



大方生态
Dafang Ecologica

大方生态

NEEQ : 833539

重庆大方生态环境治理股份有限公司

Chongqing Da Fang Ecological Environment Management.Inc



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

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
上期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
本期、报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、第三届董事会第二十六次会议决议 2、第三届监事会第十二次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张禄熊
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	023-89185696
传真	023-88210223
电子邮箱	cqdfst@163.com
公司网址	www.dafangst.com
联系地址及邮政编码	重庆市渝北区黄山大道中段 70 号两江星界 2 栋 23 层 401121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-12-29
挂牌时间	2015-09-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业、E48 土木工程建筑业、E489-E4890 其他土木工程建筑

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915001037339586624	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	重庆市渝北区黄山大道中段 70 号 2 幢 23-2	否
注册资本（元）	85,870,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,099,980.85	46,385,136.17	-43.73%
毛利率%	17.77%	15.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,539,550.39	487,936.95	-415.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,462,053.97	445,437.80	-652.73%
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）	-1.0123%	0.3225%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.6189%	0.2944%	-
基本每股收益	-0.0179	0.0057	-414.04%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	215,071,443.30	232,622,532.16	-7.54%
负债总计	63,763,100.94	79,774,639.41	-20.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	151,308,342.36	152,847,892.75	-1.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.78	-1.12%
资产负债率%（母公司）	29.49%	35.02%	-
资产负债率%（合并）	29.65%	34.29%	-
流动比率	3.25	2.80	-
利息保障倍数	-0.02	1.42	-

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	-2,468,504.76	-7,760,891.68	68.19%
应收账款周转率	2.16	3.95	-
存货周转率	0.12	0.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.54%	-1.33%	-
营业收入增长率%	-43.73%	-10.99%	-
净利润增长率%	-415.52%	1.82%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	165,444.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	10,531.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	909,323.17
非经常性损益合计	1,085,298.33
所得税影响数	162,794.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	922,503.58

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

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

1、研发模式

公司的研发活动采取自主研发和合作研发相结合的模式。

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

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

2、销售模式

公司的销售模式主要有两种。

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

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

3、采购模式

公司采购的商品主要有材料、工程机械、工具用具以及劳务等。

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

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

4、工程施工模式

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

报告期内、报告期末至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，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，今年上半年公司在传统园林板块业务方面采取的是：通过综合测算评估后，择优选择部分工程参与招投标。在地表水生态治理与生态修复业务方面，加大市场开拓力度，围绕一系列水治理项目开展设计、施工方案，与项目业主方或总承包企业进行商务对接。报告期内新签及中标工程施工工程合同2,103.14万元，全部为园林景观工程；水生态治理与修复板块业务正在洽谈中，预计下半年应有所突破。

一、公司的财务状况

截止2019年6月30日，公司资产总额为21,507.14万元，比上期末减少7.54%；负债总额为6,376.31万元，比上期末减少20.07%，归属于挂牌公司股东的净资产为15,130.83万元，比上年期末减少1.01%，基本每股收益-0.0179元/股。

从总体情况看，公司的资产规模较上年期末减少7.54%；主要原因为：截止报告期末存货较上年期末减少2,028.45万元；负债总额较上年同期末减少20.07%，主要原因为：截止报告期末应付账款较上年期末减少1,916.05万元；归属于挂牌公司股东的净资产较上年同期末增减变动微小，公司财务状况保持稳健。

二、公司经营成果

1. 营业收入

报告期内，公司实现营业收入2610.00万元，比上年同期下降了43.73%，下降的主要原因是：一方面，2018年度施工合同在2018年年末已接近完工，大部份收入已在2018年度确认，2019年上半年新中标的项目较少，目前大部分项目还正在洽谈当中，已有几个项目快落地了。因此，可确认的收入减少；使得本期营业收入下

降。

2. 营业成本

报告期内，营业成本较上年同期下降44.97%，因营业收入的下降，营业成本相应下降，其下降幅度与营业收入的下降相匹配。

3. 净利润

报告期内净利润较上年同期下滑较大，主要是因为2019上半年营业收入的大幅下降导致净利润大幅下滑进而出现亏损。

此外，期间费用合计较上年同期并无较大增减变化，其中销售费用较上年同期减少15.99%，管理费用较上年同期增加6.27%，财务费用较上年同期增加14.79%，研发费用较上年同期减少10.51%。

总之，报告期内，公司经营情况与上年同期相比，营业收入降幅较大，毛利率无较大变化，由于营业收入下滑的关系营业利润降幅较大，期间费用无较大变化，总体保持比较稳定的经营水平。

三、现金流量情况

1、经营活动产生的现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为-246.85万元，与上年同期现金净流量-776.09万元相比，增加了529.24万现金。主要原因：上今年上半年收回的工程款金额较大，现金流入额比上期大。报告期内新开工的项目和部份在建工程项目尚未到收款周期，工程期间材料、人工费尚需支付，因此现金净流量净额为负数，因部分工程收款主要集中在下半年，预计下半年现金流会有较大改善。

2、投资活动产生的现金流量净额

本报告期内无投资活动产生的现金流量。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 827.14 万元，主要原因：1. 取得银行借款减少 400 万元；2. 偿还银行借款增加 320 万元；3. 支付利息及其他筹资增加 107.14 万元。三项合计使得筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 827.14 万元。

三、 风险与价值

1、受宏观经济影响较大的风险

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

扩张速度，对公司业务造成负面影响。

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

2、市场竞争加剧风险

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

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

3、成本上升风险

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

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

4、跨地区经营风险和新业务拓展不力风险

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

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

5、流动资金不足的风险

公司所处行业为工程建筑类行业，工程类项目“前期垫付、分期结算、分期收款”的结算模式及通常实行的履约保证金、质保金制度，可能造成公司工程结算回款滞后于工程成本的付款时间。未来随着

公司业务规模的扩张及可能介入 PPP 模式项目的建设，若未来公司不能多渠道、多模式及时筹措资金，公司将面临流动资金短缺的风险。

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

6、公司所处行业普遍存在存货余额较大且占期末总资产比例偏高的特点。报告期末，公司存货-（工程施工-工程结算）账户账面余额 16,498.30 万元，占期末总资产的比重为 76.71%。存货占用了公司大量的人力、物力、以及财务资源，由于公司的项目一般需要较长的周期完成建设，并且建设过程容易受到其他非人为因素影响，因此导致公司存货占总资比例偏高。

应对措施:公司将继续加强对存货管理，及时完工，确保项目保质保量交付，实现收入。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

重庆大方生态环境治理股份有限公司扶贫工作主要由全资子公司——重庆水生网生态农业发展有限公司（以下简称子公司）执行，主要采取产业扶贫方式。开展地点位于子公司所在地重庆市潼南区柏梓镇金盆村，该村有贫困及低保户共 400 余人，均是年老体弱、家庭负担重的贫困人群。

子公司自 2017 年起，根据公司自有的经营模式，以耕地租用补助方式，主要对该类农户进行租地补助，涉及金盆村一社农户 92 人，二社农户 83 人，四社农户 17 人，六社农户 115 人，六社农户 99 人，共计 406 人，共支付租金 33 万元。其中贫困农户 63 户，支付租金约 5.1 万元左右，并优先租用 1 组 2 户、2 组 4 户、5 组 5 户、6 组 3 户等严重贫困及低保农户的田地，确保该类农户有稳定的收入保障。

重庆大方生态环境治理股份有限公司作为一家具有社会责任感的企业，积极配合当地政府对贫困人员的帮扶工作，紧紧围绕贫困户解决和巩固温饱成果这一中心，拓宽村民们再就业渠道。子公司以劳务雇佣方式解决当地贫困人员就业问题，优先雇佣当地贫困及低保户作为我司水生植物基地维护工人共 50 余人，长期雇佣 20 人，短期雇佣 30 人，发放工资金额 26 万元。

（二） 其他社会责任履行情况

公司在大力发展的同时，积极承担和履行社会责任，诚信经营，自觉履行纳税义务。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
重庆大方生态环境治理股份有限公司	株洲县金桂园苗圃	买卖合同纠纷	2,600,000.00	1.72%	否	2019-08-05
总计	-	-	2,600,000.00	1.72%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司与金桂园苗圃在 2015 年度发生因绿化工程供货及栽培合同约定事项产生纠纷（一审案号：2015 巴法民初字第 03326 号，二审案号为 2017 渝 05 民终 7571 号，三审案号号为 2019 渝民再 3 号），根据

2019年8月1日重庆市高级人民法院做出的(2019)渝民再3号《民事调解书》，双方当事人达成如下协议：

公司于2019年8月25日前支付株洲县金桂园苗圃工程款及资金占用损失共计260万元整，双方本案纠纷彻底了结。

由于李哲先作为涉案项目合作方，其于2015年5月26日承诺全额承担与株洲金桂园苗圃发生合同纠纷所涉及诉讼产生的费用及判决债务，公司已收到李哲先支付的260万元并于2019年8月13日将260万元工程款项转入株洲县金桂园苗圃账户。该诉讼不会对公司产生损益影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

不适用。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
钟科、吴艳	为公司向重庆银行建北路支行借款提供担保及反担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月6日	2018-028
钟科、吴艳、重庆水生网生态农业发展有限公司	为公司向重庆农村商业银行两江新区冉家坝支行借款提供担保及反担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月18日	2017-062
钟科、吴艳、重庆水生网生	为公司向重庆农村商业银行两江新区	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月6日	2018-028

态农业发展有限公司、广州渥得多得工程有限公司	冉家坝支行借款提供担保及反担保				
钟科、吴艳、重庆水生网生态农业发展有限公司、简树佳	为公司向重庆三峡银行股份有限公司长寿支行借款提供担保及反担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月6日	2018-028
钟科、吴艳	为公司向重庆农村商业银行两江新区冉家坝支行借款提供担保及反担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月18日	2017-062
钟科	借款给公司	8,650,000.00	已事前及时履行	2018年12月6日	2018-028
陈奕宏	借款给公司	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-027

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

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

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/3/14		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2017/3/14		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	5,736,643.20	2.67%	重庆农村商业银行两江支行 900 万元、重庆银行建北支行 1000 万借款抵押
银行存款	冻结	3,000,000.00	1.39%	合同纠纷诉讼保全冻结，公司于 2019 年 8 月 13 日结清款项，2019 年 8 月 14 日银行解除冻结。
总计	-	8,736,643.20	4.06%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	55,311,837	64.41%	-	55,311,837	64.41%
	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	364,837	0.42%	-	364,837	0.42%
	核心员工	239,000	0.28%	-	239,000	0.28%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,558,163	35.59%	-	30,558,163	35.59%
	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	3,258,163	3.79%	-	3,258,163	3.79%
	核心员工			-		
总股本		85,870,000	-	0	85,870,000	-
普通股股东人数		117				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	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)	16,270,000		16,270,000	18.95%	-	16,270,000
3	秦学	12,130,000		12,130,000	14.13%	-	12,130,000
4	王军	2,000,000		2,000,000	2.33%	-	2,000,000
5	靳航玲	1,567,333		1,567,333	1.83%	-	1,567,333
合计		68,367,333	0	68,367,333	79.63%	27,300,000	41,067,333
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2019 年 6 月 30 日，公司第一大自然人股东为钟科，直接持有公司 3,640 万股股份，持股比例为 42.39%，报告期内，钟科担任公司董事长兼总经理，从公司成立至今都为公司控股股东和实际控制人。钟科，男，1972 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于重庆市委党校，本科学历；1993 年 9 月至 1997 年 1 月就职于重庆国际信托投资公司渝中区办事处；1997 年 2 月至 1999 年 3 月任重庆商业银行文化宫支行信贷部副主任；1999 年 4 月至 2001 年 9 月任重庆渝江园林工程有限公司副总经理；2001 年 12 月至 2010 年 10 月任大方有限执行董事、总经理；2010 年 11 月至今任大方生态董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钟科	董事、董事长、总经理	男	1972年4月	本科	2016.10.10-2019.10.9	是
张禄熊	董事、副总经理	男	1973年2月	本科	2017.3.16-2019.10.9 2017.4.10-2019.10.9	是
贺军	董事	男	1969年1月	硕士	2017.7.5-2019.10.9	是
郭青	董事	男	1971年3月	本科	2016.10.10-2019.10.9	是
赵伟	董事	男	1975年3月	大专	2016.10.10-2019.10.9	否
陈奕宏	监事、监事会主席	男	1976年6月	大专	2016.10.10-2019.10.9	是
张勇	监事	男	1973年7月	大专	2016.10.10-2019.10.9	是
林海波	职工监事	男	1981年4月	本科	2017.3.13-2019.10.9	是
汪于杰	财务负责人	男	1982年12月	本科	2018.9.3-2019.10.9	是
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%	
郭青	董事	60,000	-	60,000	0.07%	
赵伟	董事	190,000	-	190,000	0.22%	
张勇	监事	30,000	-	30,000	0.03%	
合计	-	36,680,000	0	36,680,000	42.71%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	13	13
本科	80	81
专科	78	77
专科以下	20	20
员工总计	193	193

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、培训计划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。

2、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。

3、离退休职工报告期内，公司没有承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	12	12
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心技术人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（1）	4,404,473.49	15,805,127.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（2）	302,392.44	291,861.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（3）	11,513,420.83	8,148,139.22
其中：应收票据			
应收账款	五（3）	11,513,420.83	8,148,139.22
应收款项融资			
预付款项	五（4）	17,985,485.98	6,330,083.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（5）	4,953,944.77	5,041,666.7
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（6）	164,983,000.67	185,267,452.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（7）	357,810.00	357,810.00
流动资产合计		204,500,528.18	221,242,141.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（8）	6,385,423.38	6,764,702.23
在建工程	五（9）	46,986.00	46,986.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（10）	155,000.00	215,000.00
开发支出			
商誉	五（11）	101,407.42	101,407.42
长期待摊费用	五（12）	3,469,320.2	3,839,516.84
递延所得税资产	五（13）	412,778.12	412,778.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,570,915.12	11,380,390.61
资产总计		215,071,443.30	232,622,532.16
流动负债：			
短期借款	五（14）	37,500,000.00	41,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（15）	10,088,389.17	29,248,919.23
其中：应付票据			
应付账款	五（15）	10,088,389.17	29,248,919.23
预收款项	五（16）	906,000.00	1,013,800.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（17）	496,122.81	1,053,500.01
应交税费	五（18）	712,292.53	810,055.97
其他应付款	五（19）	13,290,296.43	5,378,364.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		62,993,100.94	79,004,639.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（20）	500,000.00	500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（21）	270,000.00	270,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		770,000.00	770,000.00
负债合计		63,763,100.94	79,774,639.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（22）	85,870,000.00	85,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（23）	54,391,780.98	54,391,780.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（24）	2,236,695.83	2,236,695.83
一般风险准备			
未分配利润	五（25）	8,809,865.55	10,349,415.94
归属于母公司所有者权益合计		151,308,342.36	152,847,892.75
少数股东权益			
所有者权益合计		151,308,342.36	152,847,892.75
负债和所有者权益总计		215,071,443.30	232,622,532.16

法定代表人：钟科

主管会计工作负责人：汪于杰

会计机构负责人：王蜀涛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（1）	4,287,785.62	14,939,239.34
交易性金融资产	五（2）	302,392.44	291,861.36
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	十一（1）	8,877,778.52	6,688,580.02
应收款项融资			
预付款项	五（4）	14,985,485.98	6,330,083.45
其他应收款	十一（2）	4,796,040.73	5,040,229.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（6）	162,843,063.76	183,171,835.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（7）	229,671.60	229,671.60
流动资产合计		196,322,218.65	216,691,500.66
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（3）	13,721,650.00	13,721,650.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（8）	6,378,080.69	6,754,152.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（10）	155,000.00	215,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（12）	466,857.82	575,995.06

递延所得税资产	五（13）	412,778.12	412,778.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,134,366.63	21,679,575.77
资产总计		217,456,585.28	238,371,076.43
流动负债：			
短期借款	五（14）	30,000,000.00	37,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（15）	9,814,242.12	29,045,980.38
预收款项	五（16）	906,000.00	906,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五（17）	473,682.81	1,018,620.01
应交税费	五（18）	709,904.59	808,384.67
其他应付款	五（19）	21,950,187.49	14,439,096.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		63,854,017.01	83,218,081.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（21）	270,000.00	270,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		270,000.00	270,000.00
负债合计		64,124,017.01	83,488,081.87
所有者权益：			
股本	五（22）	85,870,000.00	85,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五（23）	54,391,780.98	54,391,780.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（24）	2,236,695.83	2,236,695.83
一般风险准备			
未分配利润	五（25）	10,834,091.46	12,384,517.75
所有者权益合计		153,332,568.27	154,882,994.56
负债和所有者权益合计		217,456,585.28	238,371,076.43

法定代表人：钟科

主管会计工作负责人：汪于杰

会计机构负责人：王蜀涛

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（26）	26,099,980.85	46,385,136.17
其中：营业收入	五（26）	26,099,980.85	46,385,136.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,645,938.20	45,890,032.12
其中：营业成本	五（26）	21,462,360.12	38,998,184.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（27）	249,868.39	138,170.47
销售费用	五（28）	665,995.46	792,735.67
管理费用	五（29）	3,721,906.83	3,502,464.11
研发费用	五（30）	977,544.79	1,092,311.41
财务费用	五（31）	1,568,262.61	1,366,166.22
其中：利息费用	五（31）	1,435,717.84	
利息收入	五（31）	11,793.43	
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益	五（33）	165,444.08	
投资收益（损失以“－”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（34）	10,531.08	-18,053.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,369,982.19	477,050.77
加：营业外收入	五（35）	1,024,329.57	50,960.00
减：营业外支出	五（36）	115,006.40	1.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,460,659.02	528,009.77
减：所得税费用	五（37）	78,891.37	40,072.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,539,550.39	487,936.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,539,550.39	487,936.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,539,550.39	487,936.95

归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,539,550.39	487,936.95
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0179	0.0057
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0179	0.0057

法定代表人：钟科

主管会计工作负责人：汪于杰

会计机构负责人：王蜀涛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（4）	24,364,097.74	44,954,880.11
减：营业成本	十一（4）	20,656,787.23	38,433,074.85
税金及附加	五（27）	249,179.99	138,170.47
销售费用	五（28）	430,042.96	638,944.67
管理费用	五（29）	3,155,427.72	3,064,524.07
研发费用	五（30）	977,544.79	1,092,311.41
财务费用	五（31）	1,461,948.30	1,339,287.89
其中：利息费用	五（31）	1,286,549.07	
利息收入	五（31）	11,324.47	
加：其他收益	五（33）	165,444.08	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（34）	10,531.08	-18,053.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,390,858.09	230,513.47
加：营业外收入	五（35）	1,024,329.57	50,000.00
减：营业外支出	五（36）	105,006.4	1.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,471,534.92	280,512.47
减：所得税费用	五（37）	78,891.37	40,072.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,550,426.29	240,439.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,550,426.29	240,439.65
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0181	0.0028
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0181	0.0028

法定代表人：钟科

主管会计工作负责人：汪于杰

会计机构负责人：王蜀涛

(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		37,853,561.27	54,787,659.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（38）	35,442,812.34	25,733,040.13
经营活动现金流入小计		73,296,373.61	80,520,699.41
购买商品、接受劳务支付的现金		46,988,765.52	55,019,893.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,523,437.40	3,982,542.22
支付的各项税费		1,898,449.26	3,151,540.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（38）	23,354,226.19	26,127,614.37
经营活动现金流出小计		75,764,878.37	88,281,591.09
经营活动产生的现金流量净额		-2,468,504.76	-7,760,891.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			107,028.00
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			107,028.00
投资活动产生的现金流量净额			-107,028.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		745,000.00	
筹资活动现金流入小计		22,745,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,200,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,385,239.71	1,339,287.89

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（38）	3,091,910.00	
筹资活动现金流出小计		31,677,149.71	25,339,287.89
筹资活动产生的现金流量净额		-8,932,149.71	660,712.11
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		-11,400,654.47	-7,207,207.57
加：期初现金及现金等价物余额		15,805,127.96	12,069,507.96
六、期末现金及现金等价物余额		4,404,473.49	4,862,300.39

法定代表人：钟科

主管会计工作负责人：汪于杰

会计机构负责人：王蜀涛

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		37,401,561.27	53,561,023.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（38）	35,546,979.93	45,548,285.24
经营活动现金流入小计		72,948,541.20	99,109,308.99
购买商品、接受劳务支付的现金		43,210,081.47	54,709,257.31
支付给职工以及为职工支付的现金		3,230,760.04	3,632,000.57
支付的各项税费		1,897,760.86	3,151,540.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（38）	23,427,933.48	45,413,170.36
经营活动现金流出小计		71,766,535.85	106,905,969.09
经营活动产生的现金流量净额		1,182,005.35	-7,796,660.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		745,000.00	
筹资活动现金流入小计		19,745,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,200,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,286,549.07	1,339,287.89
支付其他与筹资活动有关的现金	五（38）	3,091,910.00	
筹资活动现金流出小计		31,578,459.07	25,339,287.89
筹资活动产生的现金流量净额		-11,833,459.07	660,712.11
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		-10,651,453.72	-7,135,947.99
加：期初现金及现金等价物余额		14,939,239.34	11,659,518.40
六、期末现金及现金等价物余额		4,287,785.62	4,523,570.41

法定代表人：钟科

主管会计工作负责人：汪于杰

会计机构负责人：王蜀涛

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

2019 年度 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式、总部地址注册地

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

2、 经营范围

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

3、 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月23日批准报出。

4、 本公司 2019 年度 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，

按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年度1-6年的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生

的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但

是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

10、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 200 万元以上的应收账款、余额为 200 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信

用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类（账龄组合）
组合 2	无风险组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

(4) 坏账准备的转回

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

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 消耗性生物资产核算

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。

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

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

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

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

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

12、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。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。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

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

(3) 大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

16、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞

退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同

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

本公司按照实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定

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

21、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

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。

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%、10%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%，子公司水生网免税、渥得多得 25%

2、优惠税负及批文

本公司符合设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 6 月 30 日】，本期指 2019 年度 1-6 月，上期指 2018 年度 1-6 月。

1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	166,112.17	78,172.33
银行存款	4,238,361.32	15,726,955.63
合计	4,404,473.49	15,805,127.96

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司因冻结账户使用权受限制的货币资金为 300.00 万元，其中：由于金桂园案件二审判决后金桂园公司提起上诉，本公司中国建设银行重庆中山路支行营业部账号 50001004141052511074 被重庆市巴南区人民法院所冻结资金人民币 300.00 万元尚未解冻；现该案件已在最高院开庭，判决结果为大方赔偿金桂园公司 260 万元整。该笔资金已于 2019 年 8 月 14 日解除冻关联担保情况结。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
交易性金融资产	302,392.44	291,861.3

3、应收票据及应收账款

种 类	2019.06.30	2018.12.31
应收账款	11,513,420.83	8,148,139.22

应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2019.06.30					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,759,413.16	100.00	2,245,992.33	16.32	11,513,420.83	
其中：账龄组合	13,759,413.16	100.00	2,245,992.33	16.32	11,513,420.83	
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	13,759,413.16	100.00	2,245,992.33	16.32	11,513,420.83	

续

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

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,036,065.18	58.40			4,670,783.57	44.94	-	
1至2年	504,860.00	3.67	25,243.00	5.00	504,860.00	4.86	25,243.00	5.00
2至3年	19,085.65	0.14	1,908.57	10.00	19,085.65	0.18	1,908.57	10.00
3至4年	3,725,701.96	27.08	745,140.39	20.00	3,725,701.96	35.84	745,140.39	20.00
4至5年		-				-		
5年以上	1,473,700.37	10.71	1,473,700.37	100.00	1,473,700.37	14.18	1,473,700.37	100.00
合计	13,759,413.16	100.00	2,245,992.33	21.61	10,394,131.55	100.00	2,245,992.33	21.61

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	2,245,992.33				2,245,992.33

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 7,171,450.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 400,000.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比	坏账准备期末余额
重庆市渝兴建设投资有限公司	2,000,000.00	3至4年	14.53	400,000.00
重庆两江新区龙兴工业园建设投	1,696,065.11	1年以内	12.33	
重庆市潼南区林业局	1,300,000.00	1年以下	9.45	
远达环保工程有限公司	1,295,785.11	1年以下	9.42	
四川环能建发环境治理有限公司	879,600.00	1年以下	6.39	
合计	7,171,450.22		52.13	400,000.00

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	14,839,056.59	82.50	3,183,654.06	50.30
1至2年	2,742,354.39	15.25	2,742,354.39	43.32

2至3年	404,075.00	2.25	404,075.00	6.38
合计	17,985,485.98	100.00	6,330,083.45	100.00

其中，账龄超过1年的重要预付账款

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

(1) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总	账 龄	未 结 算 原 因
重庆伍鑫建筑劳务有限公司	非关联方	1,739,587.78	9.67	1年以内	劳务未提供
		665,799.52	3.70	1至2年	劳务未提供
璧山县丁家绍彬苗圃场	非关联方	2,110,948.45	11.74	1年以内	材料未提供
重庆市璧山区长石花卉苗木种植股份合作	非关联方	2,017,549.73	11.22	1年以内	材料未提供
四川泊江市政工程有限公司	非关联方	1,920,000.00	10.66	1年以内	劳务未提供
重庆市盼森园林绿化工程有限公司	非关联方	880,000.00	4.89	1年以内	材料未提供
合 计		9,333,885.48	51.88		

5、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,953,944.77	5,041,666.70
合 计	4,953,944.77	5,041,666.70

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,515,990.40	100.00	562,045.63	10.19	4,953,944.77
其中：账龄组合	5,515,990.40	100.00	562,045.63	10.19	4,953,944.77
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	5,515,990.4	100.00	562,045.63	10.19	4,953,944.77

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,603,712.33	100.00	562,045.63	10.03	5,041,666.70
其中：账龄组合	5,566,795.56	99.34	562,045.63	10.10	5,004,749.93
无风险组合	36,916.77	0.66			36,916.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,603,712.33	100.00	562,045.63	10.03	5,041,666.70

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,930,997.86	53.14			2,981,803.02	53.56	-	
1至2年	1,578,832.54	28.62	78,941.63	5.00	1,578,832.54	28.36	78,941.63	5.00
2至3年	91,000.00	1.65	9,100.00	10.00	91,000.00	1.63	9,100.00	10.00
3至4年	503,520.00	9.13	100,704.00	20.00	503,520.00	9.05	100,704.00	20.00
4至5年	76,680.00	1.39	38,340.00	50.00	76,680.00	1.38	38,340.00	50.00
5年以上	334,960.00	6.07	334,960.00	100.00	334,960.00	6.02	334,960.00	100.00
合 计	5,515,990.40	100.00	562,045.63	7.60	5,566,795.56	100.00	562,045.63	7.60

②坏账准备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	

其他应收款坏账准备	562,045.63	562,045.63
-----------	------------	------------

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
保险金	27,343.72	36,916.77
保证金及押金	5,325,658.10	5,487,089.35
备用金	162,988.58	76,680.00
代扣社保费		
暂付款		3,026.21
合 计	5,515,990.40	5,603,712.33

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
重庆市交通融资担保有限公司	非关联方	保证金	1,060,000.00	1年以内	19.22	
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	非关联方	保证金	987,603.00	1至2年	17.90	49,380.15
重庆康田米源房地产开发有限公司	非关联方	保证金	651,862.03	1年以内	11.82	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1年以内	9.06	
重庆市农业担保有限公司	非关联方	保证金	134,000.00	1年以内	2.43	-
			225,000.00	1至2年	4.08	11,250.00
			91,000.00	2至3年	1.65	9,100.00
合 计			3,649,465.03		66.16	69,730.15

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未结算资产	162,843,063.76		162,843,063.76
合 计	162,843,063.76		162,843,063.76

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	9,158,091.45		9,158,091.45

项 目	2018.12.31	
	账面余额	跌价准备
建造合同形成的已完工未结算资产	176,109,361.41	
合 计	185,267,452.86	

(2) 存货跌价准备

截至 2019 年 06 月 30 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	510,419,811.13
累计已确认毛利	120,320,774.97
减：预计损失	
已办理结算的金额	467,897,522.34
建造合同形成的已完工未结算资产	162,843,063.76

7、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
实验基地租地费用	145,931.50	145,931.50
预缴税金	23,468.76	23,468.76
土地租金	128,138.40	128,138.40
待抵扣税费	60,271.34	60,271.34
合 计	357,810.00	357,810.00

8、固定资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	6,385,423.38	6,764,702.23
固定资产清理		
合 计	6,385,423.38	6,764,702.23

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	房屋	机器	运输	电子设备及	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,104,334.29	994,256.00	2,368,280.00	678,467.24	13,145,337.53
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋	机器	运输	电子设备及	合 计
4、期末余额	9,104,334.29	994,256.00	2,368,280.00	678,467.24	13,145,337.53
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	3,147,067.47	836,702.08	1,901,920.92	494,944.83	6,380,635.30
2、本期增加金额	220,623.62	38,624.05	112,096.25	7,934.93	379,278.85
(1) 计提	220,623.62	38,624.05	112,096.25	7,934.93	379,278.85
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,367,691.09	875,326.13	2,014,017.17	502,879.76	6,759,914.15
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	5,736,643.20	118,929.87	354,262.83	175,587.48	6,385,423.38
2、年初账面价值	5,957,266.82	157,553.92	466,359.08	183,522.41	6,764,702.23

注：截至本期期末，公司位于重庆市渝北区黄山大道中段 70 号 2 幢 23-1 房产已用于重庆农村商业银行股份有限公司两江分行借款抵押，抵押权人：重庆市农业担保有限公司。重庆市渝北区黄山大道中段 70 号 2 幢 23-2 房产已用于重庆农村商业银行股份有限公司两江分行与重庆银行股份有限公司建新北路支行借款抵押，抵押权人：重庆市交通融资担保有限公司，该两处房产的账面价值为 5,736,643.20 元。

9、在建工程

项 目	2019.06.30	2018.12.31
在建工程	46,986.00	46,986.00

(1) 在建工程情况

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潼南实验基地围网	46,986.00		46,986.00	46,986.00		46,986.00

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	600,000.00	600,000.00

项 目	专利权	合 计
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	600,000.00	600,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	385,000.00	385,000.00
2、本年增加金额	60,000.00	60,000.00
(1) 摊销	60,000.00	60,000.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	445,000.00	445,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	155,000.00	155,000.00
2、年初账面价值	215,000.00	215,000.00

注：本期末不存在通过公司内部研究开发形成的无形资产。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

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

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

12、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.06.30	其他减少 的原因
办公室装修费	575,995.06		194,562.84		381,432.22	
田地建设费用	3,115,409.25		159,764.60		2,955,644.65	
围网及实验池建设费	148,112.53		15869.20		132,243.33	

合 计	3,839,516.84	370,196.64	3,469,320.20
-----	--------------	------------	--------------

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	412,778.12	2,808,037.96	412,778.12	2,808,037.96

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.06.30	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	56,183.80	56,183.80

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
保证借款	37,500,000.00	41,500,000.00

(2) 期末短期借款明细情况

借款单位	借款期末金额	借款利率	借款期限	保证人(抵押物、质押物)
中国光大银行重庆分行营业部	4,500,000.00	6.53%	2018.12.3-2019.11.23	重庆大方生态环境治理股份有限公司、重庆市农业担保有限公司、郭青
重庆银行建新北路支行	10,000,000.00	6.09%	2019.5.8-2020.4.29	重庆市交通融资担保有限公司、钟科、吴艳
重庆三峡银行股份有限公司长寿支行	4,000,000.00	7.50%	2019.4.30-2020.4.30	钟科910万股权 简树佳 渝(2016)渝中区不动产权第000878651号/
重庆农村商业银行两江冉家坝支行	2,000,000.00	6.53%	2018.7.17-2019.7.05	钟科, 吴艳, 重庆市交通融资担保有限公司
重庆农村商业银行两江冉家坝支行	5,000,000.00	6.53%	2019.1.18-2020.1.17	重庆市交通融资担保有限公司、广州渥得多得工程有限公司、重庆水生网生态农业发展有限公司、钟科、吴艳
重庆银行潼南支行	3,000,000.00	4.35%	2019.6.18-2020.6.17	重庆大方生态环境治理股份有限公司, 吴艳, 李静, 钟科, 郭青

借款单位	借款期末金额	借款利率	借款期限	保证人(抵押物、质押物)
农商行两江新区冉家坝支行	9,000,000.00	6.53%	2018.9.14-2019.8.30	农业担保、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、钟科、吴艳
合计	37,500,000.00	—	—	—

15、应付票据及应付账款

种类	2019.06.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	10,088,389.17	29,248,919.23
合计	10,088,389.17	29,248,919.23

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1年以内	4,609,939.12	23,770,469.18
1至2年	1,331,991.12	1,331,991.12
2至3年	1,417,128.59	1,417,128.59
3年以上	2,729,330.34	2,729,330.34
合计	10,088,389.17	29,248,919.23

②账龄超过1年的重要应付账款

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

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1年以内		107,800.00
1至2年		
2至3年	406,000.00	406,000.00

3年以上	500,000.00	500,000.00
合 计	906,000.00	1,013,800.00

(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
重庆市梁平县戴斯置业有限公司	406,000.00	尚未结算
贵州金晨置业投资开发有限公司	500,000.00	尚未结算
合 计	906,000.00	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,053,500.01	3,974,853.61	3,417,476.41	496,122.81
二、离职后福利-设定提存计划		160,893.36	160,893.36	
合 计	1,053,500.01	4,135,746.97	3,578,369.77	496,122.81

(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	1,053,500.01	3,543,921.71	2,986,544.51	496,122.81
2、职工福利费		124,935.66	124,935.66	
3、社会保险费		139,652.88	139,652.88	
其中：医疗保险费		91,782.80	91,782.80	
工伤保险费		14,604.80	14,604.80	
生育保险费		33,265.28	33,265.28	
4、工会经费和职工教育经费		5,450.00	5,450.00	
合 计	1,053,500.01	3,813,960.25	3,256,583.05	496,122.81

(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		156,684.56	156,684.56	
2、失业保险费		4,208.80	4,208.80	
合 计		160,893.36	160,893.36	

18、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	534,239.27	634,168.15

企业所得税	160,057.44	160,402.86
城市维护建设税	5754.72	5,851.44
个人所得税	8130.58	5,453.92
教育费附加	4110.52	4,179.60
合 计	712,292.53	810,055.97

19、其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,290,296.43	5,378,364.20
合 计	13,290,296.43	5,378,364.20

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
保险金	1,000.00	1,000.00
保证金/押金	286,960.11	113,668.27
垫付款	497,465.67	
借款	12,251,200.00	5,010,935.93
党建经费	12,670.65	11,760.00
宣传费	237,000.00	237,000.00
咨询费	4,000.00	4,000.00
合 计	13,290,296.43	5,378,364.20

20、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项 目	2019.06.30	2018.12.31
融资借款	500,000.00	500,000.00

21、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于水质提升的高技术成套装备与新型填料开发	270,000.00			270,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

基于水质提升的高技术成套装备与新型填料开发	270,000.00						270,000.00	与资产相关
-----------------------	------------	--	--	--	--	--	------------	-------

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

22、股本

项目	2018.12.31	本期增减 发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2019.06.30
股份总数	85,870,000.00						85,870,000.00

23、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	54,391,780.98			54,391,780.98

24、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	2,236,695.83			2,236,695.83

25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,349,415.94	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	10,349,415.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,539,550.39	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他		
期末未分配利润	8,809,865.55	

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度 1-6 月		2018 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,099,980.85	21,462,360.12	46,385,136.17	38,998,184.24

其他业务				
合 计	26,099,980.85	21,462,360.12	46,385,136.17	38,998,184.24

(2) 公司前五名项目营业收入情况:

项 目	本期发生额	
	收入	成本
潼南区九龙山城市森林公园绿化项目二期	10,242,201.84	7,681,651.38
通惠社区公园建设	6,582,923.87	4,937,192.9
保山万亩东山生态修复工程园中园绿化景	2,823,986.50	2,672,695.78
川西藏区生态保护与建设工程2013年度松	1,987,488.55	1,408,135.64
潘县沙化治理(一期)下半部份		
潼南区九龙山城市森林公园绿化项目一期	1,284,564.42	970,873.79
合 计	22,921,165.18	17,670,549.49

27、税金及附加

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
城市维护建设税	110,018.09	80,599.44
教育费附加	47,150.61	33,739.44
地方教育费附加	31,433.69	23,831.60
房产税	50,638.40	
土地使用税	772.80	
印花税	9,854.8	
其它		-0.01
合 计	249,868.39	138,170.47

28、销售费用

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
职工薪酬	424,730.67	478,377.26
办公费	46,998.94	24,924.82
差旅费	37,761.71	66,378.07
业务招待费	63,966.90	84,204.00
汽车费用	15,604.95	12,780.50
业务推广费		14,819.02
咨询服务费	1,886.79	4,800.00
水电气费	9,774.00	4,297.00
耗材费用	18,101.50	17,985.00
设计费		72,250.00

运杂费	47,170.00	11,920.00
合 计	665,995.46	792,735.67

29、管理费用

项目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
办公费	58,991.65	105,863.61
差旅费	99,296.25	74,165.23
电话费	7,832.20	5,735.00
房产税		50,638.40
福利费	121,155.66	95,787.63
工资	1,764,168.97	1,433,788.82
广告宣传费	6,750.00	1,689.32
会务费		74,061.00
教育经费	5,450.00	14,186.65
汽车费用	149,563.21	182,116.38
水电气费	52,110.20	23,342.38
诉讼费	40,932.40	1,844.00
田地建设摊销	175,633.80	159,764.58
土地使用税		772.8
协会会费	4,000.00	12,800.00
宣传推广费		16,950.00
业务招待费	224,587.40	145,072.37
印花税		102.2
招投标费		2,587.00
折旧	358,553.64	384,170.70
咨询服务费	266,128.29	244,458.65
租赁费	85,425.60	85,425.60
社会保险费	278,297.56	387,141.79
其它费用	23,030.00	
合计	3,721,906.83	3,502,464.11

30、研发费用

项目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
人员工资	694,900.18	745,993.27
直接投入	28,231.17	63,162.00
折旧	18,800.28	59,216.94
长期费用摊销	109,137.24	108,786.24
劳务费	665.00	

无形资产摊销	60,000.00	60,000.00
其他费用	65,810.92	55,152.96
合计	977,544.79	1,092,311.41

31、财务费用

项目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
利息支出	1,435,717.84	1,223,229.00
减：利息收入	11,793.43	14,613.91
融资/担保费	134,277.92	149,645.09
手续费	10,060.28	7,906.04
合计	1,568,262.61	1,366,166.02

32、资产减值损失

项目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
坏账损失		6

33、其他收益

项目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
享受困难企业补助	165,444.08	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
与收益相关：		
享受困难企业补助	165,444.08	
合计	165,444.08	

34、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,531.08	-18,053.28
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	10,531.08	-18,053.28

35、营业外收入

项目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
不需支付的款项	1,024,329.57		1,024,329.57
政府补助		50,000.00	
合计	1,024,329.57	50,000.00	1,024,329.57

36、营业外支出

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月	计入当期非 经常性损益
赔偿金	115,006.4		115,006.4
其他		1.00	
合 计	115,006.4	1.00	115,006.4

37、所得税费用

所得税费用表

项 目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
当期所得税费用	78,891.37	40,072.82
递延所得税费用		
合 计	78,891.37	40,072.82

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度1-6 月	2018年度1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,539,550.39	487,936.95
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	379,278.85	459,004.91
无形资产摊销	60,000.00	60,000.00
长期待摊费用摊销	370,196.64	189,302.82
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
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）	-10,531.08	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,435,717.84	1,223,229.00
投资损失（收益以“-”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,284,452.19	-2,859,594.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,932,962.21	-1,519,426.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,578,097.08	-5,801,344.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,468,504.76	-7,760,891.68

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	4,404,473.49	4,862,300.39
减：现金的期初余额	15,805,127.96	12,069,507.96
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	-11,400,654.47	-7,207,207.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度 1-6月	2018年度 1-6月
一、现金	4,404,473.49	1,862,300.39
其中：库存现金	166,112.17	130,297.61
可随时用于支付的银行存款	1,238,361.32	1,732,002.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,404,473.49	1,862,300.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,000,000.00	

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	见本附注五（1）
固定资产	5,736,643.20	见本附注五（9）
合计	8,736,643.20	

40、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
享受困难企业补助	165,444.08				165,444.08		是
合计	165,444.080				165,444.08		—

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
享受困难企业补助		165,444.08		
合计	—	165,444.08		

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	100.00		设立
广州渥得多得工程有限公司	广州市	广州市	种植、养殖、销售	100.00		业合并收购

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人钟科。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

截止到2019年06月30日，本公司无合营和联营方企业。

4、其他关联方情况

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

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
钟科	4,000,000.00	2018.08.20	2019.08.20	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
钟科、吴艳、重庆市交通融资担保有限公司	10,000,000.00	2019.05.08	2020.04.29	否
重庆市农业担保有限公司、重庆水生网生态农业发展有限公司，广州渥得多得工程有限公司、钟科、吴艳	9,000,000.00	2018..9.14	2019.8.30	否

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
重庆水生网生态农业发展有限公司,广州渥得多得工程有限公司、钟科、吴艳、重庆市交通融资担保有限公司	5,000,000.00	2019.02.01	2020.01.17	否
重庆水生网生态农业发展有限公司,钟科、吴艳、简树佳	4,000,000.00	2019.04.30	2020.04.30	否
重庆水生网生态农业发展有限公司,广州渥得多得工程有限公司、钟科、吴艳,重庆市交通融资担保有限公司	2,000,000.00	2018.05.25	2019.05.24	是

(5) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆借金额	归还金额	期末余额
拆入：				
钟科	4,680,000.00	8,650,000.00	6,173,000.00	7,157,000.00
陈奕宏		5,000,000.00	1,900,000.00	3,100,000.00

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、关联方应收应付款项

(1) 其他应收款项目

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
备用金	陈奕男	32,140.00			
备用金	郭青	7,273.00			

(2) 其他应付款项目

项目名称	关联方名称	2019.06.30		2018.12.31	
		账面余额		账面余额	
借款	钟科	7,157,000.00		4,680,000.00	
借款	陈奕宏	3,100,000.00			

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 23 日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、诉讼及诉讼情况

公司与金桂园苗圃在 2015 年度发生因绿化工程供货及栽培合同约定事项产生纠纷（一审案号：2015 巴法民初字第 03326 号，二审案号为 2017 渝 05 民终 7571 号，三审案号为 2019 渝民再 3 号），根据 2019 年 8 月 1 日重庆市高级人民法院做出的（2019）渝民再 3 号《民事调解书》，双方当事人达成如下协议：

公司于 2019 年 8 月 25 日前支付株洲县金桂园苗圃工程款及资金占用损失共计 260 万元整，双方本案纠纷彻底了结。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2019.06.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	8,877,778.52	6,688,580.02
合 计	8,877,778.52	6,688,580.02

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
	2019.06.30					
类 别	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,067,631.05	100.00	2,189,852.53	19.79	8,877,778.52	
其中：账龄组合	11,067,631.05	100.00	2,189,852.53	19.79	8,877,778.52	
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	11,067,631.05	100.00	2,189,852.53	19.79	8,877,778.52	

(续)

类 别	2018.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,878,432.55	100.00	2,189,852.53	24.66	6,688,580.02
其中：账龄组合	8,878,432.55	100.00	2,189,852.53	24.66	6,688,580.02
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,878,432.55	100.00	2,189,852.53	24.66	6,688,580.02

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	5,624,982.07	50.82	-		3,435,783.57	38.70	-	
1至2年	504,860.00	4.56	25,243.00	5.00	504,860.00	5.69	25,243.00	5.00
2至3年	19,085.65	0.17	1,908.57	10.00	19,085.65	0.21	1,908.57	10.00
3至4年	3,445,002.96	31.13	689,000.59	20.00	3,445,002.96	38.80	689,000.59	20.00
4至5年	-		-	50.00	-		-	50.00
5年以上	1,473,700.37	13.32	1,473,700.37	100.00	1,473,700.37	16.60	1,473,700.37	100.00
合 计	11,067,631.05	100.00	2,189,852.53	24.66	8,878,432.55	100.00	2,189,852.53	24.66

(2) 坏账准备

项 目	2019.06.30	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,189,852.53				2,189,852.53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,274,210.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,678,145.49 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市渝兴建设投资有限公司	2,000,000.00	3至4年	18.07	400,000.00
重庆两江新区龙兴工业园建设投	1,696,065.11	1年以内	15.32	

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
重庆市潼南区林业局	1,300,000.00	1 年以内	11.75	
北京城建重庆地产有限公司	761,275.86	5 年以上	6.88	761,275.86
重庆市万州建设开发有限公司	516,869.63	5 年以上	4.67	516,869.63
合 计	6,274,210.60		56.69	1,678,145.49

2、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,796,040.73	5,040,229.58
合 计	4,796,040.73	5,040,229.58

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,358,042.36	100.00	562,001.63	10.49	4,796,040.73
其中：账龄组合	5,358,042.36	100.00	562,001.63	10.49	4,796,040.73
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	5,358,042.36	100.00	562,001.63	10.49	4,796,040.73

(续)

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

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,773,269.82	51.76		-	2,980,541.90	53.55		-
1至2年	1,578,832.54	29.47	78,941.63	5.00	1,578,832.54	28.37	78,941.63	5.00
2至3年	91,000.00	1.70	9,100.00	10.00	91,000.00	1.64	9,100.00	10.00
3至4年	503,300.00	9.39	100,660.00	20.00	503,300.00	9.04	100,660.00	20.00
4至5年	76,680.00	1.43	38,340.00	50.00	76,680.00	1.38	38,340.00	50.00
5年以上	334,960.00	6.25	334,960.00	100.00	334,960.00	6.02	334,960.00	100.00
合计	5,358,042.36	100.00	562,001.63	10.49	5,565,314.44	100.00	562,001.63	10.10

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款	562,001.63				562,001.63
坏账准备					

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
保险金	20,343.72	36,916.77
保证金及押金	5,039,933.86	5,486,869.35
备用金	116,308.58	76,680.00
代扣社保费		
暂付款	181,456.2	1,765.09
合计	5,358,042.36	5,602,231.21

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
重庆市交通融资担保有限公司	非关联方	履约保证金	1,060,000.00	1年以内	19.78	
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	非关联方	履约保证金	987,603.00	1-2年	18.43	49,380.15
重庆康田米源房地产开发有限公司	非关联方	履约保证金	651,862.03	1年以内	12.17	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	非关联方	投标保证金	500,000.00	1年以内	9.33	

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
重庆市农业担保有限公司	非关联方	贷款保证金	450,000.00	1年以内1-2年、2-3年	8.40	20,350.00
合计			3,649,465.03		68.11	69,730.15

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,721,650.00		13,721,650.00	13,721,650.00		13,721,650.00

(2) 对子公司投资

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

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度 1-6 月		2018 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,364,097.74	20,656,787.23	44,954,880.11	38,433,074.85

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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	165,444.08	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	10,531.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	909,323.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,085,298.33	
减：非经常性损益的所得税影响数	162,794.75	
非经常性损益净额	922,503.58	
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	922,503.58	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.0123	-0.0179	-0.0179
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.6189	-0.0287	-0.0287

重庆大方生态环境治理股份有限公司

2019年08月23日