

远方生态

NEEQ : 835081

贵州远方生态环保科技股份有限公司

(Guizhou Far Eco Environmental

Polytron Technologies Lnc)

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

一、2018年5月15日，公司顺利召开了2017年年度股东大会，会议审议通过了公司2017年年度报告及相关议案。

二、2018年6月13日，公司召开2018年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于出售子公司股权暨关联交易》议案，同意公司向关联方张鼎、吕诗静出售贵州远方城投市政环境有限公司100%的股权，交易总价为1,500,000.00元。

三、截止2018年6月27日，贵州七星云机器人产业互联网有限公司在股转系统上购买了贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）持有的6,367,050股权，成为第二大股东。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
远方园林、有限公司	指	贵州远方园林建设有限公司, 为远方生态前身
贵阳鼎科	指	贵阳鼎科城市景观工程有限公司, 为远方生态曾用名
远方生态、公司、本公司、股份公司、母公司	指	贵州远方生态环保科技股份有限公司
远方城投、城投公司、子公司、城投子公司	指	贵州远方城投市政环境有限公司
长顺分部、长顺分公司	指	贵州远方生态环保科技股份有限公司长顺分公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
上年同期、上期	指	2017年1月1日至2017年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元, 特别注明的除外
主办券商	指	安信证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《贵州远方生态环保科技股份有限公司章程》

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张鼎、主管会计工作负责人张鼎及会计机构负责人（会计主管人员）陈学保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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及附注。 2、公司第一届董事会第十六次会议决议。 3、公司第一届监事会第七次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	贵州远方生态环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Far Eco Environmental Polytron Technologies Lnc
证券简称	远方生态
证券代码	835081
法定代表人	张鼎
办公地址	贵阳市南明区中山西路 77 号华亿大厦 1 幢/单元 20 层 6 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈学
是否通过董秘资格考试	否
电话	0851-85824052
传真	0851-85824053
电子邮箱	1176574793@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	贵阳市南明区中山西路 77 号华亿大厦 1 幢/单元 20 层 6 号， 邮编:550002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 3 月 21 日
挂牌时间	2016 年 1 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林绿化工程设计及施工、园林绿化养护、城市环卫及保洁服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,060,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	张鼎、吕诗静
实际控制人及其一致行动人	张鼎、吕诗静

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	915201007221485171	否

注册地址	贵阳市南明区中山西路 77 号华 亿大厦 1 幢/单元 20 层 6 号	否
注册资本（元）	20,060,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,544,023.94	26,642,590.70	-67.93%
毛利率	27.70%	14.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-665,822.12	102,844.87	-747.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-715,073.42	139,805.77	-611.48%
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）	-2.40%	0.36%	-
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）	-2.58%	0.50%	-
基本每股收益	-0.03	0.01	-400.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	47,614,734.15	41,200,764.65	15.57%
负债总计	20,375,628.57	13,114,716.36	55.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,239,105.58	28,086,048.29	-3.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.40	-2.86%
资产负债率（母公司）	20.87%	21.77%	-
资产负债率（合并）	42.79%	31.83%	-
流动比率	1.75	2.18	-
利息保障倍数		-10.47	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,342,358.52	4,407,842.66	-221.20%
应收账款周转率	1.05	1.19	-
存货周转率		0.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.57%	167.00%	-

营业收入增长率	-67.93%	6.96%	-
净利润增长率	-747.40%	109.38%	-

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	20,060,000	20,060,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司处于土木工程建筑行业，是集园林景观设计、施工，市政工程施工，城市及道路环卫保洁服务为一体的综合性服务公司，公司现拥有市政公用工程施工总承包贰级资质、风景园林工程设计专项乙级资质。公司为各级政府、房地产开发商提供园林绿化工程施工、市政工程施工、园林景观设计、城市环卫保洁服务、道路清扫保洁服务等业务。公司具有优质专业的规划设计、施工、园林养护等完整的绿化产业链，能够满足多元化的客户需求，建立优质的客户网络，为客户提供园林景观一体化的建设服务。

公司通过主动搜集和跟踪市场信息，采取与客户主动洽谈、招投标等方式开拓业务，形成收入、利润和现金流。公司拥有高标准、高要求的管理团队，利用有限的团队人员力量以高质量、严要求、过硬的技术为各类客户提供优质的服务，着重打造精品工程、地标工程以此来获取公司收益。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，报告期末至半年报披露日，公司商业模式未发生变更。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、因园林绿化施工市场需求量下降，外省多家大型企业的涌入，市场竞争更进一步的加剧，公司园林绿化施工项目缩减幅度较大；同时，公司正在向环卫保洁项目的转型，地方环卫保洁项目市场发展处于初期阶段，优质的环卫保洁项目较少且竞争激烈，造成了本期营业收入较上年同期下降 67.93%。

2、子公司新承接的园林施工工程项目处于在建状态，尚需垫资实施，且结算周期较长，因此本期净利润较上年同期下降 747.40%。

三、 风险与价值

一、市场竞争加剧的风险

公司目前仍处于成长发展阶段，缺乏跨区域经营的实力，且资金投入能力有限，业务范围主要集中于贵州省内。在园林工程施工领域，绝大多数企业仅限于在特定区域经营，因此造成公司在贵州省内竞争激烈。另外，省外多家大型企业：如东方园林、棕榈园林、铁汉生态、北京环卫集团、重庆高建等的进入，公司面临市场竞争越来越加剧的风险。

应对措施：公司将积极关注行业管理体制的变化，加强与原有主要客户的合作，在稳固原有工程片区的基础上，积极向周围进行业务拓展；大力提高公司工程项目质量，增强自身的市场竞争力，从而降低市场竞争加剧风险。

二、市场集中的风险

公司立足贵阳市，以贵阳市为中心，各项业务正在向省内其他市区延伸。目前公司已在贵阳市、黔东南苗族侗族自治州、黔南布依族苗族自治州等多个市区境内开展业务，在贵州省内具有一定的知名度和市场竞争力。但从总体讲，公司目前业务仍过于集中，较强的地域性对公司未来发展产生了一定的制约。如果因政治、经济、社会、技术等外部因素的变化造成省内园林施工及环卫保洁业务市场发生重大不利变化，将会对公司的持续经营产生非常不利的影响。

应对措施：公司将制定相应的市场经营策略，由此开拓新的市场，然后再逐步推入整个市场领域。

三、员工管理的风险

环卫保洁业务属于政府采购项目，环卫保洁业务目前市场化程度不高。公司在部分地区承接环卫保洁业务的同时要承接该地区原环卫保洁人员，由于这部分员工较多、人员管理难度大，因此存在一定的

人员管理风险和用工风险。

由于环卫工人的工作性质具有一定的风险性，公司已为道路环卫工人缴纳了意外伤害险。但假若发生安全事故，公司仍存在与员工产生经济赔偿纠纷甚至诉讼的风险。

应对措施：公司将进一步完善相关员工管理制度，制定合理的激励与奖惩度；严格按法律规定合法规范公司用工手续。

四、应收账款较大的风险

公司园林工程施工及绿化养护业务的主要客户为高校、政府部门及代表政府投资的地方国有企业，其信用良好，违约风险较小。但近年来国内地方政府普遍资金紧张，公司依然存在客户无法按期付款的风险。

应对措施：公司将进一步加强对应收账款的管理，完善应收账款工作责任制度，使应收账款的风险降低到最低程度。

五、管理人员及技术人才不足的风险

随着公司规模的日益扩大，人才缺口已成为公司业务发展面临的一个突出问题。

应对措施：公司将进一步加强人才的引进和培养，为高素质人才创造一个具有吸引力和凝聚力的平台。

六、公司治理风险

股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将优化公司股权结构，建立股权制衡机制，实现公司治理良性循环；完善公司治理结构，规范公司治理结构中各治理机关的权力制衡机制；建立长期的激励制度，将公司经理层的报酬与公司的长期发展业绩紧密联系在一起，以更符合股东长远利益最大化的目标。

七、实际控制人控制不当风险

报告期内，公司董事长兼总经理张鼎持有公司股份比例为48.75%；其妻吕诗静持有公司股份比例为15.00%，夫妻二人目前仍为公司的实际控制人。公司实际控制人仍可利用其控股股东地位对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，有可能损害本公司及中小股东的利益。

应对措施：公司引入更多投资者，对公司股权结构更进一步的进行优化。同时，公司将严格执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》的规定，并加强监事会对公司的监督，防范实际控制人控制不当的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司积极承担社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	21,000.00	21,000.00
6. 其他	0.00	0.00
合计	21,000.00	21,000.00

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

经 2018 年 6 月 13 日公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过，公司向关联方张鼎、吕诗静出售贵州远方城投市政环境有限公司 100%的股权，交易总价为 1,500,000.00 元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,369,050	31.75%	3,422,736	9,791,786	48.81%
	其中：控股股东、实际控制人			3,197,062	3,197,062	15.94%
	董事、监事、高管			225,674	225,674	1.12%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,690,950	68.25%	-3,422,736	10,268,214	51.19%
	其中：控股股东、实际控制人	12,788,250	63.75%	-3,197,062	9,591,188	47.81%
	董事、监事、高管	902,700	4.50%	-225,674	677,026	3.38%
	核心员工					
总股本		20,060,000	-	0	20,060,000	-
普通股股东人数						7

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张鼎	9,779,250		9,779,250	48.75%	7,334,438	2,444,812
2	贵州七星云机器人产业互联网有限公司	0	6,367,050	6,367,050	31.74%	0	6,367,050
3	吕诗静	3,009,000		3,009,000	15.00%	2,256,750	752,250
4	李清洪	677,025		677,025	3.375%	507,769	169,256
5	张江	225,675		225,675	1.125%	169,257	56,418
合计		13,690,950	6,367,050	20,058,000	99.99%	10,268,214	9,789,786

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张鼎与吕诗静为夫妻关系，李清洪系吕诗静的舅舅，除此之外其他股东之间不存在亲属关系或关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

张鼎，男，1974 年出生，研究生学历，中国国籍，无永久境外居留权；1992 年 8 月至 1994 年 6 月任贵阳工业品贸易中心办公室职员；1994 年 7 月至 2001 年 2 月任贵阳市商业委员会商品流通处职员；2001 年 3 月至 2008 年 5 月任贵阳鼎科总经理；2008 年 6 月至 2015 年 7 月任远方园林执行董事；2015 年 7 月至今任远方生态董事长、总经理；2016 年 12 月至今任贵州远方城投市政环境有限公司执行董事、总经理。

吕诗静，女，1980 年出生，研究生学历，中国国籍，无永久境外居留权；2003 年 9 月至 2012 年 8 月任贵阳市建筑设计有限公司设计师；2012 年 9 月至今任贵州交通职业技术学院教师；2015 年 7 月至今任远方生态董事、副总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张鼎	董事长、总经理	男	1974.06.12	研究生	2015.7-2018.7	是
吕诗静	董事、副总经理	女	1980.06.03	研究生	2015.7-2018.7	是
张江	董事、副总经理	男	1976.05.16	大专	2015.7-2018.7	是
汪培己	董事	男	1973.12.09	本科	2015.7-2018.7	是
陈学	董事、董事会秘书、财务总监	男	1975.09.22	大专	2015.7-2018.7	是
聂军	监事会主席	男	1975.12.31	大专	2015.7-2018.7	是
李清洪	监事	男	1952.12.05	大专	2015.7-2018.7	否
彭杨	监事	女	1980.10.10	大专	2015.7-2018.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理张鼎先生与公司董事兼副总经理吕诗静女士为夫妻关系，公司监事李清洪系公司董事兼副总经理吕诗静的舅舅，除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
张鼎	董事长、总经理	9,779,250	0	9,779,250	48.75%	0
吕诗静	董事、副总经理	3,009,000	0	3,009,000	15.00%	0
张江	董事、副总经理	225,675	0	225,675	1.13%	0
李清洪	监事	677,025	0	677,025	3.38%	0
合计	-	13,690,950	0	13,690,950	68.26%	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 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	期末职务	变动原因
陈学	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、财务总监	新任公司财务总监

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

陈学，男，1975年出生，大专学历，中国国籍，无永久境外居留权；1996年9月至1998年3月任贵州大众橡胶厂物资处统计员、物资管理员；1998年4月至2005年10月任贵州省招生办计算机室技术员；2006年1月至2008年4月任贵州胜华润投资公司办公室主任；2008年11月至2013年1月任贵州枫阳液压有限责任公司人力资源部人事专员；2013年2月至2015年7月任远方园林综合部部长；2015年7月至今任远方生态董事、董事会秘书，2018年1月至今任远方生态财务总监。

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	42	33
财务人员	5	5
技术人员	17	14
销售人员	8	6
生产人员	102	61
员工总计	174	119

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	14	13
专科	24	21
专科以下	134	83
员工总计	174	119

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司员工薪酬由固定工资、绩效奖金和福利构成。

固定工资由基本工资、岗级工资、职务津贴和其他津贴构成。基本工资是公司支付员工的基本生活保障，按公司实际承受能力进行确定。岗级工资依据员工所在岗位序列的评级确定。

绩效奖金与绩效考核的结果直接挂钩，具体绩效考核结果由各部门考核办法规定确定。

福利按照国家规定和远方公司相关制度规定缴纳及发放，主要体现为为员工缴纳的五险一金、过节费等。

2、员工培训计划情况

为提高员工素质，满足公司发展和员工发展需求，创建优秀的员工队伍，建立学习型组织，公司针对不同的员工进行定期或不定期的培训。公司的培训制度设计与员工的职业生涯设计相结合，旨在促进公司与个人共同发展。培训方针是自我培训与传授培训相结合，岗位培训与专业培训相结合。培训形式包括公司内部培训、外派培训和员工自我培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	2,904,343.04	8,512,415.24
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、注释 2	24,351,303.94	15,433,083.06
预付款项	六、注释 3	510,445.00	0.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、注释 4	7,944,913.17	4,034,957.95
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	472,863.33
流动资产合计		35,711,005.15	28,453,319.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、注释 5	11,482,956.62	12,272,288.57
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	六、注释 6	420,772.38	475,156.50
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		11,903,729.00	12,747,445.07
资产总计		47,614,734.15	41,200,764.65
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、注释 7	13,250,435.26	3,038,511.52
预收款项	六、注释 8	0.00	1,773,203.25
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、注释 9	39,280.66	1,351,833.96
应交税费	六、注释 10	-1,415,609.16	1,722,034.37
其他应付款	六、注释 11	8,437,257.88	5,142,789.33
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		20,311,364.64	13,028,372.43
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		64,263.93	86,343.93
非流动负债合计		64,263.93	86,343.93
负债合计		20,375,628.57	13,114,716.36
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、注释 12	20,060,000.00	20,060,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、注释 13	8,664,903.18	8,664,903.18
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	128,720.59
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、注释 14	-1,485,797.60	-767,575.48
归属于母公司所有者权益合计		27,239,105.58	28,086,048.29
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		27,239,105.58	28,086,048.29
负债和所有者权益总计		47,614,734.15	41,200,764.65

法定代表人：张鼎

主管会计工作负责人：张鼎

会计机构负责人：陈学

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,655,518.65	7,702,853.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十二、注释 1	14,742,152.09	13,192,381.44
预付款项		510,445.00	
其他应收款	十二、注释 2	3,354,519.37	2,066,889.15
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	472,863.33
流动资产合计		21,262,635.11	23,434,986.99
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二、注释 3	2,240,000.00	2,240,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		11,482,956.62	12,272,288.57
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		420,772.38	416,614.58
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		14,143,729.00	14,928,903.15
资产总计		35,406,364.11	38,363,890.14
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		3,961,908.07	2,334,283.62
预收款项		0.00	29,360.00
应付职工薪酬		274,789.51	1,272,337.55
应交税费		-240,628.40	124,524.16
其他应付款		3,394,994.76	4,504,931.78
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		7,391,063.94	8,265,437.11
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	86,343.93
非流动负债合计		0.00	86,343.93
负债合计		7,391,063.94	8,351,781.04
所有者权益：			
股本		20,060,000	20,060,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		8,664,903.18	8,664,903.18

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	128,720.59
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-709,603.01	1,158,485.33
所有者权益合计		28,015,300.17	30,012,109.10
负债和所有者权益合计		35,406,364.11	38,363,890.14

法定代表人：张鼎

主管会计工作负责人：张鼎

会计机构负责人：陈学

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,544,023.94	26,642,590.70
其中：营业收入	六、注释 15	8,544,023.94	26,642,590.70
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		9,259,097.36	26,311,867.32
其中：营业成本	六、注释 15	6,176,936.84	22,915,707.08
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、注释 16	162,903.86	86,610.11
销售费用	六、注释 17	0.00	20,820.00
管理费用	六、注释 18	2,930,398.76	2,594,563.34
研发费用		0.00	0.00
财务费用	六、注释 19	-11,142.10	-28,750.27
资产减值损失		0.00	722,917.06
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-715,073.42	330,723.38
加：营业外收入		50,000.00	0.00
减：营业外支出	六、注释 20	748.70	49,281.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-665,822.12	281,442.18
减：所得税费用		0.00	178,597.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-665,822.12	102,844.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-665,822.12	102,844.87
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-665,822.12	102,844.87
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-665,822.12	102,844.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-665,822.12	102,844.87
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.03	0.01
(二)稀释每股收益		-0.03	0.01

法定代表人：张鼎

主管会计工作负责人：张鼎

会计机构负责人：陈学

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、注释 4	4,273,992.30	26,354,854.86
减：营业成本	十二、注释 4	3,267,687.32	22,636,144.08
税金及附加		81,762.13	67,755.26
销售费用		0.00	20,820.00
管理费用		1,869,689.43	1,635,608.53
研发费用		0.00	0.00
财务费用		-5,486.63	-6,701.82
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		0.00	722,917.06
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-939,659.95	1,278,311.75
加：营业外收入		50,000.00	0.00
减：营业外支出		748.70	49,281.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-890,408.65	1,229,030.55
减：所得税费用		0.00	178,597.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-890,408.65	1,050,433.24
（一）持续经营净利润		-890,408.65	1,050,433.24
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-890,408.65	1,050,433.24

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	0.05
（二）稀释每股收益		-0.04	0.05

法定代表人：张鼎

主管会计工作负责人：张鼎

会计机构负责人：陈学

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		10,781,006.52	102,508,533.47
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 21	11,732,627.94	4,859,664.35
经营活动现金流入小计		22,513,634.46	107,368,197.82
购买商品、接受劳务支付的现金		11,594,616.46	59,314,763.09
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,258,031.00	23,801,278.80
支付的各项税费		1,251,809.45	526,925.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 21	11,751,536.07	19,317,387.88
经营活动现金流出小计		27,855,992.98	102,960,355.16
经营活动产生的现金流量净额		-5,342,358.52	4,407,842.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265,713.68	290,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	21,500.00
投资活动现金流入小计		265,713.68	311,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	2,000,000.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		0.00	2,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		265,713.68	-1,688,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-5,076,644.84	2,719,342.66
加：期初现金及现金等价物余额		8,512,415.24	3,358,726.81
六、期末现金及现金等价物余额		2,904,343.04	6,078,069.47

法定代表人：张鼎

主管会计工作负责人：张鼎

会计机构负责人：陈学

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,060,292.04	91,696,033.47
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		0.00	0.00
经营活动现金流入小计		4,060,292.04	91,696,033.47
购买商品、接受劳务支付的现金		4,360,135.08	48,845,161.09
支付给职工以及为职工支付的现金		893,264.00	23,007,849.78
支付的各项税费		404,191.02	471,152.70

支付其他与经营活动有关的现金		3,715,750.04	15,875,146.28
经营活动现金流出小计		9,373,340.14	88,199,309.85
经营活动产生的现金流量净额		-5,313,048.10	3,496,723.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265,713.68	290,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		265,713.68	290,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	2,000,000.00
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	2,190,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		0.00	4,190,000.00
投资活动产生的现金流量净额		265,713.68	-3,900,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-5,047,334.42	-403,276.38
加：期初现金及现金等价物余额		7,702,853.07	3,335,597.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,655,518.65	2,932,321.48

法定代表人：张鼎

主管会计工作负责人：张鼎

会计机构负责人：陈学

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

贵州远方生态环保科技股份有限公司 2018 年半年度 财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、登记设立

贵州远方生态环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为贵阳鼎科城市绿化有限公司，系由张鼎、李科、郭超、姜云文于 2001 年 2 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 50 万元，其中：张鼎以货币出资 20 万元；李科以货币出资 12.5 万元；姜云文以实物出资 8.20 万元，货币出资 1.80 万元，郭超以货币出资 7.5 万元，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张鼎	20.00	40.00
李科	12.50	25.00
姜云文	10.00	20.00
郭超	7.50	15.00
合计	50.00	100.00

上述出资已于 2001 年 3 月经贵阳亚兴会计师事务所出具了亚会验（2001）188 号验资报告以及贵亚兴会计师事务所出具亚评报（2001）007 号评估报告。公司于 2001 年 3 月领取了贵阳市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 5201032201296（1-1）的企业法人营业执照，2014 年 6 月贵阳市工商行政管理局核发的工商登记注册号变更为 520100000060473 的企业法人营业执照。

2001 年 6 月，本公司召开股东会通过如下决议：同意将贵阳鼎科城市绿化有限公司更名为贵阳鼎科城市景观工程有限公司，贵阳市工商行政管理局于 2001 年 6 月下发企业名称变更核准通知书，并于 2001 年 7 月完成了工商变更登记，变更后的名称为：贵阳鼎科城市景观工程有限公司。

2、第一次增资

2005 年 1 月公司股东会决议同意公司注册资本从 50 万元增至 506 万元，增加的 456 万元由股东张鼎、李科以货币出资。增资后公司注册资本为 506 万元，其中张鼎出资 228 万元，占公司注册资本的 49.01%；李科出资 228 万元，占公司注册资本的 47.53%。上述

增资款业经贵州致远会计师事务所审验，并出具黔致远验字[2005]012号验资报告予以验证。

2005年1月，本公司完成了变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张鼎	248.00	49.01
李科	240.50	47.53
姜云文	10.00	1.98
郭超	7.50	1.48
合计	506.00	100.00

3、第一次股权转让

2005年6月公司股东会决议同意姜云文将其所持有的10万元股权转让给李科，郭超将其所持有的7.5万元股权转让给张鼎，并于2005年6月完成了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张鼎	255.50	50.49
李科	250.50	49.51
合计	506.00	100.00

注：本次股权转让应为姜云文将1.98%的股份转让给张鼎，郭超将1.48%的股份转让给李科，转让后张鼎和李科的持股比例分别为51.00%和49.00%。由于工作人员工作疏忽，致使工商登记资料显示情况与实际不符。

4、第二次股权转让

2008年3月公司股东会决议同意李科将其所持有的248万元股权转让给李凤英，并于2008年3月完成了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张鼎	258.00	51.00
李凤英	248.00	49.00
合计	506.00	100.00

5、第三次股权转让

2008年6月公司股东会决议同意张鼎将其所持有的258万元股权转让给杨彬，李凤英将其所持有的248万元股权转让给张林，并于2008年6月完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
杨彬	258.00	51.00
张林	248.00	49.00
合计	506.00	100.00

6、第二次增资

2009年3月股东会决议同意新增注册资本1,500万元，增资后注册资本为2,006万元，同意杨彬以货币资金1,500万元认缴。上述增资业经贵阳天虹会计师事务所有限公司筑天虹验字（2009）第106号验资报告验证，并于2009年3月完成工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
杨彬	1,758.00	87.64
张林	248.00	12.36
合计	2,006.00	100.00

7、第四次股权转让

2010年6月股东会决议同意杨彬将其所持有的1,758万元股权转让给杨熙乾，并于2010年6月完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
杨熙乾	1,758.00	87.64
张林	248.00	12.36
合计	2,006.00	100.00

8、第五次股权转让

2011年11月股东会决议同意杨熙乾将其所持有的1,003万元股权转让给梁平，755万元股权转让给吕诗静；同意张林将其所持有的248万元股权转让给吕诗静，并于2011年11月完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
梁平	1,003.00	50.00
吕诗静	1,003.00	50.00
合计	2,006.00	100.00

9、第六次股权转让

2011年12月股东会决议同意吕诗静将其所持有的1,003万元股权转让给张鼎，并于2011年12月完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
梁平	1,003.00	50.00
张鼎	1,003.00	50.00
合计	2,006.00	100.00

10、第七次股权转让

2013年1月股东会决议同意梁平将其所持有的1,003万元股权转让给韩世忠，并于2013年1月完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
韩世忠	1,003.00	50.00
张鼎	1,003.00	50.00
合计	2,006.00	100.00

11、第八次股权转让

2013年9月股东会决议同意韩世忠将其所持有的902.70万元股权转让给张鼎，100.30万元股权转让给曾祥加，并于2013年9月完成工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张鼎	1,905.70	95.00
曾祥加	100.30	5.00
合计	2,006.00	100.00

12、第九次股权转让

2015年4月股东会决议同意将曾祥加持有的股权100.3万元中的50.15万元转让给汪菊、30.09万元转让给张江、20.06万元股份转让给崔照；同意将张鼎持有的股权1,905.70万元中的401.20万元转让给吕诗静、90.27万元转让给李清洪、90.27万元转让给李蓉、20.06万元转让给崔照。

2015年4月本公司完成了变更登记，变更后的股权结构如下：

投资者名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
张鼎	1,303.90	65.00
吕诗静	401.20	20.00
李清洪	90.27	4.50
李蓉	90.27	4.50
汪菊	50.15	2.50

投资者名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
崔照	40.12	2.00
张江	30.09	1.50
合计	2,006.00	100.00

13、股份制改制情况

2015年7月17日公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，同意公司以2015年5月31日经审计的净资产折股整体变更为股份公司，各股东以各自所持公司的股权比例作为在股份公司的持股比例。截止2015年5月31日，贵州远方园林建设有限公司经审计后净资产共28,724,903.19元，共折合为2,006万股，每股面值1元，净资产折合股本后的余额转为资本公积8,664,903.18元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2015年7月20日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字【2015】000680号验资报告验证。本公司于2015年7月完成了工商变更登记，整体变更完成后，公司实收资本构成如下：

投资者名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
张鼎	1,303.90	65.00
吕诗静	401.20	20.00
李清洪	90.27	4.50
李蓉	90.27	4.50
汪菊	50.15	2.50
崔照	40.12	2.00
张江	30.09	1.50
合计	2,006.00	100.00

14、公司挂牌上市情况

2015年12月4日，根据股转系统函【2015】8529号规定准予公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，2016年1月4日，公司完成挂牌相关事宜，公司股票于2016年1月4日起在全国股转系统挂牌公开转让，公司证券简称为远方生态，证券代码为835081。

公司企业法人营业执照注册号：915201007221485171

公司注册地址：贵州省贵阳市南明区中山西路77号华亿大厦1幢/单元20层6号

公司注册资本：人民币2,006万元

公司法定代表人：张鼎

15、公司挂牌上市后股份转让情况

2017年1月18日，张鼎通过股转系统以协议转让方式向贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）转让股份3,259,750股；吕诗静通过股转系统以协议转让方式向贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）转让股份1,003,000股；李清洪通过股转系统以协议转让方式向贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）转让股份225,675股；李蓉通过股转系统以协议转让方式向贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）转让股份902,700股；汪菊通过股转系统以协议转让方式向贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）转让股份501,500股；崔照通过股转系统以协议转让方式向贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）转让股份401,200股；张江通过股转系统以协议转让方式向贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）转让股份75,225股。

2017年6月19日，贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）通过股转系统以协议转让方式向左克光转让股份1,000股。

股份转让后股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
张鼎	9,779,250	48.75
贵州云天医疗产业投资基金合伙企业(有限合伙)	6,368,050	31.745
吕诗静	3,009,000	15.00
李清洪	677,025	3.375
张江	225,675	1.125
左克光	1,000	0.005
合计	20,060,000	100.00

（二） 经营范围

公司经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2018年8月23日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
贵州远方城投市政环境有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况、2018年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于

发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的

股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并

须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应

终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业

率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

金额在 100.00 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

确定组合的依据	
关联方应收款项及备用金	与各关联方之间的应收款项及备用金
非单项计提坏账准备的外部应收款项	经单独测试未减值的、以及无需单独测试的非关联方外部应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方应收款项及备用金	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不计提坏账准备
非单项计提坏账准备的外部应收款项	账龄分析法

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括建造合同形成的已完工未结算资产、原材料、低值易耗品、周转材料。

2. 存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、低值易耗品、周转材料等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(2) 本公司周转材料领用时采用“五五摊销法”计入成本费用，在周转材料报废时，

再将摊余价值计入成本费用。

（十一）划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

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）确认为持有待售组成部分：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十二） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业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，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响

或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	直线法	10-15	5	9.50-6.33
运输设备	直线法	4-10	5	23.75-9.50
电子设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
家具器具	直线法	5-8	5	19.00-11.88

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值

两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十四） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，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，调整每期利息金额。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价

值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，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，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存

在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计

算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

- (1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负

债日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已经确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 收入确认的具体方法

(1) 对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

(2) 对于当期尚未办理决算的工程项目，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，按实际发生的累计成本减去以前会计年度累计已确认的收入后的差额作为当期营业收入。

(3) 工程设计业务收入确认的具体方法如下：

本公司根据工程设计业务合同的约定，在完成相关工程设计业务，向业主提交工程设计成果资料及报告后确认收入。

(4) 环卫业务收入确认的具体方法如下：

本公司根据环卫业务合同的约定，分期确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作

为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、10%、11%、 6%、16%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,266.85	27,604.18
银行存款	2,897,076.19	8,484,811.06
其他货币资金		
合计	2,904,343.04	8,512,415.24
其中：存放在境外的款项总额		

截至2018年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

变动原因：货币资金较期初减少65.88%，是因为上半年业务萎缩，结算减少，货币资金量也随之减少所致。

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	25,822,919.14	100.00	1,471,615.20	5.70	24,351,303.94
关联方应收账款					
组合小计	25,822,919.14	100.00	1,471,615.20	5.70	24,351,303.94
3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,822,919.14	100.00	1,471,615.20	5.70	24,351,303.94

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	17,005,998.78	100.00	1,572,915.72	9.25	15,433,083.06
关联方应收账款项					
组合小计	17,005,998.78	100.00	1,572,915.72	9.25	15,433,083.06
3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,005,998.78	100.00	1,572,915.72	9.25	15,433,083.06

变动原因：应收账款较期初增加 51.84%，主要是因为城投子公司承担惠水好花项目已完工 1000 万产值，但仅结算了 200 万元产值，导致项目应收款大幅增加。

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,213,534.28	1,110,676.71	5.00
1—2 年	3,609,384.86	360,938.49	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	25,822,919.14	1,471,615.20	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,060,985.74	553,049.28	5.00
1—2年	2,604,780.63	260,478.06	10.00
2—3年	3,035,759.41	607,151.88	20.00
3—4年	304,473.00	152,236.50	50.00
合计	17,005,998.78	1,572,915.72	

2. 本报告期无实际核销的应收账款情况。
3. 本报告期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。
4. 本期内子公司完成项目未结算产生的应收款较大，使得整体应收款增大较大。
5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例 (%)	已计提坏账准备
贵州师范大学	6,789,564.93	26.29%	678,956.49
关岭自治县城市建设投资有限责任公司	5,476,699.53	21.21%	547,669.95
剑河县仰阿莎旅行投资开发有限责任公司	1,649,888.15	6.39%	82,494.41
湄潭县绿色食品工业园区投资有限公司	1,558,008.00	6.03%	77,900.40
中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	500,000.00	1.94%	25,000.00
合计	15,974,160.61	61.86%	1,412,021.25

6. 本期计提坏账准备情况

2018年半年度应收账款计提坏账准备-101,300.52元。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	510,445.00	100.00		
合计	510,445.00	100.00		

变动原因：预付款项较期初增加 100%，主要是因为本期公司已支付项目材料款，但还未收到材料所致。

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	3,841,824.26	86.61	211,474.26	5.50	3,630,350.00
关联方其他应收账款及备用金	4,314,563.17	13.39			4,314,563.17
组合小计	8,156,387.43	100.00	211,474.26	5.50	7,944,913.17
3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	8,156,387.43	100.00	211,474.26	5.50	7,944,913.17

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	4,267,904.85	97.83	327,710.24	7.68	3,940,194.61

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方其他应收账款及备用金	94,763.34	2.17			94,763.34
组合小计	4,362,668.19	100.00	327,710.24	7.51	4,034,957.95
3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	4,362,668.19	100.00	327,710.24	7.51	4,034,957.95

变动原因：其他应收款较期初增加 86.95%，是因为进行项目投标，递交投标保证金增加，且本期末尚未退还所致。

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,454,163.32	172,708.17	5.00
1—2 年	387,660.94	38,766.09	10.00
合计	3,841,824.26	211,474.26	

续：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,921,804.85	146,090.24	5.00
1—2 年	876,000.00	87,600.00	10.00
2—3 年	470,100.00	94,020.00	20.00
合计	4,267,904.85	327,710.24	

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
借款		2,000,000.00
保证金	3,841,824.26	2,242,720.00
备用金	142,390.04	114,763.34
代垫款	4,172,173.13	5,184.85
合计	8,156,387.43	4,362,668.19

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵阳卓鼎蓝阳机械设备租赁有限公司	代垫款	2,000,000.00	1年	24.52%	100,000.00
贵阳市公共资源交易中心	保证金	900,000.00	1年	11.03%	45,000.00
贵阳市观山湖区城市园林绿化建设管理处	保证金	719,430.00	1年	8.82%	35,971.50
章文君	备用金	800,000.00	1年	9.81%	
刘学敏	备用金	532,773.95	1年	6.53%	
合计		4,952,203.95		60.72%	180,971.50

4. 本期计提坏账准备情况

2018年度其他应收款计提坏账准备-116,235.98元。

注释5. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工器具及家具	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额		16,046,220.50	228,900.00		208,151.00	16,483,271.50
2. 本期增加金额						
购置						
在建工程转入						
股东投入						
融资租入						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额		16,046,220.50	228,900.00		208,151.00	16,483,271.50
二. 累计折旧						
1. 期初余额		4,009,749.02	55,827.69		145,406.22	4,210,982.93
2. 本期增加金额		761,265.72	12,620.89		15,445.34	789,331.95
计提		761,265.72	12,620.89		15,445.34	789,331.95
其他转入						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工器具及家具	电子设备	合计
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额		4,771,014.74	68,448.58		160,851.56	5,000,314.88
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额						
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值		11,275,205.76	160,451.42		47,299.44	11,482,956.62
2. 期初账面价值		12,036,471.48	173,072.31		62,744.78	12,272,288.57

注：2018年度固定资产计提折旧789331.95元。

2. 期末已提足折旧仍继续使用固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	40,141.00	38,133.95		2,007.05	
合计	40,141.00	38,133.95		2,007.05	

注：已提足折旧的固定资产主要是电脑，不用于复杂软件的编写工作，仍满足日常的行政办公需求，故未做清理。

注释6. 递延所得税资产与递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,683,089.52	420,772.38	1,900,625.96	475,156.50
合计	1,683,089.52	420,772.38	1,900,625.96	475,156.50

注释7. 应付票据及应付账款

1. 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	11,950,435.26	838,511.52
1-2年		2,200,000.00
2-3年	1,300,000.00	
合计	13,250,435.26	3,038,511.52

2. 应付账款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
设备款	1,300,000.00	2,200,000.00
工程款	236,6401.13	134,283.62
苗木	8,942,833.44	704,227.90
合计	12,609,234.57	3,038,511.52

3. 期末重要应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
福建龙马环卫装备股份有限公司	1,300,000.00	合同尚在执行中
合计	1,300,000.00	

变动原因：应付账款较期初增加 314.98%，主要是公司未与供应商结算的材料款，其中惠水项目 4,556,453.90 元，其他项目合计 4,386,379.54 元。公司已与供应商协商，按照协商后的约定支付相应款项。

注释8. 预收款项

1. 预收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
工程款		1,773,203.25
合计		1,773,203.25

变动原因：预收款项本期为0，是因为本期未收到预收款，且期初的预收款已经做结算结转。

注释9. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,308,368.06	3,246,925.85	4,516,013.25	39,280.66
离职后福利-设定提存计划	43,465.90	653,209.44	696,675.34	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,351,833.96	3,900,135.29	5,212,688.59	39,280.66

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,308,368.06	3,246,925.85	4,516,013.25	39,280.66
职工福利费				
社会保险费	43,465.90	653,209.44	696,675.34	
其中：医疗保险费	43,465.90	476,287.97	519,753.87	
工伤保险费		55,790.44	55,790.44	
生育保险费		13,665.66	13,665.66	
住房公积金		107,465.38	107,465.38	
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	1,351,833.96	3,900,135.29	5,212,688.59	39,280.66

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险	78,336.19	66,420.38	144,756.57	
2. 失业保险	2,514.88	7,970.07	10,484.95	
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
合计	80,851.07	74,390.45	155,241.52	

4. 公司于2018年7月将期末尚未发放的工资全部发放

注释10. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-490,215.22	97,803.23
增值税	-780,855.45	1,393,796.97
城市维护建设税	-49,807.80	120,953.75
价格调节基金	18,624.52	18,624.52
个人所得税	60.46	5,023.67
教育费附加	-61,300.70	51,499.31
地方教育费附加	-52,114.97	34,332.92
合计	-1,415,609.16	1,722,034.37

变动原因：应交税费较期初减少 182.21%，主要原因为上半年亏损及增值税进项税费所致。

注释11. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款	2,575,463.16	4,576,877.94
员工往来款	481,551.43	537,911.39
单位往来款	5,380,243.29	28,000.00
合计	8,437,257.88	5,142,789.33

变动原因：其他应付款较期初增加 64.06%，主要是因为公司上半年资金相对紧张，合作单位代公司垫付了部分材料款，故导致其他应付款增加。

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
李宏森	1,015,463.16	未到付款期
合计	1,015,463.16	

注释12. 股本

股东名称	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	股权转让	小计	
张鼎	13,039,000				-3,259,750	-3,259,750	9,779,250
贵州云天医疗产业投资基金合伙企业(有限合伙)					6,368,050	6,368,050	6,368,050
吕诗静	4,012,000				-1,003,000	-1,003,000	3,009,000
李清洪	902,700				-225,675	-225,675	677,025
张江	300,900				-75,225	-75,225	225,675

股东名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	股权转让	小计	
左克光					1,000	1,000	1,000
李蓉	902,700				-902,700	-902,700	
汪菊	501,500				-501,500	-501,500	
崔照	401,200				-401,200	-401,200	
合计	20,060,000						20,060,000

注释13. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
净资产转股余额	8,664,903.18			8,664,903.18
合计	8,664,903.18			8,664,903.18

注：2015年公司变更为股份制公司，净资产折合股本后的余额转为资本公积8,664,903.18。

注释14. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	-767,575.48	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-767,575.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-665,822.12	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-1,485,797.60	

注释15. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
园林绿化工程项目收入	4,270,031.64	2,909,249.52	1,360,782.12
环卫业务收入	4,273,992.30	3,267,687.32	1,006,304.98

续：

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
园林绿化工程项目收入	18,972,346.26	18,567,492.74	404,853.52
工程设计业务收入	84,905.66	72,000.00	12,905.66
环卫业务收入	6,922,458.58	3,815,980.06	3,106,478.52
其他业务收入	662,880.20	460,234.28	202,645.92

变动原因：本期营业收入的大幅下降主要原因是由于业务萎缩，且在建项目尚未确认收入所致。

注释16. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城建税	77,927.84	28,559.18
教育费附加	42,075.50	15,419.93
地方教育费附加	28,053.63	10,281.16
印花税	14,846.90	32,350.20
合计	162,903.86	86,610.47

变动原因：本期税金及附加较上期增加 88.09%，主要是由于外地项目已开具增值税发票，致使预交税金增加所致。

注释17. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
期后维护费		20,820.00
合计		20,820.00

变动原因：由于上期费用分类有误，已于 2017 年年度审计时按要求进行调整，上期实际发生也应为 0。

注释18. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,949,978.81	1,725,090.59
办公费	136,359.14	120,633.04
折旧及摊销费	143,173.65	126,661.64
业务招待费	56,750.56	50,205.60
差旅费	41,709.83	36,899.50
汽车使用费	163,060.35	144,254.84
房租租赁及物业费	1,085.15	960.00
中介机构费	426,110.31	376,967.63
其他	14,570.95	12,890.50
合计	2,930,398.76	2,594,563.34

注释19. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	-19,448.43	-33,506.34
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	8,306.33	4,756.07
合计	-11,142.10	-28,750.27

变动原因：本期利息收入大幅减少，主要是由于公司银行存款减少导致。手续费增加主要是由于指定结算银行的手续费用较高。

注释20. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		49,281.20
其中：固定资产处置损失		49,281.20
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	784.70	
合计	784.70	49,281.20

变动原因：本期营业外支出减少，主要原因是上期发生了固定资产处置。

注释21. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入		12,006.34
单位往来收到的现金	8,878,502.58	2,254,327.48
员工往来收到的现金	2,854,125.36	593,330.53
政府补助收到的现金		
关联方往来收到现金		
项目借款收回现金		2,000,000.00
合计	11,732,627.94	4,859,664.35

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	2,930,398.76	2,467,901.70
银行手续费	8,306.33	4,756.07
员工往来支付的现金	2,954,165.32	1,005,263.91

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来支付现金	5,858,665.66	15,038,173.02
项目借款支付现金		
其他		
合计	11,751,536.07	18,516,094.70

注释22. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-718,222.12	102,884.87
加：资产减值准备		722,917.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	789,331.95	767,963.36
无形资产摊销		
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）		49,281.20
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）	-11,142.10	-28,750.27
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）		-180,729.27
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）		-67,627,114.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,042,706.20	-6,835,067.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,445,032.45	77,381,603.62
其他		54,854.08
经营活动产生的现金流量净额	-5,342,358.52	4,407,842.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,904,343.04	6,078,069.47
减：现金的年初余额	8,512,415.24	3,629,838.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,342,358.52	3,224,118.44

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	2,904,343.04	6,078,069.47
其中：库存现金	7,266.85	10,275.05
可随时用于支付的银行存款	2,897,076.19	6,067,794.42
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州远方城投市政环境有限公司	贵州	贵阳	绿化管理	100.00		投资设立

注：子公司的持股比例等于表决权比例

八、关联方及关联交易

(一) 实际控制人情况

实际控制人	组织机构代码或身份证号码	关联关系	持有本公司的股份(股)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张鼎	52010219740612XXXX	股东	9,779,250.00	48.75	48.75
吕诗静	52010219800603XXXX	股东	3,009,000.00	15.00	15.00

(二) 关联方交易

1. 关联租赁情况

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
吕诗静	房屋	21,000.00	21,000.00
合计		21,000.00	21,000.00

2. 关联方往来款项余额

(1) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
张鼎	664,478.88	1,560,000.00
吕诗静	130,604.80	110,604.80
合计	795,083.68	1,670,604.80

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2018年6月30日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	6,078,069.47	6,078,069.47	6,078,069.47			
应收账款	25,051,007.14	27,647,970.50	25,051,007.14			
预付账款	5,424,008.88	5,424,008.88	5,424,008.88			

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
其他应收款	3,571,340.51	3,762,004.81	3,571,340.51			
金融资产小计	40,124,426.00	42,912,053.70	40,124,426.00			
应付账款	12,609,234.57	12,609,234.57	12,609,234.57			
预收账款	75,811,871.86	75,811,871.86	75,811,871.86			
其他应付款	5,283,238.59	5,283,238.59	5,283,238.59			
金融负债小计	93,704,345.02	93,704,345.02	93,704,345.02			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	3,358,726.81	3,358,726.81	3,358,726.81			
应收账款	19,759,235.31	21,421,718.84	19,759,235.31			
预付账款	62,547.01	62,547.01	62,547.01			
其他应收款	7,389,506.22	7,808,364.47	7,389,506.22			
金融资产小计	30,570,015.35	32,651,357.13	30,570,015.35			
应付账款	6,200,320.00	6,200,320.00	6,200,320.00			
预收账款	29,360.00	29,360.00	29,360.00			
其他应付款	8,953,244.51	8,953,244.51	8,953,244.51			
金融负债小计	15,182,924.51	15,182,924.51	15,182,924.51			

十、其他重要事项说明

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占企业总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 3 个报告分部：远方本部、长顺分部、远方城投子公司，长顺分部从事环卫项目，能够在日常活动中产生收入、发生费用，单独进行核算，远方城投子公司主要从事园林绿化工程项目，远方生态总公司主要从事环卫保洁项目。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：元

项目	期末余额/本期发生额			
	远方生态本部	远方城投分部	抵销	合计
一. 营业收入	4,273,992.30	4,270,031.64		8,544,023.94
其中：对外交易收入	4,273,992.30	4,270,031.64		
分部间交易收入				
二. 营业费用	5,164,400.95	4,045,445.11		25,588,950.26
其中：对联营和合营企业的投资收益				
资产减值损失				
折旧费和摊销费				
三. 利润总额（亏损）	-890,408.65	224,586.53		-665,822.12
四. 所得税费用				
五. 净利润（亏损）	-890,408.65	224,586.53		-665,822.12
六. 资产总额	35,406,364.11	15,252,764.34		47,614,734.15
七. 负债总额	7,391,063.94	13,788,958.93		13,114,716.36
八. 其他重要的非现金项目	3,961,908.07	9,609,151.85		24,351,303.94

十一、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,213,767.29	100.00	1,471,615.20	9.08	14,742,152.09
关联方应收账款					
组合小计	16,213,767.29	100.00	1,471,615.20	9.08	14,742,152.09
3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,213,767.29	100.00	1,471,615.20	9.08	14,742,152.09

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	21,421,718.84	100.00	1,662,483.53	7.76	19,759,235.31
关联方应收账款项					
组合小计	21,421,718.84	100.00	1,662,483.53	7.76	19,759,235.31
3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,421,718.84	100.00	1,662,483.53	7.76	19,759,235.31

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,995,230.58	149,761.53	5.00
1—2年	13,218,536.71	1,321,853.67	10.00
合计	16,213,767.29	1,471,615.20	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,702,352.46	435,117.62	5.00
1—2 年	2,604,780.63	260,478.06	10.00
2—3 年	3,035,759.41	607,151.88	20.00
3—4 年	304,473.00	152,236.50	50.00
合计	14,647,365.50	1,454,984.06	

2. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

3. 本报告期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
贵州师范大学	6,789,564.93	41.88%	475,269.50
关岭自治县城市建设投资有限责任公司	5,476,699.53	33.78%	547,670.00
剑河县仰阿莎旅游投资开发有限责任公司	1,649,888.15	10.18%	164,988.80
湄潭县绿色食品工业园区投资有限公司	1,558,008.00	9.61%	77,900.40
乌当区城市管理局	309,093.76	1.91%	15,454.69
合计	15,783,254.37	97.34%	1,281,283.00

5. 本期计提坏账准备情况

2018 年半年度应收账款计提坏账准备 1,471,615.2 元。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	2,943,819.68	97.58	211,474.26	7.18	2,732,345.42
关联方其他应收账款及备用金	622,173.95	2.42			622,173.95
组合小计	3,354,519.37	100.00	211,474.26	6.30	3,143,045.11

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	3,354,519.37	100.00	211,474.26	6.30	3,143,045.11

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	1,943,184.85	85.29	211,474.24	10.88	1,731,710.61
关联方其他应收账款及备用金	335,178.54	14.71			335,178.54
组合小计	2,278,363.39	100.00	211,474.24	9.28	2,066,889.15
3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	2,278,363.39	100.00	211,474.24	9.28	2,066,889.15

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	597,084.85	29,854.24	5.00
1—2年	876,000.00	87,600.00	10.00
2—3年	470,100.00	94,020.00	20.00
合计	1,943,184.85	211,474.24	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	597,084.85	29,854.24	5.00
1—2年	876,000.00	87,600.00	10.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3年	470,100.00	94,020.00	20.00
合计	1,943,184.85	211,474.24	

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
借款		
保证金	2,567,430.00	1,452,354.54
备用金	787,089.37	224,540.73
合计	3,354,519.37	1,676,895.27

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
贵阳市公共资源交易中心	保证金	420,000.00	1-2年	25.05	42,000.00
长顺县城市管理局	保证金	201,900.00	1年以内	12.04	10,095.00
凯里市正宏建设工程交易中心	保证金	110,000.00	2-3年	6.56	22,000.00
安顺公共资源交易中心	保证金	178,000.00	1-2年	10.61	17,800.00
		122,000.00	2-3年	7.28	24,400.00
黔东南苗族侗族自治州公共资源交易中心	保证金	108,000.00	2-3年	6.44	21,600.00
合计		1,139,900.00		67.98	137,895.00

4. 本期计提坏账准备情况

2018年度其他应收款冲回坏账准备-266,943.95元。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	2,240,000.00		2,240,000.00	2,240,000.00		2,240,000.00
合计	2,240,000.00		2,240,000.00	2,240,000.00		2,240,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017年12 月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
贵州远方城投市政环境有限公司	2,240,000.00				2,240,000.00		
合计	2,240,000.00				2,240,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
环卫业务收入	4,273,992.30	3,267,687.32	1,006,304.98

续：

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
园林绿化工程项目收入	18,972,346.26	18,567,492.74	404,853.52
工程设计业务收入	84,905.66	72,000.00	12,905.66
环卫业务收入	4,676,572.84	2,392,876.92	2,283,695.92
其他业务收入	375,144.36	180,671.28	194,473.08

2. 合同收入前五名

	本期发生额	上期发生额
项目合同收入确认金额前五大的汇总金额	4,273,992.30	19,817,823.13
占当期全部营业收入总额的比例	100.00	82.20

注释5. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-890,408.65	1,050,433.24
加：资产减值准备		722,917.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	789,331.95	767,963.36
无形资产摊销		
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）		49,281.20
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）	-5,486.63	-6,701.82
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-180,729.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）		-62,343,614.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,060,292.04	474,089.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,953,728.71	62,433,310.21
其他		529,775.52
经营活动产生的现金流量净额	-5,047,064.42	3,496,723.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,655,518.65	2,932,321.48
减：现金的年初余额	7,702,853.07	3,335,597.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,047,064.42	-403,276.38

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	2,655,518.65	2,932,321.48
其中：库存现金	1,720.83	4,556.63
可随时用于支付的银行存款	2,653,797.82	2,927,764.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,655,518.65	2,927,764.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
对外捐赠支出		
其他营业外收入和支出	49,251.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	49,251.30	

2、净资产收益率及每股收益

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	-2.40%	-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	-2.58%	-0.03	-0.03

法定代表人：张鼎 主管会计工作的负责人：张鼎 会计机构负责人：陈学

贵州远方生态环保科技股份有限公司
二〇一八年八月二十四日