

远方生态

NEEQ: 835081

贵州远方生态环保科技股份有限公司

(Guizhou Far Eco Environmental Polytron Technologies Co.,Ltd.)

年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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）任娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据公司实际情况，本着严格、谨慎的原则，对公司2023年度财务报告出具了保留意见的审计报告。并对非标准审计意见出具专项说明。该报告客观严谨的反映了公司2023年度财务状况，经营成果及现金流量，所涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。公司董事会针对该审计意见，已组织董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。董事会认为，虽然面临困难和风险，但通过分析各项因素，积极采取有效措施，公司能快速恢复业务能力并持续保持经营活力，公司各项指标也将不断提升，公司具备应有的持续经营能力。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 12 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 15 |
| 第五节 | 公司治理 | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 23 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 90 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 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 |
| | 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） |
| | 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 |

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 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 上年同期、上期 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31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 | 国投证券股份有限公司 |
| 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》 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 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. | | |
| 法定代表人 | 赵博 | 成立时间 | 2001年3月21日 |
| 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 |
| 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 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 远方生态 | 证券代码 | 835081 |
| 挂牌时间 | 2016年1月4日 | 分层情况 | 基础层 |
| 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 |
| 主办券商（报告期内） | 国投证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 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 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 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 | 电子邮箱 | zhufeng.li@sunsevenstars.com |
| 传真 | 0851-85824053 | | |
| 公司办公地址 | 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 |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 915201007221485171 | | |
| 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 | | |
| 注册资本（元） | 20,060,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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，目前公司拟通过股东公司引入具备新能源碳交易资源的企业合作，共同开展相关业务。待业务开展后，视业务的发展情况再通过增资扩股等方式筹集资金。报告期末至年报披露日，公司商业模式未发生变更。公司拟通过股东公司引入具备新能源碳交易资源的企业合作，共同开展相关业务。但目前尚未取得实质性进展，也没有实质性开展相关业务。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | - | - | - |
| 毛利率% | - | - | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,888,419.97 | -4,782,053.65 | 39.60% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,924,494.96 | -4,719,545.96 | 38.03% |
| 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） | -156.66% | -84.21% | - |
| 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） | -158.62% | -83.11% | - |
| 基本每股收益 | -0.14 | -0.24 | 41.67% |

| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|--------------|--------------|----------|
| 资产总计 | 3,882,979.48 | 6,344,496.51 | -38.80% |
| 负债总计 | 3,483,471.09 | 3,056,568.15 | 13.97% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 399,508.39 | 3,287,928.36 | -87.85% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.02 | 0.16 | -87.50% |
| 资产负债率% (母公司) | 89.71% | 48.18% | - |
| 资产负债率% (合并) | 89.71% | 48.18% | - |
| 流动比率 | 1.08 | 2.02 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -228,972.37 | -22,549.88 | -915.40% |
| 应收账款周转率 | - | - | - |
| 存货周转率 | - | - | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -38.80% | -40.12% | - |
| 营业收入增长率% | - | - | - |
| 净利润增长率% | -39.60% | -95.39% | - |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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 | 77,990.66 | 2.01% | 254,463.03 | 4.01% | -69.35% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 3,105,184.17 | 79.97% | 5,175,306.95 | 81.57% | -40.00% |
| 应付账款 | 408,918.64 | 10.53% | 408,918.64 | 6.45% | 0% |
| 其他应付款 | 2,989,326.42 | 76.99% | 2,542,500.42 | 40.07% | 17.57% |
| 固定资产 | 58,529.75 | 1.51% | 156,940.74 | 2.47% | -62.71% |

项目重大变动原因:

- 1、应收帐款：较年初下降了40%，主要原因是随着账龄增加，应收账款对应的坏账计提比例显著提高，本年计提了207.01万元的坏帐准备。
- 2、固定资产：较去年减少了62.71%，主要原因是本年对一批长期闲置资产进行了处置。
- 3、其他应付款：较去年增加了17.57%，主要原因是本年向控股股东贵州七星云机器人借款54万元。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | - | - | - | - | - |
| 营业成本 | - | - | - | - | - |
| 毛利率% | - | - | - | - | - |
| 管理费用 | 584,650.77 | - | 857,202.59 | - | -31.80% |
| 财务费用 | -8,180.94 | - | -7,478.95 | - | -9.39% |
| 信用减值损失 | -2,332,380.67 | - | -3,410,682.57 | - | 31.62% |
| 资产减值损失 | -10,614.00 | - | -454,784.21 | - | 97.67% |
| 资产处置收益 | 36,067.29 | - | -65,147.36 | - | 155.36% |
| 营业利润 | -2,885,737.31 | - | -4,782,711.71 | - | 39.66% |
| 营业外收入 | 0.00 | - | 1,098.00 | - | -100.00% |
| 净利润 | -2,888,419.97 | - | -4,782,053.65 | - | 39.60% |

项目重大变动原因：

| |
|---|
| 1、营业收入、营业成本：本期金额为 0 元，主要原因是公司还在筹划新的业务领域，2023 年未承接新的园林建设、环保业务，无对应的收入成本发生。 |
| 2、管理费用：较上年同期减少了 31.80%，由于暂无业务发生，公司又处置一批闲置资产，导致折旧大幅下降，工资、办公费等也随着无经营业务而随之下降。 |
| 3、信用减值损失：较上年同期减少 31.62%，本年应收的账款未收回，随着账龄的逐步增加，部分应收帐款已提完坏帐准备，导致本年计提的坏帐随之减少。 |
| 4、资产减值损失：本年资产减值损失较去年下降 97.67%，主要原因是公司对 2023 年闲置资产进行测试，无须计提减值损失。 |
| 5、净利润：较上年同期亏损减少了 39.60%，主要原因是（1）应收款中部分款项计提完坏账准备，导致计提的信用减值损失较去年减少了 108 万元。（2）本年对固定资产进行测试无须计提减值准备，较去年减少了 44 万元。 |

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|------|------|-------|
| 主营业务收入 | 0.00 | 0.00 | - |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | - |
| 主营业务成本 | 0.00 | 0.00 | - |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00 | - |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|------------|------|------|------|--------------|--------------|---------------|
| 园林绿化工程项目收入 | 0.00 | 0.00 | - | - | - | - |
| 环卫业务收入 | 0.00 | 0.00 | - | - | - | - |

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2023年，公司未承接新的工程业务，主要原因是公司控股股东和实际控制人正在筹划新的业务领域。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----|------|---------|----------|
| 1 | - | - | - | - |
| | 合计 | - | - | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|------|---------|----------|
| 1 | - | - | - | - |
| | 合计 | - | - | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|-------------|------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -228,972.37 | -22,549.88 | -915.40% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 52,500.00 | 23,332.00 | 125.01% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | 0.00 | - |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：比上年同期减少915.40%，主要原因（1）公司为维持与个

别供应商的良好关系，向其出借款项 18 万元。（2）公司 2023 年未承接新的项目，无经营现金流入，且也未收到往来款项。
 投资活动产生的现金流量净额：比上年同期增加 125.01%，主要是 2023 年处置的闲置资产比去年多，导致收回的现金随之增加。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

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 | 控股子公司 | 医疗 | 2,000,000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 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 | 本年度内，公司未承接新的园林工程业务。公司目前正在积极推进的碳交易等新能源业务领域的转型，但存在业务转型风险。 |

| | |
|-----------------|---|
| 应收账款较大的风险 | 截止 2023 年 12 月，公司应收账款账面余额 310.52 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，为高素质人才创建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。公司连续四年营业收入为 0.00 万元，2023 年度的亏损总额为 288.57 万元，截至 2023 年末未弥补的亏损 2,845.41 万元，占股本总额 2,006.00 万元的 141.84%，公司的持续经营能力存在一定的不确定性。目前公司拟通过股东公司引入具备新能源碳交易资源的企业合作，共同开展相关业务。待业务开展后，视业务的发展情况再通过增资扩股等方式筹集资金。 |
| 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 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 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 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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 | 三.二.(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 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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 | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管 | 借款期间 | | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|-----|-------------|-------------------|------|------|------|------|------|------|----------|---------|
| | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | | | |

| | | 理人员 | | | | | | | | |
|----|---|-----|------------|-----------|------|---------|---------|--------|---------|---|
| 杨彬 | 否 | 否 | 2023年2月24日 | 2024年8月1日 | 0.00 | 180,000 | 126,000 | 54,000 | 已事后补充履行 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | 0.00 | 180,000 | 126,000 | 54,000 | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2021年9月15日公司合作伙伴齐晓白由于资金困难向公司借款35万元，借款利率为4.35%，后陆续归还了10.6万元，目前有24.4万元款项暂未归还，由于借款金额不大，不影响公司正常经营。

2023年公司合作伙伴杨彬由于急需资金周转合计向公司借款18万元，借款利率参照银行同期贷款利率，借款期限为一年。公司已召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议和2023年第一次临时股东大会，对本次借款事项进行了审议。之后远方生态、杨彬、吕诗静签署《三方抵债协议》相互抵消债权债务12.6万元，截止2023年12月末，杨彬尚有5.4万元未归还，由于借款金额不大，不影响公司正常经营。

(三) 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

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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------|---------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | 42,000 |
| 其他 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | 540,000 | 540,000 |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

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：

2023 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共计 54 万，以补充公司运营流动资金，保障公司业务发展及日常经营的资金需要，具有合理性和必要性。

2023 年公司向股东吕诗静租赁房屋合计产生 4.2 万元租金，该租赁房屋用于公司的日常经营场所，具有合理性和必要性。该交易持续发生，但金额较小，不会对公司产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|----------------|--------|------|---------------|---------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 1 月 2 日 | | 收购 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 1 月 2 日 | | 收购 | 独立性承诺 | 承诺保证公司独立性 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 1 月 2 日 | | 收购 | 关联交易承诺 | 承诺规范关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 1 月 2 日 | | 收购 | 承诺不注入金融、房地产业务 | 承诺不注入金融、房地产业务 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 1 月 2 日 | | 收购 | 类金融业务 | 收购人承诺不开展类金融业务 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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% | 0 | 20,060,000 | 100% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,780,786 | 48.76% | 0 | 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 | 20,060,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 11 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 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 | 48.7577% | - | 9,780,786 | - | - |
| 2 | 张鼎 | 7,334,438 | - | 7,334,438 | 36.5625% | - | 7,334,438 | - | - |
| 3 | 吕诗静 | 2,256,750 | - | 2,256,750 | 11.2500% | - | 2,256,750 | - | - |
| 4 | 李清洪 | 507,769 | - | 507,769 | 2.5313% | - | 507,769 | - | - |
| 5 | 张江 | 169,257 | - | 169,257 | 0.8438% | - | 169,257 | - | - |
| 6 | 杨静 | 6,901 | - | 6,901 | 0.0344% | - | 6,901 | - | - |
| 7 | 贵阳青利数科互联网服务有限公司 | 999 | - | 999 | 0.0050% | - | 999 | - | - |
| 8 | 左克光 | 1,000 | - | 1,000 | 0.0050% | - | 1,000 | - | - |
| 9 | 贵州云天医疗产业投资基金合伙企业 | 1,000 | - | 1,000 | 0.0050% | - | 1,000 | - | - |
| 10 | 王方洋 | 100 | - | 100 | 0.0005% | - | 100 | - | - |
| 11 | 绍兴柯桥领悦汽车配件有限公司 | 1,000 | - | 1,000 | 0.0050% | - | 1,000 | - | - |
| 合计 | | 20,060,000 | 0 | 20,060,000 | 100% | 0 | 20,060,000 | - | - |

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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2023 年 12 月 31 日，七星云机器人持有公司 48.76%的股份，为第一大股东；并且公司现有 5 名董事会成员中，3 名由七星云机器人委派，因此本公司的控股股东为七星云机器人。

杨澜间接控制北京七星环球文化发展股份有限公司，北京七星环球文化发展股份有限公司通过控制贵州省阳光七星科技有限公司间接控制公司控股股东贵州七星云机器人产业互联网有限公司，因此公司实际控制人为杨澜。

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

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 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% |
|-----|---------------|----|----------|-------------|-------------|----------|------|----------|------------|
| | | | | 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 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张琴 | 董事 | 女 | 1989年4月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈学 | 董事 | 男 | 1975年9月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 杨惠 | 董事 | 女 | 1987年9月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李竹锋 | 董事、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 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张伟萍 | 监事 | 女 | 1977年2月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 彭杨 | 监事 | 女 | 1980年10月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 任娜 | 总经理 | 女 | 1984年5月 | 2021年11月19日 | 2024年11月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

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

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 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）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 技术人员 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 财务人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 行政人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 员工总计 | 9 | 0 | 0 | 9 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 7 | 7 |
| 专科 | 0 | 0 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 9 | 9 |

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

（一） 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露制度》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立情况：公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、服务和销售系统，独立地开展业务，不依赖于控股股东或其它任何关联方。

人员独立情况：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务，未领取报酬。

资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

机构独立情况：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东控制的其它企业职能部门之间的从属关系。

财务独立情况：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

关于信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，能够按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。

公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。公司将根据法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应修订和细化内控制度，为公司的稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|------------|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 中兴华审字（2024）第 012579 号 | |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 20 层 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 26 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王田 2 年 | 邱淑珍 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 10 万 | |

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 012579 号

贵州远方生态环保科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了贵州远方生态环保科技股份有限公司（以下简称“贵州远方”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵州远方 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二.2 所述，贵州远方 2019 年 7 月将主业转移并在当年完成全部项目的竣工验收后，2020 至 2023 年度连续四年营业收入为 0.00 万元，2023 年度亏损 288.57 万元，截至 2023 年末未弥补的亏损 2,845.41 万元，占股本总额 2,006.00 万元的 141.84%，这种情况表明存在可能导致对贵州远方持续经营能力

产生重大疑虑的重大不确定性，财务报表没有对贵州远方如何消除对持续经营的重大疑虑作出充分披露。

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

三、其他信息

贵州远方管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵州远方 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵州远方的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵州远方、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵州远方的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就贵州远方中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王田
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：邱淑珍

2024年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|---------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 注释 1 | 77,990.66 | 254,463.03 |
| 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 | 3,105,184.17 | 5,175,306.95 |
| 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 | 493,023.01 | 697,780.90 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 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 | 71,221.01 | 48,271.00 |
| 流动资产合计 | | 3,747,418.85 | 6,175,821.88 |
| 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 | 58,529.75 | 156,940.74 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 注释 6 | 69,316.12 | 11,733.89 |

| | | | |
|----------------|-------|--------------|--------------|
| 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 | 7,714.76 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 135,560.63 | 168,674.63 |
| 资产总计 | | 3,882,979.48 | 6,344,496.51 |
| 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 | 403.20 | 518.40 |
| 应交税费 | 注释 10 | | |
| 其他应付款 | 注释 11 | 2,989,326.42 | 2,542,500.42 |
| 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 | 74,425.41 | 104,630.69 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 3,473,073.67 | 3,056,568.15 |
| 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 | | 10,397.42 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,397.42 | |
| 负债合计 | | 3,483,471.09 | 3,056,568.15 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 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 | -28,454,115.38 | -25,565,695.41 |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | | 399,508.39 | 3,287,928.36 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合 计 | | 399,508.39 | 3,287,928.36 |
| 负债和所有者权益（或股东权 益）总计 | | 3,882,979.48 | 6,344,496.51 |

法定代表人：赵博
娜

主管会计工作负责人：李竹锋

会计机构负责人：任

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 注释 1 | 77,990.66 | 254,463.03 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 注释 2 | 3,105,184.17 | 5,175,306.95 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | 注释 3 | 493,023.01 | 697,780.90 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 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 | 71,221.01 | 48,271.00 |
| 流动资产合计 | | 3,747,418.85 | 6,175,821.88 |
| 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 | 注释 5 | 58,529.75 | 156,940.74 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 注释 6 | 69,316.12 | 11,733.89 |
| 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 | 7,714.76 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 135,560.63 | 168,674.63 |
| 资产总计 | | 3,882,979.48 | 6,344,496.51 |
| 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 | 注释 8 | 408,918.64 | 408,918.64 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 注释 9 | 403.20 | 518.40 |
| 应交税费 | 注释 10 | | |
| 其他应付款 | 注释 11 | 2,989,326.42 | 2,542,500.42 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 注释 12 | 74,425.41 | 104,630.69 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 3,473,073.67 | 3,056,568.15 |
| 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 | | 10,397.42 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,397.42 | |
| 负债合计 | | 3,483,471.09 | 3,056,568.15 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 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 | -28,454,115.38 | -25,565,695.41 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 399,508.39 | 3,287,928.36 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,882,979.48 | 6,344,496.51 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------|----|--------|--------|
| 一、营业总收入 | | | 0.00 |
| 其中：营业收入 | | - | - |

| | | | |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 578,817.63 | 853,639.24 |
| 其中：营业成本 | | - | - |
| 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 17 | 2,347.80 | 3,915.60 |
| 销售费用 | | 0.00 | 0.00 |
| 管理费用 | 注释 18 | 584,650.77 | 857,202.59 |
| 研发费用 | | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用 | 注释 19 | -8,180.94 | -7,478.95 |
| 其中：利息费用 | | | 1,735.43 |
| 利息收入 | | 11,088.20 | 11,534.32 |
| 加：其他收益 | 注释 20 | 7.70 | 1,541.67 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | 0.00 | 0.00 |
| 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） | | 0.00 | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 注释 21 | -2,332,380.67 | -3,410,682.57 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 注释 22 | -10,614.00 | -454,784.21 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 注释 23 | 36,067.29 | -65,147.36 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,885,737.31 | -4,782,711.71 |
| 加：营业外收入 | 注释 24 | 0.00 | 1,098.00 |
| 减：营业外支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,885,737.31 | -4,781,613.71 |
| 减：所得税费用 | 注释 25 | 2,682.66 | 439.94 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,888,419.97 | -4,782,053.65 |
| 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） | | -2,888,419.97 | -4,782,053.65 |

| | | | |
|------------------------------|---|---------------|---------------|
| 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） | | -2,888,419.97 | -4,782,053.65 |
| 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 | | -2,888,419.97 | -4,782,053.65 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,888,419.97 | -4,782,053.65 |
| （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） | | -0.14 | -0.24 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.14 | -0.24 |

法定代表人：赵博
任娜

主管会计工作负责人：李竹锋

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业成本 | | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 注释 17 | 2,347.80 | 3,915.60 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 注释 18 | 584,650.77 | 857,202.59 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 注释 19 | -8,180.94 | -7,478.95 |
| 其中：利息费用 | | | 1,735.43 |
| 利息收入 | | 11,088.20 | 11,534.32 |
| 加：其他收益 | 注释 20 | 7.70 | 1,541.67 |
| 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（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | 注释 21 | -2,332,380.67 | -3,410,682.57 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 注释 22 | -10,614.00 | -454,784.21 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 注释 23 | 36,067.29 | -65,147.36 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,885,737.31 | -4,782,711.71 |
| 加：营业外收入 | 注释 24 | | 1,098.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,885,737.31 | -4,781,613.71 |
| 减：所得税费用 | 注释 25 | 2,682.66 | 439.94 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,888,419.97 | -4,782,053.65 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,888,419.97 | -4,782,053.65 |
| （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 | | -2,888,419.97 | -4,782,053.65 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.14 | -0.24 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.14 | -0.24 |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-----------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 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 | | 20,000.00 | |
| 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 | | 7.70 | 1,541.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释 26 | 575,974.20 | 669,068.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 595,981.90 | 670,609.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 65,537.04 |
| 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 | | 121,576.80 | 156,377.90 |
| 支付的各项税费 | | | 385.20 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释 26 | 703,377.47 | 470,859.57 |
| 经营活动现金流出小计 | | 824,954.27 | 693,159.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -228,972.37 | -22,549.88 |
| 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 | | 52,500.00 | 23,332.00 |
| 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 | | 52,500.00 | 23,332.00 |
| 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 | | 52,500.00 | 23,332.00 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | 注释 26 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -176,472.37 | 782.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 254,463.03 | 253,680.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 77,990.66 | 254,463.03 |

法定代表人：赵博
任娜

主管会计工作负责人：李竹锋

会计机构负责人：

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|---------------------------|-------|--------------------|-------------------|
| 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 | | 20,000.00 | |
| 收到的税费返还 | | 7.70 | 1,541.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释 26 | 575,974.20 | 669,068.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 595,981.90 | 670,609.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 65,537.04 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 121,576.80 | 156,377.90 |
| 支付的各项税费 | | | 385.20 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释 26 | 703,377.47 | 470,859.57 |
| 经营活动现金流出小计 | | 824,954.27 | 693,159.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -228,972.37 | -22,549.88 |
| 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 | | 52,500.00 | 23,332.00 |
| 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 | | 52,500.00 | 23,332.00 |
| 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 | | 52,500.00 | 23,332.00 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | 注释 26 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | -176,472.37 | 782.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 254,463.03 | 253,680.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 77,990.66 | 254,463.03 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|--------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未 分 配 利 润 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,060,000.00 | | | | 8,664,903.18 | | | | 128,720.59 | | -25,565,695.41 | | 3,287,928.36 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,060,000.00 | | | | 8,664,903.18 | | | | 128,720.59 | | -25,565,695.41 | | 3,287,928.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | -2,888,419.97 | | -2,888,419.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -2,888,419.97 | | -2,888,419.97 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|----------------|------------|
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 20,060,000 | | | | 8,664,903.18 | | | | 128,720.59 | | -28,454,115.38 | 399,508.39 |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------------------|----------------|------------------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,060,000.00 | | | | 8,664,903.18 | | | | 128,720.59 | | -20,783,641.76 | | 8,069,982.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,060,000.00 | | | | 8,664,903.18 | | | | 128,720.59 | | -20,783,641.76 | | 8,069,982.01 |
| 三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列) | | | | | | | | | | | -4,782,053.65 | | -4,782,053.65 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | -4,782,053.65 | | -4,782,053.65 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|-------------------|--|-----------------------|--|---------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 20,060,000.00 | | | | 8,664,903.18 | | | | 128,720.59 | | -25,565,695.41 | | 3,287,928.36 |

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|----------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,060,000.00 | | | | 8,664,903.18 | | | | 128,720.59 | | -25,565,695.41 | 3,287,928.36 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,060,000.00 | | | | 8,664,903.18 | | | | 128,720.59 | | -25,565,695.41 | 3,287,928.36 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -2,888,419.97 | -2,888,419.97 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -2,888,419.97 | -2,888,419.97 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|----------------|------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 20,060,000.00 | | | | 8,664,903.18 | | | | 128,720.59 | | -28,454,115.38 | 399,508.39 |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|----------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,060,000.00 | | | | 8,664,903.18 | | | | 128,720.59 | | -20,783,641.76 | 8,069,982.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,060,000.00 | | | | 8,664,903.18 | | | | 128,720.59 | | -20,783,641.76 | 8,069,982.01 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -4,782,053.65 | -4,782,053.65 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -4,782,053.65 | -4,782,053.65 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--|------------|----------------|--------------|--|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 20,060,000.00 | | | 8,664,903.18 | | | | 128,720.59 | -25,565,695.41 | 3,287,928.36 | |

贵州远方生态环保科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、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“贵州远方”)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 2023 年 12 月 31 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 2023 年 12 月 31 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 | 6,901.00 | 0.0344 |
| 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 |
| 左克光 | 1,000.00 | 0.005 |
| 绍兴柯桥领悦汽车配件有限公司 | 1,000.00 | 0.005 |
| 贵阳青利数科互联网服务有限公司 | 999.00 | 0.005 |
| 王方洋 | 100.00 | 0.001 |
| 合计 | 20,060,000.00 | 100.00 |

2、公司的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;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）。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

4、合并报表范围

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。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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。

2、持续经营

贵州远方 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，同时贵州远方在 2019 年底全部项目已竣工验收。贵州远方原计划于 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。

贵州远方应对措施：贵州远方目前正在推进从事“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。同时贵州远方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。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则

进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财
务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风
险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该
金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认
有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水
平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到
的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未
终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终
止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额
计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该
金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有
的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有
的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有
的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进
行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部
分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融
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，终止确认原金融负债，同时确
认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终
止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

本公司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) 本公司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，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司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，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

1、应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|------------------------------------|
| 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 |

2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|--------------------------------------|
| 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其他应收账款以外的应收账款 |

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、9，“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 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 |
| 机器设备 | 直线法 | 10-15 | 5 | 9.50-6.33 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损

失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

为了客观地反映错误!未找到引用源。财务状况及经营成果，经错误!未找到引用源。董事会批准。对如下会计政策进行变更调整。

| 会计政策变更的性质、内容 | 会计政策变更的原因 | 备注 |
|--|------------------|----|
| 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。 | 《企业会计准则解释第 16 号》 | 1 |

1. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得

税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

（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

1、主要税种及税率

| 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% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20% |

注：根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（国财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司为小型微利企业，享受此项企业所得税税收优惠政策，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|------------|
| 库存现金 | 2,889.62 | 2,889.62 |
| 银行存款 | 75,101.04 | 251,573.41 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 77,990.66 | 254,463.03 |

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内小计 | | |
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | | 10,350,613.90 |
| 4至5年 | 10,350,613.90 | |
| 5年以上 | 5,889,338.07 | 5,909,338.07 |
| 小 计 | 16,239,951.97 | 16,259,951.97 |
| 减：坏账准备 | 13,134,767.80 | 11,084,645.02 |
| 合 计 | 3,105,184.17 | 5,175,306.95 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) | |
| 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 | 16,239,951.97 | 100.00 | 13,134,767.80 | 80.88 | 3,105,184.17 |
| 其中：账龄组合 | 16,239,951.97 | 100.00 | 13,134,767.80 | 80.88 | 3,105,184.17 |
| 合 计 | 16,239,951.97 | 100.00 | 13,134,767.80 | 80.88 | 3,105,184.17 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
| | 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 | 11,084,645.02 | 68.17 | 5,175,306.95 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|---------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中：账龄组合 | 16,259,951.97 | 100.00 | 11,084,645.02 | 68.17 | 5,175,306.95 |
| 合计 | 16,259,951.97 | 100.00 | 11,084,645.02 | 68.17 | 5,175,306.95 |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内小计 | | | |
| 1至2年 | | | |
| 2至3年 | | | |
| 3至4年 | | | |
| 4至5年 | 10,350,613.90 | 7,245,429.73 | 70.00 |
| 5年以上 | 5,889,338.07 | 5,889,338.07 | 100.00 |
| 合计 | 16,239,951.97 | 13,134,767.80 | 80.88 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|-----------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 11,084,645.02 | 2,030,122.78 | 20,000.00 | | 13,134,767.80 |
| 合计 | 11,084,645.02 | 2,030,122.78 | 20,000.00 | | 13,134,767.80 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 | 工程款 | 7,712,776.26 | 47.43 | 5,398,943.38 |
| 关岭自治县城市建设投资有限责任公司 | 工程款 | 5,476,699.53 | 33.72 | 5,476,699.53 |
| 贵阳高科控股集团有限公司 | 工程款 | 2,611,837.64 | 16.08 | 1,828,286.35 |
| 南明区生态文明建设局 | 工程款 | 244,506.54 | 1.51 | 244,506.54 |
| 黎平县市政管理局(黎平提升项目) | 工程款 | 168,500.00 | 1.04 | 160,700.00 |
| 合计 | | 16,214,319.97 | 99.78 | 13,109,135.80 |

3、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | - |
| 其他应收款 | 493,023.01 | 697,780.90 |
| 合 计 | 493,023.01 | 697,780.90 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 80,100.00 | |
| 其中：6 个月以内 | 80,100.00 | |
| 7-12 个月 | | |
| 1 年以内小计 | 80,100.00 | |
| 1 至 2 年 | | 245,500.00 |
| 2 至 3 年 | 245,500.00 | 374,850.00 |
| 3 至 4 年 | 374,881.17 | 101,275.63 |
| 4 至 5 年 | 101,244.46 | 418,100.00 |
| 5 年以上 | 415,500.00 | |
| 小 计 | 1,217,225.63 | 1,139,725.63 |
| 减：坏账准备 | 724,202.62 | 441,944.73 |
| 合 计 | 493,023.01 | 697,780.90 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 415,500.00 | 418,000.00 |
| 备用金 | 3,305.00 | 3,305.00 |
| 单位往来款 | 798,420.63 | 718,420.63 |
| 小 计 | 1,217,225.63 | 1,139,725.63 |
| 减：坏账准备 | 724,202.62 | 441,944.73 |
| 合 计 | 493,023.01 | 697,780.90 |

③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） | |
| 上年年末余额 | 441,944.73 | | | 441,944.73 |

| 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) | |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期: | 441,944.73 | | | 441,944.73 |
| ——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 | 284,757.89 | | | 284,757.89 |
| 本期转回 | 2,500.00 | | | 2,500.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 724,202.62 | | | 724,202.62 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------------|------------|------------|----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按账龄披露的其他应收款 | 441,944.73 | 284,757.89 | 2,500.00 | | 724,202.62 |
| 合计 | 441,944.73 | 284,757.89 | 2,500.00 | | 724,202.62 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 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年以上 | 33.68 | 410,000.00 |
| 曾祥加 | 往来款 | 294,289.46 | 3-4年、4-5年 | 24.18 | 167,202.62 |
| 齐晓白 | 往来款 | 244,000.00 | 2-3年 | 20.05 | 48,800.00 |
| 雷玉洪 | 往来款 | 180,000.00 | 3-4年 | 14.79 | 90,000.00 |
| 杨彬 | 往来款 | 54,000.00 | 1年以内 | 4.44 | 2,700.00 |
| 合计 | | 1,182,289.46 | | 97.14 | 718,702.62 |

4、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 待认证进项税 | 71,221.01 | 48,271.00 |
| 合 计 | 71,221.01 | 48,271.00 |

5、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|------------|
| 固定资产 | 58,529.75 | 156,940.74 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 58,529.75 | 156,940.74 |

(1) 固定资产

①固定资产情况

| 项 目 | 机器设备 | 运输设备 | 合 计 |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、上年年末余额 | 4,714,620.50 | 208,151.00 | 4,922,771.50 |
| 2、本期增加金额 | | | |
| 3、本期减少金额 | 1,603,000.00 | | 1,603,000.00 |
| (1) 处置或报废 | 1,603,000.00 | | 1,603,000.00 |
| 4、期末余额 | 3,111,620.50 | 208,151.00 | 3,319,771.50 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、上年年末余额 | 2,631,041.74 | 197,743.61 | 2,828,785.35 |
| 2、本期增加金额 | 55,771.57 | | 55,771.57 |
| (1) 计提 | 55,771.57 | | 55,771.57 |
| 3、本期减少金额 | 849,030.54 | | 849,030.54 |
| (1) 处置或报废 | 849,030.54 | | 849,030.54 |
| 4、期末余额 | 1,837,782.78 | 197,743.61 | 2,035,526.39 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、上年年末余额 | 1,937,045.41 | | 1,937,045.41 |
| 2、本期增加金额 | | | |
| 3、本期减少金额 | 711,330.05 | | 711,330.05 |
| (1) 处置或报废 | 711,330.05 | | 711,330.05 |
| 4、期末余额 | 1,225,715.36 | | 1,225,715.36 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 48,122.36 | 10,407.39 | 58,529.75 |

| 项 目 | 机器设备 | 运输设备 | 合 计 |
|------------|------------|-----------|------------|
| 2、上年年末账面价值 | 146,533.35 | 10,407.39 | 156,940.74 |

②暂时闲置的固定资产情况

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|--------------|--------------|--------------|-----------|----|
| 机器设备 | 3,111,620.50 | 1,837,782.78 | 1,225,715.36 | 48,122.36 | |
| 运输设备 | 208,151.00 | 197,743.61 | | 10,407.39 | |
| 合 计 | 3,319,771.50 | 2,035,526.39 | 1,225,715.36 | 58,529.75 | |

6、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、上年年末余额 | 39,895.26 | 39,895.26 |
| 2、本年增加金额 | 102,554.83 | 102,554.83 |
| 本期计提 | 102,554.83 | 102,554.83 |
| 3、本年减少金额 | 39,895.26 | 39,895.26 |
| 租赁到期 | 39,895.26 | 39,895.26 |
| 4、年末余额 | 102,554.83 | 102,554.83 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、上年年末余额 | 28,161.37 | 28,161.37 |
| 2、本年增加金额 | 33,238.71 | 33,238.71 |
| 本期计提 | 33,238.71 | 33,238.71 |
| 3、本年减少金额 | 28,161.37 | 28,161.37 |
| 租赁到期 | 28,161.37 | 28,161.37 |
| 4、年末余额 | 33,238.71 | 33,238.71 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、上年年末余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 69,316.12 | 69,316.12 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|------------|-----------|-----------|
| 2、上年年末账面价值 | 11,733.89 | 11,733.89 |

7、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|-----------|----------|----------|---------|
| | 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 |
| 租赁负债 | 38,573.80 | 7,714.76 | | |
| 合 计 | 38,573.80 | 7,714.76 | | |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|-----------|-----------|----------|---------|
| | 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 |
| 使用权资产摊销 | 51,987.10 | 10,397.42 | | |
| 合 计 | 51,987.10 | 10,397.42 | | |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|---------|---------------|---------------|----|
| 2023 年度 | | 5,412,148.75 | |
| 2024 年度 | 6,103,570.28 | 6,103,570.28 | |
| 2025 年度 | 5,709,500.37 | 5,709,500.37 | |
| 2026 年度 | 2,448,195.55 | 2,448,195.55 | |
| 2027 年度 | 4,781,613.71 | 4,781,613.71 | |
| 2028 年度 | 2,885,737.71 | | |
| 合 计 | 21,928,617.62 | 24,455,028.66 | |

8、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------------|------------|
| 劳务费 | 384,312.92 | 384,312.92 |
| 苗木款 | 24,605.72 | 24,605.72 |
| 合 计 | 408,918.64 | 408,918.64 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|------------|-----------|
| 贵阳润昇劳务有限公司 | 384,312.92 | 对方未催收 |
| 贵阳乌当永丰绿色园艺场 | 24,605.72 | 对方未催收 |

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------------|-----------|
| 合 计 | 408,918.64 | 对方未催收 |

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------|------------|------------|--------|
| 一、短期薪酬 | 518.40 | 102,490.40 | 102,605.60 | 403.20 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 18,971.20 | 18,971.20 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 518.40 | 121,461.60 | 121,576.80 | 403.20 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------|------------|------------|--------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 80,640.00 | 80,640.00 | |
| 2、职工福利费 | | 300.00 | 300.00 | |
| 3、社会保险费 | | 14,257.60 | 14,257.60 | |
| 其中：医疗保险费 | | 10,040.00 | 10,040.00 | |
| 工伤保险费 | | 1,817.60 | 1,817.60 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 补充医疗保险 | | 2,400.00 | 2,400.00 | |
| 4、住房公积金 | | 5,680.00 | 5,680.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 518.40 | 1,612.80 | 1,728.00 | 403.20 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 518.40 | 102,490.40 | 102,605.60 | 403.20 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险 | | 18,176.00 | 18,176.00 | |
| 2、失业保险费 | | 795.20 | 795.20 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | | 18,971.20 | 18,971.20 | |

10、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 2,989,326.42 | 2,542,500.42 |
| 合 计 | 2,989,326.42 | 2,542,500.42 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 关联方资金 | 2,955,200.00 | 2,541,200.00 |
| 单位往来款 | 34,126.42 | 1,300.42 |
| 合 计 | 2,989,326.42 | 2,542,500.42 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目 | 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 | 2,955,200.00 | 股东借款用以维持周转 |
| 合 计 | 2,955,200.00 | |

11、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-----------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 74,425.41 | 104,630.69 |
| 合 计 | 74,425.41 | 104,630.69 |

12、租赁负债

| 项 目 | 上年年末余额 | 本年增加 | | | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------------|--------|------------|----------|----|-----------|-----------|
| | | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 | | |
| 金利大厦房屋租赁 | | 62,857.14 | 957.88 | | 31,746.53 | 32,068.49 |
| 吕诗静房屋租赁 | | 42,000.00 | 1,344.44 | | 987.51 | 42,356.93 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五、11） | | 104,857.14 | 2,302.32 | | 32,734.04 | 74,425.42 |
| 合 计 | | - | - | | - | - |

13、股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股本总额 | 20,060,000.00 | | | | | | 20,060,000.00 |

14、资本公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|--------|------|------|------|
|-----|--------|------|------|------|

| 项 目 | 上年年末余额 | 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 |

15、盈余公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 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 |

16、未分配利润

| 项 目 | 本 期 | 上 期 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -25,565,695.41 | -20,783,641.76 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后上年年末未分配利润 | -25,565,695.41 | -20,783,641.76 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -2,888,419.97 | -4,782,053.65 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -28,454,115.38 | -25,565,695.41 |

17、税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|----------|----------|
| 车船使用税 | 2,347.80 | 3,915.60 |
| 合 计 | 2,347.80 | 3,915.60 |

18、管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 业务招待费 | 22,064.36 | 359.06 |
| 职工薪酬 | 121,461.60 | 156,320.30 |
| 固定资产折旧 | 58,478.28 | 181,756.13 |
| 办公费 | 18,851.98 | 28,133.32 |
| 差旅费 | 8,462.83 | 4,471.52 |
| 中介机构费用 | 303,147.81 | 358,130.03 |
| 车辆费用 | 7,211.32 | 12,183.96 |
| 使用权资产摊销 | 44,972.59 | 112,412.17 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------------|------------|
| 其他 | | 3,436.10 |
| 合 计 | 584,650.77 | 857,202.59 |

19、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-----------|-----------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 11,088.20 | 11,534.32 |
| 租赁负债利息 | 1,674.76 | 1,735.43 |
| 银行手续费 | 1,232.50 | 2,319.94 |
| 合 计 | -8,180.94 | -7,478.95 |

20、其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|------|----------|---------------|
| 代扣个人所得税手续费返还 | 7.70 | 1,541.67 | 7.70 |
| 合 计 | 7.70 | 1,541.67 | 7.70 |

21、信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -2,332,380.67 | -3,410,682.57 |
| 合 计 | -2,332,380.67 | -3,410,682.57 |

22、资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-----------|------------|
| 应收利息减值损失 | 10,614.00 | 15,181.50 |
| 固定资产减值损失 | | 439,602.71 |
| 合 计 | 10,614.00 | 454,784.21 |

23、资产处置收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 36,067.29 | -65,147.36 | 36,067.29 |
| 合 计 | 36,067.29 | -65,147.36 | 36,067.29 |

24、营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|------|----------|---------------|
| 其他 | | 1,098.00 | |
| 合 计 | | 1,098.00 | |

25、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------|--------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | 2,682.66 | 439.94 |
| 合 计 | 2,682.66 | 439.94 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -2,885,737.31 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | - |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 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、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 2,682.66 |
| 本年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 | |
| 税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | 2,682.66 |

26、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------------|------------|
| 利息收入 | 474.20 | 920.32 |
| 单位往来收到的现金 | 35,500.00 | 91,849.84 |
| 员工往来收到的现金 | | |
| 政府补助收到的现金 | | 1,098.00 |
| 关联方往来收到现金 | 540,000.00 | 575,200.00 |
| 合 计 | 575,974.20 | 669,068.16 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------------|------------|
| 管理费用付现 | 461,057.12 | 426,539.63 |
| 银行手续费 | 1,232.50 | 2,319.94 |
| 员工往来支付的现金 | | |
| 单位往来支付现金 | 241,087.85 | 42,000.00 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 703,377.47 | 470,859.57 |

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -2,889,126.06 | -4,782,053.65 |
| 加：资产减值准备 | | 454,784.21 |
| 信用减值损失 | 2,332,380.67 | 3,410,682.57 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 58,478.28 | 181,756.13 |
| 使用权资产摊销 | 44,972.61 | 112,412.17 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -36,067.29 | 65,147.36 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -11,534.32 | 1,735.43 |
| 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） | -7,714.76 | 439.94 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 10,397.42 | |
| 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） | -3,410,682.57 | |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 3,679,923.65 | 532,545.96 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -228,972.37 | -22,549.88 |
| 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 | 77,990.66 | 254,463.03 |
| 减：现金的上年年末余额 | 254,463.03 | 253,680.91 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-------------|--------|
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -176,472.37 | 782.12 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------------------|-----------|------------|
| 一、现金 | 77,990.66 | 254,463.03 |
| 其中：库存现金 | 2,889.62 | 2,889.62 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 75,101.04 | 251,573.41 |
| 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 | 77,990.66 | 254,463.03 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

28、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、6 使用权资产、12 租赁负债。

②计入本年损益情况

| 项 目 | 计入本年损益 | |
|--------------------|--------|-----------|
| | 列报项目 | 金额 |
| 租赁负债的利息 | 财务费用 | 1,674.76 |
| 递延所得税资产、负债产生的所得税费用 | 所得税费用 | 2,682.66 |
| 使用权资产摊销 | 管理费用 | 33,238.70 |

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

为了客观地反映**错误!未找到引用源。**财务状况及经营成果，经**错误!未找到引用源。**董事会批准。对如下会计政策进行变更调整。

| 会计政策变更的性质、内容 | 会计政策变更的原因 | 备注 |
|---|------------------|----|
| 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关 | 《企业会计准则解释第 16 号》 | 1 |

| 会计政策变更的性质、内容 | 会计政策变更的原因 | 备注 |
|---------------------------------------|-----------|----|
| 于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。 | | |

2. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 青岛智慧本草健康科技有限公司 | 35.00 | - | - | - |

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款，金融工具的详细情况说明见本附注三、9 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

| 项 目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 应收账款—关岭自治县城市建设投资有限责任公司 | 5,476,699.53 | 5,476,699.53 |
| 应收账款—贵州轻工职业技术学院 | 25,632.00 | 25,632.00 |
| 应收账款—南明区生态文明建设局 | 244,506.54 | 244,506.54 |

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|-------------------|--------|----------|----------|-----------------|------------------|
| 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 |

注：本公司的最终控制方是杨澜。

2、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|----------------|
| 吕诗静 | 股东 |
| 赵博 | 董事长、董事 |
| 李竹锋 | 董事、董事会秘书、财务负责人 |
| 张琴 | 董事 |
| 陈学 | 董事 |
| 杨慧 | 董事 |
| 苗春雨 | 监事会主席 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 张伟萍 | 监事 |
| 彭杨 | 职工监事 |
| 任娜 | 总经理 |

3、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

| 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 | 42,000.00 | 42,000.00 |

(2) 关联方资金拆借

2023年控股股东贵州七星云机器人产业互联网有限公司存在向贵州远方生态环保科技股份有限公司提供借款的情况，上年年末借款余额 2,415,200.00 元，本年度发生借款金额 540,000.00 元，期末借款余额 2,955,200.00 元。

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 其他应付款： | | |
| 吕诗静 | | 126,000.00 |
| 贵州七星云机器人产业互联网有限公司 | 2,955,200.00 | 2,415,200.00 |
| 合计 | 2,955,200.00 | 2,541,200.00 |
| 租赁负债（一年内到期的非流动负债）： | | |
| 吕诗静 | 74,425.41 | 104,630.69 |
| 合计 | 74,425.41 | 104,630.69 |

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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，管理层将此业务视为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。

2、租赁

(1) 本公司作为承租人

使用权资产情况参见本附注五、6。

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

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。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内小计 | | |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | | 10,350,613.90 |
| 4 至 5 年 | 10,350,613.90 | |
| 5 年以上 | 5,889,338.07 | 5,909,338.07 |
| 小计 | 16,239,951.97 | 16,259,951.97 |
| 减：坏账准备 | 13,134,767.80 | 11,084,645.02 |
| 合计 | 3,105,184.17 | 5,175,306.95 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 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 | 16,239,951.97 | 100.00 | 13,134,767.80 | 80.88 | 3,105,184.17 |

| 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 (%) | |
| 其中：账龄组合 | 16,239,951.97 | 100.00 | 13,134,767.80 | 80.88 | 3,105,184.17 |
| 合计 | 16,239,951.97 | 100.00 | 13,134,767.80 | 80.88 | 3,105,184.17 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
| | 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 | 11,084,645.02 | 68.17 | 5,175,306.95 |
| 其中：账龄组合 | 16,259,951.97 | 100.00 | 11,084,645.02 | 68.17 | 5,175,306.95 |
| 合计 | 16,259,951.97 | 100.00 | 11,084,645.02 | 68.17 | 5,175,306.95 |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内小计 | | | |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | 10,350,613.90 | 7,245,429.73 | 70.00 |
| 5 年以上 | 5,889,338.07 | 5,889,338.07 | 100.00 |
| 合计 | 16,239,951.97 | 13,134,767.80 | 80.88 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|-----------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 11,084,645.02 | 2,030,122.78 | 20,000.00 | | 13,134,767.80 |
| 合计 | 11,084,645.02 | 2,030,122.78 | 20,000.00 | | 13,134,767.80 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|------|------|------|------------------|---------|
| | | | | |

| 单位名称 | 款项性质 | 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 | 工程款 | 7,712,776.26 | 47.43 | 5,398,943.38 |
| 关岭自治县城市建设投资有限责任公司 | 工程款 | 5,476,699.53 | 33.72 | 5,476,699.53 |
| 贵阳高科控股集团有限公司 | 工程款 | 2,611,837.64 | 16.08 | 1,828,286.35 |
| 南明区生态文明建设局 | 工程款 | 244,506.54 | 1.51 | 244,506.54 |
| 黎平县公安局(黎平提升项目) | 工程款 | 168,500.00 | 1.04 | 160,700.00 |
| 合计 | | 16,214,319.97 | 99.78 | 13,109,135.80 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | - |
| 其他应收款 | 493,023.01 | 697,780.90 |
| 合计 | 493,023.01 | 697,780.90 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 80,100.00 | |
| 其中：6个月以内 | 80,100.00 | |
| 7-12个月 | | |
| 1年以内小计 | 80,100.00 | |
| 1至2年 | | 245,500.00 |
| 2至3年 | 245,500.00 | 374,850.00 |
| 3至4年 | 374,881.17 | 101,275.63 |
| 4至5年 | 101,244.46 | 418,100.00 |
| 5年以上 | 415,500.00 | |
| 小计 | 1,217,225.63 | 1,139,725.63 |
| 减：坏账准备 | 724,202.62 | 441,944.73 |
| 合计 | 493,023.01 | 697,780.90 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|--------|----------|
|------|--------|----------|

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 415,500.00 | 418,000.00 |
| 备用金 | 3,305.00 | 3,305.00 |
| 单位往来款 | 798,420.63 | 718,420.63 |
| 小计 | 1,217,225.63 | 1,139,725.63 |
| 减：坏账准备 | 724,202.62 | 441,944.73 |
| 合计 | 493,023.01 | 697,780.90 |

③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） | |
| 上年年末余额 | 441,944.73 | | | 441,944.73 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： | 441,944.73 | | | 441,944.73 |
| ——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 | 284,757.89 | | | 284,757.89 |
| 本期转回 | 2,500.00 | | | 2,500.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 724,202.62 | | | 724,202.62 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------------|------------|------------|----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按账龄披露的其他应收款 | 441,944.73 | 284,757.89 | 2,500.00 | | 724,202.62 |
| 合计 | 441,944.73 | 284,757.89 | 2,500.00 | | 724,202.62 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%) | 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年以上 | 33.68 | 410,000.00 |
| 曾祥加 | 往来款 | 294,289.46 | 3-4年、4-5年 | 24.18 | 167,202.62 |
| 齐晓白 | 往来款 | 244,000.00 | 2-3年 | 20.05 | 48,800.00 |
| 雷玉洪 | 往来款 | 180,000.00 | 3-4年 | 14.79 | 90,000.00 |
| 杨彬 | 往来款 | 54,000.00 | 1年以内 | 4.44 | 2,700.00 |
| 合计 | | 1,182,289.46 | | 97.14 | 718,702.62 |

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 36,067.29 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 7.70 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------------------------|-----------|----|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 36,074.99 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 36,074.99 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -156.66 | -0.14 | -0.14 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -158.62 | -0.15 | -0.15 |

贵州远方生态环保科技股份有限公司

2024年4月26日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 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

2022年12月13日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号,以下简称“解释16号”),解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的,本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)留存收益及其他相关财务报表项目。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)至解释施行日(2023年1月1日)之间发生的适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,本公司按照解释16号的规定进行处理。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|------------------|
| 非流动资产处置损益 | 36,067.29 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 7.7 |
| 非经常性损益合计 | 36,074.99 |
| 减:所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额(税后) | - |
| 非经常性损益净额 | 36,074.99 |

上述非经常性损益主要为公司处置长期闲置的环卫车辆等固定资产而产生的收益,共计36,067.29,其他营业外收入为代扣个人所得税手续费返还的收益。

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用