

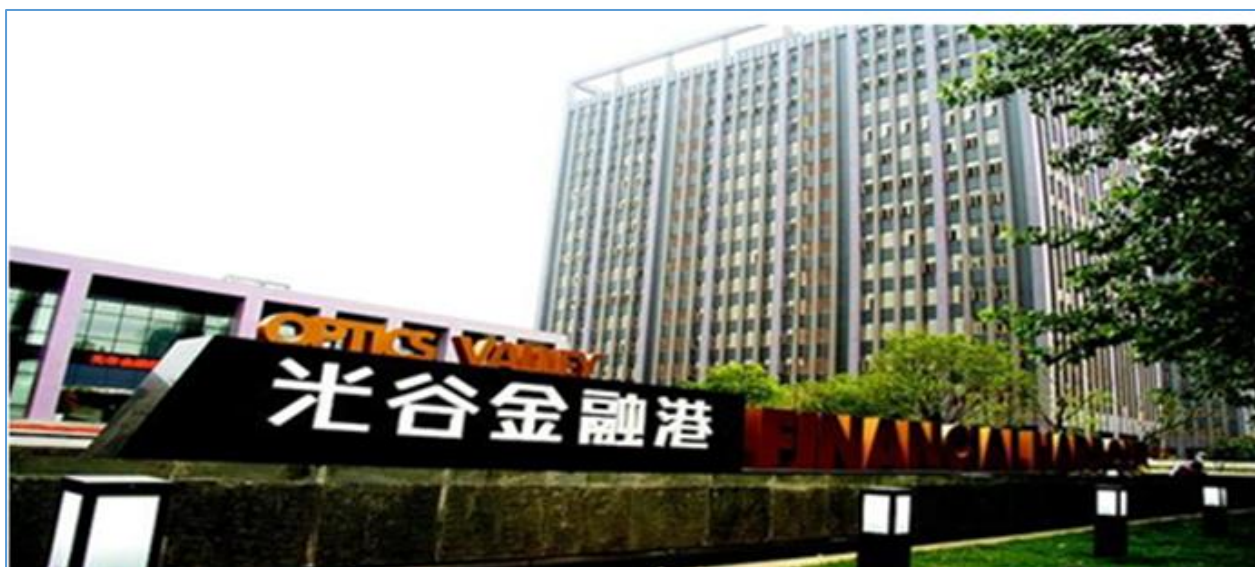


尚远环保

NEEQ : 430206

武汉尚远环保股份有限公司

WuhanShangyuanEnvironmental ProtectionCo.,Ltd



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、武汉尚远	指	武汉尚远环保股份有限公司
股东大会	指	武汉尚远环保股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉尚远环保股份有限公司董事会
监事会	指	武汉尚远环保股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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
公司章程	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《武汉尚远环保股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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》
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人张晓东、主管会计工作负责人王巧红及会计机构负责人（会计主管人员）王巧红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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	武汉市洪山区珞狮南路 519 号明泽丽湾 4 号楼
备查文件	公司董秘办公室

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉尚远环保股份有限公司
英文名称及缩写	WuhanShangyuanEnvironmentalProtectionCo.,Ltd
证券简称	尚远环保
证券代码	430206
法定代表人	张晓东
办公地址	武汉市洪山区珞狮南路 519 号明泽丽湾 4 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶双林
电话	027-87227671
传真	027-87227670
电子邮箱	yeshuanglin@syhbgroup.com
公司网址	www.whshangyuan.com
联系地址及邮政编码	武汉市洪山区珞狮南路 519 号明泽丽湾 4 号楼
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	公司档案处

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	2006 年 12 月 30 日
挂牌时间	2012 年 12 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	其他服务业
主要产品与服务项目	环保技术研发；环保工程总承包、环保技术咨询、环保工程运营、水处理工程、环保设备及材料、机电安装；污水处理技术、污泥处理技术、固体废气物处理技术、土壤调理剂的研发及技术推广；有机水溶性肥料的研究及推广；生态修复技术推广、技术咨询、技术研究；微生物菌种技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；农业技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；市政工程施工；市政给排水工程施工；园林绿化工程；环保材料生产、销售；矿产品、机电设备、机械设备、五金交电、劳保用品、办公用品的销售；货物及技术进出口等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	44,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京盛恒达投资合伙企业（有限合伙）

实际控制人及其一致行动人	李显章
--------------	-----

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	91420100796320981Q	否
注册地址	湖北省武汉市东湖开发区珞瑜路 456 号	否
注册资本（元）	44,180,000	否

五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	上海市丰和路 1 号三幢南 9 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨卫国、陈英杰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院西海国际中心 1 号楼 8 层

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	21,516,694.07	14,754,447.71	45.83%
毛利率	27.83%	26.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,610,704.57	-5,172,966.84	49.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,265,775.01	-4,871,765.82	53.49%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.47%	-6.20%	-
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）	-3.88%	-5.85%	-
基本每股收益	-0.0591	-0.12	50.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	117,132,972.14	136,776,773.51	-14.36%
负债总计	62,045,054.93	77,117,171.69	-19.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,719,984.39	52,475,243.46	-5.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.125	1.188	-5.30%
资产负债率（母公司）	40.18%	38.39%	-
资产负债率（合并）	52.97%	56.38%	-
流动比率	1.53	1.36	-
利息保障倍数	-1.04	-11.20	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,719,738.18	-7,396,372.87	63%
应收账款周转率	4.26	0.24	-
存货周转率	3.45	2.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-29.12%	-2.59%	—
营业收入增长率	45.83%	11.95%	—
净利润增长率	74.37%	-362.185%	—

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	44,180,000.00	44,180,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

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

1、业务模式：

公司目前所处行业属于“生态保护和环境治理业”所属细分行业为水污染治理，公司是一家专业从事环保水处理的高新技术企业，主要为煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型工业项目提供水处理综合服务，包括工艺设计、设备系统集成、工程承包以及运营等相关服务。公司主要为煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型项目提供水处理综合服务。

报告期公司主要通过工程承包（EPC）和系统集成设备（EP）获取盈利。其中，系统集成设备（EP）是公司根据客户水处理的需求，通过对客户项目的实地水环境的考察，结合客户工业项目，进行工艺设计、设备选型，并采购系统所需设备、定制核心设备和非标设备，并将系统涉及的设备按照工艺流程系统组装集成起来，然后经过调试，将整套集成设备作为一个整体出售给客户方，该模式的核心是工艺设计和设备集成。工程承包（EPC）可以理解为设备系统集成模式的延伸，即在水处理设备系统集成完成后，再附加提供施工等后续建设服务。

2、设计模式：

“模块/标准化设计模式”，公司盈利核心就是技术，系统设计是技术的直接体现，也是公司的产品。由于各个客户的需求不同，技术方案有所差异，但为了实现高效生产，我们将技术归类、分段从而实现模块化和标准化。具体设计工作，就是根据订单的要求，从公司的技术数据库中调取相应的模块化标准单元，同时连接标准化的接口完成系统设计。

3、研发模式：

“分段并行研发模式”，公司将开发流程分为实验室开发和现场应用开发两个阶段，同时将自主开发和委托开发两种方式同时并行推进的开发模式相结合形成了“分段开发”模式。当依据市场需求反馈后经过技术委员会确立开发课题后，由实验室确定实验室研发方案由技术研发部门确定现场研发方案，两个研发系统并行工作，信息共享，相互推进，相辅相成，有效缩短了传统模式的开发时间。

4、采购模式：

“以订单为依据的准时化采购模式”，公司建立了有效的采购数据库，通过该数据库可以完成从“询价——招标比价——合同签订——物流供货——售后服务等”整个采购过程。公司采用以满足需求为依据的采购模式，根据工程项目的需要，对供应商下达订货指令，要求供应商在指定的时间、将指定的品种、指定的数量送到指定的地点。采用这种采购模式响应灵敏度高，同时库存量最小。

5、生产模式：

“委托加工模式”为公司目前的主要生产模式。在委托加工模式下，公司向生产商提供产品设计图、材料工艺要求，生产商按照公司要求进行生产，公司对生产商进行了严格、细致的筛选，要求各生产商按照公司标准进行生产，并在生产过程中派出驻厂跟单员以控制产品生产质量，保证产品质量和准时交货。

5、销售模式：

“一对一直销模式”为公司目前的主要销售模式，根据客户需求不同制定不同的销售策略，根据客户的水质不同提供专有的技术解决方案，不经过中间商、代理商直接销售给客户的销售模式，同时售后服务也是公司直接向客户提供。一对一直销是一套流程，可以让公司确定最佳顾客，了解客户需求的价值核心，并且能够收集资料，确定客户的特殊需求与偏好，之后再提供适当的产品或服务，以创造最佳客户价值。

6、融资模式：

“债务性融资和股权性融资相结合的模式”，公司债务性融资包括银行贷款、应付票据、应付账款等，公司通过完全信用贷款、应收账款质押等方式从银行获得较为充足的流动资金。自挂牌至截至报告期末公司进行了三次股份的定向发行，成功的通过股权完成了融资。

报告期内公司的商业模式未发生较大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营情况如下：

报告期内，公司实现营业收入 21,516,694.07 元，同比增长 45.83%；营业成本 15,529,140.98 元，同比增长 43.87%；期间费用 6,992,900 元，同比下降 13.68%；归属于母公司净利润-2,610,704.34 元，同比少亏 49.53%；其主要原因是营业收入增加、期间费用下降导致利润减亏。主要原因是：1、子公司陕西尚远业务运行稳定，业绩稳中有升。2、母公司业务处于洽谈中，今年上半年尚未开展业务。3、期间费用降低，主要原因是扬州臻微生物科技有限公司股权转让，合并范围变化所致。

三、 风险与价值

一、技术创新与新产品研发风险

目前，公司在工业废水处理领域已积累了丰富的经验，并取得了多项核心技术和工程实例。但是在

强大的市场竞争压力下，技术的更新换代给公司发展带来了巨大的考验。一旦公司在新技术、新工艺等方面研发不足或研发方向出现偏差，则可能丧失技术领先优势。

应对措施：公司必须始终坚持把提高自主创新能力放在重要的战略位置；加大科技投入，培养创新人才，不断开发高科技含量，高附加值的新产品、新工艺；加强与国内知名院校及科研机构的合作，借助校企联合的优势不断提升技术水平，加强技术合作与交流，保证公司的行业领先地位。

二、市场竞争风险

近年来，随着国家对环保事业的日益重视和环保理念的不断深化，工业废水零排放行业正面临着前所未有的发展机遇。同时也带来了行业内新一轮的市场竞争。竞争者数量众多，市场的规范化程度不足，企业之间良性竞争机制尚未成熟。如何在激烈的市场竞争中脱颖而出，是公司目前必须面对的难题。

应对措施：公司将继续加快新产品研发，全面提升自主创新能力和核心竞争力；积极开拓新市场，建立起覆盖全国全行业的营销网络，扩大销售收入；进一步强化企业管理，规范业务流程，完善企业制度建设和文化建设，树立起良好的品牌和企业形象，推动企业做大做强，打造国内一流的品牌和知名企业。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在重要位置，积极承担和履行社会责任。报告期内，公司诚信经营、依法纳税，为实体经济发展做出了积极贡献，尽力对社会负责，对公司全体股东和员工负责。公司未来将持续履行社会责任，承担企业应尽的社会责任。

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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	

是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
南京中德环保设备制造有限公司	武汉尚远环保股份有限公司	货款	91,630	0.16%	否	
陕西西高电气科技有限公司	武汉尚远环保股份有限公司	货款	580,000	1.05%	否	
北京阳光欣禾科技有限公司	武汉尚远环保股份有限公司	货款	2,920,000	5.3%	否	
李劲松	武汉尚远环保股份有限公司	工程款	830,887.82	1.5%	否	
总计	-	-	4,422,517.82	8.01%	-	-

备注：由于各单项诉讼金额均未达到净资产 10%及以上，所以在案件发生时均未单独披露临时公告。

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

报告期内发生的诉讼、仲裁事项说明：

2016 年 6 月 16 日，南京中德环保设备制造有限公司就与我司 2014 年 7 月 14 日、8 月 20 日签订的《工矿产品购销合同》一案向武汉市洪山区人民法院提起诉讼，请求：1、判令被告支付货款 341630 元及逾期支付利息；2、诉讼费用由被告承担。2017 年 1 月 12 日，武汉市洪山区人民法院出具了【2016】鄂 0111 民初 3227 号民事调解书，双方达成如下协议：我司支付原告南京中德环保设备制造有限公司货款 341630 元及本案诉讼费 3212 元。至目前尚欠货款 91,630 元。

2016 年 11 月 23 日，陕西西高电气科技有限公司就与我司 2015 年 2 月 4 日签订的《东鑫垣煤化工废水处理站总承包工程低压开关柜设备合同文件》一案向武汉仲裁委员会提起仲裁申请，申请仲裁事项：1、请求裁决被申请人立即向申请人支付剩余货款 980000 元；2、请求裁决被申请人向申请人支付违约金 70000 元；3、案件仲裁费由被申请人承担。2017 年 3 月 23 日，武汉仲裁委员会出具了（2017）武仲调字第 000000178 号调解书，双方达成如下协议：双方认可并同意，被申请人在本协议生效后向申请人支付货款本金共计 980000 元。至目前尚欠货款 580,000 元。

2017年6月，自然人李劲松就福建长鸿建筑工程有限公司与我司2014年6月16日签订的《马莲台电厂废水深度处理及零排放项目工艺外管网及暖通工程安装施工合同》一案向武汉仲裁委员会提起仲裁申请，申请仲裁事项：1、请求裁决被申请人支付工程款714887.82元及利息；2、请求裁决被申请人支付违约金116000元；3、请求裁决被申请人承担本案全部仲裁费用；由于申请人李劲松不享有对被申请人的相关债权权利，所以此案尚未完结。

2017年8月21日，北京阳光欣禾科技有限公司就与我司2014年3月17日签订《东鑫垣废水处理站工程废水脱氨成套装置设计技术服务及成套设备供货合同》一案武汉东湖新技术开发区人民法院提起诉讼，请求：1、被告立即支付合同余款319万元；2、被告支付违约金235000元；被告承担诉讼费用。2017年10月19日，东湖新技术开发区人民法院出具了（2017）鄂0192民初4002号民事调解书，双方达成如下协议：被告支付原告货款3190000元、违约金50000元及案件受理费等17500元。至目前尚欠货款2,920,000元。

由于各单项诉讼金额均未达到净资产10%及以上，所以在案件发生时均未单独披露临时公告。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否 为公司的关 联方
大庆伟业房地产开发有限公司	2016年4月1日	1,848,210.06	0	0	1,848,210.06	6%	否
庆东油田建筑安装集团股份有限公司	2016年4月1日	7,389,144.70	0	0	7,389,144.70	6%	否
大庆创业建筑安装工程有限公司	2016年4月1日	7,361,119.34	0	0	7,361,119.34	6%	否
总计	-	16,598,474.10	0	0	16,598,474.10	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2016年初公司上述三家企业临时性资金需求增加，为提高财务效益，办理了资金拆借业务，为确保资金安全，公司进行了多次催收，三家公司已出具了还款计划。

（三） 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

公司原计划拟以现金收购韩向前、朱臻持有的扬州臻微生物技术有限公司（以下简称“扬州臻微”）610万元的实收资本对应的48.99%股权，收购价格为610万元。此次收购完成后，公司持有扬州臻微100%

的股权，扬州臻微成为尚远环保全资子公司。该收购资产已经公司第二届董事会第二十次会议及 2017 年第二次临时股东大会审议通过，具体详见公告《2017-023》《2017-028》，该项收购至今未办理相关手续及工商变更，现根据公司新的战略调整，决定终止该项收购事项，详见公告《2018-010》

2018 年 5 月 14 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，会议并审议通过了《关于公司出售扬州臻微生物技术有限公司 51.01%股权的议案》，公司将持有的控股子公司扬州臻微生物技术有限公司 51.01%股权，以人民币 500 万元的价格转让予石河子正佳股权投资有限合伙企业；本次出售事项不构成重大资产重组，不构成关联交易。此次转让手续完成后，公司不再持有扬州臻微股份。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	5,349.38	0%	货款诉讼冻结
总计	-	5,349.38	0%	-

（五） 失信情况

一、纳入失信被执行人名单的情况

（一）案号：（2016）鄂 0112 执 3942 号

失信被执行人名称：武汉尚远环保股份有限公司

执行法院：湖北省武汉市东西湖区人民法院

执行依据文号：（2017）鄂 0112 执 549 号

作出执行依据单位：湖北省武汉市东西湖区人民法院

法律生效文书确定的义务：给付申请人 99.7 万元。

被执行人的履行情况：已履行部分，未完全履行。

失信被执行人具体情形：违反财产报告制度

发布时间：2017 年 11 月 1 日

（二）案号：（2017）鄂 0192 执 4002 号

失信被执行人名称：武汉尚远环保股份有限公司

执行法院：湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院

执行依据文号：（2018）鄂 0192 执 130 号

作出执行依据单位：湖北省武汉市东湖新技术开发区人民法院

法律生效文书确定的义务：给付申请人 324 万元

被执行人的履行情况：已履行部分，未完全履行。

失信被执行人具体情形：违反财产报告制度

发布时间：2018 年 1 月 18 日

因未履行生效法律文书确定的义务，公司被纳入失信被执行人名单。公司正就上述案件执行情况与相关方积极推动协调、和解工作，尽快争取向法院申请撤出失信被执行人名单，消除被执行的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益。

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	21,439,850	48.53%	0	21,439,850	48.53%
	其中：控股股东、实际控制人	8,033,250	18.18%	0	8,033,250	18.18%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,740,150	51.47%	0	22,740,150	51.47%
	其中：控股股东、实际控制人	22,740,150	51.47%	0	22,740,150	51.47%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		44,180,000	—	0	44,180,000.00	—
普通股股东人数		10				

(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	北京盛恒达投资合伙企业（有限合伙）	30,773,400	0	30,773,400	69.65%	22,740,150	8,033,250
2	张振有	3,600,000	0	3,600,000	8.15%	0	3,600,000
3	王琼	2,829,800	0	2,829,800	6.41%	0	2,829,800
4	新疆宏盛开源股权投资合伙企业（有限合伙）	2,180,000	0	2,180,000	4.93%	0	2,180,000
5	大庆科信科技开发有限公司	1,729,800	0	1,729,800	3.92%	0	1,729,800
合计		41,113,000	0	41,113,000	93.06%	22,740,150	18,372,850

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截至报告期期末，公司前五大股东间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

截止报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

控股股东：北京盛恒达投资合伙企业（有限合伙）

执行事务合伙人：李显章

成立日期：2015 年 2 月 06 日

统一社会信用代码：911101083304075915

注册资本：10590 万元

(二) 实际控制人情况

李显章，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年至 2015 年 1 月从事个体经营；2015 年 2 月至今任北京盛恒达投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

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
张晓东	董事长、总经理	男	1969年8月17日	中专	2015.4.15-2018.4.15	是
王宏春	董事	男	1964年2月10日	本科	2015.4.15-2018.4.15	否
焦健	董事	男	1974年2月4日	本科	2015.4.15-2018.4.15	否
朱书泉	董事	男	1991年10月3日	本科	2015.4.15-2018.4.15	是
李显章	董事	男	1973年11月6日	大专	2016.6.01-2018.4.15	否
曹晶	监事	女	1986年11月12日	本科	2015.4.15-2018.4.15	否
王显超	监事	男	1985年8月18日	本科	2015.4.15-2018.4.15	是
梁璐雅	监事	女	1990年1月26日	本科	2015.4.15-2018.4.15	是
王巧红	财务总监	女	1969年10月5日	本科	2015.4.15-2018.4.15	是
叶双林	董事会秘书	女	1984年8月15日	大专	2015.4.15-2018.4.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董监高及控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(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
张晓东	董事长	0	0	0	0.00%	0
王宏春	董事	0	0	0	0.00%	0
焦健	董事	0	0	0	0.00%	0
朱书泉	董事	0	0	0	0.00%	0
李显章	董事	0	0	0	0.00%	0
曹晶	监事	0	0	0	0.00%	0
王显超	监事	0	0	0	0.00%	0
梁璐雅	监事	0	0	0	0.00%	0
王巧红	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
韩向前	总经理	离任	无	离职

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

张晓东，男，1969年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，1988年7月毕业于黑龙江省肇州技工学校，中专学历。1988年12月至1990年5月黑龙江省明水县生资一商店营业员；1990年至1992年黑龙江省明水县农业生产资料公司政工员；1992年至1999年任黑龙江省明水县华联公司副总经理；1999年至2009年个体；2009年11月06日至2015年2月在大庆科信科技开发有限公司工作2015年3月至今在武汉尚远环保股份有限公司任董事长。

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	12	11
生产人员	78	78
销售人员	15	15
技术人员	39	39
财务人员	11	11
员工总计	155	154

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	25	25
专科	52	51
专科以下	75	75
员工总计	155	154

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、人员招聘、培训

公司秉持“人才是第一生产力”之理念，积极招聘合适人才；公司组织多方位的岗位技能培训，每位员工入职前都进行系统性的入职培训，借力外部高端合作伙伴，快速提升自身专业技能。

2、薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》等相关法律、规范性文件，与员工签订劳动合同或聘任协议，并按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险及公积金政策，为员工办理保险及公积金。

(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：

报告期内，公司核心员工未发生变化。

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	注释 1	1,933,779.07	7,616,874.22
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2	37,109,956.81	40,613,534.13
预付款项	注释 3	15,598,265.70	6,279,073.53
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 4	33,129,992.24	39,809,126.90
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	3,678,859.71	5,311,958.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	3,246,727.61	4,553,564.58
流动资产合计		94,697,581.14	104,184,131.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	注释 7	1,411,017.30	1,411,017.30
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 8	6,865,215.45	11,506,417.10
在建工程	注释 9	427,446.47	383,700.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 10	12,645,476.38	18,029,970.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 11	24,972.00	200,273.46
递延所得税资产	注释 12	1,061,263.40	1,061,263.40
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		22,435,391.00	32,592,641.94
资产总计		117,132,972.14	136,776,773.51

流动负债：			
短期借款		-	3,700,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 13	24,509,544.15	28,898,438.58
预收款项	注释 14	545,000.00	991,039.20
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 15	2,403,143.17	2,515,153.57
应交税费	注释 16	1,891,938.27	3,171,186.88
其他应付款	注释 17	32,695,429.34	37,098,853.46
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		62,045,054.93	76,374,671.69
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	742,500.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	742,500.00
负债合计		62,045,054.93	77,117,171.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	44,180,000.00	44,180,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 19	43,959,338.82	44,103,893.32
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 19	1,613,563.58	1,613,563.58
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 20	-40,032,918.01	-37,422,213.44

归属于母公司所有者权益合计		49,719,984.39	52,475,243.46
少数股东权益		5,367,932.82	7,184,358.36
所有者权益合计		55,087,917.21	59,659,601.82
负债和所有者权益总计		117,132,972.14	136,776,773.51

法定代表人：张晓东

主管会计工作负责人：王巧红

会计机构负责人：王巧红

(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		1,271,027.45	2,222,043.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 1	8,136,988.44	10,483,719.13
预付款项		15,518,029.26	15,442,195.76
其他应收款	注释 2	36,695,664.26	33,064,305.12
存货		145,084.83	83,000.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,193,195.64	3,166,809.30
流动资产合计		64,959,989.88	64,462,073.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,411,017.30	1,411,017.30
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 3	14,179,185.91	25,152,455.61
投资性房地产		-	-
固定资产		87,855.62	135,477.79
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		350,251.81	375,821.15
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		24,972.00	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,053,282.64	27,074,771.85
资产总计		81,013,272.52	91,536,844.90
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-

应付票据及应付账款		7,985,889.21	8,328,909.21
预收款项		545,000.00	500,000.00
应付职工薪酬		1,761,394.52	1,610,637.29
应交税费		625,258.38	618,959.00
其他应付款		21,634,231.82	24,078,675.80
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		32,551,773.93	35,137,181.30
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		32,551,773.93	35,137,181.30
所有者权益：			
股本		44,180,000.00	44,180,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		43,959,338.82	43,959,338.82
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,613,563.58	1,613,563.58
一般风险准备		-	-
未分配利润		-41,291,403.81	-33,353,238.80
所有者权益合计		48,461,498.59	56,399,663.60
负债和所有者权益合计		81,013,272.52	91,536,844.90

法定代表人：张晓东

主管会计工作负责人：王巧红

会计机构负责人：王巧红

(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		21,516,694.07	14,754,447.71
其中：营业收入	注释 21	21,516,694.07	14,754,447.71
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		21,768,605.20	19,237,672.84
其中：营业成本	注释 21	15,529,140.98	10,793,521.62
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	注释 22	364,937.55	343,020.29
销售费用	注释 23	1,435,103.98	1,278,534.06
管理费用	注释 24	5,359,387.33	6,041,265.50
研发费用		-	-
财务费用	注释 25	198,408.69	7,881,331.37
资产减值损失	注释 26	-1,118,373.33	20,178,106.86
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 27	-1,148,301.19	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,400,212.32	-4,483,225.13
加：营业外收入	注释 28	290,059.04	70,750.92
减：营业外支出	注释 29	21,505.41	818,146.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,131,658.69	-5,230,620.64
减：所得税费用	注释 30	275,074.34	258,836.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,406,733.03	-5,489,457.10
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,203,971.54	-316,490.26
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,610,704.57	-5,172,966.84
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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		-1,406,733.03	-5,489,457.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,610,704.57	-5,172,966.84
归属于少数股东的综合收益总额		1,203,971.54	-316,490.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0591	-0.12
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张晓东

主管会计工作负责人：王巧红

会计机构负责人：王巧红

（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	注释 4	63,535.21	0
减：营业成本	注释 4	37,320.51	0
税金及附加		596.75	0
销售费用		518,209.73	411,872.76
管理费用		2,584,538.30	2,534,843.00
研发费用		-	0
财务费用		4,633.15	-19,506.59
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-435,103.63	0
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 5	-5,290,000.00	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,936,659.60	-2,927,209.17
加：营业外收入		-	750.92
减：营业外支出		1,505.41	808,835.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,938,165.01	-3,735,294.24
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,938,165.01	-3,735,294.24
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-

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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张晓东

主管会计工作负责人：王巧红

会计机构负责人：王巧红

（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		18,874,917.13	21,575,888.10
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31	9,692,587.08	7,233,203.87
经营活动现金流入小计		28,567,504.21	28,809,091.97
购买商品、接受劳务支付的现金		10,231,805.57	14,536,296.74
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		-	-
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		4,398,747.55	3,211,687.90
支付的各项税费		2,985,308.61	7,601,482.12
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	13,671,380.66	10,855,998.08
经营活动现金流出小计		31,287,242.39	36,205,464.84
经营活动产生的现金流量净额		-2,719,738.18	-7,396,372.87
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,000.00	-
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	注释 31	541,196.73	232,744.20
投资活动现金流出小计		710,196.73	232,744.20
投资活动产生的现金流量净额		-710,196.73	-232,744.20
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		2,000,000.00	19,448,000.00
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		2,000,000.00	19,448,000.00
偿还债务支付的现金		4,161,521.26	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,348.93	461,120.05
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		-	290.00
筹资活动现金流出小计		4,235,870.19	12,461,410.05
筹资活动产生的现金流量净额		-2,235,870.19	6,986,589.95
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		-5,665,805.10	-642,527.12
加：期初现金及现金等价物余额		6,478,234.79	2,960,332.25
六、期末现金及现金等价物余额		812,429.69	2,317,805.13

法定代表人：张晓东

主管会计工作负责人：王巧红

会计机构负责人：王巧红

(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		3,357,254.02	-1,300,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,206,730.84	1,436,670.29
经营活动现金流入小计		12,563,984.86	136,670.29
购买商品、接受劳务支付的现金		221,700.00	5,043,641.80
支付给职工以及为职工支付的现金		1,081,012.38	575,000.20
支付的各项税费		21,202.65	2,368,278.84

支付其他与经营活动有关的现金		9,041,086.12	7,952,012.21
经营活动现金流出小计		10,365,001.15	15,938,933.05
经营活动产生的现金流量净额		2,198,983.71	-15,802,262.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
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		-	-
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		-	15,748,000.00
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		-	15,748,000.00
偿还债务支付的现金		3,150,000.00	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,150,000.00	300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,150,000.00	15,448,000.00
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		-951,016.29	-354,262.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,083,404.31	1,830,488.47
六、期末现金及现金等价物余额		132,388.02	1,476,225.71

法定代表人：张晓东

主管会计工作负责人：王巧红

会计机构负责人：王巧红

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

2018年5月14日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，会议并审议通过了《关于公司出售扬州臻微生物技术有限公司 51.01%股权的议案》，公司将持有的控股子公司扬州臻微生物技术有限公司 51.01%股权，以人民币 500 万元的价格转让予石河子正佳股权投资有限合伙企业；本次出售事项不构成重大资产重组，不构成关联交易。此次转让手续完成后，公司不再持有扬州臻微股份。

二、 报表项目注释

武汉尚远环保股份有限公司

2018 年半年报财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉尚远环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2006 年 12 月成立，2012 年 12 月 28 日在全国股份转让系统挂牌上市，现持有统一社会信用代码为 91420100796320981Q 的营业执照。

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司注册资本为 4,418.00 万元，注册地址：武汉市东湖开发区珞瑜路 456 号，控股股东北京盛恒达投资合伙企业（有限合伙），实际控制人为李显章。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司所处行业：公共服务业-排水及污水处理设施。

公司一般经营范围：环保技术研发；环保工程总承包、环保技术咨询、环保工程运营、水处理工程、环保设备及材料、机电安装；污水处理技术、污泥处理技术、固体废弃物处理技术、土壤调理剂的研发及技术推广；有机水溶性肥料的研发及推广；生态修复技术推广、技术咨询、技术研究；微生物菌种技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；农业技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；市政工程施工；市政给排水工程施工；园林绿化工程；环保材料的生产、销售；矿产品、机电设备、机械设备、五金交电、劳保用品、办公用品的销售；货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（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）

公司的主营业务为：环保工程运营、水处理工程；承接环保工程。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 15 日批准报出。

合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的二级子公司共 5 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（%）
陕西尚远水务有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
尚远环保（北京）投资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京尚远创新生态环境研究有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
七台河市美鑫新型建筑材料有限公司	控股子公司	二级	96.00	96.00
鞍山尚远环保有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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

2017年度收入大幅度下降，主要原因为公司业务处于调整期业务量减少，后期公司已签订多份合同且正在稳步执行过程中，本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

(六) 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：

- 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。

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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 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

本公司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，在初始确认时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：

- A.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；
- B.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；
- C.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：

A.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；

B.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；

C.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；

D.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。

i. 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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。

ii. 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：

A.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。

B.根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

C.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。

iii. 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。

iv. 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。

（4）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。

（5）金融负债终止确认条件

金融负债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。

（6）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融资产（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)可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，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一年（含一年）的，则表明其发生减值；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 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的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。

（8）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1)本公司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；
- 2)本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：1、债务人发生严重的财务困难；2、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金

发生违约或逾期等)；3、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；4、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将金额为人民币100万元以上且占应收款项期末余额5%以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

2-1. 信用风险特征组合的确定依据

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1]采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
[组合 2]采用不计提坏账准备的组合	公司与控股子公司以及子公司之间发生的应收款项

2-2. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]采用账龄分析法计提坏账准备的组合	采用账龄分析法
[组合 2]采用不计提坏账准备的组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	-
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00

3 年以上	100.00
-------	--------

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项期末金额为100万元以下或占应收款项期末余额5%以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十二） 存货

（1）存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的低值易耗品、原材料、库存商品、工程施工和工程结算等。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三） 持有待售

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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十四） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

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。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

（十六） 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。

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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。

(4) 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；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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	0	5
机械设备	3-10	0	20-33
运输设备	5	0	20
办公设备	5	0	20
其他设备	5	0	20

(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。

（十七） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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。

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。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，予以资本化，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的各部分分别完工，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。

（十九） 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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. 无形资产的后续计量

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3、10	使用年限
土地使用权	48.00	土地使用年限
专利权	10.00	持有年限

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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。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。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。

（二十） 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线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修	3	

(二十一) 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。

本公司的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和年金计划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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

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。

(二十二) 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。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 收入的确认

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。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能

够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 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。

4. 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（二十五） 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。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；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损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

（二十六） 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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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）经营租出资产

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四（十六）固定资产。

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。

（二十八） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的

组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

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在利润表中列示。

（二十九） 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

（1） 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

（2） 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

（3） 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

（4） 套期有效性能够可靠地计量；

（5） 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

2. 公允价值套期会计处理

（1） 基本要求

1） 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

2） 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

（2） 被套期项目利得或损失的处理

1） 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

2） 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日

重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

3) 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

4) 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

(3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

- 1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- 2) 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。
- 3) 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。
- 4) 本公司撤销了对套期关系的指定。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 基本要求

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

3) 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

(2) 套期工具利得或损失的后续处理

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期

间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

3) 不属于以上 1) 或 2) 所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

1) 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

2) 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

3) 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4) 当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

2017年4月28日，财政部发布了《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》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

2018年6月15日，为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，针对2018年1月1日起分阶段实施的《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）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号，简称新收入准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，财政部对一般企业财务报表格式进行了修订。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、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（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5-7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
武汉尚远环保股份有限公司	15.00%
陕西尚远水务有限公司	25.00%
尚远环保（北京）投资有限公司	25.00%
北京尚远创新生态环境研究有限公司	25.00%
七台河市美鑫新型建筑材料有限公司	25.00%
鞍山尚远环保有限公司	25.00%

（二）税收优惠政策及依据

武汉尚远环保股份有限公司母公司 2015 年 10 月 28 日取得证书编号为 GR201542000276 的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，武汉尚远环保股份有限公司于 2015 年至 2017 年内享受 15% 的企业所得税优惠政策，并于 2016 年 4 月 29 日向武汉市东湖新技术开发区国家税务局备案。

扬州臻微微生物技术有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得高新企业证书，证书编号为：GR201632003785，有效期为三年，批准机关为江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局。2017 年实际可执行所得税税率 15%。

五、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	134,205.62	255,826.28
银行存款	683,573.45	6,245,047.94
其他货币资金	1,116,000.00	1,116,000.00
合计	1,933,779.07	7,616,874.22

截至 2017 年 12 月 31 日止，其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
诉讼冻结的银行存款	5,349.38	
履约保函保证金	1,116,000.00	1,221,810.00
合计	1,121,349.38	1,221,810.00

注释 2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,650,000.00
商业承兑汇票	8,970,000.00	2,230,150.80
合计	8,970,000.00	5,880,150.80

2. 期末公司已质押的应收票据：无

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,230,150.80	
商业承兑汇票	8,900,000.00	
合计	10,130,150.80	

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

注释 3. 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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	#DIV/0!	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（组合 1）	44,155,647.57	99.14%	16,015,690.77	36.27%	28,139,956.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	383,578.40	0.86%	383,578.40	100.00%	-
合计	44,539,225.97	100.00%	16,399,269.17	36.82%	28,139,956.80

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（组合 1）	51,881,157.42	94.96	17,147,774.09	33.05	34,733,383.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,752,762.40	5.04	2,752,762.40	100.00	
合计	54,633,919.82	100.00	19,900,536.49	36.43	34,733,383.33

应收账款分类的说明:

(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	18,231,786.61	-	0.00%
1—2 年	8,099,779.03	1,619,955.80	20.00%
2—3 年	6,856,693.93	3,428,346.97	50.00%
3—4 年	32,000.00	32,000.00	100.00%
4—5 年	4,639,210.00	4,639,210.00	100.00%
5 年以上	6,296,178.00	6,296,178.00	100.00%
合计	44,155,647.57	16,015,690.77	

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,746,523.44		
1—2 年	9,828,456.31	1,965,691.26	20.00
2—3 年	6,248,189.67	3,124,094.84	50.00
3—4 年	5,761,810.00	5,761,809.99	100.00
4—5 年	6,296,178.00	6,296,178.00	100.00
合计	51,881,157.42	17,147,774.09	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 936,523.33 元;

由于扬州臻微生物技术有限公司处置, 本期末余额未作合并, 上年末扬州臻微生物技术有限公司计提坏账准备 2,564,744.00 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款: 无

4. 按欠款方归集的期末前五名应收账款

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
陕西龙门钢铁有限责任公司(运营)	16,829,982.83	24.63%	218,688.39
云南先锋化工有限公司	5,900,000.00	10.80%	5,900,000.00
华陆工程科技有限责任公司	5,343,784.67	9.78%	2,614,546.97
陕西黄陵煤化工有限责任公司	3,819,696.70	6.99%	
陕西龙门钢铁有限责任公司(工程)	3,373,767.73	6.18%	674,753.55
合计	31,893,464.20	58.38%	9,407,988.91

注释 4.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(%)
1 年以内	7,322,762.79	46.95%	3,587,706.97	57.14
1 至 2 年	6,074,437.58	38.94%	490,301.23	7.81
2 至 3 年	1,909,665.33	12.24%	1,909,665.33	30.41
3 年以上	291,400.00	1.87%	291,400.00	4.64
合计	15,598,265.70	100.00%	6,279,073.53	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

3. 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
扬州臻微生物技术有限公司	10,054,083.93	64.46%		未到结算期
西安紫昕物业管理有限公司橡树分公司	850,000.00	5.45%		未到结算期
华夏大地控股有限公司	821,234.41	5.26%		未到结算期
武汉尚源新能环境有限公司	656,167.92	4.21%		未到结算期
武汉能康环保工程有限公司	540,000.00	3.46%		未到结算期
合计	12,921,486.26	82.84%		

注释 5.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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,683,860.69	10.21	4,683,860.69	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（组合 1）	39,509,415.50	86.12	6,379,423.26	16.15	33,129,992.24

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（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,681,955.31	3.67	1,681,955.31	100.00	-
合计	45,875,231.50	100.00	12,745,239.26	27.78	33,129,992.24

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,450,210.69	8.08	4,450,210.69	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（组合 1）	48,526,280.63	88.09	8,717,153.73	17.96	39,809,126.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,112,605.31	3.83	2,112,605.31	100.00	
合计	55,089,096.63	100.00	15,279,969.73	27.74	39,809,126.90

其他应收款分类的说明：

（1） 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉尚远环保技术有限公司	4,253,210.69	4,253,210.69	100.00	确认无法收回
合计	4,253,210.69	4,253,210.69	100.00	

（2） 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	9,754,949.91	-	0.00%
1—2 年	28,938,031.76	5,787,606.35	20.00%
2—3 年	449,233.83	224,616.91	50.00%
3 年以上	367,200.00	367,200.00	100.00%
合计	39,509,415.50	6,379,423.26	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,607,412.68		

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	39,702,434.12	7,940,486.82	20.00
2—3 年	879,533.83	439,766.91	50.00
3 年以上	336,900.00	336,900.00	100.00
合计	48,526,280.63	8,717,153.73	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 181,850.23 元；

由于扬州臻微生物技术有限公司处置，本期末余额未作合并，上年末扬州臻微生物技术有限公司计提坏账准备 2,352,880.47 元。

3. 本报告期实际核销的其他应收款：无

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,470,339.12	4,020,481.88
资金拆借	19,782,472.06	24,957,751.42
关联方往来款	1,259,058.28	5,709,268.97
非关联方往来款	5,260,000.00	15,995,402.36
押金及保证金	687,806.00	568,806.00
应收股权转让款	14,753,210.69	500,000.00
应收购房返还款	-	3,052,796.00
其他	2,662,345.35	284,590.00
合计	45,875,231.50	55,089,096.63

5. 按欠款方归集的期末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
庆东油田建筑安装集团股份有限公司	资金拆借	672,412.18	1 年以内	1.76%	1,564,281.93
		7,821,409.66	1-2 年	20.48%	
大庆创业建筑安装工程有限公司	资金拆借	669,861.85	1 年以内	1.75%	1,552,541.98
		7,762,709.92	1-2 年	19.65%	
华夏大地生态工程技术有限公司	非关联方往来款	5,000,000.00	1-2 年	20.32%	1,000,000.00
武汉尚源新能环境有限公司	非关联方往来款	258,304.78	1-2 年	13.09%	258,304.78
		3,994,905.91	2-3 年	0.68%	3,994,905.91
大庆瑞祥永盛投资有限公司	非关联方往来款	4,000,000.00	1-2 年	10.46%	800,000.00

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
合计		30,179,604.30		79.02%	9,367,034.61

注释 6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,031,863.25	-	1,031,863.25	2,325,463.13		2,325,463.13
在产品	-	-	-	32,584.21		32,584.21
库存商品	843,853.77	601,372.62	242,481.15	2,366,106.18	601,372.62	1,764,733.56
工程施工	2,404,515.31	-	2,404,515.31	1,189,177.31		1,189,177.31
合计	4,280,232.33	601,372.62	3,678,859.71	5,913,330.83	601,372.62	5,311,958.21

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品		601,372.62					601,372.62
合计		601,372.62					601,372.62

注释 7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	1,411,017.30		1,411,017.30	1,411,017.30		1,411,017.30
合计	1,411,017.30		1,411,017.30	1,411,017.30		1,411,017.30

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉尚远膜技术有限公司	10.00	1,411,017.30			1,411,017.30
合计		1,411,017.30			1,411,017.30

注释 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的房租		21,200.00
增值税留抵扣额	2,226,167.30	4,392,169.05
附加税待抵扣	1,020,560.31	123,856.92
预缴企业所得税		16,338.61
合计	3,246,727.61	4,553,564.58

注释 9.可供出售金融资产

3. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	1,411,017.30		1,411,017.30	1,411,017.30		1,411,017.30
合计	1,411,017.30		1,411,017.30	1,411,017.30		1,411,017.30

4. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉尚远膜技术有限公司	10.00	1,411,017.30			1,411,017.30
合计		2,467,616.96		1,056,599.66	1,411,017.30

注释 10.固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一.账面原值							
1. 期初余额	5,140,176.38	9,338,143.28	1,781,345.72	510,567.87	1,276,650.42	5,405.98	18,069,355.66
2. 本期增加金额	-	-	-	4,221.55	100,630.72	-	104,852.27
购置	-	-	-	4,221.55	100,630.72	-	104,852.27
在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
股东投入	-	-	-	-	-	-	-
融资租入	-	-	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	6,822,544.78	887,395.72	185,525.19	747,227.78	-	8,642,693.47
融资租出	-	-	-	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,140,176.38	2,532,664.51	893,950.00	329,264.23	630,053.36	5,405.98	9,531,514.46
二.累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	524,925.68	3,742,259.77	1,202,367.98	390,363.98	683,792.75	2,162.39	6,557,844.55
2. 本期增加金额	120,058.55	118,651.41	92,985.11	19,490.89	52,702.25	194.00	404,082.21
计提	120,058.55	118,651.41	92,985.11	19,490.89	52,702.25	194.00	404,082.21
企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	3,226,835.66	583,294.35	117,076.84	368,420.89	-	4,295,627.74
融资租出	-	-	-	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-	-	-	-

4. 期末余额	644,984.23	646,047.52	712,058.74	292,778.03	368,074.10	2,356.39	2,666,299.01
三.减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	4,495,192.15	1,886,616.99	181,891.26	36,486.20	261,979.26	3,049.59	6,865,215.45
2. 期初账面价值	4,615,250.70	5,595,883.51	578,977.74	120,203.89	592,857.67	3,243.59	11,506,417.10

由于扬州臻微生物技术有限公司处置，本期末余额未作合并，上年末扬州臻微生物技术有限公司固定资产原值 8,642,693.47 元，累计计提折旧 4,295,627.74 元。

注释 11.在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼一楼地面						
零星工程	43,746.47					
泡沫复合板生产设备	383,700.00		383,700.00	383,700.00		383,700.00
合计	427,446.47		383,700.00	383,700.00		383,700.00

注释 12.无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及专利申请技术	软件	合计
一.账面原值				
1. 期初余额	8,056,794.90	12,500,000.00	477,053.22	21,033,848.12
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
处置	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
4. 期末余额	8,056,794.90	6,500,000.00	477,053.22	15,033,848.12
二.累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	769,296.80	2,133,348.57	101,232.07	3,003,877.44
2. 本期增加金额	83,924.96	325,000.00	25,569.34	434,494.30
计提	83,924.96	325,000.00	126,801.41	535,726.37
3. 本期减少金额	-	1,050,000.00	-	1,050,000.00
处置	-	1,050,000.00	-	1,050,000.00
4. 期末余额	853,221.76	1,408,348.57	126,801.41	2,388,371.74
三.减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-

3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	7,203,573.14	5,091,651.43	350,251.81	12,645,476.38
2. 期初账面价值	7,287,498.10	10,366,651.43	375,821.15	18,029,970.68

由于扬州臻微生物技术有限公司处置，本期末余额未作合并，上年末扬州臻微生物技术有限公司无形资产原值 6,000,000.00 元，累计摊销 1,050,000.00 元。

注释 13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	200,273.46			200,273.46	0.00
房租		24,972.00			24,972.00
合计	200,273.46	24,972.00		200,273.46	24,972.00

注释 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产

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	4,245,053.60	1,061,263.40	4,245,053.60	1,061,263.40
合计	4,245,053.60	1,061,263.40	4,245,053.60	1,061,263.40

2. 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			4,950,000.00	742,500.00
合计			4,950,000.00	742,500.00

由于扬州臻微生物技术有限公司处置，本期末余额未作合并。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	29,745,881.04	29,144,944.77
可抵扣亏损	31,607,328.53	28,865,147.52
合计	61,353,209.57	58,010,092.29

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2018		
2019		
2020	1,699,557.60	1,699,557.60
2021	9,840,760.21	9,840,760.21
2022	17,324,829.71	17,324,829.71
2023	2,742,181.01	
合计	31,607,328.53	28,865,147.52

注释 15.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,545,591.93	7,118,152.66
合计	6,545,591.93	7,118,152.66

注释 16.应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款及工程款	17,653,913.67	21,416,877.37
应付其他	310,038.55	363,408.55
合计	17,963,952.22	21,780,285.92

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京阳光欣禾科技有限公司	2,920,000.00	未到结算期
合计	2,920,000.00	

注释 17.预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
销售、运营	545,000.00	991,039.20
合计	545,000.00	991,039.20

注释 18.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	1,671,817.70	4,112,596.16	3,917,392.52	1,867,021.34
离职后福利-设定提存计划	103,168.87	114,715.45	95,662.49	122,221.83
辞退福利	413,900.00	-	-	413,900.00
合计	2,188,886.57	4,227,311.61	4,013,055.01	2,403,143.17

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	1,632,494.57	4,014,462.11	3,836,125.08	1,810,831.60
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	33,223.13	52,364.05	39,737.44	45,849.74
其中：基本医疗保险费	24,555.88	45,282.68	36,298.93	33,539.63
工伤保险费	6,649.50	5,126.36	2,139.05	9,636.81
生育保险费	2,017.75	1,955.01	1,299.46	2,673.30
住房公积金	6,100.00	45,770.00	41,530.00	10,340.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
累积短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	1,671,817.70	4,112,596.16	3,917,392.52	1,867,021.34

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	99,675.41	110,927.02	92,380.97	118,221.46
失业保险费	3,493.46	3,788.43	3,281.52	4,000.37
合计	103,168.87	114,715.45	95,662.49	122,221.83

注释 19.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	259,743.71	1,398,699.75
营业税	37,919.96	40,766.54
企业所得税	620,171.02	492,352.22
个人所得税	103,383.83	83,678.36
城市维护建设税	28,128.07	60,634.62
教育费附加	12,054.89	26,010.67
地方教育费	8,036.59	17,340.45
房产税	144,677.09	121,706.51
印花税	26,289.26	28,696.33
土地使用税	635,888.08	766,067.62
堤防费	-	-
其他	15,645.77	135,233.81
合计	1,891,938.27	3,171,186.88

注释 20.应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		5,711.11
非金融机构借款利息	1,367,167.87	936,184.06
合计	1,367,167.87	941,895.17

注释 21.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
押金及保证金	-	2,233.73
非关联方往来款	5,807,129.20	4,826,820.35
代扣代缴	62,147.15	212,739.54
租赁费	-	672,800.00
定向增发费用	-	
应付报销款	46,666.00	1,630,619.00
非金融机构借款	25,392,331.12	28,766,852.28
其他	19,988.00	44,893.39
合计	31,328,261.47	36,156,958.29

2、截止报告期末账龄超过一年的重要其他应付款：无

注释 22.股本

项目	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	其他	小计	
股份总数	44,180,000.00						44,180,000.00

注释 23.资本公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
股本溢价	43,959,338.82		144,554.50	44,103,893.32
合计	43,959,338.82		144,554.50	44,103,893.32

盈余公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	1,613,563.58			1,613,563.58
合计	1,613,563.58			1,613,563.58

注释 24.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	-37,422,213.44	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
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	-37,422,213.44	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,827,779.22	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
对其他股东的分配		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-40,249,992.66	

注释 25.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	上期发生额
净水设备	376,068.38	
超滤膜配件和服务	-	
技术咨询费收入	1,363,207.57	909433.98
环保工程	-	
污水站运营	18,115,226.02	13143808.02
漠方菌剂	1,662,192.10	359325.37
建筑材料	-	341880.34
营业收入合计	21,516,694.07	14754447.71
净水设备	198,935.23	
技术咨询成本	307,305.47	608310.48
环保工程	-	
污水站运营	13,727,787.98	9723497.98
漠方菌剂	1,295,112.30	127700.59
建筑材料	-	334012.57
营业成本合计	15,529,140.98	10793521.62

注释 26.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	
城市维护建设税	118,548.37	98821.19
教育费附加	50,806.45	42549.90
地方教育费附加	33,870.97	28626.24
车船税	225.00	
土地使用税	124,379.52	11600.00
房产税	30,923.70	154938.73

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	6,183.54	6484.23
合计	364,937.55	343020.29

注释 27.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	142,742.16	172774.81
运输费	95,224.81	277492.46
安装费	-	2564.16
折旧及摊销	65,415.61	29486.50
工资及社保	759,439.68	619549.16
办公费	16,462.50	4885.01
车辆使用费	30,823.61	8741.21
项目维护费	131,914.53	80408.40
业务招待费	189,178.23	48709.98
市场开发费	3,902.85	-
其他	-	33922.37
合计	1,435,103.98	1278534.06

注释 28.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,258,419.40	2180466.24
办公费	214,025.24	230051.32
差旅费	213,840.35	357690.57
咨询审计费	768,076.67	163217.62
税金	0.00	39881.39
招待费	213,763.86	177641.94
车辆费用	95,533.55	140341.53
折旧及摊销	1,019,818.56	753178.85
会务费	268.00	66396.23
研发费用	498,795.36	1181332.80
租赁费	448,215.40	122500.00
技术服务费	56,368.33	
其他	172,262.61	628567.01
合计	5,959,387.33	6041265.50

注释 29.财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	554,800.99	1174175.04
减：利息收入	436,598.17	494971.90
其他	80,205.87	102128.23
合计	198,408.69	781331.37

财务费用说明：本期利息收入中，包含母公司向大庆伟业房地产开发有限公司、庆东油田建筑安装集团股份有限公司及大庆创业建筑安装工程有限公司提供借款取得的利息收入 500,720.64 元。

注释 30.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,118,373.33	
存货跌价损失		
商誉减值损失		
合计	-1,118,373.33	

注释 31.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,148,301.19	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	-1,148,301.19	

注释 32.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非同一控制下企业合并			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	290,059.04	70750.92	
其他			
合计	290,059.04	70750.92	

注释 33.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无形资产处置损失			
债务重组损失			
违约金或赔偿金			
对外捐赠	20,000.00		
滞纳金		8997.85	
罚款	1,505.41	9148.58	
其他		800000	
合计	21,505.41	818146.43	

注释 34.所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	492,148.99	333836.46
递延所得税费用	-217,074.65	-75000
合计	275,074.34	258836.46

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,131,658.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-169,748.80
子公司适用不同税率的影响	107,318.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	337,504.8
所得税费用	275,074.34

注释 35.现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
收到单位及个人往来	9,637,245.45	4388770.61
利息收入	5,341.63	27899.68
保证金	-	20000
备用金	-	2796533.58
其他	50,000.00	
合计	9,692,587.08	7233203.87

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款	8,757,943.11	5736632.74
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	1,245,569.01	3175335.17
财务费用-手续费	147,336.59	45437.99
备用金	2,162,564.76	1898592.18
保证金	200,000.00	
其他	1,157,967.28	
合计	13,671,380.75	10855998.08

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购子公司取得的现金		
收到其他单位往来借款		
合计		

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司支付的现金	541,196.73	232744.20
合计	541,196.73	232744.20

注释 36.现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,406,733.03	-5489457.10
加：资产减值准备	-1,118,373.33	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	404,082.20	964590.17
无形资产摊销	434,494.30	736578.60
长期待摊费用摊销		41255.85
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）	198,408.69	781331.37
投资损失（收益以“—”号填列）	1,148,301.19	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
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）	1,174,197.59	-1391722.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,074,819.07	5635461.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,629,616.76	-8676431.06
其他	681.90	2020.44
经营活动产生的现金流量净额	-2,719,738.18	-7396372.87
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	812,429.69	2317815.13
减：现金的期初余额	6,478,234.79	2960342.25
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	-5,665,805.10	-642527.12

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	541,196.73
处置子公司收到的现金净额	-541,196.73

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	812,429.69	6,478,234.79
其中：库存现金	55,826.28	255,826.28
可随时用于支付的银行存款	756,603.41	6,222,408.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	812,429.69	6,478,234.79

项目	期末余额	期初余额
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		

六、合并范围的变更

（一）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
扬州臻微生物技术有限公司	5000,000.00	51.01	股权转让	2018/05/11	工商变更	2,357,219.16

（二）其他

江苏群威机械科技有限公司系扬州臻微生物技术有限公司的全资子公司，由于母公司自 2018 年 5 月 11 日不在对扬州臻微生物技术有限公司控股，故江苏群威机械科技有限公司自 2018 年六月份开始不纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）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	
陕西尚远水务有限公司	陕西	西安市高新区唐延路 35 号旺座现代城 B 座 22 层 2202/2203 室	环保技术研发；环保工程的总承包；环保技术的咨询等	60.00		设立
尚远环保（北京）投资有限公司	北京	北京市通州区中关村科技园通州园金桥科技产业基地景盛南四街 22-97 号	项目投资、投资管理；货物进出口、环保技术开发等	100.00		设立
北京尚远创新生态环境研究有限公司	北京	北京市朝阳区天郎园 C 座 3 层 03 商业（丰收孵化器 1009 号）	技术推广服务；工程和技术研究；自然科学研究；农业科学研究等	60.00		设立
七台河市美鑫新型建筑材料有限公司	七台河	黑龙江省七台河市新兴区经济开发区盛昌街道南	建筑外墙装饰材料及保温材料生产、加工等	96.00		非同一控制企业合并
鞍山尚远环保有限公司	鞍山	辽宁省鞍山市高新区科技路 21 甲	环保技术研发；环保工程的总承包；环保技术的咨询等	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	期末余额				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
陕西尚远水务有限公司	40.00	787,438.38		5,355,751.10	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西尚远水务有限公司	39,951,021.84	1,431,653.05	41,382,674.89	27,937,595.54		27,937,595.54

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西尚远水务有限公司	43,442,711.41	1,456,939.83	44,899,651.24	33,478,869.45		33,478,869.45

续：

子公司名称	2018 年 1-6 月			2017 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
陕西尚远水务有限公司	18,115,226.02	1,968,595.95	1,968,595.95	35,968,963.83	1,019,097.38	1,019,097.38

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
北京盛恒达投资合伙企业（有限合伙）	北京市海淀区中关村大街 18 号 8 层 01-456	投资管理；资产管理；项目投资；投资咨询。	10,500.00	69.65	69.65

本公司最终控制方：控股股东的执行事务合伙人李显章为本公司的最终控制方。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京盛恒达投资合伙企业（有限合伙）	控股股东
李显章	实际控制人
张振有	5%以上股东
王琼	5%以上股东
张晓东	董事长
王宏春	董事
焦健	董事
朱书泉	董事
曹晶	监事会主席
王显超	监事
梁璐雅	监事
韩向前	总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王巧红	财务总监
叶双林	董事会秘书
武汉尚远膜技术有限公司	参股公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
李显章	2,800,000.00	2017/1/26	2018/1/25	
	1,748,000.00	2017/3/26	2018/3/25	
	1,000,000.00	2017/3/10	2018/3/9	
	1,000,000.00	2017/3/13	2018/3/12	
	1,300,000.00	2017/3/20	2018/3/19	
	600,000.00	2017/4/5	2018/4/4	
	400,000.00	2017/4/6	2018/4/5	
	1,000,000.00	2017/4/28	2018/4/27	
	100,000.00	2017/5/19	2018/5/18	
	1,000,000.00	2017/6/22	2018/6/21	
	500,000.00	2017/6/26	2018/6/25	
	400,000.00	2017/7/11	2018/7/10	
合计	11,848,000.00			

其他说明：根据武汉尚远环保股份有限公司 2016 年第四次临时股东大会决议公告，由于公司订单量增加，为满足开拓业务及日常经营需要，向实际控制人李显章借款不超过 5000 万元，利率借款期限为 12 个月，利率按照现行人民币基准利率 5.06% 执行，借款期限内，公司可随时归还借款本金，借款期限期满后，公司将一次性全部归还借款本金和利息。

3. 关联方往来款项余额

(1) 其他应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备

武汉尚远膜技术有限公司	1,259,058.28	1,259,058.28	1,259,058.28	1,259,058.28
-------------	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
王巧红	0.00	45,000.00
叶双林	5,799.35	15,000.00
李显章	11,894,666.00	14,998,000.00

(3) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
武汉尚远膜技术有限公司	889,556.50	889,556.50

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项说明。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (组合 1)	11,703,298.00	58.94	11,335,343.00	96.86	367,955.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (组合 2)	7,769,033.43	39.13		-	7,769,033.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	383,578.40	1.93	383,578.40	100.00	-
合计	19,855,909.83	100.00	11,718,921.40	59.02	8,136,988.43

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (组合 1)	12,936,271.02	55.91	12,271,866.32	94.86	664,404.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (组合 2)	9,819,314.43	42.44			9,819,314.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	383,578.40	1.66	383,578.40	100.00	
合计	23,139,163.85	100.00	12,655,444.72	54.69	10,483,719.13

(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			
1—2 年			20.00
2—3 年	735,910.00	367,955.00	50.00
3—4 年	32,000.00	32,000.00	100.00
4—5 年	4,639,210.00	4,639,210.00	100.00
5 年以上	6,296,178.00	6,296,178.00	100.00
合计	11,703,298.00	11,335,343.00	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			20.00
1—2 年	750,877.28	150,175.46	50.00
2—3 年	127,405.74	63,702.87	100.00
3—4 年	5,761,810.00	5,761,809.99	100.00
4—5 年	6,296,178.00	6,296,178.00	100.00
合计	12,936,271.02	12,271,866.32	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 **936,523.33** 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款：无

4. 按欠款方归集的期末前五名应收账款

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
云南先锋化工有限公司	5,900,000.00	29.71	5,900,000.00
山东鲁电国际贸易有限公司	2,612,600.00	13.16	-
宁夏金昱元化工集团有限公司	1,218,700.00	6.14	1,218,700.00
中铝宁夏能源集团马莲台发电厂	839,910.00	4.23	1,863,110.00
广东牧木之堡生态科技有限公司	605,100.00	3.05	121,020.00
合计	11,176,310.00	56.29	9,102,830.00

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,253,210.69	8.70%	4,253,210.69	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（组合 1）	38,193,251.07	78.15%	6,241,867.81	16.34%	31,951,383.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（组合 1）	4,200,000.00	8.59%			4,200,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,226,236.31	4.56%	1,681,955.31	75.55%	544,281.00
合计	48,872,698.07	100.00%	12,177,033.81	24.92%	36,695,664.26

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,450,210.69	9.80	4,450,210.69	51.45%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（组合 1）	34,756,022.93	76.52	6,226,717.81	17.92%	28,529,305.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（组合 2）	4,535,000.00	9.98			4,535,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,681,955.31	3.70	1,681,955.31	83.39%	
合计	45,423,188.93	100.00	12,358,883.81	27.21%	33,064,305.12

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉尚远环保技术有限公司	4,253,210.69	4,253,210.69	100.00	确认无法收回

合计	4,253,210.69	4,253,210.69	100.00
----	--------------	--------------	--------

(2) 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	8,904,715.89	-	0.00%
1—2 年	28,619,999.25	5,723,999.85	20.00%
2—3 年	301,335.93	150,667.96	50.00%
3 年以上	367,200.00	367,200.00	100.00%
合计	38,193,251.07	6,241,867.81	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,467,487.75		
1—2 年	28,619,999.25	5,723,999.85	20.00
2—3 年	331,635.93	165,817.96	50.00
3 年以上	336,900.00	336,900.00	100.00
合计	34,756,022.93	6,226,717.81	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 181,850.00 元。

3. 本报告期实际核销的其他应收款：无

4. 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款

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
庆东油田建筑安装集团股份有限公司	资金拆借	672,412.18	1 年以内	1.76%	1,564,281.93
		7,821,409.66	1-2 年	20.48%	
大庆创业建筑安装工程有限公司	资金拆借	669,861.85	1 年以内	1.75%	1,552,541.98
		7,762,709.92	1-2 年	14.36	
华夏大地生态工程技术有限公司	非关联方往来款	5,000,000.00	1-2 年	20.32%	1,000,000.00
武汉尚源新能环境有限公司	关联方往来款	258,304.78	1-2 年	13.09%	258,304.78
		3,994,905.91	2-3 年	0.68%	3,994,905.91
大庆瑞祥永盛投资有限公司	非关联方往来款	4,000,000.00	1-2 年	10.46%	800,000.00

合计		30,179,604.30		79.02%	9,367,034.61
----	--	---------------	--	--------	--------------

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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,000,000.00	3,820,814.09	14,179,185.91	28,290,000.00	3,137,544.39	25,152,455.61
合计	18,000,000.00		14,179,185.91	28,290,000.00		25,152,455.61

1.对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西尚远水务有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00		
扬州臻微生物技术有限公司	3,000,000.00	10,290,000.00		10,290,000.00	0.00		
七台河市美鑫新型建筑材料有限公司	3,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00	683,269.70	3,820,814.09
合计	12,000,000.00	28,290,000.00			18,000,000.00	683,269.70	3,820,814.09

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		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
超滤膜配件和服务				
环保工程				
污水站运营				
技术咨询费收入				
漠方菌剂	63,535.21	37,320.51		
合计	63,535.21	37,320.51		

注释 5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-5,290,000.00	
合计	-5,290,000.00	

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	290,059.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	500,720.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,505.41

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,148,301.19
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	34,097.36
合计	-344,929.56

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.47	-0.0591	-0.0318
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.88	-0.0513	-0.024

注：加权平均净资产为负数，不计算净资产收益率。

武汉尚远环保股份有限公司

2018 年 8 月 16 日