



平安环保

NEEQ:835688

湖南平安环保股份有限公司

Hunan Ping'an Environmental Protection Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

1、2021年1月29日，公司与永州市生态环境局零陵区签订了合同金额为9,268,600元的永州市零陵区珠山镇欧家村历史遗留废渣污染场地风险管控项目（EPC）合同书。

2、2021年2月3日，公司参股设立了子公司广西自贸区西江资源循环科技产业股份有限公司。

3、2021年3月23日，公司获得国家知识产权局下发的《一种用于高温烟气除尘脱硝一体化系统的金属复合滤筒》实用新型专利证书；2021年4月20日，公司获得国家知识产权局下发的《一种氧化铝焙烧炉烟气的脱硝除尘系统》实用新型专利证书；2021年5月7日，公司获得国家知识产权局下发的《一种用于焙烧炉的超低排放系统》实用新型专利证书。

4、2021年4月1日，公司取得湘潭市住房和城乡建设局下发的河湖整治工程专业承包叁级建筑业企业资质证书。

5、2021年6月3日，公司与内蒙古大唐国际呼和浩特铝电有限责任公司签订了合同金额为69,971,072元的电解烟气净化脱硫环保改造（特别排放限值）EPC项目施工合同。

6、2021年6月，公司与中交（长沙）建设有限公司签订了合同金额为44,556,544元，运营期限为5年的株洲市建宁港金山污水厂及水环境综合治理PPP项目委托运营合同。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	98

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人姜特辉、主管会计工作负责人丁立功及会计机构负责人（会计主管人员）李云霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<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
行业风险	<p>（1）行业多头管理，体制有待完善。环保部及各级地方环保部门负责环境保护工作的统一监督管理，是我国环境行业的主管部门；住建部、环保部、发改委等政府部门负责对环保企业的经营领域和经营范围进行资质管理。由于上述原因，环境治理行业呈现多头管理的局面。多头管理的格局偶尔会出现职能交叉、政出多门的情形。不同政府部门之间规定的行业标准、服务标准、收费标准不能完全统一。行业管理体制有待完善。</p> <p>（2）投标程序不统一。由于历史的原因，我国工程项目投标操作落后于发达国家，现行的《招标投标法》对招标程序的规定比较笼统，各招标方因理解不同，执行中在具体操作方式上会出现差异，导致投标方不能完全适应。招投标程序和具体操作方式的不统一会导致不必要的招投标费用，降低本行业公司的资源利用效率进而影响行业盈利水平。</p> <p>（3）国家政策变化风险。环境治理行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府亦推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，环境治理行业面临广阔的发展空间。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，公司将面临较大的行业风险。</p>

技术风险	先进的污染治理技术是环保企业核心竞争力的关键因素，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司形成了拥有自主知识产权的玻璃窑炉烟气脱硝新技术、矿井水井下净化回用新技术和高分子脱硝新技术、高酸度高盐度含铜有机废水处理技术等多个核心技术体系，并已取得相关专利。未来公司如无法继续加大研发投入，在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。
应收账款回收风险	随着公司经营业务的快速发展，营业收入持续增长，应收账款也相应增加。由于应收账款属于公司资产的重要组成部分，若公司主要客户的财务状况发生恶化或是公司收款措施不当，致使应收账款不能收回，将对公司资产质量和财务状况产生不利影响，公司将面临一定的呆账、坏账风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
平安环保、公司、本公司	指	湖南平安环保股份有限公司
报告期、本期	指	2021年1-6月
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
南县兴利	指	南县兴利环保有限责任公司
咸丰兴利	指	咸丰县兴利水务有限公司
茶陵兴利	指	茶陵县兴利水务有限公司
西江资源	指	广西自贸区西江资源循环科技产业股份有限公司
平安电气	指	平安电气股份有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
长沙隆特	指	长沙隆特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
南昌红土	指	南昌红土创新资本创业投资有限公司
萍乡红土	指	萍乡红土创业投资有限公司
长沙银行	指	长沙银行股份有限公司科技支行
厦门百应	指	厦门百应融资租赁有限责任公司
农商行	指	长沙农村商业银行股份有限公司芙蓉支行

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南平安环保股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Pingan Environmental Protection Co., Ltd. -
证券简称	平安环保
证券代码	835688
法定代表人	姜特辉

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	黄萍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	湖南省长沙县开元大道 17 号开源鑫城大酒店 16 楼
电话	0731-85121852
传真	0731-85121927
电子邮箱	419542965@qq.com
公司网址	<a href="http://www.hnpahb.com">http://www.hnpahb.com</a>
办公地址	湖南省长沙县开元大道 17 号开源鑫城大酒店 16 楼
邮政编码	410100
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>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 4 日
挂牌时间	2016 年 1 月 26 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（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）
主要产品与服务项目	与生活污水、工业废气、工业污水、固体废物、河湖土壤治理以及农村综合整治、资源回收利用相关的环保设备销售和工程总承包服务。
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）	117,060,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 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	91430300799129576D	否
注册地址	长沙市高新开发区岳麓西大道 2450号环创园A2栋108号房	否
注册资本（元）	117,060,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	160,909,552.23	126,900,659.28	26.80%
毛利率%	24.49%	22.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,970,531.71	17,113,056.97	16.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,964,125.13	17,120,212.92	16.61%
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）	12.10%	13.01%	-
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）	12.10%	13.02%	-
基本每股收益	0.17	0.48	-64.58%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	469,967,585.12	465,934,489.83	0.87%
负债总计	289,364,430.58	305,828,800.59	-5.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	174,966,670.36	154,996,138.65	12.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.32	12.88%
资产负债率%（母公司）	52.77%	59.11%	-
资产负债率%（合并）	61.57%	65.64%	-
流动比率	1.17	1.03	-
利息保障倍数	5.07	4.51	-

##### (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	8,208,177.70	-23,811,955.36	134.47%
应收账款周转率	2.07	4.14	-
存货周转率	1.29	0.63	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.87%	22.00%	-
营业收入增长率%	26.80%	8.02%	-
净利润增长率%	19.17%	11.32%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,000.00
其他营业外收入和支出	-22,462.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,537.15</b>
减：所得税影响数	1,130.57
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,406.58</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，公司将在编制 2021 年年度及各期财务报告时，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于水利、环

境和公共设施管理业(N)-生态保护和环境治理业(N77)——环境治理业(N772)——水污染治理(N7721)，以上行业属于国家鼓励发展和扶持的环保行业。本公司是上述行业一家致力于环境治理领域规划、咨询、投融资、设计、工程建设与运营直至环境效果负责为一体的创新型综合型环境服务商。

公司拥有中华人民共和国住房和城乡建设部颁发的环境工程（水污染防治工程、大气污染防治工程）专项甲级工程设计资质证书，湖南省住房和城乡建设厅颁发的市政行业（排水工程）专业丙级、环境工程（固体废物处理处置工程、物理污染防治工程、污染修复工程）专项乙级工程设计资质证书、环保工程专业承包壹级资质和安全生产许可证书，湘潭市住房和城乡建设局颁发的市政公用工程施工总承包叁级、河湖整治工程专业承包叁级资质等相关资质，同时通过了 ISO9001:2015，ISO14001:2015，OHSAS18001:2007 质量、环境、职业健康安全一体化管理体系认证，获得了工程建设施工组织质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书和职业健康安全管理体系认证证书。

公司是一家专业致力于市政与工矿业环境治理领域咨询、投融资、设计、工程建设、运营及环境效果负责为一体的综合环境服务商。业务以大气环境烟气脱硫脱硝治理（超细颗粒物 PM2.5 治理）与废水治理及运维（生活、城镇工业园区市政污水处理、工业废水处理）为主导，兼顾土壤修复（重金属污染治理、有机污染物治理），固废及资源回收利用，生态修复（河道治理，黑臭水体、矿山治理等）。

公司通过自主研发与技术升级，依托市政污水处理、矿井水井下净化回用、含煤废水处理、氧化铝及电解铝焙烧炉烟气的脱硝除尘、土壤修复、固废及资源回收利用等核心技术，为客户提供满意环境效果的一站式环境治理服务。其中玻璃窑炉烟气脱硝新技术解决了以石油焦为燃料的玻璃熔窑烟气脱硝治理世界级行业难题，矿井水井下净化回用新技术乃矿井废水的克星，主要应用于煤矿、金属矿开采等矿井废水处理细分领域以上核心技术具有专一性强，竞争对手少等特点，经济效益明显。

公司目前通过招投标与各地发展代理商模式开拓业务，打造了辐射全国的营销网络。报告期内，公司顺应国家政策，对自身业务进行结构调整。未来，公司将加大在固废处理、河道治理、土壤修复、第三方治理、资源回收利用布局，实现从大气治理和污水处理到大气治理+污水处理+固废处理+河道治理+土壤修复+第三方治理+资源回收利用的转型。公司目前主要收入方式如下：

- 1、废气、污水处理技术咨询、技术服务；
- 2、废气、污水处理整体解决方案；
- 3、废气、污水处理投资及运营服务；
- 4、河道治理服务、土壤修复服务。

公司的商业模式以自主研发与技术创新为基础，为客户提供完整的大气、水治理产业链服务，未来根据国家十四五规划，公司将大力开拓固废和资源回收利用等重要领域。

报告期内，公司主要产品与服务、经营模式、客户类型、销售渠道及收入模式未发生变化。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 1、企业运营能力建设

报告期内，公司继续加强运营能力建设，进一步拓展了公司资质。2021年4月1日，公司取得湘潭市住房和城乡建设局下发的河湖整治工程专业承包叁级建筑业企业资质证书。

#### 2、业务经营情况

报告期内，公司业务经营情况良好，先后中标多个小型项目和两个大中型项目。2021年1月29日，公司与永州市生态环境局零陵区签订了合同金额为9,268,600元的永州市零陵区珠山镇欧家村历史遗留废渣污染场地风险管控项目（EPC）合同书；2021年6月3日，公司与内蒙古大唐国际呼和浩特铝电有限责任公司签订了合同金额为69,971,072元的电解烟气净化脱硫环保改造（特别排放限值）EPC项目施工合同；2021年6月，公司与中交（长沙）建设有限公司签订了合同金额为44,556,544元，运营期限为5年的株洲市建宁港金山污水厂及水环境综合治理PPP项目委托运营合同。

报告期内，公司积极拓展资源回收利用领域，2021年2月3日，公司参股设立了子公司广西自贸区西江资源循环科技产业股份有限公司，力求在资源循环、山尾矿处理、清洁冶金等领域贡献力量；并与东北大学进行合作开拓铝渣处理技术，拓展固废、危废等板块业务。

### 3、技术研发情况

报告期内，公司技术部门在土壤修复技术上投入研发，并已向国家知识产权局申请了一种重金属有机物复合污染土壤的治理方法的发明专利。同时，公司在大气治理方法及工艺方面的研发上取得了一定成果。2021年3月23日，公司获得国家知识产权局下发的《一种用于高温烟气除尘脱硝一体化系统的金属复合滤筒》实用新型专利证书；2021年4月20日，公司获得国家知识产权局下发的《一种氧化铝焙烧炉烟气的脱硝除尘系统》实用新型专利证书；2021年5月7日，公司获得国家知识产权局下发的《一种用于焙烧炉的超低排放系统》实用新型专利证书。

## （二） 行业情况

### 1、大气治理领域

2018年7月，国务院公开发布《打赢蓝天保卫战三年计划》，经过3年努力，大幅减少主要大气污染物排放总量，协同减少温室气体排放，进一步明显降低细颗粒物（PM2.5）浓度，明显减少重污染天数，明显改善环境空气质量，明显增强人民的蓝天幸福感。

到2020年，二氧化硫、氮氧化物排放总量分别比2015年下降15%以上；PM2.5未达标地级及以上城市浓度比2015年下降18%以上，地级及以上城市空气质量优良天数比率达到80%，重度及以上污染天数比率比2015年下降25%以上；提前完成“十三五”目标任务的省份，要保持和巩固改善成果；尚未完成的，要确保全面实现“十三五”约束性目标；北京市环境空气质量改善目标应在“十三五”目标基础上进一步提高。

根据上述政策，我公司利用干法脱硫 SDS+SCR 脱硝+串式电除尘技术等核心技术，在以往老客户钢铁和焦化行业以点带面推广技术扩大市场，在近三年中抓住最好的机遇。

### 2、市政领域

2017年4月，环保部印发《国家环境保护标准“十三五”发展规划》，拟推动约900项环保标准制修订工作，其中质量标准和污染物排放(控制)标准约100项，环境监测类标准约400项。

2017年8月，国务院正式批复《重点流域水污染防治规划(2016-2020年)》，将“水十条”水质目标分解到各流域，明确了各流域污染防治重点方向和京津冀区域、长江经济带水环境保护重点，第一次形成覆盖全国范围的重点流域水污染防治规划，加速推进全国范围的水污染防治工作。

村镇污水作为新增领域，2017年迎来爆发式增长。国家“十三五”规划建制镇污水处理率达到70%，完成建制村环境综合整治13万个，据测算市场空间超1400亿元。目前优先开展的市场拓展覆盖南水北调东线中线水源地及其输水沿线、京津冀和长江经济带三大区域，涉及880个县(市、区)，8.14万个建制村，约占全国市场的58%；目前村镇小集中处理以生物膜法为主，分散式技术中人工湿地利用较多，但广泛存在厂网建设不匹配的问题。在商业模式方面，村镇小集中采用政府不建设不运营的比例最高，即BOT模式，占比达到48.1%；村镇分散式采用政府建设不运营模式，即EPC+O，占比达63.51%。而目前财政部PPP入库项目落地率为31.6%，环保类项目落地率为15%，村镇污水项目落地率为16.1%，略高于环保项目，且投资回报率在6%-10%之间。

由于市政水务建设及提标成为环保市场热门，我公司将主攻方向定位市政改造工程。而且针对提标改造，我公司采用国内目前使用较为广泛的为MBR膜工艺技术，该工艺兼具活性污泥技术优势的同时，具有占地较小，适应性强、运行稳定的技术优势。

### 3、土壤修复领域

自2006年以来，我国已逐渐认识到了土壤污染的严重性，相关政府部门逐渐出台一系列政策措施，加大力度进行土壤污染治理与修复工作，但未形成系统性的指导方案，直到2016年5月，国务院出台

《土壤污染防治行动计划》(即“土十条”),开启了“以立法促使监管趋严,带动强制性市场以及专项资金支持土地市场”的局面。为配合国家全国土壤修复政策的实施以及完成国家下达的受污染耕地的安全利用面积、治理与修复面积。全国各省市纷纷积极推进土壤污染防治工作,截至目前,全国几乎所有的省市,均已出台土壤污染防治相关政策及技术、资金支持方案,为我国全面实施土壤修复和防治提供有利的支撑。

我公司的土壤修复生物胶囊技术已在洞庭湖流域治理、湘潭市河道治理、邵东县场地修复成功运用,我公司经营战略中长期计划,将在土壤修复领域发展。

#### 4、固废、资源回收利用及农村环境综合整治领域

循环经济与可持续发展一脉相承,要实现生态文明,必须发展循环经济。实现环境与发展协调的最高目标是实现从末端治理到源头控制,实现废物的“无害化、资源化、减量化”。这也对环保产业提出了更高的发展要求,不能再是头痛医头的单项治理,而是要以实现循环经济为目标的系统化、产业化的大环保,最终实现资源的高效利用和循环利用。循环经济链条中的企业必须有经济效益的支撑,必须盈利,而不是作为成本负担,才能保证循环经济持久广泛地开展下去。

针对环保市场大环境,公司依托中南大学资源循环研究院团队、有色金属资源循环利用国家地方联合工程中心、湖南省环境保护有色金属危险废物处置工程技术中心,并联合国内环境治理领域优势企业共同出资,参股设立了子公司广西自贸区西江资源循环科技产业股份有限公司。

目前公司正在进行固体废物制泡沫混凝土砌块、电解锰渣及尾矿的综合治理项目、赤泥综合利用项目市场调研。计划在柳州、百色、崇左、贺州首先分布建设相应生产线,就地取材,以当地主要大宗固废为原材料生产,并积极引入当地龙头企业作为战略股东合作建厂,快速打开市场。同时,根据国家十四五规划公司将在矿山尾矿、矿渣处理及农村环境综合整治领域深耕,与东北大学进行合作开拓铝渣处理技术,拓展固废、危废等板块业务。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,856,974.23	1.88%	11,131,522.05	2.39%	-20.43%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	68,696,733.42	14.62%	87,136,607.63	18.70%	-21.16%
应收款项融资	0.00	0.00%	10,138,242.66	2.18%	-100.00%
预付款项	2,572,084.87	0.55%	1,636,524.61	0.35%	57.17%
合同资产	113,348,716.78	24.12%	75,364,899.41	16.17%	50.40%
长期股权投资	500,000.00	0.11%	0.00	0.00%	-
固定资产	1,366,517.63	0.29%	1,675,951.23	0.36%	-18.46%
无形资产	256,188,429.28	54.51%	261,826,741.45	56.19%	-2.15%
长期应收款	0.00	0.00%	1,153,138.19	0.25%	-100.00%
短期借款	44,700,000.00	9.51%	34,700,000.00	7.45%	28.82%
长期借款	91,500,000.00	19.47%	92,750,000.00	19.91%	-1.35%
应付账款	69,523,593.20	14.79%	76,505,691.85	16.42%	-9.13%
预计负债	8,095,343.41	1.72%	8,095,343.41	1.74%	0.00%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少20.43%，主要原因报告期支付新增项目“于都县农村环境综合整治项目”、“内蒙古大唐电解烟气净化脱硫环保改造项目”发生成本所导致。
- 2、应收账款融资减少100%，主要原因为上期期末审计调整已背书转让未到期票据，在报告期内全部到期，期末应收票据余额为0.00所导致。
- 3、应收账款减少21.16%，主要原因是报告期回款增加导致。
- 4、预付账款增加57.17%，主要原因是报告期开工项目增加，导致预付款增加。
- 5、合同资产增加50.40%，主要原因是报告期新增于都县农村环境综合整治项目7700万，内蒙古大唐电解烟气净化脱硫环保改造7000万元，项目施工导致存货增加。
- 6、固定资产减少18.46%，主要原因是本期计提折旧。
- 7、长期应收款减少100%，主要原因是报告期安源玻璃厂项目分期应收设备款全部已收回。
- 8、短期借款增加28.82%，主要原因是报告期内订单增多，资金需求增加，银行短期融资增加。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	160,909,552.23	-	126,900,659.28	-	26.80%
营业成本	121,503,163.36	75.51%	98,047,465.80	77.26%	23.92%
毛利率	24.49%	-	22.74%	-	-
销售费用	1,634,644.24	1.02%	1,774,634.55	1.40%	-7.89%
管理费用	4,080,557.07	2.54%	3,412,749.69	2.69%	19.57%
研发费用	5,732,011.67	3.56%	4,405,790.56	3.47%	30.10%
财务费用	5,577,197.93	3.47%	2,283,681.21	1.80%	144.22%
营业外收入	30,000.00	0.02%	9,290.05	0.01%	222.93%
营业外支出	22,462.85	0.01%	16,446.00	0.01%	36.59%
净利润	20,497,465.29	12.74%	17,200,310.82	13.55%	19.17%

### 项目重大变动原因:

- 1、收入增加26.80%，主要原因是报告期新增大额订单“于都县农村环境综合整治项目7700万”、“内蒙古大唐电解烟气净化脱硫环保改造项目7000万”，按照工程进度这两个项目本期确认收入6,200万，导致报告期收入增加。
- 2、成本增加23.92%，主要原因是报告期收入增加导致成本增加。
- 3、研发费用增加30.10%，主要原因是满足市场需求，加大研发投入。
- 4、财务费用增加144.22%，主要原因是报告期新增贷款1000万元，咸丰项目、茶陵项目贷款利息费用上期计入建设成本报告期计入财务费用，导致本期利息费用增加。
- 5、营业利润增加29.98%，主要原因是报告期收入增加导致利润增加。

### (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	160,909,552.23	126,900,659.28	26.80%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	121,503,163.36	98,047,465.80	23.92%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
气	45,777,669.98	37,301,596.98	18.52%	8,315.43%	49,205.94%	-78.49%
设备	3,288,687.09	3,150,964.41	4.19%	1.56%	25.96%	-81.58%
设计、咨询	18,188.68	-	100.00%	-99.82%	-100.00%	34.81%
运营项目	31,489,944.81	19,332,428.87	38.61%	43.44%	4.55%	144.74%
污水处理项目	62,450,418.50	47,382,273.90	24.13%	-12.10%	-23.27%	84.50%
土壤修复	11,966,330.41	10,810,261.79	9.66%	-8.08%	39.57%	-76.15%
资源回收利用	5,918,312.76	3,525,637.41	40.43%	-	-	-
合计	160,909,552.23	121,503,163.36	24.49%	26.80%	23.92%	7.71%

**按区域分类分析：**

√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
省内	64,760,765.39	47,021,189.34	27.39%	-9.86%	-21.97%	69.88%
省外	96,148,786.84	74,481,974.02	22.53%	74.65%	97.12%	-28.16%
总计	160,909,552.23	121,503,163.36	24.49%	26.80%	23.92%	7.71%

**收入构成变动的的原因：**

鉴于国家政策的导向，平安环保市场布局发生调整。报告期内公司结合十九大提出的 2035 年生态环境根本好转的目标和“着力解决突出环境问题，持续实施大气污染防治行动，打赢蓝天保卫战，加快水污染、垃圾渗透液防治，强化土壤污染管控和修复并在资源回收利用、湿地公园、长江大保护、河道治理方面进行战略布局。

**6、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	8,208,177.70	-23,811,955.36	134.47%
投资活动产生的现金流量净额	-13,347,415.62	0.00	-

筹资活动产生的现金流量净额	2,864,690.10	35,363,273.98	-91.90%
---------------	--------------	---------------	---------

#### 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 134.14%，主要原因为本期收款较上年同期增加所导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因为本期支付咸丰 PPP 项目、茶陵 PPP 项目建设成本所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因为上期新增茶陵贷款 5000 万所致。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南县兴利	子公司	污水处理	不适用	不适用	5,000,000	16,937,871.90	8,328,047.58	949,449.31	281,491.76
咸丰兴利	子公司	污水处理	不适用	不适用	21,880,000	171,646,843.06	33,150,048.24	9,803,614.86	3,440,612.58
茶陵兴利	子公司	污水处理	不适用	不适用	9,567,000	100,339,116.22	23,871,948.32	6,856,196.26	1,828,723.38
西江资源	参股公司	资源循环利用	公司业务的拓展	战略发展需求	100,000,000	-	-	-	-

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期，公司心怀为天下工矿和城镇创造一个天蓝水净的美丽明天的使命感，致力于成为国内一流的综合环境服务商，公司秉承忠信为本、平安是福的理念，用狼性文化去踏踏实实兑现对客户的承诺，践行环保企业的社会责任。

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，遵纪守法、诚信合规经营、依法纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，在经营过程中，公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，充分地尊重和诚信对待供应商、客户等利益相关者。在管理过程中，公司积极维护职工的合法权益、不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度、尊重和员工的个人权益、重视人才培训和培养、提供晋升空间和舒适工作环境，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

十二、 评价持续经营能力

1、报告期内，公司实现营业收入 1.60 亿元，净资产 1.80 亿元，净利润 2049.75 万元，公司业务

发展情况良好。

2、报告期内，公司与中交（长沙）建设有限公司签订了合同金额为 44,556,544 元，运营期限为 5 年的株洲市建宁港金山污水厂及水环境综合治理 PPP 项目委托运营合同；公司运营期限 5 年的江西安源玻璃厂熔窑配套建设烟气除尘脱硝项目和运营期限 30 年的南县茅草街镇污水处理厂污水处理项目皆运行良好，同时公司运营期限为 25 年的咸丰县集镇生活污水处理全覆盖 PPP 项目以及经营期限 28 年的茶陵县经济开发区污水处理厂和配套管网工程（一期）PPP 项目已进入项目验收尾声，多个运营项目为公司的持续经营发展提供了长期的利润增长点。

3、报告期内，公司完成了工程设计资质的升级及扩充，取得了河湖整治工程专业承包叁级建筑业企业资质证书，为公司拓展河湖整治业务奠定了基础。报告期内，公司参股设立了子公司西江资源，力求在资源循环利用领域市场，为公司的持续经营发展寻求新的利润增长点。

4、报告期内，公司在土壤修复技术上投入研发，并已向国家知识产权局申请了一种重金属有机物复合污染土壤的治理方法的发明专利。同时，公司在大气治理方法及工艺方面的研发上取得了一定成果。先后取得三项实用新型专利，大大提高了公司的技术实力，为公司的持续发展夯实了基础。

5、报告期内，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况，也不存在无法获得主要生产、经营要素的情况。

综上所述，报告期内，公司各方面都打下了坚实的基础，并取得了一定的成绩，具备较强的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 1、行业风险

##### （1）行业多头管理，体制有待完善

环保部及各级地方环保部门负责环境保护工作的统一监督管理，是我国环境行业的主管部门；住建部、环保部、发改委等政府部门负责对环保企业的经营领域和经营范围进行资质管理。由于上述原因，工业废气处理行业呈现多头管理的局面。多头管理的格局偶尔会出现职能交叉、政出多门的情形。不同政府部门之间规定的行业标准、服务标准、收费标准不能完全统一。行业管理体制有待完善。

##### （2）投标程序不统一

由于历史的原因，我国工程项目投标操作落后于发达国家，现行的《招标投标法》对招标程序的规定比较笼统，各招标方因理解不同，执行中在具体操作方式上会出现差异，导致投标方不能完全适应。招投标程序和具体操作方式的不统一会导致不必要的招投标费用，降低本行业公司的资源利用效率进而影响行业盈利水平。

##### （3）国家政策变化风险

环境治理行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府亦推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，环境治理行业面临广阔的发展空间。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，公司将面临较大的行业风险。

应对措施：公司继续加强市场开拓、技术开发和创新力度，保持现有产品结构的同时，通过与具备区域或国际市场能力的第三方或代理商等合作，来实现销售收入和业务利润的稳定增长。

#### 2、技术风险

先进的污染治理技术是环保企业核心竞争力的关键因素，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司已形成了拥有自主知识产权的玻璃窑炉烟气脱硝新技术、矿井水井下净化回用新技术、高分子脱硝新技术、高酸度高盐度含铜有机废水处理技术等多个核心技术体系，并已取得相关专利。未来公司如无法继续加大研发投入，在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。

应对措施：公司将加大研发费用的投入，在巩固原有技术和产品的基础上，持续强化废气、污水处理的技术研发与创新，保持公司在相关领域的竞争力。

### 3、应收账款回收风险

随着公司经营业务的快速发展，营业收入持续增长，应收账款回收是面临主要问题。由于应收账款属于公司资产的重要组成部分，若公司主要客户的财务状况发生恶化或是公司收款措施不当，致使应收账款不能收回，将对公司资产质量和财务状况产生不利影响，公司将面临一定的呆账、坏账风险。

应对措施：公司将进一步完善应收账款管理和催收制度，强化客户信用调查和评估制度，组织专人进行管理，并加大对相关责任人的奖惩力度。同时加强对主营业务的管控力度，注重提升客户满意度，从而促进应收账款回收速度。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	2,441,968.5	2,441,968.5	1.39%

##### 2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	---------	----------

河南昌泰不锈钢板有限公司	平安环保	合同纠纷	10,000,000	驳回上诉,维持原判	2020年5月29日
<b>总计</b>	-	-	10,000,000	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:**

2020年12月2日,本案件由河南省巩义市人民法院作出(2020)豫0181民初581号民事判决书,判决结果为解除双方工程合同、技术协议和补充协议,驳回原告其他诉讼请求,驳回被告其他反诉请求。后双方皆提起了上诉,2021年2月5日,河南省郑州市中级人民法院作出(2021)豫01民终644号民事判决书,判决结果为驳回上诉,维持原判。本判决为终审判决。

本次诉讼已结案,本次诉讼不会对公司经营方面和财务方面产生重大不利影响。

**(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、实际控制人及其控制的其他企业	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	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
咸丰兴利	否	50,000,000	44,500,000	0	2019年5月10日	2031年5月9日	保证	连带	已事后补充履行
<b>总计</b>	-	50,000,000	44,500,000	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、控股子公司的对外担保,以及公司对控股子公司的担保)	50,000,000	44,500,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%(不含本数)的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况:**

无。

**(三) 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**

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	16,000,000.00	6,563,665.31
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
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	-	-

#### (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	32,000,000.00	22,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内公司发生的其他重大关联交易情况系公司股东无偿为公司借款提供担保。

##### 1. 必要性

公司股东无偿为公司借款提供担保的关联交易是为了满足公司日常经营的实际需要，解决公司流动资金周转困难，对公司整体经营活动有重要的促进作用，有利于调整公司负债结构，降低融资成本，促进公司业务发展，对公司的业务发展及生产经营无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

##### 2. 对公司的影响

上述关联交易有利于满足公司的资金需求，有利于公司的经营发展，关联方未向公司收取任何费用，没有损害本公司和非关联股东的利益，不会对本公司造成不利影响。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年1月26日	-	挂牌	限售承诺	承诺按有关规定转让所持有的股份	正在履行中
董监高	2016年1月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年1月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月26日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范与公司的关联交易。	正在履行中
其他股东	2016年1月26日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范与公司的关联交易	正在履行中
董监高	2016年1月26日	-	挂牌	公司治理水平承	进一步提高公司治	正在履行中

				诺	理水平	
公司	2016年1月26日	-	挂牌	公司治理水平承诺	进一步提高公司治理水平	正在履行中
其他股东	2016年1月26日	-	挂牌	对赌承诺	禁止对赌行为	正在履行中
收购人	2019年8月19日	2021年3月17日	发行	限售承诺	承诺股份12个月不转让	已履行完毕
收购人	2019年8月19日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2019年8月19日	-	发行	关联交易承诺	减少和规范与公司的关联交易	正在履行中
其他	2019年8月19日	2020年9月17日	发行	限售承诺	承诺股份6个月不转让	已履行完毕
公司	2019年7月1日	-	发行	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	已履行完毕

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。

**(七) 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
一种矿井水井下处理工艺与装置的发明专利、一种矿井水井下处理装置的实用新型专利、一种具有非等径布气孔的氧化空气管的实用新型专利、一种用于脱硫塔的氧化空气管网的实用新型专利、一种臭氧氧化气浮装置的实用新型专利、一种高盐分难降解有机废水的处理装置的实用新型专利、一种有机废水预处理装置的实用新型专利	无形资产	质押	-	-	长沙银行借款担保方式
南县茅草街镇污水处理厂 BOT 项目污水处理费收费权	无形资产	质押	12,885,125.59	2.74%	厦门百应融资担保方式
咸丰县兴利水务有限公司 89.99%的股份	长期股权投资	质押	19,690,000.00	4.19%	子公司咸丰兴利借款担保方式

河南中美铝业有限公司烟气超低排放升级改造（EPC）项目未结清应收账款	应收账款	质押	9,997,702.14	2.13%	农商行借款担保方式
咸丰 PPP 项目污水处理服务费收入、建设成本补贴收入、管网建设成本补贴收入、管网运营收入收费权	无形资产	质押	149,380,000.00	31.79%	子公司咸丰兴利借款担保方式
货币资金	货币资金	票据保证金	2,000,000.00	0.43%	-
<b>总计</b>	-	-	193,952,827.73	41.28%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产质押是为了满足公司日常经营的实际需要，解决公司流动资金周转困难，对公司整体经营活动有重要的促进作用，有利于调整公司负债结构，降低融资成本，促进公司业务发展，对公司的业务发展及生产经营无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	63,872,250	54.56%	535,545	64,407,795	55.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	7,731,189	6.60%	535,545	8,266,734	7.06%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	53,187,750	45.44%	-535,545	52,652,205	44.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	38,466,939	32.86%	-535,545	30,200,205	25.80%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		117,060,000	-	0	117,060,000	-	
普通股股东人数							74

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	姜特辉	25,656,000	0	25,656,000	21.92%	20,592,000	5,064,000	0	0
2	平安电气	22,878,000	0	22,878,000	19.54%	22,452,000	426,000	22,878,000	0
3	深创投	14,940,000	0	14,940,000	12.76%	0	14,940,000	0	0
4	于海	9,000,000	0	9,000,000	7.69%	6,750,000	2,250,000	0	0
5	长沙隆特	7,008,600	-30,000	6,978,600	5.96%	0	6,978,600	0	0
6	陈萍萍	6,135,000	0	6,135,000	5.24%	0	6,135,000	0	0
7	萍乡红土	4,980,000	0	4,980,000	4.25%	0	4,980,000	0	0
8	南昌红土	4,980,000	0	4,980,000	4.25%	0	4,980,000	0	0
9	邓孝祥	4,095,000	0	4,095,000	3.50%	0	4,095,000	0	0
10	黄玉林	5,485,000	-1,512,900	3,972,100	3.39%	0	3,972,100	0	0
	合计	105,157,600	-1,542,900	103,614,700	88.50%	49,794,000	53,820,700	22,878,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

深创投、南昌红土、萍乡红土、姜特辉为平安电气股东；姜特辉为长沙隆特执行事务合伙人；深创投为南昌红土、萍乡红土股东，深创投为萍乡红土基金管理人，深创投全资子公司深创投红土股权投资管理（深圳）有限公司为南昌红土基金管理人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
姜特辉	董事长、总经理	女	1969年9月	2018年8月10日	2021年8月9日
陈重新	董事	男	1964年11月	2018年8月10日	2021年8月9日
陈楠	董事	男	1984年5月	2018年8月10日	2021年8月9日
郑翔	董事	男	1983年4月	2018年8月10日	2021年8月9日
黄萍	董事、董事会秘书、 副总经理	女	1973年11月	2018年8月10日	2021年8月9日
于海	监事会主席	男	1965年10月	2018年8月10日	2021年8月9日
朱非凡	监事	女	1975年1月	2018年8月10日	2021年8月9日
熊社春	职工代表监事	男	1978年2月	2018年8月10日	2021年8月9日
周曙光	副总经理	男	1966年2月	2018年8月10日	2021年8月9日
丁立功	财务总监	男	1968年3月	2020年7月27日	2021年8月9日
董事会人数:					5
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:

无。

#### (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
姜特辉	董事长、总经理	25,656,000	0	25,656,000	21.92%	0	0
于海	监事会主席	9,000,000	0	9,000,000	7.69%	0	0
黄萍	董事、董事会秘书、 副总经理	1,350,000	0	1,350,000	1.15%	0	0
周曙光	副总经理	2,250,000	0	2,250,000	1.92%	0	0
朱非凡	监事	210,939	0	210,939	0.18%	0	0
合计	-	38,466,939	-	38,466,939	32.86%	0	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 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	16	1	0	17
生产人员	35	6	2	39
销售人员	9	2	1	10
技术人员	27	2	4	25
财务人员	4	1	0	5
行政人员	8	3	3	8
员工总计	99	15	10	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	50	55
专科	23	25
专科以下	20	18
员工总计	99	104

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	8,856,974.23	11,131,522.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	68,696,733.42	87,136,607.63
应收款项融资	六、（三）		10,138,242.66
预付款项	六、（四）	2,572,084.87	1,636,524.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	16,997,666.04	14,364,698.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	六、（六）	113,348,716.78	75,364,899.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	32,465.48	
<b>流动资产合计</b>		<b>210,504,640.82</b>	<b>199,772,495.12</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	六、（八）		1,153,138.19
长期股权投资	六、（九）	500,000.00	
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	六、（十）	1,366,517.63	1,675,951.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十一）	256,188,429.28	261,826,741.45

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)		98,166.45
递延所得税资产	六、(十四)	1,407,997.39	1,407,997.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		259,462,944.30	266,161,994.71
<b>资产总计</b>		469,967,585.12	465,934,489.83
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十五)	44,700,000.00	34,700,000.00
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	六、(十六)	4,000,000.00	3,700,000.00
应付账款	六、(十七)	69,523,593.20	76,505,691.85
预收款项			
合同负债	六、(十八)		5,875,114.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十九)	1,215,005.41	1,139,441.13
应交税费	六、(二十)	33,756,592.19	34,793,585.49
其他应付款	六、(二十一)	18,914,529.55	18,715,956.89
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	六、(二十二)	7,027,928.36	7,277,928.36
其他流动负债	六、(二十三)	868,048.96	10,506,291.62
<b>流动负债合计</b>		180,005,697.67	193,214,009.40
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十四)	91,500,000.00	92,750,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十五)	9,763,389.50	11,769,447.78
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十六)	8,095,343.41	8,095,343.41
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		109,358,732.91	112,614,791.19
<b>负债合计</b>		289,364,430.58	305,828,800.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十七）	117,060,000.00	117,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	280,518.29	280,518.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十九）	9,626,998.02	8,132,334.26
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十）	47,999,154.05	29,523,286.10
归属于母公司所有者权益合计		174,966,670.36	154,996,138.65
少数股东权益		5,636,484.18	5,109,550.59
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		180,603,154.54	160,105,689.24
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		469,967,585.12	465,934,489.83

法定代表人：姜特辉 主管会计工作负责人：丁立功 会计机构负责人：李云霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,777,585.00	10,983,978.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	31,659,601.57	57,397,458.74
应收款项融资			10,138,242.66
预付款项		8,094,025.87	1,545,084.75
其他应收款	十五、（二）	16,576,975.08	13,811,284.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		210,776,436.62	194,433,460.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

<b>流动资产合计</b>		275,884,624.14	288,309,509.95
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			1,153,138.19
长期股权投资	十五、（三）	42,410,600.00	41,910,600.00
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		1,366,517.63	1,675,951.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,834,275.62	5,406,379.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			98,166.45
递延所得税资产		1,933,840.63	1,933,840.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		50,545,233.88	52,178,075.76
<b>资产总计</b>		326,429,858.02	340,487,585.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款		44,700,000.00	34,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,000,000.00	3,700,000.00
应付账款		55,269,653.75	76,448,929.01
预收款项			
合同负债			5,875,114.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,201,484.49	1,022,948.64
应交税费		33,699,552.01	34,730,293.41
其他应付款		18,715,868.93	18,469,338.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,027,928.36	4,027,928.36
其他流动负债		868,048.96	10,506,291.62
<b>流动负债合计</b>		162,482,536.50	189,480,843.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		9,763,389.50	11,769,447.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,763,389.50	11,769,447.78
<b>负债合计</b>		172,245,926.00	201,250,291.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		117,060,000.00	117,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		280,518.29	280,518.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,626,998.02	8,132,334.26
一般风险准备			
未分配利润		27,216,415.71	13,764,441.89
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		154,183,932.02	139,237,294.44
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		326,429,858.02	340,487,585.71

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		160,909,552.23	126,900,659.28
其中：营业收入	六、（三十一）	160,909,552.23	126,900,659.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		138,540,630.76	110,046,583.22
其中：营业成本	六、（三十一）	121,503,163.36	98,047,465.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十二)	13,056.49	122,261.41
销售费用	六、(三十三)	1,634,644.24	1,774,634.55
管理费用	六、(三十四)	4,080,557.07	3,412,749.69
研发费用	六、(三十五)	5,732,011.67	4,405,790.56
财务费用	六、(三十六)	5,577,197.93	2,283,681.21
其中：利息费用	六、(三十六)	5,501,131.52	2,259,151.35
利息收入	六、(三十六)	12,602.09	11,171.20
加：其他收益	六、(三十七)		53,542.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)		301,719.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,368,921.47	17,209,338.33
加：营业外收入	六、(三十九)	30,000.00	9,290.05
减：营业外支出	六、(四十)	22,462.85	16,446.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,376,458.62	17,202,182.38
减：所得税费用	六、(四十一)	1,878,993.32	1,871.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,497,465.30	17,200,310.82
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）		20,497,465.30	17,200,310.82
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）		526,933.59	87,253.85
2.归属于母公司所有者的净利润		19,970,531.71	17,113,056.97
<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>		20,497,465.30	17,200,310.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,970,531.71	17,113,056.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		526,933.59	87,253.85
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.48
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.48

法定代表人：姜特辉主管会计工作负责人：丁立功会计机构负责人：李云霞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	143,300,291.80	110,748,677.11
减：营业成本	十五、(四)	112,740,049.22	82,641,438.71
税金及附加		2,590.04	122,210.81
销售费用		1,634,644.24	1,774,634.55
管理费用		4,040,171.38	3,412,749.69
研发费用		5,732,011.67	4,405,790.56
财务费用		2,352,731.51	2,283,681.21
其中：利息费用		2,278,388.47	2,259,151.35
利息收入		12,054.64	11,171.20
加：其他收益			
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）			301,719.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,798,093.74	16,409,891.05
加：营业外收入		30,000.00	62,832.85
减：营业外支出		2,462.83	16,446.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,825,630.91	16,456,277.90
减：所得税费用		1,878,993.32	1,871.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,946,637.59	16,454,406.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,946,637.59	16,454,406.34
（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>		14,946,637.59	16,454,406.34
<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	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		74,491,397.92	73,744,415.24
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	12,390,728.23	20,499,166.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		86,882,126.15	94,243,581.63
购买商品、接受劳务支付的现金		65,899,637.30	85,137,846.89
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		4,525,358.10	4,134,171.82
支付的各项税费		647,152.93	1,172,189.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	7,601,800.12	27,611,328.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		78,673,948.45	118,055,536.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,208,177.70	-23,811,955.36
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,847,415.62	
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	六、(四十	500,000.00	

	二)		
投资活动现金流出小计		13,347,415.62	
投资活动产生的现金流量净额		-13,347,415.62	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,004,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			956,700.00
取得借款收到的现金		17,000,000.00	66,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	81,904,000.00
偿还债务支付的现金		8,736,058.28	41,922,679.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,399,251.62	4,582,345.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十二)		35,701.06
筹资活动现金流出小计		14,135,309.90	46,540,726.02
筹资活动产生的现金流量净额		2,864,690.10	35,363,273.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-2,274,547.82	11,551,318.62
加：期初现金及现金等价物余额		11,131,522.05	20,876,399.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,856,974.23	32,427,717.88

法定代表人：姜特辉 主管会计工作负责人：丁立功 会计机构负责人：李云霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		64,166,119.84	73,744,415.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,450,660.80	41,787,576.04
经营活动现金流入小计		72,616,780.64	115,531,991.28
购买商品、接受劳务支付的现金		60,507,403.91	76,711,446.89
支付给职工以及为职工支付的现金		3,456,436.43	3,203,756.45
支付的各项税费		365,379.66	1,166,737.60
支付其他与经营活动有关的现金		5,157,781.21	30,133,899.40
经营活动现金流出小计		69,487,001.21	111,215,840.34
经营活动产生的现金流量净额		3,129,779.43	4,316,150.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,923,937.62	
投资支付的现金			
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		500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,423,937.62	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,423,937.62	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,004,000.00
取得借款收到的现金		17,000,000.00	16,900,000.00
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>		17,000,000.00	31,904,000.00
偿还债务支付的现金		8,736,058.28	21,672,679.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,176,177.26	2,259,151.35
支付其他与筹资活动有关的现金			35,701.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,912,235.54	23,967,531.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,087,764.46	7,936,468.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,206,393.73	12,252,619.37
加：期初现金及现金等价物余额		10,983,978.73	8,005,443.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,777,585.00	20,258,063.23

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（一）1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1、财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，公司将在编制2021年年度及各期财务报告时，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### (二) 财务报表项目附注

## 湖南平安环保股份有限公司

### 2021年1-6月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

湖南平安环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系湖南平安环保有限责任公司，于2007年4月4日在湘潭市工商局注册成立。2015年8月11日公司进行整体股份制改造，总部位于长沙高新开发区岳麓西大道2450号环创园A2栋108号房。统一社会信用代码91430300799129576D。

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

（二）.公司的业务性质和主要经营活动。

经营范围：防洪除涝设施管理；水资源管理；天然水收集与分配；水文服务；建设项目水资源论证；水污染治理；大气污染治理；固体废物治理；危险废物治理；放射性废物治理；土壤污染治理与修复服务；噪声与振动控制服务；动物尸体无害化处理；垃圾无害化、资源化处理；矿山生态经济型修复研发与治理；石漠化生态经济型研发与治理；沙漠生态经济型研发与治理；生物生态水土环境研发与治理；重金属污染防治；农田修复；荒漠、石漠、沙漠、土壤、水环境污染修复类植物的培育、驯化研究与销售；农田基础设施建设；农业基础设施建设；餐厨垃圾的运输及处理；市政设施管理；城市综合管廊的运营管理、维护管理；环境卫生管理；从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；公厕保洁服务；从事城市生活垃圾经营性处理服务；垃圾分类服务；城乡市容管理；绿化病虫害防治管理；绿化养护；城市公园管理；游览景区管理。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称。

湖南平安环保股份有限公司无控股股东及实际控制人。

（四）.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告的批准报出者为公司董事会，批准报出日为2021年8月25日。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计

部函（2018）453号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

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

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

#### 2. 合营安排的会计处理

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

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）金融工具

##### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

##### 2.金融资产分类和计量

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

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

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

## （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

## （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

## （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4.金融工具抵销

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

#### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

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

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

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### （十）应收票据

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

### （十一）应收账款

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

存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

确定组合的依据及坏账准备的计提方法：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

## （十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## （十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（九）金融工具】进行处理。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计【详见附注六（五）应收账款】。

## （十四）存货

### 1. 存货的分类

存货包括原材料和工程施工等。。

### 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及存货跌价准备的计提方法

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。

### 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。

## (十五) 合同资产

### 1.合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## (十六) 长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（二十八）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## (十七) 长期股权投资

### 1.投资成本的确定

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

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益

（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十八）固定资产

#### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用双倍余额递减法计提折旧。

#### 2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	双倍余额递减法	3-10	5	63.34-19.00
电子设备	双倍余额递减法	3-5	5	63.34-38.00
运输工具	双倍余额递减法	4-8	5	47.50-23.75

#### 3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十九）在建工程

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

再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十）借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## （二十一）无形资产

1.无形资产包括特许权等，按成本进行初始计量。

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

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿

命内按直线法摊销。

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查,包括:意于获取知识而进行的活动;研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择;材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究;以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择。

开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。包括:生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试;含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计;不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营;新的或改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。

## （二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

### （二十三）长期待摊费用

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

### （二十四）合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （二十五）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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

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

#### 2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休

后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

#### 4. 设定受益计划

##### (1) 内退福利

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

##### (2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

#### (二十六) 预计负债

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

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

#### (二十七) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

#### (二十八) 收入

##### 1.收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

本公司收入确认的具体政策：

本公司主要从事污水处理、工程施工等业务。

污水处理：按照与被服务方确定的污水处理量及协议单价按期计算确认收入。

工程施工：按投入法确认收入，在资产负债表日根据已完工成本占预计总成本的比例确定履约进度，按照履约进度确认当期收入。

### 3.收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.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；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## （三十）政府补助

- 1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十二）租赁

1.经营租赁

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损

益。

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 2. 融资租赁

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、9、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15；符合所得税优惠条件的项目免税

增值税：公司提供应税劳务收入适用增值税。其中，设备采购项目适用的销项税率为13%，建造安

装项目适用的销项税率为9%，设计收入适用的销项税率为6%，；购买原材料、固定资产等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税；增值税应纳税额为简易征收办法计算的应纳税额加上当期销项税抵减当期进项税后的余额。

其他税项：公司的其他税项按国家和地方政府的有关规定计算缴纳。其中，城市维护建设税按应缴流转税税额的7%和5%征收；教育费附加按应缴流转税税额的3%征收；地方教育附加按应缴流转税税额的2%和1.5%征收。

本公司及子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
湖南平安环保股份有限公司	15%；符合所得税优惠条件的项目免税
南县兴利环保有限责任公司	符合所得税优惠条件的项目免税
咸丰县兴利水务有限公司	符合所得税优惠条件的项目免税
茶陵县兴利水务有限公司	符合所得税优惠条件的项目免税

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2018 年 10 月 17 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201843000998，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，第二十八条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司报告期内按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司及子公司根据财税[2009]166 号、财税[2012]10 号文的规定，对于符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》条件的项目实行减免所得税政策。

## 五、会计政策和会计估计变更

### （一）.会计政策的变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，公司将在编制 2021 年年度及各期财务报告时，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

### （二）.会计估计变更

本集团报告期内无重要的会计估计变更。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年12月31日，期末指2021年06月30日，上期指2020年06月，本期指2021年06月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	6,856,974.23	9,131,374.22
其他货币资金	2,000,000.00	2,000,147.83
合 计	<u>8,856,974.23</u>	<u>11,131,522.05</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	2,000,147.83
合 计	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,147.83</u>

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内小计	63,726,673.94
1-2 年（含 2 年）	4,530,168.79
2-3 年（含 3 年）	2,082,731.48
3-4 年（含 4 年）	2,740,752.61
4-5 年（含 5 年）	11,138.00
5 年以上	131,000.00
小 计	<u>73,222,464.82</u>
减：坏账准备	4,525,731.40
合 计	<u>68,696,733.42</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

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

按单项计提

坏账准备

按组合计提	<u>73,222,464.82</u>	<u>100</u>	<u>4,525,731.40</u>	<u>6.18</u>	<u>68,696,733.42</u>	<u>91,662,339.03</u>	<u>100</u>	<u>4,525,731.40</u>	<u>4.94</u>	<u>87,136,607.63</u>
坏账准备										
其中：账龄										
组合	73,222,464.82	100	4,525,731.40	6.18	68,696,733.42	91,662,339.03	100	4,525,731.40	4.94	87,136,607.63
合计	<u>73,222,464.82</u>	<u>100</u>	<u>4,525,731.40</u>		<u>68,696,733.42</u>	<u>91,662,339.03</u>	<u>100</u>	<u>4,525,731.40</u>		<u>87,136,607.63</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	63,726,673.94	2,294,479.46	3.6
1-2年(含2年)	4,530,168.79	532,373.75	11.75
2-3年(含3年)	2,082,731.48	407,276.81	19.55
3-4年(含4年)	2,740,752.61	1,149,463.38	41.94
4-5年(含5年)	11,138.00	11,138.00	100.00
5年以上	131,000.00	131,000.00	100.00
合计	<u>73,222,464.82</u>	<u>4,525,731.40</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	4,525,731.40				4,525,731.40
合计	<u>4,525,731.40</u>				<u>4,525,731.40</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	期末坏账准备余额
咸丰县住房和城乡建设局	14,652,225.72	20.01	567,670.27
三门峡义翔铝业有限公司	13,116,575.99	17.91	225,350.68
湖南茶陵经济开发区管理委员会	7,373,655.92	10.07	210,142.91
河南中美铝业有限公司	4,667,544.43	6.37	166,895.32
德州市陵城区神头镇人民政府	3,297,053.57	4.50	288,621.29
合计	<u>43,107,055.63</u>	<u>58.86</u>	<u>1,458,680.47</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.本期无转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 应收款项融资

#### 1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	10,138,242.66
合计	≡	<u>10,138,242.66</u>

#### 2.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	-	-	
合计	≡	≡	

#### 3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	≡				≡		<u>10,138,242.66</u>	<u>100</u>		<u>10,138,242.66</u>
其中:银行承兑汇票	-				-		10,138,242.66	100		10,138,242.66
合计	≡			≡	≡		<u>10,138,242.66</u>	<u>100</u>		<u>10,138,242.66</u>

#### 4.本期无实际核销的应收票据。

### (四) 预付款项

#### 1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,492,579.97	96.91	1,584,620.06	96.83
1-2年(含2年)	79,504.90	3.09	50,970.76	3.11
2-3年(含3年)			933.79	0.06
合计	<u>2,572,084.87</u>	<u>100</u>	<u>1,636,524.61</u>	<u>100</u>

注：期末无账龄超过一年的大额预付款项。

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项 合计的比例 (%)	未结算原因
娄底森淼环保科技有限公司	317,500.00	12.34	交易尚未完成
湖南腾纳环保有限公司	300,000.00	11.67	交易尚未完成
湖南希贵建筑工程有限公司	189,389.00	7.36	交易尚未完成
湖南中合环境工程有限公司	107,239.58	4.17	交易尚未完成
谢军	100,000.00	3.89	交易尚未完成
合计	<u>1,014,128.58</u>	<u>39.43</u>	

(五) 其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,997,666.04	14,364,698.76
合计	<u>16,997,666.04</u>	<u>14,364,698.76</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	14,478,860.17
1-2年(含2年)	2,918,401.59
2-3年(含3年)	5,798.50
3-4年(含4年)	300,000.00
4-5年(含5年)	113,100.00
5年以上	73,357.00
小计	<u>17,889,517.26</u>
减:坏账准备	891,851.22
合计	<u>16,997,666.04</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	17,146,951.24	14,631,102.78

员工借支	503,605.74	420,041.71
其他	238,960.28	205,405.49
小计	<u>17,889,517.26</u>	<u>15,256,549.98</u>
减：坏账准备	891,851.22	891,851.22
合计	<u>16,997,666.04</u>	<u>14,364,698.76</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	891,851.22			<u>891,851.22</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	<u>891,851.22</u>			<u>891,851.22</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	891,851.22				891,851.22
合计	<u>891,851.22</u>				<u>891,851.22</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北唐崖建设工程有限公司	往来款	1,952,220.00	1 年以内	10.91	48,024.61

中国水利水电第八工程局有限公司	保证金	1,791,000.00	1年以内、3-4年	10.01	336,678.60
仲利国际租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	5.59	24,600.00
衡阳水口山金信铅业有限责任公司	保证金	926,000.00	1年以内	5.18	22,779.60
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	保证金	597,646.00	1年以内	3.34	10,272.00
合计		<u>6,266,866.00</u>		<u>35.03</u>	<u>442,354.81</u>

(7) 本期无应收政府补助款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

#### (六) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	55,563,812.50		55,563,812.50	10,267,395.70		10,267,395.70
建造合同形成的已完工未结算资产	59,690,882.10	2,444,821.88	57,246,060.23	67,003,481.54	2,444,821.88	64,558,659.66
未到期质保金	554,708.72	15,864.67	538,844.05	554,708.72	15,864.67	538,844.05
合计	<u>115,809,403.32</u>	<u>2,460,686.55</u>	<u>113,348,716.78</u>	<u>77,825,585.96</u>	<u>2,460,686.55</u>	<u>75,364,899.41</u>

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	32,465.48	
合计	<u>32,465.48</u>	

#### (八) 长期应收款

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	-	-	-	-	1,153,138.19		1,153,138.19	4.8%
合计	=	=	=	=	<u>1,153,138.19</u>		<u>1,153,138.19</u>	

#### (九) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

广西自贸区西江资源循环科技产业股份有限公司	500,000.00
合计	<u>500,000.00</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,366,517.63	1,675,951.23
固定资产清理		
合计	<u>1,366,517.63</u>	<u>1,675,951.23</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,931,118.80	1,243,376.57	79,042.91	<u>3,253,538.28</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	<u>1,931,118.80</u>	<u>1,243,376.57</u>	<u>79,042.91</u>	<u>3,253,538.28</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	321,288.53	1,181,207.74	75,090.78	<u>1,577,587.05</u>
2. 本期增加金额	<u>309,433.60</u>			<u>309,433.60</u>
(1) 计提	309,433.60			<u>309,433.60</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>630,722.13</u>	<u>1,181,207.74</u>	<u>75,090.78</u>	<u>1,887,020.65</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>1,300,396.67</u>	<u>62,168.83</u>	<u>3,952.13</u>	<u>1,366,517.63</u>
2. 期初账面价值	<u>1,609,830.27</u>	<u>62,168.83</u>	<u>3,952.13</u>	<u>1,675,951.23</u>

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	特许权	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	278,444,871.00	<u>278,444,871.00</u>
2. 本期增加金额		
(1) 构建		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	278,444,871.00	<u>278,444,871.00</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	14,215,294.32	<u>14,215,294.32</u>
2. 本期增加金额	<u>5,638,312.17</u>	<u>5,638,312.17</u>
(1) 计提	5,638,312.17	<u>5,638,312.17</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	19,853,606.49	<u>19,853,606.49</u>
三、减值准备		
1. 期初余额	2,402,835.23	<u>2,402,835.23</u>
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,402,835.23	<u>2,402,835.23</u>
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>256,188,429.28</u>	<u>256,188,429.28</u>
2. 期初账面价值	<u>261,826,741.45</u>	<u>261,826,741.45</u>

2. 报告期期末无未办妥产权证书的土地使用权。
3. 截至期末本公司无存在使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
无组织除尘系统提质改造项目		1,275,691.89			1,275,691.89	
中美烟气超低排放升级改造（EPC）项目		3,426,738.15			3,426,738.15	
于都县 2019 年度农村环境综合整治项目		1,029,581.63			1,029,581.63	
合计		<u>5,732,011.67</u>			<u>5,732,011.67</u>	

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
资质证书办理费	98,166.45		98,166.45		-
合计	<u>98,166.45</u>		<u>98,166.45</u>		=

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,386,649.25	1,407,997.39	9,386,649.25	1,407,997.39
合计	<u>9,386,649.25</u>	<u>1,407,997.39</u>	<u>9,386,649.25</u>	<u>1,407,997.39</u>

(十五) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	19,800,000.00	9,800,000.00
质押借款	16,900,000.00	16,900,000.00
合计	<u>44,700,000.00</u>	<u>34,700,000.00</u>

短期借款分类的说明:

(1) 抵押借款

公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订借款协议，姜特辉以房屋建筑物（开元鑫阁1栋111,2栋2203、2303的房产（权属证书号长房权证星字第709009238号，面积63.95 m<sup>2</sup>；长房权证星字第709000791号，面积298.24m<sup>2</sup>））作为抵押物，同时由平安电气股份有限公司、姜特辉、曾志君提供担保。截至期

末，该借款尚余8,000,000.00元未偿还。

### （2）保证借款

公司与中国建设银行股份有限公司木莲东路支行签订借款协议，由姜特辉、曾志君、平安电气股份有限公司提供担保。截至期末，该借款尚余9,800,000.00元未偿还。

公司与广发银行股份有限公司长沙分行签订借款协议，由姜特辉、曾志君、平安电气股份有限公司提供担保。截至期末，该借款尚余5,000,000.00元未偿还。

公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订借款合同，由姜特辉、曾志君、平安电气股份有限公司提供担保。截至期末，该借款尚余5,000,000.00元未偿还。

### （3）质押借款

公司与长沙农村商业银行股份有限公司芙蓉支行签订借款协议，公司以《河南中美铝业有限公司烟气超低排放升级改造（EPC）总承包合同》未结清应收账款作为质押物，同时由平安电气股份有限公司、长沙隆特企业管理咨询合作企业（有限合伙）、于海、黄玉林、姜特辉、曾志君、周曙光提供担保。截至期末，该借款尚余9,900,000.00元未偿还。

公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订借款协议，公司专利权（一种矿井水井下处理工艺与装置的发明专利、一种矿井水井下处理装置的实用新型专利、一种具有非等径布气孔的氧化空气管的实用新型专利、一种用于脱硫塔的氧化空气管的实用新型专利、一种臭氧氧化气浮装置的实用新型专利、一种高盐分难降解有机废水的处理装置的实用新型专利、一种有机废水预处理装置的实用新型专利）作为质押物。截至期末，该借款尚余7,000,000.00元未偿还。

## 2.本报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

### （十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,000,000.00	3,700,000.00
合计	<u>4,000,000.00</u>	<u>3,700,000.00</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

### （十七）应付账款

#### 1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	53,208,709.82	60,225,113.22
设备款	1,682,153.88	1,475,672.23
工程款	14,632,729.50	14,804,906.40

合 计

69,523,593.2076,505,691.85

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## (十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	-	5,875,114.06
合计	=	<u>5,875,114.06</u>

## (十九) 应付职工薪酬

## 1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,113,380.29	5,004,473.99	4,928,909.71	1,188,944.57
二、离职后福利中-设定提存计划负债	26,060.84	237,935.20	237,935.20	26,060.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>1,139,441.13</u>	<u>5,242,409.19</u>	<u>5,166,844.91</u>	<u>1,215,005.41</u>

## 2.短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,047,040.72	4,678,489.15	4,606,973.30	1,118,556.57
二、职工福利费	3,960.00	24,800.00	24,800.00	3,960.00
三、社会保险费		157,694.41	157,694.41	
其中：医疗保险费		137,877.42	137,877.42	
工伤保险费		19,816.99	19,816.99	
生育保险费				
四、住房公积金		139,422.00	139,422.00	
五、工会经费和职工教育经费	62,379.57	4,048.43		66,428.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>1,113,380.29</u>	<u>5,004,473.99</u>	<u>4,928,909.71</u>	<u>1,188,944.57</u>

## 3.设定提存计划列示

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

1.基本养老保险	26,060.84	227,441.38	227,441.38	26,060.84
2.失业保险费		10,493.82	10,493.82	
3.企业年金缴费				
合计	<u>26,060.84</u>	<u>237,935.20</u>	<u>237,935.20</u>	<u>26,060.84</u>

#### 4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利		
合计		

#### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,800,369.73	3,219,214.64
2. 增值税	27,552,240.26	28,159,001.36
3. 城市维护建设税	1,930,721.39	1,932,538.90
4. 教育费附加及地方教育附加	1,372,511.31	1,373,809.54
5. 印花税	35,987.36	35,987.36
6. 代扣代缴个人所得税	10,981.87	19,253.42
7. 其他	53,780.27	53,780.27
合计	<u>33,756,592.19</u>	<u>34,793,585.49</u>

#### (二十一) 其他应付款

##### 1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,914,529.55	18,715,956.89
合计	<u>18,914,529.55</u>	<u>18,715,956.89</u>

##### 2.其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,046,357.84	9,067,819.74
保证金	4,984,825.36	4,780,954.16

备用金	4,876,804.44	4,733,894.89
代扣五险一金	6,541.91	133,288.10
合计	<u>18,914,529.55</u>	<u>18,715,956.89</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,000,000.00	3,250,000.00
1年内到期的长期应付款	4,027,928.36	4,027,928.36
合计	<u>7,027,928.36</u>	<u>7,277,928.36</u>

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	868,048.96	868,048.96
已背书未到期的票据		9,638,242.66
合计	<u>868,048.96</u>	<u>10,506,291.62</u>

(二十四) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00	5.9%
质押借款	41,500,000.00	42,750,000.00	7.3%
合计	<u>91,500,000.00</u>	<u>92,750,000.00</u>	

长期借款分类的说明:

(1) 保证借款

茶陵县兴利水务有限公司与湖南茶陵农村商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同，茶陵县泂水产业投资发展有限公司提供保证。截至期末，该借款尚余 50,000,000.00 元未偿还。

(2) 质押借款

咸丰县兴利水务有限公司与湖北银行股份有限公司咸丰支行签订借款协议，姜特辉、湖南平安环保股份有限公司、咸丰县旅游建设投资有限公司提供保证，以平安环保股份有限公司持有咸丰县兴利水务有限公司 89.99% 的股份、咸丰县生活污水处理 PPP 项目未来污水处理服务费收入、建设成本补贴收入、管网建设成本补贴收入、管网运营收入收费权作为质押物。截至期末，该借款尚余 44,500,000.00 元未偿还，其中 3,000,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债列示。

(二十五) 长期应付款

## 1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,763,389.50	11,769,447.78
合 计	<u>9,763,389.50</u>	<u>11,769,447.78</u>

## 2.长期应付款

款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
厦门百应融资租赁	6,753,842.20	7,819,900.48
仲利国际租赁有限公司	3,009,547.30	3,949,547.30
合 计	<u>9,763,389.50</u>	<u>11,769,447.78</u>

## (二十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	8,095,343.41	8,095,343.41	运营期内项目大修
合 计	<u>8,095,343.41</u>	<u>8,095,343.41</u>	

## (二十七) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>53,187,750.00</u>						<u>53,187,750.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>53,187,750.00</u>						<u>53,187,750.00</u>
其中：境内法人持股	22,452,000.00						22,452,000.00
境内自然人持股	30,735,750.00						30,735,750.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>63,872,250.00</u>						<u>63,872,250.00</u>
1. 人民币普通股	63,872,250.00						63,872,250.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							

股份合计

117,060,000.00117,060,000.00

## (二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	280,518.29			280,518.29
合计	<u>280,518.29</u>			<u>280,518.29</u>

## (二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,132,334.26	1,494,663.76		9,626,998.02
合计	<u>8,132,334.26</u>	<u>1,494,663.76</u>		<u>9,626,998.02</u>

## (三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	29,523,286.10	59,008,661.56
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	29,523,286.10	59,008,661.56
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,970,531.71	26,678,811.97
减: 提取法定盈余公积	1,494,663.76	1,536,187.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		54,628,000.00
期末未分配利润	<u>47,999,154.05</u>	<u>29,523,286.10</u>

## (三十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,909,552.23	121,503,163.36	126,900,659.28	98,047,465.80
合计	<u>160,909,552.23</u>	<u>121,503,163.36</u>	<u>126,900,659.28</u>	<u>98,047,465.80</u>

## (三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,309.38	69,868.81

教育费附加及地方教育附加	1,309.37	50,242.00
印花税		50.60
环境保护税	10,437.74	
其他		2,100.00
合 计	<u>13,056.49</u>	<u>122,261.41</u>

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	794,096.69	1,436,388.70
职工薪酬	577,691.38	120,656.56
招待费	178,877.11	122,682.90
办公费	3,799.16	72,488.00
差旅费	28,479.12	13,350.39
运输费	23,746.40	
招投标费	27,954.38	9,068.00
合 计	<u>1,634,644.24</u>	<u>1,774,634.55</u>

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,037,505.56	1,253,950.70
聘请中介机构费	1,352,967.50	904,662.25
业务招待费	594,052.99	159,167.90
房租	95,478.25	203,183.99
办公费	450,728.62	688,927.97
差旅费	101,291.35	88,244.98
交通及汽车使用费	63,966.71	32,959.22
折旧及摊销	286,051.82	62,494.83
修理费	10,521.49	6,192.74
保险费	7,761.70	
其他	80,231.08	12,965.11
合 计	<u>4,080,557.07</u>	<u>3,412,749.69</u>

(三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,247,167.45	3,640,091.16

职工薪酬	1,223,570.64	721,336.24
咨询费	243,684.66	23,301.98
差旅费	17,588.92	9,055.24
折旧及摊销		12,005.94
合 计	<u>5,732,011.67</u>	<u>4,405,790.56</u>

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,398,920.31	1,994,199.35
减：利息收入	12,602.09	11,171.20
银行手续费	88,668.50	300,653.06
贴现利息	102,211.21	
合 计	<u>5,577,197.93</u>	<u>2,283,681.21</u>

(三十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
重点研发计划拨款		30,000.00
其他		23,542.80
合 计	=	<u>53,542.80</u>

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-363,970.19
其他应收款坏账损失		62,250.72
合 计	=	<u>-301,719.47</u>

(三十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其 他	30,000.00	9,290.05	30,000.00
合 计	<u>30,000.00</u>	<u>9,290.05</u>	<u>30,000.00</u>

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	20,000.00		20,000.00
其他	2,462.85	16,446.00	2,462.85

合 计 22,462.85 16,446.00 22,462.85

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,878,993.32	1,871.56
递延所得税费用		
合 计	<u>1,878,993.32</u>	<u>1,871.56</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,376,458.64	17,202,182.38
按适用税率 15%计算的所得税费用	3,356,468.80	2,580,327.36
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
按政策减免所得税的影响	-1,477,475.48	-2,578,455.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
研发费用加计扣除		
所得税费用合计	<u>1,878,993.32</u>	<u>1,871.56</u>

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,054.64	5,213.89
其他往来款项	12,378,673.59	20,493,952.50
合 计	<u>12,390,728.23</u>	<u>20,499,166.39</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	87,166.50	104,128.73
付现费用	1,498,367.38	5,805,453.40

其他往来款项	6,016,266.24	21,701,746.18
合 计	<u>7,601,800.12</u>	<u>27,611,328.31</u>

### 3.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对外投资款	500,000.00	-
合 计	<u>500,000.00</u>	≡

### 4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	-	35,701.06
合 计	≡	<u>35,701.06</u>

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	20,497,465.29	17,200,310.82
加：资产减值准备		
信用减值损失		-301,719.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	309,433.60	78,104.58
无形资产摊销	5,638,312.17	824,471.14
长期待摊费用摊销	98,166.45	234,772.26
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,577,197.93	2,283,681.21
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)		
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)	-29,888,473.95	72,014,711.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,683,212.99	-20,816,625.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,707,136.78	-95,329,661.66
其他		

经营活动产生的现金流量净额 8,208,177.70 -23,811,955.36

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	8,856,974.23	32,427,717.88
减：现金的期初余额	11,131,522.05	20,876,399.26
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	<u>-2,274,547.82</u>	11,551,318.62

2.现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>8,856,974.23</u>	<u>32,427,717.88</u>
其中：库存现金		385,044.98
可随时用于支付的银行存款	6,856,974.23	32,042,672.90
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>8,856,974.23</u>	<u>32,427,717.88</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十四）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	2,000,000.00	票据保证金
应收账款	9,997,702.14	本公司将<河南中美铝业有限公司烟气超低排放升级改造（EPC）总承包合同>未结清应收账款质押给长沙农村商业银行股份有限公司芙蓉支行为本公司借款提供质押担保。
长期股权投资	19,690,000.00	本公司以持有咸丰县兴利水务有限公司 89.99%的股份质押给湖北银行股份有限公司咸丰支行进行贷款。
无形资产		本公司将专利权（一种矿井水井下处理工艺与装置的发明专利、一种矿井水井下处理装置的实用新型专利、一种具有非等径布气孔的氧化空气管的实用新型专利、一种用于脱硫塔的氧化空气管的实用新型专利、一种臭氧氧化气浮装置的实用新型专利、一种高盐分难降解有机废水的处理装置的实用新型专利、一种有机废水预处理装置的实用新型专利）质押给长沙银行股份有限公司科技支行为本公司借款提供担保。

无形资产	149,380,000.00	子公司咸丰县兴利水务有限公司将咸丰县生活污水处理 PPP 项目未来污水处理服务费收入、建设成本补贴收入、管网建设成本补贴收入、管网运营收入收费权质押给湖北银行股份有限公司咸丰支行进行贷款。
无形资产	12,885,125.59	本公司将子公司南县兴利环保有限责任公司的南县茅草街镇污水处理厂 BOT 项目污水处理费收费权质押给厦门百应融资租赁有限责任公司为本公司的融资租赁事项提供质押担保。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
南县兴利环保有限责任公司	湖南省南县	湖南省南县	污水处理及其再生利用	100		100	投资设立
咸丰县兴利水务有限公司	湖南省咸丰县	湖南省咸丰县	污水处理及其再生利用	89.99		89.99	投资设立
茶陵县兴利水务有限公司	湖南省茶陵县	湖南省茶陵县	污水处理及其再生利用	90.00		90.00	投资设立

#### 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
咸丰县兴利水务有限公司	10.01	10.01	344,061.26		3,249,289.35
茶陵县兴利水务有限公司	10.00	10.00	182,872.34		2,387,194.83

#### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	咸丰县兴利水务有限公司	茶陵县兴利水务有限公司
流动资产	24,292,100.73	9,224,830.48
非流动资产	147,354,742.33	91,114,285.74
资产合计	<u>171,646,843.06</u>	<u>100,339,116.22</u>
流动负债	90,062,318.57	26,467,167.90
非流动负债	48,434,476.25	50,000,000.00
负债合计	<u>138,496,794.82</u>	<u>76,467,167.90</u>
营业收入	9,803,614.86	6,856,196.26
净利润 (净亏损)	3,440,612.58	1,828,723.38

综合收益总额	3,440,612.58	1,828,723.38
--------	--------------	--------------

接上表:

项 目	期初余额或上期发生额	
	咸丰县兴利水务有限公司	茶陵县兴利水务有限公司
流动资产	19,534,541.02	7,668,706.54
非流动资产	150,466,825.66	92,822,678.60
资产合计	<u>170,001,366.68</u>	<u>100,491,385.14</u>
流动负债	90,607,454.77	28,448,160.19
非流动负债	49,684,476.25	50,000,000.00
负债合计	<u>140,291,931.02</u>	<u>78,448,160.19</u>
营业收入	19,848,610.86	9,476,954.29
净利润（净亏损）	7,776,745.57	2,921,470.12
综合收益总额	7,776,745.57	2,921,470.12

#### 4.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

#### 5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工

具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	8,856,974.23			<u>8,856,974.23</u>
应收账款	68,696,733.42			<u>68,696,733.42</u>
其他应收款	16,997,666.04			<u>16,997,666.04</u>
合计	<u>94,551,373.69</u>			<u>94,551,373.69</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	11,131,522.05			<u>11,131,522.05</u>
应收账款	87,136,607.63			<u>87,136,607.63</u>
应收款项融资			10,138,242.66	<u>10,138,242.66</u>
其他应收款	14,364,698.76			<u>14,364,698.76</u>
长期应收款	1,153,138.19			<u>1,153,138.19</u>
合计	<u>113,785,966.63</u>		<u>10,138,242.66</u>	<u>123,924,209.29</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		44,700,000.00	<u>44,700,000.00</u>
应付票据		4,000,000.00	<u>4,000,000.00</u>
应付账款		69,523,593.20	<u>69,523,593.20</u>
其他应付款		18,914,529.55	<u>18,914,529.55</u>
一年内到期的非流动负债		7,027,928.36	<u>7,027,928.36</u>

其他流动负债	868,048.96	<u>868,048.96</u>
长期借款	91,500,000.00	<u>91,500,000.00</u>
长期应付款	9,763,389.50	<u>9,763,389.50</u>
合 计	<u>246,297,489.57</u>	<u>246,297,489.57</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		34,700,000.00	<u>34,700,000.00</u>
应付票据		3,700,000.00	<u>3,700,000.00</u>
应付账款		76,505,691.85	<u>76,505,691.85</u>
其他应付款		18,715,956.89	<u>18,715,956.89</u>
一年内到期的非流动负债		7,277,928.36	<u>7,277,928.36</u>
其他流动负债		9,638,242.66	<u>9,638,242.66</u>
长期借款		92,750,000.00	<u>92,750,000.00</u>
长期应付款		11,769,447.78	<u>11,769,447.78</u>
合 计		<u>255,057,267.54</u>	<u>255,057,267.54</u>

(二) 信用风险

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

1.信用风险显著增加判断标准：

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

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

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

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

2.已发生信用减值资产的定义：

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

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

### 3. 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

#### 前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(二)应收账款和六、(五)其他应收款中。本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收票据及应收账款，主要为应收银行承兑汇票以及应收账款，对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，本公司基本对债务人的财务状况、信用记录以及其他诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应的信用额度与信用期限。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款为往来款。本公司建立了较为完善的资金管理制度等内控制度，对上述款项的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

### （三）流动性风险

本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### （四）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、外汇风险。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

本公司无控股股东及实际控制人。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

无。

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姜特辉	公司股东、董事长兼总经理
曾志君	股东姜特辉配偶
郑翔	公司董事
陈楠	公司董事
陈重新	公司董事，股东平安电气股份有限公司法定代表人、实际控制人
周曙光	公司股东、副总经理
黄萍	公司股东、董事会秘书
丁立功	财务总监

平安电气股份有限公司	公司股东
湘潭平安生态科技有限公司	股东平安电气股份有限公司控制的公司
长沙隆特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
深圳市创新投资集团有限公司	公司股东
南昌红土创新资本创业投资有限公司	公司股东
萍乡红土创业投资有限公司	公司股东
于海	公司股东、监事会主席

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平安电气股份有限公司	采购商品	6,563,665.31	
合 计		<u>6,563,665.31</u>	
湘潭平安生态科技有限公司	技术服务		2,315,391.00
合 计			<u>2,315,391.00</u>
黄萍	利息支出		
丁立功	利息支出	58,500.00	
合 计		<u>58,500.00</u>	

### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3. 关联租赁情况

无。

### 4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
平安电气股份有限公司、姜特辉、曾志君	4,800,000.00	2019年7月24日	2020年7月23日	是
平安电气股份有限公司、姜特辉、曾志君	9,800,000.00	2020年8月3日	2021年8月3日	

姜特辉、曾志君、平安电气股份有限公司、于海、长沙隆特企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、深圳融兴财中股权投资基金管理中心(有限合伙)、黄玉林	4,900,000.00	2020年2月15日	2020年12月11日	是
姜特辉、曾志君、平安电气股份有限公司、于海、长沙隆特企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、深圳融兴财中股权投资基金管理中心(有限合伙)、黄玉林	5,000,000.00	2020年6月12日	2020年12月11日	是
姜特辉、曾志君、平安电气股份有限公司、于海、长沙隆特企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、深圳融兴财中股权投资基金管理中心(有限合伙)、黄玉林	4,900,000.00	2020年12月10日	2021年10月10日	
姜特辉、曾志君、平安电气股份有限公司、于海、长沙隆特企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、深圳融兴财中股权投资基金管理中心(有限合伙)、黄玉林	5,000,000.00	2020年12月11日	2021年6月11日	是
姜特辉、曾志君、平安电气股份有限公司、于海、长沙隆特企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、深圳融兴财中股权投资基金管理中心(有限合伙)、黄玉林	5,000,000.00	2021年6月12日	2021年12月12日	
姜特辉、曾志君、平安电气股份有限公司	7,000,000.00	2019年5月6日	2020年5月5日	是
姜特辉、曾志君、平安电气股份有限公司	7,000,000.00	2020年5月15日	2021年5月14日	是
姜特辉、曾志君、平安电气股份有限公司	5,700,000.00	2017年11月28日	2021年5月28日	是
姜特辉、曾志君、平安电气股份有限公司	12,000,000.00	2021年2月8日	2023年2月8日	

姜特辉、曾志君、平安电气股份有限公司	5,000,000.00	2021年3月8日	2022年3月7日
平安电气股份有限公司	5,000,000.00	2020年9月29日	2021年9月28日
平安电气股份有限公司	3,000,000.00	2020年11月5日	2021年11月2日

#### 5.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
平安电气股份有限公司	2,000,000.00	2020年4月	未约定到期日	尚未偿还
平安电气股份有限公司	400,000.00	2018年3月	未约定到期日	尚未偿还
平安电气股份有限公司	300,000.00	2018年3月	未约定到期日	尚未偿还
丁立功	1,300,000.00	2020年5月	未约定到期日	尚未偿还
丁立功	450,000.00	2020年11月	未约定到期日	尚未偿还

#### 6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	325,000.00	325,000.00

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	平安电气股份有限公司			458,372.94	
合计				<u>458,372.94</u>	
其他应收款	周曙光			13,502.70	683.17
合计				<u>13,502.70</u>	<u>683.17</u>

##### 2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	湘潭平安生态科技有限公司	187,351.81	187,351.81
应付账款	平安电气股份有限公司	225,935.46	
合计		<u>413,287.27</u>	<u>187,351.81</u>

合同负债	平安电气股份有限公司	3,733,843.03	3,733,843.03
合 计		<u>3,733,843.03</u>	<u>3,733,843.03</u>
其他应付款	黄萍	11,622.06	11,708.00
其他应付款	周曙光	49,178.56	
其他应付款	平安电气股份有限公司	1,608,929.13	1,608,929.13
其他应付款	湘潭平安生态科技有限公司	2,527,055.16	2,379,954.16
合 计		<u>4,196,784.91</u>	<u>4,000,591.29</u>

#### （八）关联方承诺事项

无。

#### （九）其他

无。

### 十一、股份支付

无。

### 十二、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

#### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十四、其他重要事项

#### （一）债务重组

无。

#### （二）资产置换

无。

#### （三）年金计划

无。

#### （四）终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

本期无资本化的借款费用。

(七) 外币折算

无。

## 十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	27,494,565.44
1-2 年 (含 2 年)	3,682,113.04
2-3 年 (含 3 年)	1,928,157.32
3-4 年 (含 4 年)	2,062,777.89
4-5 年 (含 5 年)	11,138.00
5 年以上	131,000.00
小 计	<u>35,309,751.69</u>
减: 坏账准备	3,650,150.12
合 计	<u>31,659,601.57</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>35,309,751.69</u>	<u>100.00</u>	<u>3,650,150.12</u>	<u>10.34</u>	<u>31,659,601.57</u>
其中: 账龄组合	35,309,751.69	100.00	3,650,150.12	10.34	31,659,601.57
合计	<u>35,309,751.69</u>	<u>100.00</u>	<u>3,650,150.12</u>		<u>31,659,601.57</u>

接上表:

类 别 期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>61,047,608.86</u>	<u>100.00</u>	<u>3,650,150.12</u>	<u>5.98</u>	<u>57,397,458.74</u>
其中：账龄组合	61,047,608.86	100.00	3,650,150.12	5.98	57,397,458.74
合计	<u>61,047,608.86</u>	<u>100.00</u>	<u>3,650,150.12</u>		<u>57,397,458.74</u>

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	27,494,565.44	1,418,898.18	5.16
1-2年 (含2年)	3,682,113.04	532,373.75	14.46
2-3年 (含3年)	1,928,157.32	407,276.81	21.12
3-4年 (含4年)	2,062,777.89	1,149,463.38	55.72
4-5年 (含5年)	11,138.00	11,138.00	100.00
5年以上	131,000.00	131,000.00	100.00
合计	<u>35,309,751.69</u>	<u>3,650,150.12</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	3,650,151.12					3,650,151.12
合计	<u>3,650,151.12</u>					<u>3,650,151.12</u>

注：本期无坏账准备收回或转回的情况。

4. 本期无实际核销的应收账款的情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	占应收账款 合计的比例 (%)	期末坏账 准备余额
三门峡义翔铝业有限公司	13,116,575.99	37.15	268,526.79
河南中美铝业有限公司	4,667,544.43	13.22	195,370.46
德州市陵城区神头镇人民政府	3,297,053.57	9.34	106,385.72
赣州市于都生态环境局	2,937,058.25	8.32	231,826.91
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	2,652,340.08	7.51	157,024.82
合计	<u>26,670,572.32</u>	<u>75.54</u>	<u>959,134.70</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.本期无因转移应收账款而续涉入而形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,576,975.08	13,811,284.85
合 计	<u>16,576,975.08</u>	<u>13,811,284.85</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	14,579,300.41
1-2年(含2年)	2,378,396.52
2-3年(含3年)	5,798.50
3-4年(含4年)	300,000.00
4-5年(含5年)	113,100.00
5年以上	73,357.00
小 计	<u>17,449,952.43</u>
减: 坏账准备	872,977.35
合 计	<u>16,576,975.08</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	16,909,477.23	14,187,290.31
职工个人借支	326,405.71	291,566.40
其他	214,069.49	205,405.49
合 计	<u>17,449,952.43</u>	<u>14,684,262.20</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021年1月1日余额	872,977.35	<u>872,977.35</u>
2021年1月1日余额在本期		
——转入第二阶段		
——转入第三阶段		
——转回第二阶段		
——转回第一阶段		
本期计提	-	≡
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2021年6月30日余额	<u>872,977.35</u>	<u>872,977.35</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	872,977.35					872,977.35
合计	<u>872,977.35</u>					<u>872,977.35</u>

注：本期无坏账准备收回或转回的情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款的情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北唐崖建设工程有限公司	往来款	1,952,220.00	1年以内	11.19	48,024.61
中国水利水电第八工程局有限公司	往来款	1,791,000.00	1年以内、3-4年	10.26	336,678.60
仲利国际租赁有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	5.73	24,600.00
衡阳水口山金信铝业有限责任公司	往来款	926,000.00	1年以内	5.31	22,779.60
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	往来款	597,646.00	1年以内	3.42	10,272.00
合计		<u>6,266,866.00</u>		<u>35.91</u>	<u>442,354.81</u>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款而继续涉入而形成的资产、负债。

### （三）长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,910,600.00		41,910,600.00	41,910,600.00		41,910,600.00
其它投资	500,000.00		500,000.00			
合 计	<u>42,410,600.00</u>		<u>42,410,600.00</u>	<u>41,910,600.00</u>		<u>41,910,600.00</u>

#### 1.对子公司的投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减	减值准备
					值准备	期末余额
南县兴利环保有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
咸丰县兴利水务有限公司	19,690,000.00			19,690,000.00		
茶陵县兴利水务有限公司	17,220,600.00			17,220,600.00		
合 计	<u>41,910,600.00</u>			<u>41,910,600.00</u>		

### （四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,300,291.80	112,740,049.22	110,748,677.11	82,641,438.71
其他业务				
合计	<u>143,300,291.80</u>	<u>112,740,049.22</u>	<u>110,748,677.11</u>	<u>82,641,438.71</u>

## 十六、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

#### 1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,000.00	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,462.85
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>7,537.15</u></b>
减：所得税影响金额	1,130.57
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>6,406.58</u></b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,406.58
归属于少数股东的非经常性损益	

## (二) 净资产收益率及每股收

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.10%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.10%	0.17	0.17

湖南平安环保股份有限公司  
二〇二一年八月二十五日



## 第八节 备查文件目录

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

（二）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（如有）。

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

文件备置地址：

上述备查文件存放于公司董事会办公室。