



格林绿化

NEEQ : 430741

重庆格林绿化设计建设股份有限公司

(Chongqing Green Landscape Design and Construction Co., Ltd)



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

1、2017年4月10日，公司与岭南园林股份有限公司（股票代码：002717）签订了战略合作协议，协议期5年，双方共同联手，优势互补，共享资源，做大市场份额，为公司今后发展带来积极影响。

2、2017年8月30日，公司作为联合体成员之一，和重庆瀚华伴成长壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（联合体成员）、重庆瀚华资产管理有限公司（联合体牵头人）与屏山县住房城乡规划建设局签订了《屏山马湖公园及滨江路综合景观建设工程项目 PPP 合同书》，合同内容包括本项目的投资、融资、施工建设、运营、移交全过程，总投资 33532 万元。合作期限 10 年（建设期 2 年，运营期 8 年），本项目合作模式为公司今后的发展开辟出了一条新的道路。

3、2017年10月20日，公司与屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司签订了《屏山县马湖公园及滨江路综合景观建设工程项目 PPP 总承包施工合同》，建设工期 2 年，合同总价暂定 33532 万元，本合同的签订将会为公司后两年业绩带来积极影响。

4、2017年11月18日，公司与北京东方园林环境股份有限公司（股票代码：002310）签订了《战略合作协议》，协议期 2 年，本着优势互补、互利共赢的原则，进行全方位、多产业的方式合作，为公司今后业务的扩展。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、格林绿化	指	重庆格林绿化设计建设股份有限公司
彩苑农业	指	重庆彩苑生态农业开发有限公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《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	《重庆格林绿化设计建设股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人邓思德、主管会计工作负责人邓思德及会计机构负责人（会计主管人员）何苇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

兴中华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人为邓思德、何利群，其拥有公司 81.24%的股权，公司的股权集中度高。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。
市政园林政策风险	公司的主营业务收入分为市政园林工程施工收入和房地产园林工程施工收入。报告期内，市政园林工程施工收入占主营业务收入的比重为 69.07%。公司长期注重品牌建设，不断通过质量、诚信和服务来打造自己的品牌，经过多年的积累，公司已在园林绿化行业内形成了一定的品牌优势，具备了大型高端项目的承揽和施工能力。但是若国家相关政策发生变化，将对公司业绩造成一定影响，存在业绩波动的风险。
人力成本上涨风险	公司的劳务用工成本是公司经营成本的重要组成部分，随着我国经济水平的发展，人均生活水平和劳动者保障水平的提高，未来我国适龄劳动力供给的不断减少，公司的劳动力成本在未来将呈现上升趋势。此外，随着市场竞争的不断加剧，同

	<p>行业企业对相关技术、设计、管理和市场营销人才的争夺也日趋激烈。因此，未来若出现公司人力成本过快上升的情况，将对公司的成本控制产生影响，进而对公司的盈利水平产生不利影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>园林工程施工业务是公司主营业务的主要部分，而苗木、石材、水泥、钢材等是公司原材料采购的主要内容。由于公司苗木种植业务规模较小，苗木自给率较低，因此苗木价格变动对公司业绩影响较大。如果未来原材料的价格波动过于频繁、幅度过大，则将对公司的成本控制带来不利影响，从而影响公司的经营业绩。</p>
公司人才流失的风险	<p>公司培养、集聚了一批技术、管理和营销等方面的专业人才，这是公司核心竞争力的重要组成部分。虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的多种绩效激励制度，但随着市场竞争的不断加剧，城市园林行业对专业人才和技术需求的与日俱增，仍不能排除优秀人才流失的风险。随着公司业务的快速扩张，公司对于专业人才和经营骨干的需求更为强烈，如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才，或者造成人才流失，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。</p>
自然灾害及生产经营季节性风险	<p>公司主要从事的园林项目工程施工和基地种植均为户外作业，公司的种植基地和主要施工项目实施地位于我国亚热带季风性湿润气候区域，易受暴雨、山体滑坡等自然灾害的影响。此外，随着公司业务在全国范围内的扩大，公司未来可能面对沙尘暴、干旱、焚风、寒潮、冰雹冻雨等其他气候区域自然灾害的影响。自然灾害不仅可能干扰公司正常的工程施工业务，导致不能按时完成工程建设项目并可能增加成本费用，而且可能对公司苗木生产种植产生较大影响，致使公司资产损失。因此，公司面临自然灾害产生的不可抗力对业务经营、资产安全和经营业绩造成不利影响的风险。同时，由于夏季天气炎热不利于植物种植，冬季天气寒冷不适合植物生长，公司从事的苗木种植受植物自然生长季节性的影响较大。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>由于公司业务中存在“前期垫付、分期结算、分期收款”的模式，公司业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金的周转状况，如果甲方或发包方不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，从而进一步影响公司业务的拓展能力。公司工程周期大多较长且工程完工后，决算、审计的时间较长，导致公司的下游客户回款周期较长，从而直接影响到公司的应收账款周转，使得公司应收账款金额较高。报告期内，公司应收账款为 81,675,469.17 元，占总资产的比重为 58.77%。一旦客户经营出现不利情况，将对公司回款造成重大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆格林绿化设计建设股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Green Landscape Design and Construction Co., Ltd
证券简称	格林绿化
证券代码	430741
法定代表人	邓思德
办公地址	重庆市北部新区高新园人和街道金开大道 68 号（协信星光天地）4 幢 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵宇虹
职务	董事会秘书
电话	023-63202377
传真	023-63202311
电子邮箱	653064470@qq.com
公司网址	http://www.cqgreen.net/
联系地址及邮政编码	重庆市北部新区高新园人和街道金开大道 68 号（协信星光天地）4 幢 8 楼；401320
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 5 月 23 日
挂牌时间	2014 年 5 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E48 土木工程建筑业
主要产品与服务项目	园林景观规划、设计与施工
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	21,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	邓思德、何利群
实际控制人	邓思德、何利群

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	91500000750065698M	否
注册地址	重庆市北部新区高新园人和街道 金开大道 68 号（协信星光天地）4 幢 8 楼	否
注册资本	2110 万元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张玲玲、袁萃
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1. 国泰君安证券股份有限公司于 2018 年 3 月 27 日披露《关于退出为重庆格林绿化设计建设股份有限公司股票提供做市报价服务的公告》，至此，公司的做市商数量变更为 3 家。

2. 公司于 2018 年 5 月 10 日披露《董事、高级管理人员及董事会秘书变动公告》（公告编号：2018-009），公司财务负责人、董事会秘书赵宇虹先生因个人原因辞去其所担任的公司财务负责人、董事会秘书职务，公司董事会将尽快聘任新的财务负责人、董事会秘书承接工作，在新的财务负责人、董事会秘书就任前，公司董事长邓思德先生代行公司财务负责人、董事会秘书职责。邓思德先生的联系方式如下：

电话：023-63200288；传真：023-63202311；电子邮箱：861780171@qq.com。

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	55,199,678.19	118,939,699.91	-53.59%
毛利率%	26.64%	10.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,748.32	1,184,160.82	-95.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	69,410.36	1,299,128.37	-94.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.11%	2.71%	-
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）	1.17%	2.97%	-
基本每股收益	0.0024	0.06	-96.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	240,426,065.37	187,506,709.58	28.22%
负债总计	196,051,627.59	143,182,020.12	36.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,374,437.78	44,324,689.46	0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.10	0.00%
资产负债率%（母公司）	80.86%	75.80%	-
资产负债率%（合并）	81.54%	76.36%	-
流动比率	0.93%	1.16%	-
利息保障倍数	1.04	1.24	-

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	8,438,857.5	-24,160,464.20	134.93%
应收账款周转率	82.93%	275.00%	-
存货周转率	44.86%	115.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	28.22%	27.76%	-
营业收入增长率%	-53.59%	25.92%	-
净利润增长率%	-95.80%	-85.78%	-

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	21,100,000	21,100,000	-
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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
非流动性资产处置损益	69,410.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-540,162.67
非经常性损益合计	-470,752.31
所得税影响数	-34,983.02
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-435,769.29

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

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的商业模式是以园林生态环境建设需求为导向，建设符合市场需求的园林及生态环境工程，并完成施工以获取利润。公司的商业模式整合了可靠的质量控制、成熟的施工队伍和合理的质量保障公司在市场竞争中处于有利地位。

1、公司的经营模式

公司以项目工程为载体，以服务为价值和品牌，围绕工程项目的宜居为标准，坚持软硬结合、集成优势的施工团队，把握需求、创新应用以确保各类工程园林项目的质量。

（1）业务承接

在业务承接阶段，公司通过各种渠道（包括客户的主动邀请、各类媒体的公告、原有客户的推荐和介绍、公司有关部门的信息收集等）广泛收集景观项目的信息。在了解客户的需求，及有关背景材料后，公司通过内部分析和研究确定是否参与投标，并进一步确定投标初步方案。事实上，由于公司在地产园林行业具有一定的市场地位和良好的市场口碑，不少客户主动邀请公司参与投标。

（2）组织投标

在组织项目投标的过程中，公司将根据项目招标信息内容编制投标文件，并由相关部门组织洽谈和投标工作。

（3）组建项目团队和实施

如果项目中标，公司将在签订合同后，根据项目内容组建项目团队，签定目标责任书，实施项目施工业务，项目负责人对项目的实施进行有效管理和控制。

（4）竣工验收及项目结算

在工程项目施工完工后，客户需进行竣工验收，公司将客户提出的相关问题给予合理的说明或整改。待双方无异议后，完成竣工验收工作。非PPP施工项目的结算，一般根据完工进度分阶段收款，在质保期验收后收回全部价款。PPP施工项目的结算，一般根据PPP项目合同，完工后逐年分期支付。屏山马湖公园和滨江路综合景观PPP施工期为二年，运营回收期为八年。

2、公司的销售模式

公司销售主要采取团队承接园林工程方式，通过近几年的市场开拓，已建立了日趋完善的营销队伍和网络，以及较成熟的客户服务和支持。经过多年积累，公司与国内多家相对知名的房地产承建商建立了良好的合作关系，有较强的市场分析能力。未来公司将在目前营销的基础上，在新市场的开拓中提高

公司的市场份额。

公司积极响应“建立健全政府和社会资本合作（PPP）机制”的号召，积极拓展PPP模式的相关业务，PPP模式强调与政府实现“利益共享、风险共担、全程合作”，不仅有利于发挥共同利益的最大化，降低项目风险，而且有利于项目后期的回款。

3、公司的采购模式

公司采购内容主要分为软景材料、硬景材料和机械设备三大类。采购需遵循“货比三家”的原则，同样的商品比价格、同样的价格比质量、同样的质量比信誉，选择质优价廉的材料。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、财务业绩状况

报告期内，公司实现营业收入 55,199,678.19 元，同比减少 53.59%；净利润为 49,748.32 元，因为在报告期内前期的大量合同结算审计金额减少，根据会计政策结转了所有结算项目的成本，故净利润同比减少 95.80%。

截止报告期末，公司总资产为 240,426,065.37 元，同比增长 28.22%；净资产为 44,374,437.78 元，同比增长 0.11%。以上数据表明了公司资产增长缓慢。

2、业务发展状况

为降低房地产持续调控的影响，报告期内，公司在市政绿化业务方向加大拓展力度，江津滨江公园项目取得了竣工验收；同时，公司签约了屏山县马湖公园及滨江路综合景观建设工程项目 PPP 总承包施工合同，合同金额为 33,532 万元，为公司获得了新的利润增长点和持续发展动力。

（二）行业情况

园林绿化行业的发展与国民经济发展程度直接相关，随着经济的快速发展和经济结构的优化，综合国力不断提高，生活水平不断改善，园林绿化行业相应呈现出非常快速的发展态势。人民生活水平的持续提升，对生活质量、生存环境的关注日益增强。创建“园林城市、宜居城市、生态城市”的理念正被越来越多的城市所接纳，以创建园林城市为契机，带动城市基础设施建设园林绿化工程的发展，如建设城市绿道、森林公园、湿地公园等。从行业整体的发展趋势来看，未来在城镇化建设、生态建设等方面，国家投入会持续扩大，还有文化旅游及休闲度假产业的崛起也必将刺激了园林市政建设和旅游城市的园

林市政建设，园林市政行业未来前景广阔。

2015年5月5日，中共中央和国务院联合发布《关于加快推进生态文明建设的意见》，意见把生态文明建设放在突出的战略位置，融入经济建设、政治建设、文化建设、社会建设各方面和全过程，协同推进新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化和绿色化，要大力推进绿色城镇化，推进绿色生态城区建设，提高城镇供排水、防涝、雨水收集利用、供热、供气、环境等基础设施建设水平。加快美丽乡村建设，依托乡村生态资源，在保护生态环境的前提下，加快发展乡村旅游休闲业，引导农民在房前屋后、道路两旁植树护绿。

受益于国家十三五规划政策的红利影响，城市园林市政建设规模在不断扩大，需求在快速释放。随着生态文明与城市化进一步推进，市政基础设施建设与生态生活环境治理建设将优先得到发展，市政业务将步入结构性增长阶段，大中城市需求将逐渐由成熟向完善与高标准快速发展，其它地区也将迎来跟随发展的浪潮。

目前，生态环境保护已经逐步深入人心，成为我国经济和社会发展的一项重要长期国策。园林绿化系统作为生态环境的重要组成部分，在建设“美丽中国”的大背景下，建设良好生态环境为园林绿化产业的发展提供了前所未有的历史机遇。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,434,969.27	3.09%	830,950.54	0.44%	794.75%
应收账款	81,675,469.17	33.97%	51,442,325.72	27.43%	58.77%
存货	73,939,665.54	30.75%	106,586,370.14	56.84%	-30.63%
长期股权投资	28,200,000.00	11.73%	-	-	-
固定资产	6,511,729.31	2.71%	15,535,924.99	8.29%	-58.09%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	35,000,000.00	14.56%	63,200,000.00	33.71%	-44.62%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	240,426,065.37	-	187,506,709.58	-	28.22%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，公司货币资金期末余额为7,434,969.27元，较期初增长794.75%，主要原因是报告期内，公司签约的屏山项目支付预付款。

2、报告期内，公司应收账款期末余额为81,675,469.17，较期初51,442,325.72元增长58.77%，主要原因是江津项目已全部完工，按完工百分比法计算了收入以及屏山项目2017年12月有进度产值的原因造成应收增大。

3、报告期内，公司存货期末余额为73,939,665.54元，较期初106,586,370.14元减少30.63%，主要是2017年内，公司大部分项目办理了结算所致。

4、报告期内，公司固定资产期末余额为6,511,729.31元，较上年末减少66.38%，主要原因是因为部分固定资产转入了投资性房地产所致。

5、报告期内，公司短期借款期末余额为 35,000,000.00 元，较期初 63,200,000.00 元减少 44.62%，主要是公司收款后及时付清了一部分短期借款后所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	55,199,678.19	-	118,939,699.91	-	-53.59%
营业成本	40,495,578.09	73.36%	106,169,979.80	89.26%	-61.86%
毛利率%	26.64%	-	10.74%	-	-
管理费用	4,122,454.48	7.47%	4,697,962.02	3.95%	-12.25%
销售费用	1,209,463.39	2.19%	14,451.00	0.01%	8,269.41%
财务费用	6,453,740.93	11.69%	5,524,791.29	4.65%	16.81%
营业利润	740,807.85	1.34%	1,479,663.35	1.24%	-49.70%
营业外收入	13,389.07	0.02%	60,000.00	0.06%	-79.95%
营业外支出	553,551.74	1.00%	202,038.76	0.17%	173.98%
净利润	49,748.32	0.09%	1,184,160.82	1.00%	-95.80%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司的营业收入为55,199,678.19元，去年同期收入为118,939,699.91元，同比减少53.59%。主要原因是公司放弃了部分开发商的项目，而市政项目拓展周期长，因而造成业务减少所致。

2、报告期内，公司的营业成本为40,495,578.09元，去年同期成本为106,169,979.80元，同比减少61.86%。主要原因为公司业务减少，成本相应减少所致。

3、报告期内，公司销售费用为1,209,463.39元，去年同期为14,451.00元，同比升高8269.41%，这主要是报告期内新增已结算工程质保费计入销售费用所致。

4、报告期内，公司的财务费用为6,453,740.93元，去年同期为5,524,791.29元，同比增加16.81%，主要原因是2017年内，公司为屏山项目的实施和提供资金支持过程中，增加了短期借款，所以财务费用相应增加。

5、报告期内，公司的营业利润为740,807.85元，去年同期为1,472,880.53元，同比降低了49.70%。主要原因是因为公司收入而财务费用增加减少所致。

6、报告期内，营业外收入 13,389.07 元，较去年同期减少 79.35%，主要原因是主营业务外开展少所致。

7、报告期内，营业外支出 553,551.74元，较去年同期增加173.98%，主要原因是对供应商延期付款罚息和滞纳金增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	54,705,412.54	118,581,149.20	-53.87%
其他业务收入	494,265.65	358,550.71	37.85%
主营业务成本	39,260,213.66	105,838,760.84	-62.91%
其他业务成本	1,235,364.43	331,218.96	272.98%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
房地产园林工程施工	16,579,185.09	69.07%	36,082,868.64	30.34%
市政园林工程施工	38,126,227.45	30.04%	82,498,280.56	69.36%
其他业务收入	494,265.65	0.89%	358,550.71	0.30%
合计	55,199,678.19	100.00%	118,939,699.91	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

按项目分，报告期内公司房地产园林施工收入为16,579,185.09元，比上年减少54.05%；公司市政园林工程施工收入为38,126,227.45元，比上年减少53.79%，主要原因是为降低房地产持续调控的影响，报告期内，公司在市政绿化业务方向加大拓展力度，江津滨江公园项目完工；同时，公司签约了屏山县马湖公园及滨江路综合景观建设工程项目PPP总承包施工合同项目，合同金额为33532万元，为公司获得了新的利润增长点和持续发展动力。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	重庆市江津区几江防洪堤工程建设有限公司	21,262,473.85	38.52%	否
2	屏山县马湖公园及滨江路生态环境治理有限公司	16,234,234.23	29.41%	否
3	重庆长安汽车股份有限公司	6,183,022.98	11.20%	否
4	重庆中誉房地产开发有限公司	2,644,447.07	4.79%	否
5	重庆（渝北）台商工业园管理委员会	2,631,422.99	4.77%	否
合计		48,955,601.12	88.69%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宁夏壹山丰园林绿化工程有限公司	9,635,800.00	40.11%	否
2	重庆博哲花木专业合作社（李永远）	7,061,926.50	29.39%	否
3	重庆黎高园林绿化工程有限公司	3,211,000.00	13.37%	否
4	北京京雄消防安全系统有限公司重庆分公司	1,621,423.95	6.75%	否
5	上海欣华玻璃幕墙装饰工程有限公司重庆分公司	1,386,000.00	5.77%	否
合计		22,916,150.45	95.39%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	8,438,857.5	-24,160,464.20	134.93%
投资活动产生的现金流量净额	-13,723,155.65	-1,354,614.60	-913.07%
筹资活动产生的现金流量净额	12,638,316.88	24,072,823.40	-47.50%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为8,438,857.50元，上年同期为-24,160,464.20元，较上年增加134.93%，主要原因是报告期内，公司签约的屏山项目支付预付款。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金净流量净额为-13,723,155.65元，上年同期为-1,354,614.60元。主要原因是公司投资了重庆瀚华伴成长壹号股权投资基金合伙企业所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金净流量净额为12,638,316.88，上年同期为24,072,823.40元，主要原因是公司在报告期内减少了短期借款。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润不存在重大差异。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的全资子公司有重庆彩苑生态农业开发有限公司和重庆格林盛景生态环境治理研究院有限公司为公司2家，参股合伙企业有重庆瀚华伴成长壹号股权投资基金合伙企业1家，参股子公司有屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司1家，具体如下：

1、重庆彩苑生态农业开发有限公司位于重庆市潼南区柏梓镇黎咀村5社，注册资本为人民币500万元，经营范围为：中药材种植、加工及销售；蔬菜种植及销售；名优经济林木、果树种植及销售；景观植物栽培、销售；园林绿化，园林技术服务，景观设计、施工（凭资质证执业）；农业观光旅游开发。

2、重庆格林盛景生态环境治理研究院有限公司位于重庆市北部新区金开大道68号4幢8-7、8-8，经营范围为：土地沙漠化治理、环境污染治理（国家有专项规定的除外）；花木种植、土地整治、土壤的治理修复技术服务；环境影响评价；从事建筑相关业务（凭相关资质证书执业）；生物技术、生态环境技术的研发、推广和咨询。

3、重庆瀚华伴成长壹号股权投资基金合伙企业位于重庆市渝北区洪湖东路11号2幢7-05，注册资本为人民币5556万元，合伙企业的经营期限为五年，自合伙企业营业执照签发之日起计算；经营范围为：合伙企业以股权投资及法律法规允许的其他方式投资于目标企业；公司实缴1000万元，占出资比例18%。

4、屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司位于屏山县屏山镇A31-2地块03栋M03-2号2楼，注册资本为人民币6000万元，经营范围为：园林绿化规划设计与施工；新建和在建项目的管理、土地整理；建材购销经营；房屋建筑工程、土木工程建筑、水电安装工程、道路基础设施建设、水利基础设施建设、公共服务基础设施建设、城市环境治理保护；工程建设与运维。公司持有其2820万股，占总股本的47%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明√适用 不适用

审计意见类型：	无法表示意见
<p>董事会就非标准审计意见的说明：</p> <p>中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了包含非标准审计意见的审计报告。公司董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，针对上述事项进行整改并完善相关流程及管理审核制度。</p> <p>公司承诺以此为鉴，加强公司的规范和管理，杜绝以上情况的再次发生，未来公司将提升内部管理水平，并按照股转系统信息披露的要求及时公告相关信息，保证投资者的知情权和信息披露的及时、准确、完整，提醒投资者关注可能影响其投资决策的相关信息。</p>	

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正适用 不适用**(七) 合并报表范围的变化情况**适用 不适用**(八) 企业社会责任**

<p>公司在重庆市潼南区柏梓镇黎咀村投资设立了全资子公司重庆彩苑生态农业开发有限公司，注册资本为人民币 500 万元，经营范围为：中药材种植、加工及销售；蔬菜种植及销售；名优经济林木、果树种植及销售；景观植物栽培、销售；园林绿化，园林技术服务，景观设计、施工（凭资质证执业）；农业观光旅游开发。公司在当地租用了大量土地进行农业综合项目建设，并解决了当地许多农民工的就业，带动农民共同致富奔小康。</p>

三、 持续经营评价

<p>报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。</p>

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为邓思德、何利群夫妇，持有公司 81.24%的股份，邓思德为公司董事长、总经理，何利群为公司董事。若邓思德、何利群夫妇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

应对措施：公司严格执行《公司法》、《公司章程》和公司各项制度及议事规则的规定，不断完善公司法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规公司，忠诚履行职责，以此来降低实际控股人对公司和其他股东带来的风险。并且，公司积极引进外部投资者，进一步避免了公司被实际控制人不当控制。

2、市政园林政策风险

公司的主营业务收入分为市政园林工程施工收入和房地产园林工程施工收入。报告期内，市政园林工程施工收入占主营业务收入的比重为 69.07%。公司长期注重品牌建设，不断通过质量、诚信和服务来打造自己的品牌，经过多年的积累，公司已在园林绿化行业内形成了一定的品牌优势，具备了大型高端项目的承揽和施工能力。但是若国家相关政策发生变化，将对公司业绩造成一定影响，存在业绩波动的风险。

应对措施：公司积极向各个工程建设领域拓展业务，并且进一步向上游延伸，介入设计领域，培育设计人才，使公司的业务能得到更好的扩展。

3、人力成本上涨风险

公司的劳务用工成本是公司经营成本的重要组成部分，随着我国经济水平的发展，人均生活水平和劳动者保障水平的提高，未来我国适龄劳动力供给的不断减少，公司的劳动力成本在未来将呈现上升趋势。此外，随着市场竞争的不断加剧，同行业企业对相关技术、设计、管理和市场营销人才的争夺也日趋激烈，因此，未来若出现公司人力成本过快上升的情况，将对公司的成本控制产生影响，进而对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司积极制定具有吸引力的薪酬体系及绩效激励制度，对稳定公司的人才队伍具有积极影响。

4、原材料价格波动风险

园林工程施工业务是公司主营业务的主要部分，而苗木、石材、水泥、钢材等是公司原材料采购的主要内容。由于公司苗木种植业务规模较小，苗木自给率较低，因此苗木价格变动对公司业绩影响较大，加之环保政策的加强，对石材矿山等要求加大。如果未来原材料的价格波动过于频繁、幅度过大，则将对公司的成本控制带来不利影响，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司积极扩大苗木种植业务规模，增加苗木自给率，从而进一步降低原材料成本。

5、公司人才流失的风险

公司培养、集聚了一批技术、管理和营销等方面的专业人才,这是公司核心竞争力的重要组成部分。虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的多种绩效激励制度,但随着市场竞争的不断加剧,城市园林行业对专业人才和技术需求的与日俱增,仍不能排除优秀人才流失的风险。随着公司业务的快速扩张,公司对于专业人才和经营骨干的需求更为强烈,如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才,或者造成人才流失,将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。

应对措施:公司一直十分重视员工的培训和发展工作,制定了系列的培训计划与人才培育项目,如《员工成长学院》、《后备人才培养方案》等,多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作,包括新员工入职培训、在职人员业务培训、基层员工的操作技能培训、管理者提升培训等,

公司逐渐完善员工结构,建立层次分明,结构科学合理的人员结构,同时将进一步引进人才,为公司的发展补充人才。

6、自然灾害及生产经营季节性风险

公司主要从事的园林项目工程施工和基地种植均为户外作业,公司的种植基地和主要施工项目实施地位于我国亚热带季风性湿润气候区域,易受暴雨、山体滑坡等自然灾害的影响。此外,随着公司业务在全国范围内的扩大,公司未来可能面对沙尘暴、干旱、焚风、寒潮、冰雹冻雨等其他气候区域自然灾害的影响。自然灾害不仅可能干扰公司正常的工程施工业务,导致不能按时完成工程建设项目并可能增加成本费用,而且可能对公司苗木生产种植产生较大影响,致使公司资产损失。因此,公司面临自然灾害产生的不可抗力对业务经营、资产安全和经营业绩造成不利影响的风险。同时,由于夏季天气炎热不利于植物种植,冬季天气寒冷不适合植物生长,公司从事的苗木种植受植物自然生长季节性的影响较大。

应对措施:公司加强施工计划和现场管理,强化安全生产,确保工程质量、工期、成本、安全、效益可控;加强对苗圃基地的工作巡查和技术指导,定期做好水、肥管理。预防为主,采取栽植防护林预防泥石流、在基地外围重修堤坝防止暴雨洪水等措施减少自然灾害对种植苗木的影响,避免公司资产重大损失。

7、应收账款余额较大的风险

由于公司业务中存在“前期垫付、分期结算、分期收款”的模式,公司业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金的周转状况,如果甲方或发包方不能按时结算或及时付款,将影响公司的资金周转及使用效率,从而进一步影响公司业务的拓展能力。公司工程周期大多较长且工程完工后,决算、审计的时间较长,导致公司的下游客户回款周期较长,从而直接影响到公司的应收账款周转,使得公司应收账款金额较高。报告期内,公司应收账款为81,675,469.17元,占总资产的比重为33.97%。一旦客户经营出现不利情况,将对公司回款造成重大影响。

应对措施:做好市场前景预测和判断,制定科学合理的应收账款信用政策。同时,建立客户信用档案,对客户信用实施动态管理,并且加强日常管理控制和合同的有效管理,从而最大限度地化解应收账款的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	35,025.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	8,000,000.00	1,507,994.08
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	200,040,000.00	332,960.00
总计	209,040,000.00	1,875,979.08

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
邓思德	向公司拆入资金	14,624,450.00 元	是	2018年6月29日	2018-019
重庆瀚华伴成长壹号股权投资基金合	向公司拆入资金	2,900,000.00 元	是	2018年6月29日	2018-019

伙企业（有限合伙）					
总计	-	17,524,450.00 元	-	-	-

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：

该偶发性关联交易是公司生产经营的正常需求，符合公司和全体股东利益，且不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况、经营成果等无任何重大不利影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司董事长、总经理邓思德向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在实际控制股份公司和系股份公司的控股股东期间，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

承诺履行情况：公司董事长、总经理邓思德履行了以上承诺，未出现相关违背承诺的行为。

2、董事、监事、高级管理人员作出的避免同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

承诺履行情况：公司董事、监事、高级管理人员履行了以上承诺，未出现相关违背承诺的行为。

3、控股股东及实际控制人作出的关于关联交易的承诺

为保护格林绿化的利益，规范控股股东及实际控制人控制或任职的其他企业与格林绿化及其子公司的关联交易，不通过关联交易损害格林绿化的合法权益，控股股东及实际控制人作出如下承诺：

（1）本人及本人控制或任职的其他企业将充分尊重格林绿化的独立法人地位，保障格林绿化独立经营、自主决策，确保格林绿化的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立、业务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与格林绿化及其子公司之间发生的关联交易。

（2）本人及本人控制或任职的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用格林绿化及其子公司的资金，也不要求格林绿化及其子公司为本人及本人控制或任职的其他企业进行违规担保。

（3）如果格林绿化及其子公司在今后的经营活动中与本人及本人控制或任职的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行格林绿化《公司章程》和关联交易管理制度等中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制或任职的其他企业

将不会要求或接受格林绿化及其子公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护格林绿化及其股东的利益不受损害。

承诺履行情况：公司控股股东及实际控制人履行了以上承诺，未出现相关违背承诺的行为。

(四) 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	6,386,188.57	2.66%	公司向邮政储蓄银行两江分行取得短期贷款
投资性房地产	抵押	12,845,412.57	5.34%	公司向邮政储蓄银行两江分行和农行银行重庆渝北支行取得短期贷款
总计	-	19,231,601.14	8.00%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	5,830,000	27.63%	2,338,500	8,168,500	38.71%
	其中：控股股东、实际控制人	2,046,000	9.70%	2,239,500	4,285,500	20.31%
	董事、监事、高管	2,046,000	9.70%	2,264,500	4,310,500	20.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,270,000	72.37%	-2,338,500	12,931,500	61.29%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	71.09%	-2,143,500	12,856,500	60.93%
	董事、监事、高管	15,120,000	71.66%	-2,188,500	12,931,500	61.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,100,000	-	0	21,100,000	-
普通股股东人数		15				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓思德	15,046,000	96,000	15,142,000	71.76%	11,356,500	3,785,500
2	何利群	2,000,000	0	2,000,000	9.48%	1,500,000	500,000
3	重庆泰豪渝晟股权投资基金中心（有限合伙）	1,195,000	32,000	1,163,000	5.51%	0	1,163,000
4	重庆市光华融控投资有限公司	749,000	0	749,000	3.55%	0	749,000
5	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	541,000	-13,000	554,000	2.63%	0	554,000
合计		19,531,000	115,000	19,608,000	92.93%	12,856,500	6,751,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

邓思德先生与股东何利群女士为夫妻关系；邓思德先生为重庆市光华融控投资有限公司的董事，且持有其 1,500,000 股的股份，占总股本的 0.75%。其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为邓思德、何利群夫妇，现合并持有公司 1714.2 万股股份，占公司总股本的 81.24%。

邓思德先生，1974 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生。2002 年毕业于重庆大学人力资源专业；1994 年 8 月至 1997 年 10 月任中国社会经济调查所西南分所会计、办公室副主任；1997 年 10 月至 2003 年 5 月任重庆格林草坪研究中心总经理；2003 年 5 月至今任格林有限、格林绿化总经理；2012 年 11 月至 2015 年 11 月任格林绿化第一届董事会董事长。邓思德先生于 2015 年 11 月被选举为格林绿化第二届董事会董事长，任期三年。

何利群女士，1970 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师职称；1993 年毕业于北京林业大学。1993 年 8 月至今任职于重庆市南山植物园管理处；2012 年 11 月至 2015 年 11 月任格林绿化第一届董事会董事。何利群女士于 2015 年 11 月被选举为格林绿化第二届董事会董事，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邓思德	董事长、总经理	男	43	在职研究生	2015年11月至2018年11月	是
何利群	董事	女	47	本科	2015年11月至2018年11月	是
谢萍	董事	女	49	本科	2015年11月至2018年11月	否
陈素蓉	董事、副总经理	女	44	大专	2015年11月至2018年11月	是
李纯茜	董事	女	33	大专	2015年11月至2018年11月	是
陈瑜	监事会主席	女	30	大专	2015年11月至2018年11月	是
林兰	监事	女	30	本科	2015年11月至2018年11月	是
朱敏	监事	女	25	本科	2017年2月至2018年11月	是
赵宇虹	财务负责人、 董事会秘书	男	42	本科	2015年11月至2018年11月	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：

邓思德先生与何利群女士为夫妻关系，其余人员之间无关联关系。

(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
邓思德	董事长、总经理	15,046,000	96,000	15,142,000	0%	0
何利群	董事	2,000,000	0	2,000,000	0%	0
谢萍	董事	0	0	0	0%	0
陈素蓉	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0%	0
李纯茜	董事	0	0	0	0%	
陈瑜	监事会主席	0	0	0	0%	0
林兰	监事	0	0	0	0%	0
朱敏	监事	0	0	0	0%	0
赵宇虹	财务负责人、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	17,146,000	96,000	17,242,000	0%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈莉	监事会主席	离任	无	陈莉因个人原因辞去公司监事会主席职务。
朱敏	无	新任	监事	因陈莉辞去监事会主席职务，导致监事会人数低于法定最低人数，职工代表大会提名并选举朱敏担任职工代表监事。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

朱敏，女，1993年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年7月毕业于重庆人文科技学院。2015年7月至报告期末，担任公司财务管理部会计。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
生产人员	40	30
销售人员	3	1
技术人员	8	8
财务人员	4	6
员工总计	59	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	10
专科	10	15
专科以下	40	23
员工总计	59	49

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：

报告期内，公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，如《员工成长学院》、《后备人才培养方案》等，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、基层员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公

司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司通过社会招聘、内部员工推荐等多方面措施录用了一批符合公司岗位要求的人才，补充了公司成长需要的新鲜血液，从而为公司持久发展提供了坚实的人力资源。

公司根据自身情况制定了完善的薪酬体系与绩效考核制度，制度注重内部公平性和激励性，重视绩效分配导向。公司员工的薪酬福利均依据国家相关法律、法规和公司薪酬管理制度的规定按月发放，年末根据公司的整体效益情况及考核、评优结果发放绩效工资与年终奖金，并为员工提供带薪假期、缴纳五险一金等福利。

需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，能够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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司监事变动、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

(二) 三会运作情况**1、 三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过《2016年度董事会工作报告》、《2015年度监事会工作报告》、《2016年度财务决算报告》、《2016年度利润分配方案》、《2017年度财务预算报告》等。
监事会	3	审议通过《2016年度监事会工作报告》、《2016年度监事会工作报告》、《2016年度财务决算报告》等。
股东大会	3	审议通过《2016年度董事会工作报告》、《2016年度监事会工作报告》、《2016年度监事会工作报告》、《2016年度财务决算报告》、《2016年度利润分配方案》、《2017年度财务预算报告》等。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1、 业务独立**

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，

未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、

准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字（2018）第 470151 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2018 年 6 月 27 日
注册会计师姓名	张玲玲、袁萃
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 470151 号

重庆格林绿化设计建设股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计了重庆格林绿化设计建设股份有限公司（以下简称“格林绿化公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。

我们不对后附的格林绿化公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）格林绿化公司截至 2017 年 12 月 31 日应收账款余额为 8,543.23 万元，预付账款余额为 767.35 万元，其他应收款余额为 1,171.79 万元，应付账款余额为 4,032.38 万元，预收账款余额为 5,058.84 万元，格林绿化公司未能提供客户和供应商地址、电话、联系人等函证信息，我们无法实施函证；我们未能取得相关的合同、预算资料、工程形象进度资料、结算资料，无法对上述往来进行替代测试。我们无法实施充分、适当的审计程序以确定上述往来款项的确认是否准确、完整，因此我们无法确定上述事项对格林绿化公司财务情况、经营成果和现金流量的影响。

（二）格林绿化公司截至 2017 年 12 月 31 日存货账面余额为 7,393.97 万元，由于项目管理人员变动，江津区滨江公园鼎山至支坪段项目、屏山县马湖公园及滨江综合景观建设工程、重庆跳蹬幸福华庭工程、重庆富盈长寿湖商业广场展示区园林景观工程、菜园坝大桥南桥头绿化工程、春风与湖二期园林景观工程、重报集团文化创意产业园项目三期硬景工程、国虹卓越创新产业园一期优展区园林水景整改工程、国虹·卓越·创新产业园一期室外零星铺装工程、云阳碧桂园·天麓湾示范区园建工程、弹子石

CBD 地块重庆中讯广场园林景观分包工程、山水逸城 A67 号地块项目示范区景观工程、重庆市沙坪公园采购湖内源治理和生态修复、金山国际医院人工湖修建及湖滨景观工程、国虹·卓越·创新产业园一期非优展区园林工程、重庆约克北郡项目湖西公园景观工程、金山公园土建及安装工程、泽科“空港明珠”1-5 号楼区域景观工程，我们未能取得上述工程 2017 年 12 月 31 日预算资料、工程形象进度资料、结算资料等，也无法实施其他替代审计程序以获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确认格林绿化公司是否恰当估计了上述工程的完工进度、合同成本、工程结算和合同毛利，亦无法确定对营业收入、营业成本、应交税费、涉及的往来款项的确认是否准确、完整，因此我们无法确定上述事项对格林绿化公司财务情况、经营成果和现金流量的影响。

（三）格林绿化公司截至 2017 年 12 月 31 日长期股权投资账面余额 2,820.00 万元，为 2017 年度对合营企业屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司的投资款，因格林绿化公司不能提供投资屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司的验资报告和投资款证明，我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断长期股权投资的真实性、完整性，因此我们无法确定其对格林绿化公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

（四）格林绿化公司截至 2017 年 12 月 31 日其他应付款余额为 6,564.76 万元，格林绿化公司未能提供债权人地址、电话、联系人等函证信息，我们无法实施函证；我们未能取得相关的合同，无法对上述往来进行替代测试。同时，其他应付款中的涉及的向个人和单位的借款，我们无法实施满意的审计程序以确保该类借款的完整性，也无法测试借款利息的确认是否准确、完整，我们无法实施充分、适当的审计程序以确定其他应付款的确认是否准确、完整，因此我们无法确定上述事项对格林绿化公司财务情况、经营成果和现金流量的影响。

（五）格林绿化公司面临的诉讼、担保等或有事项，我们无法获取全部或有事项并无法预计这些或有事项对格林绿化公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

（六）在审计中，我们无法实施满意的审计程序，获取充分适当的审计证据，以识别格林绿化公司的全部关联方，我们无法合理保证格林绿化公司关联方和关联方交易的相关信息得到恰当的记录和充分的披露，及这些交易可能对格林绿化公司的财务报告产生的重大影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督格林绿化公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于格林绿化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张玲玲

中国·北京

中国注册会计师：袁萃

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	7,434,969.27	830,950.54
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	六、2	81,675,469.17	51,442,325.72
预付款项	六、3	7,673,484.02	2,421,070.50
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	六、4	11,549,399.51	5,205,283.52
买入返售金融资产			
存货	六、5	73,939,665.54	106,586,370.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		182,272,987.51	166,486,000.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、6	10,000,000.00	

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	28,200,000.00	-
投资性房地产	六、8	12,845,412.57	5,126,502.95
固定资产	六、9	6,511,729.31	15,535,924.99
在建工程		-	-
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	六、10	7,222.30	12,037.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	588,713.68	346,244.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,153,077.86	21,020,709.16
资产总计		240,426,065.37	187,506,709.58
流动负债：			
短期借款	六、12	35,000,000.00	63,200,000.00
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	六、13	40,323,818.32	52,534,295.51
预收款项	六、14	50,588,437.45	15,322,078.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	681,515.90	1,214,509.15
应交税费	六、16	3,810,300.64	1,805,138.25
应付利息	六、17		142,161.29
应付股利			
其他应付款	六、18	65,647,555.28	8,963,837.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		196,051,627.59	143,182,020.12
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		196,051,627.59	143,182,020.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	21,100,000.00	21,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	6,781,794.45	6,781,794.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,825,001.81	1,759,477.59
一般风险准备			
未分配利润	六、22	14,667,641.52	14,683,417.42
归属于母公司所有者权益合计		44,374,437.78	44,324,689.46
少数股东权益			
所有者权益合计		44,374,437.78	44,324,689.46
负债和所有者权益总计		240,426,065.37	187,506,709.58

法定代表人：邓思德

主管会计工作负责人：邓思德

会计机构负责人：何苇

(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		7,362,555.97	816,660.33
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	十三、1	81,675,469.17	51,442,325.72
预付款项		9,267,184.02	2,421,070.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	10,259,427.20	3,491,046.34
存货		70,294,715.03	104,737,505.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		178,859,351.39	162,908,608.82
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	32,200,000.00	4,000,000.00
投资性房地产		12,845,412.57	5,126,502.95
固定资产		6,509,481.98	15,526,832.58
在建工程			
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		7,222.30	12,037.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		588,713.68	346,244.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,150,830.53	25,011,616.75
资产总计		241,010,181.92	187,920,225.57
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	63,200,000.00
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		40,086,495.09	52,161,007.70
预收款项		49,717,961.35	13,751,602.69
应付职工薪酬		617,428.92	1,160,908.15
应交税费		3,809,928.74	1,805,138.25
应付利息			142,161.29

应付股利			
其他应付款		65,646,555.28	10,222,837.13
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		194,878,369.38	142,443,655.21
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		194,878,369.38	142,443,655.21
所有者权益：			
股本		21,100,000.00	21,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,781,794.45	6,781,794.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,825,001.81	1,759,477.59
一般风险准备			
未分配利润		16,425,016.28	15,835,298.32
所有者权益合计		46,131,812.54	45,476,570.36
负债和所有者权益合计		241,010,181.92	187,920,225.57

(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	六、23	55,199,678.19	118,939,699.91
其中：营业收入	六、23	55,199,678.19	118,939,699.91

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,528,280.70	117,466,819.38
其中：营业成本	六、23	40,495,578.09	106,169,979.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	630,080.32	287,851.38
销售费用	六、25	1,209,463.39	14,451.00
管理费用	六、26	4,122,454.48	4,697,962.02
财务费用	六、27	6,453,740.93	5,524,791.29
资产减值损失	六、28	1,616,963.49	771,783.89
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	69,410.36	6,782.82
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		740,807.85	1,479,663.35
加：营业外收入	六、30	13,389.07	60,000.00
减：营业外支出	六、31	553,551.74	202,038.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,645.18	1,337,624.59
减：所得税费用	六、32	150,896.86	153,463.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,748.32	1,184,160.82
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			
2. 终止经营净利润			
（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		49,748.32	1,184,160.82
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		49,748.32	1,184,160.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,748.32	1,184,160.82
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	十四、2	0.0024	0.06
(二) 稀释每股收益		0.0024	0.06

法定代表人：邓思德

主管会计工作负责人：邓思德

会计机构负责人：何苇

(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	十三、4	55,199,638.19	114,565,920.91
减：营业成本	十三、4	39,992,385.88	102,393,761.50
税金及附加		630,080.32	287,851.38
销售费用		1,304,783.39	14,451.00
管理费用		3,925,411.35	4,497,184.61
财务费用		6,453,673.39	5,524,658.93
资产减值损失		1,616,463.49	771,783.89
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		69,410.36	6,782.82
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,346,250.73	1,083,012.42
加：营业外收入		13,389.07	60,000.00
减：营业外支出		553,500.76	202,038.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		806,139.04	940,973.66
减：所得税费用		150,896.86	153,463.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		655,242.18	787,509.89

(一) 持续经营净利润			
(二) 终止经营净利润			
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		655,242.18	787,509.89
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		61,121,107.33	78,591,458.94
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	六、33、(1)	2,907,241.42	26,216,750.98
经营活动现金流入小计		64,028,348.75	104,808,209.92
购买商品、接受劳务支付的现金		36,144,812.58	89,702,972.24

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		2,181,738.14	6,578,412.75
支付的各项税费		2,500,421.48	3,388,683.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、33、(2)	14,762,519.05	29,298,605.29
经营活动现金流出小计		55,589,491.25	128,968,674.12
经营活动产生的现金流量净额		8,438,857.5	-24,160,464.20
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			51,500.00
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			51,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,723,155.65	1,406,114.60
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		10,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,723,155.65	1,406,114.60
投资活动产生的现金流量净额		-13,723,155.65	-1,354,614.60
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		110,900,000.00	64,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33、(3)	3,139,200.00	29,827,600.00
筹资活动现金流入小计		114,039,200.00	93,827,600.00
偿还债务支付的现金		88,224,750.00	34,805,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,018,758.42	4,762,653.60
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	六、33、(4)	8,157,374.70	30,187,123.00
筹资活动现金流出小计		101,400,883.12	69,754,776.60
筹资活动产生的现金流量净额		12,638,316.88	24,072,823.40
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		7,354,018.73	-1,442,255.40
加：期初现金及现金等价物余额		80,950.54	1,523,205.94
六、期末现金及现金等价物余额		7,434,969.27	80,950.54

法定代表人：邓思德

主管会计工作负责人：邓思德

会计机构负责人：何苇

(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		61,821,107.33	78,591,458.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,157,194.46	26,605,665.34
经营活动现金流入小计		64,978,301.79	105,197,124.28
购买商品、接受劳务支付的现金		35,394,983.70	89,602,588.24
支付给职工以及为职工支付的现金		2,037,135.93	6,411,239.91
支付的各项税费		2,500,217.18	3,388,152.74
支付其他与经营活动有关的现金		16,665,230.57	29,928,386.17
经营活动现金流出小计		56,597,567.38	129,330,367.06
经营活动产生的现金流量净额		8,380,734.41	-24,133,242.78
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			51,500.00
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			51,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,723,155.65	1,406,114.60
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		10,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,723,155.65	1,406,114.60
投资活动产生的现金流量净额		-13,723,155.65	-1,354,614.60
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		110,900,000.00	64,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,139,200.00	29,827,600.00
筹资活动现金流入小计		114,039,200.00	93,827,600.00
偿还债务支付的现金		88,224,750.00	34,805,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,018,758.42	4,762,653.60
支付其他与筹资活动有关的现金		8,157,374.70	30,187,123.00
筹资活动现金流出小计		101,400,883.12	69,754,776.60
筹资活动产生的现金流量净额		12,638,316.88	24,072,823.40

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		7,295,895.64	-1,415,033.98
加：期初现金及现金等价物余额		66,660.33	1,481,694.31
六、期末现金及现金等价物余额		7,362,555.97	66,660.33

(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	21,100,000.00				6,781,794.45				1,759,477.59		14,683,417.42		44,324,689.46
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	21,100,000.00				6,781,794.45				1,759,477.59		14,683,417.42		44,324,689.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									65,524.22		-15,775.90		49,748.32
（一）综合收益总额											49,748.32		49,748.32
（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								65,524.22		-65,524.22			
1. 提取盈余公积								65,524.22		-65,524.22			
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	21,100,000.00				6,781,794.45			1,825,001.81		14,667,641.52			44,374,437.78

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少	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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,100,000.00				6,781,794.45				1,680,726.60		13,578,007.59	43,140,528.64
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	21,100,000.00				6,781,794.45				1,680,726.60		13,578,007.59	43,140,528.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								78,750.99			1,105,409.83	1,184,160.82
（一）综合收益总额											1,184,160.82	1,184,160.82
（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								78,750.99			-78,750.99	
1. 提取盈余公积								78,750.99			-78,750.99	

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	21,100,000.00				6,781,794.45				1,759,477.59		14,683,417.42	44,324,689.46

法定代表人：邓思德

主管会计工作负责人：邓思德

会计机构负责人：何菁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,100,000.00				6,781,794.45				1,759,477.59		15,835,298.32	45,476,570.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,100,000.00				6,781,794.45				1,759,477.59		15,835,298.32	45,476,570.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									65,524.22		589,717.96	655,242.18
（一）综合收益总额											655,242.18	655,242.18
（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									65,524.22		-65,524.22	

1. 提取盈余公积									65,524.22		-65,524.22	
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	21,100,000.00				6,781,794.45				1,825,001.81		16,425,016.28	46,131,812.54

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

		先 股	债	他								
一、上年期末余额	21,100,000.00				6,781,794.45				1,680,726.60		15,126,539.42	44,689,060.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,100,000.00				6,781,794.45				1,680,726.60		15,126,539.42	44,689,060.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									78,750.99		708,758.90	787,509.89
（一）综合收益总额											787,509.89	787,509.89
（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									78,750.99		-78,750.99	
1. 提取盈余公积									78,750.99		-78,750.99	
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	21,100,000.00				6,781,794.45				1,759,477.59		15,835,298.32	45,476,570.36

重庆格林绿化设计建设股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆格林绿化设计建设股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由邓思德、何利群二人共同出资组建，于 2003 年 5 月 23 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500000750065698M 的营业执照，注册资本 2,110.00 万元，股份总数 2,110 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 15,270,000.00 股；无限售条件的流通股份 5,830,000.00 股。公司股票已于 2014 年 5 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属工程建设行业。主要经营活动为园林景观规划、设计与施工；运动场地设计、施工；石材开发与利用；园艺资材与建筑材料的生产、销售；绿化管理与维护；水电安装工程；农业生态开发，城市环境保护；从事建筑相关业务（凭相关资质证书执业）。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 6 月 27 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2017 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”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司

现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事景观设计施工。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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（参见本附注四、5（2）），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四、11“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）。

5、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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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”（详见本附注四、11、（2）④）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。

6、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，按照本附注四、11（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。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（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。

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；**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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。

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的控制。

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。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于或等于 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备	单独进行减值测试，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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

a.不同组合计提坏账准备的计提方法：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，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

b. 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，以下同）	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

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合及合并报表范围内的关联单位组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

对应收票据、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。

（3）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。

10、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

发出存货采用个别计价法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货单项成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物按照一次转销法进行摊销。

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，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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股东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股东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股东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。

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，按本附注四、5、(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、投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3	0	33.33
专用设备	年限平均法	5	0	20

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	10	5	9.5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“16、长期资产减值”。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：**A.**资产支出已经发生；**B.**借款费用已经发生；**C.**为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2)若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

15、无形资产

（1）无形资产系软件等，按成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软 件	3.00

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于

可收回金额的差额计提相应的减值准备。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、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。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 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。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

A. 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

B.对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2)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，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；

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：A.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；

B.公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

(1)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2)销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3)提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(4)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5)收入确认的具体方法

本公司的建造合同收入主要是园林工程施工业务收入，具体确认收入原则如下：本公司根据已完成的工作量占合同预计总工作量的比例确认完工百分比。对于当期未完成的施工合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本；对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总成本扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

(2)递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按【直线法】计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适

用法处理：对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。”

本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目期间	受影响的报表项目名称	影响金额增加+/减少-
1	在利润表中新增“资产处置收益”项目，将原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	2017 年度	资产处置收益	69,410.36
		2017 年度	营业利润	69,410.36
		2017 年度	营业外收入	-164,735.35
		2017 年度	营业外支出	-95,324.99
		2016 年度	资产处置收益	6,782.82
		2016 年度	营业利润	6,782.82
		2016 年度	营业外收入	-6,782.82

（2）重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00%、5.00%、11.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%、0.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
重庆彩苑生态农业开发有限公司	0.00
重庆格林盛景生态环境治理研究院有限公司	25.00%

（二）税收优惠及批文

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对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。公司所处行业属于《产业结构调整指导目录（2011年本）》鼓励类第二十二条城镇园林绿化及生态小区建设。2017年本公司的经营业务未发生改变，2016年本公司所得税汇算清缴税率为15%，2017年暂按15%税率申报缴纳企业所得税。

《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定“企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，是指企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：4. 林木的培育和种植。”根据以上企业所得税税收政策，子公司重庆彩苑生态农业开发有限公司属于林木培育种植公司，已向主管税务机关申请所得税免税备案登记并获批准，2017年免征企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，本期指2017年度，上期指2016年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	723,841.40	16,417.29
银行存款	6,711,127.87	814,533.25
其他货币资金		
合计	7,434,969.27	830,950.54
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	85,432,274.54	100.00	3,756,805.37	4.40	81,675,469.17
其中：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	85,432,274.54	100.00	3,756,805.37	4.40	81,675,469.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	85,432,274.54	100.00	3,756,805.37	4.40	81,675,469.17

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,465,833.85	100.00	2,023,508.13	3.78	51,442,325.72
其中：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	53,465,833.85	100.00	2,023,508.13	3.78	51,442,325.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	53,465,833.85	100.00	2,023,508.13	3.78	51,442,325.72

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,688,124.10		
1 至 2 年	17,060,960.53	853,048.03	5.00
2 至 3 年	13,335,041.69	1,333,504.17	10.00
3 至 4 年	2,216,050.39	443,210.08	20.00
4 至 5 年	10,109.48	5,054.74	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	1,121,988.35	1,121,988.35	100.00
合计	85,432,274.54	3,756,805.37	4.40

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	29,723,851.35		
1至2年	18,994,626.30	949,731.32	5.00
2至3年	3,325,040.26	332,504.03	10.00
3至4年	251,977.59	50,395.52	20.00
4至5年	958,922.19	479,461.10	50.00
5年以上	211,416.16	211,416.16	100.00
合计	53,465,833.85	2,023,508.13	3.78

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,733,297.24 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 65,057,145.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,553,428.71 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆市江津区几江防洪堤工程建设有限公司	21,900,348.07	25.63	
屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司	18,020,000.00	21.09	
重庆海外集团有限公司	13,163,390.46	15.41	1,273,184.05
重庆长安汽车股份有限公司	7,738,616.37	9.06	68,505.14
重庆蕴鸥地产有限公司	4,234,790.47	4.96	211,739.52
合计	65,057,145.37	76.15	1,553,428.71

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,746,350.81	61.85	1,709,982.83	70.63
1 至 2 年	2,492,343.60	32.48	710,487.67	29.35
2 至 3 年	434,789.61	5.67	600.00	0.02
合计	7,673,484.02	100	2,421,070.50	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,828,555.69 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 75.96%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
重庆优达劳务有限公司 (袁小华)	2,661,276.13	34.68
重庆升荣建筑劳务有限公司	1,613,700.00	21.03
邓兴海	600,000.00	7.82
黄凯	536,583.71	6.99
上海欣华玻璃幕墙装饰工程有限公司重庆分公司	416,995.85	5.43
合计	5,828,555.69	75.96

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	11,717,852.01	100	168,452.50	1.44	11,549,399.51
其中：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,717,852.01	100	168,452.50	1.44	11,549,399.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,717,852.01	100	168,452.50	1.44	11,549,399.51

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	5,490,069.77	100.00	284,786.25	5.19	5,205,283.52
其中：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,490,069.77	100.00	284,786.25	5.19	5,205,283.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,490,069.77	100.00	284,786.25	5.19	5,205,283.52

(2) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,612,427.01		
1至2年	383,600.00	19,180.00	5
2至3年	82,925.00	8,292.50	10
3至4年	622,400.00	124,480.00	20
4至5年			50
5年以上	16,500.00	16,500.00	100
合计	11,717,852.01	168,452.50	1.44

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,513,244.77		
1至2年	389,925.00	19,496.25	5
2至3年	650,400.00	65,040.00	10
3至4年	920,000.00	184,000.00	20
4至5年	500	250	50
5年以上	16,000.00	16,000.00	100
合计	5,490,069.77	284,786.25	5.19

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-116,333.75 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
政府保证金	保证金	5,000,000.00	1 年以内	42.67	
重庆瀚华资产管理有 限公司	保证金	2,332,903.00	1 年以内	19.91	
重庆文开投资有限责 任公司	保证金	900,000.00	1 年以内	7.68	
重庆新华立地产（集 团）有限公司	保证金	590,000.00	3-4 年	5.04	118,000.00
重庆市聚源磷肥有限 责任公司	借款本息	499,802.25	1 年以内	4.27	
合计	—	9,322,705.25	—	79.57	118,000.00

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	4,010,892.36		4,010,892.36
建造合同形成的已 完工未结算资产	69,928,773.18		69,928,773.18
合计	73,939,665.54		73,939,665.54

(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	2,214,806.06		2,214,806.06
建造合同形成的已 完工未结算资产	104,371,564.08		104,371,564.08
合计	106,586,370.14		106,586,370.14

(2) 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	172,322,756.72
累计已确认毛利	64,408,948.34
减：预计损失	

项目	金额
已办理结算的金额	166,802,931.88
建造合同形成的已完工未结算资产	69,928,773.18

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
重庆瀚华伴成长壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00					18	
合计		10,000,000.00		10,000,000.00					18	

7、长期股权投资

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司		28,200,000.00				
小计		28,200,000.00				
合计		28,200,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司				28,200,000.00	
小计				28,200,000.00	
合计				28,200,000.00	

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	6,340,672.47	6,340,672.47
2、本期增加金额	8,451,081.84	8,451,081.84
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	8,451,081.84	8,451,081.84
3、本期减少金额		
4、期末余额	14,791,754.31	14,791,754.31
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	1,214,169.52	1,214,169.52
2、本期增加金额	732,172.22	732,172.22
(1) 计提或摊销	331,518.96	331,518.96
(2) 固定资产转入	400,653.26	400,653.26
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,946,341.74	1,946,341.74
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 固定资产转入		
3、本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	12,845,412.57	12,845,412.57
2、期初账面价值	5,126,502.95	5,126,502.95

(2) 房地产转换情况

2017年3月18日，本公司原自用房产改为出租，自固定资产转作投资性房地产并采用成本法计量，转换日其账面原值人民币8,451,081.84元。

(3)截止2017年12月31日，共有2处房产抵押，抵押贷款房产账面原值14,791,754.31元，账面净值12,845,412.57元。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	16,631,090.98	734,216.00	158,350.00	464,900.00	215,425.19	18,203,982.17
2、本期增加金额	195,320.39					195,320.39
(1) 购置	195,320.39					195,320.39
3、本期减少金额	8,451,081.84	710,966.00	53,400.00	460,600.00		9,676,047.84
(1) 处置或报废		710,966.00	53,400.00	460,600.00		1,224,966.00
(2) 转入投资性房地产	8,451,081.84					8,451,081.84
4、期末余额	8,375,329.53	23,250.00	104,950.00	4,300.00	215,425.19	8,723,254.72
二、累计折旧						
1、期初余额	1,591,312.76	725,323.41	97,474.80	149,133.04	104,813.17	2,668,057.18
2、本期增加金额	798,481.46	7628.24	22,861.88	27,858.72	24,861.95	881,692.25
(1) 计提	798,481.46	7628.24	16,016.80	27,858.72	24,861.95	874,847.17
3、本期减少金额	400,653.26	710,966.00	53,400.00	173,204.76		1,338,224.02
(1) 处置或报废		710,966.00	53,400.00	173,204.76		710,966.00
(2) 转入投资性房地产	400,653.26					400,653.26
4、期末余额	1,989,140.96	21,985.65	66,936.68	3,787.00	129,675.12	2,211,525.41
三、减值准备						
1、期初余额						

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
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	6,386,188.57	1,264.35	38,013.32	513.00	85,750.07	6,511,729.31
2、期初账面价值	15,039,778.22	8,892.59	60,875.20	315,766.96	110,612.02	15,535,924.99

(2)截止2017年12月31日,共有1处房产抵押,抵押贷款房产账面原值8,375,329.53元,账面净值6,386,188.57元。

10、无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	58,544.44	58,544.44
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	58,544.44	58,544.44
二、累计摊销		
1、期初余额	46,507.38	46,507.38
2、本期增加金额	4,814.76	4,814.76
(1) 计提	4,814.76	4,814.76
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	51,322.14	51,322.14
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		

项目	软件	合计
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	7,222.30	7,222.30
2、期初账面价值	12,037.06	12,037.06

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,924,757.87	588,713.68	2,308,294.38	346,244.16
合计	3,924,757.87	588,713.68	2,308,294.38	346,244.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	984.44	870.08
小 计	984.44	870.08

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	668.35	668.35	
2021 年	201.73	201.73	
2022 年	114.36		
合计	984.44	870.08	

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,000,000.00	35,000,000.00
抵押及保证借款	28,000,000.00	18,000,000.00
保证借款		10,200,000.00
合计	35,000,000.00	63,200,000.00

(2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 8 及 9。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料费	35,664,518.12	44,937,770.99
人工费	1,738,938.29	1,412,403.15
机械使用费	2,920,361.91	6,184,121.37
合计	40,323,818.32	52,534,295.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆博哲花木专业合作社	5,274,460.20	未结算
重庆黎高园林绿化工程有限公司	2,847,540.34	未结算
合计	8,122,000.54	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	37,012,814.00	13,751,602.69
预收苗木款	870,476.10	1,570,476.10
已结算未完工程	12,705,147.35	
合计	50,588,437.45	15,322,078.79

(2) 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	31,438,379.92
累计已确认毛利	19,702,116.60
减：预计损失	
已办理结算的金额	63,845,643.87
建造合同形成的已结算未完工	12,705,147.35

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆三色园林建设有限公司	870,476.10	未结算
合计	870,476.10	

15、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	945,007.30	2,093,011.08	2,626,004.33	412,014.05
二、离职后福利-设定提存计划	269,501.85	155,833.25	155,833.25	269,501.85
三、辞退福利		251,800.00	251,800.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,214,509.15	2,500,644.33	3,033,637.58	681,515.90

(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	791,636.36	1,842,235.98	2,375,229.23	258,643.11
2、职工福利费		67,087.27	67,087.27	
3、社会保险费	153,370.94	82,623.87	82,623.87	153,370.94
其中：医疗保险费	133,163.63	68,836.75	68,836.75	133,163.63
工伤保险费	12,033.54	10,725.34	10,725.34	12,033.54
生育保险费	8,173.77	3,061.78	3,061.78	8,173.77
4、住房公积金		15,156.00	15,156.00	
5、工会经费和职工教育经费		85,907.96	85,907.96	
合计	945,007.30	2,093,011.08	2,626,004.33	412,014.05

(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	263,949.70	152,127.91	152,127.91	263,949.70
2、失业保险费	5,552.15	3,705.34	3,705.34	5,552.15
合计	269,501.85	155,833.25	155,833.25	269,501.85

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,767,011.05	619,411.98
营业税	423,836.97	424,944.85
企业所得税	107,003.20	607,187.69
代扣代缴个人所得税	371.90	110.60
城市维护建设税	272,260.87	88,493.45
教育费附加	116,183.74	39,401.33
地方教育附加	79,841.45	25,588.35

项目	期末余额	期初余额
房产税	43,791.46	
合计	3,810,300.64	1,805,138.25

17、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		142,161.29
合计		142,161.29

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
质押保证金	597,917.00	240,000.00
拆借款	37,046,919.28	8,515,069.28
其他	28,002,719.00	208,767.85
合计	65,647,555.28	8,963,837.13

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴丽平	237,600.00	保证金
合计	237,600.00	

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,100,000.00						21,100,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,781,794.45			6,781,794.45
合计	6,781,794.45			6,781,794.45

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	1,759,477.59	65,524.22		1,825,001.81
合计	1,759,477.59	65,524.22		1,825,001.81

注：法定盈余公积本期增加系根据公司章程按母公司 2017 年度实现净利润的 10% 提取。

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	14,683,417.42	13,578,007.59
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	14,683,417.42	13,578,007.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	49,748.32	1,184,160.82
减：提取法定盈余公积	65,524.22	78,750.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	14,667,641.52	14,683,417.42

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,705,452.54	39,763,405.87	118,581,149.20	105,838,760.84
其他业务	494,225.65	732,172.22	358,550.71	331,218.96
合计	55,199,678.19	40,495,578.09	118,939,699.91	106,169,979.80

收入分地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
重庆	54,705,452.54	39,763,405.87	101,595,575.93	91,071,316.03
宁夏			16,985,573.27	14,767,444.81
合计	54,705,452.54	39,763,405.87	118,581,149.20	105,838,760.84

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		14,549.10
城市维护建设税	273,924.44	112,778.24
教育费附加	117,396.19	47,946.65
地方教育附加	78,264.13	31,964.32

项目	本期发生额	上期发生额
印花税[注]	467.20	3,121.80
房产税[注]	157,906.76	76,076.87
土地使用税[注]	2,121.60	1,414.40
合计	630,080.32	287,851.38

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月、2017年度房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
已结算工程质保费	1,209,463.39	
差旅费		1,387.00
投标资料费		2,540.00
办公费		985.00
招待费		512.00
其他		9,027.00
合计	1,209,463.39	14,451.00

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	822,193.98	2,062,286.70
福利费	314,547.27	71,616.61
工会经费	46,236.75	46,236.75
办公费	73,695.83	89,162.91
业务招待费	60,630.75	99,469.14
差旅费	122,230.60	74,448.34
折旧费	484,644.78	558,501.30
咨询审计费		218,867.92
通讯费	15,425.30	18,746.70
印花税		-2,221.80
水电气费	27,616.55	36,345.61
物管费	58,486.53	202,027.60
修理费	3,140.54	2,000.00
社会保险	226,240.49	667,498.71
公司保险		4,800.00
职工教育经费	39,671.21	78,346.00
招投标费	94,339.62	

会务费	8,550.20	44,344.34
无形资产摊销	4,814.76	5,873.98
汽车费用	31,329.66	57,372.32
劳保费	747.00	
担保费	140,000.00	
法律服务费	56,603.77	40,000.00
咨询服务费	1,366,296.51	280,503.25
住房公积金	15,156.00	49,948.16
房产税		38,038.43
评估费		16,608.00
土地使用税		707.20
鉴证费		18,867.92
其他	109,856.38	-82,434.07
合计	4,122,454.48	4,697,962.02

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,508,313.09	3,471,902.98
减：利息收入		11,379.73
手续费	536,289.22	
加：其他	1,409,138.62	2,064,268.04
合计	6,453,740.93	5,524,791.29

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,616,963.49	771,783.89
合计	1,616,963.49	771,783.89

29、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	69,410.36	6,782.82
合计	69,410.36	6,782.82

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	13,389.07	60,000.00	13,389.07

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	13,389.07	60,000.00	13,389.07

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款罚息	113,891.01	3,233.79	113,891.01
滞纳金	123,641.15	62,499.00	123,641.15
盘亏损失		48,000.00	
其他	316,019.58	88,305.97	316,019.58
合计	553,551.74	202,038.76	553,551.74

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	393,366.38	269,231.36
递延所得税费用	-242,469.52	-115,767.59
合计	150,896.86	153,463.77

(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	200,645.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,634.53
子公司适用不同税率的影响	-90,824.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	291,889.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-72,803.35
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	150,896.86

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,466,831.08	14,524,805.65
收回保证金		11,680,565.60
利息收入	440,410.34	11,379.73
合 计	2,907,241.42	26,216,750.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金		11,689,965.10
往来款	12,259,708.85	16,514,330.27
付现费用	2,502,810.20	1,067,419.93
其他		26,889.99
合 计	14,762,519.05	29,298,605.29

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金		800,000.00
收到股票认购款		3,500,000.00
拆借款	3,139,200.00	25,527,600.00
合 计	3,139,200.00	29,827,600.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回股票认购款		3,500,000.00
支付借款保证金		750,000.00
借款担保费	2,234,471.70	1,760,000.00
股票认购款资金占用息		137,123.00
拆借款	5,922,903.00	24,040,000.00
合 计	8,157,374.70	30,187,123.00

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	49,748.32	1,184,160.82

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	1,616,963.49	771,783.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,213,211.21	897,376.37
无形资产摊销	4,814.76	5,873.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	69,410.36	-6,782.82
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）	7,253,230.12	5,191,148.26
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）	-242,469.52	-115,767.59
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）	32,646,704.60	-27,870,954.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,370,372.62	-13,045,500.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,197,616.78	8,828,197.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,438,857.50	-24,160,464.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,434,969.27	80,950.54
减：现金的期初余额	80,950.54	1,523,205.94
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	7,354,018.73	-1,442,255.40

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,434,969.27	80,950.54

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	723,841.40	16,417.29
可随时用于支付的银行存款	6,711,127.87	64,533.25
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	7,434,969.27	80,950.54
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		
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	7,434,969.27	80,950.54

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆彩苑生态农业开发有限公司	重庆市潼南区柏梓镇黎明村5社	重庆市潼南区柏梓镇黎明村5社	中药材种植、加工及销售；蔬菜种植及销售；名优经济林木、果树种植及销售等	100%		收购
重庆格林盛景生态环境治理研究院有限公司	重庆市北部新区金开大道道德68号	重庆市北部新区金开大道道德68号4幢8-7、8-8	土地沙漠化治理、环境污染治理；花木种植、土地整治、土壤的治理修复技术服务等	100%		组建

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	对合营企业或联
-----------	-------	-----	------	---------	---------

名称	营地		直接	间接	营企业投资的会计处理方法
屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司	屏山县屏山镇A31-2地块03栋M03-2号2楼	屏山县屏山镇园林绿化规划设计 与施工；新建和在建项目的管理、土地整理；建材购销经营等。	47%	8.46%	权益法核算

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司特定信用风险集中，本公司的应收账款的 76.15% (2016 年 12 月 31 日：44.27%) 源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（1）本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	51,688,124.10				51,688,124.10

其他应收款	10,612,427.01				10,612,427.01
小 计	62,300,551.11				62,300,551.11

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	29,723,851.35				29,723,851.35
其他应收款	3,513,244.77				3,513,244.77
小 计	33,237,096.12				33,237,096.12

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	35,000,000.00	35,078,728.56	35,078,728.56		
应付账款	40,323,818.32	40,323,818.32	15,052,255.34	25,271,562.98	
应付利息					
其他应付款	65,647,555.28	65,647,555.28	59,128,955.28	6,518,600.00	
小 计	140,971,373.60	141,050,102.16	109,259,939.18	31,790,162.98	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	63,200,000.00	63,342,161.29	63,342,161.29		
应付账款	52,534,295.51	52,534,295.51	52,534,295.51		

应付利息	142,161.29	142,161.29	142,161.29		
其他应付款	8,963,837.13	8,963,837.13	8,963,837.13		
小计	124,840,293.93	124,840,293.93	124,840,293.93		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 35,000,000.00 元。

九、关联方及关联交易

1、本公司的关联方情况

名称	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
邓思德	实际控制人	71.31%	71.31%
何利群	实际控制人	9.48%	9.48%

注：本公司的最终控制方是邓思德。邓思德与何利群为夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司	本公司为投资人之一

4、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
重庆市光华融控投资有限公司	股东
重庆泰豪渝晟股权投资基金中心（有限合伙）	股东
陈素蓉	股东

刘建国	股东
邓思见	实际控制人邓思德之弟弟
九龙坡区格匀景观花卉园艺场	实际控制人邓思德之弟弟邓思见控股的公司
重庆光华融控置业房地产开发有限公司	实际控制人系该公司高管
重庆优达劳务有限公司	实际控制人邓思德之弟弟邓思见控股的公司
重庆瀚华伴成长壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司为有限合伙人之一

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

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
九龙坡区格匀景观花卉园艺场	采购商品	35,025.00	159,344.00
重庆优达劳务有限公司	接受劳务	1,507,994.08	5,310,825.69
邓思见	接受劳务		143,554.50
重庆市光华融控投资有限公司	房屋租赁	332,960.00	337,122.00

（2）提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司	提供劳务	16,234,234.23	

（3）关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆市光华融控投资有限公司	房屋租赁	332,960.00	337,122.00

（4）关联方担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓思德、何利群	2,900,000.00	2016/6/3	2019/6/3	否

6、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	57.71	41.73

7、关联方资金拆借

本期收到股东邓思德拆入资金 14,624,450.00 元，归还拆入资金 12,620,000.00 元，归还股东何利群拆入资金 980,000.00 元，归还拆入资金 1,370,000.00 元。重庆瀚华伴成长壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）拆入资金 2,900,000.00 元。

8、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司	18,020,000.00	
合计	18,020,000.00	

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
邓思见	175,033.33	175,033.33
九龙坡区格匀景观花卉园艺场	63,945.00	68,920.00
重庆优达劳务有限公司	2,443,155.43	456,194.87
合计	2,682,133.76	700,148.20
其他应付款：		
邓思德	5,791,919.28	6,487,469.28
何利群	150,000.00	540,000.00
重庆瀚华伴成长壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,900,000.00	
合计	8,841,919.28	7,027,469.28

十、承诺及或有事项

（一）已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

承诺事项的性质	承诺的对象	承诺的主要内容	承诺的时间期限	承诺的金额
农村土地经营权承包	重庆市潼南县柏梓镇黎咀村四组	子公司重庆彩苑生态农业开发有限公司承包经营重庆市潼南县柏梓镇黎咀村四组土地 24.47 亩	2014/11/1-2041/10/30	按土地流转面积为依据，每年以 500 斤/亩的当地中等稻谷收购价为标准支付土地流转金
农村土地经营权承包	重庆市潼南县柏梓	子公司重庆彩苑生态农业开发有限公司承包经营	2014/11/1-2041/10/30	按土地流转面积为依据，每年以 500 斤/

	镇 黎咀村五组	营重庆市潼南县柏梓镇黎咀村五组土地 107.58 亩		亩的当地中等稻谷收购价为标准支付土地流转金
农村土地经营权承包	重 庆 市 潼 南县 柏 梓 镇 黎咀村六组	子公司重庆彩苑生态农业开发有限公司承包经营重庆市潼南县柏梓镇黎咀村六组土地 262.78 亩(其中林地面积 44.79 亩)	2014/12/1-2041/10/30	按土地流转面积(44.79 亩林地面积除外)为依据,每年以 500 斤/亩的当地中等稻谷收购价为标准支付土地流转金

(二) 或有事项

1. 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。
2. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2017 年 10 月 23 日, 本公司委托律师事务所办理谭兴荣诉格林绿化工伤案件(2017 渝坤衡(民)字第 1370 号), 案件基本情况: 原告格林绿化公司员工谭兴荣向重庆两江新区社会保障局申请工伤认定, 本公司对重庆两江新区社会保障局做出的工伤认定不服, 向重庆区渝北区人民法院提起行政诉讼, 该案经一审下达重庆区渝北区人民法院(2017)渝 0112 行初 371 号行政判决书, 驳回本公司诉讼请求。现该案二审审理过程中。

十一、资产负债表日后事项

1、本公司 2018 年 1 月 4 日公告, 股东邓思德质押 8,705,000 股, 占公司总股本 41.26%。在本次质押的股份中 5,756,500 股为有限售条件股份, 2,948,500 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 1 月 2 日起至 2018 年 3 月 1 日止。质押股份用于为公司向中建国能商业保理有限公司申请的借款提供反担保, 质押权人为重庆文化产业融资担保有限责任公司, 质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国证券登记结算有限责任公司办理质押登记。

2、本公司 2018 年 5 月 10 日公告: (1) 本公司董事、副总经理陈素蓉女士递交的辞职报告。该辞职董事、副总经理持有公司股份 75,000 股, 占公司股本的 0.36%。陈素蓉女士辞职后不再担任公司其他职务。(2) 本公司财务负责人、董事会秘书赵宇虹先生递交的辞职报告。该辞职财务负责人、董事会秘书持有公司股份 0 股, 占公司股本的 0%。赵宇虹先生辞职后不再担任公司其他职务。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	85,432,274.54	100.00	3,756,805.37	4.40	81,675,469.17
其中：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	85,432,274.54	100.00	3,756,805.37	4.40	81,675,469.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	85,432,274.54	100.00	3,756,805.37	4.40	81,675,469.17

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,465,833.85	100.00	2,023,508.13	3.78	51,442,325.72
其中：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	53,465,833.85	100.00	2,023,508.13	3.78	51,442,325.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	53,465,833.85	100.00	2,023,508.13	3.78	51,442,325.72

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,688,124.10		
1 至 2 年	17,060,960.53	853,048.03	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	13,335,041.69	1,333,504.17	10.00
3至4年	2,216,050.39	443,210.08	20.00
4至5年	10,109.48	5,054.74	50.00
5年以上	1,121,988.35	1,121,988.35	100.00
合计	85,432,274.54	3,756,805.37	4.40

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	29,723,851.35		
1至2年	18,994,626.30	949,731.32	5.00
2至3年	3,325,040.26	332,504.03	10.00
3至4年	251,977.59	50,395.52	20.00
4至5年	958,922.19	479,461.10	50.00
5年以上	211,416.16	211,416.16	100.00
合计	53,465,833.85	2,023,508.13	3.78

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,733,297.24 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 65,057,145.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,553,428.71 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆市江津区几江防洪堤工程建设有限公司	21,900,348.07	25.63	
屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司	18,020,000.00	21.09	
重庆海外集团有限公司	13,163,390.46	15.41	1,273,184.05
重庆长安汽车股份有限公司	7,738,616.37	9.06	68,505.14
重庆蕴鸥地产有限公司	4,234,790.47	4.96	211,739.52
合计	65,057,145.37	76.15	1,553,428.71

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,427,379.70	100.00	167,952.50	1.61	10,259,427.20
其中：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	10,427,379.70	100.00	167,952.50	1.61	10,259,427.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,427,379.70	100.00	167,952.50	1.61	10,259,427.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	3,775,832.59	100.00	284,786.25	7.54	3,491,046.34
其中：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,775,832.59	100.00	284,786.25	7.54	3,491,046.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,775,832.59	100.00	284,786.25	7.54	3,491,046.34

(2) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,331,954.70		
1 至 2 年	373,600.00	18,680.00	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	82,925.00	8,292.50	10.00
3至4年	622,400.00	124,480.00	20.00
4至5年			50.00
5年以上	16,500.00	16,500.00	100.00
合计	10,427,379.70	167,952.50	1.61

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,799,007.59		
1至2年	389,925.00	19,496.25	5.00
2至3年	650,400.00	65,040.00	10.00
3至4年	920,000.00	184,000.00	20.00
4至5年	500.00	250.00	50.00
5年以上	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	3,775,832.59	284,786.25	7.54

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-116,833.75元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
政府保证金	保证金	5,000,000.00	1年以内	47.95	
重庆瀚华资产管理有 限公司	保证金	2,332,903.00	1年以内	22.37	
重庆文开投资有限责 任公司	保证金	900,000.00	1年以内	8.63	
重庆新华立地产（集 团）有限公司	保证金	590,000.00	3-4年式	5.66	118,000.00
重庆市聚源磷肥有限 责任公司	借款本金	499,802.25	1年以内	4.79	
合计	—	9,322,705.25	—	89.40	118,000.00

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	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
对联营、合营企业投资	28,200,000.00		28,200,000.00			
合计	32,200,000.00		32,200,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆彩苑生态农业开发有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
重庆格林盛景生态环境治理研究院有限公司						
合计	4,000,000.00			4,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司		28,200,000.00				
小计		28,200,000.00				
合计		28,200,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末
-------	--------	------	--------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		余额
一、合营企业					
屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司				28,200,000.00	
小计				28,200,000.00	
合计				28,200,000.00	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,705,412.54	39,260,213.66	114,207,370.20	102,062,542.54
其他业务	494,225.65	732,172.22	358,550.71	331,218.96
合计	55,199,638.19	39,992,385.88	114,565,920.91	102,393,761.50

十四、补充资料

1、本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	69,410.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-540,162.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-470,752.31	
所得税影响额	-34,983.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-435,769.29	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11%	0.0024	0.0024
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.17%	0.0247	0.0247

重庆格林绿化设计建设股份有限公司

2018年6月29日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室