



海尚环境

NEEQ : 833595

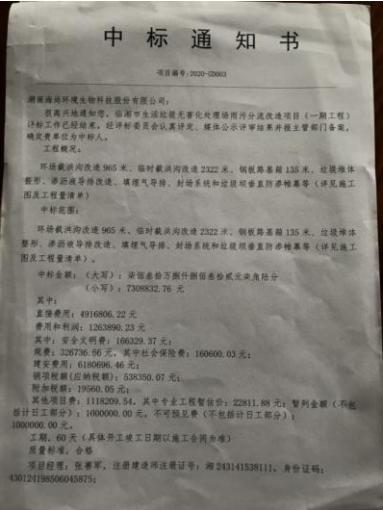
湖南海尚环境生物科技股份有限公司



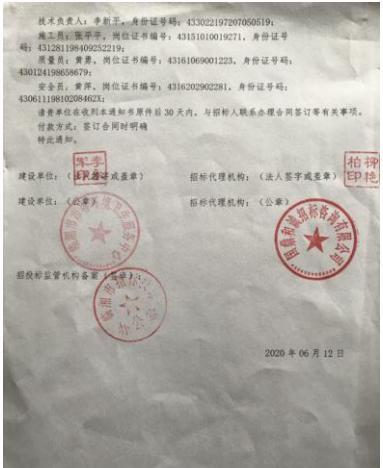
半年度报告

2020

公司半年度大事记



2020年6月20日，母公司与贵州省生产力促进中心签订战略合作协议



2020年6月12日，母公司中标临湘市生活垃圾无害化处理场雨污分流改造项目

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李新平、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）李文静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

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

客户集中风险	报告期内，邵阳县农业农村局为公司的第一大客户，年度销售占比为 91.81%。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。目前，海尚环境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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	较期初相比，公司风险因素减少应收账款回收风险、重大客户依赖风险，具体如下： (1) 公司进一步加强应收账款回收力度，回收情况较好，本期将应收账款回收风险删除； (2) 为更加准确体现客户集中风险，公司将客户集中风险与重大客户依赖风险统一在客户集中风险中体现。

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	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监

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

二、 联系方式

董事会秘书	李新平
联系地址	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
电话	0731-88539178
传真	0731-85531078 转 8002
电子邮箱	50236724@qq.com
公司网址	www.hysc.cc
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
邮政编码	410205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	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、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；水污染防治；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。
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等。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（李新平），无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9143010079912453X2	否
金融许可证机构编码		
注册地址	湖南省长沙市高新区尖山路39号中电软件园第一期5栋N单元201房	否
注册资本（元）	46,900,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	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	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,464,090.43	6,680,549.07	311.11%
毛利率%	11.85%	57.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,210,233.75	289,435.70	318.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	326,673.68	-604,880.45	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.90%	0.40%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.51%	-0.83%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	153,355,756.59	147,831,339.57	3.74%
负债总计	83,057,645.36	78,785,447.93	5.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,227,862.19	63,017,628.44	1.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.34	2.24%
资产负债率% (母公司)	49.86%	53.16%	-
资产负债率% (合并)	54.16%	53.29%	-
流动比率	0.16	0.42	-
利息保障倍数	4.12	1.57	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,383,965.89	6,687,766.30	-225.36%
应收账款周转率	1.16	0.30	-
存货周转率	8.15	0.26	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3. 74%	-0. 75%	-
营业收入增长率%	311. 11%	-52. 43%	-
净利润增长率%	-	-107. 87%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

公司是专注于农村人、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、资源化解决方案并长期服务。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。

(二) 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入27,464,090.43元，较上年同期增长了311.11%，报告期内总营业成本27,637,771.14元，较上年同期增长了313.71%；归属于挂牌公司股东的净利润为1,210,233.75元，较上年同期增长了318.14%，截至报告期末，公司总资产为153,355,756.59元，同比增长3.74%，归属于挂牌公司股东的净资产为64,227,862.19元，同比增长了1.92%。

报告期内，公司营业收入较去年同期有所增长，净利润相比去年同期有所增加。

(三) 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	1,699,615.93	1.11%	10,440,172.64	7.06%	-83.72%
应收账款	8,897,752.62	5.80%	13,772,181.66	9.32%	-35.39%
预付款项	101,519.84	0.07%	150,493.60	0.10%	-32.54%
其他应收款	1,320,460.13	0.86%	2,454,741.75	1.66%	-46.21%
存货	835,326.29	0.54%	3,812,373.03	2.58%	-78.09%
固定资产	9,205,758.76	6.00%	9,365,382.19	6.34%	-1.70%
无形资产	56,858,436.92	37.08%	58,486,456.06	39.56%	-2.78%
其他非流动资产	71,193,308.46	46.42%	47,450,800.35	32.10%	50.04%
短期借款	15,100,000.00	9.85%	2,000,000.00	1.35%	655.00%
合同负债	537,443.71	0.35%	4,275,394.49	2.89%	-87.43%
应付职工薪酬	107,548.08	0.07%	50,663.61	0.03%	112.28%
应交税费	488,790.71	0.32%	1,675,489.15	1.13%	-70.83%
其他应付款	5,440,879.44	3.55%	25,761,857.46	17.43%	-78.88%

项目重大变动原因：

- 货币资金：期末余额较年初下降 83.72%，主要系公司支付往来款项及项目采购款。
- 应收账款：期末余额较年初下降 35.39%，主要系公司收回项目应收款项。
- 预付账款：期末余额较年初下降 32.54%，主要系公司减少对供应商的预付款项。
- 其他应收款：期末余额较年初下降 46.21%，主要系公司收回部分其他应收款。
- 存货：期末余额较年初下降 78.09%，主要系公司部分存货发往项目现场。
- 其他非流动资产：期末余额较年初增加 50.04%，主要系公司将未完工的在建工程等转入其他非流动资产。
- 短期借款：期末余额较年初增加 655.00%，主要系母公司增加中国银行、东莞银行、华融湘江银行短期借款。
- 合同负债：期末余额较年初减少 87.43%，主要系公司减少项目预收款项。
- 应付职工薪酬：期末余额较年初增加 112.28%，主要系已计提职工薪酬暂未发放。
- 应交税费：期末余额较年初减少 70.83%，主要系公司缴纳已计提的税费。
- 其他应付款：期末余额较年初减少 78.88%，主要系公司偿还部分往来款。

2、营业情况分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	27,464,090.43	—	6,680,549.07	—	311.11%
毛利率	11.85%	—	57.00%	—	—
营业成本	24,210,624.24	88.15%	2,872,429.37	43.00%	742.86%

销售费用	277,086.16	1.01%	366,234.36	5.48%	-24.34%
管理费用	1,055,175.69	3.84%	1,539,459.14	23.04%	-31.46%
研发费用	1,630,539.24	5.94%	1,438,060.79	21.53%	13.38%
财务费用	349,741.39	1.27%	346,006.02	5.18%	1.08%
其他收益	1,000,000.00	3.64%	1,219,900.00	18.26%	-18.03%
信用减值损失	550,319.01	2.00%	328,731.99	4.92%	67.41%
营业利润	1,376,638.30	5.01%	1,548,658.38	23.18%	-11.11%
净利润	1,252,219.59	4.56%	-140,089.92	-2.10%	-993.87%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入: 较上年同期增加 311.11%, 主要系邵阳项目收入增加。
- 2、营业成本: 较上年同期增加 742.86%, 主要系邵阳项目成本增加。
- 3、管理费用: 较上年同期减少 31.46%, 主要系人工成本减少。
- 4、信用减值损失: 较上年同期增加 67.41%, 主要系本期计提坏账准备所致。
- 5、营业利润: 较上年同期减少 11.11%, 主要系产品成本及研发成本增加所致。
- 6、净利润: 较上年同期增加 993.87%, 主要因本期邵阳项目收入增加, 受疫情影响工期后邵阳项目赶工期间成本增加, 受疫情影响管理费用等各项费用支出有所减少, 营业外支出减少, 所得税费用减少所致。

3、 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,383,965.89	6,687,766.30	-225.36%
投资活动产生的现金流量净额	-5,756,342.51	236,891.24	-2,529.95%
筹资活动产生的现金流量净额	5,399,751.69	-1,845,534.89	-392.58%

现金流量分析:

- 经营活动产生的现金流量净额: 较上期下降 225.36%, 主要系购买商品、接受劳务支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金增加。
- 投资活动产生的现金流量净额: 较上期下降 2,529.95%, 主要系购建其他资产支付的现金增加。
- 筹资活动产生的现金流量净额: 较上期增加 392.58%, 主要系公司短期借款增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,439.93
非经常性损益合计	883,560.07
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	883,560.07

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 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：

将预收款项列示在“合同负债”，合并资产负债表：调增 2020 年 1 月 1 合同负债 4,275,394.49 元、调减预收款项 4,275,394.49 元；

资产负债表：调增 2020 年 1 月 1 合同负债 11,112,059.38 元、调减预收款项 11,112,059.38 元。

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵州武陵山海尚	子公司	农业种植与农产品加工销售；	细分地域	增强公司竞争力	30,000,000.00	9,386,323.45	273,264.05	691,800.61	59,259.56

生态产业有限公司		有机肥生产、加工销售等							
湖南海境新能源有限公司	子公司	能源技术研究、技术开发服务；能源技术咨询服务等	细分领域	增强公司竞争力	10,000,000.00	50,771.55	49,661.55	0	-665.50
湖南海尚生态科技有限公司	子公司	环保技术开发服务、咨询服务、交流服务；节能环保产品销售等	细分领域	增强公司竞争力	10,000,000.00	25,642.45	-12,358.61	0	-616.50
清镇海尚农业生态	子公司	水污染防治；有机固体废物治理；	细分地域	增强公司竞争力	10,000,000.00	128,577.85	48,474.63	0	0.31

循环产业有限公司		沼气建设与利用等							
长沙方寸生物技术有限公司	子公司	生物技术的研究、开发、推广及技术咨询等	细分领域	增强公司竞争力	1,000,000.00	282,293.88	187,226.88	0	1.21
邵阳县海尚生态农业科技有限公司	子公司	农牧废弃物处理与资源化利用工程、技术服务、设备加工与销售等	细分地域	增强公司竞争力	33,376,800.00	50,758,624.29	33,373,446.49	0	-991.91

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、重大事件索引

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

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	—	—
与关联方共同对外投资	—	—
债权债务往来或担保等事项	—	14,200,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

1、本公司向中国银行股份有限公司长沙市蔡锷支行借款5,000,000.00元由公司实际控制人李新平及其夫人左玉玲提供担保，属于纯受益行为，无须经湖南海尚环境生物科技股份有限公司董事会审议。

2、本公司向东莞银行股份有限公司长沙分行借款5,000,000.00元由公司实际控制人李新平及其夫人左玉玲提供担保，属于纯受益行为，无须经湖南海尚环境生物科技股份有限公司董事会审议。

3、2020年5月22日，李新平、左玉玲向华融湘江银行股份有限公司湘江新区分行出具了编号为“华银新（市拓一部）最保字2020年第011号”最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为420万元人民币的授信提供连带责任保证，属于纯受益行为，无须经湖南海尚环境生物科技股份有限公司董事会审议。

(三) 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	10,232,372.53	6.67%	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。
固定资产和存货	固定资产	抵押	3,898,981.63	2.54%	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。
嘉禾BOT项目办公楼及厂房	固定资产	抵押	2,935,707.00	1.91%	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。
总计	-	-	17,067,163.82	11.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,805,000	61.42%	0	28,805,000	61.42%
	其中:控股股东、实际控制人	8,680,000	18.51%	0	8,680,000	18.51%
	董事、监事、高管	245,000	0.52%	0	245,000	0.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,095,000	38.58%	0	18,095,000	38.58%
	其中:控股股东、实际控制人	17,360,000	37.01%	0	17,360,000	37.01%
	董事、监事、高管	735,000	1.57%	0	735,000	1.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	湖南海尚环保投资有限公司	26,040,000	-	26,040,000	55.52%	17,360,000	868,000	15,000,000
2	上海联升承业创业投资有限	7,700,000	-	7,700,000	16.42%	-	7,700,000	-

	公司							
3	湖南唐人神控股投资股份有限公司	4,610,000	-	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	2.09%	-	980,000	-
7	曹剑波	980,000	-	980,000	2.09%	735,000	245,000	-
8	李铭	980,000	-	980,000	2.09%	-	980,000	-
9	左玉玲	890,000	-	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	-
合计		46,480,000	-	46,480,000	99.12%	18,095,000	20,573,000	15,000,000

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股东李新平先生夫人；

湖南山业投资咨询有限公司系湖南唐人神控股投资有限公司股东。

二、 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月创立湖南海尚环境生物科技有限公司，任公司执行董事、总经理。2014年1月起任有限公司董事长、总经理。现任公司董事长、总经理。湖南海尚环保投资有限公司执行董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李新平	董事长	男	1972 年 5 月	2018 年 5 月 3 日	2021 年 5 月 2 日
张赛军	董事	男	1985 年 6 月	2018 年 5 月 3 日	2021 年 5 月 2 日
宋庠云	董事	男	1962 年 8 月	2018 年 5 月 3 日	2021 年 5 月 2 日
刘志斌	董事	男	1962 年 6 月	2018 年 5 月 3 日	2021 年 5 月 2 日
俞峰	董事	男	1973 年 8 月	2018 年 5 月 3 日	2021 年 5 月 2 日
曹剑波	监事会主席	男	1975 年 11 月	2018 年 5 月 3 日	2021 年 5 月 2 日
左宇	监事	男	1963 年 3 月	2018 年 5 月 3 日	2021 年 5 月 2 日
黄逸强	监事	男	1964 年 11 月	2018 年 5 月 3 日	2021 年 5 月 2 日
何书强	财务总监	男	1962 年 8 月	2018 年 5 月 3 日	2021 年 5 月 2 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
李新平	董事长	0	0	0	0%	0	0
刘志斌	董事	0	0	0	0%	0	0
张赛军	董事	0	0	0	0%	0	0
俞峰	董事	0	0	0	0%	0	0
宋庠云	董事	0	0	0	0%	0	0
曹剑波	监事会主席	980,000	0	980,000	2.09%	0	0
左宇	监事	0	0	0	0%	0	0
黄逸强	监事	0	0	0	0%	0	0
何书强	财务总监	0	0	0	0%	0	0

合计	-	980,000	-	980,000	2.09%	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
销售人员	2	0	0	2
技术人员	11	0	0	11
财务人员	3	0	0	3
员工总计	21	0	0	21

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

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产:			
货币资金	六、1	1,699,615.93	10,440,172.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	8,897,752.62	13,772,181.66
应收款项融资			
预付款项	六、3	101,519.84	150,493.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,320,460.13	2,454,741.75
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	835,326.29	3,812,373.03
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	7,441.33	8,485.79
流动资产合计		12,862,116.14	30,638,448.47
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、7	1,864,699.65	1,890,252.50

固定资产	六、8	9,205,758.76	9,365,382.19
在建工程	六、9	1,371,436.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	56,858,436.92	58,486,456.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、11	71,193,308.46	47,450,800.35
非流动资产合计		140,493,640.45	117,192,891.10
资产总计		153,355,756.59	147,831,339.57
流动负债:			
短期借款	六、12	15,100,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	3,600,000.00	
应付账款	六、14	47,719,684.27	34,124,658.77
预收款项			
合同负债	六、15	537,443.71	4,275,394.49
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、16	107,548.08	50,663.61
应交税费	六、17	488,790.71	1,675,489.15
其他应付款	六、18	5,440,879.44	25,761,857.46
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、19	1,146,887.04	5,180,972.27
其他流动负债	六、20	5,600,000.00	
流动负债合计		79,741,233.25	73,069,035.75
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	2,229,514.81	4,629,514.88
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			
非流动负债合计		3,316,412.11	5,716,412.18
负债合计		83,057,645.36	78,785,447.93
所有者权益(或股东权益):			
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	3,104,633.25	1,894,399.50
归属于母公司所有者权益合计		64,227,862.19	63,017,628.44
少数股东权益		6,070,249.04	6,028,263.20
所有者权益合计		70,298,111.23	69,045,891.64
负债和所有者权益总计		153,355,756.59	147,831,339.57

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		174,988.81	8,404,445.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	13,292,949.53	6,721,606.61
应收款项融资			
预付款项		81,543.00	
其他应收款	十五、2	1,216,729.12	2,406,192.96
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		643, 405. 57	3, 496, 390. 33
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
流动资产合计		15, 409, 616. 03	21, 032, 414. 36
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、 3	32, 759, 468. 54	32, 759, 468. 54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1, 864, 699. 65	1, 890, 252. 50
固定资产		8, 539, 803. 26	8, 637, 809. 72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		56, 857, 270. 12	58, 486, 456. 06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		21, 971, 552. 00	21, 971, 552. 00
非流动资产合计		121, 992, 793. 57	123, 745, 538. 82
资产总计		137, 402, 409. 60	144, 777, 953. 18
流动负债:			
短期借款		11, 100, 000. 00	2, 000, 000. 00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48, 331, 476. 65	31, 294, 651. 15
预收款项			
合同负债		356, 824. 21	11, 112, 059. 38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		79, 000. 00	
应交税费		-85, 639. 44	1, 110, 732. 33
其他应付款		4, 268, 303. 56	25, 048, 842. 97
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1, 146, 887. 04	3, 080, 972. 27
其他流动负债			
流动负债合计		65, 196, 852. 02	73, 647, 258. 10
非流动负债:			
长期借款		2, 229, 514. 81	2, 229, 514. 88
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			
非流动负债合计		3, 316, 412. 11	3, 316, 412. 18
负债合计		68, 513, 264. 13	76, 963, 670. 28
所有者权益(或股东权益):			
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		7, 647, 400. 55	6, 572, 537. 98
所有者权益合计		68, 889, 145. 47	67, 814, 282. 90
负债和所有者权益总计		137, 402, 409. 60	144, 777, 953. 18

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		27, 464, 090. 43	6, 680, 549. 07
其中: 营业收入	六、27	27, 464, 090. 43	6, 680, 549. 07
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,637,771.14	6,680,522.68
其中：营业成本	六、27	24,210,624.24	2,872,429.37
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	114,604.42	118,333.00
销售费用	六、29	277,086.16	366,234.36
管理费用	六、30	1,055,175.69	1,539,459.14
研发费用	六、31	1,630,539.24	1,438,060.79
财务费用	六、32	349,741.39	346,006.02
其中：利息费用	六、32	339,868.13	343,677.24
利息收入	六、32	3,868.18	1,647.18
加：其他收益	六、33	1,000,000.00	1,219,900.00
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	550,319.01	328,731.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,376,638.30	1,548,658.38
加：营业外收入	六、35	7,829.27	242.36
减：营业外支出	六、36	124,269.20	475,312.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,260,198.37	1,073,588.11
减：所得税费用	六、37	7,978.78	1,213,678.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,252,219.59	-140,089.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,252,219.59	-140,089.92
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		41,985.84	-429,525.62
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,210,233.75	289,435.70
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,252,219.59	-140,089.92
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,210,233.75	289,435.70
(二)归属于少数股东的综合收益总额		41,985.84	-429,525.62
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	十六、1	0.03	0.01
(二)稀释每股收益(元/股)		0.03	0.01

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、4	26,772,289.82	6,012,829.24
减：营业成本	十五、4	23,968,862.27	2,539,973.45
税金及附加		114,604.42	118,333.00
销售费用		277,086.16	366,234.36
管理费用		919,784.84	1,001,423.89
研发费用		1,630,539.24	1,438,060.79
财务费用		209,816.91	220,815.62
其中：利息费用		202,903.17	219,163.40
利息收入		878.49	1,294.67
加：其他收益		1,000,000.00	1,219,900.00
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）		550,319.01	319,862.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,201,914.99	1,867,750.28
加：营业外收入		5,195.56	23.91
减：营业外支出		124,269.20	231.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,082,841.35	1,867,542.42
减：所得税费用		7,978.78	1,215,553.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,074,862.57	651,989.35
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,074,862.57	651,989.35
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,074,862.57	651,989.35
七、每股收益：			
(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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,711,080.18	10,726,401.17
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			
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		659.16	
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	21,806,744.72	7,979,778.83
经营活动现金流入小计		31,518,484.06	18,706,180.00
购买商品、接受劳务支付的现金		12,976,324.63	8,295,281.11
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		1,465,261.92	2,034,756.39
支付的各项税费		1,173,426.84	371,441.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	24,287,436.56	1,316,934.44
经营活动现金流出小计		39,902,449.95	12,018,413.70
经营活动产生的现金流量净额	六、39	-8,383,965.89	6,687,766.30
二、投资活动产生的现金流量:			
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			
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			
投资活动现金流入小计			500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,756,342.51	263,108.76
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			
投资活动现金流出小计		5, 756, 342. 51	263, 108. 76
投资活动产生的现金流量净额		-5, 756, 342. 51	236, 891. 24
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11, 440, 000. 00	3, 000, 000. 00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		650. 00	
筹资活动现金流入小计		11, 440, 650. 00	3, 000, 000. 00
偿还债务支付的现金		5, 487, 650. 14	4, 307, 534. 94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223, 248. 17	537, 999. 95
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		330, 000. 00	
筹资活动现金流出小计		6, 040, 898. 31	4, 845, 534. 89
筹资活动产生的现金流量净额		5, 399, 751. 69	-1, 845, 534. 89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8, 740, 556. 71	5, 079, 122. 65
加：期初现金及现金等价物余额		10, 440, 069. 98	493, 728. 97
六、期末现金及现金等价物余额		1, 699, 513. 27	5, 572, 851. 62

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		9, 711, 080. 18	8, 220, 494. 34
收到的税费返还		659. 16	
收到其他与经营活动有关的现金		15, 089, 953. 79	3, 205, 134. 96
经营活动现金流入小计		24, 801, 693. 13	11, 425, 629. 30
购买商品、接受劳务支付的现金		12, 976, 324. 63	7, 022, 094. 17
支付给职工以及为职工支付的现金		1, 432, 613. 31	1, 624, 646. 05
支付的各项税费		1, 173, 426. 84	353, 217. 92
支付其他与经营活动有关的现金		23, 131, 815. 11	662, 733. 76
经营活动现金流出小计		38, 714, 179. 89	9, 662, 691. 90
经营活动产生的现金流量净额		-13, 912, 486. 76	1, 762, 937. 40
二、投资活动产生的现金流量:			
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			
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			
投资活动现金流入小计			500, 000. 00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			500, 000. 00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11, 200, 000. 00	3, 000, 000. 00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11, 200, 000. 00	3, 000, 000. 00
偿还债务支付的现金		4, 987, 650. 14	4, 307, 534. 94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199, 320. 04	409, 951. 75
支付其他与筹资活动有关的现金		330, 000. 00	
筹资活动现金流出小计		5, 516, 970. 18	4, 717, 486. 69
筹资活动产生的现金流量净额		5, 683, 029. 82	-1, 717, 486. 69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8, 229, 456. 94	545, 450. 71
加：期初现金及现金等价物余额		8, 404, 343. 09	143, 040. 45
六、期末现金及现金等价物余额		174, 886. 15	688, 491. 16

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

(二) 报表项目注释

湖南海尚环境生物科技股份有限公司 2020 年半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

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科技股份有限公司。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科技有限公司变更为湖南海尚环境生物科技有限公司。

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

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

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

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

股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
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
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 8 月 28 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款项，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。

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：

应收账款账龄	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。

期末对有客观证明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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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无形资产。

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，按该项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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），规定在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，适用新收入准则后的政策如下：

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(4) 公司收入确认的具体原则及方法

本公司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。

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	1.2、12

税 种	计税依据	税率 (%)
	租赁房屋按照租赁收入	

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 (%)
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
邵阳县海尚生态农业科技有限公司	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

公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 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
将预收款项列示在“合同负债”	合并资产负债表：调增 2020 年 1 月 1 合同负债 4,275,394.49 元、调减预收款项 4,275,394.49 元； 资产负债表：调增 2020 年 1 月 1 合同负债 11,112,059.38 元、调减预收款项 11,112,059.38 元。

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。

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“2020 年 1 月 1 日”、“期末”指“2020 年 6 月 30 日”、“上期”指“2019 年 1-6 月”、“本期”指“2020 年 1-6 月”。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	10,678.09	15,803.09
银行存款	1,688,835.18	10,424,266.89
其他货币资金	102.66	102.66
合 计	<u>1,699,615.93</u>	<u>10,440,127.64</u>

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）	1,211,786.41
1-2 年（含 2 年）	3,389,083.78
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

账 龄	期末金额
合 计	<u>20,950,356.43</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 (%)		
单项计提坏账准备的应收账款	4,476,535.64	21.37	4,476,535.64	100	4,476,535.64	17.01	4,476,535.64	100		
按组合计提坏账准备的应收账款	16,473,820.79	78.63	7,576,068.17	45.99	8,897,752.62	21,838,869.80	82.99	8,066,688.14	36.94	13,772,181.66
合 计	<u>20,950,356.43</u>	<u>100</u>	<u>12,052,603.81</u>	<u>57.53</u>	<u>8,897,752.62</u>	<u>26,315,405.44</u>	<u>100</u>	<u>12,543,223.78</u>	<u>47.66</u>	<u>13,772,181.66</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

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,211,786.41	60,589.32
1 至 2 年（含 2 年）	3,389,083.78	338,908.38
2-3 年（含 3 年）	4,467,837.77	1,340,351.33
3-4 年（含 4 年）	948,310.40	474,155.20
4-5 年（含 5 年）	5,473,692.43	4,378,953.94
5 年以上	983,110.00	983,110.00
合 计	<u>16,473,820.79</u>	<u>7,576,068.17</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	其他变动	
单项计提坏	4,476,535.64					4,476,535.64

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	
账准备的应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,066,688.14		490,619.97		7,576,068.17
合计	<u>12,543,223.78</u>				<u>12,052,603.81</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

应收账款余额前五名合计18,739,881.20元，占应收账款余额的比例为89.45%，计提坏账准备金额9,677,028.78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)	81,543.00	80.32	143,999.98	95.69
1-2 年 (含 2 年)	19,976.84	19.68		
2-3 年 (含 3 年)			6,493.62	4.31
合 计	<u>101,519.84</u>	<u>100.00</u>	<u>150,493.60</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

预付款项前五名金额合计101,519.84元，占预付款项总额比例为100.00%。

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	1,783,614.42	2,977,595.08
合 计	<u>1,783,614.42</u>	<u>2,977,595.08</u>

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末金额	坏账准备
1年以内（含1年）	624,352.47	31,217.62
1-2年（含2年）	751,505.62	75,150.56
2-3年（含3年）	69,600.31	20,880.09
3-4年（含4年）	338,156.02	335,906.02
合 计	<u>1,783,614.42</u>	<u>463,154.29</u>

②按类别列示

类 别	期未余额				期初余额			
	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(%)
按信用风险特征组					1,320,460.13			
合计计提坏账准备	1,449,958.40	81.29	129,498.27	8.93	2,643,939.06	88.79	189,197.31	7.16
单项计提坏账准备的其他应收款	333,656.02	18.71	333,656.02	100	333,656.02	11.21	333,656.02	100
					1,320,460.13			
合 计	<u>1,783,614.42</u>	<u>100</u>	<u>463,154.29</u>	<u>25.97</u>	<u>2,977,595.08</u>	<u>100</u>	<u>522,853.33</u>	<u>17.56</u>

③按款项性质分类情况

款项性质	期未余额	期初余额
备用金	121,312.00	121,312.00
保证金	905,709.00	905,709.00
其他往来	756,593.42	1,950,574.08
合 计	<u>1,783,614.42</u>	<u>2,977,595.08</u>

④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	其他变动	
单项计提坏账						
准备的应收账款	333,656.02					333,656.02
款						
按组合计提坏						
账准备的应收	189,197.31		59,699.04			129,498.27
账款						
合计	<u>522,853.33</u>		<u>59,699.04</u>			<u>463,154.29</u>

⑤本期无重要的其他应收款核销情况

⑥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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南省麓谷中小企业担保有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	16.82	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	14.02	25,000.00
湖南生物能源公司	往来	113,656.02	3-4 年	6.37	113,656.02
松桃永昌投资有限公司	保证金	65,000.00	1 年以内 45000 元,1-2 年 20000 元	3.64	4,250.00
铜仁市武陵山投资经营(集团)有限公司	往来	29,600.31	1-2 年	1.66	2,960.03
合 计		<u>768,469.61</u>		<u>42.51</u>	<u>175,866.05</u>

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无应收政府补助款。

⑨期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

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	1,290,330.34	645,165.71	645,164.63	4,143,315.10	645,165.71	3,498,149.39
在产品	180,698.91		180,698.91	164,014.09		164,014.09
库存商品	9,462.75		9,462.75	150,209.55		150,209.55
合 计	<u>1,480,492.00</u>	<u>645,165.71</u>	<u>835,326.29</u>	<u>4,457,538.74</u>	<u>645,165.71</u>	<u>3,812,373.03</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初 余额	本期增加 计提	本期减少 转回或转销	本期 其他	期末余额
原材料	645,165.71				645,165.71
合 计	<u>645,165.71</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	无

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,411.33	4,707.08
预缴个人所得税		3,778.71
合 计	<u>7,441.33</u>	<u>8,485.79</u>

7、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. 上年年末余额	2,107,451.75	<u>2,107,451.75</u>
2. 本期增加金额		
固定资产转入		
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. 上年年末余额	217,199.25	217,199.25
2. 本期增加金额	25,552.85	25,552.85
(1) 计提或摊销	25,552.85	25,552.85
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	242,752.10	242,752.10
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,864,699.65	<u>1,864,699.65</u>
2. 期初账面价值	1,890,252.50	<u>1,890,252.50</u>

8、固定资产

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	9,205,758.76	9,365,382.19
固定资产清理		
合 计	<u>9,205,758.76</u>	<u>9,365,382.19</u>

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	电子设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	9,648,239.25	598,812.69	567,319.71	703,184.90	160,538.31	<u>11,678,094.86</u>
2、本期增加金额				<u>16,028.99</u>		<u>16,028.99</u>
(1) 购置				16,028.99		<u>16,028.99</u>
3、本期减少金额						
4、期末余额	9,648,239.25	598,812.69	567,319.71	719,213.89	160,538.31	<u>11,694,123.85</u>
二、累计折旧						
1、期初余额	1,174,320.83	74,479.59	363,711.65	643,531.34	56,669.26	<u>2,312,712.67</u>
2、本期增加金额	<u>106,245.54</u>	<u>31,080.82</u>	<u>19,893.72</u>	<u>10,467.93</u>	<u>7,964.41</u>	<u>175,652.42</u>
计提	106,245.54	31,080.82	19,893.72	10,467.93	7,964.41	<u>175,652.42</u>
3、本期减少金额						
4、期末余额	1,280,566.37	105,560.41	383,605.37	653,999.27	64,633.67	<u>2,488,365.09</u>
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	<u>8,367,672.88</u>	<u>493,252.28</u>	<u>183,714.34</u>	<u>65,214.62</u>	<u>95,904.64</u>	<u>9,205,758.76</u>
2、期初账面价值	<u>8,473,918.42</u>	<u>524,333.10</u>	<u>203,608.06</u>	<u>59,653.56</u>	<u>103,869.05</u>	<u>9,365,382.19</u>

②期末无未办妥产权证书的固定资产。

③期末无暂时闲置的固定资产。

④期末无融资租赁租入的固定资产。

⑤本期无经营租赁租出固定资产的情况

9、在建工程

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,371,436.66	
工程物资		
合 计	<u>1,371,436.66</u>	

(2) 在建工程

①在建工程情况

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	1,371,436.66		1,371,436.66			
保育育肥工程						
合 计	<u>1,371,436.66</u>		<u>1,371,436.66</u>			

②期末在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

③本期无重要在建工程项目。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

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	<u>1,166.80</u>			<u>1,166.80</u>
3、本期减少金额				
4、期末余额	95,183.89	20,571,319.00	52,300,000.00	<u>72,966,502.89</u>
二、累计摊销				
1、期初余额	91,515.56	10,755,419.99	3,631,944.48	<u>14,478,880.03</u>
2、本期增加金额		<u>757,519.26</u>	<u>871,666.68</u>	<u>1,629,185.94</u>
计提		757,519.26	871,666.68	<u>1,629,185.94</u>
3、本期减少金额				
4、期末余额	91,515.56	11,512,939.25	4,503,611.16	<u>16,108,065.97</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	<u>3,668.33</u>	<u>9,058,379.75</u>	<u>47,796,388.84</u>	<u>56,858,436.92</u>
2、期初账面价值	<u>2,501.53</u>	<u>9,815,899.01</u>	<u>48,668,055.52</u>	<u>58,486,456.06</u>

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

11、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
在建 BOT 项目	71,193,308.46	47,450,800.35
合 计	<u>71,193,308.46</u>	<u>47,450,800.35</u>

12、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	15,100,000.00	2,000,000.00
质押保证借款		
抵押保证借款		
合 计	<u>15,100,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

(2) 期末无已逾期未归还的短期借款。

(3) 期末借款情况详见本附注“十二、质押、抵押和担保事项”。

13、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,600,000.00	
合 计	<u>3,600,000.00</u>	

14、应付账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
原料款	47,719,684.27	34,124,658.77
合 计	<u>47,719,684.27</u>	<u>34,124,658.77</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
湖南双嘉钢贸有限公司	3,403,870.15	资金周转紧张
宁乡宣文机械有限公司	3,997,599.70	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>	

15、合同负债

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
销售款	537,443.71	4,275,394.49
合 计	<u>537,443.71</u>	<u>4,275,394.49</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

16、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	50,663.61	1,481,593.22	1,424,708.75	107,548.08
离职后福利中的设定提存计划负债		8,668.60	8,668.60	
合 计	<u>50,663.61</u>	<u>1,490,261.82</u>	<u>1,433,377.35</u>	<u>107,548.08</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	50,663.61	1,385,659.89	1,332,509.14	103,814.36
二、职工福利费		48,560.00	48,560.00	
三、社会保险费		<u>14,432.97</u>	<u>14,432.97</u>	
其中：基本医疗保险费		13,725.37	13,725.37	
工伤保险费		707.60	707.60	
生育保险费				
四、住房公积金		14,019.72	10,286.00	3,733.72
五、工会经费		18,920.64	18,920.64	
六、因解除劳动关系给予的补偿				
合 计	<u>50,663.61</u>	<u>1,481,593.22</u>	<u>1,424,708.75</u>	<u>107,548.08</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		8,255.80	8,255.80	
失业保险		412.80	412.80	
合 计	<u>8,668.60</u>		<u>8,668.60</u>	

17、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	121,063.74	506,903.99
个人所得税	-3,615.71	
城市维护建设税	59,505.71	59,505.71
土地使用税		600.00
房产税		112,854.64
教育费附加	42,458.01	42,458.01

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	267,589.96	951,357.51
其他	1,789.00	1,809.29
合 计	<u>488,790.71</u>	<u>1,675,489.15</u>

18、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	5,440,879.44	25,761,857.46
合 计	<u>5,440,879.44</u>	<u>25,761,857.46</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	3,763,953.65	23,555,830.34
关联方往来	1,172,575.88	2,206,027.12
合 计	<u>4,936,529.53</u>	<u>25,761,857.46</u>

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	537,572.32	3,127,990.96
1年内到期的长期应付款	<u>609,314.72</u>	2,052,981.31
合 计	<u>1,146,887.04</u>	<u>5,180,972.27</u>

20、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
邵阳项目或有事项	5,600,000.00	
合 计	<u>5,600,000.00</u>	

21、长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押借款	3,376,401.85	2,229,514.88
抵押保证借款		2,400,000.00
合 计	<u>3,376,401.85</u>	<u>4,629,514.88</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 (+、-)				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
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	1,894,399.50	11,552,357.46
本期期初余额	1,894,399.50	11,552,357.46
本期增加	<u>1,210,233.75</u>	<u>289,435.70</u>
其中：本期归属于母公司股东的净利润	1,210,233.75	289,435.70
本期减少		
其中：提取盈余公积		
期末余额	<u>3,104,633.25</u>	<u>11,841,793.16</u>

27、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	27,357,196.11	6,680,549.07
其他业务收入	106,894.32	
营业收入合计	<u>27,464,090.43</u>	<u>6,680,549.07</u>
主营业务成本	24,185,071.39	2,872,429.37
其他业务成本	25,552.85	
营业成本合计	<u>24,210,624.24</u>	<u>2,872,429.37</u>

28、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准（%）
城市维护建设税	16,045.59	31,822.34	7
教育费附加及地方教育附加	8,590.08	22,352.55	3、2
房产税	68,807.70		
土地使用税	15,067.20		
印花税	45.00		
其他	6,048.85	64,158.11	
合 计	<u>114,604.42</u>	<u>118,333.00</u>	

29、销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
保险费	4,343.16	
业务经费	31,637.75	
折旧费	22,452.44	
人工成本	183,943.18	261,473.17
售后维护费		103,522.39
其他	459.00	1,238.80
办公费	23.00	
车辆费	15,775.00	
差旅费	18,452.63	
合 计	<u>277,086.16</u>	<u>366,234.36</u>

30、管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
人工成本	544,814.72	703,312.60
办公费	16,460.64	22,432.17
差旅费	15,650.67	65,370.44
业务招待费	7,225.22	108,614.95
折旧费	108,303.57	147,662.57
无形资产摊销	349.98	66,952.98
水电费	51,802.99	
其他费用	310,567.90	425,113.43
合 计	<u>1,055,175.69</u>	<u>1,539,459.14</u>

31、研发费用

费用性质	本期金额	上期金额
职工薪酬	523,004.72	621,885.97
折旧及摊销	765,979.79	712,002.00
其他	341,554.73	104,172.82
合 计	<u>1,630,539.24</u>	<u>1,438,060.79</u>

32、财务费用

费用性质	本期金额	上期金额
利息费用	339,868.13	343,677.24
减：利息收入	3,868.18	1,647.18

费用性质	本期金额	上期金额
银行手续费	10,950.74	3,975.96
其他	2,790.70	
合 计	<u>349,741.39</u>	<u>346,006.02</u>

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
双百企业补助	100,000.00	
产业扶持补助	116,000.00	
研发经费补助	103,900.00	
高新平台补助	900,000.00	
高企研发经费补贴	200,000.00	
病死畜禽无害化处理体系奖补资金	800,000.00	
合 计	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,219,900.00</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）	550,319.01	328,731.99
合 计	<u>550,319.01</u>	<u>328,731.99</u>

35、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
其他	7,829.27	242.36	7,829.27
合 计	<u>7,829.27</u>	<u>242.36</u>	<u>7,829.27</u>

36、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	124,269.20	475,312.63	124,269.20
合 计	<u>124,269.20</u>	<u>475,312.63</u>	<u>124,269.20</u>

37、所得税费用

(1) 分类别示

项 目	本期金额	上期金额
所得稅費用	<u>7,978.78</u>	<u>1,213,678.03</u>
其中：当期所得稅	7,978.78	948,936.75

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税	264,741.28	

(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	1,260,198.37	1,073,588.11
按本公司适用税率 15%计算的所得税费用	189,029.76	161,038.22
子公司适用不同税率的影响		-78,756.71
不可抵扣的费用	-181,050.98	1,292,538.32
研发费用加计扣除的影响		-161,781.84
对以前期间当期所得税的调整		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		640.04
所得税费用	<u>7,978.78</u>	<u>1,213,678.03</u>

38、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	3,868.18	1,647.18
政府补助	1,000,000.00	1,219,900.00
往来款及其他	20,802,876.54	6,758,231.65
合 计	<u>21,806,744.72</u>	<u>7,979,778.83</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	2,167,418.43	519,602.76
往来款及其他	22,120,018.13	797,331.68
合 计	<u>24,287,436.56</u>	<u>1,316,934.44</u>

39、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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,252,219.59	-140,089.92
加：资产减值准备		-328,731.99

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	201,205.27	197,031.32
无形资产摊销	1,629,185.94	1,638,491.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	339,868.13	343,677.24
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）		264,741.28
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）	2,977,046.74	-828,302.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,789,774.29	4,928,083.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,993,717.27	612,865.96
经营活动产生的现金流量净额	-8,383,965.89	6,687,766.30

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况:

现金的期末余额	1,699,615.93	5,572,851.62
减：现金的期初余额	10,440,172.64	493,728.97
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>-8,740,556.71</u>	<u>5,079,122.65</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		
其中：1.库存现金	10,678.09	7.95
2.可随时用于支付的银行存款	1,688,835.18	5,572,843.67
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>1,699,513.27</u>	<u>5,572,851.62</u>

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额账面价值	受限原因
中电软件园办公楼	10,232,372.53	抵押借款
嘉禾 BOT 项目办公楼及厂房	2,935,707.00	抵押借款
运输工具、机器设备等	3,898,981.63	抵押借款
投标保证金	102.66	投标保证金
合 计	<u>17,067,163.82</u>	

41、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
高企研发经费补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
病死畜禽无害化处理体系奖补资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
合 计	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

(2) 本期无退回的政府补助。

七、本期合并范围的变动

本公司本期无合并范围发生变动的情况。

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
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
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

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	0.36		56,168.06
贵州武陵山海尚生态产业有限公司	60.00	30.00	42,129.31		1,174,931.24
邵阳县海尚生态农业科技有限公司	14.50	14.50	-143.83		4,839,149.74
合 计			<u>41,985.84</u>		<u>6,070,249.04</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		
	邵阳县海尚生态农业科技 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
流动资产	145,680.65	282,293.88	8,859,321.52
非流动资产	50,612,943.64		527,001.93
资产合计	<u>50,758,624.29</u>	<u>282,293.88</u>	<u>9,386,323.45</u>
流动负债	17,385,177.80	95,067.00	9,113,059.40
非流动负债			
负债合计	<u>17,385,177.80</u>	<u>95,067.00</u>	<u>9,113,059.40</u>
营业收入			691,800.61
净利润（净亏损）	-991.91	1.21	59,259.56
综合收益总额	-991.91	1.21	59,259.56
经营活动现金流量	5,600,000.00	1.21	-64,657.23

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额		
	邵阳县海尚生态农业科技 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
流动资产	7,905,190.05	262,292.67	9,213,064.92
非流动资产	25,479,248.35		727,572.47
资产合计	<u>33,384,438.40</u>	<u>262,292.67</u>	<u>9,940,637.39</u>

项 目	期初余额或上期发生额		
	邵阳县海尚生态农业科技有限公司	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
流动负债	10,000.00	75,067.00	7,326,632.90
非流动负债			2,400,000.00
负债合计	<u>10,000.00</u>	<u>75,067.00</u>	<u>9,726,632.90</u>
营业收入		7,281.55	660,438.28
净利润（净亏损）		-7,168.39	-712,291.85
综合收益总额		-7,168.39	-712,291.85
经营活动现金流量		1,181.61	4,937,438.62

2、在联营企业中的权益

无。

3、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、应收票据、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付票据、应付账款、长短期借款等。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	期末余额				合 计
	以摊余成本计量	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	1,699,615.93				1,699,615.93
应收账款	8,897,752.62				8,897,752.62
其他应收款	1,320,460.13				1,320,460.13
合 计	<u>11,917,828.68</u>				<u>11,917,828.68</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额
	73

	以摊余成本 计量	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	合 计
货币资金	10,440,172.64			10,440,172.64
应收账款	13,772,181.66			13,772,181.66
其他应收款	2,454,741.75			2,454,741.75
合 计	<u>26,667,096.05</u>			<u>26,667,096.05</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		15,100,000.00	15,100,000.00
应付账款		47,719,684.27	47,719,684.27
其他应付款		5,440,879.44	5,440,879.44
一年内到期的非流动负债		1,146,887.04	1,146,887.04
长期借款		2,229,514.81	2,229,514.81
合 计		<u>71,636,965.56</u>	<u>71,636,965.56</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		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>

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。2020年6月30日和2019年12月31日，本公司的资产负债率分别为54.16%和53.29%。

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，采用以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，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
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	子公司少数股权投资
周勇	子公司法人代表
长沙兴嘉生物工程股份有限公司	持有本公司 5.36% 股份的股东
唐人神集团股份有限公司	股东子公司
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	178,398.01	
合 计		<u>178,398.01</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	325,660.58	71,620.70

(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	2021.8.16	未履行完毕
李新平、左玉玲	本公司	5,000,000.00	2020.3.19	2021.3.18	未履行完毕
李新平、左玉玲	本公司	5,000,000.00	2020.2.24	2023.2.24	未履行完毕
李新平、左玉玲	本公司	4,200,000.00	2020.5.22	2021.5.22	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	2021.6.20	未履行完毕
铜仁市武陵山投资经营(集团)有限公司	贵州武陵山海尚生态产业有限公司	4,500,000.00	2019.6.20	2021.6.20	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 200,000.00 元.
左宇	500,000.00	2018-12-24	2020-12-24	截至期末未还本金 500,000.00 元.
合 计	<u>800,000.00</u>			

(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	1,268,212.00	129,821.20	1,271,523.15	130,814.55
	合 计	<u>1,268,212.00</u>	<u>129,821.20</u>	<u>1,271,523.15</u>	<u>130,814.55</u>

(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	1,240,000.00	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	74,809.14	222,070.01
其他应付款	于涛		127,811.82
其他应付款	左宇	556,145.29	556,145.29
合 计		<u>2,170,954.43</u>	<u>2,206,027.12</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2020年06月30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2,750,420.52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“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2020年06月30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625,000.00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16日。

截至2020年06月30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981.33元。

2、短期借款

(1) 2020年3月19日，本公司与中国银行股份有限公司长沙市蔡锷支行签订了编号为“湘中银普惠借字2020-415号”流动资金借款合同，借款金额5,000,000.00元，借款期限2020年3月23日至2021年3月18日。

2020年3月19日，李新平、左玉玲向中国银行股份有限公司长沙市蔡锷支行签订了编号为“湘中银普惠保字2020-415-1号”最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为500万元人民币的授信提供连带责任保证，担保期间为2020年3月19日至2021年3月18日。

截至2020年06月30日，本公司在该行借款为短期借款500万元。

(2) 2020年4月13日，本公司与东莞银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“东银（9580）2020年对公流贷字第012362号”流动资金贷款合同，借款金额5,000,000.00元，借款期限2020年4月13日至2021年4月12日。

2020年4月10日，李新平、左玉玲向东莞银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“东银（9580）2020年最高保字第009451号”最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为500万元人民币的授信提供连带责任保证，担保期间为2020年2月24日至2023年2月24日。

截至2020年06月30日，本公司在该行借款为短期借款500万元。

(3) 2020年5月22日，本公司与华融湘江银行股份有限公司湘江新区分行签订了编号为“华银新（市拓一部）流资贷字2020年第009号”流动资金贷款合同，借款金额1,200,000.00元，借款期限2020年5月29日至2021年5月27日。

2020年5月22日，李新平、左玉玲向华融湘江银行股份有限公司湘江新区分行出具了编号为“华银新（市拓一部）最保字2020年第011号”最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为420万元人民币的授信提供连带责任保证，担保期间为2020年5月22日至2021年5月22日。

截至2020年06月30日，本公司在该行借款为短期借款110万元。

(4) 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了编号为“建贵铜仁流贷（2019）第20号”人民币流动资金贷款合同，借款金额为450万元，借款期限为

2019年6月20日至2021年6月20日。

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签订了编号为“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。

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签订了编号为“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。

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签订了编号为“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450万元提供抵押物。

截至2020年6月30日，贵州武陵山海尚生态产业有限公司在该行的借款为短期借款400万元。

3、其他应付款

2019年3月14日，本公司与李石万（身份证号：432826196412032719）续签了借款协议，向李石万借款60万元，借款期限2019年3月14日至2020年3月14日，抵押物为本公司嘉禾BOT项目办公楼及厂房。

截至2020年6月30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，本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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,498,298.61
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	5,967,016.12
5 年以上	1,341,411.95
合 计	<u>24,815,547.57</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	18.04	4,476,535.64	100.00	4,476,535.64	25.01	4,476,535.64	100
按组合计提坏账准备的应收账款	20,339,011.93	81.96	7,046,062.40	34.64	13,292,949.53	74.99	6,700,202.25	49.92
合 计	<u>24,815,547.57</u>	<u>100.00</u>	<u>11,176,737.89</u>		<u>13,292,949.53</u>	<u>17,898,344.50</u>	<u>100.00</u>	<u>11,176,737.89</u>
								<u>6,721,606.61</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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
湖北省嘉鱼旌旗家纺有限公司	3,513,190.00	3,513,190.00	100.00
其他小额合计	963,345.64	963,345.64	100.00
合 计	<u>4,476,535.64</u>	<u>4,476,535.64</u>	

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 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12,428,093.20元，占应收账款余额的比例为50.08%，计提坏账准备金额8,537,310.71元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 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	<u>1,660,382.42</u>	<u>2,912,449.62</u>
合 计	<u>1,660,382.42</u>	<u>2,912,449.62</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）	569,507.19
1-2 年（含 2 年）	732,719.21
2-3 年（含 3 年）	20,000.00

账 龄	期末余额
3-4 年 (含 4 年)	338,156.02
合 计	<u>1,660,382.42</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 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	1326726.40	79.90	109,997.28	8.29	1,216,729.12	2,578,793.60	88.54	172,600.64
单项计提坏账准备的其他应收款	333,656.02	20.10	333,656.02	100		333,656.02	11.46	333,656.02
合 计	<u>1,660,382.42</u>	<u>100.00</u>	<u>443,653.30</u>		<u>1,216,729.12</u>	<u>2,912,449.62</u>	<u>100</u>	<u>506,256.66</u>
								<u>2,406,192.96</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	340,303.42	99,685.26
保证金	840,709.00	840,709.00
其他往来	479,370.00	1,972,055.36
合 计	<u>1,660,382.42</u>	<u>2,912,449.62</u>

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤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	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南省麓谷中小企业担保有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	18.07	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	15.06	25,000.00
陈阳	备用金	199,386.92	1-2 年	12.01	19,938.69
湖南生物能源公司	其他往来	113,656.02	3-4 年	6.85	113,656.02
黔西南州公共资源交易中心	保证金	40,000.00	1-2 年	2.41	4,000.00
合 计		<u>903,042.92</u>		<u>54.40</u>	<u>417,594.71</u>

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦期末无应收政府补助款。

⑧期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

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>32,759,468.54</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	现金红利
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
-----	------	------

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	26,665,395.50	6,012,829.24
其他业务收入	<u>106,894.32</u>	
营业收入合计	<u>26,772,289.82</u>	<u>6,012,829.24</u>
主营业务成本	23,943,309.42	2,539,973.45
其他业务成本	<u>25,552.85</u>	
营业成本合计	<u>23,968,862.27</u>	<u>2,539,973.45</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	1.90	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.01	0.01

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		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,000,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交		

非经常性损益明细	本期金额	说明
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	-116,439.93	
(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>883,560.07</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>883,560.07</u>	
其中：归属于母公司的非经常性损益	<u>883,560.07</u>	
归属于少数股东的非经常性损益		

湖南海尚环境生物科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址:

董事会秘书办公室