

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

— 2019 —

## 公司年度大事记

2019 年 1 月 3 日，贵州七星云机器人产业互联网有限公司披露了《收购报告书》，公司控股股东、实际控制人发生变更。截至 2019 年 12 月 31 日，七星云机器人持有公司 48.76%股权。

2019 年 5 月 15 日，公司顺利召开了 2018 年年度股东大会，会议审议通过了公司 2018 年年度报告及相关议案。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项.....	17
第六节	股本变动及股东情况 .....	19
第七节	融资及利润分配情况 .....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	22
第九节	行业信息.....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	30

## 释义

释义项目		释义
远方生态、公司、本公司、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	2019年1月1日至2019年12月31日
上年同期、上期	指	2018年1月1日至2018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	安信证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《贵州远方生态环保科技股份有限公司章程》

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人余韶文、主管会计工作负责人余韶文及会计机构负责人（会计主管人员）李竹锋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业务转型的风险	本年度内，公司未承接新的园林工程业务，仅维系之前存续的园林绿化业务和业务。公司正在积极探寻新的业务领域，但存在业务转型的风险。
应收账款较大的风险	截至 2019 年末，公司应收账款账面余额为 1,877.28 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	公司目前管理人员和技术人员相对不足，人才缺口仍是公司业务发展面临的一个突出问题。公司未来业务转型，尤其需要人才支持，因此公司存在人才不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

2019 年初，公司控股股东和实际控制人发生变化，公司除维护存续业务外，未继续承接园林绿化和环卫项目，公司正积极开拓其他业务，因此园林绿化行业“市场竞争加剧的风险”以及“市场集中的风险”不再适合本公司。另外，随着公司业务方向的变化，本年度内大量环卫工人辞职，因此针对环卫工人的“员工管理风险”，也不再适合本公司。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李竹锋
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	0851-85824052
传真	0851-85824053
电子邮箱	zhufeng.li@sunsevenstars.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	贵阳市南明区中山西路 77 号华亿大厦 1 幢/单元 20 层 6 号, 邮编:550002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 3 月 21 日
挂牌时间	2016 年 1 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-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
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,060,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	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	杨澜

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915201007221485171	否
注册地址	贵阳市南明区中山西路 77 号华亿大厦 1 幢/单元 20 层 6 号	否
注册资本	20,060,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	解风梅、曹荣
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	28,155,166.37	44,161,341.57	-36.24%
毛利率%	-1.75%	4.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,394,393.10	-4,465,408.20	-65.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,186,874.17	-5,391,562.95	-33.30%
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)	-37.11%	-17.27%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-36.07%	-20.85%	-
基本每股收益	-0.37	-0.22	-68.18%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	25,695,897.22	27,083,861.98	-5.12%
负债总计	9,469,650.23	3,463,221.89	173.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,226,246.99	23,620,640.09	-31.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	1.18	-31.36%
资产负债率%(母公司)	36.85%	12.79%	-
资产负债率%(合并)	36.85%	12.79%	-
流动比率	2.42	5.95	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	-3,594,708.18	-4,221,943.48	14.86%
应收账款周转率	1.68	2.92	-
存货周转率	-	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.12%	-34.26%	-
营业收入增长率%	-36.24%	-50.41%	-
净利润增长率%	-65.59%	-4,635.37%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,060,000	20,060,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-227,973.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,454.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-207,518.93</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-207,518.93</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	14,776,532.20		15,433,083.06	
应收账款		14,776,532.20		15,433,083.06
应付票据及应付账	2,863,489.98		3,038,511.52	

款				
应付账款		2,863,489.98		3,038,511.52

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

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

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

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

本年度内，公司未承接新的园林建设业务，原从事园林建设业务的员工大量离职，仅延续之前的业务，因此业务规模大幅降低。2019年度，公司经营情况如下：

实现营业收入 2,815.52 万元，较上年同期减少 1,600.62 万元，同比减少 36.24%。报告期内，公司园林绿化养护项目实现收入 146.52 万元，占营业收入的比例为 5.20%，园林建设项目实现收入 2,660.98 万元，占营业收入的比例为 94.51%，其他业务收入 8.02 万元，占营业收入的比例为 0.28%。

实现净利润-739.44 万元，较上年同期降低 292.90 万元，同比降低 65.59%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 2,569.59 万元，较年初降低 138.80 万元，同比降低 5.12%。

2019 年，因公司控股股东发生变更，公司未来经营方向拟发生变化，现控股股东七星云机器人正在积极筹划新的业务领域。

#### (二) 财务分析

##### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,140,318.08	8.33%	4,032,026.26	14.89%	-46.92%
应收票据					
应收账款	18,772,808.55	73.06%	14,776,532.20	54.56%	27.04%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,822,386.67	10.98%	5,184,431.35	19.14%	-45.56%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：较去年下降了 46.92%，主要原因在于公司 2019 年度未承接到新的园林建设类项目，导致本年度经营活动现金流入减少。

应收账款：较去年增加了 27.04%，主要原因在于公司 2019 年度存续项目确认的应收款金额大于收回的款项金额。

固定资产：较去年下降了 45.56%，主要原因在于（1）2019 年度公司处置了部份闲置的环卫设备；（2）公司 2019 年末对闲置固定资产进行测试时，计提了 97.5 万元的减值损失。

## 2. 营业情况分析

### （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	28,155,166.37	-	44,161,341.57	-	-36.24%
营业成本	28,649,186.95	101.75%	42,387,365.42	95.98%	-32.41%
毛利率	-1.75%	-		-	-
销售费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
管理费用	2,560,875.49	9.10%	3,903,442.16	8.84%	-34.39%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	-9,090.29	-0.03%	-16,049.97	-0.04%	43.36%
信用减值损失	-1,760,687.92	-6.25%			
资产减值损失	-975,018.48	-3.46%	-4,313,506.94	-9.77%	77.40%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	0.00	0.00%	1,820,375.07	4.12%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-227,973.23	-0.81%	-1,136,903.80	-2.57%	79.95%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

营业利润	-6,124,024.58	-21.75%	-5,963,800.05	-13.50%	-2.69%
营业外收入	20,546.52	0.07%	552,400.00	1.25%	-96.28%
营业外支出	92.22	0.00%	748.70	0.00%	-87.68%
净利润	-7,394,393.10	-26.06%	-4,465,408.20	-10.11%	-65.59%

#### 项目重大变动原因:

营业收入: 较去年下降了 36.24%, 主要原因为公司 2019 年度未承接新的园林建设类业务, 此外公司环卫项目减少, 导致了收入大幅下降。

营业成本: 较去年下降 32.41%, 由于业务的大幅缩减, 成本也随着收入的下降而下降。

管理费用: 较去年下降 34.39%, 由于管理人员及业务的大幅缩减, 管理费用也随着下降。

信用减值损失: 本期新增 176.07 万元, 主要由于应收账款回收不力, 按照账龄计提 166.78 万元。

资产减值损失: 较去年增加了 77.40%, 主要原因为本年度计提的资产减值小于去年同期。

净利润: 2019 年度公司净利润较去年下降 65.59% 主要原因包括: (1) 是公司 2019 年度业务量大幅缩减, 致使盈利降低; (2) 本期因应收账款计提坏账以及固定资产计提减值产生的损失金额较大; (3) 本期将递延所得税冲销导致所得税费用较大。

#### (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	28,074,977.69	43,750,964.22	-35.83%
其他业务收入	80,188.68	410,377.35	-80.46%
主营业务成本	28,649,186.95	41,990,972.87	-32.41%
其他业务成本	0.00	396,392.55	-100.00%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
园林绿化工程项目收入	26,609,782.40	94.51%	37,171,835.11	84.17%	-28.41%
工程设计及监理业务收入			79,905.66	0.18%	-100.00%
环卫业务收入	1,465,195.29	5.20%	6,499,223.45	14.72%	-77.46%
其他收入	80,188.68	0.28%	410,377.35	0.93%	-80.46%

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因:

2019 年度, 公司未能承接新的工程业务, 环卫项目也大幅减少。主要原因: (1) 本年初, 公司控股股东和实际控制人发生变化, 公司未来发展方向拟发生变化。(2) 园林绿化工程的市场竞争加剧, 公司本期未能争取到新增的工程业务。

### (3) 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	贵州师范大学	23,979,656.78	85.17%	否
2	贵阳高科控股集团有限公司	2,605,597.32	9.25%	否
3	贵阳市观山湖区城市园林绿化建设管理处	1,465,195.29	5.21%	否
4	黎平县市政管理局	24,528.30	0.09%	否
合计		28,074,977.69	99.72%	-

### (4) 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	沅江市民心园林绿化有限公司	10,324,737.00	36.04%	否
2	湖南喆蓬花卉种植有限公司	8,164,948.00	28.50%	否
3	四川弘扬诚勤劳务有限公司	3,356,565.00	11.72%	否
4	贵阳润昇劳务有限公司	1,460,000.00	5.10%	否
5	湖南茂晟花木种植专业合作社	1,359,611.00	4.75%	否
合计		24,665,861.00	86.11%	-

### 3. 现金流量状况

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	-3,594,708.18	-4,221,943.48	14.86%
投资活动产生的现金流量净额	353,000.00	2,638,496.64	-86.62%
筹资活动产生的现金流量净额	1,350,000.00	-2,896,942.14	146.60%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量增加了 14.86%，经营现金处于流出状态，主要原因为公司 2019 年度未承接新的园林建设项目，致使现金流量大幅减少。

投资活动产生的现金流量减少了 86.62%，主要原因是公司 2019 年度处置了一批固定资产，收回现金 35.30 万元。

筹资活动产生的现金流量增加了 146.60%，主要原因是公司 2019 年度累计向股东借款 135 万元，且尚未偿还所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2019 年 7 月 25 日与自然人徐东升签署协议，拟以 0 元受让大唐国投电影院线有限公司 40% 股权，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未办理工商变更。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”、“应付账款”，分别列示。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。具体如下：

1. 上年期末：应收票据及应收账款减少 14,776,532.20 元，应收账款增加 14,776,532.20 元；应付票据及应付账款减少 2,863,489.98 元，应付账款增加 2,863,489.98 元。

2. 上上年期末：应收票据及应收账款减少 15,433,083.06 元，应收账款增加 15,433,083.06 元；应付票据及应付账款减少 3,038,511.52 元，应付账款增加 3,038,511.52 元。

## 三、 持续经营评价

2019 年度公司主营业务仍为包括园林绿化施工、绿化养护和城市环卫保洁服务。2019 年初，公司控股股东和实际控制人发生变化，由于公司目前所处行业竞争激烈，且控股股东、实际控制人不看好园林绿化业务，因此除维系存量业务外，公司 2019 年度未继续承接新的业务。公司目前正在探索未来业务方向，尽管尚未实现盈利，但挂牌公司预计仍能够持续经营，并将尽快完成业务转型。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、应收账款较大的风险

截至 2019 年末，公司应收账款账面余额为 1,877.28 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。

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

#### 二、管理人员及技术人才不足的风险

公司目前管理人员和技术人员相对不足，人才缺口仍是公司业务发展面临的一个突出问题。公司未来业务转型，尤其需要人才支持，因此公司存在人才不足的风险。

应对措施：公司计划进一步加强人才的引进和培养，为高素质人才创造一个具有吸引力和凝聚力的平台，同时公司计划制定合理的股权激励计划，增加吸引人才、留住人才的制度保障。

## (二) 报告期内新增的风险因素

业务转型的风险本年度内，公司未承接新的园林工程业务，仅维系之前存续的园林绿化业务和业务。公司正在积极探寻新的业务领域，但存在业务转型的风险。

## 第五节 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	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	42,000.00	42,000.00
6. 其他		

2018 年 5 月 28 日，公司与吕诗静续签房屋租赁协议，租金为每月 3,500.00 元，协议期限为 1 年

(自 2018 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日止)。2019 年 5 月 28 日, 公司与吕诗静续签房屋租赁协议, 租金为每月 3,500.00 元, 协议期限为 1 年(自 2019 年 6 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日止)。故 2019 年度房屋租赁费总计 42,000.00 元。

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
七星云机器人	向公司提供财务资助(无息借款)	1,350,000.00	1,350,000.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 17 日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:**

控股股东七星云机器人向公司提供无息借款, 弥补了公司营运资金的不足, 减轻了公司的财务负担, 对公司生产经营具有必要性。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	9,791,786	48.81%	487,428	10,279,214	51.24%
	其中：控股股东、实际控制人	3,197,062	15.94%	-3,197,062		
	董事、监事、高管	224,674	1.12%	-224,674		
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,268,214	51.19%	-487,428	9,780,786	48.76%
	其中：控股股东、实际控制人	9,591,188	47.81%	189,598	9,780,786	48.76%
	董事、监事、高管	677,026	3.38%	-677,026		
	核心员工					
总股本		20,060,000	-	0	20,060,000	-
普通股股东人数						9

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年1月2日，远方生态股东张鼎、吕诗静、李清洪、张江与七星云机器人签订《股份收购协议》，约定张鼎向收购人七星云机器人转让所持远方生态 2,444,812 股股份，吕诗静向收购人七星云机器人转让所持远方生态 752,250 股股份，李清洪向收购人七星云机器人转让所持远方生态 169,256 股股份，张江向收购人七星云机器人转让所持远方生态 55,418 股股份。

此后，上述股份陆续交割，七星云机器人成为公司控股股东。截至 2019 年 12 月 31 日，控股股东七星云机器人持有股份数量合计 9,780,786 股，均为限售股。

#### (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
1	贵州七星云机器人互联网有限公司	6,367,050	3,413,736	9,780,786	48.76%	9,780,786	
2	张鼎	9,779,250	-2,444,812	7,334,438	36.56%		7,334,438
3	吕诗静	3,009,000	-752,250	2,256,750	11.25%		2,256,750
4	李清洪	677,025	-169,256	507,769	2.53%		507,769
5	张江	224,675	-55,418	169,257	0.84%		169,257
6	杨静	0	8,000	8,000	0.04%		8,000

7	贵阳青利数科 互联网服务有 限公司	0	1,000	1,000	0.005%		1,000
8	左克光	1,000		1,000	0.005%		1,000
9	贵州云天医疗 产业投资基金 合伙企业	1,000		1,000	0.005%		1,000
10	贵阳永安互联 网金融投资服 务有限公司	1,000	-1,000	0	0.00%		0
合计		20,060,000	0	20,060,000	100.00%	9,780,786	10,279,214
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，李清洪系吕诗静的舅舅，除此之外其他股东之间不存在亲属关系或关联关系。							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为七星云机器人。截至 2019 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；并且本公司现有 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。

贵州七星云机器人产业互联网有限公司，统一社会信用代码为：91520113MA6DT93CXQ，于 2017 年 2 月 17 日在贵阳市白云区市场监督管理局注册登记成立，注册资本为人民币 8500 万，注册地址：贵州省贵阳市白云区中环路 189 号，法定代表人为朱芸。

2019 年 1 月 3 日，公司发布《第一大股东、控股股东和实际控制人变更公告》，公司控股股东由张鼎变更为七星云机器人。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为杨澜。杨澜通过控制天津阳光七星企业管理合伙企业（有限合伙）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。

杨澜，女，硕士研究生学历，中国国籍。1990 年 7 月至 1994 年 6 月任中央电视台主持人，1994 年 9 月至 1996 年 5 月在美国哥伦比亚大学攻读硕士研究生，1996 年 9 月至 1999 年 6 月任香港凤凰卫视主持人，1999 年 12 月至今任 YL Studio Limited 董事，2009 年 10 月至今任北京七星环球文化发展股份有限公司董事，2015 年 6 月至今任天津阳光七星企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

2019 年 1 月 3 日，公司发布《第一大股东、控股股东和实际控制人变更公告》，公司实际控制人由张鼎、吕诗静夫妻二人变更为杨澜。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
余韶文	董事长	男	1966年 11月	本科	2019年4 月24日	2021年10 月14日	否
张琴	董事	女	1989年4 月	大专	2019年4 月24日	2021年10 月14日	否
陈学	董事	男	1975年9 月	大专	2019年4 月24日	2021年10 月14日	否
胡沙沙	董事	女	1987年1 月	硕士	2019年4 月24日	2021年10 月14日	否
朱芸	董事	女	1974年2 月	本科	2018年10 月14日	2021年10 月14日	否
苗春雨	监事会主席	男	1981年9 月	硕士	2019年4 月24日	2021年10 月14日	否
张伟萍	监事	女	1977年2 月	本科	2019年4 月24日	2021年10 月14日	是
彭杨	监事	女	1980年 10月	大专	2018年10 月14日	2021年10 月14日	否
任娜	总经理	女	1984年5 月	本科	2019年6 月25日	2021年10 月14日	是
李竹锋	财务总监兼 董事会秘书	男	1986年9 月	本科	2019年4 月24日	2021年10 月14日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

#### (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
余韶文	董事长	0	0	0	0%	0
张琴	董事	0	0	0	0%	0
陈学	董事	0	0	0	0%	0
胡沙沙	董事	0	0	0	0%	0

朱芸	董事	0	0	0	0%	0
苗春雨	监事会主席	0	0	0	0%	0
张伟萍	监事	0	0	0	0%	0
彭杨	监事	0	0	0	0%	0
任娜	总经理	0	0	0	0%	0
李竹锋	财务总监兼董 事会秘书	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
张鼎	董事长兼总经 理	离任	无	公司经营发展需要
余韶文	董事	新任	董事长	公司经营发展需要
吕诗静	董事兼副总经 理	离任	无	公司经营发展需要
张江	董事	离任	无	公司经营发展需要
张琴	无	新任	董事	公司经营发展需要
胡沙沙	无	新任	董事	公司经营发展需要
陈学	无	新任	董事	公司经营发展需要
陈学	董事会秘书	离任	无	公司经营发展需要
苗春雨	无	新任	监事会主席	公司经营发展需要
张伟萍	无	新任	监事	公司经营发展需要
李清洪	监事	离任	无	公司经营发展需要
侯长虹	总经理	离任	无	公司经营发展需要
崔国元	总经理	离任	无	公司经营发展需要
任娜	无	新任	总经理	公司经营发展需要
李竹锋	财务总监	新任	财务总监兼董事会 秘书	公司经营发展需要

#### 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

余韶文，男，1966年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年9月至1991年5月，任职北京市第56中学教师；1991年5月至2016年11月，任职北京青年报社编辑记者、文化部

主任、北青周刊主编；2016年11月至今，任职阳光七星投资集团首席市场官；2018年10月至2019年4月，任公司董事；2019年4月至今，任公司董事长。

张琴，女，1989年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年10月至2015年8月，任职于贵州远方园林建设有限公司市场部；2015年9月至2016年12月任职于公司市场部；2017年1月至今，任职于贵州远方城投市政环境有限公司市场部。

胡沙沙，女，1987年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2008年9月至2012年6月，任职于湖南卫视；2012年6月至2014年9月任职于中国南方航空股份有限公司；2014年9月至2017年3月任职于广州富力地产股份有限公司；2017年至今分别在贵州七星云机器人产业互联网有限公司、广角镜（贵州）七星云贸易金融有限公司、贵州省阳光七星科技有限公司、贵州七星智慧文化发展有限公司任职于公司董事；2019年1月至今任职于北京阳光泛亚咨询管理有限公司秘书。

陈学，男，1975年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年9月至1998年3月，任职于贵州大众橡胶厂物资处；1998年4月至2005年10月任职于贵州省招生办计算机室；2006年1月至2008年4月任职于贵州胜华润投资公司办公室；2008年11月至2013年3月任职于贵州枫阳液压有限责任公司人力部；2013年2月至2015年7月任职于贵州远方园林建设有限公司综合部；2015年8月至2019年4月，任公司董秘会秘书；2019年4月至今，任职于贵州远方城投市政环境有限公司。

苗春雨，男，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2007年7月至2008年12月，任职于HoyerGlobal；2008年12月至2012年1月任职于EmpresaViaS.L 总经理；2012年2月至今任职上海博取投资管理咨询有限公司主席助理。

张伟萍，女，1977年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年10月至2004年2月，任职于贵阳浩麒印刷纸张批发部会计；2007年4月至2009年3月任职于贵州大力神起重机械设备有限公司会计；2009年3月至2013年8月任职于贵州黔能天和磷业有限公司会计；2017年3月至2019年5月任职于北京阳光泛亚咨询管理有限公司会计；2019年6月至今任职于贵州远方生态环保科技股份有限公司会计。

任娜，女，1984年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年9月至2007年8月，任职 DB&B Co.,Ltd 商务拓展部业务拓展经理；2007年8月至2008年8月任职 ScientificGames 商务拓展部商业分析师；2008年8月至2010年8月任职 QuTravel 商务拓展部市场经理；2011年7月至2019年5月任职阳光七星投资集团项目管理部项目经理。

李竹锋，男，1986年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年1月至2012年10月，任职中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理；2012年10月至2013年10月，任职天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理；2013年11月至2016年5月，任职北京兆泰投资顾问有限公司高级项目经理；2016年5月至2018年8月，任职贵州天马传媒有限公司财务经理；2018年8月至今，任职上海博取投资管理咨询有限公司贵州财务总监；2018年10月至今，任公司财务总监；2019年4月至今，任公司董事会秘书。

## 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	16	10
财务人员	3	3
技术人员	8	2
销售人员	3	0
生产人员	43	0
员工总计	73	15

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	12
专科	21	1
专科以下	43	0
员工总计	73	15

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》及《投资者关系管理办法》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》未进行过修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	审议通过《关于出售部份闲置固定资产》、《2018年年度报告及2018年年度报告摘要》、《2018年度董事会工作报告》、《关于变更公司法定代表人的议案》、《关于高级管理人员任

		免》、《关于公司收购资产的议案》、《2019 年半年度报告》等议案。
监事会	3	审议通过《2018 年年度报告及 2018 年年度报告摘要》、《2018 年度监事会工作报告》、《关于选举苗春雨先生为第二届监事会主席》、《2019 年半年度报告》等议案。
股东大会	1	审议通过《2018 年年度报告及 2018 年年度报告摘要》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》等议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到了及时、准确、完整。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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。

#### 1、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。

#### 2、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。

#### 3、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。

#### 4、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。

#### 5、关于相关利益者

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### 6、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。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全并有效运行，本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况，公司将持续提升内部控制水平。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司 2017 年度已经建立了《贵州远方生态环保科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经 2017 年 4 月 20 日召开第一届董事会第八次会议和 2017 年 5 月 12 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过。

本报告期内，公司未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
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	大华审字[2020]003710 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	解风梅、曹荣
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	90,000
审计报告正文:	

## 审计报告

大华审字[2020]003710号

贵州远方生态环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了贵州远方生态环保科技股份有限公司(以下简称远方生态)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,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,公允反映了远方生态 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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,我们独立于远方生态,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,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

远方生态管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

远方生态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，远方生态管理层负责评估远方生态的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远方生态、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远方生态的财务报告过程。

#### **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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对远方生态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告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远方生态不能持续经营。

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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：解风梅

中国·北京

中国注册会计师：曹荣

二〇二〇年四月十七日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	2,140,318.08	4,032,026.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	18,772,808.55	14,776,532.20
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	1,730,349.63	919,078.81
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	230,034.29	880,970.54
<b>流动资产合计</b>		<b>22,873,510.55</b>	<b>20,608,607.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
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	注释 5	2,822,386.67	5,184,431.35

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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 6		1,290,822.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,822,386.67	6,475,254.17
<b>资产总计</b>		25,695,897.22	27,083,861.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款	注释 7	7,892,687.09	2,863,489.98
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 8	125,610.00	452,835.10
应交税费	注释 9	105.23	22,896.81
其他应付款	注释 10	1,451,247.91	124,000.00
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		9,469,650.23	3,463,221.89
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		9,469,650.23	3,463,221.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 11	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 12	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 13	128,720.59	128,720.59
一般风险准备			
未分配利润	注释 14	-12,627,376.78	-5,232,983.68
归属于母公司所有者权益合计		16,226,246.99	23,620,640.09
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		16,226,246.99	23,620,640.09
<b>负债和所有者权益总计</b>		25,695,897.22	27,083,861.98

法定代表人：余韶文

主管会计工作负责人：余韶文

会计机构负责人：李竹锋

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		28,155,166.37	44,161,341.57
其中：营业收入	注释 15	28,155,166.37	44,161,341.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		31,315,511.32	46,495,105.95
其中：营业成本	注释 15	28,649,186.95	42,387,365.42
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 16	114,539.17	220,348.34
销售费用		0.00	0.00
管理费用	注释 17	2,560,875.49	3,903,442.16
研发费用			
财务费用	注释 18	-9,090.29	-16,049.97
其中：利息费用			
利息收入	注释 18	11,546.92	20,949.33
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 21		1,820,375.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 19	-1,760,687.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 20	-975,018.48	-4,313,506.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 22	-227,973.23	-1,136,903.80
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,124,024.58</b>	<b>-5,963,800.05</b>
加：营业外收入	注释 23	20,546.52	552,400.00
减：营业外支出	注释 24	92.22	748.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,103,570.28</b>	<b>-5,412,148.75</b>
减：所得税费用	注释 25	1,290,822.82	-946,740.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,394,393.10</b>	<b>-4,465,408.20</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-7,394,393.10	-4,465,408.20
（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. 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）		-7,394,393.10	-4,465,408.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,394,393.10	-4,465,408.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,394,393.10	-4,465,408.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.37	-0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.37	-0.22

法定代表人：余韶文

主管会计工作负责人：余韶文

会计机构负责人：李竹锋

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,779,081.67	58,255,940.56
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 26	944,239.37	4,719,685.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,723,321.04</b>	<b>62,975,625.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,111,337.29	51,923,157.68
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		2,238,223.30	7,102,235.08
支付的各项税费		1,117,770.29	2,759,487.50
支付其他与经营活动有关的现金	注释 26	850,698.34	5,412,689.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,318,029.22</b>	<b>67,197,569.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,594,708.18</b>	<b>-4,221,943.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		353,000.00	1,582,625.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,251,175.61
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>353,000.00</b>	<b>2,833,800.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			195,304.28
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>195,304.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>353,000.00</b>	<b>2,638,496.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,350,000.00	1,083,102.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,350,000.00</b>	<b>1,083,102.54</b>
偿还债务支付的现金			3,980,044.68
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>3,980,044.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,350,000.00</b>	<b>-2,896,942.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,891,708.18</b>	<b>-4,480,388.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,032,026.26	8,512,415.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,140,318.08</b>	<b>4,032,026.26</b>

法定代表人：余韶文

主管会计工作负责人：余韶文

会计机构负责人：李竹锋

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019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		-5,232,983.68		23,620,640.09
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
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		-5,232,983.68		23,620,640.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,394,393.10		-7,394,393.10
（一）综合收益总额											-7,394,393.10		-7,394,393.10
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	20,060,000.00				8,664,903.18				128,720.59		-12,627,376.78		16,226,246.99

项目	2018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			-767,575.48		28,086,048.29
加：会计政策变更	0.00				0.00			0.00			0.00		0.00

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	20,060,000.00			8,664,903.18			128,720.59			-767,575.48		28,086,048.29	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-4,465,408.20		-4,465,408.20	
（一）综合收益总额										-4,465,408.20		-4,465,408.20	
（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													
<b>四、本期末余额</b>	20,060,000.00				8,664,903.18			128,720.59			-5,232,983.68		23,620,640.09

法定代表人：余韶文

主管会计工作负责人：余韶文

会计机构负责人：李竹锋

## 2019 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 历史沿革

##### 1、 登记设立

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

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

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

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

##### 2、 第一次增资

2005 年 1 月公司股东会决议同意公司注册资本从 50 万元增至 506 万元，增加的 456 万元由股东张鼎、李科以货币出资。增资后公司注册资本为 506 万元，其中张鼎出资 228 万元，占公司注册资本的 49.01%；李科出资 228 万元，占公司注册资本的 47.53%。上述增资款业经贵州致远会计师事务所审验，并出具黔致远验字[2005]012 号验资报告予以验证。

2005 年 1 月，本公司完成了变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
----	---------	---------

张鼎	248.00	49.01
李科	240.50	47.53
姜云文	10.00	1.98
郭超	7.50	1.48
合计	506.00	100.00

### 3、第一次股权转让

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

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

注：本次股权转让实际情况应为姜云文将1.98%的股份转让给李科，郭超将1.48%的股份转让给张鼎，转让后张鼎和李科的持股比例分别为50.49%和49.51%。由于工作人员工作疏忽，致使工商登记资料显示情况与实际不符。

### 4、第二次股权转让

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

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

### 5、第三次股权转让

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

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

### 6、第二次增资

2009年3月股东会决议同意新增注册资本1,500万元，增资后注册资本为2,006万元，

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

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

#### 7、第四次股权转让

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

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

#### 8、第五次股权转让

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

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

#### 9、第六次股权转让

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

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

#### 10、第七次股权转让

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

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

### 11、第八次股权转让

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

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

### 12、第九次股权转让

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

2015年4月本公司完成了变更登记，变更后的股权结构如下：

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

### 13、股份制改制情况

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

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

#### 14、公司挂牌上市情况

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

#### 15、第十次股权转让

2017年1月18日，贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“云天基金”）与本公司股东张鼎、吕诗静、李清洪、李蓉、汪菊、崔照、张江签订了《股份转让协议》，约定云天基金以现金5,000,000.00元向张鼎、吕诗静、李清洪、李蓉、汪菊、崔照、张江购买本公司6,369,050.00股股份，股份转让后云天基金占本公司总股本的31.75%。本公司各股东向云天基金转让的股票数量如下所示：

股东名称	本次转让股票数量（股）	股票性质	受让方
张鼎	3,259,750.00	流通股	云天基金
吕诗静	1,003,000.00	流通股	云天基金
李清洪	225,675.00	流通股	云天基金
李蓉	902,700.00	流通股	云天基金
汪菊	501,500.00	流通股	云天基金
崔照	401,200.00	流通股	云天基金
张江	75,225.00	流通股	云天基金
合计	6,369,050.00		

此处股权转让后，公司股权情况如下：

股东名称	股本（股）	股本比例（%）
张鼎	9,779,250.00	48.75
贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,369,050.00	31.75
吕诗静	3,009,000.00	15.00
李清洪	677,025.00	3.38
张江	225,675.00	1.12
合计	20,060,000.00	100.00

#### 16、第十一次股权转让

2017年12月29日，云天基金与左克光签订了《股份转让协议》，约定左克光以现金1,570.00元向云天基金购买本公司1,000.00股股份，股份转让后左克光占本公司总股本的

0.005%。

此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	股本（股）	股本比例（%）
张鼎	9,779,250.00	48.750
贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,368,050.00	31.745
吕诗静	3,009,000.00	15.000
李清洪	677,025.00	3.375
张江	225,675.00	1.125
左克光	1,000.00	0.005
合计	20,060,000.00	100.00

#### 17、第十二次股权转让

截止到 2018 年 12 月 31 日，贵州七星云机器人产业互联网有限公司在全国中小企业股份转让系统上购买了贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）持有的 6,6367,050.00 股权，成为第二大股东。

2019 年 1 月 2 日，远方生态股东张鼎、吕诗静、李清洪、张江与贵州七星云机器人产业互联网有限公司（以下简称七星云机器人）签订《股份收购协议》，约定张鼎向收购人七星云机器人转让所持远方生态 2,444,812 股股份，吕诗静向收购人七星云机器人转让所持远方生态 752,250 股股份，李清洪向收购人七星云机器人转让所持远方生态 169,256 股股份，张江向收购人七星云机器人转让所持远方生 55,418 股股份，使收购人七星云机器人持有远方生态 48.80%的股份，从而成为公众公司远方生态的第一大股东。

此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	股本（股）	股本比例（%）
贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,788,786.00	48.7975
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
贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000.00	0.0050
贵阳永安互联网金融投资服务有限公司	1,000.00	0.0050
左克光	1,000.00	0.0050
合计	20,060,000.00	100.00

截止 2019 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（%）
贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）	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	8,000.00	0.0399

股东名称	股本（股）	股本比例（%）
贵州云天医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000.00	0.005
贵阳青利数科互联网服务有限公司	1,000.00	0.005
左克光	1,000.00	0.005
合计	20,060,000.00	100.00

公司统一社会信用代码为 915201007221485171 的营业执照

公司注册地址：贵州省贵阳市南明区中山西路 77 号华亿大厦 1 幢/单元 20 层 6 号

公司注册资本：人民币 2,006 万元

公司法定代表人：余韶文

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：园林绿化工程设计、施工；种植业；花卉、盆栽、绿化专用设备及工具的批零兼营；园林绿化养护；城市环卫及保洁服务；育苗及营林造林工程；水景喷泉照明工程设计、施工；安防系统工程设计、施工、维护；房屋建筑、建筑防水、消防设施、公路工程；建筑工程设计；市政公用工程及设计；机电安装工程；土石方工程；园林古建筑工程；环保工程；城市及道路照明工程；通信工程；地基与基础工程；建筑装修装饰工程；钢结构工程；水利工程；体育场地设施工程施工；建设工程项目管理；工程建设监理；工程招标代理；工程造价咨询；建设项目可行性研究；工程技术咨询服务；土地整理及开发；物业管理；林木种苗生产及经营（在取得许可证的分支机构经营）；城市道路和生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；城市水域垃圾清理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 17 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

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

### （二） 持续经营

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

### 三、重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 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。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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

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

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

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

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

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

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

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

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

### **4. 为合并发生的相关费用**

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

## **(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情

况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

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

## **2. 共同经营会计处理方法**

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

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

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

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

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

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 金融工具

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。

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

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

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

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

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

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

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

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

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债

组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2） 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

### （2）金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获

得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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：

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本公司在上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作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

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

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流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步：

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为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。

2) 对于财务担保合同，信用损失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。

3) 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。

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

### (4) 减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (九) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

#### （十） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

#### （十一） 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 存货的计价方法

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

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

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

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销；
- (2) 本公司周转材料领用时采用“五五摊销法”计入成本费用，在周转材料报废时，再将摊余价值计入成本费用。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2. 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

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

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

### **(2) 权益法**

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

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

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

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

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

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

## **3. 长期股权投资核算方法的转换**

### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

的损益。

### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **（十三） 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **（1） 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	10-15	5	9.50-6.33
运输设备	直线法	4-10	5	23.75-9.50
电子设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00

#### （2） 固定资产的后续支出

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

#### （3） 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确

定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### **(十四) 借款费用**

##### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

##### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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. 无形资产的后续计量**

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

#### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### **(2) 使用寿命不确定的无形资产**

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行

复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### **3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## **(十六) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

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

## **(十七) 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

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

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

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

### **3. 辞退福利**

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

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

## **(十八) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## **(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。

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

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

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

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供

劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **4. 建造合同收入的确认依据和方法**

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- 3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### **5. 收入确认的具体方法**

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

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

(3) 工程设计业务收入确认的具体方法如下：

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

(4) 环卫业务收入确认的具体方法如下：

本公司根据环卫业务合同的约定，分期确认收入。

## **(二十) 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。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或冲减相关资产账面价值；

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

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

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。

## **（二十二） 租赁**

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

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **（1）经营租入资产**

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

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

#### **（2）经营租出资产**

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

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

### **2. 融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十三) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年4月30日发布了《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)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”、“应付账款”，分别列示。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		14,776,532.20	14,776,532.20	
应收票据及应收账款	14,776,532.20	-14,776,532.20		
应付票据				
应付账款		2,863,489.98	2,863,489.98	
应付票据及应付账款	2,863,489.98	-2,863,489.98		

### (二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《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》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注三。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

##### (2) 财务报表列报项目变更影响

详见附注三、(二十四)财务报表列报项目变更说明。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	环卫车辆租赁收入	16%、13%
	园林绿化项目收入	10%、9%
	工程设计、监理、环卫收入	6%
	简易计税方法	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

## 五、 财务报表主要项目注释

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,536.55	5,713.68
银行存款	2,136,781.53	4,026,312.58
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	2,140,318.08	4,032,026.26
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2019 年 12 月 31 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. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,096,999.83	11,406,963.91
1—2 年		499,538.54
2—3 年	499,538.54	2,491,440.12
3—4 年	2,465,440.12	2,994,359.41
4—5 年	2,994,359.41	

账龄	期末余额	期初余额
5年以上		
小计	23,056,337.90	17,392,301.98
减：坏账准备	4,283,529.35	2,615,769.78
合计	18,772,808.55	14,776,532.20

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,056,337.90	100.00	4,283,529.35	18.58	18,772,808.55
其中：账龄组合	23,056,337.90	100.00	4,283,529.35	18.58	18,772,808.55
合计	23,056,337.90	100.00	4,283,529.35	18.58	18,772,808.55

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,392,301.98	100.00	2,615,769.78	15.04	14,776,532.20
其中：账龄组合	17,392,301.98	100.00	2,615,769.78	15.04	14,776,532.20
合计	17,392,301.98	100.00	2,615,769.78	15.04	14,776,532.20

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,096,999.83	854,849.99	5.00
1—2年		-	
2—3年	499,538.54	99,907.71	20.00
3—4年	2,465,440.12	1,232,720.06	50.00
4—5年	2,994,359.41	2,096,051.59	70.00
5年以上			
合计	23,056,337.90	4,283,529.35	18.58

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,615,769.78	1,667,759.57				4,283,529.35
其中：账龄组合	2,615,769.78	1,667,759.57				4,283,529.35
合计	2,615,769.78	1,667,759.57				4,283,529.35

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
贵州师范大学	14,459,162.19	62.71	722,958.11
关岭自治县城市建设投资有限责任公司	5,476,699.53	23.75	3,324,801.65
贵阳高科控股集团有限公司	2,611,837.64	11.33	130,591.88
南明区生态文明建设局	244,506.54	1.06	48,901.31
黎平县市政管理局	238,500.00	1.03	51,150.00
合计	23,030,705.90	99.89	4,278,402.95

### 注释3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,730,349.63	919,078.81
合计	1,730,349.63	919,078.81

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	918,149.17	966,600.31
1—2年	952,650.31	
小计	1,870,799.48	966,600.31
减：坏账准备	140,449.85	47,521.50
合计	1,730,349.63	919,078.81

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	950,430.00	950,430.00
备用金	12,232.48	16,170.31
单位往来款	908,137.00	
合计	1,870,799.48	966,600.31

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

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其他应收款	12,232.48	0.65			12,232.48
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,858,567.00	99.35	140,449.85	7.56	1,718,117.15
其中：账龄组合	1,858,567.00	99.35	140,449.85	7.56	1,718,117.15
合计	1,870,799.48	100.00	140,449.85	7.56	1,730,349.63

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	16,170.31	1.67			16,170.31
按组合计提预期信用损失的其他应收款	950,430.00	98.33	47,521.50	5.00	902,908.50
其中：账龄组合	950,430.00	98.33	47,521.50	5.00	902,908.50
合计	966,600.31	100.00	47,521.50	5.00	919,078.81

### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	908,137.00	45,406.85	5.00
1—2年	950,430.00	95,043.00	10.00
合计	1,858,567.00	140,449.85	7.56

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,521.50	92,928.35				140,449.85
其中：账龄组合	47,521.50	92,928.35				140,449.85
合计	47,521.50	92,928.35				140,449.85

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵阳市观山湖区城市园林绿化建设管理处	保证金	1,279,567.00	1-2年	68.40	89,949.85
贵阳市公共资源交易中心	保证金	420,000.00	1-2年	22.45	42,000.00
曾祥加	单位往来款	148,000.00	1年以内	7.91	7,400.00
贵州金康全公司	押金	8,000.00	1-2年	0.43	800.00
贵州观与唐文化传媒有限公司	保证金	3,000.00	1-2年	0.16	300.00
合计		1,858,567.00		99.35	140,449.85

#### 注释4. 其他流动资产

##### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	230,034.29	623,854.03
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		257,116.51
合计	230,034.29	880,970.54

#### 注释5. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,822,386.67	5,184,431.35
固定资产清理		
合计	2,822,386.67	5,184,431.35

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	11,431,524.78	228,900.00	208,151.00	11,868,575.78
2. 本期增加金额				
重分类				
购置				
其他增加				
3. 本期减少金额	1,789,800.00			1,789,800.00
处置或报废	1,789,800.00			1,789,800.00
其他减少				
4. 期末余额	9,641,724.78	228,900.00	208,151.00	10,078,775.78
二. 累计折旧				
1. 期初余额	3,919,437.29	81,453.68	183,253.46	4,184,144.43

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额	624,293.13	21,745.50	12,014.34	658,052.97
重分类				
本期计提	624,293.13	21,745.50	12,014.34	658,052.97
其他增加				
3. 本期减少金额	665,793.15			665,793.15
处置或报废	665,793.15			665,793.15
其他减少				
4. 期末余额	3,877,937.27	103,199.18	195,267.80	4,176,404.25
三. 减值准备				
1. 期初余额	2,500,000.00			2,500,000.00
2. 本期增加金额	975,018.48			975,018.48
重分类				
本期计提	975,018.48			975,018.48
其他增加				
3. 本期减少金额	395,033.62			395,033.62
处置或报废	395,033.62			395,033.62
其他减少				
4. 期末余额	3,079,984.86			3,079,984.86
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,683,802.65	125,700.82	12,883.20	2,822,386.67
2. 期初账面价值	5,012,087.49	147,446.32	24,897.54	5,184,431.35

#### 注释6. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			5,163,291.28	1,290,822.82
合计			5,163,291.28	1,290,822.82

##### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,701,590.94	
可抵扣亏损	6,263,047.79	2,909,890.24
合计	8,964,638.73	2,909,890.24

##### 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	期初余额	备注
2024年	3,353,157.55		

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年	1,167,083.82	1,167,083.82	
2022年	1,742,806.42	1,742,806.42	
合计	6,263,047.79	2,909,890.24	

#### 注释7. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
劳务费	732,305.01	
材料费	8,817.36	
苗木款	7,151,564.72	2,863,489.98
合计	7,892,687.09	2,863,489.98

##### 1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款

#### 注释8. 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	452,835.10	1,400,837.24	1,728,062.34	125,610.00
离职后福利-设定提存计划		60,160.96	60,160.96	
辞退福利		450,000.00	450,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	452,835.10	1,910,998.20	2,238,223.30	125,610.00

##### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	452,835.10	1,309,054.00	1,636,279.10	125,610.00
职工福利费		1,681.00	1,681.00	-
社会保险费		47,730.24	47,730.24	-
其中：基本医疗保险费		38,513.71	38,513.71	-
补充医疗保险		4,420.00	4,420.00	-
工伤保险费		1,338.50	1,338.50	-
生育保险费		3,458.03	3,458.03	-
住房公积金		41,892.00	41,892.00	-
工会经费和职工教育经费		480.00	480.00	-
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	452,835.10	1,400,837.24	1,728,062.34	125,610.00

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		56,680.59	56,680.59	
失业保险费		3,480.37	3,480.37	
企业年金缴费				
合计		60,160.96	60,160.96	

#### 注释9. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	105.23	
城市维护建设税		2,676.27
教育费附加		421.68
地方教育费附加		1,174.34
其他税费		18,624.52
合计	105.23	22,896.81

#### 注释10. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,451,247.91	124,000.00
合计	1,451,247.91	124,000.00

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	1,434,000.00	
单位往来款	17,247.91	124,000.00
合计	1,451,247.91	124,000.00

##### 2. 本期无账龄超过一年的重要其他应付款

#### 注释11. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,060,000.00						20,060,000.00

**注释12. 资本公积**

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

**注释13. 盈余公积**

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

**注释14. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-5,232,983.68	—
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	-5,232,983.68	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,394,393.10	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-12,627,376.78	

**注释15. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,074,977.69	28,649,186.95	43,750,964.22	41,990,972.87
园林绿化工程项目收入	26,609,782.40	27,474,959.00	37,171,835.11	36,936,879.09
工程设计及监理业务			79,905.66	29,141.00
环卫业务	1,465,195.29	1,174,227.95	6,499,223.45	5,024,952.78
其他业务	80,188.68		410,377.35	396,392.55
合计	28,155,166.37	28,649,186.95	44,161,341.57	42,387,365.42

**2. 合同收入前五名**

	本期发生额	上期发生额

项目合同收入确认金额前五大的 汇总金额	28,074,977.69	30,397,543.65
占当期全部营业收入总额的比例	99.72	68.83

#### 注释16. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	48,189.21	108,412.53
教育费附加	27,544.01	53,518.82
资源税		196.20
房产税	2,276.40	
土地使用税	150.50	
车船使用税	12,541.21	6,198.90
印花税	6,368.40	16,342.70
地方教育费附加	17,469.44	35,679.19
合计	114,539.17	220,348.34

#### 注释17. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	36,535.30	20,944.86
职工薪酬	1,139,374.46	1,633,033.97
固定资产折旧	658,052.97	1,024,934.32
租赁费	144,601.16	115,384.35
物料消耗		
办公费	60,030.01	67,684.64
差旅费	9,319.98	59,652.03
中介机构费用	459,916.62	771,000.31
车辆费用	53,044.99	134,210.38
其他		76,597.30
合计	2,560,875.49	3,903,442.16

#### 注释18. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	11,546.92	20,949.33
汇兑损益		
银行手续费	2,456.63	4,899.36
其他		
合计	-9,090.29	-16,049.97

#### 注释19. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,760,687.92	
合计	-1,760,687.92	

#### 注释20. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,813,506.94
固定资产减值损失	-975,018.48	-2,500,000.00
合计	-975,018.48	-4,313,506.94

#### 注释21. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,820,375.07
合计		1,820,375.07

#### 注释22. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-227,973.23	-1,136,903.80
合计	-227,973.23	-1,136,903.80

#### 注释23. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		552,400.00	
其他	20,546.52		20,546.52
合计	20,546.52	552,400.00	20,546.52

#### 注释24. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	92.22	748.70	92.22
合计	92.22	748.70	92.22

#### 注释25. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,290,822.82	-946,740.55

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,290,822.82	-946,740.55

**注释26. 现金流量表附注**

**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,546.92	20,949.33
单位往来收到的现金	840,429.10	1,357,984.85
员工往来收到的现金	29,716.83	964,599.74
政府补助收到的现金	20,546.52	552,400.00
关联方往来收到现金	42,000.00	1,823,751.44
合计	944,239.37	4,719,685.36

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	756,487.32	1,278,103.85
银行手续费	2,456.63	4,899.36
员工往来支付的现金	9,662.17	1,318,927.23
单位往来支付现金	82,000.00	2,010,010.00
借款支付现金	-	800,000.00
其他	92.22	748.70
合计	850,698.34	5,412,689.14

**注释27. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,394,393.10	-4,465,408.20
加：信用减值损失	1,760,687.92	
资产减值准备	975,018.48	4,313,506.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	658,052.97	1,508,258.59
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)	227,973.23	1,136,903.80
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,820,375.07

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,290,822.82	-946,740.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,769,298.84	9,781,465.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,656,428.34	-13,729,554.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,594,708.18	-4,221,943.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,140,318.08	4,032,026.26
减：现金的期初余额	4,032,026.26	8,512,415.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,891,708.18	-4,480,388.98

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,140,318.08	4,032,026.26
其中：库存现金	3,536.55	5,713.68
可随时用于支付的银行存款	2,136,781.53	4,026,312.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,140,318.08	4,032,026.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
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	8500.00	48.76	48.76

#### 1. 本公司最终控制方是杨澜。

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州远方城投市政环境有限公司	股东之子公司
吕诗静	股东

### (三) 关联方交易

#### 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
合计		42,000.00	42,000.00

#### 2. 关联方资金拆借

本期向本公司母公司贵州七星云产业互联网有限公司拆入资金 135.00 万元，用于补充流动资金，期末剩余 135.00 万元尚未归还。

#### 3. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	吕诗静	84,000.00	42,000.00
	贵州七星云产业互联网有限公司	1,350,000.00	

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

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

## 九、 其他重要事项说明

### (一) 分部信息

本公司的业务单一，主要从事园林绿化工程项目以及环卫项目，管理层将此业务视作为

一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-227,973.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
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期初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、交易性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、交易性金融负债、债权投资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		
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	20,454.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-207,518.93	

(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

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	-37.11	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.07	-0.36	-0.36

贵州远方生态环保科技股份有限公司

二〇二〇年四月十七日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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