



2016 年度报告

大方生态
证券代码：833539



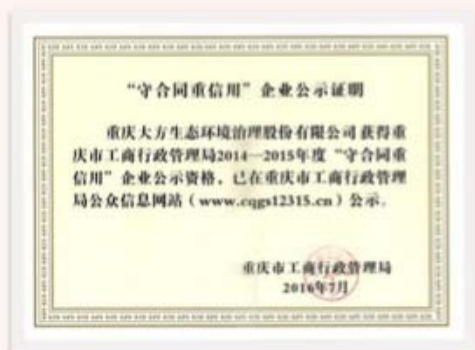
2016
ANNUAL
REPORT



重庆大方生态环境治理股份有限公司
Chongqing Da Fang Ecological Environment Management.Inc



公司年度大事记



2016

2016年5月，公司承建的园林绿化工程，荣获重庆市园林事业管理局颁发的2015年度重庆市“茶花杯”优秀园林绿化工程铜奖。

2016年7月，公司获得重庆市工商行政管理局2014-2015年度“守合同重信用”企业。

2016年8月31日，公司取得环保工程专业承包叁级资质，增强了公司的业务拓展能力。

2016年12月20日，公司获得重庆市2016年第一批高新技术企业证书。

目 录

第一节	声明与提示	3
第二节	公司概况	6
第三节	主要会计数据和关键指标	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	24
第六节	股本、股东情况	26
第七节	融资情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	公司治理及内部控制	36
第十节	财务报告	45

释 义

释义项目		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	2015 年度
本年、本期、报告期	指	2016 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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。虽然行业准入门槛高，但由于行业技术壁垒较低，市场竞争可能进一</p>

	<p>步加剧，导致公司利润率下降。</p> <p>应对措施：公司通过提高技术水平、给客户“设计-施工-维护-环境建设”等服务巩固自身在园林行业竞争优势，并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>
<p>应收账款坏账风险</p>	<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 2,132.81 万元，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</p>

	<p>款) 的应收账款 14,355.26 万元, 占期末总资产的比重为 66.60%。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>
<p>财务税收风险</p>	<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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

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
注册地址	重庆市渝北区黄山大道中段70号2幢23-2
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
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
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	王新文、陈跃华
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

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马群
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	http://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
挂牌时间	2015-09-21
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	土木工程建筑业（E48）
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	协议转让
普通股总股本（股）	85,870,000
做市商数量	-
控股股东	钟科
实际控制人	钟科

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	915001037339586624	否
税务登记证号码	915001037339586624	否
组织机构代码	915001037339586624	否

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	126,428,817.58	145,476,040.72	-13.09
毛利率%	15.28	20.15	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,354,945.66	613,436.23	283.89
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	614,614.62	9,987.36	6,053.92
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.58	0.61	-
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）	0.41	0.01	-
基本每股收益	0.0274	0.0089	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	213,406,539.78	235,940,045.59	-9.55
负债总计	62,977,460.79	87,890,080.96	-28.35
归属于挂牌公司股东的净资产	150,429,078.99	148,049,964.63	1.61
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.72	1.74
资产负债率%（母公司）	30.79	37.85	-
资产负债率%（合并）	29.51	37.25	-
流动比率	3.18	2.58	-
利息保障倍数	2.05	1.51	-

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	2,701,404.47	-71,607,563.87	-
应收账款周转率	6.34	7.69	-
存货周转率	0.76	1.07	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.55	53.36	-
营业收入增长率%	-13.09	27.42	-
净利润增长率%	283.89	-87.68	-

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	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产损益处置损益	-
政府补贴	1,310,000.00
其他营业外收入和支出	737,448.28
非经常性损益合计	2,047,448.28
所得税影响数	307,117.24
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,740,331.04

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		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	调整重述前	调整重述后
存货	149,883,205.35	147,744,998.12	-	-	-	-
应交税费	5,897,027.62	3,368,937.67	-	-	-	-
盈余公积	1,916,241.80	1,955,230.07	-	-	-	-
未分配利润	7,861,173.49	8,212,067.94	-	-	-	-
税金及附加	947,387.39	488,701.84	-	-	-	-
营业利润	394,024.61	852,710.16	-	-	-	-
利润总额	2,441,472.89	2,900,158.44	-	-	-	-
所得税费用	476,409.94	545,212.78	-	-	-	-
净利润	1,965,062.94	2,354,945.66	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 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。公司通过三年多的技术研发,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单位的要求。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016年仍是公司继续转型拓展新兴市场业务的关键年，公司管理层坚持把公司未来市场业务发展方向由传统园林施工服务业务逐步向地表水生态治理与生态修复业务拓展，在保证传统园林板块业务不下滑的前提下，管理层积极调整经营策略，加大地表水生态治理与生态修复技术的研发投入和市场开拓力度，在2015年投资设立的集产、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建设的基础上，投资建设实验室和相关技术研发；2016年新签订合同金额5,092.23万元，其中水生态治理与修复业务合同金额192.18万元，较上年下降幅度较大，但因2015年下半年承接的园林工程施工合同较多以及植物栽植的季节性，2016年公司主要实施完成2015年承接的园林工程施工业务；2016年公司主营业务收入较2015年略有下降，下降了13.09%万元；净利润较2015年有所增长，增长率为283.89%；报告期末总资产为21,340.65万元，同比下降9.55%；归属于挂牌公司股东的每股净资产为1.75元，同

比增长 1.74%，基本每股收益为 0.0274 元。总之，2016 年公司经营情况与上年相比没有发生较大变化，保持了 2015 年的水平。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	126,428,817.58	-13.09	-	145,476,040.72	27.42	-
营业成本	107,107,931.47	-7.79	84.72	116,158,834.85	32.30	79.84
毛利率	15.28%	-	-	20.15%	-	-
管理费用	11,909,970.20	-17.68	9.42	14,467,710.02	70.73	9.95
销售费用	2,647,306.00	-50.78	2.09	5,378,844.48	36.54	3.70
财务费用	3,375,225.53	-9.94	2.67	3,747,949.17	5.17	2.58
营业利润	852,710.61	-8.01	0.67	927,007.88	-85.33	0.64
营业外收入	2,128,192.12	110.02	1.68	1,013,305.66	-	0.70
营业外支出	80,743.84	-68.93	0.06	259,856.79	21.81	0.18
净利润	2,354,945.66	283.89	1.86	613,436.23	-87.68	0.42

项目重大变动原因：

1. 营业收入

报告期内公司主营业务收入较上期略有下降，同比下降 13.09%，下降的主要原因：（1）根据公司的发展战略，传统园林施工板块业务尽可能选择承接优质项目，非优质项目尽可能缩减，以保证水生态治理与修复业务的拓展。因此，2016 年签订的园林景观工程施工合同较上年有所减少，致使主营业务收入减少；（2）水生态治理与修复业务市场拓展需要较长的时间周期，2016 年此板块业务市场拓展尚未较好打开局面，仅签订合同金额 192.18 万元；因此报告期内主营业务收入同比下降 13.09%。

2. 毛利率

2016 年较 2015 年相比毛利率下降 4.87%。其主要原因有：（1）除客观经济环境竞争激烈，材料、

机械、劳动力成本上升外，还因为 2015 年签订的工程施工合同跨年到 2016 年施工的项目比重较大（2014 年和 2016 年都没有这种现象），2016 年主营业务收入 12,518.48 万元中，属于 2016 年新签工程合同所确认的收入只有约 1000 万元，仅占 2016 年所确认收入的 7.90%，92.10%的收入属于 2015 年所承接的工程合同项目。由于同一项目跨两个会计年度施工，不同年度施工区域情况不同，所耗材料、人工、机械费用等成本的高低差异不同，因此，同一项目在不同的两个会计年度的毛利率几乎没有完全的可比性，出现了前期施工区域毛利率略高，本期施工区域毛利率略低的情况；（2）谨慎确认收入：对于施工合同只约定暂定价、完工后按实际工程量结算的项目谨慎确认收入，即按结算报价 10%高限预计审减金额确认收入。如梁坪戴斯国际景观项目，合同暂定金额为 700 万元，一审结算金额为 1,098.42 万元，但截止 2016 年 12 月 31 日，累计确认收入 933.71 万元，按 10%预计审减金额，对预计审减部分暂不确认收入，待最终结算金额确认后再调整确认收入；再如南川凤嘴滨江河景观及公园工程项目，合同暂定金额为 3,793.65 万元，竣工结算总报价为 8855.47 万元，截止 2016 年 12 月 31 日累计确认收入 7,271.27 万元，按 10%预计审减金额，对预计审减部分暂不确认收入，待最终结算金额确认后再调整确认收入。如此，造成毛利率下降，也是营业利润及净利润下降的主要原因。

3. 管理费用

报告期内公司管理费用较上期下降 257.48 万元，下降了 17.80%。其中券商、会所、律所等中介服务费用下降 137.69 万元，余下的主要为专家咨询费、分子公司房租、办公费用、折旧费用的减少。

4. 销售费用

报告期内公司销售费用较上期下降 273.15 万元，下降了 50.78%，下降幅度较大，下降的主要原因为水生态治理与修复业务拓展费（包括业务推广费、会务费、招待费、差旅费、咨询费等）下降。因为 2015 年公司拓展水生态治理与修复业务市场的第一关键年，初如市场，一切从零开始，因此业务拓展费较大，2016 年已有一定基础，因此，业务推广费、会务费、招待费、差旅费、咨询费等均有所下降。

5. 营业利润

报告期内营业利润较上期下降 8.01%，下降幅度较大，其主要原因为毛利率下降。详见上述毛利率下降的原因。

6. 营业外收入

报告期内营业外收入较上期增加 111.49 万元，增长 110.02%，主要原因为：（1）获得较上期增加的政府补贴 31.00 万元；（2）自有闲置资金投资保本理财收益 24.11 万元；（3）按程序调整处理的账龄在 5 年以上的确实无法支付的应付款项 81.71 万元。

7. 营业外支出

报告期内营业外支出较上期减少 17.91 万元，减少幅度 68.93%，主要为固定资产处置和捐赠支出的减少，本期无固定资处置和捐赠支出。

8. 净利润

报告期内净利润增加 174.15 万元，增长 283.89%，本期较长期较大幅度增长主要为营业外收入增加形成，详见营业外收入增长原因。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	125,184,819.03	106,268,864.22	143,316,986.75	113,208,142.50
其他业务收入	1,243,998.55	839,067.25	2,159,053.97	2,950,692.35
合计	126,428,817.58	107,107,931.47	145,476,040.72	116,158,834.85

按产品或区域分类分析：

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	122,267,873.33	97.67	138,269,273.53	95.05
园林景观设计	1,092,895.37	0.87	200,000.00	0.14
地表水生态治理	1,818,650.33	1.45	7,006,767.19	4.82
销售水草	5,400.00	-	-	-
合计	125,184,819.03	-	145,476,040.72	-

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入构成与上年相比未发生重大变动，主要由园林工程施工业务贡献，地表水生态治理业务市场拓展不够理想，本期地表水生态治理业务创造的收入出现未成增长趋势；其他业务收入的主要为 2016 年 1-2 月未及时入账的业务收入。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	2,701,404.47	-71,607,563.87
投资活动产生的现金流量净额	-4,248,112.49	-717,949.00
筹资活动产生的现金流量净额	-14,641,342.65	91,968,824.28

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 270.14 万元，较上期增加流入 7,430.90 万元。与上期相比发生较大变动的主要原因：（1）报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少流出 8,026.73 万元。由于公司 2015 年签订的合同金额较多，购买商品、接受劳务支付的现金为 17,672.61 万元，而 2016 年公司新签工程合同金额减少，购买商品、接受劳务支付的现金为 9,645.88 万元，为此产生的差额为 8,026.73 万元；（2）报告期内支付给职工以及为职工支付的现金流出增加 131.11 万元；（3）报告期内支付的其他与经营活动有关的现金较上期减少流出 2,295.31 万元；（4）收到的其他与经营活动有关的现金增加流入 490.28 万元（其中包括收回实际控制人占用的资金 405 万元）；（5）而报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少流入 3,314.25 万元。以上几项是构成报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上期发生较大变动的主要原因。

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 2015 年增加了 353.02 万元，主要为投资建设重庆水生网生态农业全资子公司所致，2016 年公司对重庆水生网全资子公司投资 400 万元。

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-1,464.13 万元，与上期相比增加流出 10,661.02 万元，变动较大的主要原因：（1）报告期内股权融和向金融机构借款减少增加流出 7,978.50 万元，2016 年没有股权融资且向金融机构的借款减少了 836.00 万元，而 2015 年存在股权融资 7,142.50 万元；（2）偿还借款增加流出 2,680.00 万元，因此筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅度减少。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆市南川区禹光水务投资有限公司	38,760,764.07	30.66	否
2	重庆金凤电子信息产业有限公司	19,908,478.68	15.75	否
3	重庆两江商务中心置业有限公司	13,322,686.52	10.54	否
4	重庆市公共住房开发建设投资有限公司	7,997,630.81	6.33	否
5	重庆市都凯润房地产开发有限公司	7,333,844.58	5.80	否
合计		87,323,404.66	69.07	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	都江堰市新绿园艺有限公司	6,178,920.00	7.05%	否
2	仁寿县清水添锦园艺场	4,746,100.00	5.42%	否
3	重庆渝西园林集团有限公司	3,760,708.16	4.30%	否
4	岷州甘霖镇纪江花木专业合作社	3,666,000.00	4.19%	否
5	璧山丁家宏胜苗圃场	2,762,250.00	3.16%	否
合计		21,111,398.16	24.14%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,498,092.14	3,660,593.91
研发投入占营业收入的比例	2.77%	2.52%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	26
公司拥有的发明专利数量	11

研发情况:

报告期内，公司新增发明专利 5 项，新型实用专利 6 项。研发支出与上期相比未发生较大变化。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产 比重的增 减%
	金额	变动 比例%	占总资产的 比重%	金额	变动 比例%	占总资 产的比 重%	
货币资金	7,364,779.69	-68.73	3.45%	23,552,830.36	-8.39	9.98	-6.56
应收账款	19,927,535.60	5.28	9.34%	18,927,309.44	101.01	8.02	1.23
存货	147,744,998.12	8.84	69.23%	135,749,171.67	58.97	57.54	12.00
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	8,327,954.12	-10.27	3.90%	9,280,997.29	-10.06	3.93	-0.07
在建工程	108,599.50	2,234.47	0.05%	4,652.00	-	-	-
短期借款	33,500,000.00	-20.24	15.70%	42,000,000.00	100.00	17.80	-2.26
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	213,406,539.78	-9.55	-	235,940,045.59	53.36	-	-

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，减少了 1,618.81 万元，变动率为 68.73%，主要因为 2015 年公司股权融资收到的货币资金较多，期末货币资金余额较大，而 2016 年没有这样大额的融资且偿还债务金额较去年增幅较大，因此，两期相比出现大幅度变动。

2. 在建工程

在建工程比上年同期增加 2,234.47%，主要为实验室建设未完工尚未结转的在建工程费用，其占总资产的比重很小，可以忽略不计。

3、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。

广州渥得多得环保科技有限公司

成立日期：2013年1月6日，统一社会信用代码：91440116058943386X，住所：广州经济技术开发区科学城科学大道33号自编五栋601之618房，法定代表人：陈奕宏，注册资本：伍佰万整，经营范围：研究和试验发展（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。

（三）外部环境的分析

国家“生态文明”和“新型城镇化”政策的提出以及大力推进“绿色发展”和“美丽中国”建设的大好形势，为园林行业升级发展提供了难得的战略发展机遇，在原有的园林景观施工业务持续发展的基础上，新型的生态景观市场，包括城市河道综合治理（水质治理与沿岸绿化等综合治理）、城市/城际绿道工程、矿山修复（土壤与植被）、生态湿地、生态防护林、盐碱地/沙漠植被修复等生态治理与生态修复新兴市场正起步发展，前景广阔，特别是随着国务院“水十条”关于黑臭水体整治要求的提出和住建部、环保部《城市黑臭水体整治工作指南》的颁布，城市黑臭水体综合整治行动势在必行。这对企业的发展十分有利。企业通过收购小型专业生态治理公司、与科研机构签订合作协议，正逐步向水生态治理与生态修复方向发展，生态园林景观的综合治理与生态修复行业前景广阔。与纯传统园林项目相比，生态治理与生态修复类工程对施工方的设计及施工能力提出了较高的要求，公司可以抓紧机遇紧密结合国家正在大力推行的PPP模式，进入生态治理与修复领域，降低竞争对手的数量，提高利润率。未来30年或更长时间里，生态治理与修复行业必将成为朝阳产业，公司将紧紧抓住市场机遇及园林行业一体化的发展趋势，在传统园林景观业务基础上，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、水生态治理与修复工程施工的完整生态产业链。

（四）竞争优势分析

公司通过十多年的努力，凭借良好的信誉、专业的服务、优质的工程质量和良好的运营管理能力在行业界竖立有良好的口碑和企业形像，拥有稳定的客户资源和管理、技术、工程施工团队。

1、资质优势

公司具有国家园林绿化施工壹级资质、重庆市环境污染治理甲级资质、市政公用工程总承包叁级资质、园林景观规划设计乙级资质、造林绿化施工甲级资质、环保工程专业承包叁级资质、城市及道路照明施工专业承包叁级资质，能够独立完成大型市政园林景观、大型市政公园绿地、居住区绿化、大型音乐喷泉等设计及施工以及露天废弃矿山生态恢复、古树名木的复壮和地表水生态治理与生态修复的方案设计与施工。

2、人才优势

公司高管层由具有掌握核心技术和各项专业技术的人员构成，年龄在 40 岁以下的占 80%，中干队伍稳定，各部门负责人在本公司至少有 5 年以上管理工作经验，中高管管理团队带领着具有 10 年以上工作经验的项目方案设计团队和工程施工团队，成为落实和完成公司战略目标强有力的战斗力量。同时还有一批梯次配置的博士生导师、教授、高级工程师、方案设计和实践经验丰富的项目经理等成为完成公司战略目标的坚强后盾。

3、技术优势

公司拥有较强的技术实力，重视研发和技术创新，具有独特的业务和服务优势。公司掌握了废弃露天矿山边坡复绿、古树名木复壮、地表水生态治理与生态修复、生态湿地系统构建等技术，拥有发明专利 11 项，新型实用专利 15 项。公司不但拥有一定的核心专业技术，更重视技术研发与人才培养。公司与国内外知名高校、研究机构建立有合作关系，与重庆大学联合共建有“重庆市地表水生态修复工程技术研究中心”，研究中心主要从事微污染地表水水质保护及生态修复技术、分散型高效低耗污水处理技术、海绵城市构建技术等方面的技术研究。并特别针对公司所承接的水环境生态治理与修复工程施工中的技术问题，进行临床、创新性研究，同时，在潼南区柏梓镇建有 500 亩集研发、生产、销售、实验培训于一体的沉水植物与水生生物产研基地，基地不仅为企业培养、储备研发人才，更为企业水治理与修复项目的原材料供应提供一定的保障和降低施工成本。

4、品牌优势

十多年来，公司所施工建设的园林项目上百项，曾多次荣获重庆市主管部门奖项，如重庆市园林主管部门颁发的“茶花杯”奖等，在行业界拥有良好的品牌形像。自公司拓展地表水生态治理与生态修复新业务以来，通过贵阳小车河国家湿地公园、重庆沙坪公园、万盛孝子河、北碚高坪水库等水治理与生

态修复项目的示范效应，获得了客户及行业主管部门的肯定和充分信赖，在行业内外获得了良好的口碑和信誉，特别受到社区民众的高度拥护和赞誉。

5、良好的后期维护带来的客户留存优势

公司的施工项目一般有 2-3 年的质保期，质保期内，公司客服部负责具体的养护工作。客服部在重庆市行业内率先建立了基于北京、上海等经济发达地区行业标准的内部养护管理体系，并积极将核心骨干员工送至重庆市风景园林技工学校等专业机构进行养护培训。在项目的后期养护及专业养护项目中，良好的养护能力保障了客户的满意度；良好的后期维护使公司与客户建立和保持了好的关系，这将带给企业客户留存优势。

（五）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、水生态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。尽管 2016 年签订的合同金额不如 2015 年多，但保质保量完成了 2015 年的部分项目，使得主营业务收入与上年相比仅略有下降，截止报告报出日，公司新签工程合同已超过 2016 年主营业务收入，不存在持续经营风险问题。公司将加强管理，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 2017 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。

（六）扶贫与社会责任

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需要，大力安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税义务。

二、未来展望

（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环境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. 2017 年公司战略目标是：传统园林板块业务将继续巩固重庆、云南等地园林市场的竞争优势，努力保持 2016 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 2017 年水生态治理与生态修复业务较 2016 年有较大幅度提高。

2. 开拓新的商业模式，充分利用公司挂牌新三板的优势，与大型平台公司结合，争取介入国有平台公司的 PPP 项目。

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。

三、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。

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。虽然行业准入门槛高，但由于行业技术壁垒较低，市场竞争可能进一步加剧，导致公司利润率下降。

应对措施：公司通过提高技术水平、给客户“设计-施工-维护-环境建设”等服务巩固自身在园林行业竞争优势，拓展水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 2,132.81 万元，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）的应帐账款 14,355.26 万元，占期末总资产的比重为 66.60%。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。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

(二) 关键事项审计说明：

-

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
钟科、吴艳	为公司向重庆农商行两江支行借款 500 万元提供担保及反担保	5,000,000.00	是
钟科、吴艳、林晓霞、赵伟	为公司向重庆银行建新	18,000,000.00	是

	北路支行借款 1,800 万提供担保或反担保		
钟科、吴艳、郭青、李静、魏正阳	为公司向重庆农商行两江支行借款 1,100 万元提供担保或反担保	11,000,000.00	是
总计	-	34,000,000.00	-

(二) 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。

(三) 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-办公楼	抵押	9,098,094.29	4.22	重庆农村商业银行两江支行 1100 万元、重庆银行建北支行 1800 万借款抵押
银行存款（还是其他资产）	冻结	3,000,000.00	1.39	合同纠纷诉讼保全冻结
总计		12,098,094.29	5.61	-

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	55,783,749	64.96	-718,386	55,781,499	64.96
	其中：控股股东、实际控制人	9,100,000	10.60	-	9,100,000	10.60
	董事、监事、高管	926,749	1.08	385,127	541,662	0.63
	核心员工	240,000	0.28	-	240,000	0.28
有限售条 件股份	有限售股份总数	30,086,251	35.04	2,250	30,088,501	35.04
	其中：控股股东、实际控制人	27,300,000	31.79	-	27,300,000	31.79
	董事、监事、高管	2,786,251	3.24	-1,101,263	1,684,988	1.96
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		85,870,000	-	-716,136	85,870,000	-
普通股股东人数		-				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限 售股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	钟 科	36,400,000	-	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)	16,570,000	-300,000	16,270,000	18.95%	-	-
3	秦 学	12,119,000	11,000	12,130,000	14.13%	-	-
4	王 军	2,000,000	-	2,000,000	2.33%	-	-

5	靳航玲	1,594,333	-27,000	1,567,333	1.83%	-	-
6	魏正阳	1,413,650	-	1,413,650	1.65%	1,060,238	353,412
7	梁 岚	1,471,350	-75,000	1,396,350	1.63%	1,103,513	292,837
8	戚剑鹏	1,000,000	-	1,000,000	1.16%	-	-
9	薛 胜	800,000	-	800,000	0.93%	-	-
85.77 %10	重庆迪斯步特 摩擦材料有限 公司	660,000	-	660,000	0.77%	-	-
合计		74,028,333	-391,000	73,637,333	85.77%	29,463,751	9,746,249

前十名股东间相互关系说明：

前十大股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至 2016 年末，公司第一大自然人股东为钟科，直接持有公司 3640 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。

（二）实际控制人情况

截至 2016 年末，公司第一大自然人股东为钟科，直接持有公司 3640 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 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-09-22	2015-12-01	2.5	16570000	41425000	-	-	-	1	-	否

募集资金使用情况：

公司募集资金用于补充流动资金，优化公司财务结构及固定资产投资，与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

募集资金已经于 2015 年 12 月使用完毕。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

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	重庆银行建新北路支行	18,000,000.00	6.30	2016.6.3-2017.5.24	否
短期借款	重庆农村商业银行两江新区支行	4,500,000.00	6.525	2016.6.28-2017.6.27	否
短期借款	重庆农村商业银行两江新区支行	11,000,000.00	6.525	2016.9.30-2017.9.29	否
合计		33,500,000.00			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钟科	董事、董事长、总经理	男	45	本科	2016.10.10-2019.10.9	是
王建	董事、副总经理	男	45	大专	2016.10.10-2019.10.9	是
马群	董事	女	55	硕士	2016.10.10-2019.10.9	是
郭青	董事	男	46	本科	2016.10.10-2019.10.9	是
赵伟	董事	男	42	大专	2016.10.10-2019.10.9	否
魏正阳	监事、监事会主席	男	36	大专	2016.10.10-2019.10.9	是
张勇	监事	男	44	大专	2016.10.10-2019.10.9	是
陈奕宏	职工监事	男	41	大专	2016.10.10-2019.10.9	是
刘昌梅	财务负责人	女	35	大专	2016.10.10-2019.10.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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	-	36,400,000	42.39%	-
王建	董事、副总经理	500,000	-8,000	492,000	0.57%	-
郭青	董事	60,000	-	60,000	0.07%	-
赵伟	董事	190,000	-	190,000	0.22%	-
魏正阳	监事、监事会主席	1,413,650	-	1,413,650	0.16%	-
张勇	监事	30,000	-	30,000	0.03%	-

刘昌梅	财务负责人	48,000	-7,000	41,000	0.05%	-
合计		38,641,650	-15,000	38,626,650	43.49%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
梁岚	董事、副总经理	离任	无任何职务	个人原因离职
王建	董事	新任	董事、副总经理	增任副总经理
马群	无任何职务	新任	董事	新任董事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

王建，男，1972年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆广播电视大学，大专学历，工程师；1993年7月至1997年1月任重庆第八建筑公司技术员；1997年2月至2000年3月任重庆建川房地产公司工程预算部经理；2000年4月至2012年6月任重庆嘉联装饰设计工程有限公司副总经理；2012年6月至今任大方生态副总经理；2013年4月至今任大方生态董事。

马群，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1962年12月出生，硕士学历。1983年10月至1987年8月任职于重庆怡亨酿造厂，担任会计工作；1987年9月至2000年12月任职于重庆市会计专科学校，担任教学工作；2001年1月至今任职于重庆市渝中区教师进修学院，从事教研工作。2001年3月至2006年4月，兼职于重庆东赢恒康（集团）有限公司，担任财务总监。2006年5月至今，兼职于重庆大方生态环境治理股份有限公司，历任财务部经理、副总经理、董事、信息披露负责人。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理	27	27
行政	16	15
设计	12	19
工程	126	130
财务	6	6

员工总计	187	197
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	10	13
本科	76	82
专科	80	79
专科以下	20	16
员工总计	187	197

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，新增设计团队，新增专职水治理板块技术人员，加强了公司技术力量发展，合计增加公司员工 10 名。

2、人才引进

报告期内，公司与各大院校合作，引进高端技术研发人员。

3、培训

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。

4、招聘

为符合公司的企业发展战略，本着发扬企业文化，提供员工素质的目的，为获取企业发展所需人才，在报告期内公司拓宽人才招聘渠道，不仅通过网站、现场招聘会等传统渠道招聘人才，而且还通过猎头公司等专业人才中介机构引荐，尽可能保障人才供给。

5、薪酬政策

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。

6、离退休职工

报告期内，公司没有承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	11	9	38,635,650
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内公司核心技术人员发生变动，因个人原因有 2 名人员离职，公司已招聘新的人员来填补人员空缺。

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。

王建，男，1972 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆广播电视大学，大专学历，工程师；1993 年 7 月至 1997 年 1 月任重庆第八建筑公司技术员；1997 年 2 月至 2000 年 3 月任重庆建川房地产公司工程预算部经理；2000 年 4 月至 2012 年 6 月任重庆嘉联装饰设计工程有限公司副总经理；2012 年 6 月至今任大方生态副总经理；2013 年 4 月至今任大方生态董事。

郭青，男，1971 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京函授学院，本科学历，工程师；1991 年 9 月至 1997 年 1 月就职于重庆第二设备安装公司第一工程处；1997 年 2 月至 2004 年 3 月任重庆光波装饰工程有限公司任工程部经理、预算部经理；2004 年 4 月至 2007 年 3 月任重庆海狼建设（集团）有限公司预算部经理；2007 年 4 月至今任大方有限及大方生态预算部经理、市场部经理；2010 年 10 月至今任大方生态董事。

魏正阳，男，1981 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆工商大学，本科学历；自 2006 年起，先后创立兴力源文化传播有限公司，重庆卓华商业管理有限公司；2009 年至今筹建、运营广州渥得多得环保科技有限公司，担任副总经理；2014 年 9 月至今任大方生态监事会主席。

陈奕宏，男，1976 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川机电工程专修学院，大专学历；2006 年 8 月至今任大方有限及大方生态材设部经理；2013 年 4 月至今任大方生态职工监事。

张勇，男，1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川机电工程专修学院，大专学历；1999 年至 2004 年先后创立重庆开元塑钢厂及重庆吉仁塑钢厂；2004 年 5 月至今任大方有限及大

方生态材设部副总监；2013年4月至今任大方生态监事。

於友银，男，1984年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南建材高等专科学校，大专学历，工程师，造价员；2006年6月至2008年7月任重庆永杰建筑工程管理有限公司预算员；2008年8月至2009年8月任重庆展鸿园林工程有限公司预算主管；2009年9月至今任大方生态预算部经理。

陈奕男，男，1976年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川机电工程专修学院，本科学历；1997年9月至1999年10月任重庆四鑫电子有限公司技术员；2000年1月至2009年4月任贵州天利集团技术部技术员；2009年5月至今任重庆大方生态环境治理股份有限公司养护部经理。

陈衍东，男，1989年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南华大学，本科学历，设计员；2013年7月至2014年6月任惠州市源和环保技术有限公司设计员；2014年6月至今任广州渥得多得环保科技有限公司设计员。

第九节 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	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

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

报告期内，修改过两次章程。1、2016年5月18日公司召开2015年年度股东大会审议通过《关于

修改公司章程的议案》，议案内容：修改章程第四章第七十八条和第五章第一百零八条。2、因公司注册地变更。2016 年 7 月 6 日公司召开 2016 年第四次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，议案内容为公司注册地由重庆市渝中区中山一路 97 号 9-17#变更为重庆市渝北区黄山大道中段 70 号两江星界 2 幢 23-2。

(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	12	<p>1、2016 年 1 月 27 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，会议审议并通过如下议案：《关于公梁岚辞职的议案》、《选举和聘任陈奕宏为广州渥得多得环保科技有限公司执行董事兼经理的议案》、《聘任王建伟公司副总经理的议案》和《拟定于 2016 年 2 月 16 日召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2016 年 1 月 29 日，公司召开第二届董事会第十五次会议，会议审议并通过如下议案：《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。</p> <p>3、2016 年 3 月 27 日，公司召开第二届董事会第十六次会议，会议审议并通过如下议案：《大华会计师事务所（特殊普通合伙）核查报告中披露的情况》。</p> <p>4、2016 年 4 月 28 日，公司召开第二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 2015 年总经理工作报告》、《重庆大方生态环境治理股份有限公司 2015 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 2015 年财务决算报告》、《重庆大方生态环境治理股份有</p>

		<p> 限公司 2016 年财务预算报告》、《重庆大方生态环境治理股份有限公司 2015 年年度报告及摘要》、《关于预计 2016 年度日常关联交易》、《关于公司控股股东及其关联方占用资金情况专项说明》、大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《重庆大方生态环境治理股份有限公司关于控股股东及其关联方占用资金情况专项说明》的报告、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《年度报告重大差错责任追究制度》和《关于提议召开公司 2015 年年度股东大会的议案》。 </p> <p> 5、2016 年 5 月 16 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，会议审议并通过如下议案：《关于钟科向中国民生银行重庆分行借款给公司使用的议案》。 </p> <p> 6、2016 年 6 月 17 日，公司召开第二届董事会第十九次会议，会议审议并通过如下议案：《关于修改公司章程的议案》变更注册地。 </p> <p> 7、2016 年 9 月 14 日，公司召开第二届董事会第二十次会议，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 2016 年半年度报告》；审议《重庆大方生态环境治理股份有限公司承诺管理制度》；审议《重庆大方生态环境治理股份有限公司治理制度》；审议《重庆大方生态环境治理股份有限公司利润分配制度》；审议《重庆大方生态环境治理股 </p>
--	--	---

		<p>份有限公司信息披露与投资者关系管理制度》；审议《重庆大方生态环境治理股份有限公司对外提供财务资助管理制度》；审议《重庆大方生态环境治理股份有限公司对外担保管理制度》；审议《重庆大方生态环境治理股份有限公司对外投资管理制度》；审议《重庆大方生态环境治理股份有限公司募集资金管理制度》；审议《募集资金使用情况专项报告》的议案；提请召开 2016 年第五次临时股东大会的议案。</p> <p>8、2016 年 9 月 22 日，公司召开第二届董事会第二十一次会议，会议审议并通过如下议案：《关于公司董事会换届选举的议案》；提请召开 2016 年第六次临时股东大会的议案。</p> <p>9、2016 年 10 月 9 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议，会议审议并通过如下议案：《关于公司向重庆农村商业银行两江新区支行借款的议案》。</p> <p>10、2016 年 10 月 10 日，公司召开第三届董事会第一次会议，会议审议并通过如下议案：《关于选举钟科为公司董事长的议案》；《关于续聘钟科为公司总经理的议案》；《关于续聘王建为公司副总经理的议案》；《关于续聘刘昌梅为公司财务负责人的议案》。</p> <p>11、2016 年 11 月 15 日，公司召开第三届董事会第二次会议，会议审议并通过如下议案：《关于注销重庆大方生态环境治理股份有限公司养护分公司的议案》；《关于注销重庆大方生态环境治理股份有限公司贵州分公司的议案》。</p>
--	--	--

		<p>12、2016年12月2日，公司召开第三届董事会第三次会议，会议审议并通过如下议案：《关于对公司5年以上无法收付的往来款项按相关规定进行账务处理的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>5</p>	<p>1、2016年4月28日，公司召开第二届监事会第六次会议，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2015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2015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2016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2015年年度报告及摘要》的议案；《关于预计2016年度日常关联交易》的议案；《关于公司控股股东及其关联方占用资金情况专项说明》的议案；大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《重庆大方生态环境治理股份有限公司关于控股股东及其关联方占用资金情况专项说明》的报告；关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案；《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>2、2016年9月14日，公司召开第二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2016年半年度报告》；《重庆大方生态环境治理股份有限公司承诺管理制度》；《重庆大方生态环境治理股份有限公司治理制度》；《重庆大方生态环境治理股份有限公司利润分配制度》；《重庆大方生态环境治理股份有限公司信息披露与投资者关系管理制度》；《重庆大方生态环境治理股</p>

		<p>份有限公司对外提供财务资助管理制度》；《重庆大方生态环境治理股份有限公司对外担保管理制度》；《重庆大方生态环境治理股份有限公司对外投资管理制度》；《重庆大方生态环境治理股份有限公司募集资金管理制度》。</p> <p>3、2016年9月22日，公司召开第二届监事会第八次会议，会议审议并通过如下议案：《关于监事会换届选举的议案》。4、2016年9月22日，公司召开2016年第一次职工代表大会，会议审议并通过如下议案：《关于选举陈奕宏为第三届监事会职工代表监事的议案》。5、2016年10月10日，公司召开第三届监事会第一次会议，会议审议并通过如下议案：《关于选举魏正阳为公司监事会主席的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>7</p>	<p>1、2016年2月16日，公司召开2016年第一次临时股东大会，会议审议并通过如下议案：《根据股东提名选举一名董事的议案》。</p> <p>2、2016年5月6日，公司召开2016年第二次临时股东大会，会议审议并通过如下议案：《大华会计师事务所（特殊普通合伙）核查报告中披露的情况》。</p> <p>3、2016年5月18日，公司召开2015年年度股东大会，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2015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2015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2015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2016年财务预算报</p>

		<p> 告》的议案；《重庆大方生态环境治理股份有限公司 2015 年年度报告及摘要》的议案；《关于预计 2016 年度日常关联交易》的议案；《关于公司控股股东及其关联方占用资金情况专项说明》的议案；大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《重庆大方生态环境治理股份有限公司关于控股股东及其关联方占用资金情况专项说明》的报告；《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度》；《控股股东、实际控制人行为规范》；《年度报告重大差错责任追究制度》。 </p> <p> 4、2016 年 6 月 2 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，会议审议并通过如下议案：《关于钟科向中国民生银行重庆分行借款给公司使用》的议案。 </p> <p> 5、2016 年 7 月 6 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，会议审议并通过如下议案：《关于修改公司章程》。6、2016 年 10 月 9 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会，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承诺管理制度》；《重庆大方生态环境治理股份有限公司治理制度》；《重庆大方生态环境治理股份有限公司利润分配制度》；《重庆大方生态环境治理股份有限公司信息披露与投资者关系管理制度》；《重庆大方生态环境治理股份有限公司对外提供财务资助管理制度》；《重庆大方生态环境治理股份有限公 </p>
--	--	--

		<p>司对外担保管理制度》；《重庆大方生态环境治理股份有限公司对外投资管理制度》；《重庆大方生态环境治理股份有限公司募集资金管理制度》；《募集资金使用情况专项报告》的议案。</p> <p>7、2016年10月10日，公司召开2016年第六次临时股东大会，会议审议并通过如下议案： 《关于公司董事会换届选举的议案》；《关于公司监事会换届选举的议案》。</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2016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，公司新增管理制度，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。

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》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字（2017）第 204065 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	2017-04-24
注册会计师姓名	王新文、陈跃华
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文：	

中兴财光华

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

地址:北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24层
邮编:100037
电话:010-52805600
传真:010-52805601

Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP

ADD:A-24F, Vanton New World, No.2 Fuchengmenwai Avenue,
Xicheng District, Beijing, China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字(2017)第204065号

重庆大方生态环境治理股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的重庆大方生态环境治理股份有限公司(以下简称大方生态)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大方生态管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，大方生态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 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十四日

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
流动资产：	-		
货币资金	附注五、1	7,364,779.69	23,552,830.36
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	附注五、2 附注十一、1	19,927,535.60	18,927,309.44
预付款项	附注五、3	6,509,164.67	24,816,583.52
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注五、4 附注十一、2	18,523,624.34	21,067,454.59
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五、5	147,744,998.12	135,749,171.67
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	附注五、6	266,612.31	-
流动资产合计	-	200,336,714.73	224,113,349.58
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-

可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注五、7	8,327,954.12	9,280,997.29
在建工程	附注五、8	108,599.50	4,652.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	附注五、9	455,000.00	1,607,500.01
开发支出	-	-	-
商誉	附注五、10	101,407.42	101,407.42
长期待摊费用	附注五、11	3,842,270.43	615,458.05
递延所得税资产	附注五、12	234,593.58	216,681.24
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	13,069,825.05	11,826,696.01
资产总计	-	213,406,539.78	235,940,045.59
流动负债：	-		
短期借款	附注五、13	33,500,000.00	42,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	附注五、14	23,223,419.29	18,612,369.15

预收款项	附注五、15	1,154,831.95	14,459,700.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注五、16	1,049,804.67	782,372.66
应交税费	附注五、17	3,368,937.67	5,363,638.64
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注五、18	680,467.21	5,812,000.51
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	62,977,460.79	87,030,080.96
非流动负债：	-	-	-
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	860,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	860,000.00

负债合计	-	62,977,460.79	87,890,080.96
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	附注五、19	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	附注五、20	54,391,780.98	54,367,612.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注五、21	1,955,230.07	1,624,260.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五、22	8,212,067.94	6,188,092.22
归属于母公司所有者权益合计	-	150,429,078.99	148,049,964.63
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	150,429,078.99	148,049,964.63
负债和所有者权益总计	-	213,406,539.78	235,940,045.59

法定代表人：钟科

主管会计工作负责人：刘昌梅

会计机构负责人：胡宏玉

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	附注五、1	6,926,072.79	22,960,862.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	附注五、2 附注十一、1	19,660,871.55	18,646,610.44

预付款项	附注五、3	6,509,164.67	19,750,919.82
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注五、4 附注十一、2	18,511,834.71	20,827,935.68
存货	附注五、5	145,071,330.7	135,749,171.67
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	附注五、6	142,340.76	-
流动资产合计	-	196,821,615.18	217,935,500.41
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	附注十一、3	13,721,650.00	9,721,650.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注五、7	8,293,364.04	9,232,556.55
在建工程	附注五、8	108,599.50	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	附注五、9	455,000.00	1,607,500.01
开发支出	-	-	-
商誉	附注五、10	-	-
长期待摊费用	附注五、11	87,802.85	615,458.05
递延所得税资产	附注五、12	234,593.58	216,681.24
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	22,901,009.97	21,393,845.85
资产总计	-	219,722,625.15	239,329,346.26

流动负债：	-		
短期借款	附注五、13	33,500,000.00	42,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	附注五、14	23,020,480.44	18,612,369.15
预收款项	附注五、15	1,154,831.95	14,459,700.00
应付职工薪酬	附注五、16	988,396.67	723,446.80
应交税费	附注五、17	3,366,360.20	5,361,372.83
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注五、18	5,624,218.94	8,577,988.63
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	67,654,288.20	89,734,877.41
非流动负债：	-		
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	860,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	-	-	860,000.00
负债合计	-	67,654,288.20	90,594,877.41
所有者权益：	-		
股本	附注五、19	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	附注五、20	54,391,780.98	54,367,612.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注五、21	1,955,230.07	1,624,260.13
未分配利润	附注五、22	9,851,325.90	6,872,596.44
所有者权益合计	-	152,068,336.95	148,734,468.85
负债和所有者权益合计	-	219,722,625.15	239,329,346.26

法定代表人：钟科

主管会计工作负责人：刘昌梅

会计机构负责人：胡宏玉

（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	-	126,428,817.58	145,476,040.72
其中：营业收入	附注五、23 附注十一、4	126,428,817.58	145,476,040.72
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	125,817,204.30	144,549,032.84
其中：营业成本	附注五、23 附注十一、4	107,107,931.47	116,158,834.85
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	-	-	-
营业税金及附加	附注五、24	488,701.84	4,270,857.27
销售费用	附注五、25	2,647,306.00	5,378,844.48
管理费用	附注五、26	11,909,970.20	14,467,710.02
财务费用	附注五、27	3,375,225.53	3,747,949.17
资产减值损失	附注五、28	288,069.26	524,837.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、29	241,096.88	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	852,710.16	927,007.88
加：营业外收入	附注五、30	2,128,192.12	1,013,305.66
其中：非流动资产处置利得	-	-	13,305.66
减：营业外支出	附注五、31	80,743.84	259,856.79
其中：非流动资产处置损失	-	-	129,359.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,900,158.44	1,680,456.75
减：所得税费用	附注五、32	545,212.78	1,067,020.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,354,945.66	613,436.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,354,945.66	613,436.23
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,354,945.66	-132810.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,354,945.66	-132810.61
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.0274	0.0089
(二) 稀释每股收益	-	0.0274	0.0089

法定代表人：钟科

主管会计工作负责人：刘昌梅

会计机构负责人：胡宏玉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注五、23 附注十一、4	126,423,417.58	144,307,166.54
减：营业成本	附注五、23 附注十一、4	107,105,531.47	116,041,776.85
营业税金及附加	附注五、24	488,701.84	4,249,092.23
销售费用	附注五、25	2,647,306.00	5,378,844.48

管理费用	附注五、26	11,048,913.89	13,412,484.17
财务费用	附注五、27	3,373,059.93	3,746,440.19
资产减值损失	附注五、28	274,023.31	524,837.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、29	241,096.88	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,726,978.02	953,691.57
加：营业外收入	附注五、30	2,128,191.17	1,013,305.66
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	附注五、31	257.01	259,856.79
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,854,912.18	1,707,140.44
减：所得税费用	附注五、32	545,212.78	1,063,020.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,309,699.40	644,119.92
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	3,309,699.40	644,119.92
七、每股收益：	-		

(一) 基本每股收益	-	0.04	0.01
(二) 稀释每股收益	-	0.04	0.01

法定代表人： 钟科

主管会计工作负责人： 刘昌梅

会计机构负责人： 胡宏玉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	110,473,722.89	143,616,196.91
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	附注五、33	7,745,327.65	2,842,571.21
经营活动现金流入小计	-	118,219,050.54	146,458,768.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	96,458,790.83	176,726,076.19
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	-	8,791,015.53	7,479,926.05
支付的各项税费	-	3,697,121.79	4,336,509.80
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、33	6,570,717.92	29,523,819.95
经营活动现金流出小计	-	115,517,646.07	218,066,331.99
经营活动产生的现金流量净额	附注五、34	2,701,404.47	-71,607,563.87
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	241,096.88	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	241,096.88	13,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,489,209.37	730,949.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,489,209.37	730,949.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,248,112.49	-717,949.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	71,425,000.00
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	-	38,900,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,260,000.00
筹资活动现金流入小计	-	38,900,000.00	118,685,000.00
偿还债务支付的现金	-	47,400,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,759,540.77	2,451,015.72
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	附注五、33	3,381,801.88	1,265,160.00
筹资活动现金流出小计	-	53,541,342.65	26,716,175.72
筹资活动产生的现金流量净额	-	-14,641,342.65	91,968,824.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-16,188,050.67	19,643,311.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,552,830.36	909,518.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,364,779.69	20,552,830.36

法定代表人：钟科

主管会计工作负责人：刘昌梅

会计机构负责人：胡宏玉

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	110,468,322.89	142,728,021.73
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、33	7,743,791.85	2,379,083.63
经营活动现金流入小计	-	118,212,114.74	145,107,105.36
购买商品、接受劳务支付的现金	-	99,051,325.96	171,674,724.49
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,938,467.38	6,829,536.00
支付的各项税费	-	3,697,121.79	4,241,812.22
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、33	5,039,474.35	28,552,705.46
经营活动现金流出小计	-	115,726,389.48	211,298,778.17
经营活动产生的现金流量净额	附注五、34	2,485,725.26	-66,191,672.81
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	241,096.88	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	241,096.88	13,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	120,269.50	722,899.00
投资支付的现金	-	4,000,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,120,269.50	6,722,899.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,879,172.62	-6,709,899.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	71,425,000.00
取得借款收到的现金	-	38,900,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,260,000.00
筹资活动现金流入小计	-	38,900,000.00	118,685,000.00
偿还债务支付的现金	-	47,400,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,759,540.77	2,451,015.72
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、33	3,381,801.88	1,265,160.00
筹资活动现金流出小计	-	53,541,342.65	26,716,175.72
筹资活动产生的现金流量净额	-	-14,641,342.65	91,968,824.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-16,034,790.01	19,067,252.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,960,862.80	893,610.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,926,072.79	19,960,862.80

法定代表人： 钟科

主管会计工作负责人： 刘昌梅

会计机构负责人： 胡宏玉

(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	-	-	-	54,367,612.28	-	-	-	1,559,848.14	-	5,506,257.37	-	147,303,717.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	64,411.99	-	681,834.85	-	746,246.84
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	85,870,000.00	-	-	-	54,367,612.28	-	-	-	1,624,260.13	-	6,188,092.22	-	148,049,964.63
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	24,168.70	-	-	-	330,969.94	-	2,023,975.72	-	2,379,114.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,354,945.66	-	2,354,945.66
（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	-	-	-	-	-	-	-	330,969.94	-	-291,981.67	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	330,969.94	-	-291,981.67	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	24,168.70	-	-	-	-	-	-	-	24,168.70
四、本年期末余额	85,870,000.00	-	-	-	54,391,780.98	-	-	-	1,955,230.07	-	8,212,067.94	-	150,429,078.99

项目	上期												少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	57,300,000.00	-	-	-	7,007,998.84	-	-	-	1,559,848.14	-	5,639,067.98	-	71,506,914.96	
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	57,300,000.00	-	-	-	7,007,998.84	-	-	-	1,559,848.14	-	5,639,067.98	-	71,506,914.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,570,000.00	-	-	-	47,359,613.44	-	-	-	-	-	-132,810.61	-	75,796,802.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-132,810.61	-	-132,810.61
（二）所有者投入和减少资本	28,570,000.00	-	-	-	42,855,000.00	-	-	-	-	-	-	-	71,425,000.00
1. 股东投入的普通股	28,570,000.00	-	-	-	42,855,000.00	-	-	-	-	-	-	-	71,425,000.00
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	-	-	-	-	4,504,613.44	-	-	-	-	-	-	-	4,504,613.44
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	64,411.99	-	-64,411.99	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	64,411.99	-	-64,411.99	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	85,870,000.00	-	-	-	54,367,612.28	-	-	-	1,559,848.14	-	5,506,257.37	-	147,303,717.79

法定代表人： 钟科

主管会计工作负责人： 刘昌梅

会计机构负责人： 胡宏玉

(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	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	-	-	-	54,367,612.28	-	-	-	1,559,848.14	6,190,761.59	147,988,222.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	64,411.99	681,834.45	746,246.84
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	85,870,000.00	-	-	-	54,367,612.28	-	-	-	1,624,260.13	6,872,596.44	148,734,468.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	24,168.70	-	-	-	330,969.94	2,978,729.46	3,333,868.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,309,699.40	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	330,969.94	-330,969.94	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	330,969.94	-330,969.94	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	24,168.70	-	-	-	-	-	24,168.70
四、本年期末余额	85,870,000.00	-	-	-	54,391,780.98	-	-	-	1,955,230.07	9,851,325.90	152,068,336.95

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	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	57,300,000.00	-	-	-	7,007,998.84	-	-	-	1,559,848.14	6,292,888.51	72,160,735.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	57,300,000.00	-	-	-	7,007,998.84	-	-	-	1,559,848.14	6,292,888.51	72,160,735.49
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	28,570,000.00	-	-	-	47,359,613.44	-	-	-	-	-102,126.92	75,827,486.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-102,126.92	-
（二）所有者投入和减少资本	28,570,000.00	-	-	-	42,855,000.00	-	-	-	-	-	71,425,000.00

1. 股东投入的普通股	28,570,000.00	-	-	-	42,855,000.00	-	-	-	-	-	71,425,000.00
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	-	-	-	-	4,504,613.44	-	-	-	-	-	4,504,613.44
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	64,411.99	-64,411.99	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	64,411.99	-64,411.99	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	85,870,000.00	-	-	-	54,367,612.28	-	-	-	1,559,848.14	6,190,761.59	147,988,222.01

法定代表人： 钟科

主管会计工作负责人： 刘昌梅

会计机构负责人： 胡宏玉

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

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。

2、经营范围

本公司经营范围主要包括：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；环保设备的研发和销售；环保节能技术的研发和咨询。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）。营业期限：2001 年 12 月 29 日至长期。

3、财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 24 日批准报出。

4、合并财务报表范围

本公司 2016 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

工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

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附注“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，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“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、应收款项

应收款项包括应收帐款、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帐款，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。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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
4-5 年	30.00	30.00
5 年以上	50.00	50.00

(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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

10、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) 存货的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 外购生物资产的成本，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) 建造合同形成的已完工未结算资产核算

本公司建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的

毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、分包工程款、其他直接费用、管养费用分配等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为资产；若个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为负债。根据《企业会计准则第 15 号—建造合同》规定，本公司采用已经完成的合同的成本占合同预计总成本的比例作为建造合同完工程度的确认办法。

（5）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。

（6）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（7）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

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

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结转入当期损益。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。

12、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	使用年限（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。

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。

13、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。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、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。

16、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。

17、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。

18、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供

服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

（3）辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19、收入的确认原则

（1）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。

（2）建造合同

①建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。对于完工百分比确认的外部依据，公司在年末取得公司出具的完工进度确认表，并与根据累计实际成本占预计总成本的比例进行核对。项目完工时，公司取得公司出具的竣工验收单，并将该单据作为完工依据。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- a.合同总收入能够可靠地计量；
- b.与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- c.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d.合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- a.与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- b.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

②建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- a.合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成

本在其发生的当期确认为合同费用；

b.合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

本公司合同收入的确认方法：按完工百分比法确认建造合同的收入，公司以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度确定完工百分比，当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

21、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。

22、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。

23、重要会计政策、会计估计变更和重大前期差错更正

(1) 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(3) 重大前期差错更正

①重大前期差错事项说明

a、冲回 2015 年营业税金及附加共 648,910.30 元；

b、冲回 2015 年应交税费 746,246.84 元；

c、冲回 2015 年度所得税 97,336.54 元；

d、调整 2015 年盈余公积 64,411.99 元；

e、影响 2015 年未分配利润 681,834.85 元。

项 目	追溯重述前金额	追溯重述影响额	追溯重述后金额
2016 年期初负债项目：			
应交税费	6,109,885.48	-746,246.84	5,363,638.64
2016 年期初权益项目：			
盈余公积	1,559,848.14	64,411.99	1,624,260.13
未分配利润	5,506,257.37	681,834.85	6,188,092.22
2015 年损益项目：			
营业税金及附加	4,919,767.57	-648,910.30	4,270,857.27
所得税费用	1,164,357.06	-97,336.54	1,067,020.52

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%、13%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	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，2016 年度所得税优惠批文尚未取得。

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【2016 年 1 月 1 日】，期末指【2016 年 12 月 31 日】，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	188,355.73	270,417.42
银行存款	7,176,423.96	23,282,412.94
合计	7,364,779.69	23,552,830.36

注：截至 2016 年 12 月 31 日，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冻结资金人民币 300 万元。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	21,328,141.51	100.00	1,400,605.91	6.57	19,927,535.60
其中：账龄组合	21,328,141.51	100.00	1,400,605.91	6.57	19,927,535.60

重庆大方生态环境治理股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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					
合 计	21,328,141.51	100.00	1,400,605.91	6.57	19,927,535.60

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	19,673,680.00	100.00	746,370.56	3.79	18,927,309.44
其中：账龄组合	19,673,680.00	100.00	746,370.56	3.79	18,927,309.44
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					
合 计	19,673,680.00	100.00	746,370.56	3.79	18,927,309.44

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,393,381.76	53.42		
1至2年	5,692,258.85	26.69	284,612.94	5.00
2至3年	117,816.00	0.55	11,781.60	10.00
3至4年	1,416,941.02	6.64	283,388.21	20.00
4至5年	2,665,243.88	12.50	799,573.16	30.00
5年以上	42,500.00	0.20	21,250.00	50.00
合 计	21,328,141.51	100.00	1,400,605.91	6.57

续：

账 龄	期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	14,328,920.05	73.89		
1至2年	762,538.38	3.93	38,126.92	5.00
2至3年	1,520,948.72	7.84	152,094.87	10.00
3至4年	2,735,113.88	14.10	542,510.78	20.00
4至5年	45,459.98	0.23	13,637.99	30.00
合 计	19,392,981.00	100.00	746,370.56	3.79

(2) 坏账准备

重庆大方生态环境治理股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	746,370.56	654,235.35			1,400,605.91

(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 12,445,446.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 195,212.32 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
重庆两江商务中心置业有限公司	5,292,247.00	1 年以内	24.81	
渝兴建设投资公司	2,000,000.00	1-2 年	9.38	100,000.00
重庆普瑞置业有限责任公司	2,000,000.00	1 年以内	9.38	
广阳岛开发公司	1,904,246.41	1-2 年	8.93	95,212.32
重庆金凤电子信息产业有限公司	1,248,953.33	1 年以内	5.86	
合计	12,445,446.74		58.35	195,212.32

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,509,164.67	100.00	24,277,073.90	97.82
1 至 2 年			539,509.62	2.18
合计	6,509,164.67	100.00	24,816,583.52	100.00

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

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
重庆康联物资有限公司	非关联方	1,056,681.00	16.23	1 年以内	尚未结算
璧山区丁家林润苗圃场	非关联方	759,300.00	11.67	1 年以内	尚未结算
璧山区丁家绍彬苗圃场	非关联方	667,000.00	10.25	1 年以内	尚未结算
尹明(重庆伍鑫建筑劳务有限公司)	非关联方	620,596.40	9.53	1 年以内	尚未结算
重庆民渝人力资源管理有限公司	非关联方	400,000.00	6.15	1 年以内	尚未结算
合计		3,503,577.40	53.83		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

重庆大方生态环境治理股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	18,701,045.59	100.00	177,421.25	0.95	18,523,624.34
其中：账龄组合	18,701,045.59	100.00	177,421.25	0.95	18,523,624.34
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					
合 计	18,701,045.59	100.00	177,421.25	0.95	18,523,624.34

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	21,611,041.93	100.00	543,587.34	2.52	21,067,454.59
其中：账龄组合	17,516,512.10	81.05	543,587.34	3.10	16,972,924.76
无风险组合	4,094,529.83	18.95			4,094,529.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	21,611,041.93	100.00	543,587.34	2.52	21,067,454.59

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	16,980,500.55	90.80		
1 至 2 年	850,785.04	4.55	42,539.25	5.00
2 至 3 年	534,680.00	2.86	53,468.00	10.00
3 至 4 年	220,420.00	1.18	44,084.00	20.00
4 至 5 年	100,000.00	0.53	30,000.00	30.00
5 年以上	14,660.00	0.08	7,330.00	50.00
合 计	18,701,045.59	100.00	177,421.25	0.95

续

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,338,709.64	64.74		
1至2年	3,388,234.34	19.34	169,411.72	5.00
2至3年	2,190,400.00	12.50	219,040.00	10.00
3至4年	274,828.12	1.57	54,965.62	20.00
4至5年	310,000.00	1.77	93,000.00	30.00
5年以上	14,340.00	0.08	7,170.00	50.00
合计	17,516,512.10	100.00	543,587.34	3.10

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	543,587.34		366,166.09		177,421.25

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保险金	57,530.11	15,507.77
保证金及押金	14,106,385.75	11,364,378.18
备用金	952,129.73	1,314,090.59
借款	760,000.00	7,056,129.84
暂付款	2,825,000.00	1,860,935.55
合计	18,701,045.59	21,611,041.93

(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
重庆金凤电子信息产业有限公司	否	保证金	5,249,023.61	1年以内	28.07	
重庆渝西园林集团有限公司	否	暂付款	2,825,000.00	1年以内	15.11	
重庆市工程建设招标投标交易中心	否	保证金	2,281,279.49	1年以内	12.20	
重庆文开投资有限责任公司	否	保证金	1,800,000.00	1年以内	9.63	
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	否	保证金	1,508,086.16	1年以内	8.06	
合计	—		13,663,389.26		73.07	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	6,330,636.42		6,330,636.42
建造合同形成的已完工未结算资产	141,414,361.70		141,414,361.70
合 计	147,744,998.12		147,744,998.12

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	9,136,312.00		9,136,312.00
建造合同形成的已完工未结算资产	126,612,859.67		126,612,859.67
合 计	135,749,171.67		135,749,171.67

(2) 存货跌价准备

截至 2016 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	336,267,293.69
累计已确认毛利	91,542,693.79
减：预计损失	
已办理结算的金额	286,395,625.78
建造合同形成的已完工未结算资产	141,414,361.70

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
实验基地地租	118,872.00	
预缴税金	23,468.76	
土地租金	124,271.55	
合 计	266,612.31	

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,098,094.29	857,578.97	2,818,364.00	468,958.90	13,242,996.16

重庆大方生态环境治理股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
2、本年增加金额	-	11,670.00	-	2,850.00	14,520.00
（1）购置	-	11,670.00	-	2,850.00	14,520.00
3、本年减少金额					
4、年末余额	9,098,094.29	869,248.97	2,818,577.00	471,808.90	13,257,516.16
二、累计折旧					
1、年初余额	1,819,830.93	309,489.47	1,474,206.46	358,472.01	3,961,998.87
2、本年增加金额	441,247.09	188,872.56	274,564.98	62,878.54	967,563.17
（1）计提	441,247.09	188,872.56	274,564.98	62,878.54	967,563.17
3、本年减少金额					
4、年末余额	2,261,078.02	498,362.03	1,748,771.44	421,350.55	4,929,562.04
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	6,837,016.27	370,886.94	1,069,592.56	50,458.35	8,327,954.12
2、年初账面价值	7,278,263.36	548,089.50	1,344,157.54	110,486.89	9,280,997.29

注：截至 2016 年 12 月 31 日，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两江新区支行保证借款反担保抵押，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 房产已用于重庆银行建新北路支行保证借款反担保抵押，抵押权人：重庆文化产业融资担保有限责任公司，该两处房产的账面原值为 9,098,094.29 元。

8、在建工程

在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
田地建设				3,163.00		3,163.00
其他直接费用				1,489.00		1,489.00
潼南试验基地实验室	108,599.50		108,599.50			
合 计	108,599.50		108,599.50	4,652.00		4,652.00

9、无形资产

（1）无形资产情况

重庆大方生态环境治理股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	专利权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,650,000.00	1,650,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	1,050,000.00	1,050,000.00
其他减少	1,050,000.00	1,050,000.00
4、年末余额	600,000.00	600,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	42,499.99	42,499.99
2、本年增加金额	102,500.01	102,500.01
（1）摊销	102,500.01	102,500.01
3、本年减少金额		
4、年末余额	145,000.00	145,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	455,000.00	455,000.00
2、年初账面价值	1,607,500.01	1,607,500.01

注：2015 年 6 月 20 日与重庆大学就“一种用于污水处理的填料及其制备方法”、“一种适用于山地城市冲刷径流处理的下凹式绿地”、“一种针对山地城市面源污染进行源头或传输过程调控的系统”三项发明专利权（以下简称三项发明专利）转让事宜签署了三份《技术转让（专利权）合同》（以下简称三份转让合同），依约支付了首期转让款，共计 45 万元。由于公司对三项发明专利技术的利用尚存在难以解决的转化瓶颈，难以通过实施专利技术有效提升项目实施的效果，需要投入大量资金对专利技术后续改进及加大对专利技术的应用转化投入，鉴于此双方签订了补充协议，重庆大学允许公司不再支付剩余款项。

10、商誉

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

11、长期待摊费用

重庆大方生态环境治理股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
办公室装修费	465,022.49		377,219.64		87,802.85	
实验基地租地费用	113,918.99	158,496.00	153,542.99	118,872.00		转入其他流动资产
汽车油卡充值	36,516.57	37,528.16	74,044.73			
田地建设费用		4,020,741.87	266,274.29		3,754,467.58	
合计	615,458.05	4,216,766.03	871,081.65	118,872.00	3,842,270.43	

12、递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	234,593.58	1,578,027.16	216,681.24	1,373,733.21

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	14,069.95

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	33,500,000.00	42,000,000.00

(2) 期末短期借款明细情况

借款单位	期末金额	借款利率	借款期限	担保人
重庆银行建新北路支行	18,000,000.00	6.30%	2016.6.3-2017.5.24	重庆文化产业融资担保有限责任公司、钟科、吴艳
重庆农村商业银行两江新区支行	4,500,000.00	基准利率上浮50%	2016.6.28-2017.6.27	瀚华担保股份有限公司、钟科、吴艳
重庆农村商业银行两江新区支行	11,000,000.00	基准利率上浮50%	2016.9.30-2017.9.29	重庆市农业担保有限公司、钟科、吴艳
合计	33,500,000.00			

14、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,981,663.99	12,265,248.55
1 至 2 年	4,158,271.56	2,982,338.21
2 至 3 年	581,817.50	679,865.35
3 年以上	2,501,666.24	2,684,917.04
合 计	23,223,419.29	18,612,369.15

（2）按应付对象归集的年末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
都江堰市新绿园艺有限公司	非关联方	2,597,580.00	11.19	1 年以内	材料款
都江堰市自发园艺场	非关联方	1,648,669.18	7.10	1 年以内	材料款
成都速成劳务服务有限公司	非关联方	1,000,000.00	4.31	1 年以内	劳务费
重庆市璧山区长石花卉苗木种植股份合作社	非关联方	998,845.13	4.30	1 年以内	材料款
长兴林梅苗木专业合作社	非关联方	834,052.00	3.59	1-2 年	材料款
合 计		7,079,146.31	30.49		

15、预收款项

（1）预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	654,831.95	14,459,700.00
1 至 2 年	500,000.00	
合 计	1,154,831.95	14,459,700.00

（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
贵州金晨置业投资开发有限公司	500,000.00	尚未结算

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

重庆大方生态环境治理股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	782,372.66	8,266,863.80	7,999,431.79	1,049,804.67
二、离职后福利-设定提存计划	-	526,370.06	526,370.06	-
合计	782,372.66	8,793,233.86	8,525,801.85	1,049,804.67

(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	782,372.66	7,275,160.98	7,007,728.97	1,049,804.67
2、职工福利费		494,488.39	494,488.39	
3、社会保险费		265,213.68	265,213.68	
其中：医疗保险费		235,545.49	235,545.49	
工伤保险费		15,851.80	15,851.80	
生育保险费		13,816.39	13,816.39	
4、工会经费和职工教育经费		232,000.75	232,000.75	
合计	782,372.66	8,266,863.80	7,999,431.79	1,049,804.67

(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		508,940.80	508,940.80	
2、失业保险费		17,429.26	17,429.26	
合计		526,370.06	526,370.06	

17、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	2,102,999.32	
营业税		4,053,033.08
企业所得税	1,171,259.17	682,297.25
城市维护建设税	47,663.40	392,928.73
个人所得税	14,621.32	10,406.80
教育费附加	32394.46	226,208.76
其他税费		-1,235.98
合计	3,368,937.67	5,363,638.64

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保险金		1,190.00
保证金/押金	130,131.27	1,604,000.00
专利款		1,050,000.00
借款	309,335.94	2,831,153.57
往来款	241,000.00	299,567.39

重庆大方生态环境治理股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
修理款		18,776.50
质保金		1,539.30
代垫款		5,773.75
合计	680,467.21	5,812,000.51

19、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,870,000.00						85,870,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	54,367,612.28	24,168.70		54,391,780.98

注：2015 年度，公司存在以其他公司名义中标和签订合同的工程项目，与之相关的收入及费用均由公司员工钟灵个人卡收付，因未开具发票、无凭据或其他业务凭证，故未纳入公司财务核算。此情况已在公司 2015 年年报中重点披露。故将 2016 年 1-2 月未及时入账的业务收入 1,243,998.55 元和支出 1,268,167.25 元调整纳入公司账内核算，其差额 24,168.70 元，由股东钟科以现金补足计入资本公积。

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,624,260.13	330,969.94		1,955,230.07

22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,506,257.37	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	681,834.85	
调整后期初未分配利润	6,188,092.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,354,945.66	
减：提取法定盈余公积	330,969.94	
期末未分配利润	8,212,067.94	

调整期初未分配利润明细：由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 746,246.84 元；详见本财务报表附注三（23），重要会计政策、会计估计变更和重大前期差错更正。

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,184,819.03	106,268,864.22	143,316,986.75	113,208,142.50
其他业务	1,243,998.55	839,067.25	2,159,053.97	2,950,692.35
合 计	126,428,817.58	107,107,931.47	145,476,040.72	116,158,834.85

(2) 公司前五名项目营业收入情况：

项目名称	本期发生额	
	收入	成本
南川区凤嘴江滨河景观及公园工程	38,760,764.07	30,543,033.09
重庆金凤花房子湿地公园	19,908,478.68	16,026,157.93
嘉悦江庭住宅小区（一期）景观工程	13,322,686.52	11,025,598.15
陈家桥学府悦园	7,997,630.81	6,520,403.54
两江豪庭环境景观工程	7,333,844.58	6,779,971.60
合 计	87,323,404.66	70,895,164.31

24、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	292,209.27	3,755,033.97
城市维护建设税	79,093.89	297,350.44
教育费附加	51,947.66	128,176.09
地方教育附加	34,605.89	84,217.07
其他	30,845.12	6,079.70
合 计	488,701.84	4,270,857.27

25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
业务推广费		1,500,000.00
工资	1,409,759.16	1,189,443.08
业务招待费	685,921.67	880,204.96
会务费		600,000.00
差旅费	226,068.26	557,387.64
办公费	22,418.20	366,029.00
咨询服务费	20,000.00	178,000.00
设计费	253,764.00	80,000.00
汽车费用	29,374.71	27,779.80
合 计	2,647,306.00	5,378,844.48

26、管理费用

重庆大方生态环境治理股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,094,981.16	3,259,211.73
研发费用	3,498,092.14	3,660,593.91
折旧费	885,923.12	1,152,234.13
广告费	574,248.21	25,860.00
审计、咨询费	537,058.49	1,913,980.00
办公费	405,083.44	660,789.77
汽车费用	386,713.55	319,848.56
福利费	310,858.59	142,919.39
业务招待费	300,697.67	231,749.35
差旅费	255,638.68	211,132.46
其他	660,675.15	2,889,390.72
合计	11,909,970.20	14,467,710.02

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,759,540.77	3,301,712.72
减：利息收入	385,327.65	854,278.66
融资/担保费	981,801.88	1,265,180.00
手续费	19,210.53	35,335.11
合计	3,375,225.53	3,747,949.17

28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	288,069.26	524,837.05

29、投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品取得的投资收益	241,096.88	

30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		13,305.66	
其中：固定资产处置利得		13,305.66	
政府补助	1,310,000.00	1,000,000.00	1,310,000.00
不需支付的款项	817,110.43		817,110.43
其他	1,081.69		1,081.69
合计	2,128,192.12	1,013,305.66	2,128,192.12

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额
与收益相关 典型城市水体综合整治技术集成研究与工程示范	420,000.00	

重庆大方生态环境治理股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

水生生态系统构建技术与示范	390,000.00	
重庆市拟上市重点培育企业财政扶持		1,000,000.00
科技研发平台授牌经费	500,000.00	
合 计	1,310,000.00	1,000,000.00

31、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计		129,356.79	
其中：固定资产处置损失		129,356.79	
捐赠支出		130,000.00	
违约金	80,486.83		80,486.83
其他	257.01	500.00	257.01
合 计	80,743.84	259,856.79	80,743.84

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	563,125.12	1,168,933.63
递延所得税费用	-17,912.34	-101,913.11
合 计	545,212.78	1,067,020.52

注：企业 2015 年已享受 15% 的税收优惠政策，2016 年的税收优惠政策尚在办理中，所得税测算暂按 15% 测算，实际汇算清缴以实际税率为准。

(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	2,900,158.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	435,023.77
子公司适用不同税率的影响	168,967.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,551.16
额外可扣除费用的影响	-131,329.44
所得税费用	545,212.78

33、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	本期金额	上期金额
利息收入	385,327.65	854,927.13
政府补贴	1,310,000.00	1,000,000.00
往来款	6,050,000.00	987,644.08
合 计	7,745,327.65	2,842,571.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费	19,210.53	35,326.57
销售费用/管理费用	6,002,579.52	18,006,308.04
对外捐赠		130,000.00
保证金及往来	548,000.00	8,352,185.34
其他	927.87	3,000,000.00
合 计	6,570,717.92	29,523,819.95

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
股东往来		3,260,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
股东往来	2,400,000.00	
融资费	981,801.88	1,265,160.00
合 计	3,381,801.88	1,265,160.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,354,945.66	613,436.23
加：资产减值准备	288,069.26	524,837.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	967,563.17	1,151,524.96
无形资产摊销	102,500.01	42,499.99
长期待摊费用摊销	871,081.65	377,219.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		116,051.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,741,342.65	3,716,175.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-241,096.88	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,912.34	-101,913.11
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）	-11,995,826.45	-50,356,664.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,571,265.19	-17,304,510.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,940,527.45	-10,386,219.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,701,404.47	-71,607,563.87

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,364,779.69	20,552,830.36
减：现金的期初余额	20,552,830.36	909,518.95
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	-16,188,050.67	19,643,311.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	4,364,779.69	20,552,830.36
其中：库存现金	188,355.73	270,417.42
可随时用于支付的银行存款	4,176,423.96	20,282,412.94
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,364,779.69	20,552,830.36

六、在其他主体中的权益

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		设立
广州渥得多得环保科技有限公司	广州市	广州市	种植、养殖、销售	100		收购

七、关联方及其交易

1、本公司实际控制人情况

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“在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王建	公司股东、董事及副总经理
魏正阳	公司股东、监事会主席
马群	公司董事、信息披露负责人
郭青	公司股东、董事
赵伟	公司股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张勇	公司股东、监事
陈奕宏	公司职工监事
刘昌梅	公司股东、财务负责人
吴艳	实际控制人钟科之妻
李静	公司股东、董事郭青之妻
林晓霞	公司股东、董事赵伟之妻

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	备注
钟科 吴艳 林晓霞	16,000,000.00	2015.4.3	2016.4.2	是	向重庆银行借款 1800 万，由重庆大方生态环境治理股份有限公司法定代表人钟科签订“重庆银行（最高额）授信业务项下流动资金借款合同”钟科、吴艳、林晓霞进行反担保
钟科 吴艳	10,000,000.00	2015.12.30	2016.12.29	是	流通股权 910 万股，评估价值 2011.10 万元，质押给重庆三峡银行长寿支行，吴艳提供连带担保。
梁岚 魏正阳 吴艳 钟科	11,000,000.00	2015.6.25	2016.6.24	是	向建设银行借款 1100 万，重庆市农业担保公司提供担保，钟科、吴艳、梁岚、魏正阳提供反担保。
钟科 吴艳 广州渥得多得环保科技有限公司 重庆水生网生态农业发展有限公司 戚剑鹏	5,000,000.00	2016.6.28	2017.6.27	否	向重庆农商行两江支行借款 500 万，瀚华担保股份有限公司、钟科、吴艳提供担保，广州渥得多得环保科技有限公司、重庆水生网生态农业发展有限公司提供反担保，戚剑鹏用房产做了抵押反担保。截止 2016 年 12 月 31 日，贷款余额为 450 万。
钟科	18,000,000.00	2016.6.3	2017.5.24	否	向重庆银行建新北路支行借款 1800 万，钟科、吴艳以及重庆文化产业融资担保有限责任公司

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	备注
吴艳					提供担保，钟科、吴艳、林晓霞、赵伟、广州渥得多得环保科技有限公司提供反担保
赵伟					
林晓霞					
钟科	11,000,000.00	2016.9.30	2017.9.29	否	向重庆农商行两江新区支行贷款 1100 万元，贷款由重庆农商行冉家坝支行发放。重庆市农业担保公司、钟科、吴艳进行担保。钟科、吴艳、郭青、李静、魏正阳进行自然人保证反担保。
吴艳					
郭青					
李静					
魏正阳					

注：截至 2016 年 12 月 31 日，梁岚不再为公司关联方，担保事项也已于 2016 年 6 月 24 日到期；戚剑鹏为参股股东，持股比例较小，未作为关联方披露。

5、关联方应收应付款项

(1) 其他应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
钟科			4,056,129.85	
陈奕宏	59,610.50		38,400.00	
魏正阳			298,825.00	
梁岚			22,460.00	

(2) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
钟科		2,400,000.00
郭青		10,000.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 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

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（案号：2015 巴法民初字第 03326 号），根据巴南区人民法院作出（2015）巴法民初字第 03326-1 号民事裁定书，裁定冻结公司银行存款 300 万元。

根据重庆亚太工程建设监理公司出具的《监理工程师通知单》可知，金桂园提供的罗汉松 3#在养护期内枯萎，后经救治无效后死亡。合同第七条第四款约定，“在苗木种植期内核养护期届满之前，金桂园苗圃负责苗木的保管养护，如因金桂园苗圃保管养护的原因导致苗木损坏死亡的，由金桂园苗圃承担责任。”合同第五条第二款约定“养护期满后未达到 100%存活率的，公司有权要求金桂园苗圃在规定的时间内对死亡或者濒临死亡的苗木按合同约定的同类苗木的标准进行补栽。金桂园苗圃承诺所补栽的苗木在补栽之日其二年内保活，如金桂园苗圃拒绝补栽的，公司有权另行委托他人采购并补栽，由此造成的损失公司有权自应支付给金桂园苗圃的价款中直接扣除”。3#罗汉松在养护期内出现枯萎损害并最终死亡，金桂园应按合同约定承担该项损失，即人民币 190 万元。

在案件审理中，公司与金桂园苗圃均提出了司法鉴定事项，公司以金桂园苗圃未按约定提供苗木、未按合同约定履行栽植、打支架、养护等义务为由，提出反诉请求。

截至 2017 年 4 月 24 日，公司未收到巴南区人民法院作出的一审判决书。

九、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 24 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

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

重庆大方生态环境治理股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,047,442.51	100.00	1,386,570.96	6.59	19,660,871.55
其中：账龄组合	21,047,442.51	100.00	1,386,570.96	6.59	19,660,871.55
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					
合 计	21,047,442.51	100.00	1,386,570.96	6.59	19,660,871.55

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	19,392,981.00	100.00	746,370.56	3.85	18,646,610.44
其中：账龄组合	19,392,981.00	100.00	746,370.56	3.85	18,646,610.44
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					
合 计	19,392,981.00	100.00	746,370.56	3.85	18,646,610.44

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,393,381.76	54.14		
1至2年	5,411,559.85	25.71	270,577.99	5.00
2至3年	117,816.00	0.56	11,781.60	10.00
3至4年	1,416,941.02	6.73	283,388.21	20.00
4至5年	2,665,243.88	12.66	799,573.16	30.00
5年以上	42,500.00	0.20	21,250.00	50.00
合 计	21,047,442.51	100.00	1,386,570.96	

续：

账 龄	期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	14,312,192.11	73.81		

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1至2年	762,538.37	3.93	38,126.92	5.00
2至3年	1,599,524.60	8.25	159,952.46	10.00
3至4年	2,673,265.95	13.78	534,653.19	20.00
4至5年	45,459.97	0.23	13,637.99	30.00
合计	19,392,981.00	100.00	746,370.56	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	746,370.56	640,200.40			1,386,570.96

(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 12,445,446.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 195,212.32 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
重庆两江商务中心置业有限公司	5,292,247.00	1年以内	25.14	
渝兴建设投资公司	2,000,000.00	1-2年	9.5	100,000.00
重庆普瑞置业有限责任公司	2,000,000.00	1年以内	9.5	
广阳岛开发公司	1,904,246.41	1-2年	9.05	95,212.32
重庆金凤电子信息产业有限公司	1,248,953.33	1年以内	5.93	
合计	12,445,446.74		59.12	195,212.32

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	18,689,244.96	100.00	177,410.25	0.95	18,511,834.71
其中：账龄组合	18,689,244.96	100.00	177,410.25	0.95	18,511,834.71
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					
合计	18,689,244.96	100.00	177,410.25	0.95	18,511,834.71

重庆大方生态环境治理股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	21,371,523.02	100.00	543,587.34	2.54	20,827,935.68
其中：账龄组合	17,276,993.18	80.84	543,587.34	3.15	16,733,405.84
无风险组合	4,094,529.84	19.16			4,094,529.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	21,371,523.02	100.00	543,587.34	2.54	20,827,935.68

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	16,968,919.92	90.80		
1至2年	850,565.04	4.55	42,528.25	5.00
2至3年	534,680.00	2.85	53,468.00	10.00
3至4年	220,420.00	1.18	44,084.00	20.00
4至5年	100,000.00	0.54	30,000.00	30.00
5年以上	14,660.00	0.08	7,330.00	50.00
合计	18,689,244.96	100.00	177,410.25	0.95

续：

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,099,190.73	64.25		
1至2年	3,388,234.34	19.61	169,411.72	5.00
2至3年	2,190,400.00	12.68	219,040.00	10.00
3至4年	274,828.11	1.59	54,965.62	20.00
4至5年	310,000.00	1.79	93,000.00	30.00
5年以上	14,340.00	0.08	7,170.00	50.00
合计	17,276,993.18	100.00	543,587.34	3.15

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	

重庆大方生态环境治理股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款坏账准备	543,587.34	366,177.09	177,410.25
-----------	------------	------------	------------

(3) 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
重庆金凤电子信息产业有限公司	否	履约保证金	5,249,023.61	1年以内	28.09	
重庆渝西园林集团有限公司	否	暂付款	2,825,000.00	1年以内	15.12	
重庆市工程建设招标投标交易中心	否	投标保证金	2,281,279.49	1年以内	12.21	
重庆文开投资有限责任公司	否	贷款保证金	1,800,000.00	1年以内	9.63	
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	否	履约保证金	1,508,086.16	1年以内	8.07	
合计	—		13,663,389.26		73.12	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,721,650.00		13,721,650.00	9,721,650.00		9,721,650.00

(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	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00
广州渥得多得环保科技有限公司	3,721,650.00			3,721,650.00
减：长期投资减值准备				
合计	9,721,650.00	4,000,000.00	-	13,721,650.00

4、营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,179,419.03	106,266,464.22	142,148,112.57	113,091,084.50
其他业务	1,243,998.55	839,067.25	2,159,053.97	2,950,692.35
合计	126,423,417.58	107,105,531.47	144,307,166.54	116,041,776.85

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助,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	1,310,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	737,448.28	
非经常性损益总额	2,047,448.28	
减: 非经常性损益的所得税影响数	307,117.24	
非经常性损益净额	1,740,331.04	
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	1,740,331.04	

2、净资产收益率及每股收益

2016 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.0274	0.0274
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.41	0.0072	0.0072

续:

2015 年度	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	0.61	0.0089	0.0089
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.01	0.0001	0.0001

重庆大方生态环境治理股份有限公司

2017 年 4 月 24 日

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