



格林森  
NEEQ : 839868

湖北格林森绿色环保材料股份有限公司

HuBei Greens Environmentally Friendly Materials Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
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 .....	16
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 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	85

## 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。

公司负责人童潇雨、主管会计工作负责人叶炜及会计机构负责人（会计主管人员）叶炜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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事彭锦因个人原因未出席董事会。

**【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
实际控制人不当控制的风险	截至本报告期末，公司的共同实际控制人为童军、童潇雨、聂松荣、戴一军，四人合计直接持有公司的股份比例为 42.95%，且签署了一致行动协议；童军任执行事务合伙人的格林共创持有公司有表决权股份总数的 8.35%；童军、童潇雨、聂松荣、戴一军和格林共创合计持有的股份占公司表决权股份总数 51.30%，足以控制和支配公司股东大会的决策。童军同时担任公司董事长，童潇雨担任公司董事、总经理，聂松荣担任公司董事、副总经理，上述共同实际控制人能够通过股东大会以及影响董事会等方式控制公司的经营管理决策及管理人选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，可能会对公司的整体利益造成不利影响。
异地经营的风险	公司注册地为武汉市东湖新技术开发区光谷大道 78 号当代国际花园 8 号楼 3 层，实际经营地为武汉东湖新技术开发区高新大道 797 号中建科技产业园 G3 北大楼 6 层 601-606 号，存在注册地与实际经营地不一致的情形，可能导致企业受到行政处罚、无法确定合同履行地、丧失诉讼中的抗辩机会等风险。
短期偿债能力较弱的风险	公司 2021 年 6 月末、2020 年末、2019 年末流动比率分别为 0.69、0.68、0.84，低于同行业可比公司平均水平。同时，经营活动产生现金流量净额 2021 年上半年、2020 年度、2019 年度分别为 5,628,107.51 元、144,435.66 元、-11,385,278.73 元，公司短期偿债能力较弱。
税收优惠政策变化风险	公司获得了高新技术企业证书，享受按照 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件，将会对公司业绩产生一定的影响。
企业成本上升的风险	公司所处行业的成本主要分为材料成本与劳务成本。建筑装饰材料行业竞争激烈，原材料价格和劳务成本的波动对企业的生产经营影响较大，若原材料价格和劳务成本大幅度上涨，而公司不能有效调整经营战略，则会对公司盈利状况产生较大不利影响。
市场开拓不利的风险	公司是一家研发、生产及销售藻钙材料产品的企业，相关产品具备一系列生态功能特性，在市场具有稀缺性，但目前人们的观念里，还未形成对“藻钙”概念的有效认知，如果公司不能够对市场进行藻钙概念的有效普及，公司产品的面临市场开拓不利的风险。
产品被复制的风险	公司藻钙材料相关产品以其生态功能特性相对市场大众化产品具有比较优势，虽然公司已经对相关产品的生产方法等申请了专利保护，但仍不能够排除竞争对手在公司产品的基础上研制同类型产品，届时公司市场份额将可能受到挤压，公司面临产品被复制的风险。

政策性风险	<p>新型建筑装饰材料行业快速发展的原因之一是国家产业政策的大力扶持，这些产业政策包括：《国家发展改革委关于印发&lt;“十二五”墙体材料革新指导意见&gt;的通知》、《绿色建筑行动方案》、《国务院关于加快发展节能环保产业的意见》等，新型建筑装饰材料发展是长期的，如果产业政策发生重大变化将会对公司经营产生不利影响，进而造成公司盈利的不稳定。</p>
持续经营能力风险	<p>公司 2021 年上半年、2020 年度净亏损分别为-1,645,800.78 元、18,301,479.06 元，已连续两年一期大额亏损。且于 2021 年 6 月 30 日公司资产负债率达到 72.79%，归属于母公司的净资产为 33,186,315.53 元，小于公司股本 53,689,890.00 元。2021 年 6 月末银行借款 32,550,000.00 元，应交税费余额 9,469,679.70 元。这些事项或情况，表明公司盈利能力较弱，资金周转困难，按时偿还到期债务和及时缴纳各项税费的风险较大。公司虽已制定了拟采取的改善措施，但持续经营能力仍然存在重大不确定性</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	指	释义
公司、股份公司、格林森	指	湖北格林森绿色环保材料股份有限公司
有限公司、格林森有限	指	湖北格林森新型建材科技有限公司
股东会	指	湖北格林森新型建材科技有限公司股东会
股东大会	指	湖北格林森绿色环保材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北格林森绿色环保材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖北格林森绿色环保材料股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监等公司章程规定的人员
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联交易规则	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的《湖北格林森绿色环保材料股份有限公司关联交易管理制度》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
推荐主办券商、主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
格林森(应城)	指	湖北格林森新型建材科技(应城)有限公司
格林森工程公司	指	武汉格林森材料工程有限公司
森绿材料	指	湖北森绿环保材料有限公司
联衡德盈	指	武汉市联衡德盈企业管理中心(有限合伙)
格林共创	指	武汉格林共创企业管理中心(有限合伙)
藻钙	指	以柔性圆盘筛状的藻类晶体与刚性短柱状无机钙盐晶体通过转晶技术、复合技术、增强技术形成的一种生态型无机环境材料,其结构上紧密又独具细密微孔的组合使其具有孔隙率高、比表面积大的特点,组成中特有的功能性促进酶在具有氧化分解能力的同时,可促进晶体光催化电离水合离子,从而具有优异的综合物理性能与环保功能。
单元房	指	集装箱运输单元,在车间流水线上完成建筑装修工程的70%以上,现场组装而成的产业化房屋。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北格林森绿色环保材料股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Greens Environmentally Friendly Materials Co., Ltd -
证券简称	格林森
证券代码	839868
法定代表人	童潇雨

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	叶炜
联系地址	武汉东湖新技术开发区高新大道 797 号中建科技产业园 G3 北大楼 6 层 601-606 号
电话	027-59528331
传真	027-59528331
电子邮箱	187170526@qq.com
公司网址	www.greensco.cn
办公地址	武汉东湖新技术开发区高新大道 797 号中建科技产业园 G3 北大楼 6 层 601-606 号
邮政编码	430022
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	2011 年 7 月 13 日
挂牌时间	2016 年 11 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制造业-C303 砖瓦、石材等建筑材料制造--C3039 其他建筑材料制造
主要业务	新型建筑装饰材料与配套产品的技术开发、生产、销售、技术服务与技术成果转让。
主要产品与服务项目	新型建筑装饰材料与配套产品的技术开发、生产、销售、技术服务与技术成果转让。
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）	53,689,890
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为童军

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为童军、童潇雨、聂松荣、戴一军，一致行动人为童军、童潇雨、聂松荣、戴一军
--------------	---

#### 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	9142010057826183XR	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区高新大道 797 号中建科技产业园 G3 北大楼 6 层 601-606 号	否
注册资本（元）	53,689,890	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

#### 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	12,190,901.02	12,082,956.37	0.89%
毛利率%	39.17%	41.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,645,800.78	-1,176,877.79	-39.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,886,250.51	-1,360,185.66	-38.68%
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）	-4.84%	-2.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.55%	-2.59%	-
基本每股收益	-0.03	-0.02	-50.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,984,250.71	123,878,352.37	-1.53%
负债总计	88,797,935.18	89,046,236.06	-0.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,186,315.53	34,832,116.31	-4.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.65	-4.62%
资产负债率%（母公司）	53.79%	55.75%	-
资产负债率%（合并）	72.79%	71.88%	-
流动比率	0.69	0.68	-
利息保障倍数	-0.84	-9.20	-

##### (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	5,628,107.51	209,769.88	2,582.99%
应收账款周转率	0.22	0.22	-
存货周转率	0.81	0.38	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.53%	-4.59%	-
营业收入增长率%	0.89%	-69.20%	-
净利润增长率%	-39.84%	-147.18%	-

#### （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

公司属于无机非金属绿色材料行业，是目前国内建材领域中，少有的研发生产复合型、集成化绿色环境材料产品的创新科技企业，是一家研发、生产及销售藻钙材料产品的企业。公司的产品体系以自主研发的藻钙材料为基础，初期以板材为主导切入工装市场，未来致力于打造成为绿色功能性工程材料、绿色一体化装配式精装、绿色装配式单元房的综合绿色环保材料供应商。

目前公司主要进行藻钙类产品，包括面向工装项目的藻钙天花板、藻钙墙板、藻钙整装墙板、藻钙生态复合隔墙板、藻钙生态涂料、藻钙无风机管、绿色一体化装配式精装、与面向家用的具有净化作用的空气净化宝（藻钙宝宝）、空气净化器、净水机等产品的研发、生产与销售，以及室内装饰设计施工。

公司产品问世以来，以其优越的生态性能以及固有的防火性、高强度、低扰度、装饰性，在市场上备受推崇，藻钙生态健康板应用于如武汉东湖国家高新区新行政服务中心、长沙国家高新区人才中心、湖北省南水北调水资源调度中心、人民医院、湖北省食品药品监督检验中心、武汉市第一医院、湖北省人民医院、中国建设银行、中国银行、居然之家、九洲通医药集团、山河集团、中国移动、中国联通等一系列重大工程。公司产品根据面向不同市场采取不同的销售模式，面对工装市场为“直销+运营中心+战略合作人”的销售模式；家用产品主要为互联网销售模式，借助现有互联网电商平台大力发展移动端的销售。

工装市场公司的销售采取直销+运营中心+战略合作人相结合的模式，前期由于生产和销售集中于以武汉为中心的湖北地区且产量有限，随着公司产品规模化生产的进行，公司逐步构建起以武汉为中心的全国销售网络及生产网点。整体销售策略为：以武汉为中心的湖北地区采取项目直销模式，主要起到示范带头作用，而全国其他地区销售则主要由运营中心+战略合作人模式进行。运营中心和战略合作人负责公司产品供需的联接，由公司直接与需求方签订销售合同并进行产品的销售，该模式下产品直接由工厂到需求端，减少了中间环节，降低产品销售成本。

另外，公司专门设立了市场部，负责市场调研与拓展，对公司销售形成有力支撑。家用产品方面，

直接面向日常家居生活的零售类产品主要通过互联网渠道进行销售，现阶段主要在网络平台和微信小程序上进行销售。公司期望借助“藻钙宝宝”类产品的销售，进行“藻钙”概念的推广，与消费者建立关注健康、关注格林森的联系，让市场对公司及公司产品有广泛的认知。

## （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	80,461.50	0.07%	1,084,224.38	0.88%	-92.58%
应收票据	100,000.00	0.08%	135,467.00	0.11%	-26.18%
应收账款	31,355,823.60	25.70%	30,896,757.48	24.94%	1.49%
存货	14,890,708.59	12.21%	15,140,766.86	12.22%	-1.65%
固定资产	32,862,262.49	26.94%	34,245,540.29	27.64%	-4.04%
无形资产	40,257,689.12	33.00%	41,551,156.22	33.54%	-3.11%
短期借款	32,550,000.00	26.68%	38,322,231.31	30.94%	-15.06%
资产总计	121,984,250.71	100.00%	123,878,352.37	100.00%	-1.53%

#### 项目重大变动原因：

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	12,190,901.02	-	12,082,956.37	-	0.89%
营业成本	7,415,218.04	60.83%	7,113,721.34	58.87%	4.24%
毛利率	39.17%	-	41.13%	-	-4.77%
销售费用	975,429.46	8.00%	1,045,924.55	8.66%	-6.74%
管理费用	2,680,410.73	21.99%	1,183,542.57	23.42%	126.47%
研发费用	1,178,549.37	9.67%	2,829,600.25	9.80%	-58.35%
财务费用	906,962.98	7.44%	669,677.71	5.54%	35.43%
信用减值损失	-404,828.76	-3.32%	-201,746.23	-1.67%	100.66%
营业利润	-1,884,761.02	-15.46%	-1,357,851.78	-11.24%	-38.80%
营业外收入	413,691.08	3.39%	201,738.53	1.67%	105.06%
营业外支出	173,241.35	1.42%	18,430.66	0.15%	839.96%
净利润	-1,645,800.78	-13.50%	-1,176,877.79	-9.74%	-39.84%

经营活动产生的现金流量净额	5,628,107.51	-	209,769.88	-	2,582.99%
投资活动产生的现金流量净额	152,400.00	-	-	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,784,270.39	-	-770,188.19	-	-780.86%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、管理费用

报告期内公司管理费用较上年同期增长 126.74%，主要系上年同期受新冠肺炎疫情影响，公司复工复产时间较晚，实际生产经营时间较少所致。

##### 2、营业利润

报告期内公司营业利润较上年同期减少 38.80%，主要系受新冠疫情影响市场尚未完全恢复，营业收入与上年同期基本持平，但管理费用增加所致。

##### 3、净利润

报告期内公司净利润较上年同期减少 39.84%，主要系营业利润降低所致。

##### 4、经营活动产生的现金流量净额

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 2,582.99%，主要系公司客户经营情况有所好转且公司加强应收账款管理，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增长所致。

##### 5、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 780.76%，主要系公司报告期内短期借款净减少，偿还大量现金所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	240,449.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>240,449.73</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>240,449.73</b>

### 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

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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) 承诺事项的履行情况

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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年10月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年10月24日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

(四) 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	21,325,359.28	17.48%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	19,586,754.93	16.06%	银行借款抵押
应收账款	应收账款	质押	8,317,330.44	6.82%	银行借款质押
土地使用权	无形资产	抵押	4,237,476.29	3.47%	银行借款抵押
车辆	固定资产	抵押	552,659.56	0.45%	车贷抵押
总计	-	-	<b>54,019,580.50</b>	<b>44.28%</b>	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司上述权利受限资产系公司银行借款及资产购置等正常生产经营所需融资所致。不会对公司造成重大不利影响。

## 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	27,110,265	50.49%	0	27,110,265	50.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,722,626	12.52%	0	6,722,626	12.52%	
	董事、监事、高管	7,609,875	14.17%	0	7,609,875	14.17%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,579,625	49.51%	0	26,579,625	49.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,336,125	30.43%	0	16,336,125	30.43%	
	董事、监事、高管	22,829,625	42.52%	0	22,829,625	42.52%	
	核心员工						
总股本		53,689,890	-	0	53,689,890	-	
普通股股东人数							14

#### 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 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	童潇雨	9,750,000		9,750,000	18.16%	7,312,500	2,437,500		680,000
2	华静波	8,658,000		8,658,000	16.13%	6,493,500	2,164,500	5,588,000	680,000
3	童军	6,396,000		6,396,000	11.91%	4,797,000	1,599,000		
4	聂松荣	5,635,500		5,635,500	10.50%	4,226,625	1,408,875		670,000
5	湖北优势企业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,777,500		4,777,500	8.90%		4,777,500		
6	武汉格	4,485,000		4,485,000	8.35%		4,485,000		

	林共创 企业管理中心 (有限合伙)								
7	朝灿	3,750,000		3,750,000	6.98%	3,750,000			
8	武汉惠 人生物 创业投 资基金 中心 (有限 合伙)	3,202,290		3,202,290	5.96%		3,202,290		
9	袁泽琴	1,920,750		1,920,750	3.58%		1,920,750		
10	天津山 楂树嘉 信资产 管理合 伙企业 (有限 合伙)	1,599,000		1,599,000	2.98%		1,599,000		
<b>合计</b>		<b>50,174,040</b>	<b>0</b>	<b>50,174,040</b>	<b>93.45%</b>	<b>26,579,625</b>	<b>23,594,415</b>	<b>5,588,000</b>	<b>2,030,000</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东童军与股东童潇雨为父子关系；股东童军系武汉格林共创企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人；股东童军、童潇雨、聂松荣存在一致行动关系，为共同实际控制人之一。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
童军	董事长	男	1967年11月	2016年7月5日	2019年7月4日
童潇雨	董事、总经理	男	1990年8月	2016年7月5日	2019年7月4日
聂松荣	董事、副总经理	男	1960年2月	2016年7月5日	2019年7月4日
华静波	董事	男	1964年9月	2016年7月5日	2019年7月4日
陈建伟	董事	男	1970年10月	2016年7月5日	2019年7月4日
肖学鹏	董事	男	1972年7月	2019年5月21日	2019年7月4日
彭锦	董事	女	1978年4月	2019年5月21日	2019年7月4日
冯林	监事会主席	男	1981年7月	2016年7月5日	2019年7月4日
胡志春	监事	男	1980年12月	2016年7月5日	2019年7月4日
文字	职工代表监事	男	1971年6月	2016年7月5日	2019年7月4日
韦华	副总经理、总工程师	男	1983年1月	2016年7月5日	2019年7月4日
叶炜	财务总监	女	1984年11月	2016年7月5日	2019年7月4日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

公司第一届董事会、监事会于 2019 年 7 月 4 日任期届满。鉴于公司第二届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为了保证相关工作的连续性，公司决定董事会和监事会延期换届选举，同时公司高级管理人员任期也将顺延。公司已于股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届选举的提示性公告》（公告编号：2019-016）。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事童军与董事、总经理童潇雨系父子关系，董事童军与监事文字系兄弟关系，董事童军与董事、总经理童潇雨、聂松荣等系共同实际控制人。

#### (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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	10	9
生产人员	49	52
行政人员	8	6
销售人员	17	16
财务人员	6	6
员工总计	90	89

### (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	五、1	80,461.50	1,084,224.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	100,000.00	135,467.00
应收账款	五、3	31,355,823.60	30,896,757.48
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,437,305.41	823,440.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,890,708.59	15,140,766.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>48,864,299.10</b>	<b>48,080,655.86</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	五、6	32,862,262.49	34,245,540.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	40,257,689.12	41,551,156.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8		1,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,119,951.61</b>	<b>75,797,696.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,984,250.71</b>	<b>123,878,352.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、9	32,550,000.00	38,322,231.31
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	五、10	9,236,699.34	10,785,711.17
预收款项			
合同负债	五、11	1,944,142.34	1,360,568.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	609,081.45	981,366.76
应交税费	五、13	9,469,679.70	8,342,858.32
其他应付款	五、14	16,859,023.95	10,431,960.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、15		235,814.60
其他流动负债	五、16		345,138.90
<b>流动负债合计</b>		<b>70,668,626.78</b>	<b>70,805,650.32</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	五、17	224,189.20	103,934.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	17,905,119.20	18,136,650.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,129,308.40</b>	<b>18,240,585.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>88,797,935.18</b>	<b>89,046,236.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	53,689,890.00	53,689,890.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	26,035,296.58	26,035,296.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,335,322.74	1,335,322.74
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-47,874,193.79	-46,228,393.01
归属于母公司所有者权益合计		33,186,315.53	34,832,116.31
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>33,186,315.53</b>	<b>34,832,116.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>121,984,250.71</b>	<b>123,878,352.37</b>

法定代表人：童潇雨

主管会计工作负责人：叶炜

会计机构负责人：叶炜

## （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		59,729.33	244,731.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			135,467.00
应收账款	十四、1	30,277,325.29	29,268,859.98
应收款项融资			
预付款项		237,743.97	631,469.45
其他应收款	十四、2	47,351,707.03	53,948,427.92
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,424.91	124,354.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>77,982,930.53</b>	<b>84,353,310.57</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	十四、3	42,000,000.00	42,000,000.00
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		652,443.87	830,436.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,903,777.40	10,637,739.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,556,221.27</b>	<b>53,468,175.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>130,539,151.80</b>	<b>137,821,486.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,900,000.00	32,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,833,797.14	17,895,907.94
预收款项			
合同负债		1,931,285.84	1,331,339.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		278,876.60	513,671.20
应交税费		3,408,973.33	2,708,389.18
其他应付款		11,639,894.09	20,784,926.67
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			235,814.60
其他流动负债			361,512.05
<b>流动负债合计</b>		<b>69,992,827.00</b>	<b>76,731,560.73</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		224,189.20	103,934.82
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>224,189.20</b>	<b>103,934.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>70,217,016.20</b>	<b>76,835,495.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		53,689,890.00	53,689,890.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,035,296.58	26,035,296.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,335,322.74	1,335,322.74
一般风险准备			
未分配利润		-20,738,373.72	-20,074,518.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>60,322,135.60</b>	<b>60,985,990.54</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>130,539,151.80</b>	<b>137,821,486.09</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>		<b>12,190,901.02</b>	<b>12,082,956.37</b>
其中：营业收入	五、23	12,190,901.02	12,082,956.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>13,670,833.28</b>	<b>13,239,061.92</b>
其中：营业成本	五、23	7,415,218.04	7,113,721.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	514,262.70	396,595.50
销售费用	五、25	975,429.46	1,045,924.55
管理费用	五、26	2,680,410.73	2,829,600.25
研发费用	五、27	1,178,549.37	1,183,542.57
财务费用	五、28	906,962.98	669,677.71
其中：利息费用		892,079.23	660,544.82
利息收入		2,466.41	2,082.45
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-404,828.76	-201,746.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,884,761.02</b>	<b>-1,357,851.78</b>
加：营业外收入	五、30	413,691.08	201,738.53
减：营业外支出	五、31	173,241.35	18,430.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,644,311.29</b>	<b>-1,174,543.91</b>
减：所得税费用	五、32	1,489.49	2,333.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,645,800.78</b>	<b>-1,176,877.79</b>
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)		-1,645,800.78	-1,176,877.79
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)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,645,800.78	-1,176,877.79
<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>		<b>-1,645,800.78</b>	<b>-1,176,877.79</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,645,800.78	-1,176,877.79
(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)		-0.03	-0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.03	-0.02

法定代表人: 童潇雨

主管会计工作负责人: 叶炜

会计机构负责人: 叶炜

#### (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	十四、4	<b>12,190,901.02</b>	<b>8,472,731.53</b>
减: 营业成本	十四、4	8,891,472.39	5,091,348.02

税金及附加		42,762.61	21,392.93
销售费用		945,869.15	758,231.55
管理费用		1,344,748.08	1,711,296.15
研发费用		654,196.81	1,087,972.81
财务费用		784,772.08	528,788.20
其中：利息费用		780,414.65	526,039.48
利息收入		2,295.60	1,920.71
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-336,724.62	-86,194.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-809,644.72</b>	<b>-812,492.97</b>
加：营业外收入		147,279.27	-2,201.57
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-662,365.45</b>	<b>-814,694.54</b>
减：所得税费用		1,489.49	2,333.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-663,854.94</b>	<b>-817,028.42</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-663,854.94	-817,028.42
（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>		<b>-663,854.94</b>	<b>-817,028.42</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,368,032.20	8,614,235.48
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		307.02	
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	8,482,871.90	7,304,805.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,851,211.12</b>	<b>15,919,041.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,422,029.86	4,292,958.15
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		2,490,525.16	2,269,754.59
支付的各项税费		526,171.61	729,197.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	4,784,376.98	8,417,360.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,223,103.61</b>	<b>15,709,271.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,628,107.51</b>	<b>209,769.88</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		152,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>152,400.00</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>152,400.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		18,000,000.00	
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>18,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		23,892,191.16	109,643.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		892,079.23	660,544.82
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>		<b>24,784,270.39</b>	<b>770,188.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,784,270.39</b>	<b>-770,188.19</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>-1,003,762.88</b>	<b>-560,418.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,084,224.38	1,888,728.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>80,461.50</b>	<b>1,328,310.56</b>

法定代表人：童潇雨

主管会计工作负责人：叶炜

会计机构负责人：叶炜

#### （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		10,788,585.58	8,596,541.48
收到的税费返还		281.73	
收到其他与经营活动有关的现金		26,826,737.46	21,280,209.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,615,604.77</b>	<b>29,876,750.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		969,335.80	1,931,335.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,078,192.89	1,290,991.46
支付的各项税费		297,458.86	413,707.37
支付其他与经营活动有关的现金		29,638,244.99	27,352,818.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,983,232.54</b>	<b>30,988,852.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,632,372.23</b>	<b>-1,112,102.17</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		78,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>78,600.00</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			
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>78,600.00</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		18,000,000.00	
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>18,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		23,115,560.22	109,643.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		780,414.65	526,039.48
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>23,895,974.87</b>	<b>635,682.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,895,974.87</b>	<b>-635,682.85</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>-185,002.64</b>	<b>-1,747,785.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		244,731.97	1,842,800.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>59,729.33</b>	<b>95,015.33</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

请财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容。

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

湖北格林森绿色环保材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为湖北格林森新型建材科技有限公司（以下简称“湖北格林森”），系由自然人刘钢、戴一军、华静波、童潇雨、聂松荣共同出资组建的有限责任公司，于2011年7月13日成立。2016年5月16日，湖北格林森新型建材科技有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，湖北格林森新型建材科技有限公司整体变更为湖北格林森绿色环保材料股份有限公司，注册资本为人民币2,331.02万元，各发起人以其拥有的截至2016年3月31日止的净资产折股投入。上述事项已于2016年6月12日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2016]000363号验资报告验证。公司于2016年7月5日办理了工商登记手续，并于2016年7月5日领取了武汉市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为9142010057826183XR的《企业法人营业执照》。

2016年6月，公司申请增加注册资本230.00万元，由武汉格林共创企业管理中心（有限合伙）以现金增资230.00万元，以上增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2016]000853号验资报告验证，并于2016年8月23日完成了上述注册资本工商变更登记。

2017年9月，公司召开的2017年第一次临时股东大会审议通过2017年半年度权益分派方案，以公司现有总股本25,610,200.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10.00股转增9.50股，转增前公司总股本为25,610,200.00股，转增后总股本增至49,939,890.00股。

2018年1月，公司申请增加注册资本375.00万元，由朝灿以现金增资375.00万元，以上增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2018]000295号验资报告验证，并于2018年7月10日完成了上述注册资本工商变更登记。

本公司注册地址：武汉市东湖新技术开发区高新大道797号中建科技产业园G3北大楼6层601-606号。

业务性质和主要经营活动：本公司属建筑材料-其他建材业，主要产品和服务为新型绿色环保材料与配套产品的技术开发、生产、批发兼零售、技术服务与技术成果转让；新型绿色环保材料生产设备的设计、研发；网络平台建设、管理；自营代理各类商品及技术的进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；节能工程开发、技术咨询；装饰工程的施工；灯具、电子产品、电器、电气设备开发、生产、批发兼零售、技术成果转让；建筑材料、工艺品（不含文物）、金属材料、五金交电的批发兼零售；企业管理咨询；工程项目管理。（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）。

本财务报告于2021年8月30日经公司董事会批准报出。

本公司2021年6月30日纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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06月30日的合并及母公司财务状况以及2021年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作

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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一

旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将

进行重新评估。

(2)合并财务报表编制的方法 从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合

并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》

或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失

了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认 当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。金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。

③转移了收取金融资产现金流量的权利，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

**A 金融资产的初始计量** 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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

**B 金融资产的后续计量**

①以摊余成本计量的金融资产 采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均

计入当期损益。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 采用实际利率法计算的利息收入、相关的减值损失或利得计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③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 将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后，除了收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法 本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。 本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量 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。

A 金融负债的初始计量 金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### B 金融负债的后续计量

①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。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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

(5) 金融资产和金融负债的抵消 同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(6) 金融工具的公允价值确定 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的

金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值 预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信

用损失，是指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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内

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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①应收款项 对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### a 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：信用风险极低组合	银行承兑汇票和商业承兑汇票	预期信用损失为0

#### b 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为0
组合2：账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### c 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方款项	预期信用损失为0
组合2：账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

上述组合中，本公司按账龄与整个存续期预期信用损失率计提坏账对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②债权投资、其他债权投资 对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的

各种类型，通过违约风险敞口和未来12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 9、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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，在处置时将原计入所有者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。

## 10、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件 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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策 本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时的次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	15	5	6.33
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理期间，照提折旧。

## 11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 13、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 16、收入的确认原则

(1) 2020年1月1日起执行如下收入确认政策：公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方以批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质；

⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(2) 2020年1月1日之前适用如下收入确认政策：销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司商品销售收入确认时点：公司按订单约定送货，按买方签字的出库单上载明的品种、数量和金额确认销售收入实现。

本公司工程施工收入确认时点：公司提供藻钙装饰板材及高晶板材的安装服务，藻钙装饰板材及高晶板材安装完毕后，获得客户的验收报告，公司按验收确认销售收入的实现。

## 17、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

#### 18、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很

可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 19、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

## 20、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 21、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司按照规定自2021年1月1日起施行，该政策的执行对公司的报表没有影响。

(2) 会计估计变更 报告期内主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销项税额扣除可以抵扣的进项税额	13.00、9.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	1.50
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

### 2、税收优惠政策及依据

1、2020年12月1日，公司高新技术企业资格认证备案通过，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准的编号为GR202042002374的高新技术企业证书，有效期为三年。本报告期内公司减按15.00%的优惠税率计缴企业所得税；

2、2019年11月28日，公司之子公司湖北格林森新型建材科技（应城）有限公司高新技术企业资格认证备案通过，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准的编号为GR201942002628的高新技术企业证书，有效期为三年。本报告期内公司减按15.00%的优惠税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	701.58	8,439.40
银行存款	64,800.09	1,060,825.15
其他货币资金	14,959.83	14,959.83
合计	80,461.50	1,084,224.38

注：其他货币资金为支付宝账户和微信钱包余额。公司期末无使用受限的货币资金。

## 2、应收票据

种 类	2021.06.30	2020.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	100,000.00	135,467.00
减：坏账准备		
合 计	<b>100,000.00</b>	<b>135,467.00</b>

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	2021.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收	15,593,329.70	28.05	15,593,329.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	39,995,814.54	71.95	8,639,990.94	21.60	31,355,823.60
其中：账龄组合	39,995,814.54	71.95	8,639,990.94	21.60	31,355,823.60
合 计	<b>55,589,144.24</b>	<b>100.00</b>	<b>24,233,320.64</b>	<b>43.59</b>	

(续)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	15,593,329.70	28.37	15,593,329.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,377,159.94	71.63	8,480,402.46	21.54	30,896,757.48
其中：账龄组合	39,377,159.94	71.63	8,480,402.46	21.54	30,896,757.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	<b>54,970,489.64</b>	<b>100.00</b>	<b>24,073,732.16</b>	<b>43.79</b>	<b>30,896,757.48</b>

### A、期末单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
武汉学语通教育科技有限公司	6,303,920.00	6,303,920.00	100.00	预计无法收回

南京驰肯贸易有限公司	2,091,702.17	2,091,702.17	100.00	预计无法收回
武汉格林森智慧空间建筑工程有	1,938,390.92	1,938,390.92	100.00	预计无法收回
湖南思成建材科技有限公司	1,899,916.12	1,899,916.12	100.00	预计无法收回
合肥西贝周贸易有限公司	946,166.40	946,166.40	100.00	预计无法收回
四川格林森新型建材科技有限公	860,377.61	860,377.61	100.00	预计无法收回
陕西高端防水技术工程有限公司	855,309.89	855,309.89	100.00	预计无法收回
苏州都伦环保材料有限公司	697,546.59	697,546.59	100.00	预计无法收回
合计	15,593,329.70	15,593,329.70		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021.06.30				2020.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,229,032.53	23.07	461,451.63	5.00	6,204,583.46	15.76	310,229.17	5.00
1-2年	11,669,816.19	29.18	1,166,981.62	10.00	16,216,579.74	41.17	1,621,657.98	10.00
2-3年	12,054,044.66	30.14	2,410,808.93	20.00	11,060,708.38	28.09	2,241,708.18	20.00
3-4年	4,046,246.94	10.12	2,023,123.47	50.00	2,207,472.93	5.61	1,103,736.47	50.00
4-5年	2,095,244.63	5.24	1,676,195.70	80.00	2,423,723.87	6.16	1,938,979.10	80.00
5年以上	901,429.59	2.25	901,429.59	100.00	1,264,091.56	3.21	1,264,091.56	100.00
合计	39,995,814.54	100.00	8,639,990.94	21.60	39,377,159.94	100.00	8,480,402.46	16.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少			2021.06.30
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	24,073,732.16	159,588.48					24,233,320.64
合计	24,073,732.16	159,588.48					24,233,320.64

(3) 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	2021年6月30日余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉学语通教育科技有限公司	6,303,920.00	2-3 年	11.34	6,303,920.00
山东格林森环保材料有限公司	4,970,438.98	1 年以内 3,400,150.02 元	8.94	327,036.40
		1-2 年 1,570,288.96 元		

单位名称	2021年6月30日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山汉唐医院有限公司	4,845,922.02	1-2年	8.72	484,592.20
重庆史丹福新型建材有限公司	4,000,000.00	2-3年	7.20	800,000.00
四川省格林森科技有限公司	2,797,775.73	1-2年 200,000.00元	5.03	1,451,209.27
		2-3年 154,531.00元		
		3-4年 1,847,642.38元		
		4-5年 595,602.35元		
<b>合计</b>	<b>22,918,056.73</b>		<b>41.23</b>	<b>9,366,757.87</b>

#### 4、其他应收款

类别	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,437,305.41	823,440.14

类别	2021.06.30	2020.12.31
合计	2,437,305.41	823,440.14

(1) 其他应收款分类披露

类别	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,140,226.75	100.00	702,921.34	22.38	2,437,305.41
其中：账龄组合	3,140,226.75	100.00	702,921.34	22.38	2,437,305.41
合计	3,140,226.75	100.00	702,921.34	22.38	2,437,305.41

(续)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,281,121.20	100.00	457,681.06	35.73	823,440.14
其中：账龄组合	1,281,121.20	100.00	457,681.06	35.73	823,440.14
单项金额不重大但单独计提坏账					
合计	1,281,121.20	100.00	457,681.06	35.73	823,440.14

A、期末单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021.06.30				2020.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	977,026.75	31.12	48,851.34	5.00	132,621.20	10.35	6,631.06	5.00
1-2 年	1,065,700.00	33.94	106,570.00	10.00	52,500.00	4.10	5,250.00	10.00
2-3 年	500,000.00	15.92	100,000.00	20.00	800,000.00	62.45	160,000.00	20.00
3-4 年	300,000.00	9.55	150,000.00	50.00				
4-5 年					51,000.00	3.98	40,800.00	80.00
5 年以上	297,500	9.47	297,500	100.00	245,000.00	19.12	245,000.00	100.00
合计	3,140,226.75	100.00	702,921.34	22.38	1,281,121.20	100.00	457,681.06	35.92

## (2) 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	457,681.06			457,681.06
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	245,240.28			245,240.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	<b>702,921.34</b>			<b>702,921.34</b>
2021年06月30日余额				

## (3) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021. 06. 30	2020. 12. 31
押金保证金	2,400,100.00	1,170,100.00
备用金	96,104.83	109,424.60
代垫款	644,021.92	1,596.60
借款		
<b>合计</b>	<b>3,140,226.75</b>	<b>1,281,121.20</b>

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021.06.30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
长沙靠山新材料有限公司	否	代垫款	644,021.92	1年以内	20.51	32,201.10
临沂市春风装饰有限公司	否	保证金	500,000.00	2-3年	15.92	100,000.00
湖北紫丰瑞通建设工程有限公司	否	保证金	300,000.00	3-4年	9.55	150,000.00
应城市中小企业助保贷款管理工作小组	否	保证金	245,000.00	5年以上	7.80	245,000.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021.06.30 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
吴寒丽	否	备用金	64,700.00	1-2年	2.06	6,470.00
合计			1,753,721.92		55.84	533,671.10

## 5、存货

### (1) 存货分类

存货类别	2021.06.30			2020.12.31		
	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	3,796,315.82	374,660.20	3,421,655.62	3,470,513.10	374,660.20	3,095,852.9
库存商品	11,161,693.25	997,344.49	10,164,348.76	11,791,525.14	997,344.49	10,794,180.6
周转材料	1,304,704.21		1,304,704.21	1,250,733.31		1,250,733.3
半成品						
工程施工						
合计	16,262,713.28	1,372,004.69	14,890,708.59	16,512,771.55	1,372,004.69	15,140,766.8

### (2) 存货跌价准备

无。

## 6、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1、2020.12.31	27,378,931.61	15,935,251.25	2,642,650.55	382,852.94	237,620.11	6,410.26	46,583,716.72
2、本期增加金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金	0.00	263,793.11	717,807.31	0.00	0.00	170.27	981,770.69
(1) 处置或报废	0.00	263,793.11	717,807.31	0.00	0.00	170.27	981,770.69
4、2021.06.30	27,378,931.61	15,671,458.14	1,924,843.24	382,852.94	237,620.11	6,239.99	45,601,946.03
二、累计折旧							
1、2020.12.31	5,617,314.55	4,366,296.42	1,791,886.89	354,170.46	204,651.11	3,857.00	12,338,176.43
2、本年增加金	436,257.78	532,691.16	148,919.12	9,399.04	6,298.71		1,133,565.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
(1) 计提	436,257.78	532,691.16	148,919.12	9,399.04	6,298.71		1,133,565.81
3、本年减少金	0.00	50,141.76	681,916.94	0.00	0.00	0.00	732,058.70
(1) 处置或报废	0.00	50,141.76	681,916.94	0.00	0.00	0.00	732,058.70
4、2021.06.30	6,053,572.33	4,848,845.82	1,258,889.07	363,569.50	210,949.82	3,857	12,739,683.54
三、减值准备							
1、2020.12.31							
2、本年增加金							
(1) 计提							
3、本年减少金							
(1) 处置或报废							
4、2021.06.30							
四、账面价值							
1、2021.06.30	21,325,359.28	10,822,612.32	665,954.17	19,283.44	26,670.29	2,382.99	32,862,262.49
2、2020.12.31 账面价值	21,761,617.06	11,568,954.83	850,763.66	28,682.48	32,969.00	2,553.26	34,245,540.29

注：期末固定资产抵押情况详见“35、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 7、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值						
1、2020.12.31 余额	28,052,171.00	3,616,017.48	17,385,534.08	7,740,076.75	70,000.00	56,863,799.31
2、本年增加金额						
(1) 购置						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、2021.06.30 余额	28,052,171.00	3,616,017.48	17,385,534.08	7,740,076.75	70,000.00	56,863,799.31
二、累计摊销						
1、2020.12.31 余额	3,947,418.06	1,475,337.71	6,424,049.18	3,440,034.32	25,803.82	15,312,643.09
2、本年增加金额	280,521.72	180,400.80	572,208.66	258,002.58	2,333.34	1,293,467.10
(1) 摊销	280,521.72	180,400.80	572,208.66	258,002.58	2,333.34	1,293,467.10

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	合计
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、2021.06.30 余额	4,227,939.78	1,655,738.51	6,996,257.84	3,698,036.90	28,137.16	16,606,110.19
三、减值准备						
1、2020.12.31 余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、2021.06.30 余额						
四、账面价值						
1、2021.06.30 账面价值	23,824,231.22	1,960,278.97	10,389,276.24	4,042,039.85	41,862.84	40,257,689.12
2、2020.12.31 账面价值	24,104,752.94	2,140,679.77	10,961,484.90	4,300,042.43	44,196.18	41,551,156.22

注：期末无形资产抵押情况详见“35、所有权或使用权受到限制的资产”。

#### 8、长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.06.30	其他减少的原因
绿装直配展厅装修						
藻钙生态环保节能项目生产基地绿化及苗木装修维护	1,000.00		1,000.00			
模具费						
合计	1,000.00		1,000.00			

#### 9、短期借款

借款类别	2021.06.30	2020.12.31
保证+抵押+质押借款	27,900,000.00	29,900,000.00
保证+抵押借款	4,650,000.00	4,650,000.00
保证借款		3,000,000.00

借款类别	2021.06.30	2020.12.31
信用借款		772,231.31
已贴现未到期的银行承兑汇票		
合计	32,550,000.00	38,322,231.31

保证+抵押借款：

保证+抵押+质押借款：2019年7月公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订4000万元额度的授信协议，授信期限自2019年7月15日至2022年7月14日。

2020年11月16日公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订了授信协议补充协议，原协议第1.1条授信额度4000万元变更为3000万元，原协议其他事项不变。公司以子公司湖北格林森新型建筑科技(应城)有限公司的不动产权(土地证号：应城国用(2013)第050912101；房产证号：应城市房权证黄滩字2014003134号、应城市房权证黄滩字第2014003137号、应城市房权证黄滩字第2014003136号、应城市房权证黄滩字第2014003135号、应城市房权证黄滩字第2014003133号、应城市房权证黄滩字第2014003132号、应城市房权证黄滩字第2014003131号、应城市房权证黄滩字第2014003130号)作为最高抵押；同时公司以2019年01月至2026年01月期间对江苏周黑鸭食品工业园有限公司、唐山汉唐医院有限公司、南京华典建设有限公司、中建三局武汉光谷投资发展有限公司、临沂九州通医院管理有限公司因销售材料或提供服务产生的价值不低于5000万元的全部应收账款(包括已发生和将要发生的)对该笔授信提供担保。此外，公司股东童军、公司子公司湖北格林森新型建筑科技(应城)有限公司为上述贷款提供连带责任保证。截至期末，合计贷款2790万元。

保证+抵押借款：2019年6月18日本公司之子公司湖北格林森新型建材科技(应城)有限公司向中国建设银行股份有限公司应城支行贷款480万元。以不动产权(土地证号：应城国用(2014)第050908296号)作为最高额抵押，此外，本公司股东童军、华静波、聂松荣、童潇雨及其配偶王羽琪为上述贷款提供连带责任保证。截止期末，该项借款余额为465万元。

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2021. 06. 30	2020.12.31
应付材料款	6,846,754.13	8,276,098.48
应付劳务费	325,613.19	233,001.42
应付运输费	1,200,917.04	1,140,360.84
<b>应付设备款</b>	<b>509,888.91</b>	<b>396,920.22</b>
应付工程款	318,885.96	700,933.91
应付其他费用	34,640.11	38,396.30
合计	<b>9,236,699.34</b>	<b>10,785,711.17</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款  
无。

## 11、合同负债

项目	2021. 06. 30	2020.12.31
预收货款	1,944,142.34	1,360,568.74
预收工程款		
合计	<b>1,944,142.34</b>	<b>1,360,568.74</b>

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021. 06. 30
一、短期薪酬	981,366.76	1,753,309.57	2,133,155.18	601,521.15
二、离职后福利-设定提存计划		150,815.66	143,255.36	7,560.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>981,366.76</b>	<b>1,904,125.23</b>	<b>2,276,410.54</b>	<b>609,081.45</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021. 06. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	981,366.76	1,705,038.90	2,090,267.41	596,138.25
2、职工福利费		15,858.47	15,858.47	
3、社会保险费		19,252.20	16,125.30	3,126.9

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
其中：医疗保险费		18,590.50	15,540.50	3,050.00
工伤保险费		661.70	584.80	76.90
生育保险费				
4、住房公积金		13,160.00	10,904.00	2,256.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>981,366.76</b>	1,753,309.57	2,133,155.18	601,521.15

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、基本养老保险		149,060.66	141,797.36	7,263.30
2、失业保险费		1,755.00	1,458.00	297.00
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		150,815.66	143,255.36	7,560.30

13、应交税费

税项	2021.06.30	2020.12.31
增值税	4,278,832.36	3,609,336.45
企业所得税	95,256.91	95,256.91
个人所得税	46,209.64	41,042.69
城市维护建设税	422,633.43	418,123.47
教育费附加	189,485.73	188,097.09
地方教育费附加	123,824.08	122,202.68
土地使用税	3,561,642.70	2,921,139.41
房产税	751,794.85	947,659.62
<b>合计</b>	<b>9,492,878.70</b>	<b>8,642,858.02</b>

14、其他应付款

类别	2021.06.30	2020.12.31
应付利息		4,399.63
应付股利		
其他应付款项	16,859,023.95	10,427,560.89
<b>合计</b>	<b>16,859,023.95</b>	<b>10,431,960.52</b>

1) 应付利息

类别	2021.06.30	2020.12.31
短期借款应付利息		4,399.63

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
往来借款	12,800,000.00	9,000,000.00
保证金	3,680,000.00	9,710,000.00
应付未付费用	11,511.00	207,071.75
未付报销款	207,510.15	11,488.14
合计	16,859,023.95	10,427,560.89

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2021.06.30 余额	账龄	未偿还或结转的原因
湖北应城经济开发区管理委员会	5,000,000.00		同对方协商，暂未支付
合计	5,000,000.00		

15、一年内到期的非流动负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
一年内到期的长期应付款		235,814.60
合计	0.00	235,814.60

16、其他流动负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
已背书未到期的信用等级低的银行汇票		135,467.00
预收款项中的销项税金		180,647.16
合计	0.00	316,114.16

17、长期应付款

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司车贷	224,189.20	339,749.42
减：一年内到期的非流动负债		235,814.60
合计	224,189.20	103,934.82

18、递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30	形成原因
与资产相关的政府补助	18,136,650.92		231,531.72	17,905,119.20	土地款返还
合计	18,136,650.92		231,531.72	17,905,119.20	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	其他变动	2021.06.30	与资产相关/与收益相关
藻钙生态环保节能材料项目补助	18,136,650.92		231,531.72		17,905,119.20	与资产相关
合计	18,136,650.92		231,531.72		17,905,119.20	

19、股本

项目	2020.12.31	本次变动增减(+、-)					2021.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,689,890.00						53,689,890.00

20、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	26,035,296.58			26,035,296.58
合计	26,035,296.58			26,035,296.58

## 21、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	1,335,322.74			1,335,322.74
合计	<b>1,335,322.74</b>			<b>1,335,322.74</b>

## 22、未分配利润

项目	2021年1-6月	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-46,228,393.01	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-46,228,393.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,645,800.78	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	-47,874,193.79	
其他		
期末未分配利润		

## 23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,190,901.02	7,415,218.04	12,082,956.37	7,113,721.34
其他业务				
合计	<b>12,190,901.02</b>	<b>7,415,218.04</b>	<b>12,082,956.37</b>	<b>7,113,721.34</b>

## 24、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	33,279.10	15,561.38
教育费附加	23,770.78	6,669.15
印花税	12,574.30	3,451.27
房产税	78,732.54	65,992.05
土地使用税	365,905.98	304,921.65
合计	<b>514,262.70</b>	<b>396,595.50</b>

## 25、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
服务费	0.00	16,897.45
职工薪酬	310,709.77	673,915.90
劳务费	212,384.80	26,852.33
运杂费	101,764.91	62,773.60
业务宣传费	0.00	1,012.17
物料消耗	9,800.00	9,477.00
差旅费	160,673.27	105,515.35
业务招待费	165,220.01	107,900.03
办公费	14,625.00	28,183.68
折旧费	251.70	7,384.50
长期待摊费用摊销	0.00	6,012.54
<b>合计</b>	<b>975,429.46</b>	<b>1,045,924.55</b>

## 26、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	620,791.68	677,826.46
无形资产摊销	999,642.06	709,303.44
租赁费	15,600.00	237,410.04
审计咨询中介费	220,214.38	51,181.71
业务招待费	107,260.84	152,765.05
办公费	125,410.63	325,905.91
折旧费	408,329.15	432,654.88
交通费	142,035.57	15,364.00
差旅费	9,832.59	42,018.69
水电物业费	7,271.52	15,125.37
长期待摊费用摊销	1,000.00	0.00
服务费	14,820.00	129,636.10
通讯费	5,419.84	3,666.38
其他	2,782.47	36,742.22
<b>合计</b>	<b>2,680,410.73</b>	<b>2,829,600.25</b>

## 27、研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
材料费	248,250.42	34,371.68
职工薪酬	525,312.35	427,691.05
折旧费	3,861.07	131,720.14
检测费	15,774.53	2,109.62
办公费	90,713.96	0.00
差旅费	812.00	0.00
其他	293,825.04	587,650.08
合计	<b>1,178,549.37</b>	<b>1,183,542.57</b>

## 28、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	892,079.23	660,544.82
减：利息收入	2,466.41	2,082.45
手续费	17,350.16	11,215.34
合计	<b>906,962.98</b>	<b>669,677.71</b>

## 29、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
坏账损失（损失以“-”号填列）	404,828.76	201,746.23
合计	<b>404,828.76</b>	<b>201,746.23</b>

## 30、营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益
其他	413,691.08	201,738.53	
合计	<b>413,691.08</b>	<b>201,738.53</b>	

## 31、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益
其他	173,241.35	18,430.66	
合计	<b>173,241.35</b>	<b>18,430.66</b>	

## 32、所得税费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用		2,333.88
递延所得税费用		
合计		2,333.88

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
往来款	8,353,585.80	7,260,663.95
政府补助	100,897.54	18,397.73
利息收入	2,434.76	2,082.45
其他	25,953.80	23,661.46
合计	8,482,871.90	7,304,805.59

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
付现的期间费用	798,285.23	845,865.24
经营往来	3,940,144.54	7,533,064.87
付现营业外支出	45,947.21	38,430.72
合计	4,784,376.98	8,417,360.83

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,645,800.78	-1,176,877.79
加：信用减值损失	404,828.76	201,746.23
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,133,565.81	1,316,592.64
无形资产摊销	1,293,467.10	1,246,613.48
长期待摊费用摊销	1,000.00	8,512.54
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-152,400.00	
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）	892,079.23	660,544.82
投资损失（收益以“-”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	250,058.27	183,955.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,037,464.39	3,675,066.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,216,161.27	-3,958,577.60
其他	-727,387.76	-1,947,806.82
经营活动产生的现金流量净额	<b>5,628,107.51</b>	<b>209,769.88</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	80,461.50	1,328,310.56
减：现金的期初余额	1,084,224.38	1,888,728.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-1,003,762.88</b>	<b>-560,418.31</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021.06.30	2020.06.30
一、现金	80,461.50	1,328,310.56
其中：库存现金	701.58	7,218.35
可随时用于支付的银行存款	64,800.09	1,306,132.38
可随时用于支付的其他货币资金	14,959.83	14,959.83
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	<b>80,461.50</b>	<b>1,328,310.56</b>
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		

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.6.30	受限原因
固定资产	21,325,359.28	招商银行股份有限公司武汉分行 3000 万授信, 固定资产、无形资产抵押, 应收账款质押
无形资产	19586754.93	
应收账款	8,317,330.44	
无形资产	4237476.29	中国建设银行股份有限公司应城支行 480 万 借款抵押

固定资产	552,659.56	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司车贷抵押
合计	<b>54,019,580.50</b>	

## 六、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

## 七、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 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖北格林森新型建材科技（应城）有限公司	湖北应城市	湖北应城市	生产销售	100.00		设立
武汉格林森材料工程有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	施工安装	100.00		设立
湖北森绿环保材料有限公司	湖北应城市	湖北应城市	生产销售	100.00		设立
武汉格林森建筑科技有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	生产销售	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

无。

## 九、公允价值的披露

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的最终控制人的情况

根据一致行动人协议，公司股东童军、童潇雨、聂松荣、戴一军为公司的共同实际控制人，其中童军持股比例为 11.9129%，童潇雨持股比例为 18.1599%，聂松荣持股比例为 10.4964%，戴一军持股比例为 2.3789%，合计持股比例为 42.9481%。

2、本公司的子公司情况 本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
童军	公司共同实际控制人兼董事长总经理
童潇雨	公司共同实际控制人兼董事
聂松荣	公司共同实际控制人兼董事

戴一军	公司共同实际控制人
华静波	持有本公司5%以上股权的股东兼董事
湖北优势企业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持有本公司5%以上股权的股东
武汉惠人生物创业投资基金中心（有限合伙）	持有本公司5%以上股权的股东
武汉格林共创企业管理中心（有限合伙）	持有本公司5%以上股权的股东，公司共同实际控制人童军任该企业执行事务合伙人
朝灿	持有本公司5%以上股权的股东
湖南网优科技发展有限公司	公司股东华静波控制公司
武汉光谷生物产业高端人才创业投资有限公司	公司董事陈建伟任该公司董事长
武汉鸿宝生物科技有限公司	公司董事陈建伟任该公司董事
江西物优网络科技有限公司	公司股东华静波控制公司
武汉德诺美生物医药股份有限公司	公司董事陈建伟任该公司董事
武汉瞬联纵横网络科技有限公司	2017年6月28日之前曾共同持股公司5%以上股权的股东袁泽琴控制的公司
重庆市瀚俣企业发展有限公司	2017年9月1日之前曾共同持股公司5%以上股权的股东高建明控制公司
武汉百捷集团百度推广服务有限公司	2017年9月1日之前曾共同持股公司5%以上股权的股东袁泽琴配偶参股公司
武汉地平线投资合伙企业（有限合伙）	公司股东童军参股公司
武汉国创汇裕投资管理有限公司	公司董事陈建伟参股公司
长沙宽维信息技术有限公司	公司股东华静波参股公司
长沙华昶网络科技有限公司	公司股东华静波参股公司
广州润鑫通讯信息技术有限公司	公司股东华静波参股公司
海南兆鸿源科技有限公司	公司股东华静波参股公司
长沙市富友信息网络工程有限公司	公司股东华静波参股公司
江西鹰视觉科技有限公司	公司股东华静波参股公司
陈建伟	公司董事
冯林	公司监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
文宇	公司职工代表监事
胡志春	公司监事
韦华	公司总工程师
叶炜	公司财务总监

#### 4、关联方交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况 无。

(2) 关联担保情况 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
童军	40,000,000.00	2019 年7 月15 日	2022 年7 月14 日	否
童军、童潇雨、王羽琪	4,800,000.00	2019 年6 月18 日	2024 年6 月18 日	否
童军、童潇雨、王羽琪	3,000,000.00	2019 年7 月16 日	2022 年7 月15 日	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
关键管理人员报酬	201,480.00	378,251.25

(4) 其他关联交易

无。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2021年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至2021年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

## 十三、其他重要事项 无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收	4,084,656.98	10.00	4,084,656.98	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	38,587,491.65	90.00	8,310,166.36	21.54	30,277,325.29
其中：账龄组合	38,587,491.65	90.00	8,310,166.36	21.54	30,277,325.29
合计	<b>42,672,148.63</b>	<b>100.00</b>	<b>12,394,823.34</b>	<b>29.05</b>	<b>30,277,325.29</b>

(续)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准	4,084,656.98	9.85	4,084,656.98	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准	37,389,590.43	90.15	8,120,730.45	21.72	29,268,859.98
其中：账龄组合	37,389,590.43	90.15	8,120,730.45	21.72	29,268,859.98
单项金额不重大但单独计提坏账					
合计	<b>41,474,247.41</b>	<b>100.00</b>	<b>12,205,387.43</b>	<b>29.43</b>	<b>29,268,859.98</b>

#### A、期末单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
南京驰肯贸易有限公司	1,415,553.98	1,415,553.98	100.00	预计无法收回
湖南思成建材科技有限公司	1,116,246.52	1,116,246.52	100.00	预计无法收回

陕西高端防水技术工程有限公司	855,309.89	855,309.89	100.00	预计无法收回
苏州都伦环保材料有限公司	697,546.59	697,546.59	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>4,084,656.98</b>	<b>4,084,656.98</b>		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021.06.30				2020.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,229,032.53	23.92	461,451.63	5.00	6,204,583.46	16.60	310,229.17	5.00
1-2 年	11,669,816.19	30.24	1,166,981.62	10.00	14,982,687.76	40.07	1,498,268.78	10.00
2-3 年	10,725,921.77	27.80	2,145,184.35	20.00	10,397,006.85	27.81	2,079,401.37	20.00
3-4 年	4,046,246.94	10.48	2,023,123.47	50.00	2,207,472.93	5.90	1,103,736.47	50.00
4-5 年	2,015,244.63	5.22	1,612,195.70	80.00	2,343,723.87	6.27	1,874,979.10	80.00
5 年以上	901,229.59	2.34	901,229.59	100.00	1,254,115.56	3.35	1,254,115.56	100.00
<b>合计</b>	<b>38,587,491.65</b>	<b>100.00</b>	<b>8,310,166.36</b>	<b>21.54</b>	<b>37,389,590.43</b>	<b>100.00</b>	<b>8,120,730.45</b>	<b>21.72</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少			2021.06.30
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	12,205,387.43	189,435.91					12,394,823.34
<b>合计</b>	<b>12,205,387.43</b>	<b>189,435.91</b>					<b>12,394,823.34</b>

(3) 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	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东格林森环保材料有限公司	4,970,438.98	1 年以内 3,400,150.02 元; 1-2 年 1,570,288.96 元	11.65	327,036.40
唐山汉唐医院有限公司	4,845,922.02	1-2 年	11.36	484,592.20
重庆史丹福新型建材	4,000,000.00	2-3 年	9.37	800,000.00

四川省格林森科技有限公司	2,797,775.73	1-2 年 200,000.00 元; 2-3 年 154,531.00 元; 3-4 年 1,847,642.38 元; 4-5 年 595,602.35 元	6.56	1,451,209.27
西安藻钙新材料科技公司	2,575,723.99	1 年以内 227,706.24 元; 1-2 年 661,046.10 元; 2-3 年 1,094,205.09 元; 3-4 年 592,766.56	6.04	592,714.22
合计	19,189,860.72		44.98	3,655,552.09

## 2、其他应收款

类别	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,351,707.03	53,948,427.92
合计	47,351,707.03	53,948,427.92

## (1) 其他应收款分类披露

类别	2021.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	47,609,508.13	100.00	257,801.10	0.54	47,351,707.03
其中：账龄组合	1,393,821.92	2.93	257,801.10	18.50	1,136,020.82
关联方组合	46,215,686.21	97.07			47,351,707.03
合计	47,609,508.13	100.00	257,801.10	0.54	47,351,707.03

(续)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账					
按信用风险特征组合计提坏账	54,058,940.31	100.00	110,512.39	0.20	53,948,427.92
其中：账龄组合	493,747.80	0.91	110,512.39	22.38	383,235.41
关联方组合	53,565,192.51	99.01			53,565,192.51
单项金额不重大但单独计提坏					
合计	54,058,940.31	100.00	110,512.39	0.91	53,948,427.92

A、期末单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021.06.30				2020.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	976,621.92	70.07	48,831.10	5	91,247.80	18.48	4,562.39	5
1-2 年	64,700.00	4.64	6,470.00	10	51,500.00	10.43	5,150.00	10
2-3 年				20	300,000.00	60.76	60,000.00	20
3-4 年	300,000.00	21.52	150,000.00	50				50
4-5 年				80	51,000.00	10.33	40,800.00	80
5 年以上	52,500.00	3.77	52,500.00	100				100

账龄	2021.06.30				2020.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,393,821.92	100.00	257,801.10	18.50	493,747.80	100.00	110,512.39	22.38

(2) 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	110,512.39			110,512.39
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	147,288.71			147,288.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年06月30日余额	257,801.10			257,801.10

(3) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
关联方周转资金	46,215,686.21	53,565,192.
押金保证金	655,100.00	425,100.00
备用金	94,700.00	68,647.80
代垫款	644,021.92	
合计	47,609,508.13	54,058,940.31

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	2020.06.30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
湖北格林森新型建材(应城)科技有限公司	是	关联方借支	45,390,013.45	1年以内	95.34	
武汉格林森建筑科技有限公司	是	关联方借支	825,672.76	1年以内	1.73	

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021.06.30 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
长沙靠山新材料有限公司	否	代垫款	644,021.92	1年以内	1.35	32,201.10
湖北紫丰瑞通建设工程有限公司	否	保证金	300,000.00	3-4年	0.63	150,000.00
吴寒丽	否	备用金	64,700.00	1-2年	0.14	6,470.00
<b>合计</b>			<b>47,224,408.13</b>		<b>99.19</b>	<b>188,671.10</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,000,000.0		42,000,000.0	42,000,000.00		42,000,000.00
合计	<b>42,000,000.0</b>		<b>42,000,000.0</b>	<b>42,000,000.00</b>		<b>42,000,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
湖北格林森新型建材科技（应城）有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00
武汉格林森材料工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
湖北森绿环保材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
武汉格林森建筑科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	<b>42,000,000.00</b>			<b>42,000,000.00</b>

### 4、营业收入及成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,190,901.02	8,891,472.39	8,472,731.53	5,091,348.02
其他业务				
合计	<b>12,190,901.02</b>	<b>8,891,472.39</b>	<b>8,472,731.53</b>	<b>5,091,348.02</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	240,449.73	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		
23. 少数股东影响额		
合计	240,449.73	

## 2、净资产收益率加每股收益

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

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	-4.84	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.55	-0.04	-0.04

湖北格林森绿色环保材料股份有限公司

2021 年8 月30 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：

公司会议室。