



**大方生态**  
Dafang Ecologica

**大方生态**

NEEQ : 833539

**重庆大方生态环境治理股份有限公司**

Chongqing Da Fang Ecological Environment Management.Inc



**年度报告**

**2018**

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	36
第十节	公司治理及内部控制 .....	37
第十一节	财务报告 .....	43

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、大方生态	指	重庆大方生态环境治理股份有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《重庆大方生态环境治理股份有限公司章程》
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
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人等的统称
股东大会	指	重庆大方生态环境治理股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆大方生态环境治理股份有限公司董事会
监事会	指	重庆大方生态环境治理股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年、上期、上年同期	指	2017 年度
本年、本期、报告期	指	2018 年度

## 第一节 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。

公司负责人钟科、主管会计工作负责人汪于杰及会计机构负责人（会计主管人员）王蜀涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
受宏观经济影响较大的风险	<p>公司业务与房地产行业 and 市政基建行业息息相关。2010 年以来，由于宏观经济不景气及国家和各级政府出台了调控和规范房地产市场的一系列政策，房地产行业的发展受到一定的冲击，进而可能影响到公司所处的园林行业。一旦房地产行业在未来一段时间内可能出现景气度回落的情况，将直接影响公司扩张速度，对公司业务造成负面影响。</p> <p>应对措施：公司将大力拓展水生态治理与生态修复业务，地表水生态治理与修复业务是国家产业政策大力支持的新兴产业，未来具有良好的发展空间，该行业增速将远大于房地产、基建等行业增速。</p>
市场竞争加剧风险	<p>园林工程施工行业近年来呈现出竞争加剧、整体收入增速降低、成本升高等特征。随着 2017 年 4 月国家住建部 27 号文发布，取消城市园林绿化企业资质，园林行业市场竞争会更加激烈，可能导致公司园林业务利润率下降。</p>

	<p>应对措施：公司通过提高技术水平、给客户提供“设计-施工-维护-环境建设”等服务巩固自身的综合实力，在竞争激烈的市场中占有一席之地，在更严格的新市场评价体系中取得“高分”。同时加大拓展水生态治理与生态修复业务提高公司抗风险能力。</p>
<p>成本上升风险</p>	<p>园林企业处于行业产业链的中端，上游苗木供应商因规模较大，议价能力强。市场竞争加剧也限制了公司向下游行业转移成本的能力。除此之外，随着我国近年劳动力价格的提高，成本逐年上升，公司项目的劳务支出成本将持续上升。</p> <p>应对措施：公司的技术与售后服务一直受到客户广泛称赞，在行业内普遍受到好评。利用公司竞争优势，公司能够选取付款能力强、回款较快的客户，从而将成本直接或间接转移。同时，公司水生态治理与修复业务毛利率较传统业务高，随着未来水生态治理与修复业务的拓展，公司毛利率有望保持不下降。</p>
<p>跨地区经营风险和新业务拓展不力风险</p>	<p>公司目前业务开展主要在重庆、贵州、云南地区。根据规划，公司将大力开拓外地业务。如果公司不能有效地提升管理能力、运营能力和适应当地市场能力，将对公司的整体运营效率、盈利能力产生负面影响。在收购渥得多得后，公司计划大规模发展地表水生态治理与业务。如果此部分业务开展未能达到预期，公司收入增速将下降。</p> <p>应对措施：公司将加强内部风险控制措施，增强对分公司、子公司的控制，并与其他资源方一同在新地区开拓市场，降低营销费用。</p>
<p>流动资金不足的风险</p>	<p>公司所处行业为工程建筑类行业，工程类项目“前期垫付、分期结算、分期收款”的结算模式及通常实行的履约保证金、质保金制度，可能造成公司工程结算回款滞后于工程成本的付款时间。未来随着公司业务规模的扩张及可能介入 PPP 模式项目的建设，若未来公司不能多渠道、多模式及时筹措资金，公司将面临流动资金短缺的风险。</p>

	<p>应对措施:公司计划对内加强工程结算管理及应收账款催收, 对外通过银行信贷、定向增发等各种融资手段, 保证资金及时到位。</p>
应收账款坏账风险	<p>公司所处行业普遍存在应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入比例偏高的特点。报告期末, 尽管公司应收账款账面余额 1,156.91 万元 (未抵扣减值准备), 较上年度的 2,132.81 万元同比下降 45.76%。但尚未形成结算转入应收账款 (暂放在存货-工程结算账户的即将形成应收账款) 的应收账款 15,243.09 万元, 占期末总资产的比重为 73.01%。虽然公司客户方大多是地方政府, 信用等级较高, 违约风险较小, 但受地方政府债务压力及经济持续下滑的影响, 仍然存在应收账款无法及时回收的潜在风险。并且随着公司经营规模的扩大, 应收账款余额有可能继续增加, 如果公司对应收账款催收不力, 或者公司客户资信及财务状况出现不利变化, 导致应收账款不能按合同规定及时收回, 将可能给公司带来呆坏账风险, 影响公司现金流及利润情况。</p> <p>应对措施:公司将继续加强对应收账款的管理, 加大欠款的催收力度, 降低坏账风险。</p>
财务税收风险	<p>2016 年 5 月 1 日起, 全面实行营改增, 园林行业流转税税率将由原 3%征收营业税改按 11%征增值税, 由于行业的特殊性, 主要成本构成是苗木材料、人工、机械, 而这三项成本中人工和机械都难以取得等于或大于 11%税率的增值税专用发票, 因此可能存在流转税税负增高、利润下降的风险。</p> <p>应对措施:公司将根据营改增实施细则积极研究应对措施, 在合同谈判时积极向业主方争取政策, 同时也向税务机关争取政策以降低税负, 此外, 加强管理, 进一步降低成本, 以规避可能因税负增加而导致的利润下降的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	重庆大方生态环境治理股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Da Fang Ecological Environment Management.Inc
证券简称	大方生态
证券代码	833539
法定代表人	钟科
办公地址	重庆市渝北区黄山大道中段 70 号两江星界 2 栋 23 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张禄熊
职务	董事、副总经理
电话	023-89185696
传真	023-88210223
电子邮箱	cqdfst@163.com
公司网址	www.dafangst.com
联系地址及邮政编码	重庆市渝北区黄山大道中段 70 号两江星界 2 栋 23 层 401121
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	公司董事会办公室

### 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	2001-12-29
挂牌时间	2015-09-21
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-E4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林工程施工、园林景观设计和地表水生态治理与修复
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	85,870,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	钟科
实际控制人及其一致行动人	钟科

#### 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	915001037339586624	否
注册地址	重庆市渝北区黄山大道中段 70 号 2 幢 23-2	否
注册资本（元）	85,870,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈跃华、赵黎明
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 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	99,210,748.57	118,735,347.43	-16.44%
毛利率%	19.97%	14.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,267,265.36	1,151,548.40	14.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	79,774,639.41	52,235,755.74	52.72%
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）	0.83%	0.76%	-
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）	0.73%	0.38%	-
基本每股收益	0.0148	0.0134	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	232,622,532.16	203,816,383.13	14.13%
负债总计	79,774,639.41	52,235,755.74	52.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	152,847,892.75	151,580,627.39	0.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.77	0.56%
资产负债率%（母公司）	35.02%	26.69%	-
资产负债率%（合并）	34.29%	25.63%	-
流动比率	2.80	3.70	-
利息保障倍数	1.42	1.78	-

#### 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	-5,016,779.21	7,135,794.75	-170.30%
应收账款周转率	9.03	8.09	-
存货周转率	0.47	0.67	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.13%	-4.49%	-
营业收入增长率%	-16.44%	-6.09%	-
净利润增长率%	10.05%	-51.10%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	85,870,000	85,870,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产损益处置损益	0
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	496,087.00
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	-31,593.24
债务重组损益	0
其他营业外收入和支出	-269,977.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>194,515.91</b>
所得税影响数	29,003.60
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>165,512.31</b>

#### 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 □ 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
存货	158,278,621.10	153,306,046.15	149,883,205.35	147,744,998.12
应交税费	8,686,175.68	2,806,608.55	5,897,027.62	3,368,937.67
盈余公积	2,107,208.71	2,197,907.93	1,916,241.80	1,955,230.07
未分配利润	8,304,645.52	9,120,938.48	7,861,173.49	8,212,067.94
税金及附加	1,137,642.65	529,278.58	947,387.39	488,701.84
所得税费用	477,087.81	568,342.42	476,409.95	545,212.78
净利润	634,438.94	1,151,548.40	1,965,062.94	2,354,945.66
应收票据	1,400,000.00	-		
应收账款	9,433,486.99	-	-	-
应收票据及应收账款	-	10,833,486.99	-	-
应付账款	11,009,957.51	-	-	-
应付票据及应付账款	-	11,009,957.51		-
管理费用	9,567,907.18	7,237,044.33	-	
研发费用	-	2,330,862.85		-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司的主要业务为园林工程施工、园林景观设计、园林绿地养护管理及生态修复与生态治理(侧重于地表水生态修复与污染治理)业务。公司通过四年多的技术研发,逐步拥有了对城市河流、自然湖泊、构造湿地、人工景观水体等一系列污染控制和生态系统构建与恢复技术,除了承接较优质的传统园林施工服务业务外,还提供生态修复与生态治理(侧重于地表水生态修复与污染治理)相关工程方案设计与施工服务。

公司的商业模式主要通过直销和招投标模式开展业务、开拓市场。本年度公司主要业务收入来源于园林施工服务,部份来源于河道、人工景观水体水污染治理业务。公司的经营模式主要包括研发、销售、采购、工程施工、管护几个环节。

#### 1、研发模式

公司的研发活动采取自主研发和合作研发相结合的模式。

(1) 公司设置有独立的设计研发部门与工程技术研究中心,直接或间接引进国内外相关技术人才,投资设立了集产、学研于一体的水生生物、沉水植物及相关工程施工设备产研基地和实验室,根据行业 and 市场需求进行前瞻性的应用技术研发工作,逐步拥有和储备了一系列的核心技术。

(2) 公司积极开展与高等院校、科研院所的全方位合作,与高校联合共建了面向全国的开放性研发机构:“重庆市地表水生态修复工程技术研究中心”;与高校、科研院所共同申报科研课题。公司充分利用高等院校和科研院所的科研力量进行基础理论和应用技术的研究,一方面为公司的持续快速发展培养后备人才,同时也将其科研成果产业化并取得社会效益和经济效益。

#### 2、销售模式

公司的销售模式主要有两种。

一是直销模式:即公司经营部门直接与客户接触,详细了解客户的工程需求后,汇同工程部、设计研发部针对客户的需求设计方案,经业主认可后,公司与客户签订工程实施合同。

二是招投标模式:即经营部通过所获取的招投标信息与预算部、设计研发部、工程技术研究中心一起撰写投标文件,通过参加招投标程序,完成中标后与建设单位签订业务合同并进行施工。

#### 3、采购模式

公司采购的商品主要有材料、工程机械、工具用具以及劳务等。

公司所要采购的商品均由工程施工部门根据施工组织设计方案提出计划,由采购部门根据计划寻价

比价、签订采购合同后进行采购，材料、工程机械、工具用具到达现场后由项目部工程技术人员负责验收并投入现场施工使用，人工则由预算部核价、签订劳务合同后组织劳务班组为工程施工所用。公司与主要原材料、机械供应商、劳务班组建立了长期稳定的合作关系，能够保证主要材料、人工供应的及时性、稳定性。

#### 4、工程施工模式

公司建立了严格的工程项目施工管理流程，项目部取得项目施工通知后，必须按照项目部组建人、材、基的计划与准备、进场施工、质量控制、成本预算控制、项目月度检查、项目验收、项目结算等的流程进行施工，确保项目有序的推进并达到公司对项目的预设及业主要求的要求。

### 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

1. 2019 年公司战略目标是：传统园林板块业务将继续巩固西南地区等地园林市场的竞争优势，努力提高 2018 年度主营业务收入水平，同时重点拓展塘库、河道、景观水体治理与生态修复以及生态湿地修复等板块业务，力争 2019 年水、土生态治理与生态修复业务形成大的突破。

2. 开拓新的商业模式，充分利用公司挂牌新三板的优势，与大型国有企业合作，争取介入国有企业及平台公司的超过 5 亿以上的 PPP 项目，同时继续探索自主承接 5 亿以下的水、土环境生态治理与修复工程 PPP 项目之路。

3. 加大研发投入，拟新建一长江上游湿地研发中心，与政府共建湿地保护站。

4. 与高校、设计院联合开发研究项目，从中培养和引进技术人才。

### (二) 行业情况

随着我国城镇化进程的加快，市政生态园林景观、生态治理与生态修复等生态建设项目的投资力度

逐年加大，同时，随着我国环境污染的加剧以及群众环境意识的加强，园林行业已经从传统的道路景观绿化、市政公园、城市广场、公共绿地、小区绿化逐渐延伸到了森林公园、流域治理、生态湿地修复、矿山环境治理等领域转型。环境治理与生态修复行业的产值将会逐渐上升。拥有类似工程经验且主营业务与生态保护相近的园林企业将在生态治理与生态修复行业的工程承包中占据有利地位。传统的市场容量和市场边界的拓展，结合环境治理与生态修复市场领域，将使行业市场持续大幅度增长，行业发展空间巨大。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	15,805,127.96	6.79%	12,069,507.96	5.92%	30.95%
应收票据与应收账款	8,148,139.22	3.50%	10,833,486.99	5.32%	-24.79%
存货	185,267,452.86	79.64%	153,306,046.15	75.22%	20.85%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	6,764,702.23	2.90%	7,439,939.97	3.65%	-9.08%
在建工程	46,986.00	0.02%			-
短期借款	41,500,000.00	17.84%	35,000,000.00	17.17%	18.57%
长期借款		0.21%			
应收票据与账款	29,248,919.23	12.57%	11,009,957.51	5.40%	165.66%
预付账款	6,330,083.45	2.72%	4,710,837.60	2.31%	34.37%
其他应收款	5,041,666.70	2.16%	9,985,298.84	4.90%	-49.51%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

报告期末货币资金较上期变动较大，增加了 373.56 万元，变动率为 30.95%，主要因为 2018 年公司加大应收账款催收力度，增强现金流的循环，期末货币资金余额较 2017 年大幅增加。

##### 2、应收账款与应收票据

报告期末应收账款余额较上期有所变动，减少了 268.53 万元，变动率为-24.79%，主要是因为公司为防范应收账款呆坏账风险，内部加强管控，外部加大催收力度，从而提高了应收账款的周转率，大大降低了呆坏账形成的风险。

### 3、存货

报告期期末存货较上期增加了 3196.14 万元，变动率 20.85%。其中新增苗木采购了 331.04 万元，其他的存货增量由工程施工已完工未结算 2865.1 万元构成。由于公司在下半年签订了潼南九龙山、茶园组团、高滩岩等几个项目，这几个项目几乎都是垫资项目，甲方要在工程验收完才结算付款。因此公司在前期投入了大量成本。因为甲方未结算因此形成不了应收账款所以全以已完工未结算形式在存货里反映。

### 4、固定资产

本年固定资产的变动为当期正常发生的折旧。

### 5、短期借款

报告期内公司短期借款较上年增加了 650 万，变动率 18.57%。主要是因为公司下属子公司水生网本年新增贷款 450 万，大方生态新增贷款 200 万。

### 6、应付票据及应付账款

报告期内公司应付票据及应付账款较上年增加了 1823.90 万，变动率 165.66%。主要原因是由于 2018 年公司所签合同都是集中在下半年，年底的时候正是抢工期的时候。因此在年底产生了大量的劳务费，材料费等应付账款。其中大部分应付账款已于 2019 年初即春节前支付。

### 7、预付账款

报告期内公司预付账款较上年增加了 161.92 万，变动率 34.37%。主要原因是因为有几个比较大的项目准备落地，公司前期支付给了供应商的备料款及劳务队伍的启动资金。

### 8、其他应收款

报告期内公司其他应收款较上年下滑了 494.36 万，变动率-49.51%。主要原因是因为 2017 年有几笔比较大的保证金在 2018 年陆续退回，因此其他应收款的余额有所下降。

## 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	99,210,748.57	-	118,735,347.43	-	-16.44%
营业成本	79,397,127.77	80.03%	101,134,746.90	85.18%	-21.49%
毛利率%	19.97%	-	14.82%	-	-
管理费用	7,719,756.52	7.78%	7,237,044.33	6.10%	6.67%
研发费用	2,704,641.15	2.73%	2,330,862.85	1.96%	16.04%
销售费用	2,073,904.46	2.09%	2,370,517.78	1.20%	-12.51%

财务费用	3,817,873.75	3.85%	3,138,257.73	2.64%	21.66%
资产减值损失	2,211,114.76	2.23%	922,864.06	0.78%	139.59%
其他收益	220,900.00	0.22%	440,000.00	0.37%	-49.80%
投资收益					
公允价值变动收益	-31,593.24	-0.03%			-
资产处置收益			-104,625.63	-0.09%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	1,109,151.92	0.85%	1,407,149.57	1.19%	-21.18%
营业外收入	275,187.30	0.28%	1,030,000.76	0.87%	-73.28%
营业外支出	269,978.15	0.27%	717,259.51	0.60%	-62.36%
净利润	1,267,265.36	1.28%	1,151,548.40	0.97%	10.05%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入

报告期内公司营业收入较上年下滑 1952.46 万元，同比下滑 16.44%，主要是因为公司目前处于转型期，公司业务板块的侧重点主要由以前的园林板块向水治理及环境改善板块迁移，因此造成了公司在园林板块的收入有所下降。但是同时公司在水治理板块有较大的提升，公司下属子公司重庆水生网生态农业发展有限公司的收入提高了近 9 倍，实现扭亏为盈，并且公司今年的主要利润来源就是公司下属子公司重庆水生网生态农业发展有限公司。

##### 2、营业成本

报告期内公司营业成本较上年下滑 2173.76 万元，同比下滑 21.49%，原因是公司园林板块的业务量有所下滑，相应的成本也有所下滑。

##### 3、研发费用

报告期内研发费用较上年增加了 38.38 万元，同比上升 16.04%。原因是由于公司处于转型关键期，因此加大了研发投入。

##### 4、销售费用

报告期内公司销售费用较上年下滑 29.66 万元，同比下滑 12.51%。原因是公司把用于园林板块的一部分营销预算费用用于了研发。

##### 5、财务费用

报告期内财务费用较上年增加了 67.96 万元，同比上升 21.66%。原因是公司及其全资子公司重庆水生网生态农业发展有限公司今年新增了贷款 650 万元，因此相关利息费用也会增大。

##### 6、资产减值损失

报告期内资产减值损失较上年增加了 128.83 万元，同比上升 139.59%。主要是因为 2018 年会计新准



侧的要求下，公司对 5 年以上的应收账款计提比例由 50%上升到了 100%全额计提减值准备，4-5 年的应收账款计提比例也由以前的 30%调整为 50%。所以 2018 年的减值准备大幅上涨。

#### 7、其他收益

报告期内其他收益较上年降低了 21.91 万元，同比下降 49.8%。主要是因为 2017 年有两笔科研经费到账共计 44 万，而 2018 年只有政府补贴及贴息款 22.09 万元。

#### 8、资产处置收益

报告期内无资产处置收益。

#### 9、营业利润

报告期内公司营业利润较上期下降 29.80 万元，同比下降 21.18%，主要是因为会计差错更正追溯调减了税金及附加 60.83 万元，从而使得 17 年的营业利润有所上升。

#### 10、营业外收入

报告期内营业外收入较上期下降 75.48 万元，下降 73.28%，主要原因为：2017 年的财政补贴，财政贴息等金额都大于 2108 年，此外 2017 年还有一笔科技奖励 30 万。

#### 11、营业外支出

报告期内营业外支出较上期减少 44.73 万元，同比下降 62.36%，主要是因为 2017 年重钢债务重组大方损失 61.73 万元，2017 年 7 月公司债务人重庆钢铁股份有限公司进行债务重组，重庆钢铁股份有限公司转让部分股权给公司，公司已转入交易性金融资产，故形成债务重组损失 61.73 万元。而 2018 年大方的营业外支出主要来自几个案件纠纷的法院判决赔偿款。

#### 12、净利润

报告期内净利润较上年增加了 11.57 万元，同比上升 10.05%。主要是因为今年的所得税费用较上年大幅减少，因此净利润有所上升。

### (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	95,904,397.51	118,364,597.43	-18.98%
其他业务收入	3,306,351.06	370,750.00	791.80%
主营业务成本	78,789,328.54	100,822,159.40	-21.85%
其他业务成本	607,799.23	312,587.50	94.44%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
园林工程施工	94,703,978.39	95.46%	116,431,140.77	98.06%
园林景观设计	951,711.79	0.96%	627,445.97	0.53%
地表水生态治理	248,707.33	0.25%	1,306,010.69	1.10%
销售水生植物	3,306,351.06	3.33%	370,750.00	0.31%
合计	99,210,748.57	100%	118,735,347.43	100%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
重庆市	74,850,066.85	78.78%	64,846,887.28	54.39%
四川省	46,164.62	0.05%	33,697,095.97	28.38%
江苏省	21,886.79	0.02%	181,886.79	0.15%
湖北省	81,188.68	0.08%	972,627.57	0.82%
贵州省	20,906,090.57	21.07%	17,670,859.30	14.88%
云南省			995,240.52	0.84%
合计	95,904,397.51	100.00%	118,364,597.43	100.00%

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司营业收入有一定程度的下降，主要是公司园林工程施工业务收入有所下降。其他业务收入的主要为子公司重庆水生网生态农业发展有限公司销售水生植物收入。

**(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	重庆市潼南区林业局	17,687,424.99	18.44%	否
2	重庆市沙坪公园	13,128,776.16	13.69%	否
3	重庆康田米源房地产开发有限公司	11,521,513.60	12.01%	否
4	重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	6,533,945.82	6.81%	否
5	重庆金凤电子信息产业有限公司	4,409,258.54	4.60%	否
	合计	53,280,919.11	55.55%	-

**(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	重庆市璧山区长石花卉苗木种植股份合作社	3,368,219.36	4.57%	否
2	重庆锦卓园林工程有限公司	3,159,745.00	4.29%	否
3	重庆格致园林景观工程有限公司	2,736,188.00	3.71%	否

4	璧山县丁家绍彬苗圃场	2,675,900.00	3.63%	否
5	重庆四通园林绿化有限公司	2,488,454.00	3.38%	否
合计		14,428,506.36	19.58%	-

### 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	-5,016,779.21	7,135,794.75	-170.30%
投资活动产生的现金流量净额	-395,183.91	-682,543.61	42.10%
筹资活动产生的现金流量净额	7,847,583.12	-1,748,522.87	548.81%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-134.82万元，较上期减少流入1215.26万元。与上期相比发生较大变动的主要原因：公司2018年下半年签订了潼南九龙山、茶园组团、高滩岩等几个项目，这几个项目几乎都是垫资项目。前期需要大量的资金作支撑，项目的资金回笼要在2019年。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净流出较2017年减少了28.74万元，主要是由于2017年公司对全资子公司重庆水生网生态农业发展有限公司的潼南基地建设在当年收尾，而2018年除了对子公司基地的围网建设外并无大的投资。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为784.76万元，与上期相比减少流出959.61万元，变动较大的主要原因：报告期内取得的借款较去年同期增加650万元，主要向金融机构的借款增加了650万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，无来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上的情况。

##### 广州渥得多得工程有限公司

成立日期：2013年1月6日，统一社会信用代码：91440116058943386X，住所：广州市黄埔区科学大道121号303-1房壹毛猪众创空间办公卡位G127号，法定代表人：陈奕宏，注册资本：伍佰万整，经营范围：土木工程建筑业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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）。

重庆水生网生态农业发展有限公司

成立日期：2015年10月16日，统一社会信用代码：91500223MA5U34X272，住所：重庆市潼南区柏梓镇金盆村2社，法定代表人：郭青，注册资本：壹仟万元整，经营范围：销售、种植；农作物、蔬菜、绿色观赏植物、水生植物；销售：农副产品；农业技术研究、开发及技术咨询服务；生态农业综合开发；水产品养殖（在全民所有的水域和滩涂从事养殖除外；国家保护动物除外；不含水产苗种）。

报告期内无其他控股子公司和参股公司。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 一、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本公司执行此项会计政策采用追溯调整法，具体影响金额详见“第三节、八”。

#### 二、会计估计变更

##### 1、会计估计变更的审批程序、内容和原因及适用时点。

公司于2019年2月25日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更》议案。

公司于2019年2月25日召开第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更》议案。

会计估计变更内容：

##### (1) 变更前采取的会计估计

变更前采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

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）	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	20.00	20.00

4-5 年	30.00	30.00
5 年以上	50.00	50.00

(2) 变更后采取的会计估计

变更后采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

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)	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 变更原因及合理性

为了进一步完善应收款项的风险管控体系，降低应收款项坏账风险，更加客观公允地反映公司的财务状况及经营成果，在遵循相关性、可比性、谨慎性等原则的基础上，依据《企业会计准则》相关规定，公司决定对应收款项组合中采用的账龄分析法计提坏账准备事项进行变更，调整按账龄分析法计提坏账准备的比例。

(4) 适用时点。

自 2018 年 12 月 1 日起开始执行。

本次会计估计变更是本着谨慎经营和有效防范风险的原则而进行的，能够更加真实、客观地反映公司的财务状况及经营成果，能够更好的保护投资者及公司和股东的利益。

2、会计估计变更对当期和未来期间受影响的报表项目名称和影响金额。

本次会计估计变更采取未来适用法进行会计核算，对本期坏账准备科目的影响金额为 911,998.19 元。

三、重大会计差错更正

前期会计差错更正

经核查，发现 2017 年年度报告财务报表存在前期差错事项，鉴于公司经营发展实际情况及企业会计处理的谨慎性原则，依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定和要求应当采用准所重述法对前期差错进行更正。具体影响金额详见“第三节、八”。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （八） 企业社会责任

公司在大力发展的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括结合公司经营生产需要，大力安置社会劳动力，公司子公司重庆水生网生态发展农业有限公司以产业帮扶的方式，在与重庆潼南区柏梓镇合作租用田地，优先租用镇上特困农户的土地；诚信经营，自觉履行纳税义务。

## 三、 持续经营评价

公司所处行业具有广阔的发展空间，国家近期出台的有关环境生态建设产业的相关政策对企业非常利好，未来 30 年或更长时间内，生态治理与修复行业必将成为高速发展行业，公司将紧紧抓住市场机遇及园林行业一体化的发展趋势，充分利用公司在园林施工领域多年经验的积累，在传统园林景观业务基础上，加大研发投入，全面进军生态环境治理与修复领域，打造一条包括技术研发、技术方案设计、水土生态保护治理与修复施工的完整生态产业链的高科技企业。行业的发展必将带动公司业务的快速发展。

公司经营状况良好，日常运作正常，内部治理结构完善，不存在异常的经营风险。2018 年签订的合同金额尽管大部份还是传统园林绿化工程，但是 3000 多万的松潘沙土治理与修复工程也是公司在转型路上实现的突破。同时 2018 年公司在生态治理与修复工程业务拓展上取得很大进展，包括与同行业的大型国有企业接洽，直接参与前期设计方案的制作，涉足并探索部份规模在 3-5 亿元的水环境生态治理及修复的 PPP 项目，尽管 2018 年尚未签定具体项目合同，但是展望 2019 年，公司将会在该业务领域有所斩获。公司在 2018 年保质保量完成了去前年的部分项目，使得主营业务收入与上年相比仅略有下降，不存在持续经营风险问题。另外今年公司的全资子公司水生网是公司的一大亮点，水生网公司不但在 2018 年实现了扭亏为盈而且还贡献了整个公司近 80% 的利润，因此水生网公司将是以后重点发展的公司。以后公司还将加强管理，大力拓展新兴产业市，努力降低成本，提高盈利能力。

公司的规章制度能够得到有效的实施，公司经营计划能够有效执行。随着公司的进一步发展，风险抵抗能力也会进一步增强，公司也将进一步完善治理结构和管理体系，加强经营决策的科学性和透明性，减小不确定因素对公司持续经营的影响。公司在 2019 年将加大力度打造营销团队，加大市场开拓力度，提高工程施工质量，提高公司市场占有率。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

## （一） 行业发展趋势

随着我国城镇化进程的加快，市政生态园林景观、生态治理与生态修复等生态建设项目的投资力度逐年加大，同时，随着我国环境污染的加剧以及群众环境意识的加强，园林行业已经从传统的道路景观绿化、市政公园、城市广场、公共绿地、小区绿化逐渐延伸到了森林公园、流域治理、生态湿地修复、矿山环境治理等领域转型。环境治理与生态修复行业的产值将会逐渐上升。拥有类似工程经验且主营业务与生态保护相近的园林企业将在生态治理与生态修复行业的工程承包中占据有利地位。传统的市场容量和市场边界的拓展，结合环境治理与生态修复市场领域，将使行业市场持续大幅度增长，行业发展空间巨大。

## （二） 公司发展战略

未来几年，公司将加大水、土保护生态治理与生态修复技术的研发投入与市场拓展力度，把公司建设成为一个集水土环境保护治理与生态修复方案设计、技术研发、工程施工、养护管理及沉水植物的生产销售于一体的高科技企业。

## （三） 经营计划或目标

1. 2019 年公司战略目标是：传统园林板块业务将继续巩固西南地区等地园林市场的竞争优势，努力提高 2018 年度主营业务收入水平，同时重点拓展塘库、河道、景观水体治理与生态修复以及生态湿地修复等板块业务，力争 2019 年水、土生态治理与生态修复业务形成大的突破。

2. 开拓新的商业模式，充分利用公司挂牌新三板的优势，与大型国有企业合作，争取介入国有企业及平台公司的超过 5 亿以上的 PPP 项目，同时继续探索自主承接 5 亿以下的水、土环境生态治理与修复工程 PPP 项目之路。

3. 加大研发投入，拟新建一长江上游湿地研发中心，与政府共建湿地保护站。

4. 与高校、设计院联合开发研究项目，从中培养和引进技术人才。

## （四） 不确定性因素

报告期内不存在对公司产生重大影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、受宏观经济影响较大的风险

公司业务与房地产行业 and 市政基建行业息息相关。2010 年以来，由于宏观经济不景气及国家和各级政府出台了调控和规范房地产市场的一系列政策，房地产行业的发展受到一定的冲击，进而可能影响到公司所处的园林行业。一旦房地产行业在未来一段时间内可能出现景气度回落的情况，将直接影响公司扩张速度，对公司业务造成负面影响。

应对措施：公司将大力拓展水、土生态治理与生态修复业务，地表水及沙化土地生态治理与修复业务是国家产业政策大力支持的新兴产业，未来具有良好的发展空间，该行业增速将远大于房地产、基建等行业增速。

#### 2、市场竞争加剧风险

园林工程施工行业近年来呈现出竞争加剧、整体收入增速降低、成本升高等特征。随着 2017 年 4 月国家住建部 27 号文发布，取消城市园林绿化企业资质，园林行业市场竞争会更加激烈，可能导致公司园林业务利润率下降。

应对措施：公司通过提高技术水平、给客户提供“设计-施工-维护-环境建设”等服务巩固自身的综合实力，苦修内功，在竞争激烈的市场中占有一席之地，在更严格的新市场评价体系中取得“高分”。同时加大拓展水、土生态治理与生态修复业务提高公司抗风险能力。

#### 3、成本上升风险

园林企业处于行业产业链的中端，上游苗木供应商因规模较大，议价能力强。市场竞争加剧也限制了公司向下游行业转移成本的能力。除此之外，随着我国近年劳动力价格的提高，成本逐年上升，公司项目的劳务支出成本将持续上升。

应对措施：公司的技术与售后服务一直受到客户广泛称赞，在行业内普遍受到好评。利用公司竞争优势，公司能够选取付款能力强、回款较快的客户，从而将成本直接或间接转移。同时，公司水生态治理与修复业务毛利率较传统业务高，随着未来水生态治理与修复业务的拓展，公司毛利率有望保持不下降。

#### 4、跨地区经营风险和新业务拓展不力风险

公司目前业务开展主要在重庆、贵州、云南地区。根据规划，公司将大力开拓外地业务。如果公司不能有效地提升管理能力、运营能力和适应当地市场能力，将对公司的整体运营效率、盈利能力产生负面影响。在收购渥得多得后，公司计划大规模发展地表水生态治理与业务。如果此部分业务开展未能达



到预期，公司收入增速将下降。

应对措施：公司将加强内部风险控制措施，增强对分公司、子公司的控制，并与其他资源方一同在新地区开拓市场，降低营销费用。公司地表水污染治理业务增速明显，有良好的市场发展前景。

#### 5、流动资金不足的风险

公司所处行业为工程建筑类行业，工程类项目“前期垫付、分期结算、分期收款”的结算模式及通常实行的履约保证金、质保金制度，可能造成公司工程结算回款滞后于工程成本的付款时间。未来随着公司业务规模的扩张及可能介入 PPP 模式项目的建设，若未来公司不能多渠道、多模式及时筹措资金，公司将面临流动资金短缺的风险。

应对措施：公司计划对内加强工程结算管理及应收账款催收，对外通过银行信贷、定向增发等各种融资手段，保证资金及时到位。

6、公司所处行业普遍存在应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入比例偏高的特点。报告期末，尽管公司应收账款账面余额 1,156.91 万元（未抵扣减值准备），较上年度的 2,132.81 万元同比下降近 45.76%。但尚未形成结算转入应收账款（暂放在存货-工程结算账户的即将形成应收账款）的应收账款 15,243.09 万元，占期末总资产的比重为 73.01%。虽然公司客户方大多是地方政府，信用等级较高，违约风险较小，但受地方政府债务压力及经济持续下滑的影响，仍然存在应收账款无法及时回收的潜在风险。并且随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

应对措施：公司将继续加强对应收账款的管理，加大欠款的催收力度，降低坏账风险。

7、2016 年 5 月 1 日起，全面实行营改增，园林行业流转税税率将由原 3%征收营业税改按 11%征增值税，由于行业的特殊性，主要成本构成是苗木材料、人工、机械，而这三项成本中人工和机械都难以取得等于或大于 11%税率的增值税专用发票，因此可能存在流转税税负增高、利润下降的风险。

应对措施：公司将根据营改增实施细则积极研究应对措施，在合同谈判时积极向业主方争取政策，同时也向税务机关争取政策以降低税负，此外，加强管理，进一步降低成本，以规避可能因税负增加而导致的利润下降的风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内不存在新增风险因素。

## 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
大方生态	株洲县金桂园苗圃	买卖合同纠纷	-	-	否	2018年5月17日
总计	-	-		-	-	-

#### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

根据法院出具的判决书及裁定书，公司向株洲县金桂园苗圃支付工程款 131 万元及违约金，对公司本年利润产生一定影响。由于李哲先作为涉案项目合作方，其于 2015 年 5 月 26 日承诺承担与株洲金桂园苗圃发生合同纠纷所涉及诉讼产生的费用及判决债务，公司目前正与李哲先协商具体承担金额。

截至本报告披露日，株洲县金桂园苗圃已向重庆市高级人民法院申请再审，尚未举行询问听证，因株洲县金桂园苗圃不申请执行生效判决，且不向我公司提供付款银行账户，公司无法执行二审判决结果，赔付金额亦无法确定，因此公司本期未做账务处理。

### 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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

#### 清偿和违规担保情况：

不适用。

#### (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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
广州渥得多得工程有限公司、重庆水生网生态农业发展有限公司、钟科、吴艳	为公司向重庆农商行两江新区冉家坝支行借款 500 万元提供担保及反担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 12 月 18 日	2017-062
钟科、吴艳	为公司向重庆银行建新北路支行借款 1,200 万提供担保或反担保	12,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 12 月 18 日	2017-062
钟科	为公司向重庆三峡银行长寿支行	5,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 12 月 18 日	2017-062
重庆水生网生态农业发展有限公司，广州渥得多得工程有限公司，钟	为公司向重庆农村商业银行江北支行借款 200 万元提供担保或反担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 12 月 18 日	2017-062

科, 吴艳					
钟科、吴艳	为公司向重庆农商行两江新区冉家坝支行借款400万元提供担保及反担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月18日	2017-062
钟科、吴艳	为公司向重庆农商行两江新区冉家坝支行借款900万元提供担保及反担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月18日	2017-062
钟科	借款给公司	8,500,000.00	已事前及时履行	2017年12月18日	2017-062
合计	-	45,500,000.00			

#### 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:

因公司正常生产经营需要, 向银行借款需要关联方进行担保, 上述关联担保具有必要性, 未来公司流动资金充裕, 公司将逐渐消除对关联方担保的依赖, 上述关联担保对公司生产经营产生积极作用。

公司向控股股东钟科拆入资金用于临时补充公司流动资金, 后续流动资金逐渐充裕, 公司将归还拆借资金, 上述关联方资金拆借不具有持续性, 对公司生产经营产生积极作用。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、与控股股东具有一致行动的董事、监事、高级管理人员做出了避免同业竞争的《承诺函》。

报告期内, 公司控股股东、与控股股东具有一致行动的董事、监事、高级管理人员未出现同业竞争情形。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	5,957,266.82	2.56%	重庆农村商业银行两江支行400万元、重庆银行建北支行1400万借款抵押
银行存款	冻结	4,300,000.00	1.85%	合同纠纷诉讼保全冻结
总计	-	10,257,266.82	4.41%	-

## 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	55,311,837	64.41%	0	55,311,837	64.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,100,000	10.60%	0	9,100,000	10.60%	
	董事、监事、高管	364,837	0.42%	0	364,837	0.42%	
	核心员工	239,000	0.28%	0	239,000	0.28%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,558,163	35.59%	0	30,558,163	35.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,300,000	31.79%	0	27,300,000	31.79%	
	董事、监事、高管	3,258,163	3.79%	0	3,258,163	3.79%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		85,870,000	-	0	85,870,000	-	
普通股股东人数							117

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钟科	36,400,000	0	36,400,000	42.39%	27,300,000	9,100,000
2	嘉兴锦道股权投资合伙企业（有限合伙）	16,270,000	0	16,270,000	18.95%	-	16,270,000
3	秦学	12,130,000	0	12,130,000	14.13%	-	12,130,000
4	王军	2,000,000	0	2,000,000	2.33%	-	2,000,000
5	靳航玲	1,567,333	0	1,567,333	1.83%	-	1,567,333
合计		68,367,333	0	68,367,333	79.63%	27,300,000	41,067,333
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。							

### 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

截至 2018 年末，公司第一大自然人股东、实际控制人为钟科，直接持有公司 3,640 万股股份，持股比例为 42.39%，报告期内，钟科担任公司董事长兼总经理，从公司成立至今都为公司控股股东和实际控制人。钟科，男，1972 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于重庆市委党校，本科学历；1993 年 9 月至 1997 年 1 月就职于重庆国际信托投资公司渝中区办事处；1997 年 2 月至 1999 年 3 月任重庆商业银行文化宫支行信贷部副主任；1999 年 4 月至 2001 年 9 月任重庆渝江园林工程有限公司副总经理；2001 年 12 月至 2010 年 10 月任大方有限执行董事、总经理；2010 年 11 月至今任大方生态董事长、总经理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	重庆农村商业银行两江新区冉家坝支行	5,000,000.00	6.53%	2018.2.27-2019.2.5	否
短期借款	重庆三峡银行长寿支行	5,000,000.00	7.50%	2018.4.16-2019.4.16	否
短期借款	重庆银行建新北路支行	12,000,000.00	6.09%	2018.5.15-2019.5.8	否
短期借款	中国工商银行江北支行	2,000,000.00	8%	2018.5.25-2019.5.24	否
短期借款	重庆农村商业银行两江新区冉家坝支行	4,000,000.00	6.53%	2018.7.17-2019.7.5	否
短期借款	重庆农村商业银行两江新区冉家坝支行	9,000,000.00	6.53%	2018.9.14-2019.8.30	否
短期借款	中国光大银行重庆分行	4,500,000.00	6.53%	2018.12.3-2019.11.23	否
其他应付款（资金拆借）	钟科	8,500,000.00	0%	2018.1.1-2018.12.31	否
<b>合计</b>	-	50,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

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



## 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	任期	是否在公司 领取薪酬
钟 科	董事、董事长、 总经理	男	1972年4月	本科	2016.10.10-2019.10.9	是
张禄熊	董事、副总经理	男	1973年2月	本科	2017.3.16-2019.10.9 2017.4.10-2019.10.9	是
贺 军	董事	男	1969年1月	硕士	2017.7.5-2019.10.9	是
郭 青	董事	男	1971年3月	本科	2016.10.10-2019.10.9	是
赵 伟	董事	男	1975年3月	大专	2016.10.10-2019.10.9	否
陈奕宏	监事、监事会主 席	男	1976年6月	大专	2016.10.10-2019.10.9	是
张 勇	监事	男	1973年7月	大专	2016.10.10-2019.10.9	是
林海波	职工监事	男	1981年4月	本科	2017.3.13-2019.10.9	是
汪于杰	财务负责人	男	1982年12月	本科	2018.9.3-2019.10.9	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (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
钟 科	董事长、总经理	36,400,000	0	36,400,000	42.39%	0
郭 青	董事	60,000	0	60,000	0.07%	0
赵 伟	董事	190,000	0	190,000	0.22%	0
张 勇	监事	30,000	0	30,000	0.03%	0
合计	-	36,680,000	0	36,680,000	42.71%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡宏玉	财务负责人	离任	无	个人原因离职
汪于杰	无	新任	财务负责人	新任财务负责人

#### 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

汪于杰，男，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳建筑大学，本科学历，中级会计师；2005年7月-2006年3月任中建一局集团安装工程有限公司出纳；2006年3月-2007年4月任中建一局集团安装工程有限公司苏州分公司会计；2007年4月-2011年9月任中建一局集团安装工程有限公司深圳分公司财务主管；2011年9月-2013年4月任中建一局集团安装工程有限公司总账主管；2013年4月-2015年10月任中建一局集团安装工程有限公司大连分公司财务经理；2015年10月-2017年4月任中建一局集团安装工程有限公司南京分公司财务经理；2018年9月至今任大方生态财务经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理	25	26
行政	13	12
设计	22	22
工程	128	127
财务	6	6
员工总计	194	193

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	13	13
本科	81	81
专科	78	77
专科以下	20	20

员工总计	194	193
------	-----	-----

**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>1、培训计划</p> <p>公司一直非常重视员工的培训和发展工作，在年初制定了系列的培训计划，以各个中心培训为主导。培训的种类多种多样，有管理人员培训、基层员工培训、新入职员工培训，对新入职人员提供企业文化、公司简介、规章制度等培训内容，在职的技术类员工定期进行技术研讨，新技术的培训学习，通过理论与实践相结合，最终提高各类人员的专业水平，打造适合企业发展需要的员工队伍，为企业发展提供坚强的保障。</p> <p>2、薪酬政策</p> <p>报告期内，公司员工的年度薪酬均依据公司制定的相关制度按月发放，年末根据公司情况发放年终奖金，并对于表现优秀的员工进行晋升和调薪。</p> <p>3、离退休职工</p> <p>报告期内，公司没有承担费用的离退休职工。</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	12	
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	

**核心人员的变动情况**

报告期内公司核心技术人员未发生变动。
--------------------

## 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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

##### 4、 公司章程的修改情况

(1) 2018年1月2日，公司召开2018年第一次临时股东大会决议审议通过《关于增加公司营业执照经营范围》的议案和《关于修改公司章程》的议案；

(2) 2018年5月18日，公司召开2017年年度股东大会决议审议通过《关于增加公司营业执照经营范围》的议案和《关于修改公司章程》的议案；

(3) 2018年12月25日,公司召开2018年第三次临时股东大会决议审议通过《关于修改公司营业执照经营范围》的议案和《关于修改公司章程》的议案。

## (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	5	<p>1、2018年4月24日,公司召开第三届董事会第十七次会议,会议审议并通过如下议案:《重庆大方生态环境治理股份有限公司2017年总经理工作报告》的议案;《重庆大方生态环境治理股份有限公司2017年董事会工作报告》的议案;《重庆大方生态环境治理股份有限公司2017年财务决算报告》的议案;《重庆大方生态环境治理股份有限公司2018年财务预算报告》的议案;《重庆大方生态环境治理股份有限公司2017年年度报告及摘要》的议案;《公司2017年度利润分配预案》的议案;《续聘2018年度财务审计机构》的议案;《关于增加公司营业执照经营范围》的议案;《关于修改公司章程》的议案;《提议召开公司2017年年度股东大会》的议案。</p> <p>2、2018年7月17日,公司召开第三届董事会第十八次会议,会议审议并通过如下议案:《关于公司为实际控制人钟科提供贷款担保》的议案;《提议召开公司2018年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>3、2018年8月17日,公司召开第三届董事会第十九次会议,会议审议并通过如下议案:《2018年半年度报告》的议案。</p> <p>4、2018年9月5日,公司召开第三届董事会第二十次会议,会议审议并通过如下议案:</p>

		<p>《关于聘任汪于杰为公司财务负责人的议案》。</p> <p>5、2018年12月5日，公司召开第三届董事会第二十一次会议，会议审议并通过如下议案： 《关于修改公司营业执照经营范围》的议案； 《关于修改公司章程》的议案；《关于预计2019年度日常性关联交易的公告》的议案；《关于提议召开公司2018年第三次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月24日，公司召开第三届监事会第七次会议，会议审议并通过如下议案：《重庆大方生态环境治理股份有限公司2017年监事会工作报告》的议案；《重庆大方生态环境治理股份有限公司2017年财务决算报告》的议案； 《重庆大方生态环境治理股份有限公司2018年财务预算报告》的议案；《重庆大方生态环境治理股份有限公司2017年年度报告及摘要》的议案；《公司2017年度利润分配预案》的议案；《续聘2018年度财务审计机构》的议案。</p> <p>2、2018年8月17日，公司召开第三届监事会第八次会议，会议审议并通过如下议案：《2018年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2018年1月2日，公司召开2018年第一次临时股东大会，会议审议并通过如下议案：审议《关于增加公司营业执照经营范围》；审议《关于修改公司章程》；审议《关于预计2018年度日常关联交易》。</p> <p>2、2018年5月18日，公司召开2017年年度股东大会，会议审议并通过如下议案：审议《重庆大方生态环境治理股份有限公司2017年总</p>

		<p>经理工作报告》的议案；审议《重庆大方生态环境治理股份有限公司 2017 年董事会工作报告》的议案；审议《重庆大方生态环境治理股份有限公司 2017 年财务决算报告》的议案；审议《重庆大方生态环境治理股份有限公司 2018 年财务预算报告》的议案；审议《重庆大方生态环境治理股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》的议案；审议《公司 2017 年度利润分配预案》的议案；审议《续聘 2018 年度财务审计机构》的议案；审议《关于增加公司营业执照经营范围》的议案；审议《关于修改公司章程》的议案。</p> <p>3、2018 年 8 月 6 日，公司召开第二次临时股东大会，会议审议并通过如下议案：审议《关于公司为实际控制人钟科提供贷款担保》的议案。</p> <p>4、2018 年 12 月 25 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，会议审议并通过如下议案：审议《关于修改公司营业执照经营范围》的议案；审议《关于修改公司章程》的议案；审议《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》的议案。</p>
--	--	---

## 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

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。



### (三) 公司治理改进情况

报告期内，进一步规范了公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。同时，公司还建立并维护与全国中小企业股份转让系统有限责任公司、行业协会、媒体以及其他公司合相关机构之间良好的公共关系。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性：公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司从技术研发、服务体系构建到业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性：公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的知识产权、著作权。股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业及人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3、人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、副总经理等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性：公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立性：公司已设立股东大会、董事会和监事会机构，已聘任总经理、副总经理等高级管理人员；公司各内部组织机构和个经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，公司以上内部管理制度不存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司进一步健全信息披露管理实务，提供公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高定期报告、临时报告信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 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段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 204006 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2019-04-25
注册会计师姓名	陈跃华、赵黎明
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 204006 号

重庆大方生态环境治理股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了重庆大方生态环境治理股份有限公司（以下简称大方生态公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了大方生态公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司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，我们独立于大方生态公司，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**

大方生态公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括大方生态公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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**

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

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

治理层负责监督大方生态公司的财务报告过程。

### **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，就可能对大方生态公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大方生态公司不能持续经营。

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

(6) 就大方生态公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈跃华

中国注册会计师：赵黎明

中国·北京

2019年4月25日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（1）	15,805,127.96	12,069,507.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（2）	291,861.36	323,454.60
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（3） 十一（1）	8,148,139.22	10,833,486.99
其中：应收票据			1,400,000.00
应收账款		8,148,139.22	9,433,486.99
预付款项	五（4）	6,330,083.45	4,710,837.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（5） 十一（2）	5,041,666.70	9,985,298.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（6）	185,267,452.86	153,306,046.15
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	五（7）	357,810.00	270,479.16
<b>流动资产合计</b>		<b>221,242,141.55</b>	<b>191,499,111.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
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	五（8）	6,764,702.23	7,439,939.97
在建工程	五（9）	46,986.00	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五 (10)	215,000.00	335,000.00
开发支出			
商誉	五 (11)	101,407.42	101,407.42
长期待摊费用	五 (12)	3,839,516.84	4,070,009.95
递延所得税资产	五 (13)	412,778.12	370,914.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,380,390.61</b>	<b>12,317,271.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>232,622,532.16</b>	<b>203,816,383.13</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五 (14)	41,500,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五 (15)	29,248,919.23	11,009,957.51
其中: 应付票据			
应付账款		29,248,919.23	11,009,957.51
预收款项	五 (16)	1,013,800.00	1,210,168.02
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五 (17)	1,053,500.01	954,363.36
应交税费	五 (18)	810,055.97	2,806,608.55
其他应付款	五 (19)	5,378,364.20	774,658.30
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>79,004,639.41</b>	<b>51,755,755.74</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	五 (20)	500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五 (21)	270,000.00	480,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>770,000.00</b>	<b>480,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,774,639.41</b>	<b>52,235,755.74</b>
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
股本	五 (22)	85,870,000.00	85,870,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五 (23)	54,391,780.98	54,391,780.98
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五 (24)	2,236,695.83	2,197,907.93
一般风险准备			
未分配利润	五 (25)	10,349,415.94	9,120,938.48
归属于母公司所有者权益合计		152,847,892.75	151,580,627.39
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>152,847,892.75</b>	<b>151,580,627.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>232,622,532.16</b>	<b>203,816,383.13</b>

法定代表人: 钟科

主管会计工作负责人: 汪于杰

会计机构负责人: 王蜀涛

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五 (1)	14,939,239.34	11,659,518.40
交易性金融资产	五 (2)	291,861.36	323,454.60
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五 (3) 十一 (1)	6,688,580.02	10,549,857.89
其中: 应收票据			1,400,000.00
应收账款		6,688,580.02	9,149,857.89
预付款项	五 (4)	6,330,083.45	4,710,837.60
其他应收款	五 (5) 十一 (2)	5,040,229.58	9,928,420.10
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	五 (6)	183,171,835.31	150,830,746.23
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	五（7）	229,671.60	142,340.76
<b>流动资产合计</b>		<b>216,691,500.66</b>	<b>188,145,175.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（3）	13,721,650.00	13,721,650.00
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	五（8）	6,754,152.59	7,416,834.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（10）	215,000.00	335,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（12）	575,995.06	635,071.54
递延所得税资产	五（13）	412,778.12	370,914.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,679,575.77</b>	<b>22,479,470.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>238,371,076.43</b>	<b>210,624,646.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（14）	37,000,000.00	33,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（15）	29,045,980.38	10,807,018.66
其中：应付票据			
应付账款		29,045,980.38	10,807,018.66
预收款项	五（16）	906,000.00	907,168.02
合同负债			
应付职工薪酬	五（17）	1,018,620.01	919,643.36
应交税费	五（18）	808,384.67	2,804,714.77
其他应付款	五（19）	14,439,096.81	7,210,985.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>83,218,081.87</b>	<b>55,649,530.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（21）	270,000.00	480,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		270,000.00	480,000.00
<b>负债合计</b>		83,488,081.87	56,129,530.60
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（22）	85,870,000.00	85,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（23）	54,391,780.98	54,391,780.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（24）	2,236,695.83	2,197,907.93
一般风险准备			
未分配利润	五（25）	12,384,517.75	12,035,426.61
<b>所有者权益合计</b>		154,882,994.56	154,495,115.52
<b>负债和所有者权益合计</b>		238,371,076.43	210,624,646.12

### （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	五（26） 十一（4）	99,210,748.57	118,735,347.43
其中：营业收入	五（26） 十一（4）	99,210,748.57	118,735,347.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,290,903.41	117,663,572.23
其中：营业成本	五（26） 十一（4）	79,397,127.77	101,134,746.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(27)	366,485.00	529,278.58
销售费用	五(28)	2,073,904.46	2,370,517.78
管理费用	五(29)	7,719,756.52	7,237,044.33
研发费用	五(30)	2,704,641.15	2,330,862.85
财务费用	五(31)	3,817,873.75	3,138,257.73
其中：利息费用		2,646,536.50	2,516,370.25
利息收入		27,055.89	122,562.89
资产减值损失	五(32)	2,211,114.76	922,864.06
信用减值损失			
加：其他收益	五(33)	220,900.00	440,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五(34)	-31,593.24	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(35)	0.00	-104,625.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,109,151.92	1,407,149.57
加：营业外收入	五(36)	275,187.30	1,030,000.76
减：营业外支出	五(37)	269,978.15	717,259.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,114,361.07	1,719,890.82
减：所得税费用	五(38)	-152,904.29	568,342.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,267,265.36	1,151,548.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.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			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,267,265.36	1,151,548.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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>		1,267,265.36	1,151,548.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,267,265.36	1,151,548.40
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）		0.0148	0.0134
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0148	0.0134

法定代表人：钟科

主管会计工作负责人：汪于杰

会计机构负责人：王蜀涛

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五(26) 十一(4)	95,904,397.51	118,364,597.43
减：营业成本	五(26) 十一(4)	78,789,328.54	100,822,159.40
税金及附加	五(27)	366,199.30	529,278.58
销售费用	五(28)	1,487,273.46	2,083,971.28
管理费用	五(29)	6,707,161.34	6,263,959.86
研发费用	五(30)	2,704,641.15	2,330,862.85
财务费用	五(31)	3,616,510.49	3,079,541.63
其中：利息费用		2,209,117.10	2,221,968.75
利息收入		25,136.51	121,566.79
资产减值损失	五(32)	2,183,022.86	908,818.11
信用减值损失			
加：其他收益	五(33)	220,900.00	440,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五(34)	-31,593.24	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(35)		-104,625.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		239,567.13	2,681,380.09
加：营业外收入	五(36)	264,227.17	1,030,000.41

减：营业外支出	五（37）	268,819.55	716,259.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		234,974.75	2,995,120.99
减：所得税费用	五（38）	-152,904.29	568,342.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		387,879.04	2,426,778.57
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		387,879.04	2,426,778.57
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		110,917,073.24	134,780,508.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五（39）	5,269,980.50	9,321,223.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>116,187,053.74</b>	<b>144,101,732.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		93,493,312.63	118,050,632.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,469,104.96	7,880,537.58
支付的各项税费		5,186,929.81	4,231,955.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（39）	15,054,485.55	6,802,811.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>121,203,832.95</b>	<b>136,965,937.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,016,779.21</b>	<b>7,135,794.75</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			23,627.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>23,627.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		395,183.91	706,170.61
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>395,183.91</b>	<b>706,170.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-395,183.91</b>	<b>-682,543.61</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		44,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（39）	8,500,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>52,500,000.00</b>	<b>35,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,647,776.50	2,234,293.75
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	五（39）	5,004,640.38	1,014,229.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>44,652,416.88</b>	<b>36,748,522.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,847,583.12</b>	<b>-1,748,522.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		2,435,620.00	4,704,728.27
加：期初现金及现金等价物余额		9,069,507.96	4,364,779.69
六、期末现金及现金等价物余额		11,505,127.96	9,069,507.96

法定代表人：钟科

主管会计工作负责人：汪于杰

会计机构负责人：王蜀涛

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		107,104,714.16	134,137,758.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（39）	5,257,280.78	9,245,112.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>112,361,994.94</b>	<b>143,382,871.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		93,265,195.77	117,984,432.65
支付给职工以及为职工支付的现金		6,674,720.59	7,131,654.95
支付的各项税费		5,182,353.83	4,225,726.77
支付其他与经营活动有关的现金	五（39）	10,117,987.27	4,932,870.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>115,240,257.46</b>	<b>134,274,684.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,878,262.52</b>	<b>9,108,187.09</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			23,627.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>23,627.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,505.91	706,170.61
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>189,505.91</b>	<b>706,170.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-189,505.91</b>	<b>-682,543.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（39）	8,500,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>47,500,000.00</b>	<b>33,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		35,000,000.00	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,516,370.25	2,221,968.75
支付其他与筹资活动有关的现金	五（39）	4,936,140.38	970,229.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>42,452,510.63</b>	<b>36,692,197.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,047,489.37</b>	<b>-3,692,197.87</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>1,979,720.94</b>	<b>4,733,445.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,659,518.40	3,926,072.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,639,239.34</b>	<b>8,659,518.40</b>



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	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	85,870,000.00				54,391,780.98				2,197,907.93		9,120,938.48		151,580,627.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,870,000.00				54,391,780.98				2,197,907.93		9,120,938.48		151,580,627.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									38,787.90		1,228,477.46		1,267,265.36
（一）综合收益总额											1,267,265.36		1,267,265.36
（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								38,787.90	-38,787.90			
1. 提取盈余公积								38,787.90	-38,787.90			
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>	<b>85,870,000.00</b>				<b>54,391,780.98</b>			<b>2,236,695.83</b>	<b>10,349,415.94</b>			<b>152,847,892.75</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	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	85,870,000.00				54,391,780.98				1,955,230.07		8,212,067.94		150,429,078.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,870,000.00				54,391,780.98				1,955,230.07		8,212,067.94		150,429,078.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								242,677.86		908,870.54			1,151,548.40
（一）综合收益总额										1,151,548.40			1,151,548.40
（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									242,677.86	-242,677.86		
1. 提取盈余公积									242,677.86	-242,677.86		
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>	<b>85,870,000.00</b>				<b>54,391,780.98</b>				<b>2,197,907.93</b>	<b>9,120,938.48</b>		<b>151,580,627.39</b>

法定代表人：钟科

主管会计工作负责人：汪于杰

会计机构负责人：王蜀涛

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,870,000.00				54,391,780.98				2,197,907.93		12,035,426.61	154,495,115.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,870,000.00				54,391,780.98				2,197,907.93		12,035,426.61	154,495,115.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								38,787.90			349,091.14	387,879.04
（一）综合收益总额											387,879.04	387,879.04
（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								38,787.90			-38,787.9	
1. 提取盈余公积								38,787.90			-38,787.9	

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>	<b>85,870,000.00</b>				<b>54,391,780.98</b>			<b>2,236,695.83</b>		<b>12,384,517.75</b>	<b>154,882,994.56</b>	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续	其								

		先 股	债	他								
一、上年期末余额	85,870,000.00				54,391,780.98				1,955,230.07		9,851,325.9	152,068,336.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,870,000.00				54,391,780.98				1,955,230.07		9,851,325.9	152,068,336.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									242,677.86		2,184,100.71	2,426,778.57
（一）综合收益总额											2,426,778.57	2,426,778.57
（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									242,677.86		-242,677.86	
1. 提取盈余公积									242,677.86		-242,677.86	
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>	<b>85,870,000.00</b>				<b>54,391,780.98</b>				<b>2,197,907.93</b>		<b>12,035,426.61</b>	<b>154,495,115.52</b>



## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司注册地、组织形式、总部地址注册地

重庆大方生态环境治理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为重庆大方园林景观设计工程股份有限公司（于2015年1月更名为重庆大方生态环境治理股份有限公司）。公司统一社会信用代码：915001037339586624。注册资本为8587万元；公司注册地/总部地址：重庆市渝北区黄山大道中段70号2幢23-2。公司营业期限为2001年12月29日至永久；公司实际控制人为自然人钟科。

#### 2、 经营范围

环境污染治理甲级（取得资质后方可执业）；城市园林绿化壹级；城市园林绿化管理贰级；风景园林工程设计专项乙级；造林绿化施工甲级；市政公用工程施工总承包叁级；城市及道路照明工程专项承包叁级；河湖整治工程专业承包叁级；环保设备的研发和销售；环保节能技术的研发和咨询；旅游项目开发（不含房地产开发）；中草药种植、销售；销售、种植：园林苗木（不含林木种子生产、经营）、农作物、蔬菜、绿色观赏植物（不含林木种子生产、经营）、水生植物（仅限有资质的分支机构经营）；销售农产品；农业技术开发及技术咨询；水产品养殖（仅限有资质的分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 3、 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月25日批准报出。

4、 本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行

证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司（及吸收合并下的被合并方），其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金

融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值



除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

---

单项金额重大的判断依据或  
金额标准

余额为 200 万元以上的应收账款、余额为  
200 万元以上的其他应收款。

---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	---

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	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（账龄组合）
组合 2	无风险组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4-5 年	50.00	50.00
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	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

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对应收票据、预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为消耗性生物资产、建造合同形成的已完工未结算资产等。其中：农业生产成本是指自主繁育苗木在种苗培植期满前所发生的成本、苗木种植前发生的场地整理费等相关费用。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 消耗性生物资产核算

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物

资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。

①购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

②自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

③消耗性生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理，在郁闭时停止资本化。

④生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。存货发出时按加权平均法计价。

#### (4) 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。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一

致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。



采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	10.00	3.00	9.70
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 15、借款费用

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

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

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

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

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

## 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 20、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

### (3) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

本公司按照实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定

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

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

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

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，

或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 24、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：



序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-1,400,000.00
	应收账款	-9,433,486.99
	应收票据及应收账款	10,833,486.99
2	应收利息	-
	应收股利	-
	其他应收款	-
3	固定资产	-
	固定资产清理	-
4	在建工程	-
	工程物资	-
5	应付票据	-
	应付账款	-11,009,957.51
	应付票据及应付账款	11,009,957.51
6	应付利息	-
	应付股利	-
	其他应付款	-
7	专项应付款	-
	长期应付款	-
8	管理费用	- 2,330,862.85
	研发费用	2,330,862.85

## (2) 会计估计变更

### 1、会计估计变更的审批程序、内容和原因及适用时点。

公司于 2019 年 2 月 25 日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更》议案。

公司于 2019 年 2 月 25 日召开第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更》议案。

会计估计变更内容：

#### ① 变更前采取的会计估计

变更前采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

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)	0.00	0.00

1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	30.00	30.00
5 年以上	50.00	50.00

② 变更后采取的会计估计

变更后采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

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)	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 变更原因及合理性

为了进一步完善应收款项的风险管控体系，降低应收款项坏账风险，更加客观公允地反映公司的财务状况及经营成果，在遵循相关性、可比性、谨慎性等原则的基础上，依据《企业会计准则》相关规定，公司决定对应收款项组合中采用的账龄分析法计提坏账准备事项进行变更，调整按账龄分析法计提坏账准备的比例。

④ 适用时点

自 2018 年 12 月 1 日起开始执行。

本次会计估计变更是本着谨慎经营和有效防范风险的原则而进行的，能够更加真实、客观地反映公司的财务状况及经营成果，能够更好的保护投资者及公司和股东的利益。

2、会计估计变更对当期和未来期间受影响的报表项目名称和影响金额。

本次会计估计变更采取未来适用法进行会计核算，对本期坏账准备科目的影响金额为 911,998.19 元。

#### 四、 税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%、10%

税种	计税依据	税率%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%，子公司水生网免税、渥得多得 25%

## 2、优惠税负及批文

本公司符合设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	78,172.33	110,756.80
银行存款	15,726,955.63	11,958,751.16
合计	15,805,127.96	12,069,507.96

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，由于金桂园案件二审判决后金桂园公司提起上诉，故公司中国建设银行重庆中山路支行营业部 50001004141052511074 被重庆市巴南区人民法院所冻结资金人民币 300.00 万元尚未解冻；由于 2018 年与吉安劳务公司存在劳务费用支付争议，故重庆农村商业银行股份有限公司营业部 5001010120010001946 被重庆市九龙坡区人民法院冻结资金人民币 130.00 万元，截止 2019 年 3 月，双方已达成和解，该笔资金已于 2019 年 3 月 18 号解冻。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	291,861.36	323,454.60

### 3、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		1,400,000.00
应收账款	8,148,139.22	9,433,486.99
合计	8,148,139.22	10,833,486.99

#### (1) 应收票据情况

##### ① 应收票据分类列示：

类 别	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,400,000.00		1,400,000.00

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,150,000.00	

(2)应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,394,131.55	100.00	2,245,992.33	21.61	8,148,139.22	
其中：账龄组合	10,394,131.55	100.00	2,245,992.33	21.61	8,148,139.22	
无风险组合						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
<b>合 计</b>	<b>10,394,131.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,245,992.33</b>	<b>21.61</b>	<b>8,148,139.22</b>	

续

类 别	2017.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,569,127.41	100.00	2,135,640.42	18.46	9,433,486.99	
其中：账龄组合	11,569,127.41	100.00	2,135,640.42	18.46	9,433,486.99	
无风险组合						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	11,569,127.41	100.00	2,135,640.42	18.46	9,433,486.99

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,670,783.57	44.94			2,458,215.00	21.25	-	
1至2年	504,860.00	4.86	25,243.00	5.00	19,085.65	0.16	954.28	5.00
2至3年	19,085.65	0.18	1,908.57	10.00	5,629,948.37	48.67	562,994.84	10.00
3至4年	3,725,701.96	35.84	745,140.39	20.00	84,210.00	0.73	16,842.00	20.00
4至5年		-			669,924.51	5.79	200,977.36	30.00
5年以上	1,473,700.37	14.18	1,473,700.37	100.00	2,707,743.88	23.40	1,353,871.94	50.00
合计	10,394,131.55	100.00	2,245,992.33	21.61	11,569,127.41	100.00	2,135,640.42	18.46

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2018.12.31
应收账款 坏账准备	2,135,640.42	2,014,319.93		1,903,968.02	2,245,992.33

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,903,968.02

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京城建重庆地产有限公司	工程款	1,903,968.02	款项账龄较长，收回可能性极小	董事会批准核销	否

应收账款核销说明：

截至本期末，北京城建重庆地产有限公司-熙城样板房项目欠公司应收账款金额为 1,903,968.02 元，由于账龄较长且收回可能性极小，经董事会决定核销该笔应收账款。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,373,240.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金

额 618,682.30 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市渝兴建设投资有限公司	2,000,000.00	3 至 4 年	19.25	400,000.00
重庆市长寿生态旅业开发集团有限公司	1,200,000.00	1 年以内	11.54	
四川环能建发环境治理有限公司	1,129,600.00	1 年以下	10.87	
重庆中海投资有限公司	1,093,411.48	3-4 年	10.52	218,682.30
金融街重庆融拓置业有限公司	950,228.56	1 年以下	9.14	
<b>合 计</b>	<b>6,373,240.04</b>		<b>61.32</b>	<b>618,682.30</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,183,654.06	50.30	3,783,282.10	80.31
1 至 2 年	2,742,354.39	43.32	927,555.50	19.69
2 至 3 年	404,075.00	6.38		
<b>合 计</b>	<b>6,330,083.45</b>	<b>100.00</b>	<b>4,710,837.60</b>	<b>100.00</b>

其中，账龄超过 1 年的重要预付账款

项 目	金额	账龄	未结算原因
重庆伍鑫建筑劳务有限公司	665,799.52	1-2 年	服务未提供
重庆缔维劳务有限公司	338,755.77	1-2 年	服务未提供
重庆民渝人力资源管理有限公司	400,000.00	1-2 年	服务未提供
都江堰市洪森园艺场	289,868.18	1-2 年	服务未提供
重庆瀚方装饰工程有限公司	277,320.00	1-2 年	服务未提供
余姚市大岚民鑫花木	175,844.50	1-2 年	材料未提供
温江蓉祥园艺	169,101.90	1-2 年	材料未提供
重庆景帝园林艺术有限公司	159,992.00	1-2 年	材料未提供
余姚市春宇苗木专业合作社	129,200.00	1-2 年	材料未提供
<b>合 计</b>	<b>2,605,881.87</b>	-	-

##### (3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
重庆伍鑫建筑劳务有限	非关联方	1,442,850.13	22.79	1 年以内	合同期内未结算

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比 例%	账 龄	未结算原因
公司		665,799.52	10.52	1至2年	合同期内未结算
重庆缔维劳务有限公司	非关联方	103,707.56	1.64	1年以内	合同期内未结算
		338,755.77	5.35	1至2年	合同期内未结算
重庆华博建筑劳务有限公司	非关联方	400,850.22	6.33	1年以内	合同期内未结算
重庆民渝人力资源管理 有限公司	非关联方	400,000.00	6.32	1至2年	合同期内未结算
重庆市璧山区长石花卉 苗木种植股份合作社	非关联方	357,549.73	5.65	1年以内	合同期内未结算
<b>合 计</b>		<b>3,709,512.93</b>	<b>58.60</b>		

#### 5、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,041,666.70	9,985,298.84
<b>合 计</b>	<b>5,041,666.70</b>	<b>9,985,298.84</b>

#### (1) 其他应收款情况

##### ①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		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	5,603,712.33	100.00	562,045.63	10.03	5,041,666.70
其中：账龄组合	5,566,795.56	99.34	562,045.63	10.10	5,004,749.93
无风险组合	36,916.77	0.66			36,916.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>5,603,712.33</b>	<b>100.00</b>	<b>562,045.63</b>	<b>10.03</b>	<b>5,041,666.70</b>

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		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					

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,350,549.64	100.00	365,250.80	3.53	9,985,298.84
其中：账龄组合	10,350,549.64	100.00	365,250.80	3.53	9,985,298.84
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>10,350,549.64</b>	<b>100.00</b>	<b>365,250.80</b>	<b>3.53</b>	<b>9,985,298.84</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,981,803.02	53.56			7,441,805.14	71.90	-	
1 至 2 年	1,578,832.54	28.36	78,941.63	5.00	1,288,909.55	12.45	69,851.31	5.00
2 至 3 年	91,000.00	1.63	9,100.00	10.00	850,074.95	8.21	85,007.49	10.00
3 至 4 年	503,520.00	9.05	100,704.00	20.00	434,680.00	4.20	86,936.00	20.00
4 至 5 年	76,680.00	1.38	38,340.00	50.00	220,420.00	2.13	66,126.00	30.00
5 年以上	334,960.00	6.02	334,960.00	100.00	114,660.00	1.11	57,330.00	50.00
<b>合 计</b>	<b>5,566,795.56</b>	<b>100.00</b>	<b>562,045.63</b>	<b>10.10</b>	<b>10,350,549.64</b>	<b>100.00</b>	<b>365,250.80</b>	<b>3.53</b>

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	365,250.80	196,794.83			562,045.63

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保险金	36,916.77	378,269.24
保证金及押金	5,487,089.35	8,671,265.91
备用金	76,680.00	475,000.00
代扣社保费		824,494.49
暂付款	3,026.21	1,520.00
<b>合 计</b>	<b>5,603,712.33</b>	<b>10,350,549.64</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额



单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	非关联方	保证金	987,603.00	1至2年	17.62	49,380.15
重庆市交通融资担保有限公司	非关联方	保证金	900,000.00	1年以内	16.06	
重庆市沙坪坝区财政局收入专户	非关联方	保证金	723,578.00	1年以内	12.91	
重庆康田米源房地产开发有限公司	非关联方	保证金	651,862.03	1年以内	11.63	
重庆市农业担保有限公司	非关联方	保证金	234,000.00	1年以内	4.18	-
			225,000.00	1至2年	4.02	11,250.00
			91,000.00	2至3年	1.62	9,100.00
<b>合计</b>			<b>3,813,043.03</b>		<b>68.04</b>	<b>69,730.15</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2018.12.31	
	账面余额	账面价值
消耗性生物资产	9,158,091.45	9,158,091.45
建造合同形成的已完工未结算资产	176,109,361.41	176,109,361.41
<b>合计</b>	<b>185,267,452.86</b>	<b>185,267,452.86</b>

(续)

项目	2017.12.31	
	账面余额	账面价值
消耗性生物资产	5,847,732.92	5,847,732.92
建造合同形成的已完工未结算资产	147,458,313.23	147,458,313.23
<b>合计</b>	<b>153,306,046.15</b>	<b>153,306,046.15</b>

### (2) 存货跌价准备

截至2018年12月31日止，本公司存货不存在跌价准备情况。

### (3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	金额
累计已发生成本	490,146,105.42
累计已确认毛利	116,587,679.38
减：预计损失	
已办理结算的金额	430,624,423.39

建造合同形成的已完工未结算资产	176,109,361.41
-----------------	----------------

## 7、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
实验基地租地费用	145,931.50	118,872.00
预缴税金	23,468.76	23,468.76
土地租金	128,138.40	128,138.40
待抵扣税费	60,271.34	
<b>合 计</b>	<b>357,810.00</b>	<b>270,479.16</b>

## 8、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	6,764,702.23	7,439,939.97
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>6,764,702.23</b>	<b>7,439,939.97</b>

### (1) 固定资产及累计折旧

项 目	房屋	机器	运输	电子设备及	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,104,334.29	994,256.00	2,368,280.00	488,961.33	12,955,831.62
2、本年增加金额				189,505.91	189,505.91
(1) 购置				189,505.91	189,505.91
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	9,104,334.29	994,256.00	2,368,280.00	678,467.24	13,145,337.53
二、累计折旧					
1、年初余额	2,703,838.46	691,894.13	1,670,865.13	449,293.93	5,515,891.65
2、本年增加金额	443,229.01	144,807.95	231,055.79	45,650.90	864,743.65
(1) 计提	443,229.01	144,807.95	231,055.79	45,650.90	864,743.65
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,147,067.47	836,702.08	1,901,920.92	494,944.83	6,380,635.30
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					

项 目	房屋	机器	运输	电子设备及	合 计
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值	-	-	-	-	
1、年末账面价值	5,957,266.82	157,553.92	466,359.08	183,522.41	6,764,702.23
2、年初账面价值	6,400,495.83	302,361.87	697,414.87	39,667.40	7,439,939.97

注：截至本期期末，公司位于重庆市渝北区黄山大道中段 70 号 2 幢 23-1 房产已用于重庆农村商业银行股份有限公司两江分行借款抵押，抵押权人：重庆市农业担保有限公司。重庆市渝北区黄山大道中段 70 号 2 幢 23-2 房产已用于重庆农村商业银行股份有限公司两江分行与重庆银行股份有限公司建新北路支行借款抵押，抵押权人：重庆市交通融资担保有限公司，该两处房产的账面价值为 5,957,266.82 元。

#### 9、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	46,986.00	

##### (1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潼南实验基地围网	46,986.00		46,986.00			

#### 10、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	专利权		合 计
一、账面原值			
1、年初余额	600,000.00		600,000.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	600,000.00		600,000.00
二、累计摊销			
1、年初余额	265,000.00		265,000.00
2、本年增加金额	120,000.00		120,000.00
(1) 摊销	120,000.00		120,000.00
3、本年减少金额			

项 目	专利权	合 计
(1) 处置		
4、年末余额	385,000.00	385,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	215,000.00	215,000.00
2、年初账面价值	335,000.00	335,000.00

注：本期末不存在通过公司内部研究开发形成的无形资产。。

#### 11、商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
广州渥得多得工程有限公司	101,407.42			101,407.42

注：原广州渥得多得环保科技有限公司于 2018 年 12 月 12 日变更公司名称为广州渥得多得工程有限公司，并已取得相关资质。

#### 12、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少 的原因
办公室装修费	635,071.54		59,076.48		575,995.06	
田地建设费用	3,434,938.41		319,529.16		3,115,409.25	
围网及实验池建设费		158,692.00	10,579.47		148,112.53	
<b>合 计</b>	<b>4,070,009.95</b>	<b>158,692.00</b>	<b>389,185.11</b>		<b>3,839,516.84</b>	

#### 13、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	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	412,778.12	2,808,037.96	370,914.49	2,472,763.32

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	56,183.80	1,372,046.79

#### 14、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	41,500,000.00	35,000,000.00

##### (2) 期末短期借款明细情况

借款单位	借款期末金额	借款利率	借款期限	保证人(抵押物、质押物)
中国光大银行重庆分行营业部	4,500,000.00	6.53%	2018.12.3-2019.11.23	重庆大方生态环境治理股份有限公司、重庆市农业担保有限公司、郭青
重庆银行建新北路支行	12,000,000.00	6.09%	2018.5.15-2019.5.8	重庆市交通融资担保有限公司、钟科、吴艳
重庆三峡银行股份有限公司长寿支行	5,000,000.00	7.50%	2018.4.16-2019.4.16	钟科910万股权 简树佳 渝(2016)渝中区不动产权第000878651号/
重庆农村商业银行两江冉家坝支行	9,000,000.00	6.53%	2018.9.14-2019.8.30	钟科, 吴艳
重庆农村商业银行两江冉家坝支行	5,000,000.00	6.53%	2018.2.27-2019.2.5	重庆市农业担保有限公司、广州渥得多得工程有限公司、重庆水生网生态农业发展有限公司、钟科、吴艳
重庆农村商业银行两江冉家坝支行	4,000,000.00	6.53%	2018.7.17-2019.7.5	重庆市交通融资担保有限公司, 钟科, 吴艳
中国工商银行观音桥支行	2,000,000.00	8.00%	2018.5.25-2019.5.24	重庆市交通融资担保有限公司, 重庆水生网生态农业发展有限公司, 广州渥得多得工程有限公司, 钟科, 吴艳
<b>合 计</b>	<b>41,500,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

#### 15、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	29,248,919.23	11,009,957.51

合 计	29,248,919.23	11,009,957.51
-----	---------------	---------------

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	23,770,469.18	4,910,091.69
1至2年	1,331,991.12	1,879,445.06
2至3年	1,417,128.59	2,339,557.82
3年以上	2,729,330.34	1,880,862.94
合 计	29,248,919.23	11,009,957.51

②账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	账龄
重庆市兴和建筑劳务有限公司	622,500.00	1-2年
重庆茂君建材经营部	308,578.33	2-3年
重庆九龙区同润石材厂	258,092.00	2-3年
重庆多辉石材有限公司	237,362.06	1-2年
鑫意诚花卉园艺场	203,680.00	5年以上
合 计	1,630,212.39	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	107,800.00	304,168.02
1至2年		406,000.00
2至3年	406,000.00	500,000.00
3年以上	500,000.00	
合 计	1,013,800.00	1,210,168.02

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆市梁平县戴斯置业有限公司	406,000.00	尚未结算
贵州金晨置业投资开发有限公司	500,000.00	尚未结算
合 计	906,000.00	

17、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
一、短期薪酬	952,105.46	7,042,058.97	6,940,664.42	1,053,500.01

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	2,257.90	526,182.64	528,440.54	
<b>合计</b>	<b>954,363.36</b>	<b>7,568,241.61</b>	<b>7,469,104.96</b>	<b>1,053,500.01</b>

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	949,871.15	6,391,876.17	6,288,247.31	1,053,500.01
2、职工福利费		227,701.51	227,701.51	
3、社会保险费	2,234.31	402,909.64	405,143.95	
其中：医疗保险费	960.45	265,366.36	266,326.81	
工伤保险费	1,273.86	42,562.02	43,835.88	
生育保险费		94,981.26	94,981.26	
4、工会经费和职工教育经费		19,571.65	19,571.65	
<b>合计</b>	<b>952,105.46</b>	<b>7,042,058.97</b>	<b>6,940,664.42</b>	<b>1,053,500.01</b>

(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
1、基本养老保险	2,190.50	512,704.32	514,894.82	
2、失业保险费	67.40	13,478.32	13,545.72	
<b>合计</b>	<b>2,257.90</b>	<b>526,182.64</b>	<b>528,440.54</b>	

18、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	634,168.15	2,124,037.43
企业所得税	160,402.86	598,229.37
城市维护建设税	5,851.44	48,358.48
个人所得税	5,453.92	14,149.13
教育费附加	4,179.60	21,834.14
<b>合计</b>	<b>810,055.97</b>	<b>2,806,608.55</b>

19、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,378,364.20	774,658.30

合 计	5,378,364.20	774,658.30
-----	--------------	------------

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
保险金	1,000.00	1,064.10
保证金/押金	113,668.27	114,308.26
垫付材料款		2,950.00
借款	5,010,935.93	309,335.94
党建经费	11,760.00	2,000.00
宣传费	237,000.00	237,000.00
咨询费	4,000.00	108,000.00
合 计	5,378,364.20	774,658.30

20、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项 目	2018.12.31	2017.12.31
融资借款	500,000.00	

21、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
基于水质提升的高技术成套装备与新型填料开发	480,000.00		210,000.00	270,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于水质提升的高技术成套装备与新型填料开发	480,000.00					210,000.00	270,000.00	与资产相关

注：2017 年公司与其他 3 家单位合作一起研究“基于水质提升的高技术成套装备与新型填料开发”并形成课题，并向重庆市科学技术委员会高新处申请研发课题并立项成功，该笔费用于 2017 年 12 月份已收到该项目总经费的 30%(90 万元)，其中向 2 家合作单位共支付 42 万元，剩余的 48 万为公司与第 3 家合作单位的研究经费，于 2018 年课题开展时支付 21 万。

22、股本

项目	2018.01.01	本期增减				小计	2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		



股份总数	85,870,000.00	85,870,000.00
------	---------------	---------------

### 23、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	54,391,780.98			54,391,780.98

### 24、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	2,197,907.93	38,787.90		2,236,695.83

### 25、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	9,120,938.48	
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	9,120,938.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,267,265.36	
减：提取法定盈余公积	38,787.90	
提取任意盈余公积		
其他		
期末未分配利润	10,349,415.94	

### 26、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,904,397.51	78,789,328.54	118,364,597.43	100,822,159.40
其他业务	3,306,351.06	607,799.23	370,750.00	312,587.50
合计	<b>99,210,748.57</b>	<b>79,397,127.77</b>	<b>118,735,347.43</b>	<b>101,134,746.90</b>

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
园林绿化及养护工程收入	94,952,685.72	78,454,885.53	117,737,151.46	100,474,678.80
园林景观设计	951,711.79	334,443.01	627,445.97	347,480.60
合计	<b>95,904,397.51</b>	<b>78,789,328.54</b>	<b>118,364,597.43</b>	<b>100,822,159.40</b>

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
重庆市	74,850,066.85	65,071,973.00	64,846,887.28	62,890,446.53

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
四川省	46,164.62	6,000.00	33,697,095.97	24,445,416.01
江苏省	21,886.79		181,886.79	148,157.60
湖北省	80,188.68		972,627.57	1,016,528.70
贵州省	20,906,090.57	13,711,355.54	17,670,859.30	11,546,535.79
云南省			995,240.52	775,074.77
<b>合 计</b>	<b>95,904,397.51</b>	<b>78,789,328.54</b>	<b>118,364,597.43</b>	<b>100,822,159.40</b>

(4) 公司前五名项目营业收入情况:

项 目	本期发生额	
	收入	成本
潼南区九龙山城市森林公园绿化项目一期 (三标段) 工程	17,687,424.99	13,368,155.81
贵阳市稻田汇室外景观绿化工程	17,124,914.84	16,791,501.73
高滩岩坡地绿化工程	13,128,776.16	9,190,143.31
茶园组团 B 分区项目 (B44-1、B48-3、B44-2) 示范区景观工程	11,521,513.60	8,065,059.52
龙兴高完中西侧道路景观工程	6,533,945.82	6,043,341.66
<b>合 计</b>	<b>65,996,575.41</b>	<b>53,458,202.03</b>

27、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	153,109.28	311,115.97
教育费附加	64,967.40	132,207.49
地方教育费附加	44,650.22	85,955.12
房产税	101,276.80	
土地使用税	1,545.60	
印花税	935.70	
<b>合 计</b>	<b>366,485.00</b>	<b>529,278.58</b>

28、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,350,544.67	1,348,502.09
办公费	165,640.69	67,827.36
差旅费	152,494.30	287,016.26
业务招待费	209,072.40	345,178.90
中标服务费	-	1,000.00
汽车费用	82,318.38	29,092.00

业务推广费	14,819.02	60,436.89
会务费	-	5,800.00
咨询服务费	4,800.00	86,336.89
设计费	77,650.00	119,753.39
水电气费	16,565.00	19,574.00
<b>合 计</b>	<b>2,073,904.46</b>	<b>2,370,517.78</b>

### 29、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,132,172.30	3,141,755.30
折旧	745,988.24	825,499.63
广告费	1,689.32	844.66
审计费、咨询费	593,090.72	564,300.93
办公费	300,985.57	358,592.80
汽车费用	384,126.08	433,459.31
福利费	234,704.51	287,121.48
业务招待费	420,557.15	346,286.10
差旅费	140,358.49	341,244.72
租赁费	177,751.20	174,210.51
房产税	-	101,276.80
装修费及土地摊销	330,108.63	422,101.13
其他	258,224.31	240,350.96
<b>合 计</b>	<b>7,719,756.52</b>	<b>7,237,044.33</b>

### 30、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
人工工资	1,791,170.46	1,586,714.30
折旧及摊销	429,648.86	374,108.47
材料	97,614.20	188,334.43
动力费用	50,048.99	9,237.00
试验试制费	42,034.95	9,942.82
专利申请维护费	22,934.53	13,990.00
其他	271,189.16	148,535.83
<b>合 计</b>	<b>2,704,641.15</b>	<b>2,330,862.85</b>

### 31、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	2,646,536.50	2,209,117.10
减：利息收入	27,055.89	122,562.89

承兑汇票贴息	1,240.00	25,176.65
融资/担保费	1,184,640.38	1,014,229.12
手续费	12,512.76	12,297.75
<b>合 计</b>	<b>3,817,873.75</b>	<b>3,138,257.73</b>

### 32、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	2,211,114.76	922,864.06

### 33、其他收益

项目	2018年度	2017年度
政府补助	220,900.00	440,000.00

#### 计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2018年度	2017年度
与收益相关：		
城市水体综合整治技术集成研究与工程示范		260,000.00
生态系统构建技术研究与示范		180,000.00
中小企业贷款贴息补助	166,900.00	
两江新区财政局产业扶持资金	54,000.00	
<b>合 计</b>	<b>220,900.00</b>	<b>440,000.00</b>

### 34、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2018年度	2017年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-31,593.24	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-
<b>合 计</b>	<b>-31,593.24</b>	

### 35、资产处置收益

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-104,625.63	
其中：固定资产处置利得		-104,625.63	
<b>合 计</b>		<b>-104,625.63</b>	

### 36、营业外收入

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
不需支付的款项	0.30	0.76	0.30

政府补助	275,187.00	1,030,000.00	275,187.00
<b>合 计</b>	<b>275,187.30</b>	<b>1,030,000.76</b>	<b>275,187.30</b>

计入当期损益的政府补助：

项 目	2018年度	2017年度
与收益相关：		
高新企业认定		200,000.00
两江新区财政局 2016 年贷款利息补贴款		500,000.00
两江新区财政局高新区区级奖励		300,000.00
两江新区财政局科技企业入库		30,000.00
城市管线综合管理事务中心多退投标保证金	200,000.00	
财政局三转四升奖励资金	10,000.00	
统计补贴	960.00	
第十九届中国专利奖获奖项目奖励金	50,000.00	
稳岗补贴	14,227.00	
<b>合 计</b>	<b>275,187.00</b>	<b>1,030,000.00</b>

37、营业外支出

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益
债务重组损失		686,259.51	
违约金	1,158.60	31,000.00	1,158.60
赔偿金	268,818.55		268,818.55
其他	1.00		1.00
<b>合 计</b>	<b>269,978.15</b>	<b>717,259.51</b>	<b>269,978.15</b>

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	-111,040.66	704,663.33
递延所得税费用	-41,863.63	-136,320.91
<b>合 计</b>	<b>-152,904.29</b>	<b>568,342.42</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,114,361.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	167,154.16

项 目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	89,471.75
调整以前期间所得税的影响	-151,463.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,777.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,427.57
税法规定的额外可扣除费用	-304,272.13
所得税费用	-152,904.29

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
递延收益		480,000.00
政府补助收入	496,087.00	1,470,000.00
利息收入	27,055.89	122,562.89
往来款	4,746,837.31	7,248,660.42
<b>合 计</b>	<b>5,269,980.50</b>	<b>9,321,223.31</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
苗木赔偿款		30,000.00
直接用现金支付的费用	4,639,541.69	6,246,113.64
银行手续费	12,512.76	12,297.75
保证金及往来款	10,402,431.10	514,400.00
<b>合 计</b>	<b>15,054,485.55</b>	<b>6,802,811.39</b>

#### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
关联方借款往来款-关联方	8,500,000.00	

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
融资费	1,184,640.38	1,014,229.12
关联方借款	3,820,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,004,640.38</b>	<b>1,014,229.12</b>

### 40、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
------	--------	--------

**1、将净利润调节为经营活动现金流量：**

净利润	1,267,265.36	1,151,548.40
加：资产减值准备	2,211,114.76	922,864.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	864,743.65	1,267,645.70
无形资产摊销	120,000.00	120,000.00
长期待摊费用摊销	389,185.11	422,101.13
资产处置损失（收益以“-”号填列）		104,625.63
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）	31,593.24	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,832,416.88	3,223,346.22
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）	-41,863.63	-136,320.91
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）	-31,961,406.71	-5,561,048.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,615,256.48	18,317,560.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,654,915.65	-12,560,207.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,016,779.21	7,135,794.75

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	11,505,127.96	9,069,507.96
减：现金的期初余额	9,069,507.96	4,364,779.69
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	2,435,620.00	4,704,728.27

**(4) 现金和现金等价物的构成**

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	11,505,127.96	9,069,507.96
其中：库存现金	78,172.33	110,756.80
可随时用于支付的银行存款	11,426,955.63	8,958,751.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	2018年度	2017年度
三、期末现金及现金等价物余额	11,505,127.96	9,069,507.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,300,000.00	见本附注五（1）
固定资产	5,957,266.82	见本附注五（9）
<b>合 计</b>	<b>10,257,266.82</b>	

#### 42、政府补助

##### （1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
中小企业贷款贴息补助	166,900.00				166,900.00		是
两江新区财政局产业扶持资金	54,000.00				54,000.00		是
城市管线综合管理事务中心多退投标保证金	200,000.00					200,000.00	是
财政局三转四升奖励资金	10,000.00					10,000.00	是
统计补贴	960.00					960.00	是
第十九届中国专利奖获奖项目奖励金	50,000.00					50,000.00	是
稳岗补贴	14,227.00					14,227.00	是
<b>合 计</b>	<b>496,087.00</b>				<b>220,900.00</b>	<b>275,187.00</b>	<b>—</b>

##### （2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中小企业贷款贴息补助	*	166,900.00		
两江新区财政局产业扶持资金		54,000.00		
城市管线综合管理事务中心多退投标保证金			200,000.00	
财政局三转四升奖励资金			10,000.00	
统计补贴			960.00	



补助项目	与资产/收益相	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
第十九届中国专利奖获奖项目奖励金			50,000.00	
稳岗补贴			14,227.00	
合计	—	220,900.00	275,187.00	

## 六、在其他主体中的权益

### 1、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	
重庆水生网生态农业发展有限公司	重庆市	重庆市	种植销售、农业技术研究	100.00		设立
广州渥得多得工程有限公司	广州市	广州市	种植、养殖、销售	100.00		非同一控制企业合并收购

## 七、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人钟科。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

截止到 2018 年 12 月 31 日，本公司无合营和联营方企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
郭青	公司股东、董事
赵伟	公司股东、董事
张勇	公司股东、监事
陈奕宏	监事会主席
张祿熊	公司董事、副总经理、信息披露负责人
贺军	董事
汪于杰	公司财务负责人
林海波	公司职工监事
戚剑鹏	股东
简树佳	实际控制人钟科之母亲
吴艳	实际控制人钟科之妻
李静	公司股东、董事郭青之妻

其他关联方名称	与本公司的关系
林晓霞	公司股东、董事赵伟之妻

#### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
钟科	4,000,000.00	2018.7.24	2019.7.24	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
钟科、吴艳	12,000,000.00	2018.5.15	2019.5.8	否
钟科	5,000,000.00	2018.4.16	2019.4.16	是
钟科、吴艳	9,000,000.00	2018..9.14	2019.8.30	否

广州渥得多得工程有限公司、重庆水生网生态农业发展有限公司、钟科、吴艳	5,000,000.00	2018.2.27	2019.2.5	是
------------------------------------	--------------	-----------	----------	---

钟科，吴艳	4,000,000.00	2018.7.17	2019.7.5	否
-------	--------------	-----------	----------	---

重庆水生网生态农业发展有限公司，广州渥得多得工程有限公司，钟科，吴艳	2,000,000.00	2018.5.25	2019.5.24	否
------------------------------------	--------------	-----------	-----------	---

#### (5) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆借金额	归还金额	期末余额
拆入：				
钟科		8,500,000.00	3,820,000.00	4,680,000.00

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 其他应收款项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
备用金	陈奕男			70,948.00	
备用金	林海波			3,000.00	
备用金	陈奕宏			109,914.00	
备用金	郭青			33,867.00	
备用金	贺军			5,747.00	

### (2) 其他应付款项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
借款	钟科	4,680,000.00	

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司与金桂园苗圃在 2015 年度发生因绿化工程供货及栽培合同约定事项产生纠纷（一审案号：2015 巴法民初字第 03326 号，二审案号为 2017 渝 05 民终 7571 号），根据 2018 年 4 月 12 日重庆市第五中级人民法院做出的（2017）渝 05 民终 7571 号《民事判决书》及 2018 年 4 月 24 日重庆市第五中级人民法院做出的（2017）渝 05 民终 7571 号《民事判决书》，公司被判决支付株洲县金桂园苗圃工程款 131 万元及违约金。判决结果如下：

（一）撤销重庆市巴南区人民法院（2015）巴法民初字第 03326 号民事判决第三项；

（二）变更重庆市巴南区人民法院（2015）巴法民初字第 03326 号民事判决第一项，即“重庆大方生态环境治理股份有限公司于本判决生效止日起十日内支付株洲县金桂园苗圃货款 150 万元”为“重庆大方生态环境治理股份有限公司于本判决生效止日起十日内支付株洲县金桂园苗圃工程款 131 万元”；

（三）变更重庆市巴南区人民法院（2015）巴法民初字第 03326 号民事判决第二项，即“重庆大方生态环境治理股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付株洲县金桂园苗圃违约金（截止 2015 年 3 月 20 日违约金为 120

万元，2015年3月21日起的违约金以150万元为基数按年利率24%计算至欠款付清之日止）”为“重庆大方生态环境治理股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付株洲县金桂园苗圃违约金（按年利率24%，以194.2万元为基数，自2011年10月30日起计算至2012年1月30日，以124.2万元为基数；自2012年1月31日起计算至2012年8月10日，以94.2万元为基数；自2012年8月11日起计算至2012年10月21日，以84.2万元为基数；自2012年10月22日起计算至公告编号：2018-0124/5 2012年10月29日，以175.6万元为基数；自2012年10月30日起计算至2013年2月28日，以145.6万元为基数；自2013年3月1日计算至2013年8月18日）”；

（四）驳回株洲县金桂园苗圃的其他诉讼请求；

（五）驳回重庆大方生态环境治理股份有限公司的其他反诉诉讼请求。

根据法院出具的判决书及裁定书，公司需要向株洲县金桂园苗圃支付工程款及违约金，对公司本年利润产生一定影响。由于第三方李哲先作为涉案项目合作方，其于2015年5月26日承诺承担与株洲县金桂园苗圃发生合同纠纷所涉及诉讼产生的费用及判决债务，并与公司签订有承诺函。公司目前正与李哲先协商具体承担金

## 九、资产负债表日后事项

截至2019年4月25日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、前期差错更正

经核查，发现2017年年度报告财务报表存在前期差错事项，鉴于公司经营发展实际情况及企业会计处理的谨慎性原则，依据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定和要求应当采用追溯重述法对前期差错进行更正。

#### （1）追溯重述法

财政部2017年2月3日在关于《增值税会计处理规定》有关问题的解读中，对企业提供建筑服务确认销项税额的时点确认明确指出：企业提供建筑服务，在向业主办理工程价款结算时，借记“应收账款”等科目，贷记“工程结算”科目，贷记“应交税费——应交增值税（销项税额）”等科目，企业向业主办理工程价款结算的时点早于增值税纳税义务发生的时点的，应贷记“应交税费——待转销项税额”等科目，待增值税纳税义务发生时再转入“应交税费——应交增值税（销项税额）”等科目；增值税纳税义务发生的时点早于企业向业主办理工程价款结算的，应借记“银行存款”等科目，贷记“预收账款”和“应交税费——应交增值税（销项税额）”等科目。

公司在账务处理时将应交税费-销项税额计入工程施工-合同毛利中即在

确认收入时同时确认增值税销项税，根据政策文件可知，工程施工企业应在工程结算或收到预收工程款时确认增值税，故账务处理有误，截止到2018年年初为止应交税费账面累计确认金额比实际金额高出5,879,567.13元，其中2017年当期调减应交税费3,045,199.41元，2017年年初应调减金额为2,528,089.95元；存货账面累计确认金额比实际金额高出4,972,574.95元，其中2017年当期调减存货金额为2,834,367.72元，2017年年初应调减金额为2,138,207.23元；上年年末未分配利润确认金额比实际金额低816,292.96元，其中应在2017年当期调减的税金及附加金额为608,364.07元，2017年年初应调减金额为458,685.55元；盈余公积应调增90,699.22元，其中2017年应调增金额为51,710.95元，2017年以前年度应调增38,988.27元。2017年当期所得税费用的增加额为91,254.61元，2017年以前年度增加额为68,802.83元。错报累积影响数如下表：

会计差错更正的内容	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
	存货	158,278,621.10	153,306,046.15	149,883,205.35	147,744,998.12
	应交税费	8,686,175.68	2,806,608.55	5,897,027.62	3,368,937.67
税费计提方式未按政策更正	盈余公积	2,107,208.71	2,197,907.93	1,916,241.80	1,955,230.07
	未分配利润	8,304,645.52	9,120,938.48	7,861,173.49	8,212,067.94
	税金及附加	1,137,642.65	529,278.58	947,387.39	488,701.84
	所得税费用	477,087.81	568,342.42	476,409.95	545,212.78
	净利润	634,438.94	1,151,548.40	1,965,062.94	2,354,945.66

#### 十一、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		1,400,000.00
应收账款	6,688,580.02	9,149,857.89
<b>合计</b>	<b>6,688,580.02</b>	<b>10,549,857.89</b>

##### （1）应收票据情况

##### ①应收票据分类列示：

类别	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,400,000.00		1,400,000.00

##### ②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,150,000.00	

##### （2）应收账款按风险分类

类别	2018.12.31
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,878,432.55	100.00	2,189,852.53	24.66	6,688,580.02
其中：账龄组合	8,878,432.55	100.00	2,189,852.53	24.66	6,688,580.02
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>8,878,432.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,189,852.53</b>	<b>24.66</b>	<b>6,688,580.02</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,257,428.41	100.00	2,107,570.52	18.72	9,149,857.89
其中：账龄组合	11,257,428.41	100.00	2,107,570.52	18.72	9,149,857.89
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>11,257,428.41</b>	<b>100.00</b>	<b>2,107,570.52</b>	<b>18.72</b>	<b>9,149,857.89</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,435,783.57	38.70	-		2,427,215.00	21.56		
1 至 2 年	504,860.00	5.69	25,243.00	5.00	19,085.65	0.17	954.28	5.00
2 至 3 年	19,085.65	0.21	1,908.57	10.00	5,349,249.37	47.52	534,924.94	10.00
3 至 4 年	3,445,002.96	38.80	689,000.59	20.00	84,210.00	0.75	16,842.00	20.00
4 至 5 年	-		-	50.00	669,924.51	5.95	200,977.36	30.00
5 年以上	1,473,700.37	16.60	1,473,700.37	100.00	2,707,743.88	24.05	1,353,871.94	50.00
<b>合 计</b>	<b>8,878,432.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,189,852.53</b>	<b>24.66</b>	<b>11,257,428.41</b>	<b>100.00</b>	<b>2,107,570.52</b>	<b>18.72</b>

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
-----	------------	------	------	------------

		转回	转销	
应收账款坏账准备	2,107,570.52	1,986,250.03	1,903,968.02	2,189,852.53

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,903,968.02

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京城建重庆地产有限公司	工程款	1,903,968.02	款项账龄较长，收回可能性极小	董事会批准核销	否

应收账款核销说明：

截至本期末，北京城建重庆地产有限公司-熙城样板房项目欠公司应收账款金额为 1,903,968.02 元，由于账龄较长且收回可能性极小，经董事会决定核销该笔应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,760,509.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,135,551.93 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市渝兴建设投资有限公司	2,000,000.00	3 至 4 年	22.53	400,000.00
重庆市长寿生态旅业开发集团有限公司	1,200,000.00	1 年以内	13.52	
重庆中海投资有限公司	1,093,411.48	3 至 4 年	12.32	218,682.30
融街重庆融拓置业有限公司	950,228.56	1 年以内	10.70	
重庆市万州建设开发有限公司	516,869.63	5 年以上	5.82	516,869.63
合 计	5,760,509.67		64.88	1,135,551.93

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,040,229.58	9,928,420.10
合 计	5,040,229.58	9,928,420.10

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,602,231.21	100.00	562,001.63	10.03	5,040,229.58
其中：账龄组合	5,565,314.44	99.34	562,001.63	10.10	5,003,312.81
无风险组合	36,916.77	0.66			36,916.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>5,602,231.21</b>	<b>100.00</b>	<b>562,001.63</b>	<b>10.03</b>	<b>5,040,229.58</b>

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,293,648.90	100.00	365,228.80	3.55	9,928,420.10
其中：账龄组合	10,293,648.90	100.00	365,228.80	3.55	9,928,420.10
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>10,293,648.90</b>	<b>100.00</b>	<b>365,228.80</b>	<b>3.55</b>	<b>9,928,420.10</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,980,541.90	53.55		-	7,277,007.70	70.69		
1至2年	1,578,832.54	28.37	78,941.63	5.00	1,397,026.25	13.57	69,851.31	5.00
2至3年	91,000.00	1.64	9,100.00	10.00	849,854.95	8.26	84,985.49	10.00
3至4年	503,300.00	9.04	100,660.00	20.00	434,680.00	4.22	86,936.00	20.00
4至5年	76,680.00	1.38	38,340.00	50.00	220,420.00	2.15	66,126.00	30.00
5年以上	334,960.00	6.02	334,960.00	100.00	114,660.00	1.11	57,330.00	50.00
<b>合 计</b>	<b>5,565,314.44</b>	<b>100.00</b>	<b>562,001.63</b>	<b>10.10</b>	<b>10,293,648.90</b>	<b>100.00</b>	<b>365,228.80</b>	<b>3.55</b>

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	



其他应收款	365,228.80	196,772.83	562,001.63
坏账准备			

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保险金	36,916.77	378,269.24
保证金及押金	5,486,869.35	8,671,265.91
备用金	76,680.00	475,000.00
代扣社保费		767,593.75
暂付款	1,765.09	1,520.00
<b>合 计</b>	<b>5,602,231.21</b>	<b>10,293,648.90</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	非关联方	履约保证金	987,603.00	1-2 年	17.62	49,380.15
重庆市交通融资担保有限公司	非关联方	履约保证金	900,000.00	1 年以内	16.06	
重庆市沙坪坝区财政局收入专户	非关联方	投标保证金	723,578.00	1 年以内	12.92	
重庆康田米源房地产开发有限公司	非关联方	履约保证金	651,862.03	1 年以内	11.64	
重庆市农业担保有限公司	非关联方	货款保证金	550,000.00	1 年以内 1-2 年、2-3 年	9.82	20,350.00
<b>合 计</b>			<b>3,813,043.03</b>		<b>68.06</b>	<b>69,730.15</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,721,650.00		13,721,650.00	13,721,650.00		13,721,650.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆水生网生态农业发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广州渥得多得工程有限公司	3,721,650.00			3,721,650.00
减：长期投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>13,721,650.00</b>			<b>13,721,650.00</b>

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,904,397.51	78,789,328.54	118,364,597.43	100,822,159.40

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
园林绿化及养护工程收入	94,952,685.72	78,454,885.53	117,737,151.46	100,474,678.80
园林景观设计	951,711.79	334,443.01	627,445.97	347,480.60
合 计	<b>95,904,397.51</b>	<b>78,789,328.54</b>	<b>118,364,597.43</b>	<b>100,822,159.40</b>

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
重庆市	74,850,066.85	65,071,973.00	64,846,887.28	62,890,446.53
四川省	46,164.62	6,000.00	33,697,095.97	24,445,416.01
江苏省	21,886.79		181,886.79	148,157.60
湖北省	80,188.68		972,627.57	1,016,528.70
贵州省	20,906,090.57	13,711,355.54	17,670,859.30	11,546,535.79
云南省			995,240.52	775,074.77
合 计	<b>95,904,397.51</b>	<b>78,789,328.54</b>	<b>118,364,597.43</b>	<b>100,822,159.40</b>

(4) 公司前五名项目营业收入情况：

项 目	本期发生额	
	收入	成本
潼南区九龙山城市森林公园绿化项目一期（三标段）工程	17,687,424.99	13,368,155.81
贵阳市稻田汇室外景观绿化工程	17,124,914.84	16,791,501.73
高滩岩坡地绿化工程	13,128,776.16	9,190,143.31
茶园组团 B 分区项目（B44-1、B48-3、B44-2）示范区景观工程	11,521,513.60	8,065,059.52
龙兴高完中西侧道路景观工程	6,533,945.82	6,043,341.66
合 计	<b>65,996,575.41</b>	<b>53,458,202.03</b>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	496,087.00	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-31,593.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-269,977.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	194,515.91	
减：非经常性损益的所得税影响数	29,003.60	
非经常性损益净额	165,512.31	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	165,512.31	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.8326	0.0148	0.0148
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.7239	0.0128	0.0128

重庆大方生态环境治理股份有限公司

2019年04月25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：

公司董事会办公室