



天保股份

NEEQ:833433

贵州天保生态股份有限公司
(Guizhou Tianbao Ecology Co.,Ltd.)

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019 年 4 月 15 日,贵州天保生态股份有限公司召开 2019 年经营管理办法宣贯会, 对公司管理方法进行革新, 倡导“赛马”文化, 完善激励机制, 责任与激励并行, 各行业签订业绩承诺书。

2019 年 6 月 23 日,贵州天保生态股份有限公司响应国家举行公司团建暨公司庆典, 全公司赴清镇市四季贵州极地冒险水上乐园游玩, 增进公司员工凝聚力, 促进公司快乐工作文化发展。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天保股份	指	贵州天保生态股份有限公司
挂牌公司	指	贵州天保生态股份有限公司
公司章程	指	贵州天保生态股份有限公司章程
控股股东、实际控制人	指	王兴
元（万元）	指	人民币元（万元）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
报告期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

声明与提示

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

公司负责人王兴、主管会计工作负责人罗敏及会计机构负责人（会计主管人员）伍崇静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	贵州天保生态股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。 2、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。 3、2019 年半年报。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	贵州天保生态股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Tianbao Ecology Co.,Ltd.
证券简称	天保股份
证券代码	833433
法定代表人	王兴
办公地址	贵州省贵阳市观山湖区甲秀北路 235 号北大资源梦想城 A07 栋 16 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱波
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0851-85834355
传真	0851-85750838
电子邮箱	tbgf@tianbe.com
公司网址	www.tianbao.com
联系地址及邮政编码	贵州省贵阳市观山湖区甲秀北路 235 号北大资源梦想城 A07 栋 16 楼 550083
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-08-08
挂牌时间	2015-08-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业(M) —专业技术服务业(M74)—工程技术(M748)—工程勘察设计(M7482)
主要产品与服务项目	能源、水利水电等工程的勘察设计，以及建设项目（如矿山、市政交通、房地产开发、水利、建材火电、化工、轻工、食品业等）涉及国土、水利、环保、林业等领域技术咨询服务。包括：编制项目建议书、编制项目可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告及各行业专题报告。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	29,123,456
优先股总股本（股）	0
控股股东	王兴
实际控制人及其一致行动人	王兴

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	915201006754433797	否
注册地址	贵州省贵阳市南明区中华南路 45 号华坤发展大厦 18 层 A、D 座	否
注册资本（元）	29,123,456	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	27,873,869.52	41,866,003.19	-33.42%
毛利率%	50.44%	36.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	720,135.85	2,906,961.81	-75.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,635,666.72	2,898,541.43	-43.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.48%	5.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.34%	5.69%	-
基本每股收益	0.02	0.10	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	97,561,359.43	95,573,736.09	2.08%
负债总计	50,640,085.47	44,443,041.69	13.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,964,884.70	51,196,231.46	-8.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.76	-8.26%
资产负债率%（母公司）	51.74%	46.29%	-
资产负债率%（合并）	51.91%	46.50%	-
流动比率	1.72	2.06	-
利息保障倍数	8.80	20.40	-

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	-1,311,635.09	-8,250,084.03	-
应收账款周转率	0.42	0.96	-
存货周转率	11.80	9.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.08%	-8.81%	-

营业收入增长率%	-33.42%	41.54%	-
净利润增长率%	-75.02%	104.83%	-

五、 股本情况

单位: 股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	29,123,456	29,123,456.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-915,530.87
非经常性损益合计	-915,530.87
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	-915,530.87

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为科学研究和技术服务业（M）—专业技术服务业（M74）—工程技术（M748）—工程勘察设计（M7482）。工程咨询行业属于智力密集型行业，运用多学科知识和经验、现代科学技术管理技术和方法，遵循独立、科学、公正的原则，为政府部门和投资者提供投资决策与实施提供咨询服务，提高业务的经济效益及时间成本。

公司立足“环境咨询”，构建“咨询+治理+运营”一体化模式，打造全产业链平台。目前公司的主营业务是环境咨询（主要包括水利、水保和污水处理等水生态工作）、水利水电等工程的勘察设计，以及所有建设项目（如矿山、市政交通、建筑房开、水利、建材火电、化工、轻工、食品业等）涉及国土、水利、环保、林业等领域提供“一站式”技术咨询服务。

公司的主要产品包括水生态领域、水利领域、国土领域、林业领域及矿山能源领域的各种规划、可研、设计及施工报告、资源评估报告、实施方案等，逐步开展施工、运营和治理等工作。公司的销售渠道是：第一，长期形成的业界良好的口碑；第二，区域拓展，精准营销。目前公司已经在云南省、广西壮族自治区、西藏自治区、陕西省、贵州省贵阳市观山湖区、贵州省余庆县设立了分公司，每个分公司设置专业的营销团队，精准营销，深耕市场。

公司的收入来源主要为：

1、水利工程、矿山（煤矿、非煤矿山）等的工程咨询、勘察设计、项目管理及整体解决方案。公司通过系统性解决方案为客户在前期立项阶段通过一站式并行服务解决各行政领域时间衔接问题和出现的矛盾问题。在项目建设及生存运营阶段提供科学、合理的优化解决方案，起到智囊指导作用，使客户的投资能得到最大化的持续健康回报而产生价值。

2、为开发建设项目客户提供涉及水利、发改、国土、林业、环保、交通等领域的行政审批、备案提供技术咨询报告，工作成果主要以各类规划、设计、评价、评估报告的形式体现。区别于传统工程咨询企业的纵向发展模式（按行政领域划分提供本领域专业服务，只提供某一行政领域的服务），公司结合国家产业政策导向以“一站式”服务理念（为业主提供并行时间安排和系统解决问题的服务，而非串行一环扣一环各自为主导的服务）服务客户。这不仅为客户在项目立项初期节约了大量宝贵的立项时间，也为公司提供了大量体量大、重复购买率高和国家政策扶持的客户，如水利水电（清洁能源）、矿山（能源是必需品）、公路市政（西部基础建设、城镇化）、农业综合开发（民生工程）、生态治理等方面的规划设计、项目管理、总承包。

3、为各行政主管部门提供相应的规划及实施方案、信息化解决方案。如水利行政部门的水资源规划、水土保持规划、防洪排涝规划及后期实施方案、国土部门土地利用规划、矿产资源开发规划、农业部门高标准农田规划及实施方案等，为行政主管部门提供科学有效的管理提供技术支持。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司的财务状况

截至报告期期末，公司资产总额为 97,561,359.43 元，上年期末资产总额为 95,573,736.09 元，比上年期末增加了 1,987,623.34 元，同比增加 2.08%。主要原因为报告期内，公司未批复项目成本计入其它非流动资产科目中的劳务成本，故致使其它非流动资产增加。

负债总额为 50,640,085.47 元，上年期末负债总额为 44,443,041.69 元，较上年期末增加了 6,197,043.78

元, 同比增加了 13.94%。主要是由于公司在报告期进行 2018 年年度权益分派, 并于 2019 年 7 月实施, 因此导致报告期末应付股利增加。

2、公司经营成果

2019 年 1-6 月, 公司实现营业收入 27,873,869.52 元, 较上年同期减少了 33.42%, 营业成本 13,814,790.03 元, 较上年同期减少了 47.77%, 实现营业利润 1,806,936.29 元, 较上年同期减少了 44.94%, 实现净利润 726,150.95 元, 较上年同期减少了 74.63%。主要是因为当前经济环境不乐观的情况下, 公司缩减业务, 放弃收款预期不良的签单项目, 致使签单额下降。

报告期内, 公司毛利率为 50.44%, 较上年同期的 36.82% 增加 13.62 个百分点, 主要原因是: 报告期内, 公司严格按照项目达到收入确认条件时配比结转成本, 由于报告期内公司有部分项目未取得批复文件, 未达到收入确认条件, 这些项目发生的劳务成本 3,348,674.33 元暂时计入其他非流动资产, 待项目批复确认收入时再结转为营业成本, 从而造成本期毛利率较上年同期增加较多。

3、公司现金流量情况

报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额为-1,311,635.09 元, 较上年同期增加了 6,938,448.94 元, 主要原因为公司缩减业务, 优化管理模式, 进行适当裁员, 业务支出、职工薪酬及支付的各项税费均有所降低。

报告期内, 公司投资活动产生的现金流量净额-246,066.56 元, 较上年同期减少了 96,505.76 元, 主要是因为公司在报告期内购置了两辆车及一套软件。

报告期内, 公司筹资活动产生的现金流量净额 800,000.00 元, 较上年同期增加了 2,783,790.62 元, 主要是因为上期公司归还银行贷款 200 万元, 而本期向银行申请贷款 100 万元, 偿还贷款 20 万元。

4、公司业务情况

报告期内, 公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

一、分公司快速成立带来的管理风险

2015 年, 公司确立了平台化管控的经营管理模式, 随着公司的发展, 公司资产规模和业务规模都扩大较快, 并根据业务发展需要设立了相应的分公司、子公司, 这对公司管理层经营管理能力提出更高的要求。若公司的生产管理、项目管理、销售管理、异地公司管理等能力不能有效提高, 组织模式和管理制度不能进一步健全和完善, 可能将会引发相应的管理风险, 并可能对公司的盈利能力造成不利影响。

应对措施: 公司从经营决策、市场开发、财务管理、资金审批及使用、成本控制、内部控制、风险防范等方面制订了行之有效的分公司管控制度, 确保公司与分公司之间信息的收集、传递、处理和反馈的有效执行, 充分发挥总公司和分公司的协同效应。

二、公司扩大规模带来的人力资源管理风险

公司所处行业为知识和技术密集型行业, 经过多年的人才培养和业务积累, 公司在水利、水保、林业、环保设计、施工、国土等专业领域培养了一批具有丰富经验的技术和管理人才, 随着市场竞争加剧, 存在关键岗位人员流失的可能。若这些人员流失, 将可能给公司带来核心技术流失和人才断档的风险, 从而给公司的经营发展造成不利影响; 同时, 公司随着经营规模快速扩张及业务范围的延伸, 对人才的需求将更为迫切, 而在短期内引入大量高素质人才存在一定难度。

应对措施: 公司秉承人才战略, 依据公司自身发展的需要, 制定了较为完善的人力资源管理制度以及引进留人制度, 并不断完善培训体系, 充分调动员工的工作积极性, 吸引社会上的优秀人才, 满足并优化符合战略与业务需求的人才结构。

三、高速发展中营运资金和流动资金不足导致的风险

公司服务的客户有些项目涉及到治理和运营工作, 存在建设周期长、应收账款回收期长的问题, 对公司营运资金的储备要求较高。如从公司参加项目投标开始, 公司一般需要支付投标保证金, 占用公司

流动资金;在项目实施过程中,需要公司垫付部分或全部资金;从项目试运营到通过验收往往需要较长时间,仍有部分项目需要占用公司的营运资金。上述经营业务特点导致公司具有较大的营运资金需求和流动资金储备。随着公司业务服务的客户有些项目涉及到治理和运营工作,存在建设周期长、应收账款回收期长的问题,对公司营运资金的储备要求较高。如从公司参加项目投标开始,公司一般需要支付投标保证金,占用公司流动资金;在项目实施过程中,需要公司垫付部分或全部资金;从项目试运营到通过验收往往需要较长时间,仍有部分项目需要占用公司的营运资金。上述经营业务特点导致公司具有较大的营运资金需求和流动资金储备。

应对措施:第一、加强应收账款催收,应收账款的收回有助于缓解公司现金流压力。第二、新增业务加强预收款进度款的执行,避免垫资开展项目。第三、根据业务发展进度有计划的引进人才。

四、应收账款无法收回的风险

截至 2019 年 6 月 30 日,公司应收账款净额为 57,949,935.31 元,占期末总资产的比例为 59.40%。随着公司经营规模的扩大,应收账款有可能继续增加,尽管公司的客户主要为国有企业或政府部门,资信良好,应收账款发生大额坏账的可能性较小,但若出现重大应收账款不能收回的情况,将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施:第一、公司已经建立催收专项小组,全面负责公司应收账款催收工作。第二、催收专项小组不能收回款项将进一步转至公司法务顾问处,将周期过长的应收款项由律师进行合法合规的办法进行催收、起诉等。第三,加强未来应收账款管理,建立公司黑名单制度,对无法偿债的个人、单位及其关联方未偿还以往款项暂不进行再次服务,待结清应收账款后根据新制度建立后续合作。第四,公司服务合同履行周期一般为半年至一年,周期长者可达 2-3 年以上,报告期内公司制定了严格的合同控制制度,从合同签订、应收预付款、应收进度款、应收尾款分步严格执行,减少合同履行期末累积大量应收款,从而达到降低应收账款无法收回的风险。第五,鉴于当前经济形势,国家已经在启动“解决拖欠民营企业账款”的专项行动并陆续在各地派出督察组督办,公司将积极寻求政府及政策支持,解决一部分政府单位、事业单位、国企及政府平台公司拖欠我公司的款项。

五、市场竞争风险

公司主要的竞争对手包括跨国公司、大型中央企业、地方国有企业和民营企业等。公司所处行业受资质范围、资质等级以及对客户的服务意识和能力等因素的影响较大。随着国家进一步简政放权,部分业务领域取消或弱化资质,行业壁垒的削弱可能使新的竞争对手出现。

应对措施:第一,改变服务态度,提高服务质量。按照行业资质管理办法,引进各专业技术人才,促使公司资质范围较广,在贵州境内具有一定优势,在激烈的市场竞争中,提高服务质量,改变服务态度,由于公司及时有效为客户提供较好的服务,使得公司的业绩逐步增长、客户不断增加;第二,加大公司资质建设,扩大服务范围。报告期内,公司不断拓展业务,在各地建立分公司,加大公司资质建设,为客户提供更加便捷、更加全面的服务,赢得更多客户的青睐;第三,加大公司宣传,提供公司品牌形象,通过网站、大型会议展出等形式,促进公司价值传播的同时,为更多客户创造价值。

六、质量控制风险

根据《建设工程质量管理条例》(国务院令第 279 号),建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。虽然公司已建立较为有效的质量控制体系并在不断完善,但如果公司在进度控制、总体质量控制过程中因失误而导致产品质量问题,将对公司的市场信誉或市场地位产生负面影响。另外,因质量问题而导致的纠纷、索赔或诉讼等,将增加公司的额外成本。因此,公司存在因质量控制失误导致承担质量责任的风险。

应对措施:第一,不断完善质量控制体系,严格按照通过世标(GB/T19001-2008/ISO9001:2008)认证的质量管理体系进行质量控制,专职技术负责人按照质量管理手册进行产品质量控制,严格执行产品国家标准及行业标准规程。第二,公司建立总工办,将全面把控质量,实行项目小组审核到专业负责人审核到总工办审核的“三级审核”制度,严格把控质量风险。

七、其它应收款金额较大的风险

由于公司经营模式的特点,公司员工需要借备较多工程项目及营销备用金,截至 2019 年 6 月 30 日,公司其它应收款的净额为 15,167,616.05 元,占期末资产总额的比例为 15.55%。公司其他应收款金额较大,占用了公司流动资金,若公司无法加强项目人员管理,则其他应收款的金额还会进一步增加,将会对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施:公司未来将加强其他应收款及员工备用金管理,严格履行项目审批流程,要求项目人员及时将发生的项目费用发票交予财务人员及时入账,减少合同履行期末累积大量其他应收款,从而将公司其他应收款金额控制在合理的水平。

四、 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

报告期内,公司持续在省内贫困县开展业务工作,在水利、水土保持、水污染治理、河道治理等方面为贫困县客户提供精准一站式服务,获得广泛好评。公司优先在高校招录应届毕业生,给优秀毕业生提供了良好的就业机会,同时为在校生提供了许多项目实践的实习机会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王兴	为了满足公司经营发展需要，公司于 2019 年 5 月 23 日与中国建设银行股份有限公司贵阳河滨支行签订借款额度为 100 万元的人民币额度借款合同，借款额度有效期为 2019 年 5 月 28 日至 2020 年 5 月 28 日，由董事长王兴及其妻刘佳提供连带责任担保。	1,000,000	已事后补充履行	2019 年 6 月 27 日	2019-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联担保是股东为公司申请授信额度提供担保，有助于补充公司流动资金，是公司业务发展及

生产经营之正常所需，是合理的，是必要的，对公司的生产经营具有积极作用。

以上关联交易均已按照规定履行相应的决议程序，不存在损害挂牌公司生产经营和其他股东利益的情况。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/4/22	-	挂牌	同业竞争承诺	公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
董监高	2015/4/22	-	挂牌	无利益冲突声明	不存在对外投资与公司存在利益冲突的书面声明	正在履行中
董监高	2015/4/22	-	挂牌	合法合规声明	对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明	正在履行中
董监高	2015/4/22	-	挂牌	诚信声明	管理层诚信状况的书面声明	正在履行中
董监高	2015/4/22	-	挂牌	无违法违规声明	管理层关于近两年是否存在违法违规情形的书面声明	正在履行中
其他	2015/4/22	-	挂牌	无双重任职声明	高级管理人员无双重任职情形的声明	正在履行中

承诺事项详细情况:

(1) 同业竞争承诺: 公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺在其担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间及辞去上述职务后的竞业期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何与公司主营业务存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的业务，或以其他任何形式取得前述经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

(2) 无利益冲突声明: 公司董事、监事、高级管理人员作出不存在对外投资与公司存在利益冲突的书面声明。

(3) 合法合规声明: 公司董事、监事、高级管理人员作出对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。

(4) 诚信声明: 公司董事、监事、高级管理人员作出公司董事、监事、高级管理人员作出诚信状况的书面声明。

(5) 无违法违规声明: 公司董事、监事、高级管理人员作出近两年不存在违法违规情形的书面声明。

(6) 无双重任职声明: 公司高级管理人员作出了未在股东单位(公司合并报表范围的全资子公司除外)双重任职(领取报酬及其他情况)的书面声明。

本报告期内, 承诺人严格遵守上述承诺, 不存在违背承诺的情形。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位: 元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 16 日	1.700000	0	0
合计	1.700000	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

√适用 □不适用

贵州天保生态股份有限公司 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过, 以公司现有总股本 29,123,456 股为基数, 向全体股东每 10 股派 1.700000 元人民币现金, 已于 2019 年 7 月 16 日执行完成。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期 变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限 售条 件股 份	无限售股份总数	14,145,410	48.57%	0	14,145,410	48.57%
	其中: 控股股东、实际控制人	2,103,600	7.22%	0	2,103,600	7.22%
	董事、监事、高管	4,429,750	15.21%	0	4,429,750	15.21%
	核心员工	2,200,000	7.55%	0	2,200,000	7.55%
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	14,978,046	51.43%	0	14,978,046	51.43%
	其中: 控股股东、实际控制人	5,386,800	18.50%	0	5,386,800	18.50%
	董事、监事、高管	13,739,250	47.18%	0	13,739,250	47.18%
	核心员工	-	-	-	-	-

总股本	29,123,456	-	0	29,123,456	-
普通股股东人数	8				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王兴	7,490,400	0	7,490,400	25.72%	5,386,800	2,103,600
2	贵州天保新世纪投资管理中心(有限合伙)	6,704,456	0	6,704,456	23.02%	1,238,796	5,465,660
3	曹彤	4,975,800	0	4,975,800	17.09%	3,731,850	1,243,950
4	罗敏	3,317,200	0	3,317,200	11.39%	2,487,900	829,300
5	刘先勇	2,385,600	0	2,385,600	8.19%	2,132,700	252,900
合计		24,873,456	0	24,873,456	85.41%	14,978,046	9,895,410

前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明:

贵州天保新世纪投资管理中心(有限合伙)系由王兴与曹彤共同出资设立,王兴为执行事务合伙人;除上述披露的情况外,公司其他前十名股东间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

王兴直接持有天保股份 25.72%股份,通过贵州天保新世纪投资管理中心(有限合伙)间接持有天保股份 23.02%股份,合计持股比例超过 48.74%,作为公司董事长负责天保股份的运营与战略管理,同时可以对公司增资、减资、章程修改等重大事项一票否决,对股东大会决议施加重要影响,为公司第一大股东及相对控股股东,同时为公司的实际控制人。

本报告期内,控股股东、实际控制人未发生变动。

王兴,男,1979年4月5日出生,中国国籍,无境外永久居留权。2003年7月,毕业于长安大学环境科学与工程学院水文与水资源工程专业,本科学历。2003年7月至2004年7月,工作于天津市地质矿产局测试中心,岩土工程实验室,任技术员;2004年7月至2005年12月,工作于国土资源部天津矿产资源监督检测中心特殊实验室,岩土工程室及特殊岩实验室,任项目负责人、助理工程师;2005年12月至2006年12月,工作于国土资源部天津矿产资源监督检测中心环境检测室、环境室(室内环境检测,建筑材料检测),任技术负责人;2006年12月至2008年12月,工作于贵州天设项目咨询有限公司,任水工环部部门经理;2008年12月至2015年3月,工作于贵州天保生态有限公司,任总经理、高级工程师;2015年3月至今,工作于贵州天保生态股份有限公司,任董事长。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王兴	董事长	男	1979 年 4 月	本科	2018.3-2021.3	是
刘先勇	董事、总经理	男	1981 年 4 月	本科	2018.3-2021.3	是
罗敏	董事、副总经理、财务总监	女	1970 年 4 月	大专	2018.3-2021.3	是
曹彤	监事会主席	男	1965 年 2 月	本科	2018.3-2021.3	是
赵蕾	董事	男	1985 年 5 月	本科	2018.3-2021.3	是
朱波	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1986 年 9 月	本科	2018.3-2021.3	是
贺永健	监事	男	1983 年 12 月	本科	2018.3-2021.3	是
晋羽洁	职工监事	女	1984 年 8 月	本科	2018.3-2021.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王兴	董事长	7,490,400	0	7,490,400	25.72%	0
刘先勇	董事、总经理	2,385,600	0	2,385,600	8.19%	0
罗敏	董事、副总经理、财务总监	3,317,200	0	3,317,200	11.39%	0
曹彤	监事会主席	4,975,800	0	4,975,800	17.09%	0
合计	-	18,169,000	0	18,169,000	62.39%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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
行政管理人员	18	27
财务人员	23	4
销售人员	59	49
技术人员	104	87
员工总计	204	167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	130	104
专科	40	31
专科以下	31	29
员工总计	204	167

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:

<p>(一) 人员变动</p> <p>报告期内,公司员工数量有略微下降,主要是由于公司强化管理与运营,整合、优化部分岗位工作,提高员工效率。</p> <p>(二) 培训</p> <p>公司制定了较为完善的人力资源管理制度,对人员录用、员工分类分层次培训、薪酬支付、绩效考核、内部晋升等方面进行了明确规定。公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活,不断提高公司员工素质,加强公司创新能力和凝聚力,让员工员工深刻融入企业文化,逐步实现公司与员工的共同发展。</p> <p>(三) 招聘</p> <p>公司通过微信、网站、各级人才市场、主要人才招聘会发布招聘信息保证公司人才引进。</p> <p>(四) 薪酬政策</p> <p>公司建立了科学、合理的薪酬体系,完善公司内部岗位级别设置,为员工提供明确职业发展通道,逐渐完善绩效考核制度,将员工利益与企业长期利益相结合,以促进企业健康、持续、稳定发展。</p> <p>(五) 需公司承担费用的离退休职工人数:</p> <p>无。</p>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非	0	0

董事、监事、高级管理人员)		
---------------	--	--

核心人员的变动情况:

报告期内无具有重大影响的核心人员变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	4,496,215.02	5,253,916.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、注释 2	1,130,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 3	57,949,935.31	59,014,536.02
其中：应收票据		400,000.00	
应收账款		57,549,935.31	59,014,536.02
应收款项融资			
预付款项	六、注释 4	1,603,989.05	1,341,855.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 5	15,167,616.05	15,345,066.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 6	1,176,648.15	1,164,384.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、注释 7		23,400.00
其他流动资产	六、注释 8	2,395,644.51	2,204,328.72
流动资产合计		83,920,048.09	84,347,487.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、注释 9	-	1,130,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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	六、注释 10	6,459,146.51	6,769,241.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 11	874,712.64	82,951.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 12	1,524,509.11	1,478,109.11
递延所得税资产	六、注释 13	1,228,442.55	1,231,408.43
其他非流动资产	六、注释 14	3,554,500.53	534,539.01
非流动资产合计		13,641,311.34	11,226,248.60
资产总计		97,561,359.43	95,573,736.09
流动负债:			
短期借款	六、注释 15	2,700,000.00	1,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 16	4,454,518.85	3,613,703.45
其中: 应付票据			
应付账款			
预收款项	六、注释 17	25,101,508.04	22,634,000.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 18	7,506,271.41	8,988,954.98
应交税费	六、注释 19	90,640.38	188,943.06
其他应付款	六、注释 20	8,054,818.79	2,702,420.65
其中: 应付利息			
应付股利		4,951,482.61	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、注释 21	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		48,907,757.47	41,028,022.61
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	六、注释 22		1,682,691.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 23		1,732,328.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、注释 23	1,732,328.00	
非流动负债合计		1,732,328.00	3,415,019.08
负债合计		50,640,085.47	44,443,041.69
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、注释 24	29,123,456.00	29,123,456.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 25	3,867,640.00	3,867,640.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 26	2,919,843.34	2,919,843.34
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 27	11,053,945.36	15,285,292.12
归属于母公司所有者权益合计		46,964,884.70	51,196,231.46
少数股东权益		-43,610.74	-65,537.06
所有者权益合计		46,921,273.96	51,130,694.40
负债和所有者权益总计		97,561,359.43	95,573,736.09

法定代表人: 王兴

主管会计工作负责人: 罗敏

会计机构负责人: 伍崇静

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		4,488,011.92	5,207,529.87
交易性金融资产		1,130,000.00	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		400,000.00	
应收账款	十二、注释 1	57,478,685.31	58,929,036.02
应收款项融资			
预付款项		1,538,089.05	1,341,855.81
其他应收款	十二、注释 2	15,156,216.05	15,344,809.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,176,648.15	1,164,384.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			23,400.00
其他流动资产		2,395,644.51	2,204,328.72
流动资产合计		83,763,294.99	84,215,344.19
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,130,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
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		6,459,146.51	6,769,241.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		874,712.64	82,951.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,524,509.11	1,478,109.11
递延所得税资产		1,228,442.55	1,230,280.05
其他非流动资产		3,554,500.53	534,539.01
非流动资产合计		13,641,311.34	11,225,120.22
资产总计		97,404,606.33	95,440,464.41
流动负债：			
短期借款		2,700,000.00	1,900,000.00
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,454,518.85	3,585,103.45
预收款项		25,101,508.04	22,601,000.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,260,271.41	8,789,454.98
应交税费		86,265.76	183,022.27
其他应付款		8,059,438.79	2,702,420.65
其中：应付利息			
应付股利		4,951,482.61	
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	
其他流动负债			1,000,000.00
流动负债合计		48,662,002.85	40,761,001.82
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			1,682,691.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,732,328.00	1,732,328.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,732,328.00	3,415,019.08
负债合计		50,394,330.85	44,176,020.90
所有者权益：			
股本		29,123,456.00	29,123,456.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,867,640.00	3,867,640.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,919,843.34	2,919,843.34
一般风险准备			
未分配利润		11,099,336.14	15,353,504.17

所有者权益合计		47,010,275.48	51,264,443.51
负债和所有者权益合计		97,404,606.33	95,440,464.41

法定代表人: 王兴

主管会计工作负责人: 罗敏

会计机构负责人: 伍崇静

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		27,873,869.52	41,866,003.19
其中: 营业收入	六、注释 28	27,873,869.52	41,866,003.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,128,518.23	38,584,104.86
其中: 营业成本	六、注释 28	13,814,790.03	26,452,191.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 29	181,999.93	235,752.62
销售费用	六、注释 30	3,500,188.54	5,084,667.25
管理费用	六、注释 31	5,137,433.71	4,187,442.38
研发费用	六、注释 32	2,518,734.33	2,541,112.60
财务费用	六、注释 33	112,100.06	149,737.95
其中: 利息费用		121,621.25	
利息收入		9,521.19	
信用减值损失	六、注释 34	-860,271.63	-66,799.35
资产减值损失			
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、注释 35	61,585.00	
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)			
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)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,806,936.29	3,281,898.33
加：营业外收入	六、注释 36	4,167.38	8,479.21
减：营业外支出	六、注释 37	919,698.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		891,405.42	3,290,377.54
减：所得税费用	六、注释 38	165,254.47	428,338.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		726,150.95	2,862,039.12
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）		726,150.95	2,862,039.12
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		6,015.10	-44,922.69
2.归属于母公司所有者的净利润		720,135.85	2,906,961.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		726,150.95	2,862,039.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		720,135.85	2,906,961.81
归属于少数股东的综合收益总额		6,015.10	-44,922.69
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 王兴

主管会计工作负责人: 罗敏

会计机构负责人: 伍崇静

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、注释 3	27,751,539.42	41,866,003.19
减: 营业成本	十二、注释 3	13,817,790.03	26,435,591.41
税金及附加		181,559.54	235,752.62
销售费用		3,500,188.54	5,084,667.25
管理费用		5,056,822.21	6,653,387.28
研发费用		2,518,734.33	
财务费用		112,184.32	149,742.86
其中: 利息费用		121,621.25	
利息收入		9,436.93	
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)		61,585.00	
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)			
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)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-860,271.63	66,774.35
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,765,573.82	3,373,636.12
加: 营业外收入		4,167.38	8,420.38
减: 营业外支出		919,698.25	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		850,042.95	3,382,056.50
减: 所得税费用		165,254.47	428,338.42
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		684,788.48	2,953,718.08
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		684,788.48	
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		684,788.48	2,953,718.08
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 王兴

主管会计工作负责人: 罗敏

会计机构负责人: 伍崇静

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,310,039.71	40,987,440.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			180,435.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 39	3,094,832.67	4,029,363.96
经营活动现金流入小计		35,404,872.38	45,197,240.17
购买商品、接受劳务支付的现金		12,312,278.60	19,208,160.77
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		9,586,681.50	11,974,512.81
支付的各项税费		1,917,451.43	5,630,218.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 39	12,900,095.94	16,634,432.53
经营活动现金流出小计		36,716,507.47	53,447,324.20
经营活动产生的现金流量净额		-1,311,635.09	-8,250,084.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,491.44	
投资活动现金流入小计		2,491.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,558.00	149,560.80
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		248,558.00	149,560.80
投资活动产生的现金流量净额		-246,066.56	-149,560.80
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		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			16,209.38
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	16,209.38
偿还债务支付的现金		200,000.00	2,000,000.00
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		200,000.00	2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		800,000.00	-1,983,790.62
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		-757,701.65	-10,383,435.45
加: 期初现金及现金等价物余额		5,253,916.67	13,453,737.95
六、期末现金及现金等价物余额		4,496,215.02	3,070,302.50

法定代表人: 王兴

主管会计工作负责人: 罗敏

会计机构负责人: 伍崇静

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,202,039.71	40,954,440.25
收到的税费返还			180,435.96
收到其他与经营活动有关的现金		3,094,748.41	4,028,349.05
经营活动现金流入小计		35,296,788.12	45,163,225.26
购买商品、接受劳务支付的现金		12,217,778.60	19,191,560.77
支付给职工以及为职工支付的现金		9,553,181.50	11,960,147.81
支付的各项税费		1,911,794.97	5,630,218.09
支付其他与经营活动有关的现金		12,887,484.44	16,631,529.83
经营活动现金流出小计		36,570,239.51	53,413,456.50
经营活动产生的现金流量净额		-1,273,451.39	-8,250,231.24
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,491.44	
投资活动现金流入小计		2,491.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,558.00	149,560.80
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		248,558.00	149,560.80
投资活动产生的现金流量净额		-246,066.56	-149,560.80
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		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			16,209.38
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	16,209.38
偿还债务支付的现金		200,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		200,000.00	2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		800,000.00	-1,983,790.62
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		-719,517.95	-10,383,582.66

加：期初现金及现金等价物余额		5,207,529.87	13,448,926.18
六、期末现金及现金等价物余额		4,488,011.92	3,065,343.52

法定代表人：王兴

主管会计工作负责人：罗敏

会计机构负责人：伍崇静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司于 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整，但不涉及数据追溯调整。基于可比性和明晰性考虑，本报告中本期期初数据为 2018 年 12 月 31 日数据。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。以上会计政策变更不涉及数据追溯调整。

二、 报表项目注释

贵州天保生态股份有限公司

2019 年上半年财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

贵州天保生态股份有限公司（以下简称“天保公司或公司”）成立于 2015 年 4 月 22 日，取得贵阳市南明区工商局核发营业执照，统一社会信用代码：915201006754433797，公司类型：股份有限公司（自然人投资或控股），法定代表人：王兴，企业注册地址：贵州省贵阳市南明区中华南路 45 号华坤大厦 18 层 A、D 座。注册资本：2912.35 万元。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司主要从事于建设项目一站式技术服务。煤矿及非煤矿山、水利水电工程、市政交通工程、环保工程、建筑工程、电力工程、农业林业工程的项目规划设计；水土保持方案编制，水土保持监测、监理、技术评估；生态修复工程设计、施工；水资源规划、水文水资源调查评价、水资源论证、防洪影响评价、入河排污口口设置论证；小流域、石漠化综合治理；土地整治、土地复垦、土地开发整理规划设计及施工；固体矿产勘查，地质灾害派工、勘查、设计及施工；环境影响评价；清洁生产审核、验收；节能评估；能源审核；合同能源管理服务；城市园林绿化；征占用林地可研编制；森林作业采伐设计；使用林地现场查验；安全评价；职业卫生评价；工程勘查、设计；生态农业开发，环保工程新技术推广及技术服务等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司全体董事于 2019 年 08 月 26 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)
清镇天保生态环保咨询有限责任公司	控股子公司	二级	51.00		51.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2019 年 6 月 30 日的财务状况；2019 上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

（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. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的股东权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下企业合并

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用, 于发生时计入当期损益; 为企业合并而发行权益性证券的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

子公司股东权益、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股东

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股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综

合收益及利润分配之外的其他股东权益变动, 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:

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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特征，将金融资产分类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。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。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）。

（2）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:1 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。2 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本公司划分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、长期应收款、债权投资、应收企业借款。

本公司将同时符合下列条件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:1 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。2 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本公司将此类债务工具投资列报于其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。本公司管理应收票据的业务模式是既与收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标,将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:1 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,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,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。

本公司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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。本公司将此类权益工具投资列报于其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产外,本公司将其分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。本公司分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和其

他非流动金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 为能够消除或显著减少会计错配, 本公司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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3、金融工具的减值

(1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- 2) 租赁应收款。
- 3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

(2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外, 本公司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:

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, 本公司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, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的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。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司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, 本公司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, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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(债务工具投资), 本公司在其他

综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司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, 本公司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应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司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, 信用损失为本公司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) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司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。

4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司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, 减去本公司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。

5) 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。

(3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(4) 应收款项减值

对于应收款项, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收款项

划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照应收款项的账龄
其他组合	按照应收款项的可收回性

账龄组合预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

(九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

金额为人民币 500 万元以上的应收账款及 500 万元以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄分析法组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

1) 信用风险特征组合的确定依据：

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内关联方组合	不计提坏账	公司预计合并范围内关联方往来无收回风险

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次摊销法
- 2) 包装物采用一次摊销法
- 3) 其他周转物料采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1. 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

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时, 按照以下顺序进行处理: 首先, 冲减长期股权投资的账面价值。其次, 长期股权投资的账面价值不足以冲减的, 以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失, 冲减长期应收项目等的账面价值。最后, 经过上述处理, 按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的, 按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资, 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;

(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3.00	2.43-4.85
机器设备	3-5	3.00	19.4-32.33
运输设备	8-10	3.00	9.7-12.13
办公设备	2-3	3.00	32.33-48.5
电子设备	3-5	3.00	19.4-32.33

2) 固定资产的后续支出

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

3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十三) 在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

- 2) 借款费用已经发生;
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	预计使用年限
专利权	5	预计使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

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

(十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营场所装修费	5-10	按照实际情况为主

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

4. 其他长期职工福利

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

（十九） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司提供劳务以取得相关部门批复或专家评审作为收入确认时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（二十） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体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。

（二十二）财务报表列报项目变更说明

根据 2019 年金融工具中的金融资产分类规定，将原可供出售金融资产项目继续保留。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。（以下简称“新金融工具准则”）。本公司于 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整，但不涉及数据追溯调整。基于可比性和明晰性考虑，本报告中本期期初数据为 2018 年 12 月 31 日数据。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。以上会计政策变更不涉及数据追溯调整。

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) 公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13.00、6.00、3.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

(二) 税收优惠政策及依据

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的财税【2001】202号《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》，公司属于西部地区国家鼓励类产业（设计咨询服务类）的内资企业，自2004年度至2010年度的企业所得税减按15%的税率征收。再根据财税【2011】58号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，西部大开发优惠政策延续至2011年1月1日至2020年12月31日。

公司于2016年11月15日取得《高新技术企业证书》，有效期3年；根据贵州省国家税务局《黔国税函【2016】135号》减按15%税率征收企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别说明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	126,823.07	126,533.90
银行存款	4,369,391.95	5,127,382.77
合计	4,496,215.02	5,253,916.67

截止2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计当期损益的金融资产	1,130,000.00	
合计	1,130,000.00	

本公司于2019年1月1日起施行新金融工具准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整，将原计入可供出售金融资产按新准则划分为以公允价值计量且其变动计当期损益的金融资产。

注释3. 应收票据及应收账款

1. 总表

项目	期末余额	期初余额
应收票据	400,000.00	
应收账款	57,549,935.31	59,014,536.02
合计	57,949,935.31	59,014,536.02

2. 应收票据:

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	240,000.00	
银行承兑汇票	160,000.00	
合计	400,000.00	

3. 应收账款分类披露:

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,153,034.45	100.00	7,603,099.14	11.67	57,549,935.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	65,153,034.45	100.00	7,603,099.14	11.67	57,549,935.31

续:

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,025,076.68	100.00	7,010,540.66	10.62	59,014,536.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,025,076.68	100.00		10.62	59,014,536.02

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,805,195.13	690,259.76	5.00	45,186,512.38	2,259,325.62	5.00
1—2 年	44,445,838.00	4,444,583.80	10.00	11,838,753.29	1,183,875.33	10.00
2—3 年	5,522,628.62	1,656,788.59	30.00	6,902,644.00	2,070,793.20	30.00
3—4 年	973,437.20	486,718.60	50.00	603,957.00	301,978.50	50.00
4—5 年	405,935.50	324,748.40	80.00	1,493,210.01	1,194,568.01	80.00
合计	65,153,034.45	7,603,099.14	11.67	66,025,076.68	7,010,540.66	10.62

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 592,558.48 元。

3. 本报告期内无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
贵州省普安县城市开发投资有限公司	3,381,332.76	5.29%	338,133.28
江口县梵净山交通开发建设投资有限公司	2,806,593.95	4.39%	280,659.40
赫章县水务局	2,267,055.47	3.55%	226,705.55
织金彭家湾煤矿	1,510,000.00	2.36%	151,000.00
松桃苗族自治县林业局	1,399,796.00	2.19%	139,979.60
合计	11,364,778.18	17.78%	1,136,477.82

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	344,431.24	21.47	230,990.09	17.21
1—2 年	116,333.00	7.25	204,152.00	15.21
2—3 年	855,691.00	53.35	453,895.81	33.83
3 年以上	287,533.81	17.93	452,817.91	33.75
合计	1,603,989.05	100.00	1,341,855.81	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
西安西科测控设备有限公司	243,820.00	16.05%	2014 年	未达到结算条件
贵阳南明托普信息系统有限责任公司	178,200.00	11.73%	2016 年	未达到结算条件
四川省川豪装饰有限责任公司贵阳分公司	160,000.00	10.53%	2016 年	未达到结算条件

单位名称	期末余额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
关晓君	100,000.00	6.58%	2017 年	未达到结算条件
北京科兴嘉业投资顾问有限公司	100,000.00	6.58%	2015 年	未达到结算条件
合计	782,020.00	51.49%		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,631,169.13	100.00	1,463,553.08	8.80	15,167,616.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,631,169.13	100.00	1,463,553.08	8.80	15,167,616.05

续:

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,540,906.20	100.00	1,195,839.93	7.23	15,345,066.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,540,906.20	100.00	1,195,839.93	7.23	15,345,066.27

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期末计提坏账准备金额 267,713.15 元。

3. 本报告期内无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
保证金	385,050.00	461,150.00
备用金	1,6205,627.91	15,985,192.07
个人社保及公积金	40,491.22	94,564.13
合计	16,631,169.13	16,540,906.20

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	期末余额				
	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
姜琰	备用金	1,708,512.94	1-2 年	11.08	170,851.29
李文	备用金	1,624,564.03	1-2 年	10.54	162,456.40
李果定	备用金	890,810.57	1 年以内	5.78	44,540.53
吴丽	备用金	814,875.00	1 年以内	5.28	40,743.75
彭彬	备用金	701,523.08	2-3 年	4.55	210,456.92
合计		5,740,285.62		37.23	629,048.90

注释6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,176,648.15		1,176,648.15
合计	1,176,648.15		1,176,648.15

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,164,384.00		1,164,384.00
合计	1,164,384.00		1,164,384.00

情况说明: 本期期末存货系由于未达到收入确认条件下的在产品。

注释7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
装修摊销费		23,400.00
合计		23,400.00

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	2,395,644.51	2,204,328.72
合计	2,395,644.51	2,204,328.72

注释9. 可供出售金融资产

1. 金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				1,130,000.00		1,130,000.00
其中按成本计量				1,130,000.00		1,130,000.00
合计				1,130,000.00		1,130,000.00

注：根据 2019 年金融工具新准则规定，本公司拟将原确认为可供出售金融资产的“贵州清镇市农村商业银行股份有限公司”调整认定为以公允价值计量且其他变动计入当期损益的金融资产，报表列报科目为交易性金融资产，详见注释 2。年度分配的股息红利仍然核算为投资收益，故调整后的数据对财务报表的影响为 0。

注释10. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公电子设备	机械设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	5,257,770.00	1,512,469.62	2,238,759.96	129,020.00	9,138,019.58
2. 本期增加金额		231,000.00	17,330.00	58,000.00	306,330.00
购置		231,000.00	17,330.00	58,000.00	306,330.00
3. 本期减少金额		184,696.54			184,696.54
4. 期末余额	5,257,770.00	1,558,773.06	2,256,089.96	187,020.00	9,259,653.02
二. 累计折旧					
1. 期初余额	382,584.05	448,927.52	1,487,047.20	50,219.80	2,368,778.57
2. 本期增加金额	63,764.10	160,537.59	194,205.51	13,220.76	431,727.96
本期计提	63,764.10	160,537.59	194,205.51	13,220.76	431,727.96
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	446,348.15	609,465.11	1,681,252.71	63,440.56	2,800,506.53
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	4,811,421.85	949,307.97	574,837.25	123,579.44	6,459,146.51
2. 期初账面价值	4,875,185.95	1,063,542.10	751,712.76	78,800.20	6,769,241.01

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
5. 期末无持有待售的固定资产情况。
6. 期末无未办妥产权证书的情况。
7. 期末无固定资产抵押情况。

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	办公软件	专利产品	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	273,643.49	2,675.00	276,318.49
2. 本期增加金额	864,743.97		864,743.97
购置	864,743.97		864,743.97
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,138,387.46	2,675.00	1,141,062.46
二. 累计摊销			
1. 期初余额	193,367.45		193,367.45
2. 本期增加金额	72,982.37		72,982.37
本期计提	72,982.37		72,982.37
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	266,349.82		266,349.82
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	872,037.64	2,675.00	874,712.64
2. 期初账面价值	80,276.04	2,675.00	82,951.04

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
房屋装修费	1,468,109.11	56,400.00			1,524,509.11
场地租金	10,000.00			10000.00	
合计	1,478,109.11				1,524,509.11

注释13. 递延所得税资产与递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,189,617.0	1,228,442.55	8,206,380.59	1,231,408.43
合计	8,189,617.0	1,228,442.55	8,206,380.59	1,231,408.43

本半年报未核算递延所得税资产和负债。

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
未确认办公楼按揭贷款利息	205,826.20	534,539.01
劳务成本	3,348,674.33	
合计	3,554,500.530	534,539.01

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,700,000.00	1,900,000.00
合计	2,700,000.00	1,900,000.00

情况说明：2018年8月20日，向中国邮政储蓄银行股份有限公司贵阳市枣山路支行进行为期一年的保证借款，借款金额系2,000,000.00元，借款利率9.14%，2019年6月20日按合同约定已归还借款本金300,000.00元；2019年5月29日，向中国建设银行股份有限公司贵阳市河滨支行融资了为期一年的信用借款，借款金额系1,000,000.00元，借款利率5.66%。

注释16. 应付票据及应付账款

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付咨询技术服务费	4,454,518.85	3,613,703.45
合计	4,454,518.85	3,613,703.45

期末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
贵州黔人伟业文化传播有限公司	472,426.50	未达到付款条件
贵阳市南明区高科杨图文店	429,820.00	未达到付款条件
贵州省煤田地质局地质勘查研究院	350,000.00	未达到付款条件
贵州江河科技发展有限责任公司	300,000.00	未达到付款条件
贵州省煤田地质局一一三队	300,000.00	未达到付款条件
合计	1,852,246.5	

注释17. 预收款项

1. 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	25,101,508.04	22,634,000.47
合计	25,101,508.04	22,634,000.47

2. 截止期末账龄超过一年的预收款项。

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
绥阳合盛水生态综合治理有限公司	1,300,000.00	未达到收入条件
贵州吉龙投资有限责任公司盘县洒基五排煤矿	1,170,000.00	未达到收入条件
桐梓县同鑫煤业有限公司	780,000.00	未达到收入条件
广西壮族自治区冶金建设公司	612,500.00	未达到收入条件
贵州吉龙投资有限责任公司盘县洒基镇长箐煤矿	600,000.00	未达到收入条件
合计	4,462,500.00	未达到收入条件

注释18. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示:**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,988,954.98	8,541,862.99	10,024,546.56	750,6271.41
离职后福利-设定提存计划		1,099,303.9	1,099,303.95	
合计	8,988,954.98	9,641,166.9	11,123,850.51	750,6271.41

2. 短期薪酬列示如下:

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	8,988,954.98	7,326,901.39	8,809,584.96	7,506,271.41
职工福利费		329,121.59	329,121.59	
社会保险费		454,558.52	454,558.52	
其中:基本医疗保险费		363,452.97	363,452.97	
工伤保险费		42,645.15	42,645.15	
生育保险费		48,460.40	48,460.40	
住房公积金		294,900.00	294,900.00	
工会经费和职工教育经费		136,381.49	136,381.49	
合计	8,988,954.98	8,541,862.99	10,024,546.56	7,506,271.41

3. 设定提存计划列示如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,059,570.07	1,059,570.07	
失业保险费		39,733.88	39,733.88	
合计		1,099,303.95	1,099,303.95	

情况说明: 期末余额是公司计提年终奖、编制提成奖金及员工工资, 在 2019 年已在 2 月已发放。

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-9,086.21	44,472.79
城建税	5,442.17	2,218.17
教育费附加	2,332.35	823.19
地方教育费附加	154.92	761.24
所得税	-110,635.31	
个人所得税	200,969.78	138,556.82
印花税	1,462.68	2,110.85
合计	90,640.38	188,943.06

注释20. 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
保证金及押金		1,559,790.05
往来款	3,103,336.18	1,142,630.60
应付股利	4,951,482.61	
合计	8,054,818.79	2,702,420.65

情况说明: 其他应付款期末余额较上期增加较多, 主要系报告期内公司进行权益分派, 应付股利于 2019 年 7 月支付。

2. 截止期末账龄超过一年重大其他应付款:

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
首钢水城钢铁(集团)有限责任公司	600,000.00	未达到结算条件
林嘉欣	142,019.26	未达到结算条件
张明明	100,000.00	未达到结算条件
何蹇	98,825.00	未达到结算条件
合计	940,844.26	

注释21. 一年内到期非流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

情况说明: 2018 年 10 月, 公司向股东王兴借款 100.00 万元用于增加公司流动资金, 借款期限至 2019 年 10 月, 公司无需支付利息。

注释22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,682,691.08

项目	期末余额	期初余额
合计		1,682,691.08

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
贵阳银行购房按揭贷款		1,682,691.08
合计		1,682,691.08

2. 长期应付款说明

天保股份向贵阳恒隆置业有限公司购买办公楼向贵阳银行 10 年期按揭贷款，按照贷款合同约定每月进行本金利息的支付，于 3 月 12 日全部归还了本息，合计金额为 1,377,898.34 元，冲回长期入账时挂的长期应付款 304,792.74 元。

注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,732,328.00			1,732,328.00	详见表 1
合计	1,732,328.00			1,732,328.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造升级	1,502,328.00				1,502,328.00	与资产相关
科技局试点经费	30,000.00				30,000.00	与资产相关
两创城市示范	200,000.00				200,000.00	与资产相关
合计	1,732,328.00				1,732,328.00	

注释24. 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	
曹彤	4,975,800.00						4,975,800.00
王兴	7,490,400.00						7,490,400.00
贵州天保新世纪投资管理中心(有限合伙)	6704456.00						6704456.00
罗敏	3,317,200.00						3,317,200.00
刘先勇	2,385,600.00						2,385,600.00
杨爱国	1,850,000.00						1,850,000.00

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	
张德杰	2,200,000.00						2,200,000.00
郑有存	200,000.00						200,000.00
合计	29,123,456.00						29,123,456.00

注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,867,640.00			3,867,640.00
合计	3,867,640.00			3,867,640.00

注释26. 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	2,919,843.34			2,919,843.34
合计	2,919,843.34			2,919,843.34

注释27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	15,285,292.12	—
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	15,285,292.12	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	720,135.85	—
减: 提取法定盈余公积		
减: 利润分配	4,951,482.61	
加: 盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	11,053,945.36	

注释28. 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	27,873,869.52	13,814,790.03	41,866,003.19	26,452,191.41
其他业务				
合计	27,873,869.52	13,814,790.03	41,866,003.19	26,452,191.41

注释29. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	87,179.32	120,372.79

税种	本期发生额	上期发生额
教育费附加	43,238.57	50,834.11
地方教育费附加	20,521.68	33,889.40
印花税	8,784.48	8,380.44
房产税	22,088.4	22,088.40
土地使用税	187.48	187.48
合计	181,999.93	235,752.62

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及福利	2,534,824.64	2,788,954.53
差旅费	764,131.64	1,442,772.54
咨询服务费	112,811.62	75,644.00
广告宣传费	1,880	4,550.00
招待费	76,215.85	259,899.31
车船费	10,324.79	19,163.34
租赁费		11,887.08
办公费	17,872.49	25,426.50
职工福利费	47,712.00	134,118.00
招投标费	7,858.49	18,808.74
五险一金	438,349.31	303,443.21
其他	5,299.00	
合计	3,500,188.54	5,084,667.25

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及福利	3,139,143.04	2,504,101.68
折旧及摊销	957,568.80	554,074.22
车船差旅费	57,319.44	211,814.68
招待费	32,387.27	21,919.40
办公费	342,978.70	456,659.67
咨询服务费	458,828.48	322,051.23
招聘培训费		53,219.15
税费		63,602.35
残疾人保障金	16,967.24	
其他费用	132,240.74	
合计	5,137,433.71	4,187,442.38

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及福利	1,128,989.76	1,390,487.15
折旧及摊销	940367.33	258,497.83
社保及公积金	416,670.88	190,299.15
技术研究	32,706.36	701,828.47
合计	2,518,734.33	2,541,112.60

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,319.63	169,609.26
减: 利息收入	9,521.19	33,916.01
银行手续费	7301.62	14,044.70
合计	112,100.06	149,737.95

情况说明: 1-6 月利息支出 114,319.63 元, 其中 17,448.06 元为贷款买房产生的未确认融资利息费用。

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-860,271.63	-66,799.35
合计	-860,271.63	-66,799.35

注释35. 其他收益**1.其他收益明细情况**

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
政府补助		1,210,111.12	
合计		1,210,111.12	

2.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	61,585.00	
合计	61,585.00	

3.计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
贵阳市科学技术局资助款			与收益相关	
贵阳市财政局		400,000.00	与收益相关	
高新技术企业申报补助			与收益相关	
国家知识产权局专利局补助		270,000.00	与收益相关	

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
技术改造与产业服务政府补助		500,776.00	与资产相关	
贵阳市科技局产权试点经费		10,000.00	与资产相关	
贵阳市税务总局		29,335.12	与收益相关	
合计		1,210,111.12		

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
车辆处置	3,000.00	
个税返还		8,479.21
其他	1,167.38	
合计	4,167.38	8,479.21

本报告期营业外收入全部列入非经常性损益。

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠	85,000.00	
固定资产处置损失	184,696.54	
诈骗损失	650,000.00	
其他	1.71	
合计	919,698.25	

情况说明：2018年5月公司遭受网络诈骗，公司损失65万元，事后公司立即向公安机关报警立案处理，公司将其计入其他应收款，截至2019年6月30日，公安机关未能查处诈骗团伙，该款项追回可能性较小，故转入当期损益。

注释38. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	165,254.47	428,338.42
递延所得税费用		
合计	165,254.47	428,338.42

注释39. 现金流量表项目注释**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
往来款	3,085,302.48	3,775,447.95
政府补助		220,000.00
利息收入	9,521.19	33,916.01
合计	3,094,832.67	4,029,363.96

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
往来款	3,789,685.69	14,318,950.93
管理费用和销售费用对应的现金	9,018,106.92	2,134,017.03
营业外支出、手续费支出等	92,303.33	181,464.57
合计	12,900,095.94	16,634,432.53

注释40. 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	726,150.95	2,862,039.12
加: 资产减值准备	860,271.63	-66,799.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	223,619.75	495,025.95
无形资产摊销	72982.37	29,072.72
长期待摊费用摊销		276,066.22
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)	184,696.54	
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)	112,100.06	149,737.95
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)	-1,176,648.15	1,194,541.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,911,933.93	-5,021,148.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,597,125.69	-8,168,619.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,311,635.09	-8,250,084.03
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	4,496,215.02	3,070,302.50

补充资料	本期金额	上期金额
减: 现金的年初余额	5,253,916.67	13,453,737.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-757,701.65	-10,383,435.45

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	4,496,215.02	3,070,302.50
其中: 库存现金	126,823.07	62,159.35
可随时用于支付的银行存款	4,369,391.95	3,008,143.15
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	4,496,215.02	3,070,302.50
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
清镇天保生态环保咨询有限责任公司	清镇市	清镇市云岭街	商务服务业	51.00		出资成立

2. 重要的非全资子公司

不适用

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不适用

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司没有母公司, 实际控制人为公司董事长王兴, 直接持股 25.72%, 通过持有贵州天保新世纪投资管理中心(有限合伙) 58.51% 股权间接持股 10.78%, 合计持股 36.50%。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
曹彤	股东、监事会主席
贵州天保新世纪投资管理中心（有限合伙）	股东
王兴	董事长、股东
刘佳	董事长王兴之配偶
罗敏	股东、董事、副总经理、财务总监
刘先勇	董事、总经理
赵蕾	董事
朱波	董事、董事会秘书、副总经理
贺永健	监事
晋羽洁	监事

（三）关联方交易

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王兴、刘佳	2,000,000.00	2018-08-31	2019-08-30	正在履行
王兴、刘佳	1,000,000.00	2019-05-29	2020-05-28	正在履行
合计	3,000,000.00			

九、 承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在其他需要披露未披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司在 2019 年 7 月 16 日以办公楼抵押向交通银行贵州省分行申请流动资金贷款 500 万元，合同期 3 年，贷款利率 4.35%。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,078,034.45	100.00	7,599,349.14	11.61	57,478,685.31
其中: 采用账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	65,026,134.38	100.00	7,547,449.07	11.61	57,478,685.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	65,026,134.38	100.00	7,547,449.07	11.61	57,478,685.31

续:

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,935,076.68	100.00	7,006,040.66	10.63	58,929,036.02
其中: 采用账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	65,935,076.68	100.00	7,006,040.66	10.63	58,929,036.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	65,935,076.68	100.00	7,006,040.66	10.63	58,929,036.02

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,678,295.06	634,609.68	5.00
1—2 年	44,445,838.00	4,444,583.80	10.00
2—3 年	5,522,628.62	1,656,788.59	30.00
3—4 年	973,437.2	486,718.60	50.00
4—5 年	405,935.5	324,748.40	80.00
合计	65,026,134.38	7,547,449.07	11.61

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 541,408.41 元。

3. 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
贵州省普安县城市开发投资有限公司	3,381,332.76	5.29%	338,133.28
江口县梵净山交通开发建设投资有限公司	2,806,593.95	4.39%	280,659.40

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
赫章县水务局	2,267,055.47	3.55%	226,705.55
织金彭家湾煤矿	1,510,000.00	2.36%	151,000.00
松桃苗族自治县林业局	1,399,796.00	2.19%	139,979.60
合计	11,364,778.18	17.78%	1,136,477.82

注释2. 其他应收款

1.其他应收款分类披露

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,619,169.13	100.00	1,462,953.08	8.80	15,156,216.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,619,169.13	100.00	1,462,953.08	8.80	15,156,216.05

续:

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,540,636.20	100.00	1,195,826.43	7.23	15,344,809.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,540,636.20	100.00	1,195,826.43	7.23	15,344,809.77

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 267,126.65 元。

3.本报告期内无实际核销的其他应收款。

4.其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
保证金	385,050.00	461,150.00
备用金	16,193,627.91	13,937,295.67
代垫款项		2,047,626.40
个人社保及公积金	40,491.22	94,564.13
合计	16,619,169.13	16,540,636.20

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	期末余额				
	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
姜琰	备用金	1,708,512.94	1-2 年	11.08	170,851.29
李文	备用金	1,624,564.03	1-2 年	10.54	162,456.40
李果定	备用金	890,810.57	1 年以内	5.78	44,540.53
吴丽	备用金	814,875.00	1 年以内	5.28	40,743.75
彭彬	备用金	701,523.08	2-3 年	4.55	210,456.92
合计		5,740,285.62		37.23	629,048.90

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,751,539.42	13,817,790.03	41,866,003.19	26,435,591.41
其他业务				
合计	27,751,539.42	13,817,790.03	41,866,003.19	26,435,591.41

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入	4,167.38	
除上述各项之外的其他营业外支出	919,698.25	
所得税影响额		
合计	-915,530.87	

(二) 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	1.48	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.34	0.06	0.06

贵州天保生态股份有限公司

二〇一九年八月二十六日