

远方生态

NEEQ : 835081

贵州远方生态环保科技股份有限公司

(GuizhouFar Eco Environmental Polytron Technologies Co.,Ltd.)

半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

1. 公司第三届董事会第二次会议于 2022 年 4 月 12 日审议通过免去李竹锋董事长、董事职务。
2. 公司于 2022 年 5 月 5 日召开第三届董事会第四次会议选举赵博先生为公司董事长。
3. 2022 年 5 月 17 日，公司顺利召开了 2021 年年度股东大会，会议审议通过了公司 2021 年度报告及相关议案。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件.....	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	18
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录.....	47

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵博、主管会计工作负责人李竹锋及会计机构负责人（会计主管人员）任娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务转型的风险	2022年上半年，公司未承接新的园林工程业务。公司目前正在积极推进从事“碳交易”业务领域的转型，但存在业务转型风险。
应收账款较大的风险	截止2022年6月，公司应收账款账面余额842.27万元，尽管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。
管理人员及技术人才不足的风险	人才缺口仍是公司业务发展面临的一个突出问题。公司必须要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，同时公司拟制定股权激励计划，增加吸引人才、留住人才的制度保障。
持续经营能力风险	公司自调整经营方向以来，现阶段正处于业务转型期，公司的持续经营能力存在一定的不确定性，公司正在积极推进从事“碳交易”业务，目前正参与国家主权公链CIC的林草碳链特许经营权的招标流程。如果可以中标，公司将通过管理该运营平台，形成与各林草资产端的收

	益分成，获取运营收入。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
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
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上年同期、上期	指	2021年1月1日至2021年6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
七星云机器人	指	贵州七星云机器人产业互联网有限公司
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》

第二节 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 Co.,Ltd.
证券简称	远方生态
证券代码	835081
法定代表人	赵博

二、 联系方式

董事会秘书	李竹锋
联系地址	贵阳市南明区中山西路 77 号华亿大厦 1 幢/单元 20 层 6 号
电话	0851-85824052
传真	0851-85824053
电子邮箱	zhufeng.li@sunsevenstars.com
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
邮政编码	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

股票交易场所	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-E489 其他土木工程建筑-E4890 其他土木工程建筑
主要业务	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
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
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,060,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（贵州七星云机器人产业互联网有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨澜），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915201007221485171	否
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	否
注册资本（元）	20,060,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0.00	0.00	
毛利率%	0%	0%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,398,084.27	-615,080.15	-127.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,398,084.27	-655,219.64	113.38%
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）	-18.97%	-6.02%	-
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）	-18.97%	-6.42%	-
基本每股收益	-0.07	-0.03	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,591,252.08	10,594,825.53	-9.47%
负债总计	2,919,354.34	2,524,843.52	15.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,671,897.74	8,069,982.01	-17.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.33	0.40	-17.50%
资产负债率%（母公司）	28.53%	23.83%	-
资产负债率%（合并）	28.53%	23.83%	-
流动比率	3.01	3.82	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-444,368.67	-550,058.60	19.21%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.47%	-36.83%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	-42.88%	-89.23%	-

（五）补充财务指标

适用 不适用

二、主要经营情况回顾

（一）业务概要

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，公司正在积极推进从事“碳交易”业务，目前正参与国家主权公链 CIC 的林草碳链特许经营权的招标流程。如果可以中标，公司将通过管理该运营平台，形成与各林草资产端的收益分成，获取营运收入。报告期末至半年报披露日，公司商业模式未发生变更。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	254,512.24	2.65%	253,680.91	2.39%	0.33%
应收账款	7,639,151.39	79.65%	8,422,702.68	79.50%	-9.30%
其他应收款	835,548.40	8.71%	865,635.24	8.17%	-3.48%
其他流动资产	48,643.89	0.51%	92,346.77	0.87%	-47.32%

固定资产	775,343.62	8.08%	866,778.94	8.18%	-10.55%
应付帐款	408,918.64	3.91%	408,918.64	3.86%	0.00%
其他应付款	2,415,326.42	25.18%	1,976,936.73	18.66%	22.18%
应付职工薪酬	576.00	-	576.00	-	0.00%
应交税金	32.10	-	32.10	-	0.00%

项目重大变动原因:

应收帐款、其他应收款、应付帐款：较年初未发生变动，主要原因是2022年上半年未收回款项，也未偿还欠款。

其他流动资产：较年初减少了47.32%，主要原因是上半年增值税留底退税了62,100.94元。

其他应付款：较年初增加了22.18%，主要原因上半年向控股股东贵州七星云机器人产业互联网公司借入款项445,200元。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	-	-	-	-	-
营业成本	-	-	-	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	580,225.79	-	651,553.35	-	-10.95%
财务费用	1,732.75	-	863.09	-	100.76%
信用减值损失	813,638.13	-	-	-	100.00%
营业利润	-1,398,084.27	-	-655,219.64	-	-113.37%
营业外收入	-	-	40,139.49	-	-100%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-1,398,084.27	-	-615,080.15	-	-127.30%
经营活动产生的现金流量净额	-444,368.67	-	-550,058.60	-	19.21%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	92,800.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	445,200.00	-	330,000.00	-	34.91%

项目重大变动原因:

营业收入、营业成本：上半年金额为0元，主要原因是公司还在筹划新的业务领域，2022年上半年未承接新的园林建设、环保业务，无对应的收入成本发生。

信用减值损失：上半年计提往来帐款坏准备813,638.13元。

管理费用：较上年同期减少了10.95%，由于暂无业务发生，管理费用也随之下降。

净利润：较上年同期减少了了 127.30%，主要原因是在 2022 年上半年管理费用下降且计提了 81.36 万元的坏帐准备。

经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增加了 19.21%，由于上半年收到增值税留底退税额 62,100.94 元，同时支付的日常费用较上年同期有所减少，故导致经营现金流量净额增加。

筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加了 34.91%，主要是因为向控股股东贵州七星云机器人产业互联网公司借款所导致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛智慧本草健康科技有限公司	子公司	医疗	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
青岛智慧本草健康科技有限	无关联	取得收益

公司		
----	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 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, 接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品, 提供劳务	-	-
3. 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
4. 其他	-	-

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	445,200.00	445,200.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2022年上半年公司控股股东贵州七星云机器人产业互联网有限公司向本公司提供无息借款44.52万，以补充公司运营流动资金，保障公司业务发展及日常生产经营的资金需要，是合理和必要的，本关联交易经第三届董事会第五次会议审议通过。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2019-001	实际控制人或控股股东	关于提供信息的真实、准确、完整性的承诺	2019年1月2日		已履行完毕
2019-001	实际控制人或控股股东	关于符合收购人资格的承诺	2019年1月2日		已履行完毕
2019-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年1月2日		正在履行中
2019-001	实际控制人或控股股东	独立性承诺	2019年1月2日		正在履行中
2019-001	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2019年1月2日		正在履行中
2019-001	实际控制人或控股股东	限售承诺	2019年1月2日		已履行完毕
2019-001	实际控制人或控股股东	资金来源承诺	2019年1月2日		已履行完毕
2019-001	实际控制人或控股股东	补偿安排	2019年1月2日		已履行完毕
2019-001	实际控制人或控股股东	承诺不注入金融、房地产业务	2019年1月2日		正在履行中
2019-001	实际控制人或控股股东	类金融业务	2019年1月2日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,060,000	100%	-	20,060,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,780,786	48.76%	-	9,780,786	48.76%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,060,000	-	0.00	20,060,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贵州七星云机器人互联网有限公司	9,780,786	-	9,780,786	48.76%	-	9,780,786	-	-
2	张鼎	7,334,438	-	7,334,438	36.56%	-	7,334,438	-	-
3	吕诗静	2,256,750	-	2,256,750	11.25%	-	2,256,750	-	-
4	李清洪	507,769	-	507,769	2.53%	-	507,769	-	-

5	张江	169,257	-	169,257	0.84%	-	169,257	-	-
6	杨静	7,900	-	7,900	0.039%	-	7,900	-	-
7	贵阳青利数科互联网服务有限公司	1,000	-	1,000	0.005%	-	1,000	-	-
8	左克光	1,000	-	1,000	0.005%	-	1,000	-	-
9	贵州云天医疗产业投资基金合伙企业	1,000	-	1,000	0.005%	-	1,000	-	-
10	王方洋	100	-	100	0.001%	-	100	-	-
合计		20,060,000	-	20,060,000	100%	0.00	20,060,000	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵博	董事长	男	1985年6月	2022年4月12日	2024年11月18日
李竹锋	董事会秘书兼财务总监	男	1986年8月	2021年11月19日	2024年11月18日
夏晓茜	董事	女	1996年8月	2021年11月19日	2024年11月18日
陈学	董事	男	1975年9月	2021年11月19日	2024年11月18日
杨惠	董事	女	1987年9月	2021年11月19日	2024年11月18日
苗春雨	监事会主席	男	1981年9月	2021年11月19日	2024年11月18日
张琴	董事	女	1989年4月	2021年11月19日	2024年11月18日
张伟萍	监事	女	1977年2月	2021年11月19日	2024年11月18日
彭杨	监事	女	1980年10月	2021年11月19日	2024年11月18日
任娜	总经理	女	1984年5月	2021年11月19日	2024年11月18日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在亲属关系或关联关系。

(二) 变动情况

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
赵博	无	新任	董事长	新任
李竹锋	董事长、董事会秘书兼财务总监	离任	董事会秘书兼财务总监	离任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
技术人员	1	1
财务人员	2	2
行政人员	3	3
员工总计	9	9

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	254,512.24	253,680.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	7,639,151.39	8,422,702.68
应收款项融资			
预付款项			
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 3	835,548.40	865,635.24
其中：应收利息		4,567.50	4,567.50
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 4	48,643.89	92,346.77
流动资产合计		8,777,855.92	9,634,365.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 5	775,343.62	866,778.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 6	37,612.60	93,241.05
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 7	439.94	439.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		813,396.16	960,459.93
资产总计		9,591,252.08	10,594,825.53
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 8	408,918.64	408,918.64
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 9	576.00	576.00

应交税费	注释 10	32.10	32.10
其他应付款	注释 11	2,415,326.42	1,976,936.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 12	94,501.18	138,380.05
其他流动负债			
流动负债合计		2,919,354.34	2,524,843.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		2,919,354.34	2,524,843.52
所有者权益：			
股本	注释 13	20,060,000.00	20,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 14	8,664,903.18	8,664,903.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 15	128,720.59	128,720.59
一般风险准备			
未分配利润	注释 16	-22,181,726.03	-20,783,641.76
归属于母公司所有者权益合计		6,671,897.74	8,069,982.01
少数股东权益			
所有者权益合计		6,671,897.74	8,069,982.01
负债和所有者权益总计		9,591,252.08	10,594,825.53

法定代表人：赵博

主管会计工作负责人：李竹锋

会计机构负责人：任娜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		254,512.24	253,680.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	7,639,151.39	8,422,702.68
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	注释 2	835,548.40	865,635.24
其中：应收利息		4,567.50	4,567.50
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		48,643.89	92,346.77
流动资产合计		8,777,855.92	9,634,365.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		775,343.62	866,778.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		37,612.60	93,241.05
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		439.94	439.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		813,396.16	960,459.93
资产总计		9,591,252.08	10,594,825.53

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		408,918.64	408,918.64
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		576.00	576.00
应交税费		32.10	32.10
其他应付款		2,415,326.42	1,976,936.73
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		94,501.18	138,380.05
其他流动负债			
流动负债合计		2,919,354.34	2,524,843.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		2,919,354.34	2,524,843.52
所有者权益：			
股本		20,060,000.00	20,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,664,903.18	8,664,903.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		128,720.59	128,720.59

一般风险准备			
未分配利润		-22,181,726.03	-20,783,641.76
所有者权益合计		6,671,897.74	8,069,982.01
负债和所有者权益合计		9,591,252.08	10,594,825.53

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		0.00	0.00
其中：营业收入	注释 17	0.00	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		584,446.14	655,219.64
其中：营业成本	注释 17		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 18	2,487.60	2,803.20
销售费用			
管理费用	注释 19	580,225.79	651,553.35
研发费用			
财务费用	注释 20	1,732.75	863.09
其中：利息费用			
利息收入			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失(损失以“-”号填列)		-813,638.13	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,398,084.27	-655,219.64
加:营业外收入	注释 21		40,139.49
减:营业外支出			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,398,084.27	-615,080.15
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,398,084.27	-615,080.15
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,398,084.27	-615,080.15
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,398,084.27	-615,080.15
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,398,084.27	-615,080.15

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,398,084.27	-615,080.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.03

法定代表人：赵博

主管会计工作负责人：李竹锋

会计机构负责人：任娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		0.00	0.00
减：营业成本			
税金及附加		2,487.60	2,803.20
销售费用			
管理费用		580,225.79	651,553.35
研发费用			
财务费用		1,732.75	863.09
其中：利息费用			
利息收入			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-813,638.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,398,084.27	-655,219.64
加：营业外收入			40,139.49
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,398,084.27	-615,080.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,398,084.27	-615,080.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”		-1,398,084.27	-615,080.15

号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,398,084.27	-615,080.15
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.03	-0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.03	-0.03

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			6,796,385.93
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 25	65,587.35	8,654.78
经营活动现金流入小计		65,587.35	6,805,040.71
购买商品、接受劳务支付的现金			6,796,385.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		79,956.00	78,587.46
支付的各项税费		2,487.60	1,323.36
支付其他与经营活动有关的现金	注释 25	427,512.42	478,802.56
经营活动现金流出小计		509,956.02	7,355,099.31
经营活动产生的现金流量净额		-444,368.67	-550,058.60
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			92,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			92,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			92,800.00
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		445,200.00	330,000.00
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		445,200.00	330,000.00

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		445,200.00	330,000.00
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		831.33	-127,258.60
加：期初现金及现金等价物余额		253,680.91	336,586.12
六、期末现金及现金等价物余额		254,512.24	209,327.52

法定代表人：赵博

主管会计工作负责人：李竹锋

会计机构负责人：任娜

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			6,796,385.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,587.35	8,654.78
经营活动现金流入小计		65,587.35	6,805,040.71
购买商品、接受劳务支付的现金			6,796,385.93
支付给职工以及为职工支付的现金		79,956.00	78,587.46
支付的各项税费		2,487.60	1,323.36
支付其他与经营活动有关的现金		427,512.42	478,802.56
经营活动现金流出小计		509,956.02	7,355,099.31
经营活动产生的现金流量净额		-444,368.67	-550,058.60
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			92,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			92,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现			

金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			92,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		445,200.00	330,000.00
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		445,200.00	330,000.00
偿还债务支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		445,200.00	330,000.00
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		831.33	-127,258.60
加：期初现金及现金等价物余额		253,680.91	336,586.12
六、期末现金及现金等价物余额		254,512.24	209,327.52

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

贵州远方生态环保科技股份有限公司

2022 半年度

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

贵州远方生态环保科技股份有限公司（以下简称“远方生态”）于 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。现持有统一社会信用代码为 915201007221485171 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 6 月 30 日，远方生态累计发行股份总数 2006 万股，注册资本为 2006 万元，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。公司法定代表人：赵博

截止 2022 年 6 月 30 日，公司目前股权结构如下：

股东名称	股本（股）	股本比例（%）
贵州七星云机器人产业互联网有限公司	9,780,786.00	48.7577
张鼎	7,334,438.00	36.5625
吕诗静	2,256,750.00	11.2500
李清洪	507,769.00	2.5313
张江	169,257.00	0.8438
杨静	7,900.00	0.039
贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000.00	0.005
贵阳青利数科互联网服务有限公司	1,000.00	0.005
左克光	1,000.00	0.005
王方洋	100	0.001
合计	20,060,000.00	100.00

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：园林绿化工程设计、施工；种植业；花卉、盆栽、绿化专用设备及工具的批零兼营；园林绿化养护；城市环卫及保洁服务；育苗及营林造林工程；水景喷泉照明工程设计、施工；安防系统工程设计、施工、维护；房屋建筑、建筑防水、消防设施、

公路工程施工；建筑工程设计；市政公用工程及设计；机电安装工程；土石方工程；园林古建筑工程；环保工程；城市及道路照明工程；通信工程；地基与基础工程；建筑装修装饰工程；钢结构工程；水利工程；体育场地设施工程施工；建设工程项目管理；工程建设监理；工程招标代理；工程造价咨询；建设项目可行性研究；工程技术咨询服务；土地整理及开发；物业管理；林木种苗生产及经营（在取得许可证的分支机构经营）；城市道路和生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；城市水域垃圾清理。（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。）

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 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（%）
青岛智慧本草健康科技有限公司	控股子公司	二级	65.00%	65.00%

注：远方生态控股子公司青岛智慧本草健康科技有限公司截止目前只处于注册状态，未实际经营，且远方生态未实际注资。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

远方生态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

远方生态 2019 年 7 月将绿化养护项目转移到控股股东之子公司贵州远方城投市政环境有限公司，同时远方生态在 2019 年底全部项目已竣工验收。远方生态原计划于 2020 年度开展新的业务，但截至报告出具日，新业务一直暂未注入。

远方生态应对措施：远方生态目前正在推进从事“碳交易”业务，有望通过招标流程争取到国家主权公链 CIC 的林草碳链特许经营权。同时远方生态在资金方面得到控股股东贵州七星云机器人产业互联网有限公司持续支持。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

远方生态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 6 月 30 日止为一个会计半年度。

(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

远方生态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

购买日是指远方生态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远方生态的日期。同时满足下列条件时，远方生态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远方生态内部权力机构通过。
- 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远方生态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远方生态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。

远方生态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。

远方生态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

远方生态合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括远方生态所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

远方生态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。远方生态编制合并财务报表，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、会计期间与远方生态一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与远方生态不一致的，在编制合并财务报表时，按远方生态的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销远方生态与各子公司、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远方生态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，远方生态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，远方生态处置子公司或业务，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，远方生态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，远方生态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

远方生态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

远方生态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

远方生态确认共同经营中利益份额中与远方生态相关的下列项目，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。

远方生态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，远方生态全额确认该损失。

远方生态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，远方生态按承担的份额确认该部分损失。

远方生态对共同经营不享有共同控制，如果远方生态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，将远方生态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

在远方生态成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

远方生态根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当远方生态改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则远方生态将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。远方生态分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

远方生态对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，远方生态根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，远方生态自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，远方生态在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，远方生态转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则远方生态将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

远方生态对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，远方生态可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。远方生态持有该权益工具投资期间，在远方生态收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入远方生态，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。远方生态对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

远方生态对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

远方生态对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，远方生态为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，远方生态可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

远方生态对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

远方生态对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

远方生态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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效

套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，远方生态将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

远方生态对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由远方生态自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由远方生态自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，远方生态将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

远方生态与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

远方生态回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

远方生态在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指远方生态承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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，远方生态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。

6. 金融工具减值

远方生态以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指远方生态按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于远方生态购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产，远方生态运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，远方生态在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，远方生态按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，远方生态在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

远方生态在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，远方生态在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

远方生态利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，远方生态在应用金融工具减值规定时，将远方生态成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

远方生态在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 远方生态对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若远方生态判断金融工具只具有较低的信用风险，则远方生态假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

远方生态基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

远方生态以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。远方生态采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

远方生态按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为远方生态应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为远方生态应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为远方生态就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去远方生态预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

远方生态计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当远方生态不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 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) 远方生态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) 远方生态计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九） 应收账款

远方生态对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （八）6.金融工具减值。

远方生态对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，远方生态参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款以外的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十） 其他应收款

远方生态对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （八）6.金融工具减值。

远方生态对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，远方生态参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款以外的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十一） 合同资产

远方生态已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。远方生态拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

远方生态对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （八）6.金融工具减值。

（十二） 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 / （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

远方生态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，远方生态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

远方生态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。

远方生态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。

远方生态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。远方生态与联营企业、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远方生态的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

远方生态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

远方生态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。

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

远方生态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

远方生态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

远方生态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

远方生态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

如果远方生态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，则视为远方生态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，根据相关约定判断远方生态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远方生态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，远方生态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。远方生态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

远方生态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。

远方生态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（%）
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

（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） 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

远方生态在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

远方生态发生的借款费用，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。

（十五） 使用权资产

远方生态对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 远方生态发生的初始直接费用；
- 4) 远方生态为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，远方生态采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，远方生态在租赁资产剩余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，远方生态在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十六） 合同负债

远方生态将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指远方生态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

短期薪酬是指远方生态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。远方生态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

离职后福利是指远方生态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。

远方生态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；在职工为远方生态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。

远方生态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。

(十八) 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，远方生态确认为预计负债：

该义务是远方生态承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出远方生态；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

远方生态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。

远方生态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。

远方生态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。

(十九) 租赁负债

远方生态对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，远方生态采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用远方生态增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在远方生态合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出远方生态将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据远方生态提供的担保余值预计应支付的款项。

远方生态按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认的一般原则

远方生态在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中远方生态向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

远方生态在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，远方生态按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在远方生态履约的同时即取得并消耗远方生态履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制远方生态履约过程中在建的商品；(3)远方生态履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且远方生态在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，远方生态在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，远方生态根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 建造合同收入的确认依据和方法

远方生态提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3. 收入确认的具体方法

(1) 建安工程业务

远方生态提供建安工程服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）环卫业务收入

远方生态根据环卫业务合同的约定，分期确认收入。

4. 特定交易的收入处理原则

（1）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（二十一） 合同成本

1. 合同履约成本

远方生态对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

远方生态为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指远方生态不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于远方生态因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是远方生态从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指远方生态取得的、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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(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

远方生态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。

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。

（二十四） 租赁

在合同开始日，远方生态评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，远方生态将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，远方生态将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

远方生态与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 远方生态作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，远方生态对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括……。

远方生态对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	在租赁开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 4 万元

远方生态对除上述以外的短期租赁和低价值详见本附注四 / (十五) 使用权资产及本附注四 / (十九) 租赁负债

4. 远方生态作为出租人的会计处理

本年度远方生态无作为出租人的业务

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告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	环卫车辆租赁收入	13%
	园林绿化项目收入	9%
	工程设计、监理、环卫收入	6%
	简易计税方法	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
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, 期初余额均为 2022 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,889.62	2,889.62
银行存款	251,622.62	250,791.29
其他货币资金	0.00	0.00
未到期应收利息	0.00	0.00
合计	254,512.24	253,680.91
其中: 存放在境外的款项总额		

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	0.00	0.00
1—2年	0.00	0.00
2—3年	7,738,776.26	10,350,613.90
3—4年	2,611,837.64	0.00
4—5年	474,038.54	474,038.54
5年以上	5,435,299.53	5,435,299.53
小计	16,259,951.97	16,259,951.97
减：坏账准备	8,620,800.58	7,837,249.29
合计	7,639,151.39	8,422,702.68

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,259,951.97	100.00	8,620,800.58	53.02	7,639,151.39
其中：账龄组合	16,259,951.97	100.00	8,620,800.58	53.02	7,639,151.39
合计	16,259,951.97	100.00	8,620,800.58	53.02	7,639,151.39

续：

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,259,951.97	100.00	7,837,249.29	48.20	8,422,702.68
其中：账龄组合	16,259,951.97	100.00	7,837,249.29	48.20	8,422,702.68
合计	16,259,951.97	100.00	7,837,249.29	48.20	8,422,702.68

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1—2年			
2—3年	7,738,776.26	1,547,755.25	20.00
3—4年	2,611,837.64	1,305,918.82	50.00
4—5年	474,038.54	331,826.98	70.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	5,435,299.53	5,435,299.53	100.00
合计	16,259,951.97	8,620,800.58	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,837,249.29	783,551.29				8,620,800.58
其中：账龄组合	7,837,249.29	783,551.29				8,620,800.58
合计	7,837,249.29	783,551.29				8,620,800.58

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	7,712,776.26	47.43	1,542,555.25
关岭自治县城市建设投资有限责任公司	5,476,699.53	33.68	5,464,279.53
贵阳高科控股集团有限公司	2,611,837.64	16.06	1,305,918.82
南明区生态文明建设局	244,506.54	1.50	171,154.58
黎平县市政管理局	188,500.00	1.16	118,950.00
合计	16,234,319.97	99.84	8,602,858.18

注释3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,567.50	4,567.50
应收股利	-	-
其他应收款	830,980.90	861,067.74
合计	835,546.40	865,635.24

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
个人借款	4,567.50	4,567.50
合计	4,567.50	4,567.50

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	245,500.00	245,500.00
1—2年	374,850.00	374,850.00
2—3年	1,086.17	101,275.63
3—4年	518,289.46	418,100.00
4—5年		
5年以上		
小计	1,139,725.63	1,139,725.63
减：坏账准备	308,744.73	278,657.89
合计	830,980.90	861,067.74

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	418,000.00	418,000.00
备用金	3,305.00	3,305.00
单位往来款	474,420.63	474,420.63
合计	1,139,725.63	1,139,725.63

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,436.17	0.30			3,436.17
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,136,289.46	99.70	308,744.73	27.17	827,544.73
其中：账龄组合	1,136,289.46	99.70	308,744.73	27.17	827,544.73
合计	1,139,725.63	100.00	308,744.73	27.09	830,980.90

续：

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,436.17	0.30			3,436.17
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,136,289.46	99.70	278,657.89	24.52	857,631.57
其中：账龄组合	1,136,289.46	99.70	278,657.89	24.52	857,631.57
合计	1,139,725.63	100.00	278,657.89	24.45	861,067.74

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	244,000.00	12,200.00	5
1—2年	374,000.00	37,400.00	10
2—3年	0.00	0.00	20
3—4年	518,289.46	259,144.73	50
合计	1,136,289.46	308,744.73	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	278,657.89			278,657.89
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	30,086.84			30,086.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	308,744.73			308,744.73

6. 按欠款方归集的期末余额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
贵阳市公共资源交易中心	保证金	410,000.00	3-4年	35.97	205,000.00
曾祥加	往来款	294,289.46	1-2年、3-4年	25.82	69,544.73
齐晓白	借款	244,000.00	1年以内	21.41	12,200.00
雷玉洪	往来款	180,000.00	1-2年	15.79	18,000.00
合计		1,128,289.46		98.99	304,744.73

注释4. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	48,643.89	92,346.77
合计	48,643.89	92,346.77

注释5. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	775,343.62	866,778.94
固定资产清理		
合计	775,343.62	866,778.94

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	5,490,620.50	208,151.00	5,698,771.50
2. 本期增加金额			
重分类			
购置			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
其他减少			
4. 期末余额	5,490,620.50	208,151.00	5,698,771.50
二. 累计折旧			
1. 期初余额	2,901,730.17	197,743.61	3,099,473.78
2. 本期增加金额	91,435.32		91,435.32
重分类			
本期计提	91,435.32		91,435.32
其他增加			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
其他减少			
4. 期末余额	2,993,165.49	197,743.61	3,190,909.10
三. 减值准备			
1. 期初余额	1,732,518.78		1,732,518.78
2. 本期增加金额			

项目	机器设备	电子设备	合计
重分类			
本期计提			
其他增加			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
其他减少			
4. 期末余额	1,732,518.78		1,732,518.78
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	764,936.23	10,407.39	775,343.62
2. 期初账面价值	856,371.55	10,407.39	866,778.94

注释6. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	226,749.34	226,749.34
2. 本期增加金额		
重分类		
租赁		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额	226,749.34	226,749.34
二. 累计折旧		
1. 期初余额	133,508.29	133,508.29
2. 本期增加金额	55,628.45	55,628.45
重分类		
本期计提	55,628.45	55,628.45
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额	189,136.74	189,136.74
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
重分类		
本期计提		
其他增加		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	37,612.60	37,612.60
2. 期初账面价值	93,241.05	93,241.05

注释7. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
使用权资产摊销	1,759.76	439.94	1,759.76	439.94
合计	1,759.76	439.94	1,759.76	439.94

注释8. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
劳务费	384,312.92	384,312.92
材料费		
苗木款	24,605.72	24,605.72
合计	408,918.64	408,918.64

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
贵阳润昇劳务有限公司	384,312.92	未到期
贵阳乌当永丰绿色园艺场	24,605.72	未到期
合计	408,918.64	

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	576.00	71,117.90	71,117.90	576.00
离职后福利-设定提存计划	-	10,020.00	10,020.00	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	576.00	81,137.90	81,137.90	576.00

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		57,600.00	57,600.00	
职工福利费		329.90	329.90	
社会保险费		7,884.00	7,884.00	
其中：基本医疗保险费		5,484.00	5,484.00	
补充医疗保险		1,440.00	1,440.00	
工伤保险费		960.00	960.00	
生育保险费				
住房公积金	-	3,000.00	3,000.00	-
工会经费和职工教育经费	576.00	2,304.00	2,304.00	576.00
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	576.00	71,117.90	71,117.90	576.00

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		9,600.00	9,600.00	
失业保险费		420.00	420.00	
企业年金缴费				
合计		10,020.00	10,020.00	

注释10. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	32.10	32.10
合计	32.10	32.10

注释11. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,415,326.42	1,976,936.73
合计	2,415,326.42	1,976,936.73

（一）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
关联方资金	2,411,200.00	1,966,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	4,126.42	10,936.73
合计	2,415,326.42	1,976,936.73

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
贵州七星云机器人产业互联网有限公司	1,310,000.00	资金周转紧张
合计	1,310,000.00	

注释12. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	94,501.18	138,380.05
合计	94,501.18	138,380.05

注释13. 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	20,060,000.00						20,060,000.00

注释14. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,664,903.18			8,664,903.18
合计	8,664,903.18			8,664,903.18

注释15. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	128,720.59			128,720.59
合计	128,720.59			128,720.59

注释16. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-20,783,641.76	-18,336,162.15
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	-20,783,641.76	-18,336,162.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,398,084.27	-2,447,479.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-22,181,726.03	-20,783,641.76

注释17. 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务				

注释18. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	2,487.60	2,803.20
合计	2,487.60	2,803.20

注释19. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	359.06	92,953.68
职工薪酬	79,985.9	79,343.90
固定资产折旧	91,435.32	99,815.34
租赁费	0.00	68,524.76
办公费	11,100.49	23,606.32
差旅费	3,884.66	7,257.41
使用权资产摊销	55,628.45	0.00
中介机构费用	329,828.14	271,255.71
车辆费用	8,003.77	8,796.23
合计	580,225.79	651,553.35

注释20. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	486.41	165.85
租赁负债利息	1,575.16	
银行手续费	644.00	1,028.94
其他		
合计	1,732.75	863.09

注释21. 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
固定资产处置	0.00	44,653.97	0.00
合计	0.00	44,653.97	0.00

注释22. 现金流量表附注

1. 收到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	486.41	803.04
单位往来收到的现金	65,100.94	7,851.74
员工往来收到的现金		
政府补助收到的现金		
关联方往来收到现金		
合计	65,587.35	8,654.78

2. 支付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	426,868.42	476,273.62
银行手续费	644.00	1,028.94
员工往来支付的现金		
单位往来支付现金		1,500.00
合计	427,512.42	478,802.56

注释23. 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	-593,696.56	-615,080.15
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,435.32	99,815.34
使用权资产摊销		
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)		-40,139.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	157.59	
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-6,796,385.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,734.98	6,801,731.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-444,368.67	-550,058.60
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	254,512.24	209,327.52
减：现金的期初余额	253,680.91	336,586.12
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	831.33	-127,258.60

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	254,512.24	209,327.52
其中：库存现金	2,889.62	2,889.60
可随时用于支付的银行存款	251,622.62	206,437.92
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	254,512.24	209,327.52
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、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)	对远方生态 的持股比例 (%)	对远方生态 的表决权比 例(%)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对远方生态 的持股比例 (%)	对远方生态 的表决权比 例(%)
贵州七星云机器人产业互联网 有限公司	贵州省贵阳市	租赁和商务服 务业	8,500.00	48.76	48.76

1. 远方生态最终控制方是杨澜

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与远方生态的关系
吕诗静	股东

(三) 关联方交易

1. 关联租赁情况

(1) 远方生态作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	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) 远方生态应付关联方款项

关联方	期末余额	期初余额
其他应付款		
吕诗静	147,000.00	126,000.00
贵州七星云产业互联网有限公司	2,285,200.00	1,840,000.00
贵州远方城投市政环境有限公司		
租赁负债		
吕诗静	62,630.71	62,630.71

八、 重要承诺事项

(一) 重要承诺事项

远方生态不存在需要披露的重要承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，远方生态无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

(一) 分部信息

远方生态的业务单一，主要从事园林绿化工程项目以及环卫项目，管理层将此业务视作为一个

整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

远方生态 2019 年 7 月将绿化养护项目转移到贵州远方城投市政环境有限公司，同时远方生态在 2019 年底全部项目已竣工验收。远方生态原计划于 2020 年度开展新的业务，但截至报告出具日，新业务一直暂未注入。

远方生态应对措施：远方生态目前正在推进从事“碳交易”业务，有望通过招标流程争取到国家主权公链 CIC 的林草碳链特许经营权。同时远方生态在资金方面得到控股股东贵州七星云机器人产业互联网有限公司持续支持。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
1—2年		
2—3年	7,738,776.26	10,350,613.90
3—4年	2,611,837.64	
4—5年	474,038.54	474,038.54
5年以上	5,435,299.53	5,435,299.53
小计	16,259,951.97	16,259,951.97
减：坏账准备	8,620,800.58	7,837,249.29
合计	7,639,151.39	8,422,702.68

2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,259,951.97	100.00	8,620,800.58	52.02	7,639,151.39
其中：账龄组合	16,259,951.97	100.00	8,620,800.58	52.02	7,639,151.39
合计	16,259,951.97	100.00	8,620,800.58	52.02	7,639,151.39

续：

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,259,951.97	100.00	7,837,249.29	48.20	8,422,702.68
其中：账龄组合	16,259,951.97	100.00	7,837,249.29	48.20	8,422,702.68
合计	16,259,951.97	100.00	7,837,249.29	48.20	8,422,702.68

3.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1—2年			
2—3年	7,738,776.26	1,547,755.25	20.00
3—4年	2,611,837.64	1,305,918.82	50.00
4—5年	474,038.54	331,826.98	70.00
5年以上	5,435,299.53	5,435,299.53	100.00
合计	16,259,951.97	8,620,800.58	

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,837,249.29	783,551.29				8,620,800.58
其中：账龄组合	7,837,249.29	783,551.29				8,620,800.58
合计	7,837,249.29	783,551.29				8,620,800.58

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	7,712,776.26	47.43	1,542,555.25
关岭自治县城市建设投资有限责任公司	5,476,699.53	33.68	5,464,279.53
贵阳高科控股集团有限公司	2,611,837.64	16.06	1,305,918.82
南明区生态文明建设局	244,506.54	1.50	171,154.58
黎平县市政管理局	188,500.00	1.16	118,950.00
合计	16,234,319.97	99.84	8,602,858.18

注释 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,567.50	4,567.50
应收股利	-	-
其他应收款	830,980.90	861,067.74
合计	835,546.40	865,635.24

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
个人借款	4,567.50	4,567.50
合计	4,567.50	4,567.50

（二）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	245,500.00	245,500.00
1—2年	374,850.00	374,850.00
2—3年	1,086.17	101,275.63
3—4年	518,289.46	418,100.00
4—5年		
5年以上		
小计	1,139,725.63	1,139,725.63
减：坏账准备	308,744.73	278,657.89
合计	830,980.90	861,067.74

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	418,000.00	418,000.00
备用金	3,305.00	3,305.00
单位往来款	474,420.63	474,420.63
合计	1,139,725.63	1,139,725.63

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,436.17	0.30			3,436.17

类别	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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,136,289.46	99.70	308,744.73	27.17	827,544.73
其中：账龄组合	1,136,289.46	99.70	308,744.73	27.17	827,544.73
合计	1,139,725.63	100.00	308,744.73	27.09	830,980.90

续：

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,436.17	0.30			3,436.17
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,136,289.46	99.70	278,657.89	24.52	857,631.57
其中：账龄组合	1,136,289.46	99.70	278,657.89	24.52	857,631.57
合计	1,139,725.63	100.00	278,657.89	24.45	861,067.74

5.按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	244,000.00	12,200.00	5
1—2年	374,000.00	37,400.00	10
2—3年	0.00	0.00	20
3—4年	518,289.46	259,144.73	50
合计	1,136,289.46	308,744.73	

6.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	278,657.89			278,657.89
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提	30,086.84			30,086.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	308,744.73			308,744.73

7. 按欠款方归集的期末余额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
贵阳市公共资源交易中心	保证金	410,000.00	3-4 年	35.97	205,000.00
曾祥加	往来款	294,289.46	1-2 年、 3-4 年	25.82	69,544.73
齐晓白	借款	244,000.00	1 年以内	21.41	12,200.00
雷玉洪	往来款	180,000.00	1-2 年	15.79	18,000.00
合计		1,128,289.46		98.99	304,744.73

贵州远方生态环保科技股份有限公司

(公章)

二〇二二年八月二十四日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室