

公司简称：海尚环境

公司代码：833595

主办券商：中信建投



# 海尚环境

NEEQ:833595

## 湖南海尚环境生物科技股份有限公司

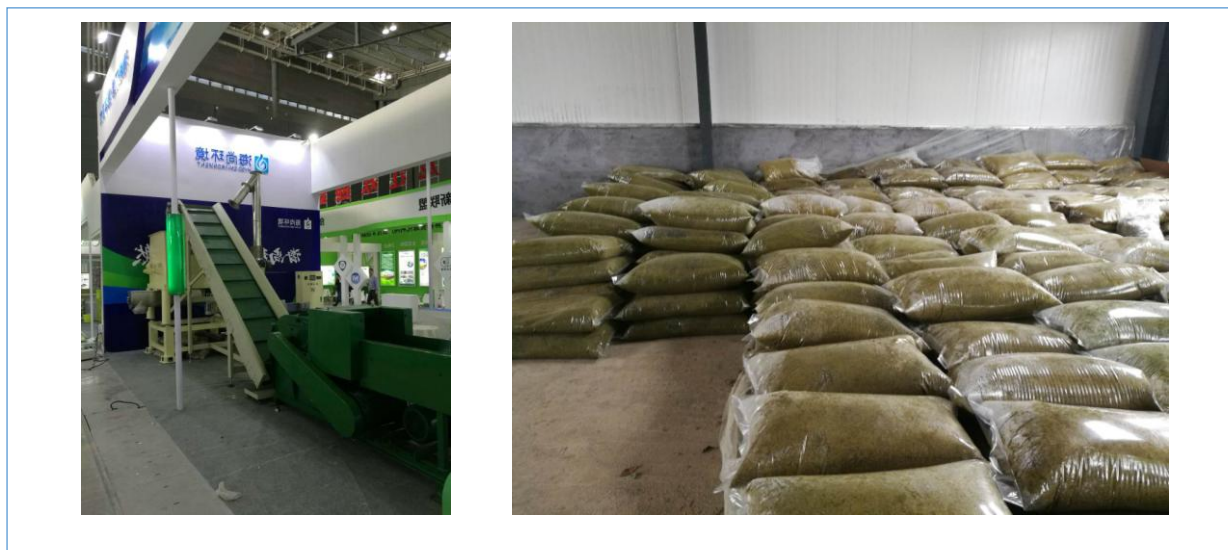
Hunan Hyso environment biological technology co. , LTD



## 半年度报告

# 2018

## 公司半年度大事记



2018 年 3 月，牧草发酵饲料设备已完善，目前专利审批中，首台发酵饲料设备已销售至双峰蛋白桑生产基地。



2018 年 5 月，世界银行贷款的广东畜禽养殖面源污染治理清远项目已接受广东省农业厅世行办检查，并获得主管部门及业主的一致好评。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、海尚环境	指	湖南海尚环境生物科技股份有限公司
有限公司	指	湖南海尚环境生物科技有限公司
武陵山海尚	指	贵州武陵山海尚生态产业有限公司
股东大会	指	湖南海尚环境生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南海尚环境生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南海尚环境生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算公司	指	中国证券登记结算有限公司
主办券商、中信建投	指	中国建投证券股份有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人李新平、主管会计工作负责人谷炜 及会计机构负责人（会计主管人员）谷炜  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	湖南海尚环境生物科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。</li> <li>2. 《2018 年半年度报告》。</li> <li>3. 公司 2018 年半年度报告原件。</li> <li>4. 公司第二届董事会第二次会议决议。</li> <li>5. 公司第二届监事会第二次会议决议。</li> <li>6. 公司全体董事、高级管理人员关于《2018 年半年度报告》的书面确认意见。</li> <li>7. 公司监事会关于《2018 年半年度报告》的书面审核意见。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南海尚环境生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Hyso environment biological technology co. , LTD
证券简称	海尚环境
证券代码	833595
法定代表人	李新平
办公地址	长沙市高新开发区尖山路 39 号中电软件园第一期 5 栋 N 单元 201

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄萍
是否通过董秘资格考试	是
电话	0731-85539178
传真	0731-85539178 转 8002
电子邮箱	103701133@qq.com
公司网址	www.hyso.cc
联系地址及邮政编码	长沙市高新开发区尖山路 39 号中电软件园第一期 5 栋 N 单元 201 410205
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-03-26
挂牌时间	2015-10-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	主要致力于水污染治理；固体废物治理；工程环保设施施工；有机肥料及微生物肥料。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	46,900,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	湖南海尚环保投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	李新平

#### 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	9143010079912453X2	否
注册地址	长沙市高新开发区尖山路 39 号中电软件园第一期 5 栋 N 单元 201	否
注册资本（元）	46,900,000	否
注：注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,044,506.41	17,733,399.40	-20.8%
毛利率	53.11%	46.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	801,369.70	1,753,021.15	-54.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	508989.9	1,775,777.7	-71.34%
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）	1.05%	2.48%	-
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）	0.66%	2.52%	-
基本每股收益	0.02	0.04	-50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	136,238,358.58	125,742,137.64	8.35%
负债总计	52,431,968.60	43,714,967.58	19.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,074,488.74	76,273,119.04	1.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.63	1.05%
资产负债率（母公司）	33.21%	32.72%	-
资产负债率（合并）	38.49%	34.77%	-
流动比率	1.02	0.99	-
利息保障倍数	5.87	9.55	-

### 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	-2,312,178.82	-7,050,063.92	-
应收账款周转率	0.43	1.03	-
存货周转率	0.95	2.61	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.35%	11.76%	-
营业收入增长率	-20.80%	8.3%	-
净利润增长率	-28.85%	0.57%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	46,900,000	46,900,000	
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

#### 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	24,672,926.99			
应收票据及应收账款		24,672,926.99		
应付账款	17,381,933.14			
应付票据及应付账款		17,381,933.14		
应付利息	6,162.50			
其他应付款	5,988,051.88	5,994,214.38		
管理费用	4,116,997.19	2,982,578.51		
研发费用		1,134,418.68		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司始终致力于农村环境技术的研究和产业发展，专注于人、畜、禽粪污治理及其环境服务，开发有整套专利技术及工艺、装备，从养殖污染源治理到农村面源污染治理提供系统化、资源化解决方案并长期服务，这种服务以合同的形式约定，由湖南海尚环境长期提供第三方环境服务模式，确保达到环境治理效果，承担相应的环境责任。目前公司已经对在全国 20 余省、市的畜禽养殖行业推行该模式，未来五年，将在全国农村范围内全面推广该模式。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“生态保护和环境治理业”中的“水污染治理”和“固体废物治理”，细分行业属于畜禽养殖业污染治理行业。

海尚环境在农村畜禽养殖环境治理的过程中，分别开发出废水、固废两项成套资源化技术与模式：1、畜禽废水的菌藻预处理及水肥加工，水肥利用种植生态湿地牧草，做成农业生态循环模式，具有环保的可产生效益、可生态循环、可持续发展的新路，完全符合国家鼓励发展的产业规划，也是市场急需的新模式；2、固体粪便高温热解化学发电技术，具有对废弃物的处理成本化、二次污染无、全资源化利用等特点，其可延伸至农村秸秆、垃圾的表洁低碳处理与长期运营服务，以 PPP 项目模式为主，市场巨大，且有较好的收益，较小的风险。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，商业模式亦没有发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、经营业绩情况：

报告期内，公司实现营业收入 14,044,506.41 元，与去年同期相比下降了 20.80%，主要系公司核心传统禽畜养殖业务订单有所减少。公司着力往有机肥产品和牧草发酵设备方向发展，目前已取得初步成效。

公司上半年净利润为 801,369.70 元，较上年同期 1,753,021.15 元同比减少 54.29%，主要系收入的减少造成利润的下降。

#### 2、现金流量情况：

报告期内，公司经营活动产生的净现金流量为-2,312,178.84 元，较上年同期-7,050,063.92 元同比增加了 67.20%，主要系控股子公司贵州武陵山海尚生态产业有限公司应收账款回款较及时。

#### 3、财务状况：

截止到报告期末，公司资产总额为 136,238,358.58 元，较年初增长 8.35%，主要系控股子公司贵州武陵山海尚生态产业有限公司业务规模增长带动相应资产增加；负债总额为 52,431,968.60 元，较年初增加 19.94%，主要系控股子公司贵州武陵山海尚生态产业有限公司在上半年向贵州银行股份有限公司松桃支行贷款 4,500,000 元；湖南海尚环境生物科技股份有限公司在中国光大银行长沙分行的借款为短期借款 260 万元；净资产为 83,806,389.98 元，较年初增加 2.17%，主要是公司盈利带来股东权益相应增加。

### 三、 风险与价值

#### 1、国家具体环保政策出台的不确定性风险

随着经济的发展和水平的提高，人们对环保越来越重视，我国近几年连续发布了《环保法》、《水污染防治行动计划》、《“十二五”节能减排综合性工作方案》、《全国畜禽养殖污染防治“十二五”规划》、《全国畜牧业发展第十二个五年规划(2011-2015 年)》、《环境服务业“十二五”发展规划》、《畜禽养殖业污染防治技术政策》、《畜禽养殖污染防治条例》、《生猪调出大县奖励资金管理办法》等一系列政策，这些政策的发布和实施促进了畜禽养殖污染治理行业的发展。但因为污染治理需要资金，会减少畜禽养殖的利润，所以畜禽养殖污染治理行业需要较强的政策支持，如果未来政策不再明确要求畜禽养殖污染必须治理，那么公司的发展可能面临风险。

应对措施：公司将综合汇聚国家各项经济政策、产业政策以及其他各方信息，提炼最佳方案，统一指挥调度，合理确定公司发展目标和战略；加强内部管理，提高服务管理水平，降低服务管理水平，降低营运成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力。

## 2、公司主要房产用于银行借款抵押的风险

2014 年 12 月公司基于经营需要，将 XX140113202 号、XX140113201 号、XX140113105 号和 XX140113106 号《长沙市商品房买卖合同》抵押给长沙银行股份有限公司先导区支行用于借款抵押担保。未来如果公司受行业影响或自身经营发生重大不利变化而导致银行借款不能及时偿还，将面临所抵押资产被执行进而影响公司持续经营能力的风险。

应对措施：公司将通过持续提升业务能力及盈利水平从而进一步增强偿债能力，降低影响公司持续经营的风险。

## 3、应收账款回收的风险

2017 年末和 2018 年 6 月末，公司应收账款账面价值分别为 24,672,926.99 元和 31,422,626.22 元，分别占当年资产总额的 19.62%和 23.06%。2018 年上半年增加了应收款 675 万元，应收帐款的回收周期也相应较长，受客户经营状况的影响，应收账款回收效果波动较大，加之随着本公司生产经营规模的扩张，经营管理质量如不能及时跟上公司发展的步伐，容易产生回款催缴不及时的情况，一旦发生坏账，会对公司生产经营业绩及财务方面的状况造成不利影响。

应对措施：针对这一风险，对应收帐款加强和规范管理，对超过信用期的应收帐款分析原因，加强与客户沟通，持续跟踪主要客户的财务和经营状况，同时要求财务部门全力配合业务人员做好催款相关支持工作，定期与客户财务对帐，充分计提坏帐准备。

## 4、控股股东不当控制风险

截止本报告期末，股东湖南海尚环保投资有限公司持有 55.52%的股份，为公司的控股股东。虽然公司已建立控股股东行为规范、关联交易决策制度等内控制度，且湖南海尚环保投资有限公司承诺将保证不占用公司资金，但湖南海尚环保投资有限公司在公司股东中处于绝对控股地位，不能排除控股股东通过行使表决权对公司的重大经营、人事决策等进行控制进而损害其他股东利益的可能性。因此，公司存在控股股东不当控制风险。针对这一风险，公司已在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对股东、董监高的培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

应对措施：针对这一风险，公司已在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对股东、董监高的培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

## 5、客户集中度较高的风险

本期公司对前五名客户的合并销售额占相应期间主营业务收入比例为 82.48%，客户集中度相对较高。主要原因系，报告期内公司的主要收入为畜禽废水治理工程收入，公司一旦签订类似的合同即为几百万甚至是上千万的工程，收入具有单一收入销售金额较大的特点，加上公司现有资金、技术人员等资源的不足，公司无法满足所有客户的订单需求，公司从长远发展的战略角度出发，首先确保

大客户的需求得到满足,从而保证在资源有限的情况下最大限度提高盈利能力和盈利质量。大客户需求量的不利变动将会给公司的生产经营产生一定负面影响。

应对措施：针对这一风险,公司后期将坚持进行市场和客户培育,不断拓展新的销售区域和新的销售

客户,减轻对主要客户的依赖程度。

#### 6、重大客户依赖风险

报告期末,合阳县扶贫办为公司的第一大客户,年度销售占比为 30.57%,为公司报告期内新增客户。邵阳县畜牧水产局为政府行政单位,一旦当地政策发生变动,会在一定程度上影响公司的盈利能力。

应对措施：未来,海尚环境继续通过不断提高自身业务的完整性和竞争力,大面积发展业务,进一步淡化大客户带来的依赖。

## 四、 企业社会责任

公司积极履行企业公民应尽的义务,在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时,充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益,积极与各方合作,加强沟通与交流,实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡,推动公司持续、稳定、健康发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,000,000	1,249,538.91
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

湖南环保投资有限公司、李新平	控股股东为公司贷款提供连带责任保证	7,000,000	是	2017.4.25	2017-006
李新平	实际控制人为公司贷款提供连带责任保证	6,000,000	是	2018.4.9	2018-008
铜仁市武陵山投资经营(集团)有限公司、贵州松桃永昌投资开发有限公司	控股子公司股东为控股子公司贷款提供连带责任保证	2,000,000	是		
铜仁市武陵山投资经营(集团)有限公司	控股子公司股东为控股子公司贷款提供连带责任保证	3,000,000	是		
湖南海尚环保投资有限公司	实际控制人及一致行动人为公司贷款提供连带责任担保	3,000,000	是	2018.2.27	2018-003
铜仁市武陵山投资经营(集团)有限公司、松桃苗族自治县城市基础设施建设投资开发有限公司	控股子公司股东为控股子公司贷款提供连带责任保证	4,500,000	是		
于涛	总经理为公司发展提供贷款	3,800,000	是	2018.8.24	2018-021

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易的必要性与持续性：在遵循了市场公开、公平、公正的原则及不损害中小股东利益的条件下，正常的关联交易有利于关联双方充分实现资源互补。上述偶发性关联交易未影响到公司的独立性，公司及子公司主要业务也未对关联方公司形成任何依赖。

贵州武陵山海尚生态产业有限公司向松桃长征村镇银行贷款 300 万元、向贵州银行股份有限公司松桃支行贷款 200 万元、向贵州银行股份有限公司松桃支行贷款 450 万元经控股子公司董事会审议通过，根据《公司章程》无须经湖南海尚环境生物科技股份有限公司董事会审议。

#### (三) 承诺事项的履行情况

1、公司与受雇于本公司的董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同书》、《保密协议》，不存在违约的情况，除此之外，未签订重要协议。根据公司的董事、监事、高级管理人员的承诺，上述人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，也不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

2、公司管理层承诺减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交



易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司股东(特别是中小股东)的合法权益。报告期内，对于偶发性关联交易和日常性关联交易，公司按照相关规定及时召开董事会和股东大会，不存在损害公司及中小股东的利益。

#### (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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
长沙市岳麓区尖山路 39 号中电软件园第一期 5 栋 105、106、201、202 房屋	抵押	10,780,770.84	7.91%	本公司与贷款行签订编号为“052020141218100477”按揭借款抵押合同，以长沙市岳麓区尖山路 39 号中电软件园第一期 5 栋 105、106、201、202 房屋提供抵押担保，担保金额 7,600,000.00 元。该按揭借款采用等额本息法分 96 期偿还，截至 2018 年 6 月 30 日向长沙银行股份有限公司先导支行的借款余额为 4,231,672.50 元，其中一年内到期 467,785.68 元。
长沙高新开发区合作成长投资企业(有限合伙)	质押	500,000.00	0.37%	2017 年 11 月 1 日，湖南海尚环保投资有限公司向长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）出具了承诺保证函，鉴于长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行贷款的 200 万元的保证合同提供连带保证，本公司同意以向贵单位的出资额 50 万元提供质押保证。
投标保证金	冻结	612,821.51	0.45%	广东农业面源污染治理项目投标保证金。
<b>总计</b>	-	11,893,592.35	8.73%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	28,805,000	61.42%	0	28,805,000	61.42%
	其中：控股股东、实际控制人	8,680,000	18.51%	0	8,680,000	18.51%
	董事、监事、高管	245,000	0.52%	0	245,000	0.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,095,000	38.58%	0	18,095,000	38.58%
	其中：控股股东、实际控制人	17,360,000	37.01%	0	17,360,000	37.01%
	董事、监事、高管	735,000	1.57%	0	735,000	1.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		46,900,000	-	0	46,900,000	-
<b>普通股股东人数</b>						11

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南海尚环保投资有限公司	26,040,000	0	26,040,000	55.52%	17,360,000	8,680,000
2	上海联升承业创业投资有限公司	7,700,000	0	7,700,000	16.42%	0	7,700,000
3	湖南唐人神控股投资股份有限公司	4,980,000	0	4,980,000	10.62%	0	4,980,000
4	长沙兴嘉生物工程股份有限公司	2,100,000	0	2,100,000	4.48%	0	2,100,000
5	赵明	1,500,000	0	1,500,000	3.2%	0	1,500,000
<b>合计</b>		42,320,000	0	42,320,000	90.24%	17,360,000	24,960,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东之间不存在关联关系。							



## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

### (一) 控股股东情况

公司名称：湖南海尚环保投资有限公司  
企业类型：有限责任公司  
注册资本：人民币 1320 万元  
法定代表人：李新平  
成立日期：2011 年 12 月 1 日  
注册地址：长沙市高新开发区尖山路 39 号中电软件园总部大楼 1707 室  
邮政编码：410205  
电话：0731-85531078  
经营范围：环保产业的投资及投资管理；环保技术的研究、开发与咨询。（需资质证、许可证的项目取得相应有效的资质证、许可证后方可经营）。  
报告期内，公司控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

李新平，男，1972 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，武汉大学，环保高级工程师，湖南省低碳清洁专家、湖南省科技创新专家、中国循环经济协会理事、湖南省环保产业协会常务理事，2013 年度全国科技创新创业人才，2016 年入选国家“万人计划”。先后在国有大型企业从事生产与企业管理工作、科研工作，并相继任湖南省凤滩水力发电厂办公室副主任，湖南西能电力股份有限公司总经理、法定代表人，长沙金凤滩高峰科技有限公司总经理，湖南金凤滩置业有限公司任董事长。2007 年 3 月创立湖南海尚环境生物科技有限公司，任公司执行董事、总经理。2014 年 1 月起任有限公司董事长、总经理。现任公司董事长、总经理。湖南海尚环保投资有限公司执行董事。  
报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李新平	董事长	男	1972-07-05	本科	2018.5.3-2021.5.2	是
刘志斌	董事	男	1962-06-27	硕士	2018.5.3-2021.5.2	否
张赛军	董事	吕	1985-06-04	硕士	2018.5.3-2021.5.2	是
俞峰	董事	男	1973-08-27	硕士	2018.5.3-2021.5.2	否
宋庠云	董事	男	1962-08-13	本科	2018.5.3-2021.5.2	是
曹剑波	监事会主席	男	1975-11-28	本科	2018.5.3-2021.5.2	否
黄逸强	监事	男	1964-11-11	本科	2018.5.3-2021.5.2	否
左宇	监事	男	1963-03-09	本科	2018.5.3-2021.5.2	是
于涛	总经理	男	1966-10-11	本科	2018.5.3-2021.5.2	是
谷炜	财务总监	男	1978-10-12	本科	2018.5.3-2021.5.2	是
黄萍	董事会秘书	女	1981-02-08	专科	2018.5.3-2021.5.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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

公司控股股东为湖南海尚环保投资有限公司，其实际控制人为李新平，间接为海尚环境的实际控制人。李新平任公司董事长，左宇为李新平妻子的兄长，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李新平	董事长	0	0	0	0%	0
刘志斌	董事	0	0	0	0%	0
张赛军	董事	0	0	0	0%	0
宋庠云	董事	0	0	0	0%	0
俞峰	董事	0	0	0	0%	0
曹剑波	监事会主席	980,000	0	980,000	2.09%	0
黄逸强	监事	0	0	0	0%	0
左宇	监事	0	0	0	0%	0
于涛	总经理	0	0	0	0%	0

谷炜	财务总监	0	0	0	0%	0
黄萍	董事会秘书	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	980,000	0	980,000	2.09%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
于涛		换届	总经理	因公司发展需要
李新平	董事长、总经理	换届	董事长	因公司发展需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

于涛，男，1966 年出生，毕业于湘潭大学化学系，中国国籍。1986-1990 年就职于湖南有色地质研究所。1991-2000 年就职于深圳一品智能有限公司，从事专业销售工作。2001 年-2016 年就职于湖南三高房地产有限公司、湖南星达房地产有限公司，先后担任副总经理、常务副总经理、总经理等职务，现任湖南海尚环境生物科技股份有限公司总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	3
销售人员	4	6
生产人员	5	0
技术人员	36	35
财务人员	3	3
管理人员	4	6
采购人员	2	2
<b>员工总计</b>	58	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6

本科	26	30
专科	21	19
专科以下	5	0
员工总计	58	55

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司员工人数变动不大，比较稳定，公司给在职人员购买了五险一金，公司遵循市场需求和公司发展相结合的原则，人才的招聘和培训、薪酬制度、人员管理遵循公司的各项规章制度。公司生产实行全部外包，所以生产人员已全部清退。

报告期内，公司无特殊人才引进需求，公司不存在需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李新平	董事长	0

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期人，核心员工未发生变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,516,384.93	8,036,219.00
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	31,422,626.22	24,672,926.99
预付款项	六、3	1,516,892.56	734,483.01
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	635,696.15	233,025.73
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	8,689,580.78	5,173,126.68
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	289,385.42	149,827.65
<b>流动资产合计</b>		<b>49,070,566.06</b>	<b>38,999,609.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	六、7	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、8	11,365,206.40	11,593,524.32
在建工程	六、9	4,458,599.86	2,095,717.44
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、10	63,401,930.98	65,040,422.61

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、11	642,055.28	712,864.21
其他非流动资产	六、12	6,800,000.00	6,800,000.00
<b>非流动资产合计</b>		87,167,792.52	86,742,528.58
<b>资产总计</b>		136,238,358.58	125,742,137.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	16,100,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、14	11,292,516.02	17,381,933.14
预收款项	六、15	10,567,966.60	1,434,699.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、16	562,098.46	560,021.64
应交税费	六、17	717,968.59	1,189,266.51
其他应付款	六、18	8,491,960.75	5,994,214.38
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	六、19	467,785.68	923,160.41
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		48,200,296.10	39,483,295.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、20	4,231,672.50	4,231,672.50
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		4,231,672.50	4,231,672.50

<b>负债合计</b>		52,431,968.60	43,714,967.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	46,900,000.00	46,900,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、22	12,450,031.33	12,450,031.33
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、23	1,773,197.61	1,773,197.61
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、24	15,951,259.80	15,149,890.10
归属于母公司所有者权益合计		77,074,488.74	76,273,119.04
少数股东权益		6,731,901.24	5,754,051.02
<b>所有者权益合计</b>		83,806,389.98	82,027,170.06
<b>负债和所有者权益总计</b>		136,238,358.58	125,742,137.64

法定代表人：李新平

主管会计工作负责人：谷炜

会计机构负责人：谷炜

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,000,512.50	1,674,461.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十四、1	23,168,182.78	20,349,330.43
预付款项		0	0
其他应收款	十四、2	480,622.59	183,475.08
存货		4,987,286.02	4,034,967.05
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		29,636,603.89	26,242,234.30
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、3	4,222,304.54	4,212,304.54
投资性房地产		0	0
固定资产		11,039,773.17	11,244,576.71

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		63,401,930.98	65,040,422.61
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		652,188.28	712,867.32
其他非流动资产		6,800,000.00	6,800,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>86,616,196.97</b>	<b>88,510,171.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>116,252,800.86</b>	<b>114,752,405.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,600,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		9,653,616.82	16,633,079.37
预收款项		5,544,426.60	1,416,199.00
应付职工薪酬		500,525.95	500,937.34
应交税费		61,897.39	1,148,895.12
其他应付款		8,543,775.49	5,697,938.33
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		467,785.68	923,160.41
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>34,372,027.93</b>	<b>33,320,209.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,231,672.50	4,231,672.50
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,231,672.50</b>	<b>4,231,672.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,603,700.43</b>	<b>37,551,882.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,900,000.00	46,900,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0



永续债		0	0
资本公积		12,568,547.31	12,568,547.31
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,773,197.61	1,773,197.61
一般风险准备		0	0
未分配利润		16,407,355.51	15,958,778.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>77,649,100.43</b>	<b>77,200,523.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>116,252,800.86</b>	<b>114,752,405.48</b>

法定代表人：李新平

主管会计工作负责人：谷炜

会计机构

负责人：谷炜

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		14,044,506.41	17,733,399.40
其中：营业收入	六、25	14,044,506.41	17,733,399.40
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		12,034,586.98	14,765,748.93
其中：营业成本	六、25	6,585,264.22	9,448,797.78
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、26	256,876.79	129,922.75
销售费用	六、27	632,353.64	538,428.17
管理费用	六、28	2,762,448.76	2,982,579.51
研发费用	六、29	1,457,385.97	1,134,418.68
财务费用	六、30	532,343.40	363,919.97
资产减值损失	六、31	-192,085.80	167,682.07
加：其他收益	六、32	604,980.00	42,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,614,899.43	3,009,650.47
加：营业外收入	六、33	3,476.17	14,535.15
减：营业外支出	六、34	1,480.37	76,323.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,616,895.23	2,947,862.17
减：所得税费用	六、35	837,675.31	447,328.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	六、24	1,779,219.92	2,500,533.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,779,219.920	2,500,533.76
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		977,850.22	747,512.61
2.归属于母公司所有者的净利润		801,369.70	1,753,021.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		1,779,219.92	2,500,533.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		801,369.70	1,753,021.15
归属于少数股东的综合收益总额		977,850.22	747,512.61
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	十六、1	0.02	0.04
(二)稀释每股收益	十六、1	0.02	0.04

法定代表人：李新平

主管会计工作负责人：谷炜

会计机构负责人：谷炜

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	8,684,833.51	14,481,198.35
减：营业成本	十四、4	4,053,011.15	8,020,670.38
税金及附加		256,589.26	125,967.92
销售费用		601,293.64	538,428.17
管理费用		1,859,863.67	2,368,751.36
研发费用		1,457,385.97	1,134,418.68
财务费用		401,426.71	359,680.82
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-404,526.98	-931.99
加：其他收益		172,000.00	42,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		631,790.09	1,976,213.01
加：营业外收入		18,000.00	3,850.00
减：营业外支出		71.23	1,148.41
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		649,718.86	1,978,914.60
减：所得税费用		201,141.84	280,386.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		448,577.02	1,698,528.28
（一）持续经营净利润		448,577.02	1,698,528.28
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0

<b>六、综合收益总额</b>		448,577.02	1,698,528.28
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.01	0.04
（二）稀释每股收益		0.01	0.04

法定代表人：李新平  
 负责人：谷炜

主管会计工作负责人：谷炜

会计机构

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		17,135,921.46	11,281,136.47
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	9,161,161.12	3,078,869.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,297,082.58</b>	<b>14,360,005.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,816,967.75	11,264,162.39
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,312,919.47	2,549,527.67
支付的各项税费		1,480,193.49	1,150,117.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	7,999,180.69	6,446,261.74
<b>经营活动现金流出小计</b>	六、36	<b>28,609,261.40</b>	<b>21,410,069.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,312,178.82</b>	<b>-7,050,063.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,384,384.50	2,350,228.34
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,384,384.50	2,350,228.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,384,384.50	-2,350,228.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		7,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,500,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,857,573.90	365,488.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		465,696.83	450,454.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,323,270.73	815,942.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,176,729.27	10,184,057.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,519,834.05	783,765.33
加：期初现金及现金等价物余额		7,423,397.49	7,950,220.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,903,563.44	8,733,985.41

法定代表人：李新平

主管会计工作负责人：谷炜

会计机构负责人：谷炜

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		10,935,048.96	9,739,314.87
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		7,890,025.86	1,851,020.69

<b>经营活动现金流入小计</b>		18,825,074.82	11,590,335.56
购买商品、接受劳务支付的现金		11,915,790.85	10,592,341.08
支付给职工以及为职工支付的现金		1,832,315.69	2,199,684.56
支付的各项税费		1,440,783.08	1,125,983.50
支付其他与经营活动有关的现金		6,066,062.86	3,987,540.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,254,952.48	17,905,549.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,429,877.66	-6,315,214.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		10,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,000.00	0
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,000.00	0
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		855,374.73	365,488.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,696.83	424,064.12
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,234,071.56	789,552.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,765,928.44	2,210,447.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-673,949.22	-4,104,766.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,061,640.23	6,551,772.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		387,691.01	2,447,005.79

法定代表人：李新平

主管会计工作负责人：谷炜

会计机构负责人：谷炜

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

1、资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目；“应收利息”及“应收股利”项目归并到“其他应收款”项目；“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。

2、利润表从原“管理费用”项目分拆出“研发费用”项目；在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

### 二、 报表项目注释

# 湖南海尚环境生物科技股份有限公司

## 2018 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）历史沿革

湖南海尚环境生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为长沙海伊洁环境生物技术有限公司，由自然人股东李新平、蒯琳萍、张志、邱江平于 2007 年 3 月 26 日共同出资设立，注册资本 1,000,000.00 元，上述自然人股东分别持股 60%、18%、12%、10%。

2009 年 1 月，公司名称由长沙海伊洁环境生物技术有限公司变更为长沙海尚环境生物科技有限公司。同时股东李新平将公司股权的 9%、邱江平将持有的公司全部股权转让给王馨逸；蒯琳萍、张志将全部股权转让给宋痒云。本次转让后李新平、宋痒云、王馨逸分别持股 51%、30%、19%。

2009 年 8 月，公司吸收自然人左宇为公司新股东，并将注册资本增加至 5,000,000.00 元，增资后，李新平持股 82%、宋痒云、王馨逸、左宇均持股 6%。

2009 年 8 月，公司名称由长沙海尚环境生物科技有限公司变更为湖南海尚环境生物科技有限公司。

2010 年 7 月，公司吸收伍元辉等 17 位自然人为公司新股东，并将注册资本增加至 6,400,000.00 元，同时进行了股权转让后，李新平持股 63.04%、其他 17 位自然人股东持有剩余股权。

2012 年 11 月，公司吸收李铭等 12 位自然人为公司新股东，并将注册资本增加至 21,000,000.00 元，增资后，李新平持股 75.40%、其他 29 位自然人股东持有剩余股权。

2014 年 1 月 16 日，公司吸收法人湖南海尚环保投资有限公司、湖南唐人神控股投资股份有限公司、长沙兴嘉生物工程股份有限公司、湖南山业投资咨询有限公司以及自然人张智红为公司新股东，并将注册资本增加至 28,000,000.00 元，同时进行股权转让后，公司股权明细如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
湖南海尚环保投资有限公司	18,600,000.00	66.43
湖南唐人神控股投资股份有限公司	5,000,000.00	17.85
长沙兴嘉生物工程股份有限公司	1,500,000.00	5.36
湖南山业投资咨询有限公司	500,000.00	1.79
张智红	700,000.00	2.50
李 铭	700,000.00	2.50
曹剑波	700,000.00	2.50
郭忠华	300,000.00	1.07



合 计 28,000,000.00 100

2015年3月21日，湖南海尚环境生物科技股份有限公司股东会通过决议，决定以2014年12月31日作为股份公司改制基准日，将湖南海尚环境生物科技股份有限公司整体变更为湖南海尚环境生物科技股份有限公司，各股东以经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审定的截至2014年12月31日湖南海尚环境生物科技股份有限公司的账面净资产人民币39,263,472.31元（其中：实收资本28,000,000.00元，资本公积20,279,900.00元，未分配利润-9,016,427.69元）出资，按照1: 1.0016的比例折为股份有限公司的股本39,200,000.00元，计39,200,000.00股，每股面值人民币1元，净资产超出注册资本的部分63,472.31元作为股份有限公司资本公积，各股东在股份有限公司中的持股比例保持不变。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次变更进行了验资，并出具“天职业字[2015]10541号”《验资报告》。2015年3月27日，公司在长沙市工商行政管理局办理了变更登记手续。变更后，公司股权结构如下：

股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
湖南海尚环保投资有限公司	26,040,000.00	66.43
湖南唐人神控股投资股份有限公司	7,000,000.00	17.85
长沙兴嘉生物工程股份有限公司	2,100,000.00	5.36
湖南山业投资咨询有限公司	700,000.00	1.79
张智红	980,000.00	2.50
李铭	980,000.00	2.50
曹剑波	980,000.00	2.50
郭忠华	420,000.00	1.07
合 计	<u>39,200,000.00</u>	<u>100</u>

2015年5月5日，公司召开股东大会，会议同意公司股本由3,920万股增加至4,690万股，增资部分由上海联升承业创业投资有限公司现金认购，占增资后公司股本总额的16.42%。本次增资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）“天职业字[2015]10586号”《验资报告》审验。2015年5月14日，经长沙市工商行政管理局核准，公司领取了新的《营业执照》。变更后，公司股权结构如下：

股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
湖南海尚环保投资有限公司	26,040,000.00	55.52
上海联升承业创业投资有限公司	7,700,000.00	16.42
湖南唐人神控股投资股份有限公司	7,000,000.00	14.93
长沙兴嘉生物工程股份有限公司	2,100,000.00	4.47
张智红	980,000.00	2.09
李铭	980,000.00	2.09
曹剑波	980,000.00	2.09
湖南山业投资咨询有限公司	700,000.00	1.49

郭忠华	420,000.00	0.90
合 计	<u>46,900,000.00</u>	<u>100</u>

2017年6月，公司股权变更情况如下：股东湖南唐人神控股投资股份有限公司将持有公司的股权4.31%转让给赵明、左玉玲。本次转让后，赵明、左玉玲分别持股3.20%、1.11%，转让后，公司股本总额保持不变，仍为4690.00万元，公司股权结构如下：

股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例(%)
湖南海尚环保投资有限公司	26,040,000.00	55.52
上海联升承业创业投资有限公司	7,700,000.00	16.42
湖南唐人神控股投资股份有限公司	4,980,000.00	10.62
长沙兴嘉生物工程股份有限公司	2,100,000.00	4.47
赵明	1,500,000.00	3.20
张智红	980,000.00	2.09
李铭	980,000.00	2.09
曹剑波	980,000.00	2.09
湖南山业投资咨询有限公司	700,000.00	1.49
左玉玲	520,000.00	1.11
郭忠华	420,000.00	0.90
合 计	<u>46,900,000.00</u>	<u>100</u>

经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函（2015）5775号文件批准，本公司股票于 2015年10月9日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：海尚环境，证券代码：833595。

## （二）公司注册地、总部地址和组织形式

本公司总部地址、住所及注册地：长沙高新开发区尖山路 39 号中电软件园第一期 5 栋 N 单元 201 号房。公司营业执照号：9143010079912453X2；公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；法定代表人：李新平。

## （三）公司的行业性质、经营范围

公司的行业性质：根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“N 水利、环境和公共设施管理业”之“N77 生态保护和环境治理业”。根据国家统计局出具的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于“N 水利、环境和公共设施管理业”之“N77 生态保护和环境治理业”之“N772 环境治理业”之“N7721 水污染治理和 N7723 固体废物治理”。细分行业属于畜禽养殖业污染治理行业。

本公司经营范围为：水污染治理；固体废物治理；动物尸体无害化处理；生物质能源的技术研发；生物质热裂解技术的研发及服务；工程环保设施施工；能源技术咨询服务；环境技术咨询服务；工程施

工总承包；机电生产、加工；生物质致密成型燃料、机电设备、化学试剂和助剂（监控化学品、危险化学品除外）的销售；环境保护专用设备、环境污染处理专用药剂材料、生物质致密成型燃料、化学试剂和助剂、有机肥料及微生物肥料、其他肥料（含水溶肥料）、复合肥料、水处理设备、水资源专用机械的制造；环保技术开发服务、咨询、交流服务。（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）

#### （四）母公司及实际控制人

公司母公司为湖南海尚环保投资有限公司，实际控制人为李新平。

#### （五）财务报表的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司本财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2018 年 8 月 24 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

公司将湖南海尚生态科技有限公司、湖南海境新能源有限公司、清镇海尚农业生态循环产业有限公司、黑龙江省北安农垦海尚金山新能源有限公司、长沙方寸生物技术有限公司和贵州武陵山海尚生态产业有限公司纳入合并财务报表范围。情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和营业周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业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 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期财务报表无计量属性发生变化的项目。

## （五）企业合并

### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

### 3、通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

### （七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

### （八）金融工具

#### 1、金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

#### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已

转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

（1）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

（2）可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出

计入减值损失。

### （3）应收款项减值损失的计量

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的标准为期末金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

#### ②按组合计提坏账准备应收款项

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。按组合计提坏账准备应收款项采用账龄分析法计提。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

应收款项账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	30
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

#### ③单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

## 6、金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。



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，终止确认该项金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该项金融资产。

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

#### （九）存货的核算方法

##### 1、存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品等。

##### 2、发出存货的计价方法

存货中原料中的原材料及主要材料、产成品取得时按实际成本核算，发出时按加权平均法核算。存货中库存商品按实际成本核算，发出采用加权平均法计价。存货实行永续盘存制。

##### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （十）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额

予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十一）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

#### （十二）长期股权投资的核算

##### 1、长期股权投资的投资成本的确定

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

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

## 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

## 4、长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后

的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### （十三）固定资产的核算方法

##### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2、各类固定资产的折旧方法

资产类别	净残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
机器设备	5	10	9.50
运输工具	5	10	9.50
办公设备及其他	5	3-5	19.00-31.67

#### （十四）在建工程的核算方法

1、本公司在建工程按各项工程实际发生金额核算，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用计入该工程成本。已达预定可使用状态的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，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。

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

#### （十五）无形资产

1、无形资产计价：无形资产包括软件、专有技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限 (年)
软件	5
专有技术	8-15
贵阳清镇项目特许经营权	协议约定的运营年限

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

#### （十六）非金融长期资产减值的核算

1、年末，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产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，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

2、当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。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。在认定资产组时，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。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

3、本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

#### （十七）借款费用的核算

##### 1、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，当期资本化金额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。

##### 2、借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：a、资产支出已经发生；b、借款费用已经发生；c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

#### (十八) 职工薪酬的核算

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

##### 1、短期薪酬

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

##### 2、辞退福利

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

##### 3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (十九) 预计负债的核算方法

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同以及重组义务等很可能产生的负债。

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额能够可靠地计量。

#### (二十) 政府补助的核算方法

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 3、本公司的政府补助均采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

#### (二十一) 收入确认核算

##### 1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业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。

本公司设备销售适用销售商品的收入确认政策。对需要安装调试的设备，以设备运至客户指定地点，并取得客户签章的安装调试合格资料后确认收入；对不需要安装调试的设备，以设备已发至客户指定地点，并取得客户签章的资料后确认收入。

##### 2、提供劳务的收入，按以下方法确认

在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，则将销售商品与提供劳务分别核算。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3、让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

### 4、建造合同收入的确认原则和会计处理方法

(1) 建造合同按工程进度确认收入，且必须同时具备下列条件：

- ① 签有工程承包合同并明确约定了工程价款结算方式及价款总额；
- ② 本公司取得工程发包方出具的有关工程结算时点工程进度（工程量或工作量）的确认资料；
- ③ 超过合同结算价款的收入必须取得发包单位签章认可的签证资料。

(2) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

### 5、BOT 项目收入

公司根据《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造—运营—移交）方式建造并运营公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，分别两种情况确认运营收入：

(1) 在建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用；

(2) 对于公司取得特许经营权的项目将特许经营权确认为无形资产，后续运营期间按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认经营服务收入。

### 6、收入金额确定

除已收或应收的合同或协议价款不公允外，公司按照从购买方已收或应收的合同协议款，确定收入金额。如合同或协议价款的收取采用递延方式，且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## （二十二）所得税核算

### 1、递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所



得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合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：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司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。

## 2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3、所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

（1）企业合并；

（2）直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 四、税 项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17 降低到 16、11 降低到 10、 6、 3
城市维护建设税	应缴流转税税额	7

教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

注：本公司工程类收入适用 11%的增值税税率，设备销售和设备维修类收入适用 17%的税率，运营服务类收入适用 6%增值税税率。根据财政部，国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，11%的税率：适用于工程服务降到 10%，17%的税率：适用于销售货物，提供加工、修理修配劳务降到 16%。

#### 纳税主体名称

湖南海尚环境生物科技股份有限公司	15
湖南海尚生态科技有限公司	25
湖南海境新能源有限公司	25
清镇海尚农业生态循环产业有限公司	25
黑龙江省北安农垦海尚金山新能源有限公司	25
长沙方寸生物技术有限公司	25
贵州武陵山海尚生态产业有限公司	25

## 2、税收优惠

(1) 2015 年 10 月 28 日，本公司获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的编号为“GR201543000005”的高新技术企业证书，被评为高新技术企业，本公司 2015 年、2016 年、2017 年可享受所得税减按 15%税率的优惠政策。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。2018 年高新技术企业（复审）已通过专家评审。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2006]88 号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》以及（财税〔2017〕34 号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例由 50%提升至 75%，公司为湖南省 2018 年第一批科技型中小企业，本公司符合条件的研究开发费，在按规定实行 100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的 75%在企业所得税税前加计扣除。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1、会计政策的变更

a、根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

- 1)、资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目；“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。
- 2)、利润表从原“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目；在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

b、2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	24,672,926.99
应收账款	24,672,926.99		
应收利息		其他应收款	233,025.73
应收股利			
其他应收款	233,025.73		
固定资产	11,593,524.32	固定资产	11,593,524.32
固定资产清理			
在建工程	2,095,717.44	在建工程	2,095,717.44
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	17,381,933.14
应付账款	17,381,933.14		
应付利息	6,162.50	其他应付款	5,994,214.38
应付股利			
其他应付款	5,988,051.88		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	4,116,997.19	管理费用	2,982,578.51
		研发费用	1,134,418.68

c、财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## 2、会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

## 3、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：下列所披露的财务报表数据及相关说明，除特别注明之外，期初是指2018年1月1日，期末是指2018年6月30日，上期是指2017年1—6月，本期是指2018年1—6月。

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	69.13	26,514.71
银行存款	5,903,494.31	7,396,882.78
其他货币资金	612,821.49	612,821.51
合计	<u>6,516,384.93</u>	<u>8,036,219.00</u>

注：期末其他货币资金612,821.49元为投标保证金，除此外公司无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项，存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据及应收账款

### 2.1 应收账款

#### (1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的								
应收账款								
账龄组合	35,731,276.25	99.00	4,308,650.03	12.06	28,801,971.91	97.44	4,129,044.92	14.34
组合小计	<u>35,731,276.25</u>	<u>99.00</u>	<u>4,308,650.03</u>	<u>12.06</u>	<u>28,801,971.91</u>	<u>97.44</u>	<u>4,129,044.92</u>	<u>14.34</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	362,736.15	1.00	362,736.15	100	757,763.00	2.56	757,763.00	100
合 计	<u>36,094,012.40</u>	<u>100</u>	<u>4,671,386.18</u>		<u>29,559,734.91</u>	<u>100</u>	<u>4,886,807.92</u>	

#### (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏帐准备	计提比例 (%)	金额	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	26,318,855.17	1,315,942.76	5.00	18,960,057.23	948,002.86	5.00
1-2年(含2年)	1,392,691.82	139,269.18	10.00	1,472,691.82	147,269.18	10.00
2-3年(含3年)	5,934,857.71	1,780,457.31	30.00	5,935,517.71	1,780,655.31	30.00
3-4年(含4年)	1,989,721.55	994,860.78	50.00	2,327,115.15	1,163,557.57	50.00
4-5年(含5年)	85,150.00	68,120.00	80.00	85,150.00	68,120.00	80.00

5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00	21,440.00	21,440.00	100.00
合计	<u>35,731,276.25</u>	<u>4,308,650.03</u>		<u>28,801,971.91</u>	<u>4,129,044.92</u>	

## (3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
宁乡富民养殖有限公司	182,050.00	182,050.00	100	预计难以收回
宁乡县威宁农牧	177,375.00	177,375.00	100	预计难以收回
唐人神姚家坝运营	3,311.15	3,311.15	<u>100</u>	预计难以收回
合计	<u>362,736.15</u>	<u>362,736.15</u>		

## (4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	金额
计提应收账款坏账准备	无
收回或转回的应收账款坏账准备	215,421.74

## (5) 本期无实际核销的应收账款。

## (6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	坏账准备
松桃苗族自治县山地生态畜牧业发展中心	非关联方	7,217,149.04	1 年以内	20.00	360,857.45
湘村高科农业股份有限公司	非关联方	4,757,997.43	1-3 年	13.18	1,255,399.23
合阳县扶贫办	非关联方	4,407,000.00	1 年以内	12.21	220,350.00
湖北省嘉鱼旗旗家纺有限公司	非关联方	3,589,500.00	1 年以内	9.94	179,475.00
广东省农业面源污染治理项目管理办公室	非关联方	3,423,722.06	1 年以内	9.49	171,186.10
合计		<u>23,395,368.53</u>		<u>64.82</u>	<u>2,187,267.78</u>

## (7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

## 3、预付款项

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,516,892.56	100	734,483.01	100
合计	<u>1,516,892.56</u>	<u>100</u>	<u>734,483.01</u>	<u>100</u>

## (2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)
江苏凯亚环保科技有限公司	非关联方	625,360.00	1年以内	41.23
松桃豪吉种养殖专业合作社	非关联方	285,000.00	1年以内	18.79
泰兴高新环保设备有限公司	非关联方	123,000.00	1年以内	8.11
滕雪引	非关联方	100,000.00	1年以内	6.59
张明	非关联方	70,500.00	1年以内	4.65
合计		<u>1,203,860.00</u>		

4、其他应收款

4.1其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	673,024.04	85.55	37,327.89	5.55	247,018.34	68.49	13,992.61	5.66
其中：账龄组合	673,024.04	85.55	37,327.89	5.55	247,018.34	68.49	13,992.61	5.66
组合小计	<u>673,024.04</u>	<u>85.55</u>	<u>37,327.89</u>	<u>5.55</u>	<u>247,018.34</u>	<u>68.49</u>	<u>13,992.61</u>	<u>5.66</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	113,656.02	14.45	113,656.02	100	113,656.02	31.51	113,656.02	100
合计	<u>786,680.06</u>	<u>100</u>	<u>150,983.91</u>		<u>360,674.36</u>	<u>100</u>	<u>127,648.63</u>	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏帐准备	计提比例(%)	金额	坏帐准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	602,010.23	30,100.51	5	216,704.69	10,835.24	5
1-2年(含2年)	70,383.81	7038.38	10	29,683.65	2,968.37	10
2-3年(含3年)	630.00	189.00	30	630.00	189.00	30
合计	<u>673,024.04</u>	<u>37,327.89</u>		<u>247,018.34</u>	<u>13,992.61</u>	

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	金额
----	----

计提其他应收款坏账准备	23,335.28
收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	325,301.51	16,891.12
保证金	206,400.00	152,400.00
其他往来	254,978.55	191,383.24
合计	<u>786,680.06</u>	<u>360,674.36</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	坏账准备
湖南生物能源有限公司	非关联方	113,656.02	1-2年(含2年)	14.45	113,656.02
册亨县农业局	非关联方	108,400.00	1年以内	13.78	5,420.00
松桃永昌投资	非关联方	65,000.00	1年以内	8.26	3,250.00
黔西南州公共资源交易中心	非关联方	40,000.00	1年以内	5.08	2,000.00
松桃豪吉种养殖专业合作社	非关联方	40,000.00	1年以内	5.08	2,000.00
合计		<u>367,056.02</u>		<u>46.65</u>	<u>126,326.02</u>

(7) 期末其他应收款中无应收政府补助情况。

(8) 期末其他应收款中无因金融资产转移而终止确认的情况。

## 5、存货

项目	账面余额	期末余	账面价值	账面价值	期初余	账面价值
		额			额	
		跌价准			跌价准	
		备			备	
原材料	3,772,329.89		3,772,329.89	3,773,953.64		3,773,953.64
在产品	4,917,250.89		4,917,250.89	1,399,173.04		1,399,173.04
合计	<u>8,689,580.78</u>		<u>8,689,580.78</u>	<u>5,173,126.68</u>		<u>5,173,126.68</u>

注：期末存货未发现减值迹象，故无需计提存货跌价准备。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣增值税进项税额	289,385.42	149,827.65
合计	<u>289,385.42</u>	<u>149,827.65</u>

## 7、可供出售金融资产

## (1) 分类列示

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
可供出售权益工具	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
其中：按成本计量	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	<u>500,000.00</u>		<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>		<u>500,000.00</u>

## (2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	投资成本	期初账面金额	本期		期末账面金额	在被投资单 位的持股比 例 (%)	在被投资单 位的表决权 比例 (%)	本期计		
			增加	减少				减值 准备	提资产 减值 准备	本期现 金红利
长沙高新开发区 合作成长投资企 业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00			500,000.00	3.76	3.76			
合计	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>			<u>500,000.00</u>					

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>13,418,918.97</u>	<u>7,531.89</u>	<u>560.00</u>	<u>13,425,890.86</u>
其中：房屋、建筑物	11,755,691.00			11,755,691.00
机器设备	104,716.08			104,716.08
运输工具	721,319.71		560.00	720,759.71
办公设备及其他	837,192.18	7,531.89		844,724.07
二、累计折旧合计	<u>1,825,394.65</u>	<u>235,289.81</u>		<u>2,060,684.46</u>
其中：房屋、建筑物	835,321.34	139,598.82		974,920.16
机器设备	58,622.67	2,149.86		60,772.53
运输工具	392,747.93	49,029.36		441,777.29
办公设备及其他	538,702.71	44,511.77		583,214.48

## 三、固定资产减值准备累计金额合计



四、固定资产账面价值合计	<u>11,593,524.32</u>	<u>7,531.89</u>	<u>235,849.81</u>	<u>11,365,206.40</u>
其中：房屋、建筑物	10,920,369.66		139,598.82	10,780,770.84
机器设备	46,093.41		2,149.86	43,943.55
运输工具	328,571.78		49,589.36	278,982.42
办公设备及其他	298,489.47	7,531.89	44,511.77	261,509.59

(2) 截至期末，公司房屋建筑物尚未取得产权证书。

项 目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
办公楼	10,780,770.84	购买商品房开发商正在办理

(3) 期末无暂时闲置固定资产情况。

## 9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
污水处理工程	1,774,473.19	794,229.00
保育育肥工程	2,684,126.67	1,301,488.44
合 计	<u>4,458,599.86</u>	<u>2,095,717.44</u>

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>72,965,336.09</u>			<u>72,965,336.09</u>
软件	94,017.09			94,017.09
专有技术	20,571,319.00			20,571,319.00
贵阳清镇项目特许经营权	52,300,000.00			52,300,000.00
二、累计摊销额合计	<u>7,924,913.48</u>			<u>9,563,405.11</u>
软件	65,427.93	9,305.70		74,733.63
专有技术	7,714,207.77	757,519.26		8,471,727.03
贵阳清镇项目特许经营权	145,277.78	871,666.67		1,016,944.45
三、账面净值金额合计	<u>65,040,422.61</u>			<u>63,401,930.98</u>
软件	28,589.16			19,283.46
专有技术	12,857,111.23			12,099,591.97
贵阳清镇项目特许经营权	52,154,722.22			51,283,055.55
四、减值准备累计金额合计				
五、无形资产账面价值合计	<u>65,040,422.61</u>		<u>1,638,491.63</u>	<u>63,401,930.98</u>

软件	28,589.16	9,305.70	19,283.46
专有技术	12,857,111.23	757,519.26	12,099,591.97
贵阳清镇项目特许经营权	52,154,722.22	871,666.67	51,283,055.55

## (2) 公司内部研究开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			确认为无形资产	计入当期损益	
研究支出		1,457,385.97		1,457,385.97	
合 计		<u>1,457,385.97</u>		<u>1,457,385.97</u>	

## 11、递延所得税资产

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	642,055.28	4,280,368.53	712,864.21	4,752,428.07
合 计	<u>642,055.28</u>	<u>4,280,368.53</u>	<u>712,864.21</u>	<u>4,752,428.07</u>

## 12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
在建 BOT 项目	6,800,000.00	6,800,000.00
合 计	<u>6,800,000.00</u>	<u>6,800,000.00</u>

## 13、短期借款

## (1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	9,500,000.00	5,000,000.00
抵押保证借款	6,600,000.00	7,000,000.00
合 计	<u>16,100,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>

注：期末短期借款情况详见本附注“十一、担保事项”。

## 14、应付票据及应付账款

## 14.1 应付账款

## (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
原料款	9,600,195.82	16,633,079.37
应付项目款	1,635,500.20	692,033.77
往来款	56,820.00	56,820.00
合 计	<u>11,292,516.02</u>	<u>17,381,933.14</u>

(2) 期末应付账款中无账龄超过1年的重要款项。

#### 15、预收款项

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
销售款	10,567,966.60	1,434,699.00
合 计	<u>10,567,966.60</u>	<u>1,434,699.00</u>

(2) 预收款项余额中，无账龄超过1年的重要预收账款。

#### 16、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	558,908.03	2,330,797.66	2,328,309.45	561,396.24
离职后福利中的设定提存计划负债	1,113.61	154,460.92	154,872.31	702.22
合 计	<u>560,021.64</u>	<u>2,485,258.58</u>	<u>2,483,181.76</u>	<u>562,098.46</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	487,260.60	2,045,564.49	2,043,076.28	487,260.60
二、职工福利费		56,600.00	56,600.00	
三、社会保险费		<u>82,269.22</u>	<u>82,269.22</u>	
其中：1、基本医疗保险费		64,888.92	64,888.92	
2、工伤保险费		11,791.03	11,791.03	
3、生育保险费		5,589.27	5,589.27	
四、住房公积金		56,519.00	56,519.00	
五、工会经费	74,135.64	15,444.95	15,444.95	74,135.64
六、解除劳动关系补偿		74,400.00	74,400.00	

合 计 558,908.03      2,330,797.66      2,328,309.45      561,396.24

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险		148,927.81	148,927.81	
失业保险	1,113.61	5,533.11	5,944.50	702.22
合 计	<u>1,113.61</u>	<u>154,460.92</u>	<u>154,872.31</u>	<u>702.22</u>

17、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,144.46	439,766.25
消费税		178.74
个人所得税	11,302.95	11,941.75
城市建设维护税	42,215.95	42,215.95
教育费附加	19,619.64	19,619.64
地方教育费附加	12,061.70	12,061.70
企业所得税	655,891.86	663,482.48
待认证进项税额	-34,540.72	
待转销项税额	7,272.75	
合 计	<u>717,968.59</u>	<u>1,189,266.51</u>

18、其他应付款

18.1 应付利息

税费项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,535.87	6,162.50
合 计	<u>6,535.87</u>	<u>6,162.50</u>

18.2 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款	4,385,424.88	4,188,051.88
关联方往来款	3,800,000.00	1,500,000.00
应付母公司股权收购款	300,000.00	300,000.00
合 计	<u>8,485,424.88</u>	<u>5,988,051.88</u>

(2) 期末其他应付款中无账龄超过1年的重要款项。

#### 19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	467,785.68	923,160.41
合 计	<u>467,785.68</u>	<u>923,160.41</u>

注：期末长期借款情况详见本附注“十一、担保事项”。

#### 20、长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押借款	4,231,672.50	4,231,672.50
合 计	<u>4,231,672.50</u>	<u>4,231,672.50</u>

注：期末抵押借款情况详见本附注“十一、担保事项”。

#### 21、股本（实收资本）

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南海尚环保投资有限公司	26,040,000.00			26,040,000.00
上海联升承业创业投资有限公司	7,700,000.00			7,700,000.00
湖南唐人神控股投资股份有限公司	4,980,000.00			4,980,000.00
长沙兴嘉生物工程股份有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00
赵明	1,500,000.00			1,500,000.00
张智红	980,000.00			980,000.00
李铭	980,000.00			980,000.00
曹剑波	980,000.00			980,000.00
湖南山业投资咨询有限公司	420,000.00			420,000.00
左玉玲	520,000.00			520,000.00
郭忠华	420,000.00			420,000.00
合 计	<u>46,900,000.00</u>			<u>46,900,000.00</u>

#### 22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	12,450,031.33			12,450,031.33
合 计	<u>12,450,031.33</u>			<u>12,450,031.33</u>

#### 23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,773,197.61			1,773,197.61
合 计	<u>1,773,197.61</u>			<u>1,773,197.61</u>

## 24、未分配利润

项 目	期末金额	期初金额
上期期末余额	15,149,890.10	9,324,076.41
本期期初余额	15,149,890.10	9,324,076.41
本期增加	<u>801,369.70</u>	<u>6,563,810.95</u>
其中：本期净利润	801,369.70	6,563,810.95
本期减少		737,997.26
其中：提取盈余公积		737,997.26
其他		
期末余额	<u>15,951,259.80</u>	<u>15,149,890.10</u>

## 25、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	14,044,506.41	17,733,399.40
营业收入合计	<u>14,044,506.41</u>	<u>17,733,399.40</u>
主营业务成本	6,585,264.22	9,448,797.78
营业成本合计	<u>6,585,264.22</u>	<u>9,448,797.78</u>

## (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
合阳县扶贫办	4,293,363.59	30.57
松桃德康长兴堡养殖	2,951,093.59	21.01
松桃德康迳驾养殖	2,071,210.03	14.75
衡水美神种猪育种有限公司	1,253,212.00	8.92
石门县垃圾无害化处理场（二标）	1,015,445.00	7.23
合 计	<u>11,584,324.21</u>	<u>82.48</u>

## 26、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
其他	140,812.38	35,207.74
房产税	56,427.32	56,427.32

城镇土地使用税	1,200.00	1,200.00
城市维护建设税	33,864.80	21,408.35
教育费附加及地方教育附加	24,572.29	5,679.34
合 计	<u>256,876.79</u>	<u>129,922.75</u>

## 27、销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
人工成本	371,803.28	264,723.43
售后维护费		13,640.00
其他	260,550.36	260,064.74
合计	<u>632,353.64</u>	<u>538,428.17</u>

## 28、管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
人工成本	1,424,845.54	1,639,106.31
办公费	117,967.09	322,156.11
差旅费	46,792.55	67,855.50
业务招待费	276,142.16	138,150.96
折旧费	182,351.47	194,827.71
无形资产摊销	56,085.80	112,106.89
其他费用	658,264.15	508,376.03
合计	<u>2,762,448.76</u>	<u>2,982,579.51</u>

## 29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	1,457,385.97	1,134,418.68
合计	<u>1,457,385.97</u>	<u>1,134,418.68</u>

## 30、财务费用

费用性质	本期金额	上期金额
利息收入（负数列示）	-7,570.60	-9,919.33
利息支出	536,813.24	369,396.49
银行手续费	2,740.76	4,382.81
其他	360.00	60.00
合 计	<u>532,343.40</u>	<u>363,919.97</u>

## 31、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-192,085.80	167,682.07
合 计	<u>-192,085.80</u>	<u>167,682.07</u>

## 32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
小微企业补助		30,000.00
瞪羚企业补助	50,000.00	
经济会议补助	128,000.00	12,000.00
担保费补助	20,000.00	
粮改饲补助	406,980.00	
合 计	<u>604,980.00</u>	<u>42,000.00</u>

## 33、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
其他	3,476.17	14,535.15
合 计	<u>3,476.17</u>	<u>14,535.15</u>

注：上述营业外收入金额均计入当期非经常性损益。

## 34、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
其他	1,480.37	76,323.45
合 计	<u>1,480.37</u>	<u>76,323.45</u>

注：上述营业外支出金额均计入当期非经常性损益。

## 35、所得税费用

## (1) 分类列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>837,675.31</u>	<u>447,328.41</u>
其中： 当期所得税	766,866.38	470,429.62
递延所得税	70,808.93	-23,101.21

## (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明



项目	本期金额	上期金额
利润总额	2,616,895.23	2,947,862.17
按母公司适用税率 15%计算的所得税费用	392,534.28	442,179.33
子公司适用不同税率的影响	250,538.74	64,700.96
调整以前期间所得税的影响	164,482.64	
不可抵扣的费用	5,514.97	
研发费用加计扣除的影响	-88,536.00	-62,708.63
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	109,987.93	
合并抵销利润影响	3,152.75	
所得税费用	<u>837,675.31</u>	<u>447,328.41</u>

### 36、合并现金流量表主要项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	7,570.60	9,919.33
政府补助	604,980.00	42,000.00
往来款及其他	8,548,610.52	3,026,949.92
合计	<u>9,161,161.12</u>	<u>3,078,869.25</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	7,581,700.71	5,854,188.79
往来款及其他	417,480.00	592,072.95
合计	<u>7,999,180.71</u>	<u>6,446,261.74</u>

#### (3) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,779,219.92	2,500,533.76
加：资产减值准备	-192,085.80	167,682.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	235,289.81	267,571.27
无形资产摊销	1,638,491.63	822,973.04
长期待摊费用摊销		
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）	532,343.40	369,396.49
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）	70,808.93	-23,101.21
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）	-3,516,454.10	149,279.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,931,795.01	-9,886,966.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,072,002.38	-1,417,432.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-2,312,178.84</u></b>	<b><u>-7,050,063.92</u></b>

**二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**三、现金及现金等价物净增加情况：**

现金的期末余额	5,903,563.44	8,733,985.41
减：现金的期初余额	7,423,397.49	7,950,220.08
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><u>-1,519,834.05</u></b>	<b><u>783,765.33</u></b>

**（4）现金和现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>5,903,563.44</u>	<u>7,423,397.49</u>
其中：1. 库存现金	69.13	26,514.71
2. 可随时用于支付的银行存款	5,903,494.31	7,396,882.78
二、期末现金及现金等价物余额	<u>5,903,563.44</u>	<u>7,423,397.49</u>

注：期末货币资金余额为6,516,384.93元，上表中的现金期末余额为5,903,563.44元，差额为612,821.49，原因为期末其他货币资金余额中投标保证金612,821.49元不符合现金的定义。

**37、所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末余额账面价值	受限原因
房屋建筑物	10,780,770.84	抵押担保
投标保证金	612,821.49	保证金

可供出售金融资产	500,000.00	质押保证
合 计	<u>11,893,592.33</u>	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例 （%）	取得方式
				直接	间接		
湖南海尚生态科技有限公司	长沙市	长沙市	环保	100		100	新设
湖南海境新能源有限公司	长沙市	长沙市	环保	100		100	新设
清镇海尚农业生态循环产业有限公司	清镇	清镇	环保	100		100	新设
黑龙江省北安农垦海尚金山新能源有限公司	黑龙江	黑龙江	环保	90		90	新设
长沙方寸生物技术有限公司	长沙市	长沙市	环保	70		70	同一控制下企业合并
贵州武陵山海尚生态产业有限公司	铜仁市	铜仁市	环保	40		70	新设

注：本公司与贵州武陵山海尚生态产业有限公司另一持股30%的投资者签订了一致行动人协议，对该公司合计表决权比例为70%，故本公司能实际控制该公司，将其纳入合并范围。

#### (2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持	少数股东的表	本期归属于少数	本期向少数股东	期末少数股东
	股比例（%）	决权比例（%）	股东的损益	支付的股利	权益余额
长沙方寸生物技术有限公司	30	30	-14,566.83		-260,515.81
贵州武陵山海尚生态产业有限公司	60	30	992,417.05		6,992,417.05
			<u>977,850.22</u>		<u>6,731,901.24</u>

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额
	长沙方寸生物技术有限公司
流动资产	366,432.73
非流动资产	
资产合计	<u>366,432.73</u>
流动负债	74,244.00
非流动负债	
负债合计	<u>74,244.00</u>

营业收入	15,629.12
净利润（净亏损）	-48,556.10
综合收益总额	<u>-48,556.10</u>
经营活动现金流量	-391,331.85

项 目	期末余额或本期发生额
	贵州武陵山海尚生态产业有限公司
流动资产	18,803,863.80
非流动资产	4,784,033.09
资产合计	<u>23,587,896.89</u>
流动负债	14,074,488.87
非流动负债	
负债合计	<u>14,074,488.87</u>
营业收入	5,344,043.78
净利润（净亏损）	1,654,028.41
综合收益总额	<u>1,654,028.41</u>
经营活动现金流量	604,820.70

注：黑龙江省北安农垦海尚金山新能源有限公司未发生任何业务。

## 2、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司本期的金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付票据、应付账款、长期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、金融工具分类

(1) 各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	
货币资金			6,516,384.93	6,516,384.93
应收票据及应收账款			31,422,626.22	31,422,626.22
其他应收款			635,696.15	635,696.15
可供出售金融资产				500,000.00
合 计			<u>38,574,707.30</u>	<u>39,074,707.30</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额			可供出售金融资产	合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			8,036,219.00		8,036,219.00
应收票据及应收账款			24,672,926.99		24,672,926.99
其他应收款			233,025.73		233,025.73
可供出售金融资产				500,000.00	500,000.00
合计			<u>32,942,171.72</u>	<u>500,000.00</u>	<u>33,442,171.72</u>

(2) 各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		16,100,000.00	16,100,000.00
应付票据及应付账款		11,292,516.02	11,292,516.02
其他应付款		8,491,960.75	8,491,960.75
一年内到期的非流动负债		467,785.68	467,785.68
长期借款		4,231,672.50	4,231,672.50
合计		<u>40,583,934.95</u>	<u>40,583,934.95</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		12,000,000.00	12,000,000.00
应付票据及应付账款		17,381,933.14	17,381,933.14
其他应付款		5,994,214.38	5,994,214.38
一年内到期的非流动负债		923,160.41	923,160.41
长期借款		4,231,672.50	4,231,672.50
合计		<u>40,530,980.43</u>	<u>40,530,980.43</u>

## 2、与金融工具相关的主要风险

### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本公司期末货币资金余额主要为银行存款。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司应收账款主要为发包方结算应收的工程款，相应主要客户系信用良好的第三方。同时，公司制定了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司其他应收款，主要为其他往来款、备用金，并根据公司相应坏账准备计提政策，合理的计提了减值准备，本公司管理层认为，其他应收款所产生的信用风险是可控的。

## （2）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## （3）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

### 1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

### 2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无出口销售收入，不存在金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的重大风险。

## 九、公允价值

本公司本期内无采用公允价值计量的报表项目。

## 十、关联方关系及其交易

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

### 2、本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
湖南海尚环保投资有限公司	有限公司	湖南省长沙市	李新平	环保产业的投资及投资管理；环保技术的研究、开发与咨询	1,320 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
55.52	55.52	李新平

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐人神集团股份有限公司	股东子公司
李新平	公司实际控制人

### 5、关联方交易

#### （1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
唐人神集团股份有限公司	畜禽养殖污水处理	1,249,538.91	62,124.86
合计		<u>1,249,538.91</u>	<u>62,124.86</u>

#### （2）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	381,002.56	405,264.76

#### （3）关联担保情况

担保人	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
李新平	本公司	7,000,000.00	2017.11.06	2018.11.06	未履行完毕
湖南海尚环保投资有限公司	本公司	7,000,000.00	2017.11.06	2018.11.06	未履行完毕
李新平	本公司	6,000,000.00	2016.09.01	2020.09.01	未履行完毕
铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司	贵州武陵山海尚生态产业有限公司	3,000,000.00	2017.11.14	2018.11.14	未履行完毕
铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司	贵州武陵山海尚生态产业有限公司	2,000,000.00	2017.3.29	2018.3.29	履行完毕
贵州松桃永昌投资开发有限公司	贵州武陵山海尚生态产业有限公司	2,000,000.00	2017.3.29	2018.3.29	履行完毕
湖南海尚环保投资有限公司	本公司	3,000,000.00	2018.2.12	2019.2.11	未履行完毕

铜仁市武陵山投资经营 (集团)有限公司	贵州武陵山海尚生态产业有限公司	4,500,000.00	2018.6.15	2019.6.14	未履行完毕
松桃苗族自治县城市基础设 施建设投资开发有限公司	贵州武陵山海尚生态产业有限公司	4,500,000.00	2018.6.15	2019.6.14	未履行完毕

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	唐人神集团股份有限公司	1,252,850.06	62,642.50	3,311.15	165.56
合计	唐人神集团股份有限公司	<u>1,252,850.06</u>	<u>62,642.50</u>	<u>3,311.15</u>	<u>165.56</u>

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	湖南海尚环保投资有限公司	300,000.00	
其他应付款	于涛	3,800,000.00	

## 十一、担保事项

### 1、长期借款

2014年12月，本公司与长沙银行股份有限公司先导区支行签订编号为“052020142004018158000”按揭借款合同，借款金额7,600,000.00元。该项合同担保情况如下：

本公司与贷款行签订编号为“052020141218100477”按揭借款抵押合同，以长沙市岳麓区尖山路39号中电软件园第一期5栋105、106、201、202房屋提供抵押担保，担保金额7,600,000.00元。该按揭借款采用等额本息法分96期偿还，截至2018年6月30日，公司向长沙银行股份有限公司先导区支行的借款余额为4,699,458.18元，其中一年内到期467,785.68元。

### 2、短期借款

(1) 2017年11月6日，本公司法人李新平向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“ZB6622201700000026”最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为700万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2017年11月6日至2018年11月6日。

2017年11月6日，湖南海尚环保投资有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“ZB6622201700000027”最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为700万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2017年11月6日至2018年11月6日。

2017年11月1日，湖南金信担保有限责任公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行出具了编



号为“ZB6622201700000025”最高额保证合同，为该行向本公司提供的200万元人民币借款提供连带责任保证，担保期间为2017年11月1日至2018年11月1日。

2017年11月1日，湖南金信担保有限责任公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“ZZ6622201700000006”最高额保证金质押合同，为该行向本公司提供的200万元人民币借款提供质押保证，质押保证期间为2017年11月1日至2018年11月1日。

2017年11月1日，长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）向湖南金信担保有限责任公司出具了编号为“ZB6622201700000025号之反担保合同1/3”，为湖南金信担保有限责任公司为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行贷款的200万元的保证合同提供反担保。

2017年11月1日，李新平及其配偶左玉玲向湖南金信担保有限责任公司出具了编号为“ZB6622201700000025号之反担保合同2/3”，为湖南金信担保有限责任公司为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行贷款的200万元的保证合同提供反担保。

2017年11月1日，湖南海尚环保投资有限公司向湖南金信担保有限责任公司出具了编号为“ZB6622201700000025号之反担保合同3/3”，为湖南金信担保有限责任公司为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行贷款的200万元的保证合同提供反担保。

2017年11月1日，李新平向湖南金信担保有限责任公司出具了编号为“ZB6622201700000025号之反担保抵押合同”，为湖南金信为湖南金信担保有限责任公司为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行贷款的200万元的保证合同提供抵押反担保。抵押物为位于雨花区竹塘中路396号金凤滩家园4栋住宅一套。

2017年11月1日，湖南海尚环保投资有限公司向长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）出具了承诺保证函，鉴于长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行贷款的200万元的保证合同提供连带保证，本公司同意以向贵单位的出资额50万元提供质押保证。

截至2018年6月30日，本公司在该行借款为短期借款200万元。

(2) 2017年9月25日，李新平向交通银行股份有限公司出具了编号为“C170925GR4318377”最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为600万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2016年9月1日至2020年9月1日。

截至2018年6月30日，本公司在该行借款为短期借款500万元。

(3) 2017年11月14日，铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司向松桃长征村镇银行出具了编号为“松长征银小微部（2017）年保证字1002-2”保证合同，为贵州武陵山海尚生态产业有限公司向松桃长征村镇银行贷款的300万元提供连带责任保证。

2017年11月14日，铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司向松桃长征村镇银行出具了编号为“松长征银小微部（2017）年保证字1002-1”抵押合同，为贵州武陵山海尚生态产业有限公司向松桃长征村镇银行贷款的300万元提供抵押保证。抵押物为仁市武陵山投资经营（集团）有限公司房屋。

截至2018年6月30日，贵州武陵山海尚生态产业有限公司在该行的借款为短期借款200万元。

(4) 2018年2月12日，湖南省麓谷中小企业担保有限公司向中国光大银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“7879180600005-1”的保证合同，为湖南海尚环境生物科技股份有限公司向中国光大银行长沙分行贷款的300万元提供连带责任保证。

2018年2月12日，湖南海尚环保投资有限公司向中国光大银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“7879180600005-2”的保证合同，为湖南海尚环境生物科技股份有限公司向中国光大银行长沙分行贷款的300万元提供连带责任保证。

2018年2月12日，湖南省麓谷中小企业担保有限公司向中国光大银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“7879181200005”的质押合同，为湖南海尚环境生物科技股份有限公司向中国光大银行长沙分行贷款的300万元提供质押担保，担保物为单位定期存单。

截至2018年6月30日，湖南海尚环境生物科技股份有限公司在该行的借款为短期借款260万元。

(5) 2018年6月15日，铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司向贵州银行股份有限公司松桃支行出具了编号为“B36512018061501”的保证合同，为贵州武陵山海尚生态产业有限公司向贵州银行股份有限公司松桃支行贷款的450万元提供连带责任保证。

2018年6月15日，松桃苗族自治县城市基础设施建设投资开发有限公司向贵州银行股份有限公司松桃支行出具了编号为“B36512018061502”的保证合同，为贵州武陵山海尚生态产业有限公司向贵州银行股份有限公司松桃支行贷款的450万元提供提供连带责任保证。

2018年6月15日，李伸来向贵州银行股份有限公司松桃支行出具了编号为“B36512018061503”的保证合同，为贵州武陵山海尚生态产业有限公司向贵州银行股份有限公司松桃支行贷款的450万元提供提供连带责任保证。

截至2018年6月30日，贵州武陵山海尚生态产业有限公司在该行的借款为短期借款450万元。

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 应收票据及应收账款

#### 1.1 应收账款

##### (1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账	金额	占总	坏账准备	坏账

	比例 (%)	准备 计提 比例 (%)	额 比例 (%)	准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	27,010,546.30	98.67	3,842,363.52	14.22
账龄组合	27,010,546.30	98.67	3,842,363.52	14.22
组合小计	27,010,546.30	98.67	3,842,363.52	14.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	362,736.15	1.33	362,736.15	100
合计	27,373,282.45	100	4,205,099.67	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏帐准备	计提比例 (%)	金额	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	17,763,125.22	888,156.26	5.00	14,542,060.85	727,103.04	5.00
1-2年(含2年)	1,337,691.82	133,769.18	10.00	1,417,691.82	141,769.18	10.00
2-3年(含3年)	5,824,857.71	1,747,457.31	30.00	5,825,517.71	1,747,655.31	30.00
3-4年(含4年)	1,989,721.55	994,860.77	50.00	2,327,115.15	1,163,557.57	50.00
4-5年(含5年)	85,150.00	68,120.00	80.00	85,150.00	68,120.00	80.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00	21,440.00	21,440.00	100.00
合计	27,010,546.30	3,842,363.52		24,218,975.53	3,869,645.10	

(3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
宁乡富民养殖有限公司	182,050.00	182,050.00	100	预计难以收回
宁乡县威宁农牧	177,375.00	177,375.00	100	预计难以收回
唐人神姚家坝运营	3,311.15	3,311.15	100	预计难以收回
合计	362,736.15	362,736.15		预计难以收回

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	金额
----	----

计提应收账款坏账准备

收回或转回的应收账款坏账准备 422,308.43

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	坏账准备
湘村高科农业股份有限公司	非关联方	4,757,997.43	1-3 年	17.38	1,255,399.23
合阳县百村生活污水处理工程	非关联方	4,407,000.00	1 年以内	16.10	220,350.00
湖北省嘉鱼旌旗家纺有限公司	非关联方	3,589,500.00	1 年以内	13.11	179,475.00
广东省农业面源污染治理项目管理办公室	非关联方	3,423,722.06	1 年以内	12.51	171,186.10
广安德康生猪养殖有限公司	非关联方	1,492,500.00	2-3 年	5.45	447,750.00
合计		<u>17,670,719.49</u>		<u>64.55</u>	<u>2,274,160.33</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

## 2、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总 额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)		占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	509,788.72	81.77	29,166.13	5.72	194,859.76	63.16	11,384.68	5.84
组合小计	<u>509,788.72</u>	<u>81.77</u>	<u>29,166.13</u>	<u>5.72</u>	194,859.76	63.16	11,384.68	5.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	113,656.02	18.23	113,656.02	100	113,656.02	36.84	113,656.02	100
合计	<u>623,444.74</u>	<u>100</u>	<u>142,822.15</u>		<u>308,515.78</u>	<u>100</u>	<u>125,040.70</u>	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏帐准备	计提比例 (%)	金额	坏帐准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	438,774.91	21,938.75	5.00	164,546.11	8,227.31	5.00
1-2 年 (含 2 年)	70,383.81	7,038.38	10.00	29,683.65	2,968.37	10.00

2-3 年(含 3 年)	630.00	189.00	30.00	630.00	189.00	30.00
合 计	<u>509,788.72</u>	<u>29,166.13</u>		<u>194,859.76</u>	<u>11,384.68</u>	

## (3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	金 额
计提其他应收款坏账准备	17,781.45
收回或转回的其他应收款坏账准备	

## (4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

## (5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	216,662.70	16,891.12
其他往来	406,782.04	291,624.66
合 计	<u>623,444.74</u>	<u>308,515.78</u>

## (6) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	坏账准备
湖南生物能源有限公司	非关联方	113,656.02	1-2 年(含 2 年)	18.23	113,656.02
册亨县农业局	非关联方	108,400.00	1 年以内	17.39	5,420.00
黔西南州公共资源交易中心	非关联方	40,000.00	1 年以内	6.42	2,000.00
徐诗林	非关联方	35,700.00	1 年以内	5.73	1,785.00
胡锟	非关联方	31,000.00	1 年以内	4.97	1,550.00
合 计		<u>328,756.02</u>		<u>52.73</u>	<u>124,411.02</u>

## (7) 期末其他应收款中无应收政府补助情况。

## (8) 期末其他应收款中无因金融资产转移而终止确认的情况。

## 3、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南海尚生态科技有限公司	502,637.54		
湖南海境新能源有限公司	170,000.00	10,000.00	
清镇海尚农业生态循环产业有限公司	800,000.00		
长沙方寸生物技术有限公司	300,000.00		

贵州武陵山海尚生态产业有限公司	2,439,667.00	
合 计	<u>4,212,304.54</u>	<u>10,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
湖南海尚生态科技有限公司			502,637.54	
湖南海境新能源有限公司			180,000.00	
清镇海尚农业生态循环产业有限公司			800,000.00	
长沙方寸生物技术有限公司			300,000.00	
贵州武陵山海尚生态产业有限公司			2,439,667.00	
合 计			<u>4,222,304.54</u>	

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	8,684,833.51	14,481,198.35
营业收入合计	<u>8,684,833.51</u>	<u>14,481,198.35</u>
主营业务成本	4,053,011.15	8,020,670.38
营业成本合计	<u>4,053,011.15</u>	<u>8,020,670.38</u>

#### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
合阳县扶贫办	4,293,363.59	49.44
衡水美神种猪育种有限公司	1,253,212.00	14.43
石门县垃圾无害化处理场(二标)	1,015,445.00	11.69
峨山德康希望生猪养殖有限公司	620,067.57	7.14
贵港德康生猪养殖有限公司	275,454.54	3.17
合 计	<u>7,457,542.70</u>	<u>85.87</u>

## 十五、补充资料

### 1、净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益计算及披露的要求》，本公司报告期全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

## (1) 加权平均净资产收益率

报告期利润	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润 (%)	1.05	2.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (%)	0.66	2.52

## (2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.020	0.040	0.020	0.040
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.010	0.038	0.010	0.038

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	604,980.00	42,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和可供出售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 1,995.80 -61,788.30

(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益合计 606,975.80 -19,788.30

减：所得税影响金额 131,455.00 -2,968.25

扣除所得税影响后的非经常性损益 475,520.80 -22,756.55

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 292,379.80 -22,756.55

归属于少数股东的非经常性损益 183,141.00

湖南海尚环境生物科技股份有限公司

二〇一八年八月二十四日