



# 海尚环境

NEEQ: 833595

## 湖南海尚环境生物科技股份有限公司



## 年度报告

## 2019

## 公司年度大事记



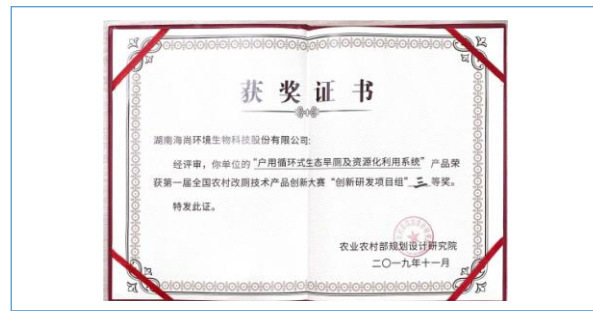
2019年5月30日,成功中标邵阳县畜禽粪污资源化利用整县推进项目



2019年10月9日,控股子公司邵阳县海尚生态农业科技有限公司成立



2019年11月1日,邵阳县畜禽粪污资源化利用整县推进项目正式开工建设



2019年11月,公司厕所产品荣获第一届全国农村改厕技术产品创新大赛三等奖

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	30
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	36
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、海尚环境有限公司	指	湖南海尚环境生物科技股份有限公司
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、首创证券	指	首创证券有限责任公司
报告期、本报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
报告期末、本报告期末	指	2019年12月31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

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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。

公司负责人李新平、主管会计工作负责人何书强及会计机构负责人（会计主管人员）李文静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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，且湖南海南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

	<p>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律法规经营公司, 忠实履行职责。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>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 77.06%, 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邵阳县畜禽粪污资源化利用整县推进PPP项目工程收入, 占总收入的61.16%, 公司一旦签订类似的合同即为上亿的工程, 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。</p>
<p>重大客户依赖风险</p>	<p>报告期末, 邵阳县农业农村局为公司的第一大客户, 年度销售占比为 61.16%, 为公司报告期内新增客户。邵阳县农业农村局为行政单位, 邵阳县农业农村局为行政单位, 客户类型较特殊, 获得客户周期较长。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。</p>
<p>应收账款回收的风险</p>	<p>2018年末和2019年末, 公司应收账款账面价值分别为 25,816,089.90 元和13,772,181.66元, 分别占当年资产总额的 18.88%和9.32%。2019年减少应收账款 1,204.39 万元, 随着公司经营模式的变化, 应收账款回收风险有一定下降。</p>
<p>公司主要房产用于银行借款抵押的风险</p>	<p>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</p>

	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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 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 haishang Environmental Biotechnology 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	湖南省长沙市岳麓区高新开发区尖山路 39 号中电软件园第一期 5 栋 N 单元 201 号房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李新平
职务	董事长
电话	86-731-88539178
传真	86-731-85531078 转 8002
电子邮箱	50236724@qq.com
公司网址	<a href="http://www.hysoc.com">www.hysoc.com</a>
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市岳麓区高新开发区尖山路 39 号中电软件园第一期 5 栋 N 单元 201 号房, 410205
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司办公室

### 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 年 3 月 26 日
挂牌时间	2015 年 10 月 9 日
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-N 7721 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	集合竞价转让
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室	否
注册资本	46,900,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街115号德胜尚城E座
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘智清、曾春卫、冯俭专
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼

#### 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	41,064,113.37	33,708,783.23	21.82%
毛利率%	0.01%	28.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,657,957.96	-3,597,532.64	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,517,740.17	-5,219,023.28	-
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)	-14.23%	-4.83%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-16.98%	-7.01%	-
基本每股收益	-0.21	-0.08	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	147,831,339.57	136,718,190.10	8.13%
负债总计	78,785,447.93	57,873,547.89	36.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,017,628.44	72,675,586.40	-13.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.55	-13.55%
资产负债率%(母公司)	53.16%	38.36%	-
资产负债率%(合并)	53.29%	42.33%	-
流动比率	0.42	0.77	-
利息保障倍数	-5.60	-1.53	-

#### 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	14,527,580.66	-6,093,802.50	-
应收账款周转率	1.37	1.07	-
存货周转率	5.27	2.94	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.13%	8.73%	-
营业收入增长率%	21.82%	-29.29%	-
净利润增长率%	-359.96%	-151.26%	-

#### 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	0
计入权益的优先股数量	-	--	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	21,180.00
计入当期损益的政府补助	2,092,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-467,882.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,645,997.80</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	-213,784.41
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,859,782.21</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账	25,816,089.90			

款				
应收账款		25,816,089.90		
应付票据及应付账款	19,144,550.31			
应付账款		19,144,550.31		
资产减值损失	3,528,986.77			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,528,986.77		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是专注于农村人、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，从养殖污染点源治理到农村面源污染治理提供系统化、资源化解解决议案并长期服务。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。

公司采购服务以合同的形式约定，由公司提供第三方环境服务模式。针对区域养殖污染治理和特大型养殖场，由于面临污染和点源污染均比较严重，单纯的达标治理不能完全满足其环保需求，因此在养殖面源污染治理和特大型养殖场，打造农牧业的生态循环产业，以环保处理为前提，以资源化为出路，以农业畜禽粪便加工粪肥制备中高端生物肥，以粪水制营养液应用于农业生态系统，将畜禽粪污通过资源化处理转化成高附加值的商品，实现粪污的全生态利用。

在报告期内，商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入41,064,113.37元，较上年同期增长了21.82%，报告期内营业成本41,059,784.94元，较上年同期增长了71.40%；归属于挂牌公司股东的净利润为-9,657,957.96元，较上年同期下降了168.46%，截至报告期末，公司总资产为147,831,339.57元，同比增长8.13%，归属于挂牌公司股东的净资产为63,017,628.44元，同比下降了13.29%。

报告期内，公司营业收入较去年同期有所增长，但净利润相比去年同期有所下降，公司营业收入增长了21.82%，但净利润下降了359.96%。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,440,172.64	7.06%	1,106,550.46	0.81%	843.49%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	13,772,181.66	9.32%	25,816,089.90	18.88%	-46.65%
存货	3,812,373.03	2.58%	10,657,084.12	7.79%	-64.23%
投资性房地产	1,890,252.50	1.28%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,365,382.19	6.34%	11,156,889.92	8.16%	-16.06%
在建工程	-	-	4,211,394.24	3.08%	-100.00%
短期借款	2,000,000.00	3.13%	6,500,000.00	4.75%	-69.23%
长期借款	4,629,514.88	0.00%	5,310,487.17	3.88%	-12.82%
预付款项	150,493.60	0.10%	325,183.54	0.24%	-53.72%
其他应收款	2,454,741.75	1.66%	1,254,147.16	0.92%	95.73%
其他流动资产	8,485.79	0.01%	651,410.45	0.48%	-98.70%
其他权益投资			500,000.00	0.37%	-100%
无形资产	58,486,456.06	39.56%	61,763,439.34	45.18%	-5.31%
递延所得税资产			1,399,410.97	1.02%	-100.00%
其他非流动资产	47,450,800.35	32.10%	17,876,590.00	13.08%	165.44%
应付账款	34,124,658.77	23.08%	19,144,550.31	14.00%	78.25%
预收款项	4,275,394.49	2.89%	9,945,253.50	7.27%	-57.01%
其他应付款	25,761,857.46	17.43%	11,152,478.05	8.16%	131.00%
一年内到期的	5,180,972.27	3.50%	3,513,197.75	2.50%	47.47%

非流动负债					
-------	--	--	--	--	--

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司资产总额 147,831,339.57 元，较年初 136,718,190.10 元，增幅 8.13%，主要系货币资金、其他应收款、其他非流动资产增加所致。

- 1、 货币资金：期末余额较年初增加 843.49%，主要系公司收到往来款项。
- 2、 应收账款：期末余额较年初下降 46.65%，主要系公司收回合阳、清远等项目应收款项。
- 3、 预付账款：期末余额较年初下降 53.72%，主要系公司减少对供应商的预付款项。
- 4、 其他应收款：期末余额较年初增加 95.73%，主要系公司增加其他应收往来款项。
- 5、 存货：期末余额较年初下降 64.23%，主要系子公司贵州武陵山海尚生态产业有限公司项目成本的结转。
- 6、 投资性房地产：本期新增投资性房地产，主要系公司部分房屋建筑物出租。
- 7、 在建工程：期末余额较年初下降 100%，主要系子公司贵州武陵山海尚生态产业有限公司项目已完工。
- 8、 其他非流动资产：期末余额较年初增加 165.44%，主要系邵阳 ppp 项目按照进度确认的资产。
- 9、 其他权益工具投资：因公司本期转让了对长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）的投资。

报告期末，公司负债总额为 78,785,447.93 元，较年初增加 20,911,900.04 元，增幅 36.13%，主要系应付账款、其他应付款增加所致。

- 10、 短期借款：期末余额较年初下降 69.23%，主要系子公司贵州武陵山海尚生态产业有限公司本期借款 450 万元为 2 年期，在长期借款列报。
- 11、 应付账款：期末余额较年初增加 78.25%，主要系公司邵阳项目工程款。
- 12、 其他应付款：期末余额较年初增加 131.00%，主要系其他往来增加。
- 13、 预收款项：期末余额较年初下降 57.01%，主要系子公司贵州武陵山海尚生态产业有限公司预收款项在本期确认收入。
- 14、 一年内到期的非流动负债：期末余额较年初增加 47.47%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	41,064,113.37	-	33,708,783.23	-	21.82%
营业成本	41,059,784.94	99.99%	23,955,821.04	71.07%	71.40%
毛利率	0.01%	-	28.93%	-	-
销售费用	1,026,886.56	2.50%	1,057,857.21	3.14%	-2.93%
管理费用	3,430,802.90	8.35%	5,647,391.05	16.75%	-39.25%
研发费用	2,332,757.02	5.68%	2,915,336.26	8.65%	-19.98%
财务费用	1,886,406.69	4.59%	1,383,752.30	4.11%	36.33%
利息收入	6,202.81	0.02%	234,055.71	0.69%	-97.35%
信用减值损失	-4,984,569.03	-10.37%	-	0.00%	-
资产减值损失	-183,230.47	-0.45%	-3,528,986.77	-9.30%	-94.81%
其他收益	2,094,324.00	5.10%	1,566,185.80	4.65%	33.72%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	21,180.00	0.05%	-	-	-
汇兑收益	-	0.00%	-	-	-
营业利润	-11,952,888.36	-29.11%	-3,509,712.69	-10.41%	240.57%
营业外收入	9,162.07	0.02%	58,763.13	0.17%	-84.41%
营业外支出	477,044.27	1.16%	31,743.31	0.09%	1,402.82%
净利润	-14,638,386.57	-35.65%	-3,182,527.85	-9.44%	-

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：2019 年度营业收入 41,064,113.37 元，比上年同期增加 21.82%，主要系公司邵阳项目收入增加。

2、营业成本：2019 年度营业成本 41,059,784.94 元，较上期增加 71.40%，主要系子公司主要系子公司贵州武陵山海尚生态产业有限公司已发生但无法合理确定能否收回的成本转入当期营业成本所致。

3、管理费用：2019 年管理费用 3,430,802.90 元，比上年同期下降 39.25%，主要系人工成本减少。

4、研发费用：2019 年研发费用 2,332,757.02 元，比上年同期下降 19.98%，主要研发人员减少而导致研发人工成本减少。

5、财务费用：2019年财务费用1,886,406.69元，比上年同期增加36.33%，主要系公司利息费用增加。

6、资产减值损失：2019年资产减值损失-183,230.47元，比上年同期降低94.81%，因为会计政策变更，利润表中新增信用减值损失，原资产减值损失中的坏账损失列入到信用减值损失。

7、其他收益：2019年其他收益2,094,324.00元，比上年同期增加33.72%，主要系公司政府补贴的增加。

8、营业外收入：2019年营业外收入9,162.07元，比上年同期下降84.41%，主要系公司本期减少与非日常经营活动相关的补助。

9、营业外支出：2019年营业外支出477,044.27元，比上年同期增加1402.82%，主要系子公司本期产生无法对外销售的牧草导致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	41,010,577.98	33,708,783.23	21.66%
其他业务收入	53,535.39	0	-
主营业务成本	41,047,008.51	23,955,821.04	71.34%
其他业务成本	12,776.43	0	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，营业收入项目类别未发生改变，畜禽废水治理工程收入相比去年同期占比有所增加，设备收入相比去年同期有所增加，生活污水治理收入相比去年同期有所减少，运营收入相比去年同期有所减少，总体收入构成未发生大的变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	邵阳县农业农村局	25,115,596.33	61.16%	否
2	嘉禾县畜牧兽医水产局	4,094,962.00	9.97%	否
3	茶陵县城市环境卫生管理所	923,669.72	2.25%	否



4	无锡马盛环境能源科技有限公司	900,884.95	2.19%	否
5	新田县城市管理行政执法局	609,952.29	1.49%	否
合计		31,645,065.29	77.06%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	长沙潇水环保科技有限公司	8,659,176.29	52.74%	否
2	长沙永创环保科技有限公司	554,953.01	3.38%	否
3	湖南夷清环保科技有限公司	384,500	2.34%	否
4	德州鑫鼎昊环保科技有限公司	260,000	1.58%	否
5	湖南百恒环保科技有限公司	240,512	1.46%	否
合计		10,099,141.3	61.5%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,527,580.66	-6,093,802.50	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,482,342.61	-2,130,469.97	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,097,181.24	1,292,888.15	-339.56%

#### 现金流量分析：

1、经营活动现金流量：2019年经营活动产生的现金流入为34,646,051.48元，与上年同期相比，增加了13.43%。主要系公司收到的往来款和保证金。2020年公司将在继续发挥畜禽养殖污染治理优势，保持养殖污染治理工程业务板块占主导的同时也将通过着力打造无水生态厕所以及生态循环农业项目业务板块使公司能够及时获得稳定的现金净流入，以保障实现在现金的均衡有效流动。

2、投资活动产生的现金流量：2019年投资活动产生的现金流量净额为-1,482,342.61元，公司投资活动中收回长沙高新开发区合作成长投资企业出资额500,000.00元，处置公司车辆25,800.00万元，支付子公司股权转让款1,501,956.00元。

3、筹资活动现金流量：2019年筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比下降339.56%，主要系偿还债务支付的现金造成。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有全资子公司3家，控股子公司3家。

1、报告期内，公司控股公司贵州武陵山海尚生态产业有限公司（公司所占股份比例40%），该控股公司的经营范围是农业种植与农产品加工销售；有机肥生产、加工销售；病死动物无害化处理与运营；污水处理与运营；报告期内，该公司收入对公司的影响17.52%，净利润对公司的影响56.43%。

2、报告期内，公司全资子公司湖南海境新能源有限公司，该公司2015年7月成立，收入和净利润对公司的收入和净利润影响都未达到10%。

3、报告期内，公司全资子公司湖南海尚生态科技有限公司，该公司2015年4月成立，收入和净利润对公司的收入和净利润影响都未达到10%。

4、报告期内，公司全资子公司清镇海尚农业生态循环产业有限公司，其主要经营范围是牧草种植与加工、销售；蔬菜种植与加工、销售；生物质能源技术研发与生产；有机肥生产、加工销售；工程环保设施施工等，该公司成立于2016年2月，收入和净利润对公司的收入和净利润影响都未达到10%。

5、报告期内，公司控股公司长沙方寸生物技术有限公司（公司所占股份比例70%），收入和净利润对公司的收入和净利润影响都未达到10%。

6、报告期内，公司控股公司邵阳县海尚生态农业科技有限公司（公司所占股份比例85.5%），收入和净利润影响都未达到10%。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1、会计政策的变更

(1) 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

##### 会计政策变更的内容和原因

##### 受影响的报表项目名称和金额

将“应收票据及应收账款”拆分为  
应收账款与应收票据列示

合并资产负债表：期末应收票据无影响，应收账款列示金额 13,772,181.66 元；  
期初应收票据无影响，应收账款列示金额 25,816,089.90 元

资产负债表：期末应收票据无影响，应收账款列示金额 6,721,606.61 元；期初

将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示

“资产减值损失”项目位置下移，作为加项，损失以“-”填列

应收票据无影响，应收账款列示金额 17,786,125.85 元

合并资产负债表：期末应付票据无影响，应付账款列示金额 34,124,658.77 元；  
期初应付票据无影响，应付账款列示金额 19,144,550.31 元

资产负债表：期末应付票据无影响，应付账款列示金额 31,294,651.15 元；期初  
应付票据无影响，应付账款列示金额 16,873,416.17 元

合并利润表：本期资产减值损失列示金额-183,230.47 元，上期资产减值损失列  
示金额-3,528,986.77 元；

利润表：本期资产减值损失列示金额-183,230.47 元，上期资产减值损失列示金  
额-3,133,841.14 元。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据新金融工具准则，将无控制、无共同控制、无重大影响的投资从可供出售金融资产调至其他权益工具投资	合并资产负债表：其他权益工具投资期末无影响，期初列示金额 500,000.00 元 资产负债表：其他权益工具期末无影响，期初列示金额 500,000.00 元
新增“信用减值损失”报表项目	合并利润表：本期信用减值损失列示金额-4,984,569.03 元 利润表：本期信用减值损失列示金额-4,258,639.85 元

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据准则规定进行调整。该项会计政策变更对本期财务报表无影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日起执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据准则规定进行调整。该项会计政策变更对本期财务报表无影响。

## 2、会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

## 3、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

## 4、首次执行新金融工具准则调整首次执行当期期初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,106,550.46	1,106,550.46	
应收账款	25,816,089.90	25,816,089.90	
预付款项	325,183.54	325,183.54	
其他应收款	1,254,147.16	1,254,147.16	
存货	10,657,084.12	10,657,084.12	
其他流动资产	651,410.45	651,410.45	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>39,810,465.63</u></b>	<b><u>39,810,465.63</u></b>	
非流动资产：			
可供出售金融资产	500,000.00		-500,000.00
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
固定资产	11,156,889.92	11,156,889.92	
在建工程	4,211,394.24	4,211,394.24	
无形资产	61,763,439.34	61,763,439.34	
递延所得税资产	1,399,410.97	1,399,410.97	
其他非流动资产	17,876,590.00	17,876,590.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>96,907,724.47</u></b>	<b><u>96,907,724.47</u></b>	
<b>资产总计</b>	<b><u>136,718,190.10</u></b>	<b><u>136,718,190.10</u></b>	
流动负债：			
短期借款	6,500,000.00	6,500,000.00	
应付账款	19,144,550.31	19,144,550.31	
预收款项	9,945,253.50	9,945,253.50	
应付职工薪酬	580,776.57	580,776.57	
应交税费	639,907.24	639,907.24	
其他应付款	11,152,478.05	11,152,478.05	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动			
负债	3,513,197.75	3,513,197.75	
<b>流动负债合计</b>	<b><u>51,476,163.42</u></b>	<b><u>51,476,163.42</u></b>	
非流动负债：			
长期借款	5,310,487.17	5,310,487.17	

预计负债	1,086,897.30	1,086,897.30
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>6,397,384.47</u></b>	<b><u>6,397,384.47</u></b>
<b>负债合计</b>	<b><u>57,873,547.89</u></b>	<b><u>57,873,547.89</u></b>
所有者权益：		
股本	46,900,000.00	46,900,000.00
资本公积	12,450,031.33	12,450,031.33
盈余公积	1,773,197.61	1,773,197.61
未分配利润	11,552,357.46	11,552,357.46
<b>归属于母公司股东权益</b>		
<b>合计</b>	<b><u>72,675,586.40</u></b>	<b><u>72,675,586.40</u></b>
少数股东权益	6,169,055.81	6,169,055.81
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>78,844,642.21</u></b>	<b><u>78,844,642.21</u></b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b><u>136,718,190.10</u></b>	<b><u>136,718,190.10</u></b>

(2) 母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	755,861.94	755,861.94	
应收账款	17,786,125.85	17,786,125.85	
其他应收款	1,106,793.69	1,106,793.69	
存货	3,684,473.38	3,684,473.38	
其他流动资产	215,097.21	215,097.21	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>23,548,352.07</u></b>	<b><u>23,548,352.07</u></b>	
非流动资产：			
可供出售金融资产	500,000.00		-500,000.00
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
长期股权投资	4,222,304.54	4,222,304.54	
固定资产	10,853,976.60	10,853,976.60	
无形资产	61,763,439.34	61,763,439.34	
递延所得税资产	1,399,705.45	1,399,705.45	
其他非流动资产	17,876,590.00	17,876,590.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>96,616,015.93</u></b>	<b><u>96,616,015.93</u></b>	
<b>资产总计</b>	<b><u>120,164,368.00</u></b>	<b><u>120,164,368.00</u></b>	
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	

应付账款	16,873,416.17	16,873,416.17
预收款项	5,308,713.50	5,308,713.50
应付职工薪酬	500,525.95	500,525.95
应交税费	202,720.40	202,720.40
其他应付款	11,299,509.82	11,299,509.82
其中：应付利息		
应付股利		
一年内到期的非流动负债	3,513,197.75	3,513,197.75
<b>流动负债合计</b>	<b><u>39,698,083.59</u></b>	<b><u>39,698,083.59</u></b>
非流动负债：		
长期借款	5,310,487.17	5,310,487.17
预计负债	1,086,897.30	1,086,897.30
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>6,397,384.47</u></b>	<b><u>6,397,384.47</u></b>
<b>负债合计</b>	<b><u>46,095,468.06</u></b>	<b><u>46,095,468.06</u></b>
所有者权益：		
股本	46,900,000.00	46,900,000.00
资本公积	12,568,547.31	12,568,547.31
盈余公积	1,773,197.61	1,773,197.61
未分配利润	12,827,155.02	12,827,155.02
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>74,068,899.94</u></b>	<b><u>74,068,899.94</u></b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b><u>120,164,368.00</u></b>	<b><u>120,164,368.00</u></b>

#### 5、首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则，公司将无控制、无共同控制、无重大影响的投资计入其他权益工具投资。

### 三、持续经营评价

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。

### 四、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

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，降低运营成本，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

2018年末和2019年末，公司应收账款账面价值分别为25,816,089.90元和13,772,181.66元，分别占当年资产总额的18.88%和9.32%。2019年减少应收账款1,204.39万元，随着公司经营模式的变化，应收账款回收风险有一定下降。

## 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 77.06%, 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邵阳县畜禽粪污资源化利用整县推进PPP项目工程收入, 占总收入的61.16%, 公司一旦签订类似的合同即为上亿的工程, 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, 邵阳县农业农村局为公司的第一大客户, 年度销售占比为61.16%, 为公司报告期内新增客户。邵阳县农业农村局为行政单位, 客户类型较特殊, 获得客户周期较长。

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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内, 不存在新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)



是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

## 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

#### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	34,095.23
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
湖南海尚环保投资有限公司	2019年2月13日，湖南海尚环保投资有限公司向湖南省麓谷中小企业融资担保有限公司出具了编号为“2019 麓谷反保法字	3,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月15日

	第 4 号”最高额保证合同，为中国光大银行股份有限公司长沙分行向本公司提供的最高额度为 300 万元人民币的授信提供连带责任保证，保证期间为 2019 年 2 月 13 日至 2022 年 2 月 12 日。				
本公司实际控制人李新平先生及其夫人左玉玲女士	2019 年 3 月 05 日，本公司实际控制人李新平先生及其夫人左玉玲女士向中国光大银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“78791906000006-2”最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为 300 万元人民币的授信提供连带责任保证，保证期间为 2019 年 3 月 05 日至 2020 年 3 月 04 日。	3,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 15 日
本公司实际控制人李新平先生	2018 年 8 月 17 日，李新平向深圳前海微众银行股份有限公司出具了编号为“QYDDB201808172007”保证合同，为该行向本公司提供的 20 万元人民币的借款提供连带责任担保，担保期间为 2018 年 8 月 17 日至 2020 年 8 月 9 日。	200,000.00	200,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日
松桃苗族自治县城市基础设施建设投资开发有限公司	2019 年 6 月 20 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中国建设银行股份有限公司松桃支行出具了编号为“建贵铜仁流贷保证（2019）第 71 号”保证合同，为贵州武陵山海尚生态产业有限公司向中国建设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，保证期间为 2019 年 6 月 20 日至 2024 年 6 月 20 日。	4,500,000.00	4,500,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 15 日
铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司	2019 年 6 月 20 日，铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司向中国建设银行股份有限公司松桃支行出具了编号为“建贵铜仁流贷保证（2019）第 70 号”保证合同，为贵州武陵山海尚生态产业有限公司向中国建设银行股份有限公司松桃支行贷款的 450	4,500,000.00	4,500,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 15 日

	万元提供连带责任保证，保证期间为 2019 年 6 月 20 日至 2024 年 6 月 20 日。				
铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司	2019年6月20日，铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司向中国建设银行股份有限公司松桃支行出具了编号为“建贵铜仁流贷抵押（2019）第32号”最高额抵押合同，为贵州武陵山海尚生态产业有限公司向中国建设银行股份有限公司松桃支行贷款的450万元提供抵押担保，抵押物为铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司的一处房产。	4,500,000.00	4,500,000.00	已事后补充履行	2019年8月15日
李新平	关联方资金拆借	300,000.00	300,000.00	已事后补充履行	2020年4月29日
于涛	关联方资金拆借	3,800,000.00	3,800,000.00	已事后补充履行	2020年4月29日
左宇	关联方资金拆借	500,000.00	500,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日
铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司	关联方资金拆借	1,000,000.00	1,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月29日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易为公司偶发性关联交易，公司向金融机构申请贷款系日常经营所需，关联担保的发生系贷款方的要求，有利于公司发展，不存在损害公司关联方利益的情形，是合理、必要和真实的。关联交易没有损害公司及公司整体利益；关联交易不影响公司的独立性，公司主要业务没有因上述关联交易而对关联人形成依赖。

**(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并	交易/投资/合并	对价金额	是否构成关联	是否构成重大
------	--------	----------	------	----------	----------	------	--------	--------

				标的	对价		交易	资产重组
对外投资	2019年6月12日	2019年10月17日	邵阳县城市建设投资经营有限公司、毅康科技有限公司	邵阳县海尚生态农业科技有限公司85.5%股权	现金	28,537,164.00元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

本次对外投资符合公司战略发展布局，符合现阶段公司业务发展需要，将有利于优化公司战略布局，提升公司盈利能力，进一步提高公司的竞争力。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
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	固定资产	抵押	10,364,170.92	7.01%	本公司与贷款行签订编号“052020141218100477”按揭贷款抵押合同，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2019年12月31日，本公司向长沙银行股份有限公司先导区支行的借款余额为3,257,505.84元，其中一年内到期1,027,990.96元。
固定资产和存货	固定资产	抵押	3,898,981.63	2.64%	本公司与贵安恒信融资租赁（上海）有限公司签订编号为“XSBL18G0022”抵押借款合同，借款金额为5,000,000.00元。该合同以公司的固定资产和存货作为抵押，采用等额本息法分24期进行偿还，截至

					2019年12月31日,本公司向贵安恒信融资租赁(上海)有限公司的借款额为1,986,314.59元,其中一年内到期1,986,314.59元。
嘉禾 BOT 项目办公楼及厂房	固定资产	抵押	2,935,707.00	1.99%	公司与李石万(身份证号:432826196412032719)签订了借款协议,向李石万借款60万元,借款期限2019.3.13-2020.12.31,抵押物为本公司嘉禾分公司综合楼及厂房。
投标保证金	现金	冻结	102.66	-	保证金账户利息
<b>总计</b>	-	-	17,198,962.21	11.64%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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%
总股本		46,900,000	-	0	46,900,000	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南尚环环保投资有限公司	26,040,000	-	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	-	7,700,000	16.42%		7,700,000
3	湖南唐人神控股投资股份有限公司	4,712,000	-102,000	4,610,000	9.83%		4,610,000
4	长沙兴嘉生物工程股份有限公司	2,100,000	-	2,100,000	4.48%		2,100,000
5	赵明	1,500,000	-	1,500,000	3.20%		1,500,000
6	张智红	980,000	-	980,000	2.10%		980,000
7	曹剑波	980,000	-	980,000	2.10%	735,000	245,000
8	李铭	980,000	-	980,000	2.10%		980,000
9	左玉玲	788,000	102,000	890,000	1.90%		890,000
10	湖南山业投资咨询有限公司	700,000	-	700,000	1.50%		700,000

<b>合计</b>	46,480,000	0	46,480,000	99.15%	18,095,000	28,385,000
-----------	------------	---	------------	--------	------------	------------

普通股前十名股东间相互关系说明：

左玉玲系湖南海尚环保投资有限公司控股人李新平先生夫人；

湖南山业投资咨询有限公司系湖南唐人神控股投资股份有限公司股东。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司名称：湖南海尚环保投资有限公司，单位负责人：李新平，成立日期：2011年12月1日，统一社会信用代码：91430100587011699T，注册资本：1320万元。

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月创立长沙海伊洁环境生物技术有限公司，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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	光大银行长沙分行	银行	3,000,000.00	2019年3月15日	2020年3月14日	5.655%
2	长期借款	长沙银行	银行	7,600,000.00	2014年12月31日	2022年12月18日	6.765%
3	长期借款	贵安恒信融资租赁(上海)有限公司	非银行金融机构	5,000,000.00	2018年9月25日	2020年9月25日	5.08%
4	长期借款	深圳前海微众银行	银行	200,000.00	2018年8月17日	2020年8月9日	12.96%
5	长期借款	中国建设银行	银行	4,500,000.00	2019年6月20日	2021年6月20日	6.63%
6	短期借款	光大银行长沙分行	银行	3,000,000.00	2019年3月5日	2020年3月4日	5.655%
合计	-	-	-	23,300,000.00	-	-	-



## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李新平	董事长	男	1972年5月	本科	2018年5月3日	2021年5月2日	是
张赛军	董事	男	1985年6月	硕士	2018年5月3日	2021年5月2日	是
宋庠云	董事	男	1962年8月	本科	2018年5月3日	2021年5月2日	是
刘志斌	董事	男	1962年6月	本科	2018年5月3日	2021年5月2日	否
俞峰	董事	男	1973年8月	硕士	2018年5月3日	2021年5月2日	否
曹剑波	监事会主席	男	1975年11月	本科	2018年5月3日	2021年5月2日	否
左宇	监事	男	1963年3月	本科	2018年5月3日	2021年5月2日	是
黄逸强	监事	男	1964年11月	本科	2018年5月3日	2021年5月2日	否
何书强	财务总监	男	1962年8月	本科	2018年10月3日	2021年5月2日	是
于涛	总经理	男	1966年5月	本科	2018年5月3日	2019年4月22日	是
谷炜	财务总监	男	1978年10月	大专	2018年5月3日	2019年4月22日	是
黄萍	董事会秘书	女	1981年2月	大专	2018年5月3日	2019年7月3日	是

董事会人数:	5
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	1

**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
俞峰	董事	0	0	0	0%	0
宋庠云	董事	0	0	0	0%	0
曹剑波	监事会主席	980,000	0	980,000	2.09%	0
左宇	监事	0	0	0	0%	0
黄逸强	监事	0	0	0	0%	0
何书强	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
于涛	总经理	离任		个人原因
黄萍	董事会秘书	离任		个人原因
谷炜	财务总监	离任		个人原因

## 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

何书强先生，财务总监，中国国籍，1963年8月出生，无境外永久居留权。本科学历，1987年毕业于湖南财经学院工业会计专业，高级会计师。1987年8月至1992年12月历任湖南怀化电业局总帐会计、审计科长。1993年1月至1995年6月任怀化恒光电力有限公司副总经理。1995年7月至2006年12月历任湖南恒光电力集团公司财务部主任、经营策划部主任、集团公司董事。2007年1月至2011年12月历任深圳新色彩印务有限公司财务负责人、副总经理。2012年5月至2015年2月任有限公司财务总监。现任湖南海尚环境生物科技股份有限公司财务总监。

## 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	7	5
销售人员	6	2
技术人员	17	11
财务人员	4	3
员工总计	34	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	15	15
专科	15	4
专科以下	0	0
员工总计	34	21

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李新平	无变动	董事长	0	0	0

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及公司治理制度的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了包括《投资者关系管理制度》在内的多种渠道加强与各股东的沟通，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的对外投资、关联交易、重要人事变动等重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政

法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了包括《投资者关系管理制度》在内的多种渠道加强与各股东的沟通，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》未发生修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、2019年4月22日，公司董事会在公司会议室举行第二届董事会第三次会议，该次会议审议通过关于2018年度董事会工作报告、2018年度总经理工作报告、2018年财务决算方案、2019年财务预算、2018年年度利润分配、2018年年度报告及摘要、预计2019年度日常性关联交易、关于补充确认2018年度偶发性关联交易的议案、高级管理人员变动、召开2018年年度股东大会、关于续聘天职国际会计师事务所等议案；</p> <p>2、2019年8月13日，公司董事会在公司会议室举行第二届董事会第四次会议，该次会议审核通过关于2019年半年度报告、关于补充确认偶发性关联交易等议案；</p> <p>3、2019年9月27日，公司董事会在公司会议室举行第二届董事会第五次会议，该次会议审核通过关于公司投资邵阳县畜禽粪污资源化利用整县推进PPP项目、关于公司拟与中信建投证券股份有限公司解除督导协议、关于公司拟与中信建投证券股份有限公司解除督导协议的说明报告、关于公司提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜、关于公司拟与首创证券有限责任公司签署持续督导协议、关于召开公司2019年第一次临时股东大会等议案。</p>

监事会	2	<p>1、2019年4月22日，公司监事会在公司会议室举行第二届监事会第三次会议，该次会议审核通过2018年度监事会工作报告、2018年财务决算方案、2019年财务预算、2018年年度利润分配、2018年年度报告及摘要、预计2019年度日常性关联交易、补充确认2018年度偶发性关联交易、召开2018年年度股东大会、续聘天职国际会计师事务所等议案。</p> <p>2、2019年8月13日，公司监事会在公司会议室举行第二届监事会第四次会议，该次会议审核通过关于2019年半年度报告、关于补充确认偶发性关联交易等议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2019年5月14日，公司召开2019年度股东大会，该次会议审核通过2018年董事会工作报告、2018年监事会工作报告、2018年财务决算方案、2019年财务预算、续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）、预计公司2019年度日常性关联交易、补充确认2018年偶发性关联交易、2018年利润分配、2018年年度报告及摘要等议案。</p> <p>2、2019年10月15日，公司召开2019年第一次临时股东大会，该次会议审核通过公司投资邵阳县畜禽粪污资源化利用整县推进PPP项目、公司拟与中信建投证券股份有限公司解除督导协议、公司拟与中信建投证券股份有限公司解除督导协议的说明报告、公司提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜、公司拟与首创证券有限责任公司签署持续督导协议等议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会：截止报告期末，公司有11名股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

董事会：截止报告期末，公司有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

监事会：目前公司有3名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，

切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。经核查，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、生产、销售和研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购和销售渠道。

2、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举、聘任产生；高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

3、资产完整情况公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的生产设备和专利权。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立情况：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理制度和办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况：公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理

制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，报告期内公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。本年度未发生年度报告重大差错事项。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天职业字[2020]14956号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意楼12号楼
审计报告日期	2020年4月29日



注册会计师姓名	刘智清、曾春卫、冯俭专
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	150,000

审计报告正文：

湖南海尚环境生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了湖南海尚环境生物科技股份有限公司（以下简称“海尚环境”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海尚环境 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2019 年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、其他信息

海尚环境管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括海尚环境 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海尚环境的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海尚环境的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表

意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海尚环境持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海尚环境不能持续经营。

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

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

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

天职国际

中国注册会计师：刘智清

会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曾春卫

中国·北京

二〇二〇年四月二十九日

中国注册会计师：冯俭专

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	10,440,172.64	1,106,550.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	13,772,181.66	25,816,089.90

应收款项融资			
预付款项	六、3	150,493.60	325,183.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,454,741.75	1,254,147.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,812,373.03	10,657,084.12
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	六、6	8,485.79	651,410.45
<b>流动资产合计</b>		<b>30,638,448.47</b>	<b>39,810,465.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资	六、7		500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	1,890,252.50	
固定资产	六、9	9,365,382.19	11,156,889.92
在建工程	六、10	-	4,211,394.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	58,486,456.06	61,763,439.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12		1,399,410.97
其他非流动资产	六、13	47,450,800.35	17,876,590.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>117,192,891.10</b>	<b>96,907,724.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>147,831,339.57</b>	<b>136,718,190.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	2,000,000.00	6,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	34,124,658.77	19,144,550.31
预收款项	六、16	4,275,394.49	9,945,253.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	50,663.61	580,776.57
应交税费	六、18	1,675,489.15	639,907.24
其他应付款	六、19	25,761,857.46	11,152,478.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	5,180,972.27	3,513,197.75
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>73,069,035.75</b>	<b>51,476,163.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	4,629,514.88	5,310,487.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、22	1,086,897.30	1,086,897.30
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>5,716,412.18</b>	<b>6,397,384.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>78,785,447.93</b>	<b>57,873,547.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	46,900,000.00	46,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、24	12,450,031.33	12,450,031.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	1,773,197.61	1,773,197.61
一般风险准备			
未分配利润	六、26	1,894,399.50	11,552,357.46
归属于母公司所有者权益合计		63,017,628.44	72,675,586.40
少数股东权益		6,028,263.20	6,169,055.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>69,045,891.64</b>	<b>78,844,642.21</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>147,831,339.57</b>	<b>136,718,190.10</b>

法定代表人：李新平

主管会计工作负责人：何书强

会计机构负责人：李文静

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,404,445.75	755,861.94
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	6,721,606.61	17,786,125.85
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、2	2,406,192.96	1,106,793.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,496,390.33	3,684,473.38
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		3,778.71	215,097.21
<b>流动资产合计</b>		<b>21,032,414.36</b>	<b>23,548,352.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	32,759,468.54	4,222,304.54
其他权益工具投资			500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,890,252.50	
固定资产		8,637,809.72	10,853,976.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,486,456.06	61,763,439.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,399,705.45
其他非流动资产		21,971,552.00	17,876,590.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>123,745,538.82</b>	<b>96,616,015.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>144,777,953.18</b>	<b>120,164,368.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,294,651.15	16,873,416.17
预收款项		11,112,059.38	5,308,713.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			500,525.95
应交税费		1,110,732.33	202,720.40
其他应付款		25,048,842.97	11,299,509.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,080,972.27	3,513,197.75
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>73,647,258.10</b>	<b>39,698,083.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,229,514.88	5,310,487.17
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,086,897.30	1,086,897.30
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>3,316,412.18</b>	<b>6,397,384.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>76,963,670.28</b>	<b>46,095,468.06</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,900,000.00	46,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,568,547.31	12,568,547.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,773,197.61	1,773,197.61
一般风险准备			
未分配利润		6,572,537.98	12,827,155.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>67,814,282.90</b>	<b>74,068,899.94</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>144,777,953.18</b>	<b>120,164,368.00</b>

法定代表人：李新平

主管会计工作负责人：何书强

会计机构负责人：李文静

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	六、27	41,064,113.37	33,708,783.23
其中：营业收入	六、27	41,064,113.37	33,708,783.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		49,964,706.23	35,255,694.95
其中：营业成本	六、27	41,059,784.94	23,955,821.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28		
销售费用	六、29	1,026,886.56	1,057,857.21
管理费用	六、30	3,430,802.90	5,647,391.05
研发费用	六、31	2,332,757.02	2,915,336.26
财务费用	六、32	1,886,406.69	1,383,752.30
其中：利息费用	六、32	1,881,146.67	1,378,824.07
利息收入	六、32	6,202.81	234,055.71
加：其他收益	六、33	2,094,324.00	1,566,185.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-4,984,569.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-183,230.47	-3,528,986.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	21,180.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,952,888.36	-3,509,712.69
加：营业外收入	六、37	9,162.07	58,763.13
减：营业外支出	六、38	477,044.27	31,743.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,420,770.56	-3,482,692.87
减：所得税费用	六、39	2,217,616.01	-300,165.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-14,638,386.57	-3,182,527.85
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）		-14,638,386.57	-3,182,527.85
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）		-4,980,428.61	415,004.79
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,657,957.96	-3,597,532.64
<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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(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>-14,638,386.57</b>	<b>-3,182,527.85</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,657,957.96	-3,597,532.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,980,428.61	415,004.79
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、1	-0.21	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、1	-0.21	-0.08

法定代表人：李新平

主管会计工作负责人：何书强

会计机构负责人：李文静

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	33,860,599.10	27,823,884.14
减：营业成本	十五、4	27,883,444.07	20,275,112.81
税金及附加		217,787.28	277,584.29
销售费用		1,025,686.56	1,056,853.81
管理费用		2,489,827.63	4,128,359.38
研发费用		2,332,757.02	2,915,336.26
财务费用		1,626,662.04	1,083,928.60
其中：利息费用		1,620,125.66	1,070,598.95
利息收入		2,164.93	224,188.43
加：其他收益		2,094,324.00	1,159,205.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,258,639.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-183,230.47	-3,133,841.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,180.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,041,931.82</b>	<b>-3,887,926.35</b>
加：营业外收入		7,188.68	50,009.34
减：营业外支出		1,963.41	1,861.41
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,036,706.55</b>	<b>-3,839,778.42</b>
减：所得税费用		2,217,910.49	-708,154.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,254,617.04</b>	<b>-3,131,623.47</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,254,617.04	-3,131,623.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-6,254,617.04</b>	<b>-3,131,623.47</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）			

法定代表人：李新平

主管会计工作负责人：何书强

会计机构负责人：李文静

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,770,075.76	28,800,256.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	19,875,975.72	1,744,408.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,646,051.48</b>	<b>30,544,664.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,482,674.91	25,468,395.40
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		3,720,603.57	5,045,995.34
支付的各项税费		327,770.31	2,250,017.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	2,587,422.03	3,874,059.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,118,470.82</b>	<b>36,638,467.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、41	<b>14,527,580.66</b>	<b>-6,093,802.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		500,000.00	
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		25,800.00	
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>525,800.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		506,186.61	2,130,469.97

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、40	1,501,956.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,008,142.61	2,130,469.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,482,342.61	-2,130,469.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,839,636.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,839,636.00	
取得借款收到的现金		7,500,000.00	13,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	8,272,500.00	11,510,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,612,136.00	24,710,200.00
偿还债务支付的现金		11,013,197.77	15,031,147.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,571,119.47	1,190,663.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	11,125,000.00	7,195,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,709,317.24	23,417,311.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,097,181.24	1,292,888.15
<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>	六、41	9,948,056.81	-6,931,384.32
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	492,013.17	7,423,397.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、41	10,440,069.98	492,013.17

法定代表人：李新平

主管会计工作负责人：何书强

会计机构负责人：李文静

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,596,187.73	22,370,973.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,981,338.01	1,759,486.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		63,577,525.74	24,130,460.32
购买商品、接受劳务支付的现金		11,912,010.51	17,993,669.46
支付给职工以及为职工支付的现金		2,922,524.44	4,091,991.66
支付的各项税费		326,876.86	1,990,870.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,967,513.62	3,067,985.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,128,925.43	27,144,517.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		46,448,600.31	-3,014,056.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		500,000.00	
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		25,800.00	
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>525,800.00</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		28,537,164.00	10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,501,956.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,039,120.00</b>	<b>10,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,513,320.00</b>	<b>-10,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	8,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,772,500.00	11,510,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,772,500.00</b>	<b>19,710,200.00</b>
偿还债务支付的现金		6,513,197.77	9,531,147.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,306,564.10	879,810.60
支付其他与筹资活动有关的现金		7,625,000.00	7,195,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,444,761.87</b>	<b>17,606,458.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,672,261.87</b>	<b>2,103,741.41</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>8,263,018.44</b>	<b>-920,315.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		141,324.65	1,061,640.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,404,343.09</b>	<b>141,324.65</b>

法定代表人：李新平

主管会计工作负责人：何书强

会计机构负责人：李文静

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	46,900,000.00				12,450,031.33				1,773,197.6		11,552,357.46	6,169,055.81	78,844,642.21
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,900,000.00				12,450,031.33				1,773,197.61		11,552,357.46	6,169,055.81	78,844,642.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,657,957.96	-140,792.61	-9,798,750.57
（一）综合收益总额											-9,657,957.96	-4,980,428.61	-14,638,386.57
（二）所有者投入和减少资本												4,839,636.00	4,839,636.00
1. 股东投入的普通股												4,839,636.00	4,839,636.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>46,900,000</b>			<b>12,450,031.33</b>			<b>1,773,197.61</b>	<b>1,894,399.50</b>	<b>6,028,263.20</b>	<b>69,045,891.64</b>		

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	46,900,000.00				12,450,031.33				1,773,197.61		15,149,890.10	5,754,051.02	82,027,170.06
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,900,000.00				12,450,031.33				1,773,197.61		15,149,890.10	5,754,051.02	82,027,170.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,597,532.64	415,004.79	-3,182,527.85
（一）综合收益总额											-3,597,532.64	415,004.79	-3,182,527.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													



益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>46,900,000.00</b>				<b>12,450,031.33</b>				<b>1,773,197.61</b>	<b>11,552,357.46</b>	<b>6,169,055.81</b>	<b>78,844,642.21</b>

法定代表人：李新平

主管会计工作负责人：何书强

会计机构负责人：李文静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,900,000.00				12,568,547.31				1,773,197.61		12,827,155.02	74,068,899.94
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,900,000.00				12,568,547.31				1,773,197.61		12,827,155.02	74,068,899.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,254,617.04	-6,254,617.04
（一）综合收益总额											-6,254,617.04	-6,254,617.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>46,900,000.00</b>				<b>12,568,547.31</b>			<b>1,773,197.61</b>		<b>6,572,537.98</b>	<b>67,814,282.90</b>	

项目	2018 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	46,900,000.00				12,568,547.31				1,773,197.61		15,958,778.49	77,200,523.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,900,000.00				12,568,547.31				1,773,197.61		15,958,778.49	77,200,523.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,131,623.47	-3,131,623.47
（一）综合收益总额											-3,131,623.47	-3,131,623.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>46,900,000.00</b>				<b>12,568,547.31</b>				<b>1,773,197.61</b>		<b>12,827,155.02</b>	<b>74,068,899.94</b>

法定代表人：李新平

主管会计工作负责人：何书强

会计机构负责人：李文静

# 湖南海尚环境生物科技股份有限公司

## 2019 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

#### 1、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技术有限公司。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庠云。本次转让后李新平、宋庠云、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%、宋庠云、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技术有限公司变更为湖南海尚环境生物技术有限公司。

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

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
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	<u>28,000,000.00</u>	<u>100</u>

2015年3月21日，湖南海尚环境生物科技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，各股东以经审计的截至2014年12月31日湖南海尚环境生物科技有限公司账面净资产人民币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），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%。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

股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
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	0.9
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4,690.00万元。

2019年11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0.22%转让给左玉玲。本次转让后左玉玲持股1.90%，转让后，公司股本总额保持不变，仍为4,690.00万元。

2015年9月1日，经股转系统函【2015】5775号文批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌协议转让，股票代码为833595。

## 2、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。公司统一社会信用代码：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。

## 3、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：环保技术开发服务、咨询、交流服务；水处理设备的安装；农业机械生产、维修、销售；水资源专用机械、化学试剂和助剂（监控化学品、危险化学品除外）、环境保护专用设备、环境污染处理专用药剂材料、有机肥料及微生物肥料、水溶性肥料、复混肥料、水处理设备、生物质致密成型燃料、机电设备、饲料生产专用设备制造；有机肥料及微生物肥料、污水处理设备、机电设备、化学试剂和助剂（监控化学品、危险化学品除外）、生物质致密成型燃料、环境污染处理专用药剂材料、水溶肥料销售；水处理设备、生物质能源的技术研发；水污染治理；固体废物治理；动物尸体无害化处理；生物质热裂解技术的研发及服务；环保工程设施施工；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。（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）

#### 4、实际控制人

公司的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。

#### 5、财务报表的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报告的批准报出机构为公司董事会，财务报告批准报出日为 2020 年 4 月 29 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、长沙方寸生物技术有限公司、贵州武陵山海尚生态产业有限公司和邵阳县海尚生态农业科技有限公司纳入合并财务报表范围。相关情况详见本财务报表附注“七、合并范围的变动”和“八、在其他主体中的权益”之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### 2、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。

### 3、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 4、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。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司报告期内无其他计量属性发生变化的报表项目。

### 5、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：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、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，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。

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

## 6、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。

#### 7、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公司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。

#### 8、金融工具

财政部于2017年印发了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以下简称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。主要会计政策及会计估计如下：

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

A、收取金融资产现金流量的权利届满；

B、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，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

##### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融

资产的后续计量取决于其分类。本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### A、以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及其他应收款等。

#### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。此类金融资产主要是应收票据，列报为应收款项融资。

#### C、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### A、以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### B、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### （4）金融工具抵销

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

#### （5）金融工具减值

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

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

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

**第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值**

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

**第三阶段：初始确认后发生信用减值**

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

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

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

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

本公司基于组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
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

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

期末对有客观证据表明其信用风险显著不同的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （6）金融资产转移

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

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

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

### 9、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、库存商品等。

#### （2）发出存货的计价方法

原材料、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。

### 10、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。

## 11、终止经营

终止经营，是指公司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。

## 12、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的投资成本的确定

A、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，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。

B、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。

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

### (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

#### A、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,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。

#### B、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,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。

## 13、投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件、计价

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) 各类固定资产的预计净残值率、预计使用年限和年折旧率

资产类别	净残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	20-50	1.90-4.75
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

### (3) 固定资产减值准备的计提方法

年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定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之间较高者确定。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

建造的固定资产从达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但原按暂估价值计提的折旧额不再追溯调整。

### (3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

会计年末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

## 16、借款费用的核算

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (1) 借款费用资本化金额

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的一般借款，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，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的

利息金额。

借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

#### (2) 借款费用资本化期间

A、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。

B、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。

C、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。

### 17、无形资产

#### (1) 无形资产计价方法

本公司无形资产主要包括软件、专有技术、特许经营权等，取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

#### (2) 无形资产摊销方法

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

A、来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

B、综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

### （3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。无形资产减值准备一经计提，在持有期间不予转回。

### （4）划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

A、首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

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。

B、其次，本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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；

④有足够的技术、服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。

## 18、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

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

### （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。

## 19、预计负债

本公司的预计负债包括 BOT 项目设备更新成本、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。

## 20、收入

### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：A、将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；B、公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；C、收入的金额能够可靠地计量；D、相关的经济利益很可能流入；E、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

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。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### (4) 建造合同收入的确认原则和会计处理方法

建造合同按工程进度确认收入，且必须同时具备下列条件：**A**、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；**B**、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；**C**、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。

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，分别两种情况确认收入：**A**、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；**B**、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。

收入金额确定：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。

### 21、政府补助的核算

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(3) 政府补助采用总额法：

**A**、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。

**B**、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：



A、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。

B、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。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 23、租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

(1) 经营租赁：经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

(2) 融资租赁：在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 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	16 (13)、10 (9)、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15
房产税	自有房屋原值一次减除 20%后的余额/租赁房屋按照租赁收入	1.2、12

注 1：本公司设备销售和设备维修类收入适用 13%增值税税率，工程类收入适用 9%增值税税率，运营服务类收入适用 6%增值税税率。

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%、原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

注 2：报告期各组成部分适用的企业所得税率如下

纳税主体名称	所得税税率 (%)
--------	-----------

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	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
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) 2018年10月17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“GR201843000949”的高新技术企业证书, 被评为高新技术企业, 本公司2018年、2019年、2020年可享受所得税减按15%税率的优惠政策。

(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。

(3) 根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号), 自2018年1月1日起, 当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业, 其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损, 准予结转以后年度弥补, 最长结转年限由5年延长至10年。

## 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

(1) 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表: 期末应收票据无影响, 应收账款列示金额13,772,181.66元; 期初应收票据无影响, 应收账款列示金额25,816,089.90元 资产负债表: 期末应收票据无影响, 应收账款列示金额6,721,606.61元; 期初应收票据无影响, 应收账款列示金额17,786,125.85元
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表: 期末应付票据无影响, 应付账款列示金额34,124,658.77元; 期初应付票据无影响, 应付账款列示金额19,144,550.31元 资产负债表: 期末应付票据无影响, 应付账款列示金额31,294,651.15元

元；期初应付票据无影响，应付账款列示金额 16,873,416.17 元  
 合并利润表：本期资产减值损失列示金额-183,230.47 元，上期资产减值损失列示金额-3,528,986.77 元；  
 “资产减值损失”项目位置下移，作为加项，损失以“-”填列  
 利润表：本期资产减值损失列示金额 183,230.47 元，上期资产减值损失列示金额- 3,133,841.14 元。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据新金融工具准则，将无控制、无共同控制、无重大影响的投资从可供出售金融资产调至其他权益工具投资	合并资产负债表：期末无影响；期初可供出售金融资产列示金额 0.00 元；，其他权益工具投资列示金额 500,000.00 元 资产负债表：期末无影响；期初可供出售金融资产列示金额 0.00 元；，其他权益工具投资列示金额 500,000.00 元
新增“信用减值损失”报表项目	合并利润表：本期信用损失列示金额-4,984,569.03 元； 利润表：本期信用减值损失列示金额-4,258,639.85 元。

(3) 本公司自2019年6月10日起执行《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据准则规定进行调整。该项会计政策变更对本期财务报表无影响。

(4) 本公司自2019年6月17日起执行《企业会计准则第12号—债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据准则规定进行调整。该项会计政策变更对本期财务报表无影响。

## 2、会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

## 3、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

## 4、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### (1) 合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	1,106,550.46	1,106,550.46	
应收账款	25,816,089.90	25,816,089.90	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	325,183.54	325,183.54	
其他应收款	1,254,147.16	1,254,147.16	
存货	10,657,084.12	10,657,084.12	
其他流动资产	651,410.45	651,410.45	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>39,810,465.63</u></b>	<b><u>39,810,465.63</u></b>	
非流动资产			
可供出售金融资产	500,000.00		-500,000.00
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
固定资产	11,156,889.92	11,156,889.92	
在建工程	4,211,394.24	4,211,394.24	
无形资产	61,763,439.34	61,763,439.34	
递延所得税资产	1,399,410.97	1,399,410.97	
其他非流动资产	17,876,590.00	17,876,590.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>96,907,724.47</u></b>	<b><u>96,907,724.47</u></b>	
<b>资产总计</b>	<b><u>136,718,190.10</u></b>	<b><u>136,718,190.10</u></b>	
流动负债			
短期借款	6,500,000.00	6,500,000.00	
应付账款	19,144,550.31	19,144,550.31	
预收款项	9,945,253.50	9,945,253.50	
应付职工薪酬	580,776.57	580,776.57	
应交税费	639,907.24	639,907.24	
其他应付款	11,152,478.05	11,152,478.05	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	3,513,197.75	3,513,197.75	
<b>流动负债合计</b>	<b><u>51,476,163.42</u></b>	<b><u>51,476,163.42</u></b>	
非流动负债			
长期借款	5,310,487.17	5,310,487.17	
预计负债	1,086,897.30	1,086,897.30	
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>6,397,384.47</u></b>	<b><u>6,397,384.47</u></b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b><u>57,873,547.89</u></b>	<b><u>57,873,547.89</u></b>	
所有者权益			
股本	46,900,000.00	46,900,000.00	
资本公积	12,450,031.33	12,450,031.33	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
盈余公积	1,773,197.61	1,773,197.61	
未分配利润	11,552,357.46	11,552,357.46	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b><u>72,675,586.40</u></b>	<b><u>72,675,586.40</u></b>	
少数股东权益	6,169,055.81	6,169,055.81	
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>78,844,642.21</u></b>	<b><u>78,844,642.21</u></b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>136,718,190.10</u></b>	<b><u>136,718,190.10</u></b>	

(2) 母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产</b>			
货币资金	755,861.94	755,861.94	
应收账款	17,786,125.85	17,786,125.85	
其他应收款	1,106,793.69	1,106,793.69	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,684,473.38	3,684,473.38	
其他流动资产	215,097.21	215,097.21	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>23,548,352.07</u></b>	<b><u>23,548,352.07</u></b>	
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	500,000.00		-500,000.00
长期股权投资	4,222,304.54	4,222,304.54	
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
固定资产	10,853,976.60	10,853,976.60	
无形资产	61,763,439.34	61,763,439.34	
递延所得税资产	1,399,705.45	1,399,705.45	
其他非流动资产	17,876,590.00	17,876,590.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>96,616,015.93</u></b>	<b><u>96,616,015.93</u></b>	
<b>资产总计</b>	<b><u>120,164,368.00</u></b>	<b><u>120,164,368.00</u></b>	
<b>流动负债</b>			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	
应付账款	16,873,416.17	16,873,416.17	
预收款项	5,308,713.50	5,308,713.50	
应付职工薪酬	500,525.95	500,525.95	
应交税费	202,720.40	202,720.40	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应付款	11,299,509.82	11,299,509.82	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	3,513,197.75	3,513,197.75	
<b>流动负债合计</b>	<b><u>39,698,083.59</u></b>	<b><u>39,698,083.59</u></b>	
非流动负债			
长期借款	5,310,487.17	5,310,487.17	
预计负债	1,086,897.30	1,086,897.30	
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>6,397,384.47</u></b>	<b><u>6,397,384.47</u></b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b><u>46,095,468.06</u></b>	<b><u>46,095,468.06</u></b>	
所有者权益			
股本	46,900,000.00	46,900,000.00	
资本公积	12,568,547.31	12,568,547.31	
盈余公积	1,773,197.61	1,773,197.61	
未分配利润	12,827,155.02	12,827,155.02	
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>74,068,899.94</u></b>	<b><u>74,068,899.94</u></b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>120,164,368.00</u></b>	<b><u>120,164,368.00</u></b>	

#### 5、首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则，公司将无控制、无共同控制、无重大影响的投资计入其他权益工具投资。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下所披露的财务报表项目注释中，除特别说明外，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上期”指 2018 年度，“本期”指 2019 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	15,803.09	24,799.46
银行存款	10,424,266.89	467,213.71
其他货币资金	102.66	614,537.29
合 计	<b><u>10,440,172.64</u></b>	<b><u>1,106,550.46</u></b>

注：期末其他货币资金投标保证金102.66元，为使用受到限制的款项，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、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末金额
1年以内（含1年）	2,129,485.04
1-2年（含2年）	7,836,434.16
2-3年（含3年）	8,006,027.77
3-4年（含4年）	1,035,030.40
4-5年（含5年）	5,967,016.12
5年以上	1,341,411.95
合 计	<u>26,315,405.44</u>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,476,535.64	17.01	4,476,535.64	100	13,772,181.66	3,792,815.00	11.29	2,036,220.00	53.69	1,756,595.00
按组合计提坏账准备的应收账款	21,838,869.80	82.99	8,066,688.14	36.94	13,772,181.66	29,815,762.88	88.71	5,756,267.98	19.31	24,059,494.90
合 计	<u>26,315,405.44</u>	<u>100</u>	<u>12,543,223.78</u>		<u>13,772,181.66</u>	<u>33,608,577.88</u>	<u>100</u>	<u>7,792,487.98</u>		<u>25,816,089.90</u>

### (3) 按单项金额计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北省嘉鱼旌旗家纺有限公司	3,513,190.00	3,513,190.00	100	预计无法收回
其他小额合计	963,345.64	963,345.64	100	预计无法收回
合 计	<u>4,476,535.64</u>	<u>4,476,535.64</u>		

### (4) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)



名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,129,485.04	106,474.26	5
1至2年 (含2年)	7,836,434.16	783,643.41	10
2-3年 (含3年)	4,467,837.77	1,340,351.33	30
3-4年 (含4年)	948,310.40	474,155.20	50
4-5年 (含5年)	5,473,692.43	4,378,953.94	80
5年以上	983,110.00	983,110.00	100
合 计	<u>21,838,869.80</u>	<u>8,066,688.14</u>	

(5) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提 坏账准备 的应收账 款	2,036,220.00	2,440,315.64			<u>4,476,535.64</u>
按组合计 提坏账准 备的应收 账款	5,756,267.98	2,310,420.16			<u>8,066,688.14</u>
合 计	<u>7,792,487.98</u>	<u>4,750,735.80</u>			<u>12,543,223.78</u>

(6) 本期无实际核销的应收账款。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

期末应收账款余额前五名合计18,222,949.43元，占应收账款余额的比例为69.25%，计提坏账准备金额9,286,998.42元。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

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)	143,999.98	95.69	317,989.96	97.79
1年以上	6,493.62	4.31	7,193.58	2.21

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
合计	<u>150,493.60</u>	<u>100</u>	<u>325,183.54</u>	<u>100</u>

(2) 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 期末预付款项金额前五名情况

期末预付款项前五名金额合计140,000.00元，占期末预付款项总额比例为93.03%。

#### 4、其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,454,741.75	1,254,147.16
合计	<u>2,454,741.75</u>	<u>1,254,147.16</u>

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,818,333.13
1至2年(含2年)	751,505.62
2-3年(含3年)	69,600.31
3-4年(含4年)	338,156.02
合计	<u>2,977,595.08</u>

②按类别列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合	2,643,939.06	88.79	189,197.31	7.16	2,454,741.75	1,209,511.24	78.38	65,364.08	5.40	1,144,147.16
计提坏账准备										
单项计提坏账准备的	333,656.02	11.21	333,656.02	100		333,656.02	21.62	223,656.02	67.03	110,000.00
其他应收款										
合计	<u>2,977,595.08</u>	<u>100</u>	<u>522,853.33</u>		<u>2,454,741.75</u>	<u>1,543,167.26</u>	<u>100</u>	<u>289,020.10</u>		<u>1,254,147.16</u>

③按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	121,312.00	159,960.25
保证金	905,709.00	928,400.00
其他往来	1,950,574.08	454,807.01
合计	<u>2,977,595.08</u>	<u>1,543,167.26</u>

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	65,364.08		223,656.02	<u>289,020.10</u>
2019 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	123,833.23		110,000.00	<u>233,833.23</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>189,197.31</u>		<u>333,656.02</u>	<u>522,853.33</u>

⑤坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,364.08	123,833.23			<u>189,197.31</u>
单项计提坏账准备的其他应收款	223,656.02	110,000.00			<u>333,656.02</u>
合计	<u>289,020.10</u>	<u>233,833.23</u>			<u>522,853.33</u>

⑥本期无重要的其他应收款核销情况。

⑦期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
毅康科技有限公司	其他往来	1,501,956.00	1年以内	50.44	75,097.80
湖南省麓谷中小企业融资担保有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	10.08	30,000.00
贵安恒信融资租赁(上海)有限公司	保证金	250,000.00	1-2年	8.40	25,000.00
湖南生物能源公司	其他往来	113,656.02	3-4年	3.82	113,656.02
贵州松桃永昌投资开发有限公司	保证金	65,000.00	1-2年	2.18	6,500.00
合计		<u>2,230,612.02</u>		<u>74.92</u>	<u>250,253.82</u>

⑧期末无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

⑨本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑩期末无应收政府补助款。

## 5、存货

(1) 分类列示

项目	账面余额	期末余额 跌价准备	账面价值	账面价值	期初余额 跌价准备	账面价值
原材料	4,143,315.10	645,165.71	3,498,149.39	4,320,826.03	461,935.24	3,858,890.79
在产品	164,014.09		164,014.09	6,798,193.33		6,798,193.33
库存商品	150,209.55		150,209.55			
合计	<u>4,457,538.74</u>	<u>645,165.71</u>	<u>3,812,373.03</u>	<u>11,119,019.36</u>	<u>461,935.24</u>	<u>10,657,084.12</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	461,935.24	183,230.47				645,165.71
合计	<u>461,935.24</u>	<u>183,230.47</u>				<u>645,165.71</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	存货成本高于可变现净值	不适用

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,707.08	436,313.24
预缴企业所得税		215,097.21
其他	3,778.71	
合 计	<u>8,485.79</u>	<u>651,410.45</u>

## 7、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）		500,000.00
合 计		<u>500,000.00</u>

## 8、投资性房地产

### （1）成本法计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>2,107,451.75</u>	<u>2,107,451.75</u>
固定资产转入	2,107,451.75	<u>2,107,451.75</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,107,451.75	<u>2,107,451.75</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>217,199.25</u>	<u>217,199.25</u>
(1) 计提或摊销	12,776.43	<u>12,776.43</u>
(2) 固定资产转入	204,422.82	<u>204,422.82</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	217,199.25	<u>217,199.25</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>1,890,252.50</u>	<u>1,890,252.50</u>
2.期初账面价值		

### （2）期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 9、固定资产

### (1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	9,365,382.19	11,156,889.92
固定资产清理		
合 计	<u>9,365,382.19</u>	<u>11,156,889.92</u>

### (2) 固定资产分类列示

#### ①按项目列示

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	11,755,691.00	104,716.08	721,319.71	851,985.35	<u>13,433,712.14</u>
2、本期增加金额		<u>494,096.61</u>		<u>11,737.86</u>	<u>505,834.47</u>
购置		494,096.61		11,737.86	<u>505,834.47</u>
3、本期减少金额	<u>2,107,451.75</u>		<u>154,000.00</u>		<u>2,261,451.75</u>
(1) 处置或报废			154,000.00		<u>154,000.00</u>
(2) 其他转出	2,107,451.75				<u>2,107,451.75</u>
4、期末余额	9,648,239.25	598,812.69	567,319.71	863,723.21	<u>11,678,094.86</u>
二、累计折旧					
1、期初余额	1,116,222.65	58,622.67	453,998.15	647,978.75	<u>2,276,822.22</u>
2、本期增加金额	<u>262,521.00</u>	<u>15,856.92</u>	<u>59,093.50</u>	<u>52,221.85</u>	<u>389,693.27</u>
计提	262,521.00	15,856.92	59,093.50	52,221.85	<u>389,693.27</u>
3、本期减少金额	<u>204,422.82</u>		<u>149,380.00</u>		<u>353,802.82</u>
(1) 处置或报废			149,380.00		<u>149,380.00</u>
(2) 其他转出	204,422.82				<u>204,422.82</u>
4、期末余额	1,174,320.83	74,479.59	363,711.65	700,200.60	<u>2,312,712.67</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	<u>8,473,918.42</u>	<u>524,333.10</u>	<u>203,608.06</u>	<u>163,522.61</u>	<u>9,365,382.19</u>
2、期初账面价值	<u>10,639,468.35</u>	<u>46,093.41</u>	<u>267,321.56</u>	<u>204,006.60</u>	<u>11,156,889.92</u>

②期末无暂时闲置的固定资产。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④相关固定资产抵押情况详见本附注“六、42、所有权受到限制的资产”。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程		4,211,394.24
工程物资		
合 计		<u>4,211,394.24</u>

(2) 在建工程

项 目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
污水处理工程			2,685,388.89			2,685,388.89
保育育肥工程			1,526,005.35			1,526,005.35
合 计			<u>4,211,394.24</u>			<u>4,211,394.24</u>

11、无形资产

项 目	软件	专有技术	贵阳清镇项目特 许经营权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	94,017.09	20,571,319.00	52,300,000.00	<u>72,965,336.09</u>
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	<u>94,017.09</u>	<u>20,571,319.00</u>	<u>52,300,000.00</u>	<u>72,965,336.09</u>
二、累计摊销				
1、期初余额	80,546.90	9,232,738.72	1,888,611.13	<u>11,201,896.75</u>
2、本期增加金额	<u>10,968.66</u>	<u>1,522,681.27</u>	<u>1,743,333.35</u>	<u>3,276,983.28</u>
计提	10,968.66	1,522,681.27	1,743,333.35	<u>3,276,983.28</u>
3、本期减少金额				
4、期末余额	<u>91,515.56</u>	<u>10,755,419.99</u>	<u>3,631,944.48</u>	<u>14,478,880.03</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	<u>2,501.53</u>	<u>9,815,899.01</u>	<u>48,668,055.52</u>	<u>58,486,456.06</u>
2、期初账面价值	<u>13,470.19</u>	<u>11,338,580.28</u>	<u>50,411,388.87</u>	<u>61,763,439.34</u>

12、递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

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			1,182,649.01	7,884,326.74
可抵扣亏损			216,761.96	1,445,079.75
合 计			<u>1,399,410.97</u>	<u>9,329,406.49</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	13,066,077.11	659,116.58
存货跌价准备	645,165.71	
可抵扣亏损	9,080,236.67	
合 计	<u>22,791,479.49</u>	<u>659,116.58</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2027	24,594.54		
2028	1,435,661.03		
2029	7,619,981.10		
合 计	<u>9,080,236.67</u>		

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
在建 BOT 项目	21,971,552.00	17,876,590.00
在建 PPP 项目	25,479,248.35	
合 计	<u>47,450,800.35</u>	<u>17,876,590.00</u>

14、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		4,500,000.00
质押保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	<u>2,000,000.00</u>	<u>6,500,000.00</u>

(2) 本公司期末无已到期未偿还的短期借款。



(3) 期末借款情况详见本附注“十二、质押、抵押和担保事项”。

## 15、应付账款

### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
原料款	34,124,658.77	19,144,550.31
合 计	<u>34,124,658.77</u>	<u>19,144,550.31</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

债权单位	所欠金额	未偿还原因
宁乡宣文机械有限公司	3,997,599.70	资金周转紧张
湖南双嘉钢贸有限公司	3,403,870.15	资金周转紧张
长沙拓华机电设备有限公司	1,705,782.50	资金周转紧张
合 计	<u>9,107,252.35</u>	

## 16、预收款项

### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
项目进度款	4,275,394.49	9,945,253.50
合 计	<u>4,275,394.49</u>	<u>9,945,253.50</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## 17、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	580,074.35	3,102,662.08	3,632,072.82	50,663.61
离职后福利中的设定提存计划负债	702.22	150,844.55	151,546.77	
合 计	<u>580,776.57</u>	<u>3,253,506.63</u>	<u>3,783,619.59</u>	<u>50,663.61</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	505,938.71	2,887,209.55	3,342,484.65	50,663.61
二、职工福利费		47,220.00	47,220.00	
三、社会保险费		<u>86,694.53</u>	<u>86,694.53</u>	
其中：基本医疗保险费		72,564.35	72,564.35	

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工伤保险费		8,223.26	8,223.26	
生育保险费		5,906.92	5,906.92	
四、住房公积金		66,538.00	66,538.00	
五、工会经费	74,135.64		74,135.64	
六、因解除劳动关系给予的补偿		15,000.00	15,000.00	
合 计	<u>580,074.35</u>	<u>3,102,662.08</u>	<u>3,632,072.82</u>	<u>50,663.61</u>

### (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		145,231.51	145,231.51	
失业保险	702.22	5,613.04	6,315.26	
合 计	<u>702.22</u>	<u>150,844.55</u>	<u>151,546.77</u>	

### 18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	506,903.99	138,936.17
个人所得税		7,340.90
城市维护建设税	59,505.71	42,215.95
房产税	112,854.64	
应交城镇土地使用税	600.00	
教育费附加及地方教育费附加	42,458.01	31,681.34
企业所得税	951,357.51	419,732.88
其他	1,809.29	
合 计	<u>1,675,489.15</u>	<u>639,907.24</u>

### 19、其他应付款

#### (1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,761,857.46	11,152,478.05
合 计	<u>25,761,857.46</u>	<u>11,152,478.05</u>

#### (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	23,555,830.34	6,774,265.04
关联方往来	2,206,027.12	4,378,213.01
合 计	<u>25,761,857.46</u>	<u>11,152,478.05</u>

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、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	5,180,972.27	3,513,197.75
合 计	<u>5,180,972.27</u>	<u>3,513,197.75</u>

注：期末借款情况详见本附注“十二、质押、抵押和担保事项”。

21、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	2,400,000.00	
保证借款		66,666.72
抵押借款	2,229,514.88	5,243,820.45
合 计	<u>4,629,514.88</u>	<u>5,310,487.17</u>

注：期末借款情况详见本附注“十二、质押、抵押和担保事项”。

22、预计负债

种 类	期末余额	期初余额
暂估 BOT 项目设备更新成本	1,086,897.30	1,086,897.30
合 计	<u>1,086,897.30</u>	<u>1,086,897.30</u>

23、股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>18,095,000.00</u>					<u>18,095,000.00</u>	
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>18,095,000.00</u>					<u>18,095,000.00</u>	
其中：境内法人持股	17,360,000.00					17,360,000.00	

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
境内自然人持股	735,000.00						735,000.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>28,805,000.00</u>						<u>28,805,000.00</u>
1.人民币普通股	28,805,000.00						28,805,000.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>46,900,000.00</u>						<u>46,900,000.00</u>

#### 24、资本公积

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

#### 25、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>

#### 26、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末余额	11,552,357.46	15,149,890.10
本期期初余额	11,552,357.46	15,149,890.10
本期增加	<u>-9,657,957.96</u>	<u>-3,597,532.64</u>
其中：本期归属于母公司股东的净利润	-9,657,957.96	-3,597,532.64
本期减少		
其中：提取盈余公积		
期末余额	<u>1,894,399.50</u>	<u>11,552,357.46</u>

#### 27、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	41,010,577.98	33,708,783.23
其他业务收入	53,535.39	
营业收入合计	<u>41,064,113.37</u>	<u>33,708,783.23</u>
主营业务成本	41,047,008.51	23,955,821.04
其他业务成本	12,776.43	
营业成本合计	<u>41,059,784.94</u>	<u>23,955,821.04</u>

## 28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
城市维护建设税	35,479.20	63,644.67	7
教育费附加及地方教育附加	23,704.96	44,705.10	3、2
其他	168,883.96	187,187.32	
合 计	<u>228,068.12</u>	<u>295,537.09</u>	

## 29、销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
人工成本	480,423.71	606,510.90
售后维护费	425,361.23	398,284.66
其他	121,101.62	53,061.65
合 计	<u>1,026,886.56</u>	<u>1,057,857.21</u>

## 30、管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
人工成本	1,520,256.96	2,914,139.71
折旧费	274,810.28	345,933.13
办公费	241,752.36	586,575.26
无形资产摊销	134,605.92	133,905.96
业务招待费	107,068.45	365,534.32
差旅费	29,994.29	125,531.20
其他	1,122,314.64	1,175,771.47
合 计	<u>3,430,802.90</u>	<u>5,647,391.05</u>

## 31、研发费用

费用性质	本期金额	上期金额
折旧及摊销	1,422,721.56	1,424,004.00
职工薪酬	759,059.82	1,217,313.60
其他	150,975.64	274,018.66
合 计	<u>2,332,757.02</u>	<u>2,915,336.26</u>

### 32、财务费用

费用性质	本期金额	上期金额
利息费用	1,881,146.67	1,378,824.07
减：利息收入	6,202.81	234,055.71
银行手续费	6,965.17	216,097.07
其他	4,497.66	22,886.87
合 计	<u>1,886,406.69</u>	<u>1,383,752.30</u>

### 33、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
高新区平台奖励	900,000.00	
科技成果转化与扩散专项资金	400,000.00	
新三板持续督导补助	200,000.00	
湖南工业大学厕所研发经费	303,200.00	
产业扶持政策兑现补贴	116,000.00	
科技投入双百企补贴	100,000.00	
其他技术与开发支出补助	73,500.00	
高端政策扶持补助资金		500,000.00
大众创新万众创新补贴		450,000.00
粮改饲项目补助款		406,980.00
高新经济会议政策支持资金		120,000.00
风险补偿金		67,500.00
担保费补贴		20,000.00
个税手续费返还	1,624.00	1,705.80
合 计	<u>2,094,324.00</u>	<u>1,566,185.80</u>

### 34、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-4,984,569.03	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	<u>-4,984,569.03</u>	

### 35、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失（损失以“-”号填列）		-3,067,051.53
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-183,230.47	-461,935.24
合 计	<u>-183,230.47</u>	<u>-3,528,986.77</u>

### 36、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
未划分为持有待售的固定资产处置利得	21,180.00	
合 计	<u>21,180.00</u>	

### 37、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		54,000.00	
其他	9,162.07	4,763.13	9,162.07
合 计	<u>9,162.07</u>	<u>58,763.13</u>	<u>9,162.07</u>

### 38、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	477,044.27	31,743.31	477,044.27
合 计	<u>477,044.27</u>	<u>31,743.31</u>	<u>477,044.27</u>

### 39、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>2,217,616.01</u>	<u>-300,165.02</u>
其中：当期所得税	818,205.04	386,381.74
递延所得税	1,399,410.97	-686,546.76

#### (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	-12,420,770.56	-3,482,692.87

项 目	本期金额	上期金额
按本公司适用税率 15%计算的所得税费用	-1,863,115.58	-522,403.93
子公司适用不同税率的影响	-838,406.40	33,561.91
不可抵扣的费用	81,086.30	229,803.43
研发费用加计扣除的影响	-136,431.85	-123,279.14
对以前期间当期所得税的调整	818,205.04	-17,119.32
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	4,417,072.67	99,272.03
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-260,794.17	
所得税费用	<u>2,217,616.01</u>	<u>-300,165.02</u>

#### 40、合并现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	6,202.81	14,055.71
政府补助	2,092,700.00	1,620,185.80
往来款及其他	17,777,072.91	110,166.59
合 计	<u>19,875,975.72</u>	<u>1,744,408.10</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	2,103,770.30	3,389,175.36
往来款及其他	483,651.73	484,883.81
合 计	<u>2,587,422.03</u>	<u>3,874,059.17</u>

##### (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他	1,501,956.00	
合 计	<u>1,501,956.00</u>	

##### (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆入	8,272,500.00	11,510,200.00
合 计	<u>8,272,500.00</u>	<u>11,510,200.00</u>



(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
股东资金拆借归还		1,500,000.00
其他资金拆借归还	11,125,000.00	5,145,500.00
资金拆借保证金		550,000.00
合 计	<u>11,125,000.00</u>	<u>7,195,500.00</u>

41、合并现金流量表补充资料

(1) 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	-14,638,386.57	-3,182,527.85
加：资产减值准备	5,167,799.50	3,528,986.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	402,469.70	451,427.57
无形资产摊销	3,276,983.28	3,276,983.27
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）	-21,180.00	
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）	1,881,146.67	1,378,824.07
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）	1,399,410.97	-686,546.76
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）	6,661,480.62	-5,945,892.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,570,066.26	-15,851,924.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,967,922.75	10,936,868.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>14,527,580.66</u>	<u>-6,093,802.50</u>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	10,440,069.98	492,013.17

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	492,013.17	7,423,397.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>9,948,056.81</u>	<u>-6,931,384.32</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>10,440,069.98</u>	<u>492,013.17</u>
其中：1.库存现金	15,803.09	24,799.46
2.可随时用于支付的银行存款	10,424,266.89	467,213.71
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>10,440,069.98</u>	<u>492,013.17</u>

42、所有权受到限制的资产

项 目	期末余额账面价值	受限原因
固定资产-中电软件园办公楼	10,364,170.92	抵押借款
其他非流动资产-嘉禾 BOT 项目办公楼及厂房	2,935,707.00	抵押借款
存货-原材料	2,787,472.11	抵押借款
货币资金-投标保证金	102.66	投标保证金
合 计	<u>16,087,452.69</u>	

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新区平台奖励	900,000.00	其他收益	900,000.00
科技成果转化与扩散专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
新三板持续督导补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
湖南工业大学厕所研发经费	303,200.00	其他收益	303,200.00
产业扶持政策兑现补贴	116,000.00	其他收益	116,000.00
科技投入双百企补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他技术与开发支出补助	73,500.00	其他收益	73,500.00
合 计	<u>2,092,700.00</u>		<u>2,092,700.00</u>

(2) 本期无退回的政府补助。

## 七、本期合并范围的变动

2019年10月，本公司与邵阳县城市建设投资经营有限公司、毅康科技有限公司出资组建邵阳县海尚生态农业科技有限公司，其中本公司持股85.50%，自成立之日起纳入合并。

除上述新设子公司导致的合并范围变动外，本期无其他合并范围变动的情况。

## 八、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	投资成立
湖南海境新能源有限公司	长沙市	长沙市	环保	100		100	投资成立
清镇海尚农业生态循环产业有限公司	清镇	清镇	环保	100		100	投资成立
长沙方寸生物技术有限公司	长沙市	长沙市	环保	70		70	非同一控制 下企业合并
邵阳县海尚生态农业科技有限公司	邵阳市	邵阳市	环保	85.50		85.50	投资成立
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	投资成立

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 持股比例 (%)	少数股东的 表决权比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 支付的股利	期末少数股东 权益余额
长沙方寸生物技术有限公司	30.00	30.00	-23,977.97		56,167.70
贵州武陵山海尚生态产业有限公司	60.00	30.00	-4,956,108.21		1,132,801.93
邵阳县海尚生态农业科技有限公司	14.50	14.50	-342.43		4,839,293.57
合计			<u>-4,980,428.61</u>		<u>6,028,263.20</u>

注：对贵州武陵山海尚生态产业有限公司的投资，公司实际投资比例与认缴比例不一致，公司实际投资比例为28.91%，少数股东实际投资比例为71.09%。

(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	贵州武陵山海尚生态产业有限 公司	邵阳县海尚生态农业科技有限 公司
流动资产	262,292.67	9,213,064.92	7,905,190.05
非流动资产		727,572.47	25,479,248.35
资产合计	<u>262,292.67</u>	<u>9,940,637.39</u>	<u>33,384,438.40</u>
流动负债	75,067.00	7,326,632.90	10,000.00
非流动负债		2,400,000.00	
负债合计	<u>75,067.00</u>	<u>9,726,632.90</u>	<u>10,000.00</u>
营业收入	7,500.00	7,196,014.27	
净利润（净亏损）	-79,926.57	-8,260,180.35	-2,361.60
综合收益总额	-79,926.57	-8,260,180.35	-2,361.60
经营活动现金流量	534.18	-1,919,716.63	-33,204,088.57

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额		
	长沙方寸生物技术有限 公司	贵州武陵山海尚生态产业有限 公司	邵阳县海尚生态农业科技有限 公司
流动资产	321,674.24	16,033,723.46	
非流动资产		4,514,307.56	
资产合计	<u>321,674.24</u>	<u>20,548,031.02</u>	
流动负债	54,522.00	12,073,846.18	
非流动负债			
负债合计	<u>54,522.00</u>	<u>12,073,846.18</u>	
营业收入	16,098.00	5,765,151.09	
净利润（净亏损）	-73,592.59	614,805.23	
综合收益总额	-73,592.59	614,805.23	
经营活动现金流量	-390,155.80	-2,595,943.71	

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

3. 投资性主体

无。

4. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

5.重要的共同经营

无。

6.未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、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，如应付账款、长短期借款等。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

金融资产项目	以摊余成本 计量	期末余额		合 计
		以公允价值计量且 其变动计入其他收 益	以公允价值计量且 其变动计入当期损益	
货币资金	10,440,172.64			<u>10,440,172.64</u>
应收账款	13,772,181.66			<u>13,772,181.66</u>
其他应收款	2,454,741.75			<u>2,454,741.75</u>
合 计	<u>26,667,096.05</u>			<u>26,667,096.05</u>

接上表：

金融资产项目	以摊余成本 计量	期初余额		合 计
		以公允价值计量且 其变动计入其他收益	以公允价值计量且 其变动计入当期损益	
货币资金	1,106,550.46			<u>1,106,550.46</u>
应收账款	25,816,089.90			<u>25,816,089.90</u>
其他应收款	1,254,147.16			<u>1,254,147.16</u>
其他权益工具投资		500,000.00		<u>500,000.00</u>
合 计	<u>28,176,787.52</u>	<u>500,000.00</u>		<u>28,676,787.52</u>

#### (2) 各类金融负债的账面价值

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量	合 计
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款		34,124,658.77	34,124,658.77
其他应付款		25,761,857.46	25,761,857.46
一年内到期的非流动负债		5,180,972.27	5,180,972.27
长期借款		4,629,514.88	4,629,514.88
合 计		<u>71,697,003.38</u>	<u>71,697,003.38</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量	合 计
短期借款		6,500,000.00	6,500,000.00
应付账款		19,144,550.31	19,144,550.31
其他应付款		11,152,478.05	11,152,478.05
一年内到期的非流动负债		3,513,197.75	3,513,197.75
长期借款		5,310,487.17	5,310,487.17
合 计		<u>45,620,713.28</u>	<u>45,620,713.28</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。

### 3、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。与上期相比，公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2019年12月31日和2018年12月31日，本公司的资产负债率分别为为53.29%和42.33%。

## 十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，除其他权益工具投资外均不以公允价值计量。其他权益工具投资因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

## 十一、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
-------	------	-----	------	------	------

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

本公司无合营或联营企业。

### 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
李新平	公司实际控制人
左玉玲	公司实际控制人配偶、股东
松桃苗族自治县城市基础设施建设投资开发有限公司	子公司一致行动人
铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司	子公司少数股权股东
唐人神集团股份有限公司	股东子公司
于涛	公司前总经理
左宇	公司监事

### 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	污水处理	34,095.23	1,162,556.29
合计		<u>34,095.23</u>	<u>1,162,556.29</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	634,200.76	851,155.98

#### （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	担保是否已经履行完毕
李新平	本公司	200,000.00	2018.8.17	2020.8.09	未履行完毕
李新平、左玉玲	本公司	3,000,000.00	2019.3.05	2020.3.04	未履行完毕
湖南海尚环保投资有限公司	本公司	3,000,000.00	2019.2.13	2022.2.12	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	2019.6.20	2024.6.20	未履行完毕



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
司					
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	2019.6.20	2024.6.20	未履行完毕

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李新平	300,000.00	2018-8-9	2020-8-9	截至期末未还本金 100,000.00 元
于涛	3,800,000.00	2018-3-21	随借随还	截至期末本金已还, 应付利息 127,811.82 元
左宇	500,000.00	2018-12-24	2020-12-24	截至期末未还本金 500,000.00 元, 应付利息 33,123.29 元
铜仁市武陵山投资经营(集团)有限公司	1,000,000.00	2019-6-27	随借随还	截至期末未还本金 1,000,000.00 元

#### (5) 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	1,271,523.15	130,814.55	1,509,369.98	229,578.51
	合 计	1,271,523.15	130,814.55	1,509,369.98	229,578.51

#### (6) 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	铜仁市武陵山投资经营(集团)有限公司	1,000,000.00	
其他应付款	湖南海尚环保投资有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	李新平	222,070.01	250,000.00
其他应付款	于涛	127,811.82	3,327,589.72
其他应付款	左宇	556,145.29	500,623.29
	合 计	<u>2,206,027.12</u>	<u>4,378,213.01</u>

## 十二、质押、抵押和担保事项

### 1、长期借款

(1) 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2019年12月31日，本公司向长沙银行股份有限公司先导区支行的借款余额为3,257,505.84元，其中一年内到期1,027,990.96元。

(2) 2018年9月25日，本公司与贵安恒信融资租赁（上海）有限公司签订编号为“XSBL18G002”抵押借款合同，借款金额为5,000,000.00元。该合同以公司的固定资产和存货作为抵押，采用等额本息法分24期进行偿还，

截至2019年12月31日，本公司向贵安恒信融资租赁（上海）有限公司的借款余额为1,986,314.59元，其中一年内到期1,986,314.59元。

(3) 2018年8月17日，李新平向深圳前海微众银行股份有限公司出具了编号为“QYDDB201808172007”保证合同，为该行向本公司提供的20万元人民币的借款提供连带责任担保，担保期间为2018年8月17日至2020年8月9日。

截至2019年12月31日，本公司向深圳前海微众银行股份有限公司的借款余额为66,666.72元，其中一年内到期66,666.72元。

(4) 2019年6月20日，公司子公司贵州武陵山海尚生态产业有限公司与中国建设银行股份有限公司松桃支行签订编号为“建贵铜仁流贷（2019）第20号”流动资金借款合同，借款金额为4,500,000.00元，借款期限为2019年6月20日至2021年6月20日，其中2020年6月20日偿还2,100,000元，2021年6月20日偿还2,400,000元。该项合同担保情况如下：

2019年6月20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中国建设银行股份有限公司松桃支行出具了编号为“建贵铜仁流贷保证（2019）第71号”保证合同，为贵州武陵山海尚生态产业有限公司向中国建设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，保证期间为2019年6月20日至2024年6月20日。

2019年6月20日，铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司向中国建设银行股份有限公司松桃支行出具了编号为“建贵铜仁流贷保证（2019）第70号”保证合同，为贵州武陵山海尚生态产业有限公司向中国建设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，保证期间为2019年6月20日至2024年6月20日。

2019年6月20日，铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司向中国建设银行股份有限公司松桃支行出具了编号为“建贵铜仁流贷抵押（2019）第32号”最高额抵押合同，为贵州武陵山海尚生态产业有限公司向中国建设银行股份有限公司松桃支行贷款的450万元提供抵押担保，抵押物为铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司的一处房产。

截至2019年12月31日，贵州武陵山海尚生态产业有限公司向中国建设银行股份有限公司松桃支行的借款余额为4,500,000.00元，其中一年内到期2,100,000.00元。

## 2、短期借款

2019年3月5日，本公司与中国光大银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“78791904000006”流动资金借款合同，借款金额3,000,000.00元，借款期限2019年3月5日至2020年3月4日。该项合同担保情况如下：

2019年3月5日，湖南省麓谷中小企业融资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“78791905000006”最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为300万元人民币的授信提供连带责任保证，担保期间为2019年3月5日至2020年3月4日。

2019年3月5日，李新平、左玉玲向中国光大银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“78791906000006-2”最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为300万元人民币的授信提供连带责任保证，担保期间为2019年3月5日至2020年3月4日。

2019年3月5日，湖南省麓谷中小企业融资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“78791905000006”最高额质押合同，为该行向本公司提供的最高额度为300万元人民币的借款提供质押保证，质押期间为2019年3月5日至2020年3月4日。

2019年2月13日，湖南海尚环保投资有限公司向湖南省麓谷中小企业融资担保有限公司出具了编号为“(2019)麓谷质反保字第4号”最高额权利质押反担保合同，为湖南省麓谷中小企业融资担保有限公司为本公司向中国光大银行股份有限公司长沙分行贷款的300万元的保证及质押合同提供质押担保，质押物为湖南海尚环保投资有限公司持有本公司的400万股股权。

2019年2月13日，李新平向湖南省麓谷中小企业融资担保有限公司出具了编号为“(2019)麓谷抵反保字第4号”最高额抵押反担保合同，为湖南省麓谷中小企业融资担保有限公司为本公司向中国光大银行股份有限公司长沙分行贷款的300万元的保证及质押合同提供抵押担保，抵押物为李新平的一处房产。

2019年2月13日，湖南海尚环保投资有限公司向湖南省麓谷中小企业融资担保有限公司出具了编号为“(2019)麓谷反保法字第4号”最高额保证反担保合同，为湖南省麓谷中小企业融资担保有限公司为本公司向中国光大银行股份有限公司长沙分行贷款的300万元的保证及质押合同提供保证担保。

2019年2月13日，李新平、左玉玲向湖南省麓谷中小企业融资担保有限公司出具了编号为“(2019)麓谷反保人字第4号”最高额保证反担保合同，为湖南省麓谷中小企业融资担保有限公司为本公司向中国光大银行股份有限公司长沙分行贷款的300万元的保证及质押合同提供保证担保。

截至2019年12月31日，本公司在该行借款为短期借款2,000,000.00元。

### 3、其他应付款

2018年12月14日，本公司与李石万（身份证号：432826196412032719）签订了借款协议，向李石万借款600,000.00元，借款期限2019年3月15日至2020年12月31日，抵押物为本公司嘉禾BOT项目办公楼及厂房。

截至2019年12月31日，本公司向李石万借款余额为600,000.00元。

## 十三、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。

## 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末金额
1年以内(含1年)	1,581,095.54
1-2年(含2年)	2,673,759.10
2-3年(含3年)	5,355,031.39
3-4年(含4年)	980,030.40
4-5年(含5年)	5,967,016.12
5年以上	1,341,411.95
合 计	<u>17,898,344.50</u>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,476,535.64	25.01	4,476,535.64	100	3,792,815.00	15.21	2,036,220.00	53.69	1,756,595.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,421,808.8	74.99	6,700,202.25	49.92	6,721,606.61	21,139,011.44	84.79	5,109,480.59	24.17	16,029,530.85
合 计	<u>17,898,344.50</u>	<u>100</u>	<u>11,176,737.89</u>		<u>6,721,606.61</u>	<u>24,931,826.44</u>	<u>100</u>	<u>7,145,700.59</u>		<u>17,786,125.85</u>

#### (3) 按单项金额计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北省嘉鱼旌旗家纺有限公司	3,513,190.00	3,513,190.00	100	预计无法收回
其他小额合计	963,345.64	963,345.64	100	预计无法收回
合 计	<u>4,476,535.64</u>	<u>4,476,535.64</u>		

#### (4) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,581,095.54	79,054.78	5
1 至 2 年 (含 2 年)	2,673,759.10	267,375.91	10
2-3 年 (含 3 年)	1,816,841.39	545,052.42	20
3-4 年 (含 4 年)	893,310.40	446,655.20	50
4-5 年 (含 5 年)	5,473,692.43	4,378,953.94	80
5 年以上	983,110.00	983,110.00	100
合 计	<u>13,421,808.86</u>	<u>6,700,202.25</u>	

(5) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	2,036,220.00	2,440,315.64			<u>4,476,535.64</u>
按组合计提坏账准备的应收账款	5,109,480.59	1,590,721.66			<u>6,700,202.25</u>
合 计	<u>7,145,700.59</u>	<u>4,031,037.30</u>			<u>11,176,737.89</u>

(6) 本期无实际核销的应收账款。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

期末应收账款余额前五名合计12,910,684.25元，占应收账款余额的比例为72.13%，坏账准备期末余额8,537,310.71元。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,406,192.96	1,106,793.69
合 计	<u>2,406,192.96</u>	<u>1,106,793.69</u>

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,821,574.39
1至2年（含2年）	732,719.21
2-3年（含3年）	20,000.00
3-4年（含4年）	338,156.02
合 计	<u>2,912,449.62</u>

②按类别列示

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2,578,793.60	88.54	172,600.64	6.69	2,406,192.96	1,051,791.78	75.92	54,998.09	5.23	996,793.69
单项计提坏账准备的 应收账款	333,656.02	11.46	333,656.02	100		333,656.02	24.08	223,656.02	67.03	110,000.00
合 计	<u>2,912,449.62</u>	<u>100</u>	<u>506,256.66</u>		<u>2,406,192.96</u>	<u>1,385,447.80</u>	<u>100</u>	<u>278,654.11</u>		<u>1,106,793.69</u>

③按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	99,685.26	93,902.10
保证金	840,709.00	928,400.00
其他往来	1,972,055.36	363,145.7
合 计	<u>2,912,449.62</u>	<u>1,385,447.80</u>

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	54,998.09		223,656.02	<u>278,654.11</u>
2019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	117,602.55		110,000.00	<u>227,602.55</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>172,600.64</u>		<u>333,656.02</u>	<u>506,256.66</u>

⑤坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险					
特征组合计	54,998.09	117,602.55			<u>172,600.64</u>
提坏账准备					
单项计提坏					
账准备的应	223,656.02	110,000.00			<u>333,656.02</u>
收账款					
合计	<u>278,654.11</u>	<u>227,602.55</u>			<u>506,256.66</u>

⑥本期无重要的其他应收款核销情况。

⑦期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收	
				款	坏账准备
				总额的比例	期末余额
				(%)	
毅康科技有限公司	其他往来	1,501,956.00	1年以内	51.57	75,097.80
湖南省麓谷中小企业融资担保有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	10.30	30,000.00
贵安恒信融资租赁(上海)有限公司	保证金	250,000.00	1-2年	8.58	25,000.00
湖南生物能源公司	其他往来	113,656.02	3-4年	3.90	113,656.02

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收	
				款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
胡远芬	备用金	30,500.00	1年以内	1.05	1,525.00
合 计		<u>2,196,112.0</u>		<u>75.40</u>	<u>245,278.8</u>
		<u>2</u>			<u>2</u>

⑧本期无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

⑨本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑩期末余额中无应收政府补助款。

### 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	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		
邵阳县海尚生态农业科技有限公司		28,537,164.00	
合 计	<u>4,222,304.54</u>	<u>28,537,164.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		现金红利
		其他综合 收益调整	其他权益 变动	
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				
长沙方寸生物技术有限公司				
贵州武陵山海尚生态产业有限公司				
邵阳县海尚生态农业科技有限公司				
合 计				



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	
邵阳县海尚生态农业科技有限公司			28,537,164.00	
合 计			<u>32,759,468.54</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	33,807,063.71	27,823,884.14
其他业务收入	53,535.39	
营业收入合计	<u>33,860,599.10</u>	<u>27,823,884.14</u>
主营业务成本	27,870,667.64	20,275,112.81
其他业务成本	12,776.43	
营业成本合计	<u>27,883,444.07</u>	<u>20,275,112.81</u>

## 十六、补充资料

### 1、净资产收益率和每股收益

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	-14.23	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.98	-0.25	-0.25

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	说明
(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	21,180.00	
(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	2,092,700.00	

非经常性损益明细	本期金额	说明
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		
(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	-467,882.20	
(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	<u>1,645,997.80</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,645,997.80</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,859,782.21	
归属于少数股东的非经常性损益	-213,784.41	

湖南海尚环境生物科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

湖南海尚环境生物科技股份有限公司办公室