56	4,788,582.70
其他应收款	十三（一）2	48,825,608.61	45,458,209.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,212,699.22	14,169,858.86
合同资产		9,387,394.84	
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		811,789.98	915,329.31
流动资产合计		290,559,054.81	247,273,892.09
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		49,615,484.77	50,509,957.27
长期股权投资	十三（一）3	205,018,200.00	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		6,718,535.40	9,390,524.09
在建工程		2,932,663.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		87,626.02	100,267.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		244,691.97	34,910.67
递延所得税资产		3,033,817.74	2,171,630.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		267,651,019.42	238,585,489.45
资产总计		558,210,074.23	485,859,381.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,006,645.83	18,350,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,245,000.00

应付账款		90,608,887.71	76,387,944.23
预收款项			2,996,643.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,082,620.07	2,712,473.18
应交税费		13,385,011.57	15,968,640.65
其他应付款		78,748,023.81	56,842,669.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,210,033.20	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,360,171.49	13,300,000.00
其他流动负债		1,084,673.95	
<b>流动负债合计</b>		<b>213,486,067.63</b>	<b>187,803,371.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		24,975,000.00	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		1,109,635.67	1,106,913.48
递延收益		979,999.90	1,119,999.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,064,635.57</b>	<b>40,501,913.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>240,550,703.20</b>	<b>228,305,284.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		1,486,497.38	2,133,985.26
盈余公积		14,811,751.52	14,302,011.18
一般风险准备			
未分配利润		24,642,056.18	20,054,393.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>317,659,371.03</b>	<b>257,554,097.04</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>558,210,074.23</b>	<b>485,859,381.54</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	五(二)1	259,829,959.14	257,458,638.37
其中：营业收入	五(二)1	259,829,959.14	257,458,638.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		210,319,168.13	205,590,485.57
其中：营业成本	五(二)1	169,948,186.53	160,501,990.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	1,425,344.57	1,447,040.40
销售费用	五(二)3	10,995,915.45	11,532,960.44
管理费用	五(二)4	19,523,194.60	19,882,676.45
研发费用	五(二)5	5,758,823.84	8,031,582.93
财务费用	五(二)6	2,667,703.14	4,194,234.57
其中：利息费用		3,401,831.51	4,287,991.90
利息收入		865,622.85	149,044.73
加：其他收益	五(二)7	4,857,809.90	8,668,850.97
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	-4,787,476.18	-6,761,345.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)9	-685,171.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)10	-768,287.79	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		48,127,665.21	53,775,658.19
加：营业外收入	五(二)11	39,040.11	5,705
减：营业外支出	五(二)12	77,585.34	330,097.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		48,089,119.98	53,451,265.63
减：所得税费用	五(二)13	5,734,082.66	6,823,499.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		42,355,037.32	46,627,765.85
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)		42,355,037.32	46,627,765.85
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		29,717.52	1,533,903.52
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		42,325,319.80	45,093,862.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
<b>七、综合收益总额</b>		42,355,037.32	46,627,765.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		42,325,319.80	45,093,862.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		29,717.52	1,533,903.52
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.18	0.21
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	0.21

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	2019年
一、营业收入	十三(二)1	133,395,136.05	196,511,724.66
减: 营业成本	十三(二)1	99,423,315.85	152,624,032.39

税金及附加		757,061.80	265,363.51
销售费用		10,995,915.45	11,309,658.76
管理费用		10,289,430.23	11,911,112.50
研发费用	十三（二）2	5,205,139.69	8,031,582.93
财务费用		97,233.87	81,694.99
其中：利息费用		3,394,985.67	3,494,568.24
利息收入		3,373,409.47	3,438,047.30
加：其他收益		1,712,921.00	3,356,629.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3	1,832,238.41	95,701,003.07
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）		-4,642,931.34	-6,317,915.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-685,171.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,956.82	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,853,052.32</b>	<b>105,027,996.24</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		300.00	66.95
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,852,752.32</b>	<b>105,027,929.29</b>
减：所得税费用		-244,651.06	883,503.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,097,403.38</b>	<b>104,144,425.62</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,097,403.38	104,144,425.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
<b>六、综合收益总额</b>		5,097,403.38	104,144,425.62
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		292,195,622.12	225,824,213.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		3,034,600.97	5,149,449.86
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	12,295,912.01	5,974,726.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>307,526,135.10</b>	<b>236,948,389.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		151,874,760.43	126,303,283.18
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		33,345,093.77	31,014,069.84
支付的各项税费		18,258,622.92	17,491,440.06
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	18,224,509.08	23,638,171.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>221,702,986.20</b>	<b>198,446,964.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>85,823,148.90</b>	<b>38,501,425.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		421,275.00	10,200.00



的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	10,000,000.00	12,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,421,275.00</b>	<b>12,010,200.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,171,453.71	9,778,483.58
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	五（三）4	4,000,000.00	30,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>116,171,453.71</b>	<b>39,778,483.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-105,750,178.71</b>	<b>-27,768,283.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		63,898,000.00	450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,870,000.00	450,000.00
取得借款收到的现金		72,000,000.00	18,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>135,898,000.00</b>	<b>18,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		33,650,000.00	30,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,739,542.43	5,487,991.90
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）5	372,641.51	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,762,183.94</b>	<b>35,637,991.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>96,135,816.06</b>	<b>-16,837,991.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-44,251.97</b>	<b>2,143.34</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>76,164,534.28</b>	<b>-6,102,707.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额		44,297,946.88	50,400,653.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>120,462,481.16</b>	<b>44,297,946.88</b>

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	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		163,943,707.76	159,772,291.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,537,125.33	3,337,022.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>208,480,833.09</b>	<b>163,109,313.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		97,418,390.17	131,518,159.65
支付给职工以及为职工支付的现金		16,747,921.57	16,725,630.93

支付的各项税费		7,339,278.55	3,063,923.70
支付其他与经营活动有关的现金		12,256,603.15	79,273,368.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>133,762,193.44</b>	<b>230,581,082.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>74,718,639.65</b>	<b>-67,471,769.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			765,895.27
取得投资收益收到的现金		1,832,238.41	95,785,107.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,509,563.56	
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			2,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,341,801.97</b>	<b>98,551,003.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,485,773.61	2,905,589.80
投资支付的现金		28,640,000.00	33,860,000.00
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		20,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>53,125,773.61</b>	<b>36,765,589.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,783,971.64</b>	<b>61,785,413.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	18,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>61,028,000.00</b>	<b>18,350,000.00</b>
偿还债务支付的现金		31,650,000.00	13,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,328,168.35	3,494,568.24
支付其他与筹资活动有关的现金		372,641.51	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,350,809.86</b>	<b>16,794,568.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,677,190.14</b>	<b>1,555,431.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-44,251.97</b>	<b>2,143.34</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>51,567,606.18</b>	<b>-4,128,780.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		32,972,396.16	37,101,176.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>84,540,002.34</b>	<b>32,972,396.16</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	216,000,000.00				5,063,707.46			2,161,915.95	14,302,011.18		46,523,764.33	3,858,598.55	287,909,997.47
加：会计政策变更							0						
前期差错更正													
同一控制下企业													

合并												
其他												
二、本年期初余额	216,000,000.00			5,063,707.46			2,161,915.95	14,302,011.18		46,523,764.33	3,858,598.55	287,909,997.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	26,680,000.00			28,975,358.49			-586,259.85	509,740.34		41,815,579.46	6,678,225.24	104,072,643.68
(一) 综合收益总额										42,325,319.80	29,717.52	42,355,037.32
(二) 所有者投入和减少资本	26,680,000.00			28,975,358.49							7,870,000.00	63,525,358.49
1. 股东投入的普通股	26,680,000.00			28,975,358.49							7,870,000.00	63,525,358.49
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								509,740.34		-509,740.34	-1,221,492.28		-1,221,492.28
1. 提取盈余公积								509,740.34		-509,740.34			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,221,492.28		-1,221,492.28
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							-586,259.85						-586,259.85
1.本期提取							687,284.79						687,284.79
2.本期使用							1,273,544.64						1,273,544.64
(六) 其他													
四、本 年期末 余额	242,680,000.00				34,039,065.95		1,575,656.10	14,811,751.52		88,339,343.79	10,536,823.79		391,982,641.15

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	108,000,000.00				5,063,707.46			2,487,876.64	3,887,568.62		119,844,344.56	3,074,695.03	242,358,192.31
加：会计政策变更													



前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	108,000,000.00			5,063,707.46		2,487,876.64	3,887,568.62	119,844,344.56	3,074,695.03	242,358,192.31		
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	108,000,000.00					-325,960.69	10,414,442.56	-73,320,580.23	783,903.52	45,551,805.16		
（一）综合收益总额								45,093,862.33	1,533,903.52	46,627,765.85		
（二）所有者投入和减少资本									450,000.00	450,000.00		
1.股东投入的普通股									450,000.00	450,000.00		
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配							10,414,442.56	-10,414,442.56	-1,200,000.00	-1,200,000.00		
1.提取盈余公积							10,414,442.56	-10,414,442.56				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配									-1,200,000.00	-1,200,000.00		
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	108,000,000.00								-108,000,000.00			
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	108,000,000.00									-108,000,000.00			
(五) 专项储备								-325,960.69				-325,960.69	
1.本期提取								521,969.86				521,969.86	
2.本期使用								847,930.55				847,930.55	
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>216,000,000.00</b>				<b>5,063,707.46</b>			<b>2,161,915.95</b>	<b>14,302,011.18</b>		<b>46,523,764.33</b>	<b>3,858,598.55</b>	<b>287,909,997.47</b>

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	216,000,000.00			5,063,707.46			2,133,985.26	14,302,011.18		20,054,393.14	257,554,097.04
加：会计 政策变 更											
前 期差 错 更 正											
其 他											
二、本年 期初余 额	216,000,000.00			5,063,707.46			2,133,985.26	14,302,011.18		20,054,393.14	257,554,097.04
三、本期 增减变 动金额 (减少 以“-” 号填列)	26,680,000.00			28,975,358.49			-647,487.88	509,740.34		4,587,663.04	60,105,273.99
(一)综 合收益 总额										5,097,403.38	5,097,403.38
(二)所 有者投 入和减	26,680,000.00			28,975,358.49							55,655,358.49

少资本												
1.股东投入的普通股	26,680,000.00				28,975,358.49							55,655,358.49
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								509,740.34		-509,740.34		
1.提取盈余公积								509,740.34		-509,740.34		
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	242,680,000.00				34,039,065.95			1,486,497.38		14,811,751.52		24,642,056.18	317,659,371.03

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	108,000,000.00				5,063,707.46			2,487,876.64	3,887,568.62		34,324,410.08	153,763,562.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	108,000,000.00				5,063,707.46			2,487,876.64	3,887,568.62		34,324,410.08	153,763,562.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	108,000,000.00							-353,891.38	10,414,442.56		-14,270,016.94	103,790,534.24
（一）综合收益总额											104,144,425.62	104,144,425.62
（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									10,414,442.56		-10,414,442.56	
1.提取盈余公积									10,414,442.56		-10,414,442.56	
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	108,000,000.00										-108,000,000.00	
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	108,000,000.00									-108,000,000.00		
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>216,000,000.00</b>				<b>5,063,707.46</b>			<b>2,133,985.26</b>	<b>14,302,011.18</b>		<b>20,054,393.14</b>	<b>257,554,097.04</b>

### 三、 财务报表附注

## 湖南北控威保特环境科技股份有限公司 财务报表附注

2020 年度

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。主要经营活动为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 2021 年 3 月 22 日第三届董事会第一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股份有限公司、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。

### （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，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

中列示的账面价值；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	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
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. 无形资产包括特许经营权及软件，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; (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 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

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) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十四) 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。

### (二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 重要会计政策变更

1. 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。

2. 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	1.5%、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、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、长沙威保特环保技术有限公司	20%
慈利县北控威保特污水处理有限公司、茶陵县北控威保特环境科技有限公司、崇左市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、深圳北控威保特环境科技有限公司	免税期
除上述以外纳税主体	25%

## (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 年度企业所得税减按 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、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、长沙威保特环保技术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 年度享受上述税收优惠。

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、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%
仁化县北控威保特垃圾处理有限责任公司	2020年	70%

本公司本期享受增值税即征即退税收优惠金额为 3,042,173.32 元。

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。全南县北控威保特环境科技有限公司、深圳北控威保特环境科技有限公司 2020 年度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。

### (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	2,000.00	116.00
银行存款	120,460,481.16	44,297,830.88
其他货币资金	2,151,500.88	2,888,916.85
合 计	122,613,982.04	47,186,863.73

(2) 期末其他货币资金系履约保函保证金 2,151,500.88 元。

#### 2. 应收票据

##### (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	953,396.74	100.00	28,601.90	3.00	924,794.84
其中：商业承兑汇票	953,396.74	100.00	28,601.90	3.00	924,794.84
合计	953,396.74	100.00	28,601.90	3.00	924,794.84

(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					
其中：商业承兑汇票					
合计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合-账龄组合	953,396.74	28,601.90	3.00
小计	953,396.74	28,601.90	3.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

账龄组合以应收票据的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

(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	
商业承兑汇票		28,601.90						28,601.90
小计		28,601.90						28,601.90

(3) 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	500,000.00	
小计	500,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 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	177,248,926.26	100.00	16,991,154.24	9.59	160,257,772.02
合计	177,248,926.26	100.00	16,991,154.24	9.59	160,257,772.02

(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(二十八)1(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	102,407,586.18	3,072,227.58	3.00
1-2年	27,524,333.42	2,752,433.34	10.00
2-3年	41,738,033.37	8,347,606.67	20.00
3-4年	5,480,973.29	2,740,486.65	50.00
4-5年	98,000.00	78,400.00	80.00
小计	177,248,926.26	16,991,154.24	

(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	4,760,339.30				303.62		16,991,154.24
小计	12,231,118.56	4,760,339.30				303.62		16,991,154.24

(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
公安县住房和城乡建设局	27,692,667.07	15.62	830,780.01
衡山县人民政府	27,000,000.00	15.23	5,400,000.00
长沙市市政工程有限责任公司浏阳分公司	14,826,126.00	8.36	1,482,612.60
中交一公局第四工程有限公司	12,331,470.00	6.96	369,944.10
龙山县住房和城乡建设局	8,493,106.63	4.79	254,793.20
小计	90,343,369.70	50.96	8,338,129.91

4. 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	2,554,590.09	88.63		2,554,590.09
1-2 年	157,036.98	5.45		157,036.98
2-3 年	123,893.94	4.30		123,893.94
3 年以上	46,713.66	1.62		46,713.66
合 计	2,882,234.67	100.00		2,882,234.67

(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 (%)
万源美达保洁服务有限公司	573,039.32	19.88
湖南腾科环境科技有限公司	307,500.00	10.67
中国石化销售有限公司湖南湘西石油分公司	140,610.98	4.88
中国石油天然气股份有限公司四川达州销售分公司	133,120.09	4.62
湖北万策环保科技有限公司	111,200.00	3.86
小 计	1,265,470.39	43.91

5. 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	8,616,740.80	100.00	598,504.23	6.95	8,018,236.57
其中：其他应收款	8,616,740.80	100.00	598,504.23	6.95	8,018,236.57
合计	8,616,740.80	100.00	598,504.23	6.95	8,018,236.57

(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	4,770,490.00	143,114.70	3.00
账龄组合	3,846,250.80	455,389.53	11.84
其中：1年以内	2,439,343.44	73,180.31	3.00
1-2年	258,764.43	25,876.44	10.00
2-3年	775,562.69	155,112.54	20.00
3-4年	336,400.00	168,200.00	50.00
4-5年	15,800.00	12,640.00	80.00
5年以上	20,380.24	20,380.24	100.00
小计	8,616,740.80	598,504.23	6.95

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	4,439,343.44
1-2年	1,981,979.43
2-3年	1,822,837.69
3-4年	336,400.00
4-5年	15,800.00
5年以上	20,380.24
小计	8,616,740.80

(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)	
	172,133.95	109,634.27	318,201.03	599,969.25
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-7,762.93	7,762.93		
--转入第三阶段		-77,556.27	77,556.27	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,923.99	-13,964.49	-39,424.52	-1,465.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	216,295.01	25,876.44	356,332.78	598,504.23

(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	6,889,927.70	7,090,468.70
备用金	277,974.64	76,400.00
应收暂付款	979,526.69	710,000.00
其他	469,311.77	443,756.58
小 计	8,616,740.80	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
长沙高新技术产业开发区土地储备中心	政府保证金	2,000,000.00	1 年以内	23.21	60,000.00
公安县住房和城乡建设局	政府保证金	1,218,590.00	1-2 年	14.14	36,557.70
万源市综合行政执法局	政府保证金	839,375.00	2-3 年	9.74	25,181.25
广西平南县北控水务环保有限公司	押金保证金	749,160.93	2-3 年	8.69	149,832.19
湖南衡阳松木经济开发区管理委员会	政府保证金	400,000.00	1-2 年	4.64	12,000.00
小 计		5,207,125.93		60.42	283,571.14

## 6. 存货

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	1,052,522.71		1,052,522.71	1,959,951.00		1,959,951.00
低值易耗品	213,091.40		213,091.40	295,777.40		295,777.40
合同履约成本	20,899,342.34		20,899,342.34	14,069,093.80		14,069,093.80
合 计	22,164,956.45		22,164,956.45	16,324,822.20		16,324,822.20

## 7. 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	11,185,698.60	1,798,303.76	9,387,394.84
合 计	11,185,698.60	1,798,303.76	9,387,394.84

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(二十八)1(1)之说明

### (2) 合同资产减值准备计提情况

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	1,113,132.03	685,171.73					1,798,303.76
小 计	1,113,132.03	685,171.73					1,798,303.76

#### 2) 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	11,185,698.60	1,798,303.76	16.08
小 计	11,185,698.60	1,798,303.76	16.08

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。

#### 3) 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	1,948,312.06	58,449.36	3.00
1-2 年	4,016,604.04	401,660.40	10.00
2-3 年	4,240,657.50	848,131.50	20.00
3-4 年	980,125.00	490,062.50	50.00
小 计	11,185,698.60	1,798,303.76	16.08

#### 8. 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

#### 9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	105,621.78	114,103.02
待认证的进项税	6,863,508.99	1,862,924.14
预缴增值税	80,757.25	911,110.14
预缴企业所得税	219,337.15	20,018.99
其他[注]	592,452.83	
合 计	7,861,678.00	2,908,156.29

[注]其他系申报精选层预提的中介费用

#### 10. 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	45,000,000.00		45,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00

湖北省当阳市人民政府	38,466,683.84		38,466,683.84	40,305,728.52		40,305,728.52
崇左市市容环境卫生管理处	6,610,123.12		6,610,123.12	7,642,095.62		7,642,095.62
合计	90,076,806.96		90,076,806.96	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。根据2020年8月《建设项目结算审核报告》，崇左市生活垃圾卫生填埋场渗滤液处理系统提升改造工程项目审定工程总造价为9,326,446.12元。

11. 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	24,679,104.08	286,681.24	664,644.82	1,375,636.67	27,006,066.81
1) 购置	24,679,104.08	286,681.24	664,644.82	1,375,636.67	27,006,066.81
本期减少金额	1,445,811.96	71,470.86	389,484.53	16,898.82	1,923,666.17
1) 处置或报废	1,445,811.96	71,470.86	389,484.53	16,898.82	1,923,666.17
期末数	37,974,954.94	952,138.98	8,439,090.76	5,423,717.42	52,789,902.10
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	2,560,791.58	212,181.79	1,809,789.56	1,356,765.50	5,939,528.43
1) 计提	2,560,791.58	212,181.79	1,809,789.56	1,356,765.50	5,939,528.43
本期减少金额	362,768.00	69,439.13	310,500.91	16,289.16	758,997.20
1) 处置或报废	362,768.00	69,439.13	310,500.91	16,289.16	758,997.20

期末数	4,738,117.59	508,805.59	4,058,640.76	3,070,394.25	12,375,958.19
账面价值					
期末账面价值	33,236,837.35	443,333.39	4,380,450.00	2,353,323.17	40,413,943.91
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

## 12. 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	12,368,586.50		12,368,586.50	271,489.51		271,489.51
贵港餐厨项目	59,773,894.13		59,773,894.13	589,959.76		589,959.76
公安县非规范填埋场渗滤液处理项目	2,932,663.52		2,932,663.52			
合 计	75,075,144.15		75,075,144.15	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	12,097,096.99			12,368,586.50
贵港餐厨项目	10,437.71	589,959.76	59,183,934.37			59,773,894.13
公安县非规范填埋场渗滤液处理项目	725.85		2,932,663.52			2,932,663.52
小 计	17,863.56	861,449.27	74,213,694.88			75,075,144.15

(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	18.46	18.46	1,255,462.88	1,255,462.88	3.65	自筹资金
贵港餐厨项目	57.27	80.00				自筹资金
公安县非规范填埋场渗滤液处理项目	40.40	40.40				自筹资金
小 计			1,255,462.88	1,255,462.88	3.65	

## 13. 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	1,741,151.86	12,641.04	1,753,792.90
1) 计提	1,741,151.86	12,641.04	1,753,792.90
本期减少金额			
期末数	13,093,011.15	38,784.24	13,131,795.39
账面价值			
期末账面价值	37,592,484.39	87,626.02	37,680,110.41
期初账面价值	39,203,919.27	100,267.06	39,304,186.33

#### 14. 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。

#### 15. 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	904,815.50	816,849.40		1,200,248.44
办公装修费	236,542.92	1,089,825.51	332,404.68		993,963.75
绿化费	211,555.52		90,666.72		120,888.80
合计	1,560,380.78	1,994,641.01	1,239,920.80		2,315,100.99

#### 16. 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	18,679,754.42	2,884,371.58	13,046,071.25	1,967,234.49
递延收益	979,999.93	146,999.99	1,119,999.94	167,999.99
预计负债	1,109,635.67	166,445.35	1,106,913.48	166,037.02
合 计	20,769,390.02	3,197,816.92	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	736,809.71	898,148.59
可抵扣亏损	658,273.01	348,414.56
小 计	1,395,082.72	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	306,108.15	348,414.56	
2025 年	352,164.86		
小 计	658,273.01	348,414.56	

## 17. 其他非流动资产

## (1) 明细情况

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	13,667,334.71	
合 计	47,667,334.71	30,000,000.00

## (2) 其他说明

根据本公司子公司龙山县北控威保特环境科技有限公司与龙山县国有资产管理局签订的《龙山县城乡环卫一体化 PPP 项目经营权转让协议》，转让经营权的转让价款金额暂定为 60,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，龙山县北控威保特环境科技有限公司已按合同支付了 34,000,000.00 元。

## 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,006,645.83	18,350,000.00
合 计	5,006,645.83	18,350,000.00

其中本金金额为 5,000,000.00 元，应付利息金额为 6,645.83 元。

#### 19. 应付票据

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

#### 20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付项目款	51,431,220.79	40,868,206.78
应付设备、材料款	49,728,065.99	39,149,195.66
其他	1,112,015.19	331,494.21
合 计	102,271,301.97	80,348,896.65

#### 21. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收项目款	9,210,033.20	2,651,897.10
合 计	9,210,033.20	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（二十八）1之说明

#### 22. 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	33,288,955.99	34,155,767.09	3,924,209.32
离职后福利—设定提存计划	40,825.68	204,790.51	245,616.19	
辞退福利		191,748.80	191,748.80	
合 计	4,831,846.10	33,685,495.30	34,593,132.08	3,924,209.32

##### (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	28,898,617.29	29,697,127.27	3,634,240.35
职工福利费		1,746,364.76	1,746,364.76	
社会保险费	24,667.91	1,084,740.91	1,106,658.82	2,750.00
其中：医疗保险费	18,519.51	1,008,211.09	1,023,980.60	2,750.00
工伤保险费	4,918.72	59,497.96	64,416.68	
生育保险费	1,229.68	15,632.73	16,862.41	



其他		1,399.13	1,399.13	
住房公积金		1,055,171.67	1,055,171.67	
工会经费和职工教育经费	333,602.18	504,061.36	550,444.57	287,218.97
小计	4,791,020.42	33,288,955.99	34,155,767.09	3,924,209.32

(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	197,975.04	237,324.80	
失业保险费	1,475.92	6,815.47	8,291.39	
小计	40,825.68	204,790.51	245,616.19	

23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	13,160,303.02	15,707,587.96
企业所得税	3,528,773.47	4,394,145.01
代扣代缴个人所得税	37,980.73	26,558.69
城市维护建设税	155,627.47	110,599.22
教育费附加	75,305.58	62,874.24
地方教育附加	45,598.80	35,607.29
印花税	32,464.54	25,874.46
环境保护税	15,458.18	24,091.03
其他税费	132,454.22	59,155.27
合计	17,183,966.01	20,446,493.17

24. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	1,764,891.71	600,000.00
往来款	643,518.87	147,514.22
其他	905,673.53	896,293.45
合计	3,314,084.11	1,643,807.67

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期质押及保证借款	13,432,598.41	13,300,000.00

合 计	13,432,598.41	13,300,000.00
-----	---------------	---------------

其中本金金额为 13,300,000.00 元，应付利息金额为 132,598.41 元。

#### 26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	1,084,673.95	344,746.62
合 计	1,084,673.95	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(二十八)1(1)之说明

#### 27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	89,975,000.00	38,275,000.00
合 计	89,975,000.00	38,275,000.00

本公司长期借款本金 2,812.50 万元，其中一年内到期本息 754.42 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 19 日止。

本公司长期借款本金 1,015.00 万元，其中一年内到期本息 581.60 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 8 月 9 日起至 2021 年 1 月 5 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，其中一年内到期利息 7.24 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。

#### 28. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,109,635.67	1,106,913.48	按设备销售收入 1%提取
合 计	1,109,635.67	1,106,913.48	

#### 29. 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	8,085,000.00	140,000.04	9,064,999.90	收到与资产相关的政府补助
合 计	1,119,999.94	8,085,000.00	140,000.04	9,064,999.90	

(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		140,000.04	979,999.90	与资产相关
贵港餐厨项目建设补助款		5,885,000.00		5,885,000.00	与资产相关
贵港餐厨项目生态环境设施建设项目补助		2,200,000.00		2,200,000.00	与资产相关
小 计	1,119,999.94	8,085,000.00	140,000.04	9,064,999.90	

[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

30. 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）。

31. 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)30之说明

32. 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	687,284.79	1,273,544.64	1,575,656.10
合 计	2,161,915.95	687,284.79	1,273,544.64	1,575,656.10

(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。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

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	509,740.34		14,811,751.52
合 计	14,302,011.18	509,740.34		14,811,751.52

(2) 其他说明

本期增加系按母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	50,697,317.61	122,904,784.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,173,553.28	-3,060,440.09
调整后期初未分配利润	46,523,764.33	119,844,344.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,325,319.80	45,093,862.33
减：提取法定盈余公积	509,740.34	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	88,339,343.79	46,523,764.33

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	259,764,560.91	169,948,186.53	257,458,638.37	160,501,990.78
其他业务收入	65,398.23			
合 计	259,829,959.14	169,948,186.53	257,458,638.37	160,501,990.78

## (2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数
主要产品类型	
运营服务	129,119,689.74
固废处理工程	48,489,606.06
污染削减解决方案	69,316,950.76
环保设施配件材料	12,838,314.35
小 计	259,764,560.91
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	259,764,560.91
小 计	259,764,560.91

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
环保税	82,631.96	199,480.51
城市维护建设税	568,804.99	572,556.01
教育费附加	452,066.80	479,710.44
印花税	160,258.24	73,762.92
其他税费	161,582.58	121,530.52
合 计	1,425,344.57	1,447,040.40

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售人员薪酬	5,511,265.11	5,578,168.45
差旅费	1,888,672.29	1,689,666.08
市场费	1,461,155.94	2,249,413.86
业务招待费	1,235,565.37	1,186,455.31
运输费		21,311.17
其他	899,256.74	807,945.57
合 计	10,995,915.45	11,532,960.44

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理人员薪酬	11,706,917.12	10,987,696.94

业务招待费	2,760,523.54	2,650,858.51
办公费	2,429,889.24	2,627,949.96
摊销与折旧费	461,366.71	304,551.38
差旅费	1,248,826.56	1,072,619.98
各项税费	106,318.24	57,605.16
中介机构费用	452,056.48	1,464,961.36
其他	357,296.71	716,433.16
合 计	19,523,194.60	19,882,676.45

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	2,977,039.32	2,852,917.21
材料费	1,041,686.99	3,243,504.17
技术服务费	433,122.00	554,149.11
折旧费	567,803.44	441,523.40
专利费	101,598.65	97,457.10
差旅费	286,261.63	330,898.30
其他	351,311.81	511,133.64
合 计	5,758,823.84	8,031,582.93

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,401,831.51	4,287,991.90
减：利息收入	865,622.85	149,044.73
汇兑损益	44,251.97	-2,143.34
金融机构手续费	87,242.51	57,430.74
合 计	2,667,703.14	4,194,234.57

#### 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]	4,694,217.41	8,330,449.86	1,659,616.44
与资产相关的政府补助[注]	140,000.04	140,000.04	140,000.04
代扣个人所得税手续费返还	4,666.97	61,997.62	4,666.97

进项税加计抵扣及小微企业税收减免	18,925.48	136,403.45	18,925.48
合 计	4,857,809.90	8,668,850.97	1,823,208.93

[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	-4,787,476.18	-6,761,345.58
合 计	-4,787,476.18	-6,761,345.58

#### 9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-685,171.73	
合 计	-685,171.73	

#### 10. 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	-768,287.79		-768,287.79
合 计	-768,287.79		-768,287.79

#### 11. 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	39,040.11	5,705.00	39,040.11
合 计	39,040.11	5,705.00	39,040.11

#### 12. 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	49,600.00	19,600.00	49,600.00
非流动资产毁损报废损失	21,568.71	93,042.50	21,568.71
罚款支出		150,000.00	
其他	6,416.63	67,455.06	6,416.63
合 计	77,585.34	330,097.56	77,585.34

### 13. 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	6,630,628.08	7,940,141.29
递延所得税费用	-896,545.42	-1,116,641.51
合 计	5,734,082.66	6,823,499.78

#### (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	48,089,119.98	53,451,265.63
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,213,368.00	8,017,689.86
子公司适用不同税率的影响	117,012.07	-1,113,792.88
调整以前期间所得税的影响	-1,066,315.26	-68,046.47
非应税收入的影响	-444,577.09	-37,245.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	447,595.98	904,586.57
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	-32,591.61	-46,634.04
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	53,476.74	27,388.13
研发费用加计扣除	-553,886.17	-860,445.93
所得税费用	5,734,082.66	6,823,499.78

#### (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	865,622.85	149,044.73
补贴收入	9,749,193.19	3,181,000.00
收到押金及往来款	905,020.00	984,829.46
其他	38,660.00	64,031.07
收到票据及保函保证金	737,415.97	1,595,821.15
合 计	12,295,912.01	5,974,726.41

##### 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	6,085,459.65	5,386,281.91



管理费用、研发费用中付现费用	8,688,361.34	13,457,669.20
支付押金及往来款	3,317,428.95	4,552,405.68
其他	133,259.14	241,814.98
合 计	18,224,509.08	23,638,171.77

### 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[注]	10,000,000.00	10,000,000.00
湖南衡阳松木经济开发区管理委员会		2,000,000.00
合 计	10,000,000.00	12,000,000.00

[注]本期收到武冈市城市管理行政执法局返还投资款 10,000,000.00 元

### 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	30,000,000.00
合 计	4,000,000.00	30,000,000.00

### 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	372,641.51	
合 计	372,641.51	

### 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	42,355,037.32	46,627,765.85
加: 资产减值准备	5,472,647.91	6,761,345.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,939,528.43	4,048,313.51
无形资产摊销	1,753,792.90	2,697,833.83
长期待摊费用摊销	1,239,920.80	966,486.00
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)	768,287.79	

固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	21,568.71	93,042.50
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,446,083.48	4,285,848.56
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)	-896,545.42	-1,116,641.51
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)	-5,840,134.25	936,427.48
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-20,108,310.86	-45,029,859.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	52,257,531.94	18,556,823.46
其他	-586,259.85	-325,960.69
经营活动产生的现金流量净额	85,823,148.90	38,501,425.13
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	120,462,481.16	44,297,946.88
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	76,164,534.28	-6,102,707.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	120,462,481.16	44,297,946.88
其中: 库存现金	2,000.00	116.00
可随时用于支付的银行存款	120,460,481.16	44,297,830.88
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物	120,462,481.16	44,297,946.88
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	120,462,481.16	44,297,946.88
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 120,462,481.16 元, 资产负债表中货币资金期末数为

122,613,982.04 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 2,151,500.88 元。

#### (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	2,151,500.88	保函保证金
应收账款	11,176,154.73	为10,340.76万元长期借款提供质押
合 计	13,327,655.61	

##### 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	32,760.00	8.025	262,899.00
其中：欧元	32,760.00	8.025	262,899.00

##### 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		140,000.04	979,999.90	其他收益	
贵港餐厨项目-土地返还款		5,885,000.00		5,885,000.00		
贵港餐厨项目-政府补助款		2,200,000.00		2,200,000.00		
小 计	1,119,999.94	8,085,000.00	140,000.04	9,064,999.90		

###### 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	3,034,600.97	其他收益	财税〔2015〕78号
长沙市财政局高新分局上市挂牌补助	500,000.00	其他收益	长高新管发〔2020〕25号
省环保企业走出去先进单位入选奖金	200,000.00	其他收益	湘环发〔2020〕41号
长沙市财政局高新分局2020年中小企业发展专项资金	200,000.00	其他收益	长财企指〔2020〕30号
长沙市科技局2019年高新技术企业研发经费补贴款	200,000.00	其他收益	长财教指〔2020〕23号
湖南湘江新区高端制造业扶持资金	128,000.00	其他收益	湘新管发〔2020〕14号

稳岗补贴	117,116.44	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
长沙市财政局高新区分局担保费补助	61,200.00	其他收益	长高新管发(2020)7号
其他技术与开发支出奖励款	56,000.00	其他收益	
2020年度规上工业企业研发奖励	44,200.00	其他收益	
疫情防控服务保障企业补贴金	36,000.00	其他收益	当肺炎防指办文(2020)20号
服务业工作考评奖励	20,000.00	其他收益	宜服务办(2020)10号
长沙市知识产权局专利补贴款	4,000.00	其他收益	
就业专项资金专户以工代训补贴款	2,500.00	其他收益	长人社发(2020)73号
小计	4,694,217.41		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,834,217.45 元。

## 六、合并范围的变更

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%

[注] 公安县北控威保特环境科技有限公司注册资本 1,000,000.00 元, 本公司持股比例为 51.00%, 本公司本期实缴出资额 310,000.00 元, 占注册资本比例为 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%	-344,394.72	-1,221,492.28	802,316.61
深圳北控威保特环境科技有限公司	45.00%	61,782.36		1,128,164.38
广西北控环境科技有限公司	15.00%	-52,401.11		4,418,890.09
龙山县北控威保特环境科技有限公司	10.00%	471,294.88		4,294,016.60
公安县北控威保特环境科技有限公司	49.00%	-106,563.89		-106,563.89

## 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	2,010,291.56		2,010,291.56	4,500.00		4,500.00
深圳北控威保特环境科技有限公司	2,478,183.36	46,629.11	2,524,812.47	17,780.54		17,780.54

广西北控环境科技有限公司	2,296,661.51	60,085,977.18	62,382,638.69	24,838,371.36	8,085,000.00	32,923,371.36
龙山县北控威保特环境科技有限公司	33,631,307.61	81,383,640.63	115,014,948.24	7,038,623.52	65,000,000.00	72,038,623.52
公安县北控威保特环境科技有限公司	127,277.73		127,277.73	34,755.05		34,755.05

(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
公安县北控威保特环境科技有限公司						

(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	-860,986.80	-860,986.80	2,548,716.66
深圳北控威保特环境科技有限公司	1,232,423.47	137,294.13	137,294.13	1,064,217.54
广西北控环境科技有限公司		-349,340.72	-349,340.72	5,152,300.25
龙山县北控威保特环境科技有限公司	18,412,091.69	4,712,948.81	4,712,948.81	1,662,253.43
公安县北控威保特环境科技有限公司		-217,477.32	-217,477.32	-183,993.95

(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	6,289,582.77	3,392,952.80	3,392,952.80	1,839,538.88
深圳北控威保特环境科技有限公司	2,274,170.42	450,465.50	450,465.50	26,972.74
广西北控环境科技有限公司		-191,391.95	-191,391.95	545,055.73
龙山县北控威保特环境科技有限公司	1,054,355.38	504,424.79	504,424.79	676,326.64
公安县北控威保特环境科技有限公司				

## 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12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的50.97% (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	5,006,645.83	5,125,062.49	5,125,062.49		
应付票据					
应付账款	102,271,301.97	102,271,301.97	102,271,301.97		
其他应付款	3,314,084.11	3,314,084.11	3,314,084.11		
长期借款(含一年内到期)	103,407,598.41	184,270,296.18	15,191,363.84	37,013,998.17	132,064,934.17
小 计	213,999,630.32	294,980,744.75	125,901,812.41	37,013,998.17	132,064,934.17

(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12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币103,275,000.00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。陶晋、刘阳、邹亮已于2020年9月续签《一致行动协议》。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 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
北京华城新创环境科技有限公司	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
湖南孚瑞梯格机械设备有限公司	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
南宁市大沙田供水有限责任公司	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
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	1,993,026.97	1,875,723.46
广西平南县北控水务环保有限公司	提供垃圾削减设备	12,187,351.74	
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	3,173,896.61	13,053,774.97
昆明清缘润通环保科技有限公司	提供运营服务	2,500,000.00	1,875,000.00
北控城市服务（全南）有限公司	提供运营服务	3,150,861.69	3,145,110.34

### 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	375,667.20	327,412.20
谢洪辉	房屋	333,806.85	285,545.49
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

#### 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	6,000.00	2016/9/20	2024/9/19	否
刘阳、陶晋、陈慧、谢洪辉、长沙康元天成投资管理有限公司	2,900.00	2017/8/9	2021/1/5	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	是

刘阳、陈慧、陶晋、谢洪辉	500.00	2019/11/25	2020/11/20	是
陶晋、刘阳、陈慧、谢洪辉	1,500.00	2019/8/26	2020/7/17	是
刘阳、陈慧、陶晋、谢洪辉	500.00	2020/6/15	2021/6/14	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	1,439,612.20	1,685,336.24

### (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
应收票据	北控水务(中国)投资有限公司	953,396.74	28,601.90		
应收账款	广西贵港北控水务环保有限公司	483,349.19	14,500.48	11,557,218.64	346,716.56
应收账款	永州市双牌北控环保有限公司	1,799,952.20	53,998.57	899,181.00	26,975.43
应收账款	北控城市服务(全南)有限公司	1,104,141.50	33,124.25	1,685,992.00	50,579.76
应收账款	广西平南县北控水务环保有限公司	2,499,104.65	74,973.14		
合同资产	广西平南县北控水务环保有限公司	749,160.93	22,474.83		
小计		7,589,105.21	227,673.17	14,142,391.64	424,271.75
其他应收款	陈慧	10,000.00	5,000.00	10,000.00	2,000.00
其他应收款	谢洪辉	10,000.00	5,000.00	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	149,832.19	749,160.93	74,916.09
小计		769,160.93	159,832.19	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	3,750.00	513,153.19
合同负债	广西平南县北控水务环保有限公司		2,996,643.72
其他应付款	南宁市大沙田供水有限责任公司	86,595.80	
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	125,222.40	31,305.60
其他应付款	谢洪辉	111,269.07	27,817.20
其他应付款	田红涛		8,838.17
小计		326,837.27	3,586,713.44

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 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 12 月 31 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。根据会计准则相关规定，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) 公司 2019 年新增长期应收款——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，公司调减 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，公司调增 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 年末预收款项 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；公司将部分应计入销售费用中的市场费用列报于管理费用——技术咨询费。针对该事项，公司应调增 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了销售费用。针对该事项，公司调减 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 年末，公司供应商存在应付账款和预付款项同时挂账的情况。针对该事项，公司同时调减

2019 年末应付账款和预付款项金额 6,300,417.36 元。

(7) 公司下属子公司 2019 年度接受行政处罚 150,000.00 元，但因子公司 2019 年末收到罚款相关资料且罚款实际于 2020 年才支付，故 2019 年度子公司未入账。针对该事项，公司调增 2019 年末其他应付款 150,000.00 元，调增 2019 年度营业外支出 150,000.00 元。

(8) 公司 2018 年度将部分新购入的由运营项目使用的固定资产折旧计入了销售费用。针对该事项，公司调增 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，公司调增 2019 年末应付账款 630,209.52 元，调增 2019 年度主营业务成本 630,209.52 元。

(10) 公司 2019 年度调整了内部组织架构，但账务处理时相对应的销售费用——工资归集口径未及时改变，导致销售费用——工资中包含了部分新增后勤管理部门人员工资。针对该事项，公司调减 2019 年度销售费用 1,760,474.97 元，调增 2019 年度管理费用 1,760,474.97 元。

## 2. 会计政策变更以及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	会计政策变更影响数	会计差错调整数	更正后金额
应收账款	201,571,315.34	-24,583,446.67		176,987,868.67
预付款项	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
存货	4,400,097.78	11,924,724.42		16,324,822.20
一年内到期的非流动资产	11,884,228.00		1,239,044.68	13,123,272.68
其他流动资产	1,997,046.15	911,110.14		2,908,156.29
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
递延所得税资产	2,491,349.70	-190,078.20		2,301,271.50
应付账款	92,864,842.82	-6,845,738.33	-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	-1,181,493.85	768,641.02	20,446,493.17
其他应付款	1,493,807.67		150,000.00	1,643,807.67
专项储备	2,448,691.04	-286,775.09		2,161,915.95
盈余公积	14,727,400.44	-333,863.31	-91,525.95	14,302,011.18
未分配利润	50,697,317.61	-3,349,819.73	-823,733.55	46,523,764.33
营业收入	267,987,835.57	-8,690,152.52	-1,839,044.68	257,458,638.37
营业成本	167,589,590.19	-8,054,806.22	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	514,333.57	30,000.00	-6,761,345.58
营业外支出	180,097.56		150,000.00	330,097.56

所得税费用	6,661,318.46	162,181.32	6,823,499.78
-------	--------------	------------	--------------

(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	129,119,689.74	73,362,868.54
固废处理工程	48,489,606.06	42,707,645.39
污染削减解决方案	69,316,950.76	49,014,081.04
环保设施配件材料	12,838,314.35	4,863,591.56
小 计	259,764,560.91	169,948,186.53

### 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	136,009,952.58	100.00	15,753,985.04	11.58	120,255,967.54
合 计	136,009,952.58	100.00	15,753,985.04	11.58	120,255,967.54

(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	157,046,605.60	100.00	12,250,234.80	7.80	144,796,370.80
合 计	157,046,605.60	100.00	12,250,234.80	7.80	144,796,370.80

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	61,168,612.50	1,835,058.38	3.00
1-2 年	27,524,333.42	2,752,433.34	10.00
2-3 年	41,738,033.37	8,347,606.67	20.00
3-4 年	5,480,973.29	2,740,486.65	50.00

4-5年	98,000.00	78,400.00	80.00
小计	136,009,952.58	15,753,985.04	11.58

(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	4,617,185.89				303.62		15,753,985.04
小计	11,137,102.77	4,617,185.89				303.62		15,753,985.04

(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
公安县住房和城乡建设局	27,692,667.07	20.36	830,780.01
衡山县人民政府	27,000,000.00	19.85	5,400,000.00
长沙市市政工程有限责任公司浏阳分公司	14,826,126.00	10.90	1,482,612.60
中交一局第四工程有限公司	12,331,470.00	9.07	369,944.10
黄冈市市容环境卫生管理处	7,393,143.00	5.44	221,794.29
小计	89,243,406.07	65.62	8,305,131.00

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	49,370,060.55	100.00	544,451.94	1.10	48,825,608.61
其中：其他应收款	49,370,060.55	100.00	544,451.94	1.10	48,825,608.61
合计	49,370,060.55	100.00	544,451.94	1.10	48,825,608.61

(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	4,370,490.00	131,114.70	3.00
合并范围内关联方往来组合	41,583,529.37		
账龄组合	3,416,041.18	413,337.24	12.10%
其中：1年以内	2,108,933.82	63,268.02	3.00
1-2年	205,764.43	20,576.44	10.00
2-3年	769,562.69	153,912.54	20.00
3-4年	306,400.00	153,200.00	50.00
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	49,370,060.55	544,451.94	1.10

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	45,692,463.19
1-2年	1,528,979.43
2-3年	1,816,837.69
3-4年	306,400.00
4-5年	15,000.00
5年以上	10,380.24
合 计	49,370,060.55

(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	-6,172.93	6,172.93		
--转入第三阶段		-76,956.27	76,956.27	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	63,882.56	-17,474.49	-49,264.52	-2,856.45



本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	194,382.72	20,576.44	329,492.78	544,451.94

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联往来组合	41,583,529.37	38,915,721.37
押金保证金	6,371,747.70	6,019,748.70
备用金	228,225.44	76,400.00
应收暂付款	858,000.00	280,000.00
其他	328,558.04	713,647.73
合 计	49,370,060.55	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
广西贵港北控环境科技有限公司	内部往来	20,190,095.58	1 年以内; 1-2 年	40.90	
万源北控威保特环境科技有限公司	内部往来	7,465,165.72	1 年以内; 1-2 年	15.12	
武冈北控威保特环境科技有限公司	内部往来	7,370,293.89	1 年以内; 1-2 年	14.93	
宜昌北控垃圾处理有限公司	内部往来	2,993,018.72	1 年以内; 1-2 年	6.06	
龙山县北控威保特环境科技有限公司	内部往来	2,578,903.12	1 年以内	5.22	
小 计		40,597,477.03		82.23	

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	205,018,200.00		205,018,200.00	176,378,200.00		176,378,200.00
合 计	205,018,200.00		205,018,200.00	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		

公司						
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	22,950,000.00		25,500,000.00		
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		310,000.00		310,000.00		

有限公司					
小 计	176,378,200.00	28,640,000.00		205,018,200.00	

(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	133,265,419.07	99,293,598.87	155,955,946.10	112,068,253.83
其他业务收入	129,716.98	129,716.98	40,555,778.56	40,555,778.56
合 计	133,395,136.05	99,423,315.85	196,511,724.66	152,624,032.39

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数
主要产品类型	
运营服务	12,064,649.29
固废处理工程	42,980,992.45
污染削减解决方案	69,316,950.76
环保设施配件材料	8,902,826.57
小 计	133,265,419.07
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	133,265,419.07
小 计	133,265,419.07

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	2,512,173.17	2,852,917.21
材料费	1,041,686.99	3,243,504.17
技术服务费	412,562.00	554,149.11
差旅费	272,418.63	330,898.30
其他	966,298.90	1,050,114.14
合 计	5,205,139.69	8,031,582.93

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	95,701,003.07
合 计	1,832,238.41	95,701,003.07

## 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	-789,856.50	
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）	1,799,616.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,976.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,592.45	
小 计	1,016,375.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	268,965.21	
少数股东权益影响额(税后)	2,447.37	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	744,963.33	

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	3,034,600.97	属于资源综合利用服务享受增值税即征即退 70%、50%

### (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	12.37	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.16	0.18	0.18

#### 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	42,325,319.80
非经常性损益	B	744,963.33
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	41,580,356.47
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	8.00
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	-586,259.85
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K+I} + \frac{J}{K}$	342,024,501.22
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	12.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	12.16%

### 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	42,325,319.80
非经常性损益	B	744,963.33
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	41,580,356.47
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	8
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K-J}$	233,786,666.67
基本每股收益	$M = A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.18

#### (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

二〇二一年三月二十二日

附：

## 第十一节 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）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：

证券事务部