



子宏生态

NEEQ:872321

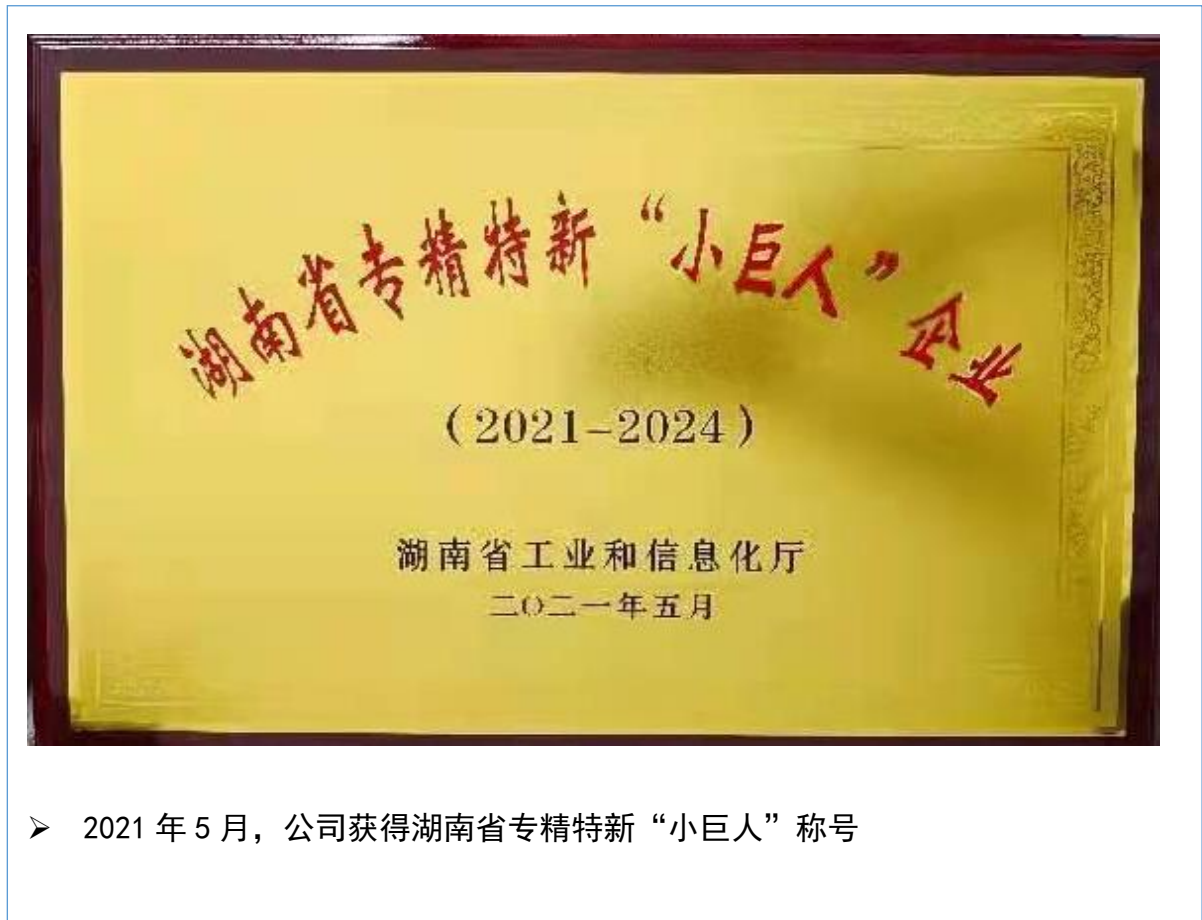
湖南子宏生态科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	80

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘远宏、主管会计工作负责人张文华及会计机构负责人（会计主管人员）陈芹芹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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	经过多年努力，公司业务已经不再局限于湖南省内，湖南省外收入占比达到 32.69%。但公司业务收入仍主要集中在湖南和河南两省，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。
税收优惠的风险	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。
环保政策变化的风险	污水治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，

	<p>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治理，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>
质量控制风险	<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工用工需求。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>
应收账款及坏账风险	<p>报告期末，公司应收账款余额为 124,366,702.85 元，占总资产比重为 79.22%。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>
技术不能持续进步的风险	<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 25 项，其中发明专利 4 项、外观设计专利 1 项、实用新型专利 20 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。</p>
公司内部控制制度不能有效执行的风险	<p>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。6 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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		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
长瑞咨询	指	长沙长瑞环境管理咨询合伙企业（有限合伙）
子宏投资	指	湖南子宏投资有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
财信证券或主办券商	指	财信证券有限责任公司
中审众环或会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
长沙银行	指	长沙银行股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30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、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
邮储银行	指	中国邮政储蓄银行股份有限公司

## 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	张文华
联系地址	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
电话	0731-85528018
传真	0731-85528018
电子邮箱	410515728@qq.com
公司网址	www.zihonghb.com
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
邮政编码	410100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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 -D46 水的生产和供应业-D4620 污水处理及其再生利用
主要业务	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
主要产品与服务项目	一体化污水处理设备、农村水环境综合治理工程服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	28,440,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（湖南子宏投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘远宏），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914301000622107754	否
注册地址	湖南省沙市经济技术开发区螺丝塘路 1 号德普企业园 5D	否
注册资本（元）	28,440,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	财信证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,828,282.43	22,626,879.15	221.87%
毛利率%	27.62%	33.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,385,526.99	1,224,538.81	257.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,385,526.99	1,224,538.81	257.18%
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）	8.18%	3.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.18%	3.55%	-
基本每股收益	0.15	0.05	200%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	156,980,857.31	164,658,142.65	-4.66%
负债总计	101,206,099.48	113,403,286.18	-10.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,284,757.83	51,254,856.47	7.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.80	7.78%
资产负债率%（母公司）	64.67%	68.87%	-
资产负债率%（合并）	64.47%	68.87%	-
流动比率	1.38	1.30	-
利息保障倍数	8.87	1.39	-

##### (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	-4,131,907.99	-3,878,306.69	-6.54%
应收账款周转率	0.67	0.30	-
存货周转率	3.36	0.32	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.66%	4.32%	-
营业收入增长率%	221.87%	-47.93%	-
净利润增长率%	257.18%	-66.16%	-

#### (五) 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### (一) 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。

#### (二) 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,226,564.80	1.42%	2,652,714.22	1.61%	-16.06%
应收账款	104,817,485.5	66.77%	112,701,805.02	68.45%	-7.00%
存货	13,412,045.93	8.54%	18,005,033.93	10.93%	-25.51%
固定资产	11,778,801.33	7.50%	11,510,381.40	6.99%	2.33%
短期借款	21,550,000.00	13.73%	17,640,034.04	10.71%	22.17%
应付账款	56,139,633.15	35.76%	71,804,176.40	43.61%	-21.82%

项目重大变动原因：

1、无

## 2、 营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	72,828,282.43	100.00%	22,626,879.15	100.00%	221.87%
营业成本	52,712,526.48	72.38%	15,075,681.22	66.63%	249.65%
销售费用	1,406,431.45	1.93%	851,779.73	3.76%	65.12%
管理费用	3,657,593.62	5.02%	3,166,297.93	13.99%	15.52%
研发费用	2,139,829.99	2.94%	1,406,760.58	6.22%	52.11%
财务费用	705,138.61	0.97%	765,972.02	3.39%	-7.94%
信用减值损失	-5,739,519.85	-7.88%	324,666.58	1.43%	-1,867.82%
经营活动产生的现金流量净额	-4,131,907.99	-	3,878,306.69	-	-6.54%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	3,705,758.57	-	3,344,906.17	-	210.79%

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入变动比例 221.89%，主要原因是去年未完工的项目在本期已完工并计量确认收入。
- 2、报告期内，营业成本变动比例 249.65%，主要原因是营业收入同比增长了 221.87%，营业成本随着营业收入的增长而增长。
- 3、报告期内，销售费用变动比例 65.12%，主要原因是以前年度已完工项目产生的后期维护费较去年同期增长 71.19%
- 4、报告期内，研发费用变动比例 52.11%，主要原因是研发人员增加研发人员工资较去年同期大幅上升。
- 5、报告期内，信用减值损失变动比例-1,667.82%，主要原因系部分应收款项账龄增加，导致计提的坏账金额增加。
- 6、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变动比例 210.79%，主要原因是新增贷款收到现金 1390 万元，吸收投资收到现金 49 万元。

## 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0

非经常性损益净额

0

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用**五、 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**六、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股参股公司基本情况**适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南宏勇生态环境科技有限公司	子公司	水污染治理；养殖污水处理，设备设施运营维护，养殖废物资源化利用。（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）	5,000,000	996,560.66	988,258.89	-	- 11,741.11

**(二) 主要参股公司业务分析**适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	0.00	21,550,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内,公司因生产经营需要向银行借款,由实际控制人为公司的借款提供担保。该项关联担保有助于缓解公司的经营资金压力,不会对公司生产经营产生不利影响。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第112条的规定,该项关联交易免于按照关联交易的方式进行审议。

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年11月10日		正在履行中
	董监高	资金占用承诺	2017年11月10日		正在履行中
	董监高	限售承诺	2017年11月10日		正在履行中

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### (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	7,650,000.00	4.89%	银行抵押贷款
应收账款	应收账款	质押	10,000,000.00	6.37%	银行质押贷款
总计	-	-	17,650,000.00	11.26%	-

##### 资产权利受限事项对公司的影响：

无。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,564,000	86.37%	-1,059,000	23,505,000	82.65%
	其中：控股股东、实际控	16,500,000	67.17%	0	16,500,000	70.2%

	制人						
	董事、监事、高管	1,292,000	5.26%	353,000	1,645,000	7%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,876,000	13.63%	1,059,000	4,935,000	17.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	3,876,000	100%	1,059,000	4,935,000	100%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		28,440,000	-	0	28,440,000	-	
普通股股东人数							9

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖南子宏投资有限公司	16,500,000	0	16,500,000	58.0169%	0	16,500,000	0	0
2	长沙长瑞环境管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,472,000	788,000	4,260,000	14.9789%	0	4,260,000	0	0
3	向贵	2,580,000	800,000	3,380,000	11.8847%	2,535,000	845,000	0	0



	洪								
4	李佳喜	2,588,000	- 2,588,000	0	0%	0	0	0	0
5	柳春华	2,200,000	- 2,200,000	0	0%	0	0	0	0
6	毛先海	0	1,400,000	1,400,000	4.9226%	1,050,000	350,000	0	0
7	穆裕华	1,100,000	0	1,100,000	3.8678%	0	1,100,000	0	0
8	张文华	0	1,000,000	1,000,000	3.5162%	750,000	250,000	0	0
9	袁力	0	800,000	800,000	2.8129%	600,000	200,000	0	0
合计		28,440,000	0	28,440,000	100.0000%	4,935,000	23,505,000	0	0

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 25.6362% 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、 控股股东、实际控制人变化情况

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：2,270.00 万元。子宏投资是公司实际控制所设立的有限公司，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 58.0169%，并通过长瑞咨询间接持有公司 1,092,100 股，占公司总股本的 3.84%。报告期内，公司控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司实际控制人为刘远宏先生和张子云先生，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。2021 年 1 月 6 日，湖南子宏投资有限公司召开股东会，会议决定增加湖南子宏投资有限公司注册资本，由原来 2000 万增加到 2270 万，增加部分由股东刘远宏全部认缴，股东张子云放弃本次增资的认缴份额，本次增资完成后，刘远宏持有湖南子宏投资有限公司的股权比例由 49% 增加至 55%。同时，张子云与刘远宏签署了解除一致行动人协议，且张子云对刘远宏签署了授权委托书，将其在湖南子宏投资有限公司享有的表决权全权委托给刘远宏自由行使。2021 年 1 月 12 日，公司董事会批准张子云的辞职报告，张子云正式辞去公司董事职务。由此，湖南子宏生态科技股份有限公司实际控制人由张子云与刘远宏共同控制变更为刘远宏一人控制。

实际控制人基本情况：

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员；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。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘远宏	董事长	男	1963年11月	2020年5月26日	2023年5月25日
向贵洪	副董事长、 总经理	男	1964年7月	2020年5月26日	2023年5月25日
HUANG MIN	董事	男	1964年5月	2020年5月26日	2023年5月25日
毛先海	董事	男	1965年1月	2021年1月29日	2023年5月25日
颜勇志	董事 总工程师	男	1982年5月	2020年11月15日	2023年5月25日
廖盛华	监事会主席	男	1990年2月	2020年11月16日	2023年5月25日
吴梦姣	职工监事	女	1985年4月	2020年5月26日	2023年5月25日
张才德	监事	男	1989年7月	2020年5月26日	2023年5月25日
张文华	副总经理 财务总监 董事会秘书	男	1975年4月	2021年4月27日	2023年5月25日
袁力	副总经理	男	1974年10月	2020年5月26日	2023年5月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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) 变动情况

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张子云	董事	离任		辞职
毛先海		新任	董事	新任

戴锋华	财务总监、董 事会秘书	离任		辞职
张文华		新任	副总经理、财务总 监、董事会秘书	新任

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普 通股股数	期末普通 股持股比 例%	期末持有 股票期权 数量	期末被授予 的限制性股 票数量
毛先海	董事	0	1,400,000	1,400,000	4.9226%	0	1,050,000
张文华	副总经理、 财务总监、 董 事 会 秘 书	0	1,000,000	1,000,000	3.5162%	0	750,000
合计	-		2,400,000-	2,400,000	8.4388%	0	1,800,000

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

毛先海，男，1965年1月出生，中国国籍。1986年7月至1989年7月，就职于长沙市人民无线电厂，任职技术科科长；1989年7月至1991年10月，就职于长沙市无线电厂，任职副厂长；1991年10月至1995年5月，就职于深圳市电显有限公司，任职技术部部长；1996年11月至2021年1月，就职于深圳市德劲电子有限公司，任职总经理；1996年11月至今，就职于深圳市德劲电子有限公司，任董事；2021年1月至今，任湖南子宏生态科技股份有限公司董事。

张文华，男，1975年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年7月毕业于广州铁路机械学校铁道供电专业（中专），2007年1月取得长沙理工大学本科毕业证书（函授）；1993年9月至2008年6月，任广州铁路集团公司怀化供电段接触网工、工长、技术员；2008年7月至2010年11月，任湖南明信联合会计师事务所项目经理；2010年12月至2011年3月，任利安达会计师事务所湖南分所审计员；2011年4月至2016年9月，历任中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审计员、项目经理、高级项目经理；2016年10月至2017年2月，任西施生态科技股份有限公司财务总监；2017年5月至2018年8月，任湖南子宏生态科技股份有限公司财务总监、董事会秘书；2018年9月至2021年1月，任湖南呈美国际文化传播有限公司财务总监；2021年2月至2021年3月，任湖南子宏生态科技股份有限公司财务负责人；2021年4月至今，任湖南子宏生态科技股份有限公司副总经理、财务总监、董事会秘书。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	9	8
生产人员	27	26
销售人员	7	8
技术人员	26	29
财务人员	4	4
员工总计	73	75

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,226,564.80	2,652,714.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	104,817,485.59	112,701,805.02
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,070,351.04	312,873.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	9,460,673.07	7,446,796.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	13,412,045.93	18,005,033.93
合同资产	六、6	5,120,008.89	5,725,222.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	480,879.13	605,924.08
<b>流动资产合计</b>		<b>139,588,008.45</b>	<b>147,450,369.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	11,778,801.33	11,510,381.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	1,968,579.52	2,256,664.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	311,565.67	433,383.21
递延所得税资产	六、11	3,333,902.34	2,396,324.36
其他非流动资产			611,019.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,392,848.86</b>	<b>17,207,773.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>156,980,857.31</b>	<b>164,658,142.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	21,550,000.00	17,640,034.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	56,139,633.15	71,804,176.40
预收款项			
合同负债	六、14	11,979,999.19	5,373,566.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	2,837,888.74	5,330,606.85
应交税费	六、16	7,693,513.41	9,183,075.02
其他应付款	六、17	1,005,064.99	4,071,827.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>101,206,099.48</b>	<b>113,403,286.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		101,206,099.48	113,403,286.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	28,440,000.00	28,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	6,956,668.08	6,956,668.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、20	1,142,632.60	1,486,517.12
盈余公积	六、21	1,920,642.52	1,920,642.52
一般风险准备			
未分配利润	六、22	16,824,814.63	12,451,028.75
归属于母公司所有者权益合计		55,284,757.83	51,254,856.47
少数股东权益		490,000.00	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		55,774,757.83	51,254,856.47
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		156,980,857.31	164,658,142.65

法定代表人：刘远宏主管会计工作负责人：张文华会计机构负责人：陈芹芹

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,322,205.91	2,652,714.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、1	104,817,485.59	112,701,805.02
应收款项融资			
预付款项		4,070,351.04	312,873.60



其他应收款	十、2	9,410,892.07	7,446,796.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,369,625.16	18,005,033.93
合同资产		5,120,008.89	5,725,222.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		480,879.13	605,924.08
<b>流动资产合计</b>		<b>138,591,447.79</b>	<b>147,450,369.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		510,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,778,801.33	11,510,381.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,968,579.52	2,256,664.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		311,565.67	433,383.21
递延所得税资产		3,333,902.34	2,396,324.36
其他非流动资产			611,019.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,902,848.86</b>	<b>17,207,773.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>156,494,296.65</b>	<b>164,658,142.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,550,000.00	17,640,034.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,139,633.15	71,804,176.40
预收款项			
合同负债		11,979,999.19	5,373,566.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,826,518.74	5,330,606.85
应交税费		7,696,581.64	9,183,075.02
其他应付款		1,005,064.99	4,071,827.33

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>101,197,797.71</b>	<b>113,403,286.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>101,197,797.71</b>	<b>113,403,286.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		<b>28,440,000.00</b>	<b>28,440,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>6,956,668.08</b>	<b>6,956,668.08</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		<b>1,142,632.60</b>	<b>1,486,517.12</b>
盈余公积		<b>1,920,642.52</b>	<b>1,920,642.52</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>16,836,555.74</b>	<b>12,451,028.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>55,296,498.94</b>	<b>51,254,856.47</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>156,494,296.65</b>	<b>164,658,142.65</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		72,828,282.43	22,626,879.15
其中：营业收入	六、23	72,828,282.43	22,626,879.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		67,422,095.02	21,656,820.26
其中：营业成本	六、23	52,712,526.48	15,075,681.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	550,054.96	390,328.77
销售费用	六、25	1,406,431.45	851,779.73
管理费用	六、26	3,657,593.62	3,166,297.94
研发费用	六、27	2,139,829.99	1,406,760.58
财务费用	六、28	705,138.61	765,972.02
其中：利息费用		710,444.07	769,404.15
利息收入		7,918.02	
加：其他收益	六、29	21,731.03	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-5,695,850.61	324,666.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-554,669.30	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,427,918.44	1,294,725.48
加：营业外收入	六、32	625.00	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,428,543.44	1,294,725.48
减：所得税费用	六、33	1,054,757.56	70,186.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,373,785.88	1,224,538.81

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,373,785.88	1,224,538.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,741.11	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,385,526.99	1,224,538.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,373,785.88	1,224,538.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,385,526.99	1,224,538.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-11,741.11	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.05

法定代表人：刘远宏 主管会计工作负责人：张文华 会计机构负责人：陈芹芹

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十、3	72,828,282.43	22,626,879.15
减：营业成本	十、3	52,712,526.48	15,075,681.22

税金及附加		550,054.96	390,328.77
销售费用		1,406,431.45	851,779.73
管理费用		3,645,623.62	3,166,297.94
研发费用		2,139,829.99	1,406,760.58
财务费用		705,367.50	765,972.02
其中：利息费用			769,404.15
利息收入			
加：其他收益		21,731.03	
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）		-5,695,850.61	324,666.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-554,669.30	
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>5,439,659.55</b>	<b>1,294,725.48</b>
加：营业外收入		625.00	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,440,284.55</b>	<b>1,294,725.48</b>
减：所得税费用		1,054,757.56	70,186.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,385,526.99</b>	<b>1,224,538.81</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,385,526.99	1,224,538.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,385,526.99	1,224,538.81
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.05

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,181,666.78	51,484,948.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		21,731.03	
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	45,683,353.79	19,273,716.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		127,886,751.60	70,758,665.08
购买商品、接受劳务支付的现金		57,505,630.12	40,948,702.98
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		6,945,991.46	5,552,200.65
支付的各项税费		5,404,494.24	3,386,425.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	62,162,543.77	24,749,643.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		132,018,659.59	74,636,971.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,131,907.99	-3,878,306.69
<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			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,900,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,390,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,994,104.94	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		690,136.49	3,344,906.17
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,684,241.43	13,344,906.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,705,758.57	-3,344,906.17
<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>		-426,149.42	-7,223,212.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,652,714.22	9,494,560.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,226,564.80	2,271,347.71

法定代表人：刘远宏 主管会计工作负责人：张文华 会计机构负责人：陈芹芹

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,181,666.78	51,484,948.27
收到的税费返还		21,731.03	
收到其他与经营活动有关的现金		45,683,084.90	19,273,716.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		127,886,482.71	70,758,665.08

购买商品、接受劳务支付的现金		57,478,948.12	40,948,702.98
支付给职工以及为职工支付的现金		6,242,296.54	5,552,200.65
支付的各项税费		5,404,494.24	3,386,425.03
支付其他与经营活动有关的现金		62,797,010.69	24,749,643.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>131,922,749.59</b>	<b>74,636,971.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,036,266.88</b>	<b>-3,878,306.69</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			
投资支付的现金		510,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>510,000.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-510,000.00</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		13,900,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,900,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		9,994,104.94	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		690,136.49	3,344,906.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,684,241.43</b>	<b>13,344,906.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,215,758.57</b>	<b>-3,344,906.17</b>
<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>		<b>-1,330,508.31</b>	<b>-7,223,212.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,652,714.22	9,494,560.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,322,205.91</b>	<b>2,271,347.71</b>



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

(1) 报告期内, 公司新设控股子公司湖南宏勇生态环境科技有限公司纳入合并范围

#### (二) 财务报表项目附注

##### 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区分局登记注册, 统一社会信用代码为 914301000622107754。公司注册资本为人民币 28,440,000.00 元, 股本为人民币 28,440,000.00 元, 公司法定代表人为刘远宏。

##### 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、 母公司以及最终控制方的名称

控股股东：湖南子宏投资有限公司（以下简称“子宏投资”），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：2,270.00万元。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58.02%，并通过长瑞咨询间接持股1,092,100股，占公司总股本的3.84%。报告期内，公司控股股东未发生变动。

实际控制人：刘远宏先生为公司实际控制人，刘远宏持有子宏投资55.07%股份，任子宏投资执行董事兼总经理，任股份公司董事长。

### 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2021年8月18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2021年6月30日的财务状况及2021半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，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、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。

### 7、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 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，本公司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。

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

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。

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
------	----------------

8、 存货

(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、处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(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。

工程施工按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(3) 存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。(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。

## 9、 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、7“金融资产减值”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 10、长期股权投资

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、6“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

### (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。固定资产仅在与其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

（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

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

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无形资产的后继计量

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

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

以下原则自 2020 年 1 月 1 日起适用。

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

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。

以下原则适用于 2019 年度及以前

（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、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

## 20、政府补助

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。

## 21、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。

## 22、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

#### (2) 会计估计变更

本公司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项税额后，差额部分为应交增值税	3%、9%、13%、16%
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

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、财务报表项目附注

(以下注释项目除非特别指出,“期初”指 2021 年 1 月 1 日,“期末”指 2021 年 6 月 30 日,“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日,“本期”指 2021 年 1-6 月,“上期”指 2020 年 1-6 月。)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,226,564.80	2,652,714.22
其他货币资金		
合计	2,226,564.80	2,652,714.22
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	期末余额
1 年以内(含 1 年)	65,238,546.30
1 年至 2 年(含 2 年)	23,554,682.83
2 年至 3 年(含 3 年)	17,805,916.29
3 年至 4 年(含 4 年)	11,068,456.93
4 年至 5 年(含 5 年)	2,519,482.89
5 年以上	4,179,617.61
小计	124,366,702.85
减:坏账准备	19,549,217.26
合计	104,817,485.59

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	124,366,702.85	100.00	19,549,217.26	15.71	104,817,485.59
组合小计	124,366,702.85	100.00	19,549,217.26	15.71	104,817,485.59
合计	124,366,702.85	100.00	19,549,217.26	15.71	104,817,485.59

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	127,066,171.73	100.00	14,364,366.71	11.30	112,701,805.02
组合小计	127,066,171.73	100.00	14,364,366.71	11.30	112,701,805.02
合计	127,066,171.73	100.00	14,364,366.71	11.30	112,701,805.02

确定该组合的依据详见附注四、7。

组合1: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	65,238,546.3	3,261,927.32	5.00
1年至2年(含2年)	23,554,682.83	2,355,468.28	10.00
2年至3年(含3年)	17,805,916.29	3,561,183.26	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
3年至4年(含4年)	11,068,456.93	4,427,382.77	40.00
4年至5年(含5年)	2,519,482.89	1,763,638.02	70.00
5年以上	4,179,617.61	4,179,617.61	100.00
合计	124,366,702.90	19,549,217.26	

确定该组合的依据详见附注四、7。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,184,850.55 元, 收回或转回的坏账准备为0.00元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
中原环保新密水务有限公司	28,842,278.19	23.19	1,442,113.91
涟源市创业投资有限责任公司 东安县紫水河流域环境综合治理工程	47,094,947.27	37.87	2,354,747.36
	7,309,680.35	5.88	365,484.02
双牌县住房和城乡建设局 湖南洪江清江湖国家湿地公园管理处	7,589,342.85	6.10	379,467.14
	5,031,386.16	4.05	251,569.31
合计	95,867,634.82	77.08	4,793,381.74

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,070,351.04	100.00	291,518.61	93.17
1年至2年(含2年)			21,354.99	6.83
2年至3年(含3年)				
3年以上				
合计	4,070,351.04	100.00	312,873.60	100.00

4、 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,460,673.07	7,446,796.32
合计	9,460,673.07	7,446,796.32

(1) 其他应收款按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,725,100.02
1-2年(含2年)	6,197,724.92
2-3年(含3年)	465,795.69
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	12,000.00
小计	10,400,620.63
减:坏账准备	939,947.56
合计	9,460,673.07

(2) 其他应收款款项性质分类情况

业务内容	期末余额	期初余额
往来款	8,012,778.46	6,127,460.71
押金、保证金、担保费	555,024.00	468,876.90
备用金借支	1,832,818.17	1,279,406.21
合计	10,400,620.63	7,875,743.82

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	415,832.90		13,114.60	428,947.50
2021年1月1日余额在期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	511,000.06			511,000.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	939,947.56			939,947.56

(4) 坏账准备的情况

类 别	年期余额	本期变动金额				年期余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	428,947.50	511,000.06				939,947.56
合 计	428,947.50	511,000.06				939,947.56

(5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
宜章雄森宜城置业有限公司	往来款	5,740,000.00	1-2 年	55.19	574,000.00
王小刚	备用金	498,266.66	1 年以内	4.79	24,913.33
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	2-3 年	2.45	51,000.00
合 计		6,493,266.66		62.43	649,913.33

5、 存货

存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
低值易耗品						
库存商品						
合同履约成本	13,412,045.93		13,412,045.93	18,005,033.93		18,005,033.93
合计	13,412,045.93		13,412,045.93	18,005,033.93		18,005,033.93

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	5,674,678.19	554,669.30	5,120,008.89	6,697,973.72	972,751.40	5,725,222.32
合计	5,674,678.19	554,669.30	5,120,008.89	6,697,973.72	972,751.40	5,725,222.32

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	480,879.13	480,837.42
预交所得税		125,086.66
合计	480,879.13	605,924.08

## 8、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	11,778,801.33	11,510,381.40
固定资产清理		
合计	11,778,801.33	11,510,381.40

### 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					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	合计
1. 期初余额	12,861,100.73	79,587.18	154,472.57	748,553.87	13,843,714.35
2. 期年增加金额	310,397.00		19,211.51	121,485.15	451,093.66
(1) 购置	310,397.00		19,211.51	121,485.15	451,093.66
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	13,171,497.73	79,587.18	173,684.08	870,039.02	14,294,808.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,425,438.73	56,166.73	140,649.07	711,078.42	2,333,332.95
2. 本期增加金额	170,514.18	5,312.65	2,901.82	3,945.08	182,673.73
(1) 计提	170,514.18	5,312.65	2,901.82	3,945.08	182,673.73
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,595,952.91	61,479.38	143,550.89	715,023.50	2,516,006.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,575,544.82	18,107.80	30,133.19	155,015.52	11,778,801.33
2. 期初账面价值	11,435,662.00	23,420.45	13,823.50	37,475.45	11,510,381.40

## 9、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. 期初余额	2,256,664.36	2,256,664.36
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,880,848.15	2,880,848.15
二、累计摊销		
1. 期初余额	624,183.79	624,183.79
2. 本期增加金额	288,084.84	288,084.84
(1) 摊销	288,084.84	288,084.84
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	912,268.63	912,268.63
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,968,579.52	1,968,579.52
2. 期初账面价值	2,256,664.36	2,256,664.36

期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。

#### 10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增 加额	本期摊销额	其他减 少额	期末余额	其他减少 的原因
办公楼装修费用	433,383.21		121,817.54		311,565.67	



项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
合 计	433,383.21		121,817.54		311,565.67	

#### 11、递延所得税资产

项 目	期末余额		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	22,226,015.60	3,333,902.34	15,975,495.69	2,396,324.36
可抵扣亏损				
合 计	22,226,015.60	3,333,902.34	15,975,495.69	2,396,324.36

#### 12、短期借款

##### 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证+担保+质押借款	10,000,000.00	9,990,034.04
保证+担保+抵押借款	7,650,000.00	7,650,000.00
保证+担保+抵押借款	3,900,000.00	
合 计	21,550,000.00	17,640,034.04

注：（1）保证+担保+质押借款期末余额 10,000,000.00 元借款系由实际控制人及其配偶提供担保；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+抵押借款期末余额 7,650,000.00 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。

（3）保证+担保+抵押借款期末余额 3,900,000.00 元借款系公司实际控制人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	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	53,968,744.29	57,574,345.27
1-2 年（含 2 年）	1,105,631.98	12,691,223.07
2-3 年（含 3 年）	452,136.78	751,034.49

科目	期末余额	年初余额
3年以上	613,120.10	787,573.57
合 计	56,139,633.15	71,804,176.40

#### 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南沃坤园林建设工程有限公司	8,736,326.63	劳务费未结算
长沙环辰建筑劳务有限公司	3,301,622.67	劳务费未结算
永州迁意诺希建筑劳务有限公司	3,112,951.99	劳务费未结算
澧县华隆建筑劳务有限公司	1,746,062.55	劳务费未结算
宜兴市海鲸环保科技有限公司	1,627,868.50	材料款未结算
合 计	18,524,832.34	

#### 14、合同负债

##### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
工程款	11,979,999.19	5,373,566.54
产品款		
服务费		
合 计	11,979,999.19	5,373,566.54

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,286,821.28	4,255,367.89	6,763,776.39	2,778,412.78
二、离职后福利—设定提存计划	43,785.57	197,905.46	182,215.07	59,475.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,330,606.85	4,453,273.35	6,945,991.46	2,837,888.74

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,561,851.84	3,999,179.18	6,496,896.62	2,064,134.40

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费				
3、社会保险费	33,330.83	107,293.51	113,114.10	27,510.24
其中：医疗保险费	31,212.01	93,752.91	100,274.84	24,690.08
工伤保险费	2,118.82	13,540.60	12,839.26	2,820.16
生育保险费	0.00			
4、住房公积金	10,080.00	64,160.00	63,200.00	11,040.00
5、工会经费和职工教育经费	681,558.61	84,735.20	90,565.67	675,728.14
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	5,286,821.28	4,255,367.89	6,763,776.39	2,778,412.78

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	41,638.30	190,027.85	174,540.51	57,125.64
2、失业保险费	2,147.27	7,877.61	7,674.56	2,350.32
合 计	43,785.57	197,905.46	182,215.07	59,475.96

16、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,538,289.31	6,728,848.75
企业所得税		2,121,592.24
个人所得税	155,224.10	332,634.03
合 计	7,693,513.41	9,183,075.02

17、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,005,064.99	4,071,827.33
合 计	1,005,064.99	4,071,827.33

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
车辆使用费		367,688.00
应付其他费用		1,988,304.00

项 目	期末余额	年初余额
往来款	1,005,064.99	1,715,535.33
合 计	1,005,064.99	4,071,827.33

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工会经费	59,774.02	为计提项目，暂未使用完成
北京易二零环境股份有限公司	40,000.00	加盟费
合 计	61,731.98	

18、股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减 (+,-)					期末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	28,440,000.00						28,440,000.00

19、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,956,668.08			6,956,668.08
其他资本公积				
合 计	6,956,668.08			6,956,668.08

20、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,486,517.12		343,884.52	1,142,632.60
合 计	1,486,517.12		343,884.52	1,142,632.60

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	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,920,642.52			1,920,642.52
合 计	1,920,642.52			1,920,642.52

## 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	12,451,028.75	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,451,028.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,373,785.88	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他调整		
期末未分配利润	16,824,814.63	

## 23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	72,828,282.43	52,712,526.48	22,626,879.15	15,075,681.22
1、工程类	48,151,319.76	39,364,033.60	18,351,582.73	12,059,726.34
2、产品类	23,810,358.90	12,660,562.36	4,089,826.14	2,819,541.44
3、服务类	866,603.77	687,930.52	185,470.28	196,413.44
4、其他				
二、其他业务				
合 计	72,828,282.43	52,712,526.48	22,626,879.15	15,075,681.22

## 24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	215,592.12	150,624.76
教育费附加	209,582.42	89,374.59
房产税	44,819.69	44,819.78
水利建设基金	29,811.49	12,702.16
环境保护税		
其他	50,249.25	92,807.48
合 计	550,054.96	390,328.77

#### 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	314,199.44	335,467.05
办公费	2,082	11,354.20
差旅费	37,520.66	46,400.32
业务招待费	105,485.72	89,433.00
咨询费	83,925.69	
交通费	636.00	
后期项目维护费	858,675.94	217,516.32
招标服务费		5,925.00
其他	3,906.00	145,683.84
合 计	1,406,431.45	851,779.73

#### 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,458,534.56	1,955,807.29
业务招待费	275,141.25	177,112.91
办公费	105,164.43	90,973.85
中介服务费	231,402.49	335,308.16
差旅费	26,817.33	65,628.94
交通费	72,260.40	64,356.70
折旧与摊销	395,109.39	413,219.10
其他	93,163.77	63,890.99
合 计	3,657,593.62	3,166,297.94

## 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,915,790.77	900,708.21
研发实验材料、设备等	174,589.04	470,563.10
其他	49,450.21	35,489.27
合 计	2,139,829.99	1,406,760.58

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	710,444.07	769,404.15
利息收入	7,918.02	12,074.92
银行手续费	2,612.56	8,642.79
其他		
合 计	705,138.61	765,972.02

## 29、其他收益

### (1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	21,731.03		21,731.03
合 计	21,731.03		21,731.03

### (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	21,731.03		
合 计	21,731.03		

## 30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,184,850.55	324,666.58
其他应收款坏账损失	511,000.06	
合 计	5,695,850.61	324,666.58

## 31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产、其他非流动资产减值准备/补提坏账	554,669.30	
合 计	554,669.30	

### 32、营业外收入

#### (1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
免税收益			
其他	625.00		
合 计	625.00		

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,992,335.54	70,186.67
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-937,577.98	
合 计	1,054,757.56	70,186.67

### 34、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	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	45,683,353.79	19,273,716.81
其中：利息收入	7,918.02	12,074.92
政府补助		
往来款	45,675,435.77	19,261,641.89

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	62,162,543.77	24,749,643.11
其中：付现费用	32,568,146.32	22,502,862.25
往来款	29,594,397.45	2,246,780.86

### 35、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	本期金额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,373,785.88	1,224,538.81
加：资产减值准备	554,669.30	
信用减值损失	5,695,850.61	-324,666.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,673.73	224,828.82
无形资产摊销	288,084.84	144,042.41
长期待摊费用摊销	121,817.54	102,256.66
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）	710,444.07	769,404.15
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-937,577.98	27,604.01
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）	4,592,988.00	-19,316,130.93
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-36,271,571.12	5,241,304.27
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	16,556,927.14	8,028,511.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,131,907.99	-3,878,306.69
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,226,564.80	2,271,347.71
减：现金的年初余额	2,652,714.22	9,494,560.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-426,149.42	-7,223,212.86

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	2,226,564.80	2,271,347.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,226,564.80	2,271,347.71
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		
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	2,226,564.80	2,271,347.71
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、其他原因的合并范围变动

报告期内，公司控股子公司湖南宏勇生态环境科技有限公司因新设原因并入合并范围。

## 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		
湖南宏勇生态环境科技有限公司	长沙市	长沙市	污水处理	51%		51%	设立

## 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	70.23	73.66

## 2、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
屈晓兵	实际控制人刘远宏配偶
公司董事、监事和高级管理人员	关键管理人员

## 3、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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
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	2,700.00	2,700.00

## 4、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
刘远宏、屈晓兵	湖南子宏生态科技股份有限公司	10,000,000.00	2021/3/19	2022/3/19	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	7,650,000.00	2019/9/3	2025/9/2	否
屈晓兵、刘远宏	湖南子宏生态科技股份有限公司	3,900,000.00	2021/4/22	2022/4/22	否

## 5、关联方应收应付款项余额

### （1）应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	湖南子宏投资有限公司	212,000.00	1,982,000.00
其他应付款	张子云		266.00
其他应付款	向洪贵		50,963.00
其他应付款	屈晓兵		31,200.00
合计		212,000.00	2,064,429.00

## 十、母公司主要附注披露

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	65,238,546.30
1 年至 2 年（含 2 年）	23,554,682.83
2 年至 3 年（含 3 年）	17,805,916.29
3 年至 4 年（含 4 年）	11,068,456.93
4 年至 5 年（含 5 年）	2,519,482.89
5 年以上	4,179,617.61
小 计	124,366,702.85
减：坏账准备	19,549,217.26
合 计	104,817,485.59

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				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	124,366,702.85	100.00	19,549,217.26	15.71	104,817,485.59
组合小计	124,366,702.85	100.00	19,549,217.26	15.71	104,817,485.59
合 计	124,366,702.85	100.00	19,549,217.26	15.71	104,817,485.59

(续)

种类	期初余额				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	127,066,171.73	100.00	14,364,366.71	11.30	112,701,805.02
组合小计	127,066,171.73	100.00	14,364,366.71	11.30	112,701,805.02
合计	127,066,171.73	100.00	14,364,366.71	11.30	112,701,805.02

## 组合1: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	65,238,546.3	3,261,927.32	5.00
1年至2年(含2年)	23,554,682.83	2,355,468.28	10.00
2年至3年(含3年)	17,805,916.29	3,561,183.26	20.00
3年至4年(含4年)	11,068,456.93	4,427,382.77	40.00
4年至5年(含5年)	2,519,482.89	1,763,638.02	70.00
5年以上	4,179,617.61	4,179,617.61	100.00
合计	124,366,702.90	19,549,217.26	

## 2、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,410,892.07	7,446,796.32
合计	9,410,892.07	7,446,796.32

(1) 其他应收款按账龄披露:

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,672,829.98
1-2 年 (含 2 年)	6,197,724.92
2-3 年 (含 3 年)	465,795.69
3-4 年 (含 4 年)	
4-5 年 (含 5 年)	12,000.00
小 计	10,348,350.59
减: 坏账准备	937,458.52
合 计	9,410,892.07

### 3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	72,828,282.43	52,712,526.48	22,626,879.15	15,075,681.22
1、工程类	48,151,319.76	39,364,033.60	18,351,582.73	12,059,726.34
2、产品类	23,810,358.90	12,660,562.36	4,089,826.14	2,819,541.44
3、服务类	866,603.77	687,930.52	185,470.28	196,413.44
4、其他				
二、其他业务				
合 计	72,828,282.43	52,712,526.48	22,626,879.15	15,075,681.22

### 十一、承诺及或有事项

无。

### 十二、资产负债表日后事项

无。

### 十三、补充资料

#### 1、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	8.18	0.15	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.18	0.15	0.05

湖南子宏生态科技股份有限公司

2021年8月18日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室