



子宏生态

NEEQ : 872321

湖南子宏生态科技股份有限公司

Hunan Zihong Ecology Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



报告期内，公司收到由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201943000356，发证时间：2019年9月5日，证书有效期：3年。公司再次通过高新技术企业资格的认定，将进一步巩固公司的核心竞争力与品牌知名度，降低税收压力，对公司的经营发展起到积极推动作用



报告期内，公司通过了知识产权管理体系质量认证，并获得了相关证书，该项认证的通过，将进一步提升公司在知识产权方面的抗风险能力，增加公司的竞争能力。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
子宏生态、公司、股份公司	指	湖南子宏生态科技股份有限公司
有限公司、子宏有限	指	湖南子宏环保科技有限公司
子宏投资	指	湖南子宏投资有限公司
长瑞咨询	指	长沙长瑞环境管理咨询合伙企业（有限合伙）
津市子宏	指	津市子宏水处理运营管理有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
长江证券	指	长江证券股份有限公司
财信证券或主办券商	指	财信证券有限责任公司
长沙银行	指	长沙银行股份有限公司
邮储银行	指	中国邮政储蓄银行股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
三会	指	湖南子宏生态科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	根据上下文义所需，指当时有效的公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中水	指	又称再生水，是指废水或雨水经适当处理后，达到一定的水质指标，满足某种使用要求，可以进行再次使用的水
ECRI 污水处理系统	指	生态-人工快速渗滤污水处理系统
PIMA-Oline 系统	指	光合微生物在线循环系统

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

张子云因无法取得联系，未对本报告发表意见。本公司及董事会全体成员（除董事张子云之外）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。

公司负责人刘远宏、主管会计工作负责人戴锋华及会计机构负责人（会计主管人员）罗杨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

#### 1、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的理由

董事张子云先生因个人原因于 2020 年 5 月 27 日被海南省澄迈县人民检察院刑事拘留，现无法取得联系。

#### 2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事张子云先生因个人原因于 2020 年 5 月 27 日被海南省澄迈县人民检察院刑事拘留，现无法取得联系。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司规模较小，抗风险能力相对较差的风险	环保项目对公司的资金要求很高。公司资产和收入规模相对较小，抗风险能力较弱，不能完全支持公司的市场及研发战略，难以承受大规模的研发投入和多个项目的资金需求，致使公司对新产品研发及产品更新换代升级的投入相对受到制约，可能不利于公司的技术和产品进步。
经营区域比较集中	由于生态保护和环境治理业具有一定的区域性，因此公司的客户区域主要为湖南地区，虽然公司已开始承接河南等部分省外业务，但省外业务发展相对仍较为缓慢。公司业务存在经营区域比较集中的情形。
项目管理风险	公司为客户提供包括水治理工程、高速公路生态修复、技术咨

	<p>询等多样化的服务，涉及到的技术、流程较为复杂、专业性强，对项目管理的要求很高。公司如果不能持续提高项目管理人员素质和管理水平，会对项目完成质量产生不利影响。</p>
<p>税收优惠的风险</p>	<p>2019年9月5日，公司收到由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201943000356，有效期3年。报告期内，公司享受企业所得税减按15%税收优惠政策。若国家未来调整相关税收优惠政策，或证书到期后，公司未能通过高新技术企业复审，会对公司净利润产生一定影响。</p>
<p>环保政策变化的风险</p>	<p>污水处理行业对国家环保产业政策依赖性比较强，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产业健康发展，污水处理行业面临广阔的发展空间。尤其是对于流域和农村污水处理，治理成本高，而收费较为困难，收入的实现仍然较为依赖政府财政的支持。如果未来相关产业政策，行业管理法律法规发生不利变化，业内公司将面临较大的行业风险。</p>
<p>质量控制风险</p>	<p>目前，由于公司项目实施地点比较分散、项目劳务用工量按项目大小及进度要求而变动，公司主要通过劳务分包的形式满足劳务用工需求。劳务人员虽然不属于公司在册员工，但劳务人员必须按照公司派驻的现场人员的要求开展工作，公司制定了《工程实施管理办法》等文件，规定在实施工程的过程中派出项目负责人、项目技术负责人及技术服务人员、质量监管人员、计量人员等，进行项目技术、设计服务和质量控制等各方面的监管并审核施工方案，以控制项目质量和项目进度。但若出现公司对劳务供应商控制力不足，及劳务供应商不履行或不完全履行合同约定义务等情况，可能会造成公司承担的工程出现质量缺陷、工程进度延迟等问题，进而给公司造成相应损失。</p>
<p>应收账款及坏账风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款余额为78,655,216.48元，占总资产的比重为53.85%。随着公司销售规模的扩大和营业收入的增加，应收账款可能进一步增加，从而对公司的现金流和资金周转产生不利影响，并增大坏账风险。应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司客户主要为信用较好的政府部门或者国有企业，一定程度上降低了坏账发生的可能性。但由于应收账款余额较大，一旦出现无法收回的情形，可能对公司业绩、现金流和生产经营产生一定影响。</p>
<p>技术不能持续进步的风险</p>	<p>先进的污水处理技术是污水处理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“ECRI 污水生态处理技术”、“PIMA-online 光合在线水下生态构建技术”、“S2E 生态循环植生产品”等核心技术体系。公司已获得授权的专利共计19项，其中发明专利4项、外观设计专利1项、实用新型专利14项，在流域水治理、高速公路边坡生态防护等细分领域有一定的技术优势。如公司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</p>

	的适用性，公司可能面临核心技术丧失竞争力的风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为刘远宏、张子云。刘远宏任公司董事长、张子云任公司董事，二人对公司生产经营、人事、财务管理均具有控制权，若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。
公司内部控制制度不能有效执行的风险	有限公司阶段，公司治理不够规范，存在诸如未按要求提前发出会议通知、相关决议书面记录及保存不完整等不规范现象。公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了各项管理制度。随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。但公司治理水平尚未经过时间检验，将存在内部控制制度不能有效执行的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

2019 年以前，公司经营活动现金流量持续为负，2019 年度，公司加强了应收帐款管理，加大了催收力度，使得公司在报告期内经营活动现金流量为正。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南子宏生态科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Zihong Ecology Technology Co.,Ltd
证券简称	子宏生态
证券代码	872321
法定代表人	刘远宏
办公地址	长沙经济技术开发区螺丝塘路1号德普五和企业园5栋104室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	戴锋华
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	0731-85528018
传真	0731-85528018
电子邮箱	150131074@qq.com
公司网址	www.zihonghb.com
联系地址及邮政编码	长沙经济技术开发区螺丝塘路1号德普五和企业园5栋104室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年1月18日
挂牌时间	2017年11月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-D46 水的生产和供应业 -D462 污水处理及其再生利用-D4620 污水处理及其再生利用
主要产品与服务项目	水环境综合治理、高速公路边坡生态修复等方案设计、实施和技术服务以及植生产品等生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,860,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	湖南子宏投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	张子云、刘远宏



#### 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	914301000622107754	否
注册地址	长沙经济技术开发区螺丝塘路 1 号德普五和企业园 5 栋 104 室	否
注册资本	25,860,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	财信证券
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 32 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	罗跃龙、邱伟丽
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司于 2020 年 3 月 23 日收到股转中心《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，明确自函出具之日起，主办券商由长江证券变更为财信证券。

2、2020 年 5 月 8 日，公司召开了第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，提名张子云、刘远宏、李佳喜、向贵洪、HUANG MIN 为第二届董事会董事候选人，并于 2020 年 5 月 26 日召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了该议案。同日，公司召开了第二届董事会第一次会议，选举刘远宏为董事长。根据现行《公司章程》，公司董事长为公司法定代表人，目前法定代表人的工商备案手续尚在办理中。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	120,626,779.06	79,059,868.09	52.58%
毛利率%	25.13%	28.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,899,044.86	-359,129.82	1185.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,271,808.50	-2,792,297.447	-
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)	11.45%	-1.12%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	9.61%	-8.69%	-
基本每股收益	0.15	-0.01	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	146,043,827.09	101,496,368.07	43.89%
负债总计	112,149,455.14	69,405,303.16	61.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,894,371.95	32,091,064.91	5.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.24	5.65%
资产负债率%(母公司)	76.79%	68.38%	-
资产负债率%(合并)	76.79%	68.38%	-
流动比率	1.15	1.24	-
利息保障倍数	3.7	0.08	-

#### 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	8,331,302.29	-8,939.40	-
应收账款周转率	1.62	1.46	-
存货周转率	2.83	2.93	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	43.88%	34.36%	-
营业收入增长率%	52.58%	52.46%	-
净利润增长率%	-	-	-

#### 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	25,860,000	25,860,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
专利资助资金	202,000.00
科技计划项目经费	467,790.00
新三板补助	500,000.00
长沙市商务局 2018 年重点境外补助	7,000.00
中国国际贸易促进委员会中小企业补助	20,000.00
免税收益	894.28
资产报废损失	-459,759.15
非经常性损益合计	737,925.13
所得税影响数	110,688.77
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	627,236.36

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	56,184,136.41		43,854,752.87	
应收账款		55,736,802.23		43,253,858.96
其他应收款	1,041,842.48	1,329,312.48		
存货	26,206,290.61	26,211,780.59		
其他流动资产	659.61	59,567.38		
递延所得税资产	936,709.53	1,158,400.08		
应付票据及应付账款	32,644,746.67		23,097,968.00	
应付账款		37,798,268.07		23,097,968.00
应付职工薪酬	1,913,379.30	2,195,527.81		
应交税费	2,727,710.09	2,293,444.09	460,549.33	402,454.98
其他应付款	2,412,680.30	2,130,531.79		
未分配利润	5,272,627.45	807,062.67	1,708,992.05	1,166,192.49
盈余公积	736,505.84	340,218.94		
归属于母公司所有者权益（或股东权益）	36,689,025.32	32,091,064.91	32,696,242.17	32,153,442.61
主营业务收入			51,855,442.92	51,312,643.36
主营业务成本	51,294,197.46	56,513,864.98		
资产减值损失	3,074,118.87	2,935,689.14		
所得税费用	86,872.76	-675,312.91		
归属于母公司所有者的净利润	3,959,922.30	-359,129.82	3,403,656.63	2,860,857.07
应收票据及应收账款	55,736,802.23		43,253,858.96	
应收账款		55,736,802.23		43,253,858.96
应付票据及应付账款	37,798,268.07		23,097,968.00	
应付账款		37,798,268.07		23,097,968.00

会计差错更正：

1、2018年，公司涟源项目开始施工，并于2019年完工，工程施工完成后，与工程施工企业进行成本结算时发现，在2018年成本结算跨期，造成2018年成本少计；

2、近期，公司收到2018年以前已经确认收入项目的最终结算凭据，实际结算金额比原确认收入金额少，造成2018年以前收入多计；

以上差错详细情况说明于2020年6月8日在全国股份转让系统公告。

会计政策变更：

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目。



## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司一直专注于水体污染综合修复治理和高速公路生态修复以及技术服务，尤其是湖泊河流域生态修复治理、城乡生活污水综合治理和高速公路服务区污水治理等。公司秉承“治污”与“造景”并行的理念，研发掌握了 E-CRI 人工湿地生态拦截工程技术、PIMA-online 光合在线水下生态构建技术等核心技术，采用“生化+生态”处理工艺，与因地制宜的景观设计相结合，着力于污染水体生态系统再平衡，拥有针对城市河流、供水水库、自然湖泊、构造湿地、人工景观水体等一系列的污染控制和生态系统构建与恢复技术，提供水污染治理及防水防渗工程施工服务。公司主要通过直销和招投标模式开拓业务，收入主要来源与提供高速公路服务区污水治理、流域水生态治理、村镇环境综合治理、畜禽养殖废水治理、城市社区生活污水处理及工程施工服务。通过水体污染综合治理和道路边坡治理的工程施工服务获取收入、利润和现金流。随着公司业务的发展，公司致力于县域水体、固废、土壤等综合生态治理，目前，公司正在更进一步推动环保工程产品的设备化，并向环保工程的运营维护等长期业务纵深推进，推动公司从传统的 EPC 或者 PC 类工程实施向综合工程服务商的转变，为客户提供污染防治和生态修复工程及其延伸业务一体化服务方案。报告期内，公司已经完成了河南新密市农村生活污水治理项目村级站点工程的 144 套污水处理设备的设计、生产，预计在 2020 年完成安装与调试，并由公司负责污水处理设备的后期日常运营管理。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

公司按照年初制定的预算和经营计划，以市场为导向，以科技创新、精细化管理为立足点，持续加强成本控制和内控制度的落实，提高公司整体经营效率。公司主营业务没有重大变化，2019 年，公司实现收入 12062.68 万，同比增长 52.58%；实现净利润 389.83 万元；

2019 年，公司加强应收帐款管理，针对项目回款做出专门部署，组织专人跟踪，在经营现金回笼方面取得了不错的成绩，全年经营性现金流量净额为 833 万，现金流量净额转正。

报告期内，公司加强了固定运营成本控制，取得了较好成效，2019 年销售与管理费用总额为 1542 万，在收入同比大幅增长时，费用同比减少 6.77%。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,494,560.57	6.50%	2,990,560.84	2.95%	217.48%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	78,655,216.48	53.85%	55,736,802.23	54.92%	41.12%
存货	37,510,026.26	25.68%	26,211,780.59	25.83%	43.10%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	12,078,701.67	8.27%	12,801,735.30	12.61%	-5.65%
在建工程	0	0%	0	0	0%
短期借款	18,500,000.00	12.67%	18,900,000.00	18.62%	-2.12%
长期借款	0	0%	0	0	0%
应付帐款	60,348,115.02	41.32%	37,798,268.07	37.24%	59.66%
总资产	146,043,827.09	-	101,496,368.07	-	44.30%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增长 217.48%，原因是公司 2019 年加强了应收帐款管理，加大了回款力度。
- 2、应收帐款同比增长 41.12%，原因是随着公司业务规模的扩张，主营收入增长，应收帐款也相应增长。
- 3、存货同比增长 43.10%，主要原因是公司在 2019 年末存在较大发出商品（一体化污水处理设备），造成存货大幅增长。
- 4、应付帐款同比较增长 59.66%，主要原因是随着公司收入规模增长，欠付工程劳务费与材料设备费同比增长。

### 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	120,626,779.06	-	79,059,868.09	-	52.58%
营业成本	90,307,591.28	74.87%	56,513,864.98	71.48%	59.80%
毛利率	25.13%	-	28.52%	-	-
销售费用	5,327,322.70	4.42%	5,300,570.45	6.70%	0.50%
管理费用	10,091,067.65	8.37%	11,238,131.00	14.21%	-10.20%
研发费用	6,943,197.68	5.75%	5,089,038.54	6.44%	36.43%
财务费用	1,387,901.97	1.15%	1,344,065.10	1.70%	3.26%
信用减值损失	-2,732,974.72	0%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-2,935,689.14	0%	0%
其他收益	669,790.00	0.56%	961,731.61	1.22%	-30.36%



投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	3,788,185.46	3.14%	-2,935,261.27	-	-
营业外收入	527,894.28	0.44%	1,900,818.54	2.40%	-72.23%
营业外支出	460,037.22	0.38%	-	-	-
净利润	3,899,044.86	3.23%	-359,129.82	-	-

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比增长 52.58%，主要原因为：2019 年，公司业务类型进一步丰富，设计服务与运营服务收入实现了 1027 万元，同比增长了 38 倍；环保产品收入 1123 万元，2018 年为 0 元。
- 2、研发费用同比增长了 36.43%，主要原因是随着收入规模的扩大，研发投入也相应增加，但研发费用占收入的比例从 2018 年 6.44% 下降至 5.75%。

#### (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	120,626,779.06	79,059,868.09	52.58%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	90,307,591.28	56,513,864.98	59.80%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
工程	99,101,141.76	82.16%	78,759,076.13	99.62%	25.83%
产品	11,239,715.23	9.32%	0	0%	-
服务	10,270,831.12	8.51%	262,974.14	0.33%	3,805.64%
其他	15,090.95	0.01%	37,817.82	0.05%	-60.10%
合计	120,626,779.06	100%	79,059,868.09	100%	52.58%

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因:

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，但服务与产品类收入占比大幅上升，主要原因是：为实现公司的战略规划，公司业务类型逐步由工程为主转变为以环保产品与服务为主，工程为辅。

### (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	涟源市创业投资有限责任公司	45,962,328.14	38.10%	否
2	洪江市生态市建设管理站	11,112,593.81	9.21%	否
3	津市市环境保护局	10,317,959.14	8.55%	否
4	双牌县住房和城乡建设局	9,940,061.24	8.24%	否
5	洪江市住房和城乡建设局	8,384,286.90	6.95%	否
合计		85,717,229.23	71.05%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖南沃坤园林建设工程有限公司	11,874,312.45	10.32%	否
2	长沙环辰建筑劳务有限公司	8,400,013.37	7.30%	否
3	湖南益聚钢铁有限公司	7,323,415.41	6.37%	否
4	娄底市龙达建设工程有限公司	5,022,763.88	4.37%	否
5	澧县滢洲园林工程有限公司	4,590,435.11	3.99%	否
合计		37,210,940.22	32.35%	-

### 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	8,331,302.29	-8,939.40	-
投资活动产生的现金流量净额	0	-22,405.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,827,302.56	-32,457.81	

#### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的流量净额为 833 万元，上年同期为-0.89 万元，相比较，经营活动产生的现金流量得到大幅改善，这也与公司报告期内加强了应收帐款回款管理的情况相符合。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-183 万元，原因是减少银行短期贷款所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

##### 1、注销子公司

2019 年 4 月 10 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，全票通过了注销津市子宏水处理运营管理有限责任公司的议案，并于 2019 年 5 月 7 日召开股东大会审议通过了此议案。2019 年 7 月 30 日，取得了由津市市市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》。

##### 2、投资设立参股公司

2019 年 7 月 5 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，全票通过了对外投资设立参股公司的议案，

并于2019年7月11日取得了营业执照。公司占参股公司的股权比例为30%，其他相关信息为，公司名称：湖南永州子宏环保科技有限公司；注册资本：1000万；法定代表人：金巨龙；经营范围：环保咨询、环保设备；环保添加剂的研发、制作、生产；环保工程设计施工、环保技术服务推广服务；注册地址：湖南省永州经济技术开发区长丰工业园。

公司在永州投资参股，是为了配合公司在省内的业务布局，将对公司在省内业务拓展起到积极作用。

## 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

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

#### 2、财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A. 将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B.新增“应收款项融资”行项目；C.列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D.将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E.“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表

3、重大会计差错更正，见第三节、八。

## 三、持续经营评价

### 1.公司的整体经营情况介绍：

公司主要从事水环境综合治理方案设计及实施、高速公路边坡生态修复、水环境治理技术服务、污水处理设备的研发、生产、销售和植生产品等其他产品的生产和销售。水环境综合治理包括村镇流域、高速公路路域等水环境综合治理等，公司拥有完善的技术研发、工程设计和施工以及运营维护业务链。公司主营业务明确，在报告期内具有持续的营运记录。公司现金流量波动在合理范围内，可维持正常生产。公司具有发展主营业务所需要的资金、资质、人员以及相关条件，其运营符合国家产业政策以及质量、

安全等要求。

## 2.公司的人才优势:

公司自成立以来,十分注重高科技人才的挖掘和培养,不断引进专业技术人才和高端管理人才。公司董事和高管团队的能力和互补性都比较强:其中有毕业于清华大学环境工程专业、具有30年以上环保工作经验的技术专家带头人,有具有长期在政府和国企工作经验、熟悉政府项目运作流程的高级管理者,有作为高级工程师、享受怀化市人民政府特殊津贴具有丰富路桥项目经验的专家到公司担任总经理来开拓市场;有获得英国萨塞克斯大学博士学位、担任剑桥大学硕士研究生工业导师、兼任中国通信工业协会物联网专家委员会委员、中国通信工业协会网络安全和信息化专家咨询委员会委员的专家主导公司的战略规划。公司擅整合各方力量,技术、管理、市场团队力量坚实且搭配合理,并通过股权激励将经营和技术骨干与公司的发展紧密联系在一起,充分调动积极性,共享公司成长的利益。

## 3.产品技术优势:

公司具有丰富的分散式污染源控制、治理经验和技能,可以为客户提供设计—施工—运营一站式的服务。公司技术实力雄厚,运用具有知识产权的ECRI污水生态处理技术、人工湿地生态拦截工程技术、水生态修复—PIMA-online光合在线水下生态构建技术、S2E生态转化技术等,构建的城镇生活污水处理系统作为中小型污水处理设施,避免了污水收集困难、管网投资高、占地面积大和施工不便等情况,特别适用于乡镇农村、风景名胜区、高速公路服务区等区域,可便捷、快速地实现污水处理,是改善村镇水环境污染的重要方式,在“小微污水”处理领域具有丰富的工程实施经验和先发优势。对污水处理过程中形成的难以处理的污泥、有机废弃物等通过S2E生态转化技术进行处理,通过专用成型技术加工成植生毯、植生砖、植生柱等各种植生产品,可用于边坡治理、水岸防护、海绵城市建设等,实现了固体废弃物的资源化利用和环境改善的生态再循环。为了满足日益增长的广大农村分散式生活污水处理快速化、标准化建造的需求。公司投入大量人力物力进行150吨/天规模以下污水处理系统装备化的研究,开发了MC水魔方系列地上式和地埋式一体化污水处理设备,并成功应用于多个工程项目。为切实保障分散型污水处理设备熊的运营管理,公司逐步引入云平台和人工智能技术致力于实现点多面广的农村生活污水处理的设备化、平台化和智能化。

## 4.市场拓展情况

报告期内,公司一方面加大对流域环境综合治理领域的投入力度,根据国家“水十条”等政策的要求,选择合适的中小流域进行项目开发,不断夯实现有市场和开发新市场,实现收入同比增长达50%;另一方面从湖南省内向外省扩张,报告期内,成功中标河南新密市农村生活污水处理项目村级站点工程,业务范围的不扩展,业务模式的不断优化,以及业务板块的不断丰富,使得公司的业务质量不断提升。与此同时,公司加大了运营市场的开拓力度,报告期内,公司已经形成了污水运营收入,并且,在可预见的未来几年内,公司污水运营收入将会直线上升,既完善了公司产品结构,又极大的提升公司抵抗经营风险的能力,使得公司持续经营能力得到进一步增加。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1.质量控制风险

目前,由于公司项目实施地点比较分散、项目劳务用工量按项目大小及进度要求而变动,公司主要通过劳务分包的形式满足劳务用工需求。劳务人员虽然不属于公司在册员工,但劳务人员必须按照公司派驻的现场人员的要求开展工作。

公司制定了《工程实施管理办法》等文件,规定在实施工程的过程中派出项目负责人、项目技术负责人及技术服务人员、质量监管人员、计量人员等,进行项目技术、设计服务和质量控制等方面的监管并审核施工方案,以控制项目质量和项目进度。但若出现公司对劳务供应商的控制力不足,及劳务供应商不履行或不完全履行合同约定义务等情况,可能会造成公司承担的工程出现质量缺陷、工程进度延迟



等问题，进而给公司造成相应损失。

## 2.应收账款及坏账风险

报告期末，公司尚有应收账款净额为 7866 万元，占总资产的比重为 53.85%。随着公司销售规模的扩大和营业收入的增加，应收账款可能进一步增加，从而对公司的现金流和资金周转产生不利影响，并增大坏账风险。应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司客户主要为信用较好的政府部门或国有企业，一定程度降低了坏账发生的可能性。但由于应收账款余额较大，一旦出现无法收回的情形，可能将对公司业绩、现金流和生产经营产生一定影响。

对此，公司将综合考量自身承担风险能力和客户资信状况，及时掌控客户经营情况，制定相对有利于公司的货款结算政策；同时，公司将要求销售、财务等有关部门人员严格按照应收账款回收管理制度加强应收账款的管理，并将其作为公司对相关人员的业绩考核指标。

## 3.税收优惠的风险

公司取得了由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201943000356，发证时间：2019 年 9 月 5 日，证书有效期：3 年。报告期内，公司享受企业所得税减按 15%税率优惠政策。若国家未来调整相关税收优惠政策，或证书到期后，公司未能通过高新技术企业复审，会对公司净利润产生一定影响。

对此，公司将合理投入研发力量，加强技术研发能力；同时拓展客户渠道，提高公司的营业收入水平。

## 4. 公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险

环保项目对公司的资金要求很高。公司资产和收入规模相对较小，抗风险能力较弱，不能完全支持公司的市场及研发战略，难以承受大规模的研发投入和多个项目的资金需求，致使公司对新产品研发及产品更新换代升级的投入相对受到制约，可能不利于公司的技术和产品进步。较强的融资能力是公司业务发展的重要保障，有利于公司提升产能、加大研发投入。公司将根据业务发展需要，优化资本结构，降低筹资成本，以新三板为平台，利用资本市场融资功能，不断拓展新的股权和债权融资渠道，为公司长远发展提供资金支持。

## 5. 经营区域比较集中的风险

由于生态保护和环境治理业具有一定的区域性，因此公司的客户区域主要为湖南地区，虽然公司已承接河南等省外业务，但省外业务发展相对仍较为缓慢，对湖南市场的依赖性较大。

公司将不断强化“技术型销售”力量，建立由高级管理人员、销售人员和研发技术骨干组成的市场开发团队，开展深入市场调查，精准了解客户需求，针对性的提供成本低、效率高的解决方案，并全方位提供项目挖掘、孵化、投融资、设计及施工等全套服务，以此打开市场，获取更多客户，降低对区域市场的依赖。

## 6.技术不能持续进步风险

先进的污水处理技术是污水处理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“ECRI 污水生态处理技术”、“PIMA-online 光合在线水下生态构建技术”、“S2E 生态循环植生产品”等核心技术体系。公司已获得授权的专利共计 19 项，其中包含发明专利 4 项、外观设计专利 1 项、实用新型专利 14 项，在流域水治理、高速公路边坡生态防护等细分领域有一定的技术优势。如公司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丧失竞争力的风险。

公司重视技术研发创新，以客户需求为中心确定研发方向，将客户调研分析、产品生产和客户售后反馈等全流程纳入研发项目管理流程，采用“半步领先”策略，广泛调研和全面用户需求分析的基础上，强调针对用户需求而进行的“改进性”研发，既要保持技术和产品在一定程度上领先性、满足用户多样性的需求，也要避免盲目的超前研发和因行业市场变化带来的风险。

## 7.项目管理风险

由于公司为客户提供包括水治理工程、高速公路生态修复、技术咨询等多样化的服务，涉及到的技术、流程较为复杂，专业性强，并且随着公司业务在全国范围的扩展以及承接项目规模的扩大，对项目管理

的要求更加提升。公司如果不能继续提高相关项目管理人员素质和管理水平，将会影响公司项目的完成质量，对公司日后的经营产生不利影响。

公司根据业务规模的不断扩大和人才引进的需要，招聘更多的专业和管理人才，提升公司的项目管理能力，降低项目管理不利的风险。

#### 8.环保政策变化的风险

污水处理行业对国家环保产业政策依赖性比较强，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产业健康发展，污水处理行业面临广阔的发展空间。尤其是对于流域和农村污水处理，治理成本高，而收费较为困难，收入的实现仍然较为依赖政府财政的支持。如果未来相关产业政策，行业管理法律法规发生不利变化，业内公司将面临较大的行业风险。

党的十九大通过的关于《中国共产党章程（修正案）》的决议，把“增强绿水青山就是金山银山的意识”写进党章，这是现代生态文明观和绿色发展观的生动体现。同时，公司将进一步加强应收账款管理和风险控制管理，降低因环保政策变化带来的不利风险。

#### 9.实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为张子云、刘远宏，刘远宏任公司董事长，张子云任公司董事，二人对公司生产经营、人事、财务管理均具有控制权若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。

报告期内，公司进一步完善内控制度，并加大严格力度，经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

#### 10. 公司内部控制制度不能有效执行的风险

有限公司阶段，公司治理不够规范，存在诸如未按要求提前发出会议通知、相关决议书面记录及保存不完整等不规范现象。公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了各项管理制度。随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。但公司治理水平尚未经过时间检验，将存在内部控制制度不能有效执行的风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	6,000,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		



### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
张子云、莫科伟、刘远宏、屈晓兵	银行贷款关联担保	15,000,000	10,000,000	已事前及时履行	2019年2月26日
张子云、莫科伟、刘远宏、屈晓兵	银行贷款关联担保	8,500,000	8,500,000	已事后补充履行	2020年6月8日
湖南子宏投资有限公司	房屋租赁	5,400	5,400	已事前及时履行	2019年2月26日
张子云	房屋租赁	72,771.28	72,771.28	已事前及时履行	2019年8月23日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、公司目前处于快速成长期，需要较大的流动资金来满足日益扩大的资金需求，公司接受张子云、莫科伟、刘远宏、屈晓兵的担保，有利于改善公司财务状况，增强企业实力，促进业务发展，符合公司及全体股东利益。
- 2、房屋租赁关联交易是以正常市场价格进行，属于正常经营行为，不会对公司生产经营产生不利影响，也不会损害全体股东的利益。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年11月10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	2017年11月10日		挂牌	关联交易与资金往来占用	承诺尽量避免与公司之间产生关联交易事项。承诺杜绝关联方往来款项拆借。	正在履行中
董监高	2017年11月10日		挂牌	限售承诺	承诺根据《公司法》第一百四十一条规定，自愿锁定所持有的股份	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1.关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东子宏投资、实际控制人张子云、刘远宏出具了《控股股东及实际控制人避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 截至本承诺函签署日，本人/企业没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞

争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。

（2）在本人/企业作为股份公司控股股东/实际控制人的事实改变之前，本人/企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

（3）在本人/企业作为股份公司控股股东/实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东或实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活动。

（4）如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人/企业将对股份公司遭受的损失作出赔偿。

（5）自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。

承诺事项履行情况：报告期内上述人员严格遵守以上承诺，未出现违反承诺的情况。

## 2. 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定”。

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外”。

承诺事项履行情况：报告期内上述人员严格遵守以上承诺，未出现违反承诺的情况。

## 3. 关于避免和规范关联交易和资金往来的承诺

作为湖南子宏生态科技股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员/股东，针对公司拟申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让事宜，本人/企业现谨就与此有关的事项作如下不可撤销的声明与承诺：

本人/企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人/企业将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。

承诺事项履行情况：报告期内上述人员严格遵守以上承诺，未出现违反承诺的情况。

## （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	12,861,100.73	8.81%	银行抵押贷款
应收帐款	应收帐款	质押	18,102,913.55	12.39%	银行质押贷款
总计	-	-	30,964,014.28	21.20%	-

## (六) 自愿披露其他重要事项

公司董事、实际控制人之一张子云先生因个人原因曾于 2019 年 12 月 19 日至 2020 年 3 月 2 日被海南省澄迈县监察委员会立案调查并采取留置措施。公司于 2020 年 5 月 28 日收到张子云先生家属提供的《拘留通知书》，张子云先生因涉嫌利用影响力受贿罪于 2020 年 5 月 27 日被海南省澄迈县人民检察院刑事拘留。相关事项尚待检察院进一步调查。以上事项详见公司于 2020 年 3 月 27 日、2020 年 5 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）上发布的公告（公告编号：2020-012、2020-049）。

张子云先生是公司的实际控制人之一，在公司担任董事、首席科学家职务。目前，公司日常经营运作正常，公司管理层稳定，公司董事会及管理层将确保公司及各项经营活动正常进行，但上述事件仍将导致公司存在可能对重大事项无法及时形成有效决策的风险，从而对公司重大决策产生一定影响。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	17,261,666	66.75%	6,657,334	23,919,000	92.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,000,000	63.73%	5,500,000	16,500,000	68.98%	
	董事、监事、高管	647,000	3.75%	0	647,000	2.70%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,598,334	33.25%	-6,657,334	1,941,000	7.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	63.97%	-5,500,000	0	0%	
	董事、监事、高管	1,941,000	22.57%	0	1,941,000	100%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		25,860,000	-	0	25,860,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南子宏投资有限公司	16,500,000	0	16,500,000	63.80%	0	16,500,000
2	长沙长瑞环境管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,472,000	0	3,472,000	13.43%	0	3,472,000
3	李佳喜	2,588,000	0	2,588,000	10.01%	1,941,000	647,000
4	柳春华	2,200,000	0	2,200,000	8.51%	0	2,200,000
5	许茜	1,100,000	-1,100,000	0	0%	0	0
6	北京晟瑞品胜资产管理有限公司	0	1,100,000	1,100,000	4.25%	0	1,100,000
合计		25,860,000	0	25,860,000	100%	1,941,000	23,919,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

湖南子宏投资有限公司系长沙长瑞环境管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，持有长瑞咨询

31.45%份额，除此之外，公司股东之间无通过投资、协议或其他安排形成一致行动人关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

控股股东名称：湖南子宏投资有限公司，法定代表人：刘远宏，成立日期：2015年8月27日，统一社会信用代码：91430100352845656A，注册资本：2,000.00万元。子宏投资是公司实际控制人为共同持股所设立的有限公司，不属于私募股权基金及私募股权基金管理人，子宏投资直接持有公司1,650万股，占公司总股本的63.80%，并通过长瑞咨询间接持有公司1,092,100股，占公司总股本的4.22%。报告期内，公司控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

刘远宏先生和张子云先生为公司实际控制人，刘远宏持有子宏投资49.00%股份，任子宏投资执行董事兼总经理，任股份公司董事长；张子云持有子宏投资51.00%股份，任子宏投资监事，任股份公司董事。二人通过间接持股及担任职务足以对公司股东大会以及生产经营等事项产生重大影响，且已经签订了一致行动协议，因此公司实际控制人为刘远宏、张子云。

实际控制人基本情况：

1、刘远宏，董事长，男，1963年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年7月毕业于长沙商业学校商业计划专业；1984年8月至1987年11月，任长沙市二商业局计划科科长；1987年12月至1988年11月，任浏阳县大围山乡挂职乡长；1988年12月至1990年5月，任职于长沙市中级人民法院刑一厅助理审判员；1990年6月至2000年5月；任湖南省远洋运输公司副总经理；2000年6月至2015年9月，任湖南新瑞地生态环保有限公司董事长；2015年10月至2017年5月，任湖南子宏环保科技有限公司董事、总经理；股份公司成立后，任股份公司总经理。2017年8月18日至2020年5月26日任股份公司副董事长兼总经理；自2020年5月26日起任公司董事长。兼任湖南子宏投资有限公司执行董事兼经理。

2、张子云，董事，男，1962年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986年6月毕业于清华大学环境工程专业；1986年7月至1996年9月，任湖南省环保研究所助理研究员；1996年10月至1999年11月，历任湖南环达公路桥梁建设总公司项目经理、分公司经理；1999年12月至2016年11月，任湖南新瑞地生态环保有限公司总经理；2016年12月至今，任湖南新瑞地生态环保有限公司执行董事、总经理；2015年10月至2017年4月，任湖南子宏环保科技有限公司执行董事；2017年5月至2020年5月，任股份公司董事长；2020年5月26日起，任股份公司董事。兼任湖南子宏投资有限公司监事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	质押、保证	长沙银行	银行	10,000,000	2019年3月19日	2020年3月18日	7.64%
2	抵押、保证	邮储银行	银行	8,500,000	2019年9月3日	2020年9月2日	5.35%
合计	-	-	-	18,500,000	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

2019年12月30日，公司召开了2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于权益分派的议案》，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），分红总金额为258.6万元。本次权益分派权益登记日为：2020年1月8日，除权除息日为：2020年1月9日。

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张子云	董事长	男	1962年2月	本科	2017年5月26日	2020年5月25日	是
刘远宏	副董事长、总经理	男	1963年11月	专科	2017年5月26日	2020年5月25日	是
李佳喜	董事	男	1969年6月	博士研究生	2017年5月26日	2020年5月25日	是
向贵洪	董事、副总经理	男	1964年7月	本科	2017年5月26日	2020年5月25日	是
HUANG MIN	董事	男	1964年5月	博士研究生	2017年5月26日	2020年5月25日	否
颜勇志	监事会主席	男	1982年5月	本科	2017年5月26日	2020年5月25日	是
张才德	监事	男	1989年7月	专科	2017年5月26日	2020年5月25日	是
吴梦姣	职工监事	女	1985年4月	本科	2017年5月26日	2020年5月25日	是
戴锋华	财务总监、董事会秘书	男	1980年1月	硕士研究生	2018年8月28日	2020年5月25日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截至本报告发布之日, 公司董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李佳喜	董事	2,588,000	0	2,588,000	10.01%	0
合计	-	2,588,000	0	2,588,000	10.01%	0

除董事李佳喜外, 其他董监高都没有直接持有公司股份。



### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
生产人员	22	34
销售人员	16	9
技术人员	21	9
财务人员	6	4
员工总计	76	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	9	7
本科	35	31
专科	22	20
专科以下	8	8
员工总计	76	67

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年5月8日，公司召开了第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，提名张子云、刘远宏、李佳喜、向贵洪、HUANG MIN 为第二届董事会董事候选人，并于2020年5月26日召开2020年第四次临时股东大会，审议通过了该议案。同日，召开了第二届董事会第一次会议，选举刘远宏为董事长、李佳喜为副董事长；根据董事长提名，聘请向贵洪为总经理，聘请戴锋华为财务总监、董事会秘书。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。再次，公司设立了电话、电子邮件等沟通渠道，随时解答股东提出的疑问及意见建议，形成了良好有效的沟通机制。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照相关政策、公司章程及公司各项决策制度规定的程序和规则进行。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都有具体明确的授权。公司关联交易管理制度保证了公司与关联方之间的关联关系交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起了控制经营风险的作用。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修改章程 1 次，具体为：

2019 年 2 月 23 日，第一届董事会第十六次会议，对公司章程做出如下修改：

原规定：

第一百二十三条 公司设总经理 1 名，公司设副总经理若干名，财务总监 1 名，董事会秘书 1 名，由董事会聘任或解聘。

第一百三十一条 公司设财务总监，公司财务总监由总经理提名，董事会聘任或解聘，财务总监负责开展公司财务管理工作；副总经理协助总经理开展公司的管理工作。

修订后：

第一百二十三条 公司设总经理 1 名，公司设副总经理若干名，总工程师 1 名，财务总监 1 名，董事会秘书 1 名，由董事会聘任或解聘。

第一百三十一条 公司设财务总监，公司财务总监由总经理提名，董事会聘任或解聘，财务总监负责开展公司财务管理工作；公司设总工程师，公司总工程师由总经理提名，董事会聘任或解聘，总工程师负责公司技术与设计管理工作；副总经理协助总经理开展公司的管理工作。

### (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	6	1、修改公司章程；2、偶发性关联交易；3、2018 年度报告、2018 年总经理报告、2018 年董事会报告、2018 年财务决算、2018 年财务预算；4、聘用 2018 年年度审计机构；5、预计 2019 年日常性关联交易；6、预计 2019 年银行贷款总额；7、权益分派；8、2019 年中报；9、对外投资设立参股公司
监事会	4	1、2018 年度报告、2018 年总经理报告、2018 年董事会报告、2018 年财务决算、2018 年财务预算；2、预计 2019 年日常性关联交易；3、预计 2019 年银行贷款总额；4、2019 年中报
股东大会	4	1、修改公司章程；2、偶发性关联交易；3、2018 年度报告、2018 年总经理报告、2018 年董事会报告、2018 年财务决算、2018 年财务预算；4、聘用 2018 年年度审计机构；5、预计 2019 年日常性关联交易；6、预计 2019 年银行贷款总额；7、权益分派

#### 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、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。

1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形

成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》及公司章程等相关规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人。报告期内公司监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1.业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东及实际控制人不存在重大依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的研发、销售不存在依赖于控制股东及实际控制人。公司拥有独立的发明专利，实用新型专利等知识产权，知识产权不依赖于控股股东及实际控制人。

#### 2.人员独立情况

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法生产；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在其他企业担任董事、监事以外的其他职务，未在其他企业中领薪；公司财务人员未在其他企业中兼职。公司的劳动、人事、工资福利制度完全独立。

#### 3.机构独立情况

公司根据业务发展的需要设置了总经办、行政中心、财务中心、市场中心、技术中心、实施中心等部门，各部门分工明确、协调运作，公司与实际控制股东、实际控制人不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人。

#### 4、财务独立性

公司设置了独立财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控制股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已按照现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度对公司进行治理，为公司股东权利提供了核实和保护，为股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等方面提供了制度保证。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定了会计核算的具体制度，并严格按照制度进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及相关制度的指引下，做到有序工作，严格管理。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后评估与改进等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。董事会认为，报告期内，公司治理制度在日常经营管理活动中得以正常执行，公司的治理机制健全，合法规范经营。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2018 年 3 月 18 日召开董事会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《信息披露事务管理制度》修订版。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字（2020）110112 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2020 年 6 月 5 日
注册会计师姓名	罗跃龙、邱伟丽
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	20 万
审计报告正文：	

### 审 计 报 告

众环审字（2020）110112 号

湖南子宏生态科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、 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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： \_\_\_\_\_ 罗跃龙

中国注册会计师： \_\_\_\_\_ 邱伟丽

中国·武汉

2020年6月5日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	9,494,560.57	2,990,560.84
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	六、2	78,655,216.48	55,736,802.23
应收款项融资		0	0
预付款项	六、3	34,785.07	0



其他应收款	六、4	3,153,303.53	1,329,312.48
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
存货	六、5	37,510,026.26	26,211,780.59
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	519,696.27	59,567.38
流动资产合计		129,367,588.18	86,328,023.52
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、7	12,078,701.67	12,801,735.30
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、8	2,544,749.20	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、9	724,346.77	1,213,138.30
递延所得税资产	六、10	1,328,441.27	1,153,470.95
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		16,676,238.91	15,168,344.55
资产总计		146,043,827.09	101,496,368.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	18,500,000.00	18,900,000.00
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	六、13	60,348,115.02	37,798,268.07
预收款项	六、14	20,738,189.82	6,087,531.40
应付职工薪酬	六、15	4,034,699.69	2,195,527.81
应交税费	六、16	1,946,374.97	2,293,444.09
其他应付款	六、17	6,582,075.64	2,130,531.79

其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>112,149,455.14</b>	<b>69,405,303.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>112,149,455.14</b>	<b>69,405,303.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	25,860,000.00	25,860,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、19	4,386,102.04	4,386,102.04
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	六、20	1,181,386.14	697,681.26
盈余公积	六、21	730,163.77	340,218.94
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、22	1,736,720.00	807,062.67
归属于母公司所有者权益合计		33,894,371.95	32,091,064.91
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,894,371.95</b>	<b>32,091,064.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>146,043,827.09</b>	<b>101,496,368.07</b>

法定代表人：刘远宏

主管会计工作负责人：戴锋华

会计机构负责人：罗杨

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		9,494,560.57	2,986,714.66
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十三、1	78,655,216.48	55,736,802.23
应收款项融资		0	0
预付款项		34,785.07	0
其他应收款	十三、2	3,153,303.53	1,339,312.48
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		37,510,026.26	26,211,780.59
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		519,696.27	59,567.38
<b>流动资产合计</b>		<b>129,367,588.18</b>	<b>86,334,177.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		12,078,701.67	12,801,735.30
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		2,544,749.20	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		724,346.77	1,213,138.30
递延所得税资产		1,328,441.27	1,153,470.95
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,676,238.91</b>	<b>15,168,344.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>146,043,827.09</b>	<b>101,502,521.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,500,000.00	18,900,000.00

交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		60,348,115.02	37,798,268.07
预收款项		20,738,189.82	6,087,531.40
应付职工薪酬		4,034,699.69	2,195,527.81
应交税费		1,946,374.97	2,293,444.09
其他应付款		6,582,075.64	2,130,531.79
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>112,149,455.14</b>	<b>69,405,303.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>112,149,455.14</b>	<b>69,405,303.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,860,000.00	25,860,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		4,386,102.04	4,386,102.04
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		1,181,386.14	697,681.26
盈余公积		730,163.77	340,218.94
一般风险准备		0	0
未分配利润		1,736,720.00	813,216.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,894,371.95</b>	<b>32,097,218.73</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>146,043,827.09</b>	<b>101,502,521.89</b>

法定代表人：刘远宏

主管会计工作负责人：戴锋华

会计机构负责人：罗杨

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	六、23	120,626,779.06	79,059,868.09
其中：营业收入	六、23	120,626,779.06	79,059,868.09
利息收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>	六、23	114,775,408.88	80,021,171.83
其中：营业成本	六、23	90,307,591.28	56,513,864.98
利息支出		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
税金及附加	六、24	718,327.60	535,501.76
销售费用	六、25	5,327,322.70	5,300,570.45
管理费用	六、26	10,091,067.65	11,238,131.00
研发费用	六、27	6,943,197.68	5,089,038.54
财务费用	六、28	1,387,901.97	1,344,065.10
其中：利息费用		1,427,308.56	1,121,049.04
利息收入		56,417.70	6,985.58
加：其他收益	六、29	669,790.00	961,731.61
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-2,732,974.72	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	0	-2,935,689.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,788,185.46	-2,935,261.27
加：营业外收入	六、32	527,894.28	1,900,818.54
减：营业外支出	六、33	460,037.22	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,856,042.52	-1,034,442.73
减：所得税费用	六、34	-43,002.34	-675,312.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,899,044.86	-359,129.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,899,044.86	-359,129.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,899,044.86	-359,129.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动			0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
（6）其他债权投资信用减值准备		0	0
（7）现金流量套期储备		0	0
（8）外币财务报表折算差额		0	0
（9）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		3,899,044.86	-359,129.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,899,044.86	-359,129.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	-0.01

法定代表人：刘远宏

主管会计工作负责人：戴锋华

会计机构负责人：罗杨

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、3	120,626,779.06	79,059,868.09
减：营业成本	十三、3	90,307,591.28	56,513,864.98
税金及附加		718,327.60	535,501.76
销售费用		5,327,322.70	5,300,310.45

管理费用		10,090,967.65	11,237,759.27
研发费用		6,943,197.68	5,089,038.54
财务费用		1,387,598.49	1,344,065.10
其中：利息费用		1,427,302.56	1,121,049.04
利息收入		56,414.84	6,985.58
加：其他收益		669,790.00	961,731.61
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）		-2,732,974.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,932,984.83
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>		<b>3,788,588.94</b>	<b>-2,931,925.23</b>
加：营业外收入		527,894.28	1,900,818.54
减：营业外支出		460,037.22	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,856,446.00</b>	<b>-1,031,106.69</b>
减：所得税费用		-43,002.34	-674,923.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,899,448.34</b>	<b>-356,183.09</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,899,448.34	-356,183.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			



9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,899,448.34	-356,183.09
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	-0.01

法定代表人：刘远宏

主管会计工作负责人：戴锋华

会计机构负责人：罗杨

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,011,875.38	79,079,397.04
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,732,822.67	20,836,937.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>125,744,698.05</b>	<b>99,916,334.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		86,680,847.62	59,672,600.90
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		9,185,765.04	8,061,577.51
支付的各项税费		5,308,991.62	2,350,327.60
支付其他与经营活动有关的现金		16,237,791.48	29,840,768.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>117,413,395.76</b>	<b>99,925,274.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,331,302.29</b>	<b>-8,939.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<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			22,405.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			22,405.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-22,405.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	19,500,000.00
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>		23,000,000.00	19,500,000.00
偿还债务支付的现金		23,400,000.00	18,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,427,302.56	1,121,049.04
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			211,408.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,827,302.56	19,532,457.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,827,302.56	-32,457.81
<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>		6,503,999.73	-63,802.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,990,560.84	3,054,363.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,494,560.57	2,990,560.84

法定代表人：刘远宏

主管会计工作负责人：戴锋华

会计机构负责人：罗杨

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,011,875.38	79,079,397.04
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		4,732,819.81	20,836,937.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		125,744,695.19	99,916,334.65

购买商品、接受劳务支付的现金		86,680,847.62	59,672,600.90
支付给职工以及为职工支付的现金		9,185,765.04	8,061,577.51
支付的各项税费		5,308,991.62	2,350,311.26
支付其他与经营活动有关的现金		16,233,942.44	29,840,136.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>117,409,546.72</b>	<b>99,924,625.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,335,148.47</b>	<b>-8,291.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<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			22,405.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>22,405.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-22,405.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	19,500,000.00
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>23,000,000.00</b>	<b>19,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		23,400,000.00	18,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,427,302.56	1,121,049.04
支付其他与筹资活动有关的现金			211,408.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,827,302.56</b>	<b>19,532,457.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,827,302.56</b>	<b>-32,457.81</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,507,845.91</b>	<b>-63,154.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,986,714.66	3,049,868.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,494,560.57</b>	<b>2,986,714.66</b>

法定代表人：刘远宏

主管会计工作负责人：戴锋华

会计机构负责人：罗杨

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,860,000.00				4,386,102.04			697,681.26	340,218.94		807,062.67		32,091,064.91
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正											0		0
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,860,000.00	0	0	0	4,386,102.04	0	0	697,681.26	340,218.94	0	807,062.67	0	32,091,064.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								483,704.88	389,944.83	0	929,657.33		1,803,307.04
（一）综合收益总额											3,899,044.86		3,899,044.86
（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									389,944.83		-2,975,944.83		-2,586,000.00

1. 提取盈余公积								389,944.83		-389,944.83		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,586,000.00		-2,586,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								483,704.88				483,704.88
1. 本期提取								483,704.88				483,704.88
2. 本期使用												
（六）其他										6,557.30		6,557.30
<b>四、本年期末余额</b>	25,860,000.00				4,386,102.04			1,181,386.14	730,163.77		1,736,720.00	33,894,371.95

项目	2018年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综	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										

							合 收 益						
一、上年期末余额	25,860,000.00	-	-	-	4,386,102.04	-	-	400,929.14	340,218.94	-	1,708,992.05	-	32,696,242.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-542,799.56	-	-542,799.56
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,860,000.00	-	-	-	4,386,102.04	-	-	400,929.14	340,218.94	-	1,166,192.49	-	32,153,442.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	296,752.12	-	-	-359,129.82	-	-62,377.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-359,129.82	-	-359,129.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	296,752.12	-	-	-	-	-	296,752.12
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	296,752.12	-	-	-	-	-	296,752.12
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>25,860,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,386,102.04</b>	<b>-</b>	<b>697,681.26</b>	<b>340,218.94</b>	<b>-</b>	<b>807,062.67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32,091,064.91</b>

法定代表人：刘远宏

主管会计工作负责人：戴锋华

会计机构负责人：罗杨

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								



一、上年期末余额	25,860,000.00				4,386,102.04			697,681.26	340,218.94		813,216.49	32,097,218.73
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,860,000.00				4,386,102.04			697,681.26	340,218.94		813,216.49	32,097,218.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								483,704.88	389,944.83		923,503.51	1,797,153.22
（一）综合收益总额											3,899,448.34	3,899,448.34
（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									389,944.83		-2,975,944.83	-2,586,000.00
1. 提取盈余公积									389,944.83		-389,944.83	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,586,000.00	-2,586,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							483,704.88					483,704.88
1. 本期提取							483,704.88					483,704.88
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	25,860,000.00				4,386,102.04		1,181,386.14	730,163.77		1,736,720.00		33,894,371.95

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,860,000.00	-		-	-	4,386,102.04	-	400,929.14	340,218.94	-	1,712,199.14	32,699,449.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-542,799.56	-542,799.56
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,860,000.00	-		-	-	4,386,102.04	-	400,929.14	340,218.94	-	1,169,399.58	32,156,649.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	296,752.12		-	-356,183.09	-59,430.97

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-356,183.09	-356,183.09
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	296,752.12	-	-	-	296,752.12
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	296,752.12	-	-	-	296,752.12
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期未余额</b>	<b>25,860,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,386,102.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>697,681.26</b>	<b>340,218.94</b>	<b>-</b>	<b>813,216.49</b>	<b>32,097,218.73</b>

法定代表人：刘远宏

主管会计工作负责人：戴锋华

会计机构负责人：罗杨

# 湖南子宏生态科技股份有限公司

## 2019年财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

湖南子宏生态科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名“长沙诺一环保科技有限公司”，由姚理为、何建、颜志良、胡克伟、杨康共同出资组建，于2013年1月18日经长沙市工商行政管理局高新技术产业开发分局登记注册，统一社会信用代码为914301000622107754。公司注册资本为人民币25,860,000.00元，股本为人民币25,860,000.00元。公司于2020年5月26日召开2020年第四次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，同日公司召开第二届董事会第一次会议，选举刘远宏为董事长，根据现行《公司章程》，公司法定代表人由张子云变更为刘远宏，目前法定代表人的工商备案手续尚在办理中。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：长沙经济技术开发区螺丝塘路1号德普五和企业园5栋104室

本公司总部办公地址：长沙经济技术开发区螺丝塘路1号德普五和企业园5栋104室

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于建筑施工企业。

本公司经营范围：环境综合治理项目咨询、设计、施工及运营；水污染治理；土壤修复；固体废物治理；环保设备设计、开发；生态保护及环境治理业务服务；环保技术推广服务；环保行业信息服务及数据分析处理服务；育苗基质的生产；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；环保设备、育苗基质、树、竹、草的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事环境综合治理项目咨询、设计、施工及运营；水污染治理；土壤修复；固体废物治理；环保设备设计、开发；生态保护及环境治理业务服务；环保技术推广服务；环保行业信息服务及数据分析处理服务。

#### 3、 母公司以及集团最终控制方的名称

控股股东：湖南子宏投资有限公司，法定代表人：刘远宏，成立日期：2015年8月27日，统一社会信用代码：91430100352845656A，注册资本：2,000.00万元。子宏投资是公

司实际控制人为共同持股所设立的有限公司，不属于私募股权基金及私募股权基金管理人，子宏投资直接持有公司 1,650.00 万股，占公司总股本的 63.80%，并通过长瑞咨询间接持有公司 1,091,292 股，占公司总股本的 4.22%。报告期内，公司控股股东未发生变动

实际控制人：刘远宏先生和张子云先生为公司实际控制人，刘远宏持有子宏投资 49.00% 股份，任子宏投资执行董事兼总经理，任股份公司董事长；张子云持有子宏投资 51.00% 股份，任子宏投资监事，任股份公司董事。二人通过间接持股及担任职务足以对公司股东大会以及生产经营等事项产生重大影响，且已经签订了一致行动协议，因此公司实际控制人为刘远宏、张子云。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年6月5日经本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、 营业周期

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

## 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确



认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，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投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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

响其回报金额。

#### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

#### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7、金融工具

在本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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款

或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，

作为利润分配处理。

## 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义

务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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。
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内子公司往来款项。

组合中，账龄组合按照预期信用损失率计提坏账准备：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	40.00
4-5年（含5年）	70.00
5年以上	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备：

组合名称	应收账款预期信用损失率(%)
合并范围内关联方组合	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，该组合预期信用损失率为 0%
--	--------------------

## ②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、保证金、往来款等应收款项，该组合以账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内子公司往来款项。

按预期信用损失计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、无风险组合、其他方法）

账龄组合	按账龄组合预期信用损失率计提
合并范围内关联方组合	不计提坏账

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，合并范围内关联方组合预期信用损失率为 0%。

## 9、存货的分类和计量

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、周转材料、低值易耗品、库存商品、工程施工等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货发出时，除工程施工成本外，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

本公司工程承包项目按建造合同准则规定进行核算，在建造合同结果能够合理预计之前已经发出的合同成本，本公司在存货-工程施工（合同成本）项目中进行归集核算资产负债表日，本公司对于建造合同结果可以合理预见的单项建造合同，比较“工程结算”余额与“工程施工”余额，按以下原则在资产负债表中反映：①“工程结算”余额大于“工程施工”余额的，以“工程结算”科目余额减去“工程施工”科目余额的差额，在资产负债表中作为一项流动负债（“预收款项”）列示，反映本公司超过完工进度多结算的款项；②“工程结算”余额小于“工程施工”余额的，两者差额，在资产负债表中作为一项流动资产（“存货”）

列示，反映本公司应当向客户收取的款项。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 10、长期股权投资的计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长

期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将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,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11、固定资产的确认和计量

### (1) 固定资产确认条件

本公司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寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值,按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 13、借款费用的核算方法

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 14、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

##### (3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 15、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的固定资产(房屋建筑物)装修费用等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 16、长期资产减值

当存在下列迹象的，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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本公司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(或者损失)远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。

当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 17、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

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

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 18、收入确认方法和原则

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

本公司的业务主要包括工程类(水环境综合治理工程及技术服务和高速公路生态修复)、产品类(设备、植生毯等)和服务类(水环境综合治理工程相关技术服务收入),收入确认具体原则如下:

(1) 工程类:本公司以当期实际完成的工程量向业主上报计量单,计量文件及支付报表需经监理单位及业主单位相关人员签字确认,单价为财评对应单价,最终以业主批复的计量支付表上的工作量确认为收入。

(2) 服务类:客户验收通过后,按预期能够收回的金额确认为当期收入。

(3) 产品类:发货并由客户签收后,按预期能够收回的合同金额确认为收入。

#### 19、政府补助的确认和计量

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办

法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 21、主要会计政策和会计估计的变更

### 会计政策变更

① 新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日			按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	2,990,560.84	货币资金	摊余成本	2,990,560.84
应收账款	贷款和应收款项	55,736,802.23	应收账款	摊余成本	55,736,802.23
其他应收款	贷款和应收款项	1,329,312.48	其他应收款	摊余成本	1,329,312.48
其他流动资产-理财产品	以公允价值计量且其变动计入当		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计	

	期损益			入当期损益	
应付账款	其他金融负债	37,798,268.07	应付账款	摊余成本	37,798,268.07
其他应付款	其他金融负债	2,130,531.79	其他应付款	摊余成本	2,130,531.79

**b、对公司财务报表的影响**

按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日			按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	2,986,714.66	货币资金	摊余成本	2,986,714.66
应收账款	贷款和应收款项	55,736,802.23	应收账款	摊余成本	55,736,802.23
其他应收款	贷款和应收款项	1,339,312.48	其他应收款	摊余成本	1,339,312.48
其他流动资产-理财产品	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应付账款	其他金融负债	37,798,268.07	应付账款	摊余成本	37,798,268.07
其他应付款	其他金融负债	2,130,531.79	其他应付款	摊余成本	2,130,531.79

**B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表**

**a、对合并报表的影响**

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
<b>摊余成本</b>				
货币资金				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	2,990,560.84			2,990,560.84
应收款项				
按原金融工具准则列示的余额	55,736,802.23			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				55,736,802.23
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	1,329,312.48			

减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）			
重新计量：预期信用损失准备			
按新金融工具准则列示的余额			1,329,312.48
以摊余成本计量的金融资产合计	60,056,675.55		60,056,675.55
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益</b>			
交易性金融资产			
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额			
股权投资—以公允价值计量且其变动计入当期损益（准则要求）			
按原金融工具准则列示的余额			
加：自可供出售类（原金融工具准则）转入			
加：自摊余成本（原金融工具准则）转入			
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量			
加：自指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益（原金融工具准则）转入			
按新金融工具准则列示的余额			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计			
<b>摊余成本</b>			
应付账款	37,798,268.07		
按原金融工具准则列示的余额			
按新金融工具准则列示的余额			37,798,268.07
其他应付款			
按原金融工具准则列示的余额	2,130,531.79		
按新金融工具准则列示的余额			2,130,531.79



以摊余成本计量的金融负债合计	39,928,799.86			39,928,799.86
----------------	---------------	--	--	---------------

**b、对公司财务报表的影响**

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计 量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
<b>摊余成本</b>				
货币资金				
按原金融工具准则和新金融工具准则 列示的余额	2,986,714.66			2,986,714.66
应收款项				
按原金融工具准则列示的余额	55,736,802.23			
减：转出至以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益（新金融工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				55,736,802.23
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	1,339,312.48			
减：转出至以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益（新金融工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				1,339,312.48
以摊余成本计量的金融资产合计	60,062,829.37			60,062,829.37
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益</b>				
交易性金融资产				
按原金融工具准则和新金融工具准则 列示的余额				
股权投资—以公允价值计量且其变动 计入当期损益（准则要求）				
按原金融工具准则列示的余额				
加：自可供出售类（原金融工具准则） 转入				

加：自摊余成本（原金融工具准则）转入				
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量				
加：自指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益（原金融工具准则）转入				
按新金融工具准则列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计				
<b>摊余成本</b>				
应付账款	37,798,268.07			
按原金融工具准则列示的余额				
按新金融工具准则列示的余额				37,798,268.07
其他应付款				
按原金融工具准则列示的余额	2,130,531.79			
按新金融工具准则列示的余额				2,130,531.79
以摊余成本计量的金融负债合计	39,928,799.86			39,928,799.86

### C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

#### a、对合并报表的影响

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则计提损失准备 2019年1月1日
<b>贷款和应收款项(原金融工具准 则)/以摊余成本计量的金融资 产(新金融工具准则)</b>				
应收账款减值准备	2,826,274.07			2,826,274.07
其他应收款减值准备	109,415.07			109,415.07
小计	2,935,689.14			2,935,689.14
合计	2,935,689.14			2,935,689.14

#### b、对公司财务报表的影响

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则计提损失准备 2019年1月1日
<b>贷款和应收款项(原金融工具准 则)/以摊余成本计量的金融资 产(新金融工具准则)</b>				
应收账款减值准备	2,826,274.07			2,826,274.07
其他应收款减值准备	106,710.76			106,710.76
小计	2,932,984.83			2,932,984.83
合计	2,932,984.83			2,932,984.83

因执行新金融工具准则未对本集团合并财务报表及本集团财务报表产生影响。

## ② 财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A. 将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目; B. 新增“应收款项融资”行项目; C. 列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中; D. 将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前; E. “投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

### 会计估计变更

本集团本报告期内无重要的会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供劳务为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进	3%、9%、13%、16%

	项税额后，差额部分为应交增值税	
城市建设维护税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## 2、 税收优惠

2016年12月20日，本公司通过高新技术企业复审，资格有效期3年，证书编号为：GR201643000870。2019年9月5日，本公司通过高新技术企业复审，资格有效期3年，证书编号为：GR201943000356。《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：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。公司于2018年4月27日向湖南省长沙经济技术开发区地方税务局申报企业所得税优惠事项备案，湖南省长沙县地方税务局星沙税务分局下发长经地税星通【2018】182号税务事项通知书，通知书载明，公司申请的企业所得税减免备案事项符合受理条件，准予受理。

## 六、合并财务报表项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。）

### 1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	9,494,560.57	2,990,560.84
其他货币资金		
合 计	9,494,560.57	2,990,560.84
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	58,131,140.50
1年至2年（含2年）	14,125,477.08

2年至3年(含3年)		8,599,214.16
3年至4年(含4年)		6,381,020.51
4年至5年(含5年)		32,400.00
5年以上		
小 计		87,269,252.25
减: 坏账准备		8,614,035.77
合 计		78,655,216.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 组合1: 账龄组合 组合小计	87,269,252.25	100.00	8,614,035.77	9.87	78,655,216.48
合 计	87,269,252.25	100.00	8,614,035.77	9.87	78,655,216.48

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

组合1：账龄组合	61,733,687.58	100.00	5,996,885.35	9.71	55,736,802.23
组合小计	61,733,687.58	100.00	5,996,885.35	9.71	55,736,802.23
合计	61,733,687.58	100.00	5,996,885.35	9.71	55,736,802.23

确定该组合的依据详见附注四、8。

组合1：账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	58,131,140.50	2,906,557.03	5.00
1年至2年（含2年）	14,125,477.08	1,412,547.71	10.00
2年至3年（含3年）	8,599,214.16	1,719,842.83	20.00
3年至4年（含4年）	6,381,020.51	2,552,408.20	40.00
4年至5年（含5年）	32,400.00	22,680.00	70.00
5年以上			100.00
合计	87,269,252.25	8,614,035.77	

确定该组合的依据详见附注四、8。

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,617,150.42 元，收回或转回的坏账准备为 0.00 元。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年实际核销应收账款金额 0.00 元。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
涟源市创业投资有限责任公司	45,294,688.62	51.90	3,013,320.12
中交四公局第一工程有限公司	3,437,101.00	3.94	171,855.05
澧县环境保护局	2,994,216.00	3.43	149,710.80
津海市环境保护局	3,693,787.00	4.23	184,689.35
双牌县住房和城乡建设局	3,634,666.75	4.16	181,733.34
合计	59,054,459.37	67.66	3,701,308.66

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,785.07	100.00		
1年至2年(含2年)				
2年至3年(含3年)				
3年以上				
合计	34,785.07	100.00		

#### 4、其他应收款

科目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,378,542.90	1,438,727.55
减：坏账准备	225,239.37	109,415.07
合计	3,153,303.53	1,329,312.48

##### (1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,832,367.00
1-2年(含2年)	323,157.30
2-3年(含3年)	219,018.60
3-4年(含4年)	4,000.00
4-5年(含5年)	
小计	3,378,542.90
减：坏账准备	225,239.37
合计	3,153,303.53

##### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,046,574.97	806,599.71
押金、保证金、担保费	1,782,527.55	365,018.60
备用金借支	549,440.38	267,109.24
合计	3,378,542.90	1,438,727.55

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	109,415.07			109,415.07
2019 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	109,267.00		6,557.30	115,824.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	218,682.07		6,557.30	225,239.37

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	109,415.07	115,824.30				225,239.37
合计	109,415.07	115,824.30				225,239.37

(5) 按欠款方归集的年末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
津市市城市建设投资开发有限责任公司	履约保证金	830,079.00	1 年以内	24.44	41,503.95
澧县环境保护局	往来款	681,703.00	注 1	20.07	49,215.15
澧县澧州新城投资开发有限公司	投标保证金	362,929.95	1 年以内	10.68	18,146.50
长沙经济技术开发区	保证金	255,000.00	1 年以内	7.51	12,750.00



金融服务中心有限公司					
合 计		2,129,711.95		62.70	121,615.60

注1：1年以内为379,103.00元，1-2年为302,600.00元。

#### 5、 存货

存货分类：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				226,310.46		226,310.46
低值易耗品				68,019.99		68,019.99
库存商品	104,170.29		104,170.29	20,501.24		20,501.24
工程施工	37,405,855.97		37,405,855.97	25,896,948.90		25,896,948.90
合 计	37,510,026.26		37,510,026.26	26,211,780.59		26,211,780.59

#### 6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交增值税	980.84	659.61
预交所得税	518,757.14	58,907.77
合 计	519,737.98	59,567.38

#### 7、 固定资产

科目	年末余额	年初余额
固定资产	12,078,701.67	12,801,735.30
固定资产清理		
合 计	12,078,701.67	12,801,735.30

固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	12,866,060.73	709,775.18	147,057.52	749,535.87	14,472,429.30
2. 本年增加金额			3,433.63		3,433.63
(1) 购置			3,433.63		3,433.63

(2) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	12,866,060.73	709,775.18	150,491.15	749,535.87	14,475,862.93
二、累计折旧					
1. 年初余额	615,615.94	624,631.84	77,516.29	352,929.93	1,670,694.00
2. 本年增加金额	407,514.43	45,659.44	39,299.49	233,993.90	726,467.26
(1) 计提	407,514.43	45,659.44	39,299.49	233,993.90	726,467.26
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	1,023,130.37	670,291.28	116,815.78	586,923.83	2,397,161.26
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	11,842,930.36	39,483.90	33,675.37	162,612.04	12,078,701.67
2. 年初账面价值	12,250,444.79	85,143.34	69,541.23	396,605.94	12,801,735.30

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	BOT特许经营权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	2,880,848.15	2,880,848.15
(1) 外购	2,880,848.15	2,880,848.15

3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	2,880,848.15	2,880,848.15
二、累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	336,098.95	336,098.95
(1) 摊销	336,098.95	336,098.95
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	336,098.95	336,098.95
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,544,749.20	2,544,749.20
2. 年初账面价值		

(2) 年末无处于开发阶段的研发支出，无通过公司内部研发形成的无形资产。

#### 9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 额	本年摊销 额	其他减 少额	年末余额	其他减少 的原因
办公楼装修费用	965,795.77		241,449.00		724,346.77	
搭建钢构大棚费用	247,342.53		247,342.53			
合 计	1,213,138.30		488,791.53		724,346.77	

#### 10、递延所得税资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	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	8,856,275.14	1,328,441.27	6,123,300.45	918,495.07
可抵扣亏损			1,566,505.87	234,975.88
合计	8,856,275.14	1,328,441.27	7,689,806.32	1,153,470.95

#### 11、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	18,102,913.55	质押
固定资产	12,861,100.73	抵押
合计	30,964,014.28	

注：1、应收账款 18,102,913.55 元为公司与涟源市创业投资有限责任公司应收账款，系为短期借款 10,000,000.00 元提供质押。

2、固定资产 12,861,100.73 元为公司工业厂房，系为短期借款 8,500,000.00 元提供抵押。

#### 12、 短期借款

##### 短期借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
保证+担保+质押借款	10,000,000.00	7,000,000.00
担保借款		4,400,000.00
抵押+担保借款		7,500,000.00
保证+担保+抵押借款	8,500,000.00	
合计	18,500,000.00	18,900,000.00

注：（1）保证+担保+质押借款年末余额 10,000,000.00 元借款系由实际控制人及其配偶、李佳喜、蒋频辉提供担保；公司与涟源市创业投资有限责任公司签订的应收账款合同金额提供质押。

（2）保证+担保+抵押借款年末余额 8,500,000.00 元借款系公司用房产进行抵押以及由实际控制人及其配偶提供担保。

#### 13、 应付账款

科目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	54,896,627.97	33,248,462.32

1-2年(含2年)	3,170,753.08	2,603,526.50
2-3年(含3年)	1,160,773.38	1,910,390.15
3年以上	1,119,960.59	35,889.10
合计	60,348,115.02	37,798,268.07

账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	年末余额	未偿还或结转的原因
湖南任隆劳务咨询有限公司	886,036.05	未结算
株洲嘉利劳务有限公司	826,713.01	未结算
合计	1,712,749.06	

14、 预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	18,738,189.82	6,087,531.40
1-2年(含2年)	2,000,000.00	
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	20,738,189.82	6,087,531.40

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,140,313.04	9,412,452.09	7,568,442.39	3,984,322.74
二、离职后福利—设定提存计划	55,214.77	542,035.49	546,873.31	50,376.95
三、辞退福利		62,300.00	62,300.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,195,527.81	10,016,787.58	8,177,615.70	4,034,699.69

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,802,636.57	8,577,326.31	6,931,558.91	3,448,403.97

2、职工福利费				
3、社会保险费	33,287.96	283,939.52	282,633.37	34,594.11
其中：医疗保险费	28,949.50	248,013.65	244,953.62	32,009.53
工伤保险费	2,958.01	22,543.07	22,977.42	2,523.66
生育保险费	1,380.45	13,382.80	14,702.33	60.92
4、住房公积金	22,240.00	241,440.00	253,280.00	10,400.00
5、工会经费和职工教育经费	282,148.51	309,746.26	100,970.11	490,924.66
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,140,313.04	9,412,452.09	7,568,442.39	3,984,322.74

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	53,242.65	518,929.34	523,985.34	48,186.65
2、失业保险费	1,972.12	23,106.15	22,887.97	2,190.30
合 计	55,214.77	542,035.49	546,873.31	50,376.95

(4) 辞退福利

本公司本期因解除劳动关系所提供辞退福利为62,300.00元，年末无应付未付金额。

16、 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	1,601,745.94	2,092,906.91
城市维护建设税		20,647.46
教育费附加		14,658.74
个人所得税	344,629.03	165,213.18
其他税费		17.80
合 计	1,946,374.97	2,293,444.09

17、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	2,586,000.00	

其他应付款	3,996,075.64	2,130,531.79
合 计	6,582,075.64	2,130,531.79

注：公司于 2019 年 12 月 30 日召开股东大会审议通过《关于权益分配议案》，以公司现有总股本 25,860,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1 元。

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
车辆使用费	228,776.00	162,782.00
应付其他费用	1,743,506.78	1,664,263.82
应付教育基金		
往来款	2,023,792.86	303,485.97
合 计	3,996,075.64	2,130,531.79

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京易二零环境股份有限公司	30,000.00	加盟费
北京华天远景广告有限公司	40,000.00	加盟费
合 计	70,000.00	

18、 股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减 (+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,860,000.00						25,860,000.00

19、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	4,386,102.04			4,386,102.04
其他资本公积				
合 计	4,386,102.04			4,386,102.04

20、 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	697,681.26	483,704.88		1,181,386.14

合 计	697,681.26	483,704.88		1,181,386.14
-----	------------	------------	--	--------------

注：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）中相关规定，按照直接承接的水环境综合治理和高速公路生态修复上年营业收入的1.5%计提安全生产费。

#### 21、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	340,218.94	389,944.83		730,163.77
合 计	340,218.94	389,944.83		730,163.77

#### 22、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前年初未分配利润	5,272,627.45	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-4465,564.78	
调整后年初未分配利润	807,062.67	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,899,044.86	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	389,944.83	10.00
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利	2,586,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他调整	-6,557.30	
年末未分配利润	1,736,720.00	

#### 23、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	120,621,379.06	90,307,591.28	79,059,868.09	56,513,864.98
1、工程类	99,101,141.76	78,355,013.44	78,759,076.13	56,281,801.05
2、产品类	11,239,715.23	7,819,699.32		
3、服务类	10,270,831.12	4,101,922.06	262,974.14	117,977.19
4、其他	9,690.95	30,956.46	37,817.82	114,086.74
二、其他业务	5400.00			



合 计	120,626,779.06	90,307,591.28	79,059,868.09	56,513,864.98
-----	----------------	---------------	---------------	---------------

24、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	290,009.12	92,502.53
教育费附加	266,854.14	82,939.35
资源税		5,009.71
房产税	89,897.07	89,639.36
水利建设基金	43,815.99	65,700.29
其他	27,751.28	199,710.52
合 计	718,327.60	535,501.76

25、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,276,848.15	1,397,852.66
办公费	47,584.95	71,759.62
差旅费	275,284.37	412,789.45
业务招待费	545,038.68	511,812.88
咨询费	1,351,540.23	842,709.76
交通费	643,873.92	404,575.03
后期项目维护费	826,121.25	703,955.27
招标服务费	135,900.00	816,862.78
其他	225,131.15	138,253.00
合 计	5,327,322.70	5,300,570.45

26、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,498,092.79	6,101,471.77
业务招待费	941,309.24	862,916.03
办公费	850,791.92	1,399,591.96
中介服务费	219,815.87	567,420.72
差旅费	155,741.04	286,845.36

交通费	610,885.47	1,095,290.91
折旧	697,775.06	702,486.24
其他	116,656.26	222,108.01
合 计	10,091,067.65	11,238,131.00

27、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,162,255.42	1,896,135.01
研发实验材料、设备等	4,456,655.83	2,664,309.59
其他	324,286.43	528,593.94
合 计	6,943,197.68	5,089,038.54

28、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,427,302.56	1,121,049.04
减：利息收入	56,417.70	6,985.58
银行手续费	7,355.81	7,038.47
其他	9,661.30	222,963.17
合 计	1,387,901.97	1,344,065.10

29、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	669,790.00	961,731.61	669,790.00
合 计	669,790.00	961,731.61	669,790.00

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助资金	202,000.00	200,000.00	与收益相关
科技计划项目经费	467,790.00	250,000.00	与收益相关
小微企业创新创业专项资金补贴		385,100.00	与收益相关

缴纳个税补贴		6,631.61	与收益相关
人才引进		50,000.00	与收益相关
统计局奖励		20,000.00	与收益相关
长沙市经开区工业经济考核奖励补贴		50,000.00	与收益相关
合 计	669,790.00	961,731.61	

### 30、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,617,150.42	
其他应收款坏账损失	-115,824.30	
合 计	-2,732,974.72	

注：损失以“-”号填列。

### 31、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-2,935,689.14
合 计		-2,935,689.14

注：损失以“-”号填列。

### 32、 营业外收入

#### (1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
捐赠利得			
与企业日常活动无关的政府补助	527,000.00	1,900,000.00	527,000.00
盘盈利得			
免税收益	894.28	818.54	894.28
合 计	527,894.28	1,900,818.54	527,894.28

#### (2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
新三板补助	500,000.00	1,900,000.00	与收益相关

长沙市商务局2018年重点境外补助	7,000.00		与收益相关
中国国际贸易促进委员会中小企业补助	20,000.00		与收益相关
合 计	527,000.00	1,900,000.00	

### 33、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
存货报废损失	459,759.15		459,759.15
合 计	459,759.15		459,759.15

### 34、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	131,967.98	16.34
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-174,970.32	-675,329.25
合 计	-43,002.34	-675,312.91

### 35、 现金流量表相关信息

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	4,732,822.67	20,836,937.61
其中：利息收入	56,417.70	6,985.58
政府补助	1,196,790.00	2,861,731.61
往来款	3,479,614.97	17,968,220.42

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	16,237,791.48	29,840,768.04
其中：各项费用	12,087,931.91	12,308,547.62

往来款	4,149,859.57	17,532,220.42
-----	--------------	---------------

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金		211,408.77
其中：担保费		211,408.77

36、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,899,044.86	-387,061.54
加：资产减值准备		2,935,689.14
信用减值损失	2,732,974.72	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	726,467.26	702,486.24
无形资产摊销	336,098.95	
长期待摊费用摊销	488,791.53	268,931.46
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）	1,427,302.56	1,121,049.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-174,970.32	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-674,923.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,695,388.94	-13,562,021.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,534,454.53	-8,799,812.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,125,436.20	18,358,792.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,331,302.29	-8,939.40
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	9,494,560.57	2,990,560.84
减: 现金的年初余额	2,990,560.84	3,054,363.05
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,503,999.73	-63,802.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
一、现金	9,494,560.57	2,990,560.84
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,494,560.57	2,990,560.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	9,494,560.57	2,990,560.84
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	9,494,560.57	2,990,560.84
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		

七、合并范围的变更

1、其他合并范围的变更

(1) 注销主体

名称	不再纳入合并范围的时间
津市子宏水处理运营管理有限公司	2019年7月30日

八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	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		
津市子宏水处理运营管理有限公司	津市市	津市市	污水处理	100		100	设立

注：津市子宏水处理运营管理有限公司已于 2019 年 7 月 30 日注销。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湖南子宏投资有限公司	长沙市	实业投资	2000 万元	71.87	77.24

本企业最终控制方系由张子云、刘远宏共同控制。

### 2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注八、1。

### 3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
湖南新瑞地生态环保有限公司	受同一母公司控制
长沙长瑞环境管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的其他企业
莫科伟	实际控制人之一张子云配偶
屈晓兵	实际控制人之一刘远宏配偶
公司董事、监事和高级管理人员	关键管理人员

### 4、关联方交易

#### (1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
张子云	湖南子宏生态科技股份有限公司生态制品分公司	房产一批	72,771.28	109,157.47

湖南子宏生态科技股份有限公司	湖南子宏投资有限公司	办公场所	5,400.00	
----------------	------------	------	----------	--

#### 5、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张子云、刘远宏、莫科伟、屈晓兵、李佳喜、蒋频辉	湖南子宏生态科技股份有限公司	10,000,000.00	2019/3/19	2020/3/18	否
张子云、刘远宏、莫科伟、屈晓兵	湖南子宏生态科技股份有限公司	8,500,000.00	2019/9/3	2025/9/2	否

#### 6、 关联方应收应付款项余额

##### (1) 应收关联方款项

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南子宏投资有限公司	5,400.00	270.00		
其他应收款	张子云			24,000.00	1,200.00
合计		5,400.00	270.00	24,000.00	1,200.00

##### (2) 应付关联方款项

项目	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	张子云		109,157.47
其他应付款	湖南子宏投资有限公司	1,332,000.00	
其他应付款	张子云	466.00	
合计		1,332,466.00	109,157.47

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重要事项承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。



## 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

公司于 2020 年 5 月 28 日收到董事张子云先生家属提供的《拘留通知书》，张子云先生因涉嫌利用影响力受贿罪于 2020 年 5 月 27 日被海南省澄迈县人民检察院刑事拘留。相关事项尚待检察院进一步调查。

张子云先生是公司的实际控制人之一，在公司担任董事、首席科学家职务。目前，在公司日常经营运营操作，公司管理层稳定，公司董事会及管理层将确保公司及各项经营活动正常进行，但上述事项仍将导致公司存在可能对重大事项无法及时形成有效决策的风险，从而对公司重大决策产生一定影响。

### 十二、其他重要事项

#### 1、前期差错更正

##### (1) 追溯重述法

公司以下事项以前年度确认不准确，导致对前期进行差错更正，调整事项如下：

- 1、公司营业成本、营业收入金额存在跨期确认和结转情况，相应调整营业成本、应付账款、存货、应收账款、应交税费、其他应收款、递延所得税资产和所得税费用等科目。
- 2、职工教育经费未在应付职工薪酬科目核算而在其他应付款科目核算，相应调整其他应付款和应付职工薪酬。

对 2018 年度合并财务报表的影响（金额单位：元）

资产负债表项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	调整金额	更正后
应收账款	56,184,136.41	-447,334.18	55,736,802.23
其他应收款	1,041,842.48	287,470.00	1,329,312.48
存货	26,206,290.61	5,489.98	26,211,780.59
其他流动资产	659.61	58,907.77	59,567.38
递延所得税资产	936,709.53	221,690.55	1,158,400.08
应付账款	32,644,746.67	5,153,521.40	37,798,268.07
应付职工薪酬	1,913,379.30	282,148.51	2,195,527.81
应交税费	2,727,710.09	-434,266.00	2,293,444.09
其他应付款	2,412,680.30	-282,148.51	2,130,531.79
专项储备	433,789.99	263,891.27	697,681.26
盈余公积	736,505.84	-396,286.90	340,218.94
未分配利润	5,272,627.45	-4,465,564.78	807,062.67
年初未分配利润	1,708,992.05	-542,799.56	1,166,192.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）	36,689,025.32	-4,597,960.41	32,091,064.91
利润表项目	2018 年 1-12 月		

	更正前	调整金额	更正后
主营业务成本	51,294,197.46	5,219,667.52	56,513,864.98
资产减值损失	3,074,118.87	-138,429.73	2,935,689.14
所得税费用	86,872.76	-762,185.67	-675,312.91
归属于母公司所有者的净利润	3,959,922.30	-4,319,052.12	-359,129.82

对 2018 年度母公司财务报表的影响（金额单位：元）

资产负债表项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前	调整金额	更正后
应收账款	56,184,136.41	-447,334.18	55,736,802.23
其他应收款	1,051,842.48	287,470.00	1,339,312.48
存货	26,206,290.61	5,489.98	26,211,780.59
其他流动资产	659.61	58,907.77	59,567.38
递延所得税资产	936,709.53	216,761.42	1,153,470.95
应付账款	32,644,746.67	5,153,521.40	37,798,268.07
应付职工薪酬	1,913,379.30	282,148.51	2,195,527.81
应交税费	2,727,710.09	-434,266.00	2,293,444.09
其他应付款	2,412,680.30	-282,148.51	2,130,531.79
专项储备	433,789.99	263,891.27	697,681.26
盈余公积	736,505.84	-396,286.90	340,218.94
未分配利润	5,278,781.27	-4,465,564.78	813,216.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）	36,695,179.14	-4,597,960.41	32,097,218.73

  

利润表项目	2018 年 1-12 月		
	更正前	调整金额	更正后
主营业务成本	51,294,197.46	5,219,667.52	56,513,864.98
资产减值损失	3,074,118.87	-141,134.04	2,932,984.83
所得税费用	86,872.76	-761,796.36	-674,923.60
归属于母公司所有者的净利润	3,959,922.30	-4,316,105.39	-356,183.09

### 十三、母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收账款

##### （1）按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	58,131,140.50
1 年至 2 年（含 2 年）	14,125,477.08
2 年至 3 年（含 3 年）	8,599,214.16
3 年至 4 年（含 4 年）	6,381,020.51
4 年至 5 年（含 5 年）	32,400.00
5 年以上	
小计	87,269,252.25
减：坏账准备	8,614,035.77

合 计	78,655,216.48
-----	---------------

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	87,269,252.25	100.00	8,614,035.77	9.87	78,655,216.48
组合小计	87,269,252.25	100.00	8,614,035.77	9.87	78,655,216.48
合 计	87,269,252.25	100.00	8,614,035.77	9.87	78,655,216.48

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	61,733,687.58	100.00	5,996,885.35	9.71	55,736,802.23
组合小计	61,733,687.58	100.00	5,996,885.35	9.71	55,736,802.23
合 计	61,733,687.58	100.00	5,996,885.35	9.71	55,736,802.23

组合1：账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)

1年以内（含1年）	58,131,140.50	2,906,557.03	5.00
1年至2年（含2年）	14,125,477.08	1,412,547.71	10.00
2年至3年（含3年）	8,599,214.16	1,719,842.83	20.00
3年至4年（含4年）	6,381,020.51	2,552,408.20	40.00
4年至5年（含5年）	32,400.00	22,680.00	70.00
5年以上			100.00
合 计	87,269,252.25	8,614,035.77	

确定该组合的依据详见附注四、8。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,617,150.42 元，本年收回或转回坏账准备为 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年实际核销应收账款金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末 余额的比例(%)	计提的坏账准备 年末余额
涟源市创业投资有限责任公司	45,294,688.62	51.90	3,013,320.12
中交四公局第一工程有限公司	3,437,101.00	3.94	171,855.05
澧县环境保护局	2,994,216.00	3.43	149,710.80
津海市环境保护局	3,693,787.00	4.23	184,689.35
双牌县住房和城乡建设局	3,634,666.75	4.16	181,733.34
合 计	59,054,459.37	67.66	3,701,308.66

## 2、其他应收款

科目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,378,542.90	1,448,727.55
减：坏账准备	225,239.37	109,415.07
合 计	3,153,303.53	1,339,312.48

(1) 其他应收款按账龄披露：

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	2,832,367.00

1-2年(含2年)	323,157.30
2-3年(含3年)	219,018.60
3-4年(含4年)	4,000.00
4-5年(含5年)	
小计	3,378,542.90
减:坏账准备	225,239.37
合计	3,153,303.53

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,046,574.97	816,599.71
押金、保证金、担保费	1,782,527.55	365,018.60
备用金借支	549,440.38	267,109.24
合计	3,378,542.90	1,448,727.55

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	109,415.07			109,415.07
2019年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	109,267.00		6,557.30	115,824.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

2019年12月31日余额	218,682.07		6,557.30	225,239.37
---------------	------------	--	----------	------------

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	109,415.07	115,824.30				225,239.37
合计	109,415.07	115,824.30				225,239.37

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
津市市城市建设投资开发有限责任公司	履约保证金	830,079.00	1年以内	24.44	41,503.95
澧县环境保护局	往来款	681,703.00	注1	20.07	49,215.15
澧县澧州新城投资开发有限公司	投标保证金	362,929.95	1年以内	10.68	18,146.50
长沙经济技术开发区金融服务中心有限公司	保证金	255,000.00	1年以内	7.51	12,750.00
合计		2,129,711.95		62.70	133,374.51

注1: 1年以内为379,103.00元, 1-2年为302,600.00元。

3、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	120,621,379.06	90,307,591.28	79,059,868.09	56,513,864.98
1、工程类	99,101,141.76	78,355,013.44	78,759,076.13	56,281,801.05
2、产品类	11,239,715.23	7,819,699.32		
3、服务类	10,270,831.12	4,101,922.06	262,974.14	117,977.19
4、其他	15,090.95	30,956.46	37,817.82	114,086.74
二、其他业务	5400.00			
合计	120,626,779.06	90,307,591.28	79,059,868.09	56,513,864.98

十四、补充资料

### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本年发生额	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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	894.28	
计入当期损益的政府补助，但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	1,196,790.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-459,759.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	737,925.13	
减：非经常性损益的所得税影响数	110,688.77	
少数股东损益的影响数		
合计	627,236.36	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.45	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.61	0.13	0.13

公司名称：湖南子宏生态科技股份有限公司

2020年6月5日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室