

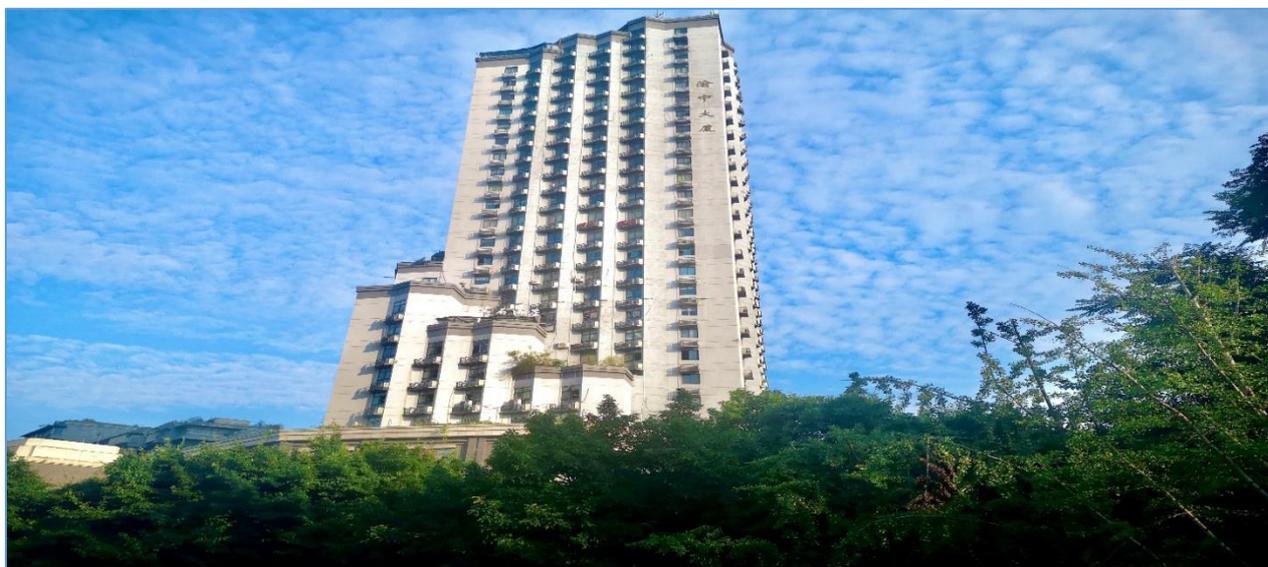


# 大地生态

NEEQ : 839409

## 重庆大地生态环境科技集团股份有限公司

Chongqing Da Di Ecological and Environmental Technology Group Co., Ltd.



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



### 精准扶贫大地生态“以购代捐”扶贫活动

2020 年元旦，一批来自四川省凉山州美姑县，沉甸甸的农特产爱心礼包抵达重庆市渝中区大地园林企业办公室，这是大地园林总裁刁雪梅女士积极响应四川省人民政府驻重庆办、重庆市四川商会的号召，专程从定点扶贫的凉山州美姑县采购回来的精准扶贫物资。美姑县收集了当地千家万户村民自产的绿色生态农产品制作爱心



### 爱心捐赠抗“新冠”共克时艰暖人心

新春伊始，突如其来的新冠肺炎疫情时刻牵动着社会各界的心，重庆市渝中区人大代表、重庆大地园林设计工程股份有限公司总经理刁雪梅女士一直密切关注疫情发展，积极调动各方资源，奉献了自己的一份力量。2 月 8 日，在疫情防控的关键时刻，刁雪梅女士分别向：重庆市渝中区人民政府等单位捐赠了一批口罩，为全市打赢疫情防控阻击战提供了一份微薄的支持。



### 教育精准扶贫·凉山州美姑县贫困儿童助学公益活动

2020 年 9 月 8 日，由四川省人民政府驻重庆办事处牵头，在重庆市永川区桂西学校隆重举办了凉山州美姑县贫困儿童助学公益活动“重庆大地园林设计工程股份有限公司积极响应国家扶贫政策，公司总经理刁雪梅参加了此次助学公益活动。



### 重庆大地生态总经理刁雪梅积极参与渝中区人大代表解放碑代表组集中接待选民活动

2020 年 12 月 29 日，渝中区人大代表解放碑代表组在解放碑开展集中接待选民活动，与选民面对面零距离沟通交流。作为渝中区第十八届人大代表之一，获得 2019 年度渝中区人大代表主题活动“先进个人”荣誉称号、同时也是重庆大地生态环境科技股份有限公司总经理刁雪梅女士参与了此次活动。在活动现场，代表们认真听取选民所提出的问题和建议。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	12
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	99

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人王昌、主管会计工作负责人吕树育及会计机构负责人（会计主管人员）赵锦侠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、应收账款发生坏账的风险	<p>2020年12月31日公司应收账款余额101,592,074.98元。公司应收账款具有以下特点:大部分账龄在1年以内;无重大依赖客户;客户多为政府部门、事业单位、房地产企业,信用相对较好;公司有完善的管理制度,专人负责应收账款的跟踪管理;严格按照会计准则规定计提坏账准备。虽然应收账款具有以上特点,但应收账款占总资产比重较大,应收账款余额高仍然影响公司的运营效率,同时也可能产生大额坏账的风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 针对上述风险,公司将加强对原有客户应收账款的催款力度以及对新客户的信用审核力度,尤其对房地产客户执行更加严格的催收及信用审核尺度,建立项目人员与客户一对一跟踪制度,保证货款按合同约定及时收回,避免坏账损失。</p>
2、存货余额较高导致存货跌价损失的风险	<p>报告期期末,公司存货余额129,789,598.88元,存货占总资产的比重较大,而且报告期期末公司已施工未验收结算的工程施工项目余额逐年上升。报告期内,公司在各期末对存货进行全面清查,未发现需计提存货跌价准备的情况。但是,如果由于客户财务状况恶化或无法按期结算,可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险,从而对公司的经营业绩财务状况产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 针对上述风险,公司将进一步完善预决算及工程管理制度,加</p>

	<p>强工程项目各个节点的成本控制，加强对客户财务状况的关注，督促客户按合同约定进行工程结算，降低存货跌价损失的风险。</p>
3、园林工程施工项目结算方式对公司营运资金安排的风险	<p>目前,园林工程施工项目通常采用分期结算的付款方式。在公司园林工程施工项目实施过程中,除部分客户先期提供部分工程预付款外,客户往往根据工程不到位、客户合约执行不力或应客户要求推迟工期等因素,导致工程结算付款较合同规定出现延迟的情况,将影响公司的资金周转及使用效率,对公司营运资金的整体安排造成不利影响。实施进度的确认验收来安排工程款项的结算和支付,客户各期工程款的结算交付时点较公司工程材料采购等款项的发生时点有一定滞后,另外,公司园林工程施工项目通常实施质保金制度,质保金的实际支付时点距工程决算时点通常需要两年。因此,公司在开展园林工程施工业务时,存在需要以自有资金为项目阶段性垫付的情况。报告期内,公司虽然通过加强客户信用审核力度和应收账款管理等手段,力求工程款项如期支付,但也不能排除因公司自身管理不到位、客户合约执行不力或应客户要求推迟工期等因素,导致工程结算付款较合同规定出现延迟的情况,将影响公司的资金周转及使用效率,对公司营运资金的整体安排造成不利影响</p> <p><b>应对措施:</b> 针对上述风险, 公司将继续加强和完善应收账款管理制度, 园林工程施工项目承揽前加强对客户的信用审核和评估工作, 园林工程施工项目完工后督促客户按合同约定进行工程结算, 建立项目人员与客户一对一跟踪制度, 保证货款按合同约定及时收回。</p>
4、潜在诉讼风险	<p>公司从事的园林绿化项目涉及设计、施工、 监理、试运行等多个环节,参与主体较多,公司可能面临多项责任和风险,如因施工质量不合格而导致的赔偿责任,项目实施过程中可能发生的人身、财产损害赔偿,或因不及时付款而产生的材料、人工费等清偿责任,以及因业主拖延付款导致的债务追索风险等,上述责任及风险均可能导致潜在诉讼风险,对公司的正常生产经营造成影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 针对上述风险, 公司已聘任常年法律顾问, 加强公司业务和合同的合规性审查, 指导公司妥善处置可能出现的各种诉讼纠纷, 减少法律风险。公司已为员工缴纳各项社会保险, 项目中劳务人员从具备资质的劳务公司聘请, 已规范用工方式。公司制定了安全生产管理制度, 规范施工操作流程, 为员工配备必要的劳动保护实施, 保障生产安全, 减少人员、财物不必要的损害。公司制度规定, 项目负责人要定期汇报项目进度, 及时发现项目中的风险, 避免公司遭受不必要的损失。</p>
5、实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人王昌、刁雪梅夫妇分别持有大地园林 43.96%、28.88%的股份,二人合计持股比例为 72.84%,处于绝对控股地位。此外,王昌为公司控股股东,担任公司的法定代表人、董事长,刁雪梅担任公司的董事、总经理,在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此,公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离公司及中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 针对上述风险, 公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系, 在组织和制度上对实际控制人的行为进行了规范, 以保护公司及中小股东的利益。</p>
6、自然灾害风险	<p>公司从事的苗木种植业务易受旱、涝、冰雹、霜冻、病虫害、地震等自然灾害的影响,如果公司苗木种植基地所在地出现严重自然灾害,则将会</p>

	<p>对公司苗木生产种植业务产生较大影响;园林工程施工项目多为户外作业,持续降雨等恶劣天气以及地震、滑坡、泥石流等自然灾害均可能对公司正常的工程施工业务产生不利影响,增加成本费用。因此,若种植基地发生严重自然灾害,将可能对公司的生产经营产生一定影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 针对上述风险,公司在日常苗木种植环节中严格把控,从管理层到员工,自上而下,树立防灾意识,指定专人担任生产监督员,进行生产监督巡视管理;同时,对全体相关员工不定期开展防灾知识的教育和培训,保证在自然灾害发生时能够最大化减少生产损失。</p>
7、政策变化风险	<p>园林绿化行业的发展状况与宏观经济、固定资产投资规模以及政府对房地产市场的宏观调控政策密切相关,尤其是基础设施投资规模、城市化进程以及房地产市场发展等因素对园林绿化行业影响明显。若国家宏观经济形势发生重大不利变化,国家基础建设投资大幅下降,或者政府加强对房地产市场宏观调控,从而造成房地产行业不景气,园林景观设计 &amp; 施工行业将面临较为严峻发展环境,从而对公司业务发展产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 针对上述风险,未来公司将密切关注国家宏观经济政策及行业发展状况,充分发挥品牌优势及综合竞争优势,在各主要区域市场业务快速推进的基础上,通过逐步建立若干个区域综合运营中心等措施,不断完善产业链,降低企业经营风险,提高盈利能力,实现主营业务收入与利润平稳较快增长。</p>
8、市场竞争风险	<p>随着国家对设计企业资质管理的不断强化,行业内呈现资源向优势企业集中的趋势,在一定程度上加剧了市场上优势企业之间的竞争程度。面对上述情况,公司需利用本次挂牌的契机,有效整合在资金、技术、人才、品牌等方面的优势,不断强化自身核心竞争能力,提高市场占有率。如果公司不能采取有效措施应对激烈的市场竞争,有可能会对业务拓展和市场地位造成不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 针对上述风险,公司将继续以重庆市为核心,辐射西南、西北、华中、华东等地区,本着“以园林工程施工为龙头,带动景观规划设计、绿化养护、苗木基地建设等业务快速发展”的市场策略,通过设立区域运营中心的综合优势,继续拓展其他发展潜力较大的区域性经济中心城市,完善公司全国战略布局,扩大“大地园林”品牌影响力,对主要一、二线城市及部分三、四线城市为目标市场进行大力渗透和深耕细作,大力并提高市场份额,形成多区域利润增长点。</p>
9、税收优惠政策变化的风险	<p>报告期内,公司享受了在西部地区鼓励类产业减按 15%的税率征收企业所得税、苗木销售免征增值税等税收优惠政策。公司报告期经营对税收优惠政策具有一定的依赖性,报告期内公司税收优惠政策未发生变化,但是不能排除未来公司的税收优惠政策被调整的可能。如果上述税收优惠政策和政府补助政策优惠力度减少或取消,将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 针对上述风险,公司将密切关注国家对西部大开发、苗木销售等与公司密切相关的所得税、增值税的税收优惠政策的变化。同时,公司将不断开拓市场,加强管理,以取得规模效应,并适时拓展新业务,延长产业链,不断提高公司的盈利能力,从而尽可能降低税收优惠政策变化对公司发展的不利影响。</p>
10、未决诉讼的风险	<p>报告期内,下述正在审理过程中的案件,若判决公司败诉,可能对公司净利润、现金流造成一定程度的不利影响。</p>

**(1) 与四川大竹县百岛湖城市建设开发有限公司合同纠纷**

2018年8月22日，公司与四川大竹县百岛湖城市建设开发有限公司因合同纠纷达成和解协议。目前对方仅支付了前期20万元，后续56万元未支付公司存在不能全额追回工程款的风险，公司已于2019年3月重新向法院申请执行对方财产，法院已受理该申请，现因四川大竹县百岛湖城市建设开发有限公司申请破产重组状态，公司相应法律程序也被中止中。公司存在不能全额追回工程款的风险。

**(2) 确认段洪荣与重庆大地园林设计工程股份有限公司的劳动关系**

重庆市渝中区人民法院于2019年12月18日出具了(2019)渝0103民初27485号民事判决书，驳回段洪荣主张于2019年3月12日起与大地园林建立劳动关系的诉讼请求。对方重新发起上诉，在2020年6月18日被重庆市第五中级人民法院驳回上诉，维持原判。

**(3) 确认周贤平与大地园林的劳动合同关系**

“内环石马河立交-北环立交（江北段）绿化工程”聘用人员周贤平在下班后发生机动车交通事故，经抢救无效死亡。原告方先是起诉要求确认周贤平与大地园林的劳动合同关系，后撤诉。重新起诉时以“大地园林为该工地包括周贤平在内的员工向太平养老保险股份有限公司重庆分公司投保了团体意外伤害保险，保险期间自2018年11月29日至2019年11月28日止”为由起诉太平养老保险股份有限公司重庆分公司，要求对方承担保险理赔责任60万元，同时要求大地园林承担保险理赔连带责任。该案于2020年11月18日被渝中区人民法院驳回诉讼请求。

**(4) 因钢材采购与天水鑫萍洋商贸有限公司买卖合同纠纷**

甘肃省天水市麦积区人民法院2020年5月28日出具民事判决书(2020)甘0503民初415号，判决由公司支付天水鑫萍洋商贸有限公司货款174,461元，并支付2019年8月31日至2020年3月16日的违约金6,033.24元以及2020年3月17日起至本案货款付清之日止的违约金(2020年3月17日起的违约金以实际未支付的本案货款数额为基数，按年利率6.375%的标准计算)。2020年9月1日，双方达成协议：公司于2020年9月30日前一次性支付对方货款及利息18万元，上述款项付清后，双方就涉案争议再无任何纠纷。若公司未按本调解协议约定期限履行付款义务，天水鑫萍洋可按一审判决确定的给付内容申请法院强制执行。公司于2020年10月支付3万元。

**(5) 与张富华因建筑材料款产生买卖合同纠纷**

2020年3月18日在重庆市綦江区人民法院第七审判庭开庭审理【(2019)渝0110民初7202号】，后来原告撤回对我司的起诉。

**(6) 因材料采购与天水盛华龙实业有限公司产生合同纠纷**

甘肃省天水市秦州区人民法院2020年9月8日出具民事裁定书(2020)甘0502财保36号。裁定：查封、扣押或冻结重庆大地园林设计工程股份有限公司银行存款397,421.25元(中国工商银行股份有限公司账户：3100021519024643003)或查封、扣押、冻结相应价值的财产。上述银行存款冻结期限为一年，查封、扣押动产的期限为两年，查封不动产、冻结其他财产权的期限为三年。人民法院自2020年9月22日开始冻结工商银行4303账户397,421.25元，截止2021年4月27日，仍处于冻结状态。该案目前处于举证阶段。

	<p><b>(7) 与秦朴、刘翘、重庆市渝地西部开发投资有限公司合同纠纷</b></p> <p>公司承接了白居寺公园项目，将部分劳务分包给刘翘，刘翘与秦朴签订了劳务承包合同，维尔博建筑工程为刘翘进行担保。现因刘翘未支付相关款项，秦朴对上述单位及个人提起了诉讼。秦朴诉讼请求公司与刘翘,重庆维尔博建筑工程有限公司连带支付工程款 1,276,549.99 元及资金占用利息（利息从 2019 年 5 月 13 日至 2019 年 8 月 19 日止按照人民银行同期同类贷款利息计算，从 2019 年 8 月 20 日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至付清工程款时止），重庆市渝地西部开发投资有限公司在欠付工程款范围内承担支付责任。重庆市大渡口区人民法院 2020 年 10 月 13 日开庭，目前暂未出具判决。</p> <p><b>应对措施：</b>公司现计划招聘法务专业人员加强对工程过程中的各种经济活动的法务指导，上述（1）（6）（7）公司已专门安排人员关注案情的进一不动态。上述（2）（3）（4）（5）已结案。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、大地生态	指	重庆大地生态环境科技集团股份有限公司
大地园林	指	重庆大地园林绿化工程有限公司
大地城市	指	重庆大地城市管理服务有限公司
大地创新	指	重庆大地创新企业管理咨询有限公司
股东大会	指	重庆大地生态环境科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆大地生态环境科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	重庆大地园林设计工程股份有限公司监事会
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、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	经股份公司股东大会审议通过的现行有效的股份公司章程
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
永拓会计师	指	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
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》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
绿化覆盖率	指	在建设用地区域内，全部绿化植物水平投影面积之和与建设用地区域面积的比率。
园林绿化	指	在保持原有树形的前提下，对树木进行适当疏枝、疏叶后，再行栽植的一种种植形式

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	重庆大地生态环境科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Da Di Ecological and Environmental Technology Group Co., Ltd. -
证券简称	大地生态
证券代码	839409
法定代表人	王昌

### 二、 联系方式

董事会秘书	吕树育
联系地址	重庆市长江一路 62 号地产大厦 2 号楼 14-1
电话	023-63720631
传真	023-63720631
电子邮箱	76607678@qq.com
公司网址	<a href="http://www.cqddyl.com/">http://www.cqddyl.com/</a>
办公地址	重庆市长江一路 62 号地产大厦 2 号楼 14-1
邮政编码	400010
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	重庆市长江一路 62 号地产大厦 2 号楼 14-1,公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 3 月 2 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-其他土木工程建筑-其他土木工程建筑（E4890）
主要业务	城市园林工程设计、施工;从事建筑相关业务,种植、销售、租赁花卉、苗木、盆景,园林绿地养护,销售工艺美术品(不含黄金制品)、机械设备、五金、交电、建筑材料及装饰材料(不含化学危险品)、金属材料(不含稀贵金属)
主要产品与服务项目	城市园林工程设计、施工;从事建筑相关业务,种植、销售、租赁花卉、苗木、盆景,园林绿地养护,销售工艺美术品(不含黄金制品)、机械设备、五金、交电、建筑材料及装饰材料(不含化学危险品)、金属材料(不含稀贵金属)

普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王昌、刁雪梅
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为实际控制人为王昌、刁雪梅，无一致行动人

#### 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	915001037094313939	否
注册地址	重庆市渝中区较场口 85 号 23F-6 号	否
注册资本	51,000,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张伟	黄丽
	5 年	5 年
会计师事务所办公地址	重庆市渝北区新南路 164 号水晶国际 8-1	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	314,002,770.61	338,526,368.50	-7.24%
毛利率%	5.6%	4.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	853,159.92	1,124,668.22	-24.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	802,729.78	-4,883,802.16	116.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.17%	1.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.10%	-6.67%	-
基本每股收益	0.02	0.04	-50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	298,576,172.58	240,815,168.16	23.99%
负债总计	225,992,415.12	168,184,570.62	34.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,583,757.46	72,630,597.54	-0.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	2.42	-41.19%
资产负债率%（母公司）	75.69%	69.84%	-
资产负债率%（合并）	75.69%	69.84%	-
流动比率	1.28	1.45	-
利息保障倍数	5.36	1.78	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,723,873.56	-21,144,636.65	-31.12%
应收账款周转率	2.87	3.05	-
存货周转率	3.06	5.19	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.99%	24.59%	-
营业收入增长率%	-7.24%	42.28%	-
净利润增长率%	-24.14%	-75.45%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	51,000,000	30,000,000	70%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,406.00
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）	103,711.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,787.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>59,329.58</b>
所得税影响数	8,899.44
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>50,430.14</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

**重要会计政策变更**

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	99,829,273.59	-13,979,761.47	85,849,512.12
合同资产		13,979,761.47	13,979,761.47
预收款项	2,779,996.42	-2,779,996.42	
合同负债		2,556,405.97	2,556,405.97
其他流动负债		223,590.45	223,590.45

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 其他会计政策变更

无

**重要会计估计变更**

无

## (十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司业务立足于园林绿化行业，作为拥有市政公用工程施工总承包贰级、城市园林绿化管护贰级、城市园林绿化设计甲级、风景园林工程设计专项乙级、古建筑工程专业承包叁级、建筑工程施工总承包叁级、城市及道路照明工程专业承包叁级、安全生产许可证、等资质的综合化园林绿化服务提供商，依托人力资源、专业技术、优质客户、品牌项目、资质荣誉等核心资源，为客户提供园林景观工程施工、设计、苗木种植及销售服务，主要消费群体包括政府部门、企业集团、各类园区、上市公司及房地产开发企业等。公司根据市场相关信息，分别与项目客户进行联系、接洽，分析客户需求，通过投标、邀标、直接委托等形式完成项目承揽，以清晰的市场战略和完整的内控模式不断提升盈利能力，在利润积累的同时持续强化各项资源，循环发展，巩固并提升公司在行业中的市场地位，以此获得稳定的收入、利润和现金流。

园林工程施工和园林景观设计的商业模式较为一致，大致可分为项目信息收集、组织投标、中标后合同签订、组织施工（设计）、项目竣工验收及项目结算等五个阶段。在与客户签订合同后，公司合理安排人力物力提供设计、施工等服务，并根据业务类型采取相应的收入确认原则来确认当期营业收入。具体而言，对于园林工程施工业务，公司按照完工百分比法确认园林工程施工收入，合同完工进度的确定方法为：公司根据已经完成的合同工程量占合同预计总工程量的比例确定为建造合同及提供劳务收入完工百分比，以经建设单位及监理单位审核后的累计工程量为累计已确认工程量，以合同及补充合同所约定的工程量为合同总工程量；对于园林景观设计收入业务，公司按照完工百分比法确认园林景观设计收入，合同完工进度的确定方法为：公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定为提供劳务收入完工百分比，以经客户审核后的累计工作量为累计已确认工作量，以合同及补充合同所约定的工作量为合同总工作量；公司苗木销售业务主要根据具体工程项目的的需求，由采购部统一管理和协调并以就近采购和直接销售作为公司的主要销售模式，公司将苗木发出后，经客户验收合格时确认收入。

具体商业模式如下：

#### （一）采购模式

公司对外采购主要包括苗木和沙石、水泥、石材、有机肥、种植土、五金工具等园林建筑材料。根据采购原材料的种类和特点，由公司根据工程情况成立的项目部项目经理向市场供应商进行材料询价，充分考虑项目进度及运输成本因素，一般进行三家以上的询价及材料检验后完成购买。项目经理对项目的毛利率负责。

#### （二）销售模式

公司目前工程及设计业务的销售模式主要分为两类：市场招投标模式及客户议标模式。

（1）市场招投标模式：公司通过客户邀约、公司经营信息中心以及过往客户的推荐来获取市场业务信息，根据具体项目要求制定相应的投标书，参与客户组织的招标会。客户根据各企业提供的投标书，评定出最佳方案，选定中标企业。

（2）客户议标模式：由于公司在重庆市园林行业中具有较高的知名度和影响力，公司“设计施工苗木一体化”的综合服务能力可以满足客户大规模、综合性或者个性化项目的要求，同时成功开展的诸多类型项目取得了客户认可，因此部分客户采用议标的方式邀请公司直接洽谈合作。公司根据获得的综合信息，通过内部的分析和研究做出参与市场竞标的决策。

#### （三）项目实施模式

项目中标后，公司根据项目性质由工程部成立工程项目部进行具体的工程施工，工程施工的具体流程参见“业务流程图”。项目部人员分别由工程部、采购部、财务部三部门人员组成，主要成员包

括项目经理、技术负责人、技术员、工长、班组长、质检员、资料员、统计员、综管员、安全员、预算员、会计等；公司要求工程施工项目必须做出样板段，严格按照施工图纸和现行规范标准进行施工，经工程技术部验收合格后报监理方确认，方可进行大面积施工；工程施工过程中工程技术负责人及质检员全程跟踪，检查施工质量、进度及文明施工情况，结合质检工作对施工过程中的不规范行为下发整改通知单，限期进行整改，定期复查，确保项目质量。在项目具体实施过程中，公司将与客户共同按照合同约定对各个项目的进度进行确认。

#### （四）竣工验收及项目结算

项目完工后，工程技术部组织内部自检，完成工程验收及专业验收后，制作工程竣工预验收记录；然后组织监理、发包方进行验收，并对发包方提出的相关项目问题，给予合理的说明或及时进行二次施工，待双方无异议后，完成竣工验收工作。验收合格后将完整的竣工资料移交相关单位存档，同时运营部根据竣工图进行项目结算，编制完成后交由甲方确认，确认无误后出具结算书。

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 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） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	7,225,303.56	2.42%	5,925,207.48	2.46%	21.94%
应收票据	34,949,474	11.71%	34,383,244.5	14.28%	1.65%
应收账款	101,592,074.98	34.03%	85,849,512.12	35.65%	18.34%
其它应收款	10,167,498.36	3.41%	11,951,126.73	4.96%	-14.92%
存货	129,789,598.88	43.47%	63,854,418.05	26.52%	103.26%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资		0%		0%	0%
固定资产	145,285.59	0.05%	270,266.61	0.11%	-46.24%
在建工程	6,616,402.49	2.22%	0	0%	0%

无形资产	84,447.52	0.03%	15,361.45	0%	449.74%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	39,015,315.22	13.07%	30,907,999.55	12.83%	-26.23%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付款项	599,510.23	0.2%	21,776,639.54	9.04%	-100%
应付账款	172,793,640.11	57.87%	120,345,423.21	49.97%	43.58%
其它应付款	6,817,120.23	2.28%	7,539,644.34	3.13%	-9.58%
合同负债	1,691,833.62	0.57%	2,556,405.97	1.06%	-33.7%
其实流动负债	4,564,028.92	1.53%	223,590.45	0.09%	1,941.25%
其它非流动资产	0	0%	4,400,000	1.83%	-100%

### 资产负债项目重大变动原因：

公司与上游材料合作伙伴签订了战略合作协议，对公司材料供货有稳定的价格与数量供应，但由于公司更名，许多供应商纷纷表示公司更名，需重新签订供货合同，公司为保障货物供应，提前进行了货物采购，所以导致了存货及应付账款的增加。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	314,002,770.61	-	338,526,368.50	-	-7.24%
营业成本	296,405,963.59	94.4%	322,659,181.97	95.3%	-8.14%
毛利率	5.6%	-	4.69%	-	-
销售费用	1,598,712.15	0.51%	975,461.66	0.29%	63.89%
管理费用	7,261,760.77	2.31%	7,283,599.41	2.15%	-0.3%
研发费用	0				
财务费用	5,454,608.24	1.74%	5,440,829.79	1.61%	0.25%
信用减值损失	-544,066.64	-0.17%	-6,175,428.77	-1.82%	91.19%
资产减值损失	374,615.6	0.12%	0	0%	100%
其他收益	103,711	0.03%	235,834	0.07%	-56.02%
投资收益	0	0%	-	-	-
公允价值变动收益	0	0%	-	-	-
资产处置收益	1,406.00	0%	6,723,031.69	1.99%	-99.98%
汇兑收益	-	0%	-	0%	-
营业利润	1,606,285.58	0.51%	1,432,849.3	0.42%	12.1%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	45,787.42	0.01%	37,738.65	0.01%	21.33%
净利润	853,159.92	0.27%	1,124,668.22	0.42%	-24.14%

**项目重大变动原因：**

公司销售费用增加是由于 2020 年疫情，公司担心销售额下滑严重，增加了市场销售人员。毛利率上涨是由于公司中标云汉大道西大附中段绿化整治、横一路沿线高压走廊绿带市政项目，中标价为 19,902,662.47 元，基本上是绿化较多，采购到一家待转让苗圃的苗木，价格相对优惠。

**(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	313,940,466.61	338,464,064.50	-7.25%
其他业务收入	62304	62304	0%
主营业务成本	296,405,963.59	322,659,181.97	-8.14%
其他业务成本	0	0	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
园林工程施工	311,641,660.68	294,988,162.81	5.34%	-6.79%	-7.92%	27.60%
园林景观设计	1,858,125.93	1,066,188.78	42.62%	-52.42%	-50.20%	-5.66%
苗木销售	440680	351,612	20.21%	117%	112.78%	8.5%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

园林景观设计比 2019 年下滑-52.42%，主要是由于 2019 年中标贵州建筑科技产业园项目设计工程，设计金额约有 200 万元，随着该工程完工，2020 年未有设计项目中标，造成景观收入波动过大。

**(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	遂宁金科房地产开发有限公司	23,174,185.53	7.38%	否
2	遂宁金科东峻房地产开发有限公司	22,864,538.31	7.28%	否
3	泸州金润房地产开发有限公司	21,141,714.38	6.73%	否
4	重庆金科兆基房地产开发有限公司	16,635,470.12	5.30%	否
5	成都首钢房地产开发有限公司	16,615,682.94	5.29%	否
	合计	100,431,591.28	31.98%	-

**(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	璧山县力源苗木种植农民专业合作社	17,048,282.70	6.00%	否
2	贵州国斌世代建筑工程有限公司	14,776,411.96	5.16%	否
3	四川如通建设工程有限公司	13,604,145.33	4.75%	否
4	杭州中迈建筑劳务有限公司重庆分公司	9,911,868.26	3.46%	否
5	内江市科鑫房屋建筑工程有限公司	9,247,172.73	3.23%	否
合计				-

### 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	-27,723,873.56	-21,144,636.65	-31.12%
投资活动产生的现金流量净额	-788,852.74	10,903,504.53	-107.23%
筹资活动产生的现金流量净额	29,415,401.13	12,217,861.11	140.76%

#### 现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降-31.12%，原因是公司房地产经营环境不好，公司工程回款以商票形式增多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额 2020 年同比 2019 年减少 11,692,357.27 元，原因是 2019 年公司出售了茶园办公楼。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 140.76%，主要原因是报告期内公司商业承兑票贴现增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆大地城市管理服务有限公司	控股子公司	建设工程设计，城市生活垃圾经营性服务等各类工程建设活动	0	0	0	0
重庆大地园林绿化工程有限公司	控股子公司	园林绿化工程施工，水污染防治服务	0	0	0	0
重庆大地创新企业管理咨询有限公司	控股子公司	企业管理咨询，信息技术咨询服务	0	0	0	0

**主要控股参股公司情况说明**

公司于 2019 年 12 月在重庆市设立全资子公司重庆大地城市管理服务有限公司，注册地为重庆市渝中区长江一路 62 号 14-1，注册资本为人民币 5,000,000.00 元。

公司于 2020 年 11 月在重庆市设立全资子公司重庆大地园林绿化工程有限公司，注册地为重庆市渝中区长江一路 62 号 14-15，注册资本为人民币 10,000,000.00 元。

公司于 2021 年 2 月在重庆市设立全资子公司重庆大地创新企业管理咨询有限公司，注册地为重庆市渝中区长江一路 62 号 14-4，注册资本为人民币 1,000,000.00 元。

目前 3 家公司均只进行了营业执照申领，未实质开展业务。

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**三、持续经营评价**

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的能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司主营业务突出，园林工程施工销售继续保持稳定增长趋势，主要财务等各项指标健康。公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

**第四节 重大事件****一、重大事件索引**

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
---------------	--	--

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	154,200	154,200

2020 年度，公司向实际控制人王昌、刁雪梅租赁办公用房用于公司日常办公，租赁面积为 428.33 平方米，租赁期为一年，从 2020 年 1 月 1 日起始。租赁价格为 12,850 元/月，租赁价格是参考同地区的同类型的房屋租赁价格确定的，价格比较公允。

### （四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	9,400,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司为向银行申请贷款，而接受的实际控制人的担保，和实际控制人为公司提供的无息借款，是公司单方面获得利益的交易，是为促进公司持续稳定发展的需要而发生的，是合理的、必要的。上述关联交易不损害其他股东的利益，符合全体股东和公司的利益，对公司业务的独立性没有影响。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	签署了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年11月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	签署了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年11月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	签署了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月18日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	签署了《关于关联方资金往来与清理事项的说明与承诺》	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书，财务报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，公司股东已出具承诺，保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益；公司出具了《关于关联方资金往来与清理事项的说明与承诺》，并承诺将不再向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，将不再向股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性借款。今后公司将继续加强信息披露工作，提升公司规范运作水平

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
商业承兑汇票质押借款	票据	质押	34,010,106.89	11.39%	票据贴现
重庆市渝中区中山四路1号渝中大厦第9层	在建工程	抵押	6,616,402.49	2.22%	抵押借款
银行存款	流动资金	冻结	397,421.25	0.13%	合同纠纷
总计	-	-	41,023,930.63	13.74%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

1、公司商业承兑汇票质押，房产用于抵押借款，有助于解决公司流动资金需求，有利于公司正常经营

营。

2、银行存款被冻结是由于公司因材料采购与天水盛华龙实业有限公司产生合同纠纷，甘肃省天水市秦州区人民法院 2020 年 9 月 8 日出具民事裁定书（2020）甘 0502 财保 36 号。裁定：冻结重庆大地园林设计工程股份有限公司银行存款 397,421.25 元（中国工商银行股份有限公司账户：3100021519024643003）。上述银行存款冻结期限为一年，金额不大，不影响公司正常经营活动。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	13,125,000	43.75%	9,000,075	22,125,075	43.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,639,500	18.8%	3,307,005	8,946,505	17.54%	
	董事、监事、高管	130,500	0.44%	91,350	221,850	0.44%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,875,000	56.25%	11,999,925	28,874,925	56.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,477,500	54.93%	11,721,675	28,199,175	55.29%	
	董事、监事、高管	397,500	1.33%	278,250	675,750	1.33%	
	核心员工	0	0%				
总股本		30,000,000	-	21,000,000	51,000,000	-	
普通股股东人数							21

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	王昌	13,187,000	9,230,900	22,417,900	43.96%	16,813,425	5,604,475	0	0
2	刁雪梅	8,930,000	5,797,780	14,727,780	28.88%	11,385,750	3,342,030	0	0
3	重庆太古建设工程集	3,000,000	2,553,220	5,553,220	10.89%	0	5,553,220	0	0

	团股份 有限公司								
4	重庆市 中科控 股有限 公司	3,000,000	2,100,000	5,100,000	10%	0	5,100,000	0	0
5	刘元勇	328,000	229,600	557,600	1.09%	420,750	136,850	0	0
6	彭学平	300,000	210,000	510,000	1%	0	510,000	0	0
7	吴建	200,000	140,000	340,000	0.67%	0	340,000	0	0
8	李禄伦	100,000	70,000	170,000	0.33%	0	170,000	0	0
9	陈立新	100,000	70,000	170,000	0.33%	0	170,000	0	0
10	郭忠华	100,000	70,000	170,000	0.33%	0	170,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>29,245,000</b>	<b>20,471,500</b>	<b>49,716,500</b>	<b>97.48%</b>	<b>28,619,925</b>	<b>21,096,575</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

王昌、刁雪梅夫妇分别持有大地园林 43.96%、28.88%的股份，二人合计持股比例为 72.84%，两人可以对公司董事会、股东大会决策产生重大影响，因此，认定王昌、刁雪梅二人为公司共同实际控制人。

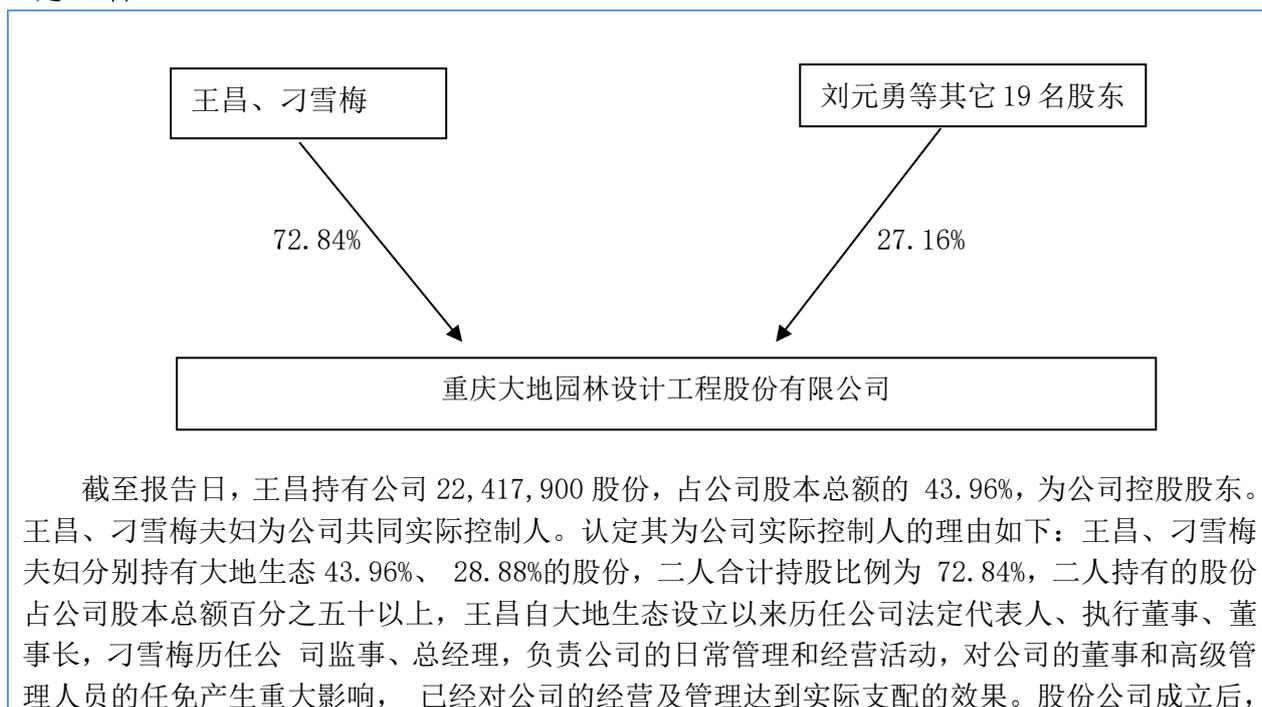
## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



王昌任公司董事长兼法定代表人、刁雪梅任公司董事、总经理，两人可以对公司董事会、股东大会决策产生重大影响，因此，认定王昌、刁雪梅二人为公司共同实际控制人。

公司共同实际控制人基本情况如下：

王昌，男，1969年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年7月毕业于西南农业大学园林专业，本科学历。1986年3月至1994年5月，任重庆油脂公司销售员；1994年6月至1998年1月，任重庆扬子江假日酒店有限公司财务助理；1998年3月至2001年8月，任重庆市勿忘我花卉有限公司监事；2001年8月至2002年5月，任重庆市勿忘我花卉有限公司执行董事、经理；2002年5月至2008年7月，任重庆市大地景观园艺有限公司执行董事、经理；2008年7月至2011年4月，任大地有限执行董事、经理；2011年4月至今，任大地园林董事长。刁雪梅，女，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于重庆通信学院电力工程及自动化专业，本科学历。1997年7月至1998年3月，赋闲；1998年3月至2001年8月，任重庆市勿忘我花卉有限公司项目经理；2001年8月至2002年5月，任重庆市勿忘我花卉有限公司监事；2002年5月至2008年7月，任重庆市大地景观园艺有限公司监事、项目经理；2008年7月至2011年4月，任大地监事、项目经理；2011年4月至今，任大地生态董事、总经理。

报告期内公司实际控制人、控股股东未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	中国工商银行重庆	国有商业银行	5,000,000	2020年3月25日	2021年3月25日	4.83%

		两路口支行					
2	质押借款	保理公司	非银行金融机构	34,010,106.89	2020年1月1日	2020年12月31日	9%
合计	-	-	-	39,010,106.89	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年7月30日	0.3	0	0
2020年11月12日	0	7	0
合计	0.3	7	0

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王昌	董事长	男	1969年3月	2019年5月30日	2022年5月30日
刁雪梅	董事、总经理	女	1977年1月	2019年5月30日	2022年5月30日
汪成夫	董事	男	1978年12月	2019年5月30日	2022年5月30日
欧阳立科	董事	男	1981年6月	2019年5月30日	2022年5月30日
刘元勇	董事	男	1976年4月	2019年5月30日	2022年5月30日
李婷婷	监事会主席	女	1977年12月	2019年5月30日	2022年5月30日
吴礼毅	监事	男	1982年2月	2019年5月30日	2022年5月30日
魏安秋	职工代表监事	男	1977年1月	2019年5月30日	2022年5月30日
吕树育	董事会秘书 财务负责人	男	1973年9月	2019年5月30日	2022年5月30日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：王昌、刁雪梅夫妇分别持有大地园林 43.96%、28.88%的股份，二人合计持股比例为 72.84%，王昌自任大地园林公司法定代表人、董事长，刁雪梅任总经理，王昌、刁雪梅二人为公司共同实际控制人。除此之外，公司董事、监事及高级管理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	期末被授予的限制性股票数量
王昌	董事长	13,187,000	9,230,900	22,417,900	43.96%	0	0
刁雪梅	董事总经理	8,930,000	5,797,780	14,727,780	28.88%	0	0
汪成夫	董事	0	0	0	0%	0	0
欧阳立科	董事	0	0	0	0%	0	0

刘元勇	董事	328,000	229,600	557,600	1.09%	0	0
李婷婷	监事会主席	100,000	70,000	170,000	0.33%	0	0
魏安秋	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
吴礼毅	监事	100,000	70,000	170,000	0.33%	0	0
吕树育	董事会秘书 财务负责人	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	22,645,000	-	38,043,280	74.59%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	0	13
财务人员	4	0	0	4
销售人员	10	2	0	12
技术人员	25	0	2	23
生产人员	30	0	2	28
<b>员工总计</b>	<b>82</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>80</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	31	31
专科	38	36
专科以下	13	13
<b>员工总计</b>	<b>82</b>	<b>80</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

- 1、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金。
- 2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自身的价值。效益情况及考核结果发放效益工资。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

在报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事、监事和高级管理人员的任职均符合《公司法》《证券法》等相应的行政法规以及《公司章程》的任职要求，股东大会和董事会日后将严格按照内部管理制度的要求履行相应的职责，对公司的重大决策事项作出决议，监事会亦将严格按照内部管理制度履行监管职责，保证公司治理的合法合规。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，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。报告期内，公司制定并披露了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》。

##### 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

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，给所有股东提供合适的保护，使股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：**1、**知情权股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。**2、**参与权股东通过股东大会行使参与重大决策权。**3、**质询权股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。股东大会会议记录应记载股东的质询意见、建议及董事、监事或高级管理人员的答复或说明。**4、**表决权股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上同意才可以通过。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》及相关制度、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及股转中心的规范性文件的要求和程序制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审

批程序，进行决策。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》做以下修订：

- 1、2020年4月29日，公司披露《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-002）；  
根据《挂牌公司治理规则》的相关要求，公司为了完善公司章程，现对公司章程进行修订。
- 2、2020年9月1日，公司披露《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-025）；  
根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司治理规则》等相关规定，根据本次公司名称、经营范围变更及权益分派情况，公司拟修订《公司章程》的相应条款。

### （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	<p>1、2020年4月29日召开了第四届董事会第五次会议,审议通过了《2019年度董事会工作报告》议案、《2019年度总经理工作报告》议案、《2019年度财务决算报告》议案、《2019年度报告及摘要》议案、《2020年度财务预算报告》议案、《公司2019年度利润分配方案》议案、《续聘永拓会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年审计机构》议案、《关于预计2019年度日常性关联交易》议案、《关于拟修订〈公司章程〉》议案、《关于拟修订&lt;股东大会议事规则&gt;》议案、《关于拟修订&lt;董事会议事规则&gt;》议案、《关于拟修订&lt;信息披露管理制度&gt;》议案、《关于拟修订&lt;&lt;关联交易管理制度&gt;&gt;》议案、《关于拟修订&lt;对外投资管理制度&gt;》议案、《关于拟修订&lt;投资者关系管理制度&gt;》议案、《关于拟修订&lt;对外担保管理制度&gt;》议案、《关于拟修订&lt;董事会秘书管理规则&gt;》议案、《2019年控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》议案、《关于提请召开公司2019年年度股东大会》议案。</p> <p>2、2020年8月20日召开了第四届董事会第六次会议,审议通过了《2020年半年度报告》议案。</p> <p>3、2020年8月31日召开了第四届董事会第七次会议,审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称》议案、《关于2020年半年度未分配利润转增股本预案》议案、《关于拟变更公司经营范围》议案、《关于修订公司章程》议案《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司变更名称等事宜》、议案《关于提请召开2020年第一次临时股东大会》议案。</p>

监事会	<p>2 1、2020年4月29日召开了第四届董事会第三次会议,审议通过了《2019年监事会工作报告》议案、《2019年度财务决算报告》议案、《2019年度报告及摘要》议案、《公司2019年度利润分配方案》议案、《2019年控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》议案、《2020年度财务预算报告》议案、《续聘永拓会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年审计机构》议案、《关于拟修订&lt;监事会议事规则&gt;》议案。</p> <p>2、2020年8月20日召开了第四届监事会第四次会议,审议通过了《2020年半年度报告》议案。</p>
股东大会	<p>2 1、2020年5月29日召开了2019年年度股东大会决议,审议通过了《2019年度董事会工作报告》议案、《2019年监事会工作报告》议案、《2019年度财务决算报告》议案、《2019年度报告及摘要》议案、《2020年度财务预算报告》议案、《公司2019年度利润分配方案》议案、《续聘永拓会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年审计机构》议案、《关于预计2019年度日常性关联交易》议案、《关于拟修订〈公司章程〉》议案、《关于拟修订&lt;股东大会议事规则&gt;》议案、《关于拟修订&lt;董事会议事规则&gt;》议案、《关于拟修订&lt;监事会议事规则&gt;》议案、《关于拟修订&lt;信息披露管理制度&gt;》议案、《关于拟修订&lt;&lt;关联交易管理制度&gt;&gt;》议案、《关于拟修订&lt;对外投资管理制度&gt;》议案、《关于拟修订&lt;&lt;投资者关系管理制度&gt;&gt;》议案、《关于拟修订&lt;对外担保管理制度&gt;》议案、《关于拟修订&lt;&lt;董事会秘书管理规则&gt;&gt;》议案、《2019年控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》议案。</p> <p>2、2020年9月18日召开了2020年第一次临时股东大会决议,审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称》议案、《关于2020年半年度未分配利润转增股本预案》议案、《关于拟变更公司经营范围》议案、《关于修订公司章程》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司变更名称等事宜》议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等法律法规及规范性文件的要求,按时发出会议通知,公司三会成员能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务,会议召集、召开及表决程序规范,议案内容、授权委托及决议符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

## 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事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

#### (一) 业务独立

公司业务范围涵盖了市政类公园、道路和广场；地产类别墅、小区和旅游景观；厂区学校、城市造林等各种类型的园林工程和规划设计。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显示公平的关联交易。

#### (二) 资产独立

公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。

#### (三) 人员独立

公司设立专门的人力资源部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪。

#### (四) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

#### (五) 机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### (一) 内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治

理方面的制度进行内部管理及运行。

**（二）董事会关于内部控制的说明**

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

**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。

**3、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。

**4、关于风险控制体系**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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。本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

**（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况**

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告披露日，已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

**三、 投资者保护**

**（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

**（二） 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float:right"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	永证审字（2021）第 146130 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	重庆市渝北区新南路 164 号水晶国际 8-1	
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张伟	黄丽
	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

## 审 计 报 告

永证审字（2021）第 146130 号

重庆大地生态环境科技集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了重庆大地生态环境科技集团股份有限公司（以下简称“大地生态”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆大地生态环境科技集团股份有限公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于重庆大地生态环境科技集团股份有限公司，并履行了

职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

重庆大地生态环境科技集团股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

重庆大地生态环境科技集团股份有限公司管理层（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，管理层负责评估重庆大地生态环境科技集团股份有限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重庆大地生态环境科技集团股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督重庆大地生态环境科技集团股份有限公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对重庆大地生态环境科技集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致重庆大地生态环境科技集团股份有限公司不能持续经营。

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇二一年四月二十七日

中国注册会计师：张伟

中国注册会计师：黄丽

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,225,303.56	5,925,207.48
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	34,949,474	34,383,244.5
应收账款	五、3	101,592,074.98	85,849,512.12
应收款项融资			
预付款项	五、4	599,510.23	21,776,629.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	10,167,498.36	11,951,126.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	129,789,598.88	63,854,418.05
合同资产	五、7	4,495,180.68	13,979,761.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	76,338.42	
<b>流动资产合计</b>		<b>288,894,979.11</b>	<b>237,719,899.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	145,285.59	270,266.61
在建工程	五、10	6,616,402.49	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	84,447.52	15,361.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	2,835,057.87	2,809,640.21
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,681,193.47</b>	<b>3,095,268.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>298,576,172.58</b>	<b>240,815,168.16</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	五、13	39,015,315.22	30,907,999.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	172,793,640.11	120,304,482.63
预收款项			
合同负债	五、15	1,691,833.62	2,556,405.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16		
应交税费	五、17	1,110,477.02	2,252,447.68
其他应付款	五、18	6,817,120.23	7,539,644.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	4,564,028.92	223,590.45
<b>流动负债合计</b>		<b>225,992,415.12</b>	<b>163,784,570.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、20		4,400,000.00
<b>非流动负债合计</b>			<b>4,400,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>225,992,415.12</b>	<b>168,184,570.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	51,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、22	6,531,385.06	6,531,385.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	3,872,211.90	3,786,895.91
一般风险准备			
未分配利润	五、24	11,180,160.50	32,312,316.57
归属于母公司所有者权益合计		72,583,757.46	72,630,597.54
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>72,583,757.46</b>	<b>72,630,597.54</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>298,576,172.58</b>	<b>240,815,168.16</b>

法定代表人：王昌

主管会计工作负责人：吕树育

会计机构负责人：赵锦侠

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		<b>314,002,770.61</b>	<b>338,526,368.5</b>
其中：营业收入	五、25	314,002,770.61	338,526,368.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>312,332,150.99</b>	<b>337,876,956.12</b>
其中：营业成本	五、25	296,405,963.59	322,659,181.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	1,611,106.24	1,517,883.29
销售费用	五、27	1,598,712.15	975,461.66
管理费用	五、28	7,261,760.77	7,283,599.41
研发费用			
财务费用	五、29	5,454,608.24	5,440,829.79
其中：利息费用		357,829.53	1,799,927.46
利息收入		21,309.4	179,339.23
加：其他收益	五、30	103,711	235,834
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-544,066.64	-6,175,428.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	374,615.6	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,406	6,723,031.69
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,606,285.58</b>	<b>1,432,849.3</b>
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、34	45,787.42	37,738.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,560,498.16</b>	<b>1,395,110.65</b>
减：所得税费用	五、35	707,338.24	270,442.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>853,159.92</b>	<b>1,124,668.22</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		853,159.92	1,124,668.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		853,159.92	1,124,668.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		853,159.92	1,124,668.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		853,159.92	1,124,668.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十一、2	0.02	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）	十一、2	0.02	0.04

法定代表人：王昌

主管会计工作负责人：吕树育

会计机构负责人：赵锦侠

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		298,690,310.56	302,332,842.94
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	34,634,808.03	48,364,298.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>333,325,118.59</b>	<b>350,697,141.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		315,789,611.87	293,493,973.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,789,720.14	5,059,329.26
支付的各项税费		14,382,525.27	13,179,801.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	26,087,134.87	60,108,674.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>361,048,992.15</b>	<b>371,841,778.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,723,873.56</b>	<b>-21,144,636.65</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			16,196,764.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			16,196,764.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		788,852.74	5,293,260
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		788,852.74	5,293,260
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-788,852.74	10,903,504.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,328,174.69	5,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,760,106.89	30,907,999.55
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,088,281.58	35,907,999.55
偿还债务支付的现金		328,174.69	17,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,220,557.71	1,768,501.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	5,124,148.05	4,921,636.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,672,880.45	23,690,138.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		29,415,401.13	12,217,861.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		902,674.83	1,976,728.99
加：期初现金及现金等价物余额		5,925,207.48	3,948,478.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,827,882.31	5,925,207.48

法定代表人：王昌

主管会计工作负责人：吕树育

会计机构负责人：赵锦侠

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000				6,531,385.06				3,786,895.91		32,312,316.57		72,630,597.54
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	30,000,000				6,531,385.06				3,786,895.91		32,312,316.57		72,630,597.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,000,000								85,315.99		-21,132,156.07		-46,840.08
（一）综合收益总额											853,159.92		853,159.92
（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	21,000,000							85,315.99		-21,985,315.99			-900,000
1. 提取盈余公积								85,315.99		-85,315.99			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	21,000,000									-21,900,000			-900,000
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,000,000</b>				<b>6,531,385.06</b>			<b>3,872,211.90</b>		<b>11,180,160.50</b>			<b>72,583,757.46</b>

项目	2019 年	
	归属于母公司所有者权益	所有者权益
	少	

	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	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000				6,531,385.06				3,674,429.09		32,500,115.17		72,705,929.32
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	30,000,000				6,531,385.06				3,674,429.09		32,500,115.17		72,705,929.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									112,466.82		-187,798.6		-75,331.78
（一）综合收益总额											1,124,668.22		1,124,668.22
（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									112,466.82		-1,312,466.82		-1,200,000
1. 提取盈余公积									112,466.82		-112,466.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,200,000		-1,200,000

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000</b>				<b>6,531,385.06</b>				<b>3,786,895.91</b>		<b>32,312,316.57</b>		<b>72,630,597.54</b>

法定代表人：王昌

主管会计工作负责人：吕树育

会计机构负责人：赵锦侠

# 重庆大地生态环境科技集团股份有限公司

## 财务报表附注

截止2020年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

公司前身为重庆市勿忘我花卉园艺有限公司，成立于1998年2月，取得注册号为渝中5001032100827的企业法人营业执照，注册资本叁拾万元整。经过多次股权转让及增资后，2011年1月，公司注册资本及实收资本均为2,200万元。

2011年4月8日，公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司。公司以截止2011年01月31日经天职国际会计师事务所有限公司审计的账面净资产合计人民币22,977,439.76元（天职渝ZH[2011]44号审计报告）为基准，其中22,000,000元按1:1折为2,200万股，王昌认购的股份数1320万，刁雪梅认购的股份数880万。其余净资产余额977,439.76元计入资本公积，整体变更设立为股份有限公司。有限公司原债权、债务和资产整体进入股份公司。

2011年4月18日，公司取得了重庆市工商行政管理局换发注册号为5001030000075571-4-1的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本2200万元，法定代表人为王昌。

本次改制完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资比例
1	王昌	1,320	60%
2	刁雪梅	880	40%
合计		2,200	100%

2011年4月至2016年5月，经过多次增资及股权转让，截止2016年5月，公司注册资本及实收资本均为3000万元。2015年12月18日取得换发的新版营业执照，统一社会信用代码为915001037094313939。

2016年9月28日，经全国中小企业股份转让系统（股转系统函[2016]7171

号)《关于同意重庆大地园林设计工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》同意本公司挂牌，证券代码：839409，证券简称：大地园林。

公司2020年9月18日召开2020年第一次临时股东大会，对公司经营范围、注册资本、名称变更进行表决。以未分配利润向全体股东每10股送红股7股，注册资本金由3,000万元变更为5,100万元，公司名称变更为“重庆大地生态环境科技集团股份有限公司”，证券代码：839409，证券简称：大地生态。上述事宜于2020年10月15日完成工商变更。

## 2、公司注册地、总部地址

公司名称：重庆大地生态环境科技集团股份有限公司。

公司注册地：重庆市渝中区较场口85号23F-6号。

## 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司所属行业：公共设施管理业；主要产品为园林施工。

许可经营项目：建设工程设计,建筑劳务分包,各类工程建设活动(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

一般经营项目：种植、销售、租赁:花卉、苗木、盆景园林绿地养护.销售:工艺美术品(不含文物、象牙及其制品)、机械设备、五金交电、建筑材料及装饰材料(不含化学危险品)、金属材料(不含稀贵金属),水污染防治服务,土壤污染治理与修复服务,生态恢复及生态保护服务,劳务服务(不含劳务派遣),园林绿化工程施工(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

公司主要经营活动为：城市园林绿化工程设计、施工。

## 4、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年4月27日经公司第四届第九次董事会批准报出。

## 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部

令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2、 持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、 重要会计政策和会计估计**

### **1、 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

### **3、 营业周期**

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

### **4、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款;现金等价物包括本公司持有的期限短(一般指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。

### **6、 金融工具(不包括减值)**

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。

#### **(1) 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 7、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，

对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。分别对收回有保障的应收款项；以及与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等，根据预计可收回金额进行个别认定。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、投标保证金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
----	-------------	--------------

	(%)	(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

组合2(信用风险极低的金融资产组合):结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0;

组合3(关联方组合):结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0;

组合4(保证金类组合):结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0。

## 8、 存货

本公司存货分为消耗性生物资产、合同履约成本、原材料、低值易耗品等,本公司消耗性生物资产为苗木资产。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货取得时采用实际成本计价,发出时根据实际情况分别采用两种计价方法计价:

①为特定项目专门购入的存货,以及能够逐一辨认各批发出和期末所属购进批别的存货,采用个别计价法;

②不能满足1所述条件的存货,采用月末一次加权平均法。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关,且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货,合并计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

本公司每年度终了,对消耗性生物资产进行检查,有证据表明消耗性生物资

产的可变现净值低于其账面价值，按低于金额计提消耗性生物资产的跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

#### （6）消耗性生物资产郁闭度的确定

依据本公司基地生产苗木的生理特性及形态，将其分为阔叶乔木、针叶乔木、小花乔木、高灌木、整（球）形植物、地被植物等 6 个类型进行郁闭度的设定。消耗性生物资产郁闭度之前的支出资本化，之后的支出费用化。

针、阔叶乔木类的郁闭度为 0.75（道路除外），灌木类的郁闭度为 0.5（道路除外）花乔木类的郁闭度为 0.75（道路除外），球形植物的郁闭度为 0.75（道路除外），地被植物郁闭度为 0.80（道路除外）。

### 9、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 10、合同成本

#### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 11、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。

#### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋及建筑物	20	4.75	5
机器设备	5	19	5
运输设备	5	19	5
办公设备	5	19	5

## 12、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 13、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程

序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 14、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的

意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	3-5 年
专利技术	10 年

## 15、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

#### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 16、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 17、收入

## 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

按履约进度确认的收入：公司提供建筑施工服务，由于客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定履约进度：公司以经建设单位及监理单位审核后的累计工程量为累计已完成合同工程量，以合同及补充合同所约定的工程量为合同预计总工程量。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 20、租赁

### 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为

当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 21、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，

以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

#### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	99,829,273.59	-13,979,761.47	85,849,512.12
合同资产		13,979,761.47	13,979,761.47
预收款项	2,779,996.42	-2,779,996.42	
合同负债		2,556,405.97	2,556,405.97
其他流动负债		223,590.45	223,590.45

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### （2）其他会计政策变更

无

### （二）重要会计估计变更

无

## 四、 税项

## 1、主要税种及税率

适用的税种	税率/税额	计税基础	备注
1、企业所得税	15%	应纳税所得额	注 2
2、增值税	3%、6%、9%	营业收入	注 3
3、城市维护建设税	5%、7%	应缴纳的流转税额	注 1
4、教育费附加	3%	应缴纳的流转税额	
5、地方教育费附加	2%	应缴纳的流转税额	
6、房产税	1.2%、12%	房产余值/租赁收入	
7、城镇土地使用税	10	应税土地面积	

**注：**（1）建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程老项目税率为 3%，郊县（区）的城建税税率为 5%，市区的城建税税率为 7%。

（2）依据国家发展和改革委员会下发《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》(国家发展和改革委员会令第 21 号)，本公司属于西部地区鼓励类产业，享受 15% 企业所得税税收优惠政策。根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），公司从事西部地区鼓励类产业，享受 15% 企业所得税税收优惠政策，优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式归集和留存相关资料备查。

（3）公司的园林景观设计收入税率为 6%。工程施工收入增值税税率为 9%，其中建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程老项目税率为 3%。

（4）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第 538 号）第十五条第（一）项，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。公司报告期苗木销售均在重庆市渝中区国家税务局进行了减免税备案，公司报告期苗木销售免征增值税。

## 五、 财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,116.00	1,320.40
银行存款	7,199,187.56	5,923,887.08

其他货币资金		
合计	7,225,303.56	5,925,207.48

注：截止2020年12月31日，公司银行存款中397,421.25元因诉讼事项被冻结，具体情况详见本附注八、承诺及或有事项2、（3）

## 2、应收票据

### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	34,949,474.00	34,383,244.50
合计	34,949,474.00	34,383,244.50

### （2）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	34,010,106.89
合计	34,010,106.89

### （3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		34,010,106.89
合计		34,010,106.89

注：用于贴现的商业承兑汇票是由银行以外的付款人进行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

## 3、应收账款

### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	17,239,458.73	14.67	4,713,115.63	27.34	12,526,343.10

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,260,500.59	85.33	11,194,768.71	11.17	89,065,731.88
<b>合计</b>	<b>117,499,959.32</b>	<b>/</b>	<b>15,907,884.34</b>	<b>/</b>	<b>101,592,074.98</b>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	827,301.69	0.82	827,301.69	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,527,124.41	99.18	14,677,612.29	14.60	85,849,512.12
<b>合计</b>	<b>101,354,426.10</b>	<b>/</b>	<b>15,504,913.98</b>	<b>/</b>	<b>85,849,512.12</b>

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
四川大竹县百岛湖城市建设开发有限公司	507,901.91	507,901.91	100.00%	预计无法收回
重庆威特嘉实业有限公司	319,399.78	319,399.78	100.00%	预计无法收回
贵州中钰海房地产开发有限公司	2,493,998.04	2,493,998.04	100.00%	预计无法收回
中国建筑第四工程局有限公司	13,161,541.00	1,316,154.10	10.00%	预计无法全额收回
重庆和众盛房地产开发有限公司	756,618.00	75,661.80	10.00%	预计无法全额收回
<b>合计</b>	<b>17,239,458.73</b>	<b>4,713,115.63</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率（%）
1年以内	84,078,339.87	4,195,416.99	5.00%
1至2年	7,226,698.56	722,669.86	10.00%
2至3年	1,034,811.57	206,962.31	20.00%

3至4年	2,432,050.43	1,216,025.22	50.00%
4至5年	3,174,529.17	2,539,623.34	80.00%
5年以上	2,314,070.99	2,314,070.99	100.00%
合计	100,260,500.59	11,194,768.71	

## (2) 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 7,416,942.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,013,972.23 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式/转回方式
秭归县林业科学技术推广中心	2,539,158.10	收到银行存款
内江市市中区城南新区开发建设管理委员会	827,612.94	收到银行存款
重庆和众盛房地产开发有限公司	682,293.70	经减值测试可收回比例提高
新疆金科宇泰房地产开发有限公司	500,000.00	收到银行存款
重庆恒德远景实业有限公司	386,214.14	收到银行存款
内江金科弘峻房地产开发有限公司	347,882.63	收到银行存款
重庆市双福建设开发有限公司	259,236.54	收到银行存款
遂宁金科房地产开发有限公司	153,112.33	收到银行存款
遵义新城亿博房地产开发有限公司	133,787.14	收到银行存款
重庆合川区金科合竣置业有限公司	120,639.62	收到银行存款
合计	5,949,937.14	/

## (3) 本报告期无核销的应收账款

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
中国建筑第四工程局有限公司	客户	13,161,541.00	2-3年	11.20	1,316,154.10
贵州双龙航空港置业有限公司	客户	5,062,473.29	1-2年	4.31	506,247.33
重庆梁成乘阳房地产开发有限公司	客户	5,008,570.77	1年以内	4.26	250,428.54
重庆金科兆基房地产开发有限公司	客户	4,970,519.70	1年以内	4.23	248,525.99
遂宁金科房地产开发有限公司	客户	4,948,358.37	1年以内	4.21	247,417.92
合计		33,151,463.13		28.21	2,568,773.88

## 4、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(%)
1年以内	599,510.23	100.00	18,017,199.36	82.74
1至2年			2,968,806.02	13.63
2至3年			296,709.40	1.36
3年以上			493,914.76	2.27
<b>合计</b>	<b>599,510.23</b>	<b>100.00</b>	<b>21,776,629.54</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例
云南拾年者陶瓷有限公司	供应商	100,000.00	1年以内	未收到货物	16.68
贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司	供应商	89,940.00	1年以内	未收到货物	15.00
贵州省仁怀市酱香酒商贸有限公司	供应商	72,000.00	1年以内	未收到货物	12.01
中国石油天然气股份有限公司重庆渝中销售分公司	供应商	67,692.68	1年以内	尚未使用完	11.29
四川蜀陶陶业有限公司	供应商	50,000.00	1年以内	未收到货物	8.34
<b>合计</b>		<b>379,632.68</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>63.32</b>

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,167,498.36	11,951,126.73
<b>合计</b>	<b>10,167,498.36</b>	<b>11,951,126.73</b>

## 5.1 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	预期信用损失率(%)	
单项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	10,801,232.13	100.00	633,733.77	5.87	10,167,498.36
<b>合计</b>	<b>10,801,232.13</b>	<b>/</b>	<b>633,733.77</b>	<b>/</b>	<b>10,167,498.36</b>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	12,443,764.22	100.00	492,637.49	3.96	11,951,126.73
<b>合计</b>	<b>12,443,764.22</b>	<b>/</b>	<b>492,637.49</b>	<b>/</b>	<b>11,951,126.73</b>

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率(%)
1年以内	2,339,312.29	116,965.61	5.00
1至2年	2,198,513.13	219,851.31	10.00
2至3年	488,000.00	97,600.00	20.00
3至4年	82,625.35	41,312.68	50.00
4至5年	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	150,004.17	150,004.17	100.00
<b>合计</b>	<b>5,268,454.94</b>	<b>633,733.77</b>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金类组合	5,532,777.19		
<b>合计</b>	<b>5,532,777.19</b>		

确定该组合依据的说明：以款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括未到期的投标保证金及员工借支备用金等。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	492,637.49			492,637.49
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	312,904.77			312,904.77
本期转回	171,808.49			171,808.49
本期核销				
其他变动				
<b>2020年12月31日余额</b>	<b>633,733.77</b>			<b>633,733.77</b>

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	339,053.35	575,550.42
代收款	1,211,379.71	783,631.78
保证金	7,459,052.80	9,951,202.02
往来款	1,791,746.27	1,133,380.00
<b>合计</b>	<b>10,801,232.13</b>	<b>12,443,764.22</b>

#### (5) 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	款项的性质	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
汉中泽顺房地产开发有限公司	往来款	1,133,380.00	1至2年	10.49	113,338.00
重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	履约保证金	995,133.13	1至2年	9.21	99,513.31
郭建辉	往来款	659,293.00	1年以内	6.10	32,964.65
重庆维尔博建筑工程有限公司	代付款项	552,000.00	1年以内	5.11	27,600.00
遵义新城亿博房地产开发有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内、1至3年	4.63	

合计	/	3,839,806.13	/	35.54	273,415.96
----	---	--------------	---	-------	------------

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产	11,649,202.94		11,649,202.94
合同履约成本	118,140,395.94		118,140,395.94
<b>合计</b>	<b>129,789,598.88</b>		<b>129,789,598.88</b>

### 续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产	7,040,299.34		7,040,299.34
合同履约成本	56,814,118.71		56,814,118.71
<b>合计</b>	<b>63,854,418.05</b>		<b>63,854,418.05</b>

### (2) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
天汉文化公园（现代服务业产业带）C区景观绿化工程	13,157,158.21	7,596,544.85	2,825,242.73		17,928,460.33
遵义大坡林公园（红花岗区南部城市综合体工程）	12,984,701.96	109,768.86	2,805,577.62		10,288,893.20
2016年万年路社区公园建设（一标段）	93,277.02	19,577,930.75	14,165,943.07		5,505,264.70
天水佳朗园项目开敞空间景观工程	2,440,435.61	3,059,739.53	1,062,568.81		4,437,606.33
荣盛城观云郡项目2、4号地块园林景观工程	944,944.37	5,881,344.52	3,279,724.46		3,546,564.43
其他	27,193,601.54	321,506,912.31	272,266,906.90		76,433,606.95
<b>小计</b>	<b>56,814,118.71</b>	<b>357,732,240.82</b>	<b>296,405,963.59</b>		<b>118,140,395.94</b>

## 7、合同资产

### (1) 合同资产情况

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
工程项目合同资产	6,853,948.35	2,358,767.67	4,495,180.68	16,713,144.74	2,733,383.27	13,979,761.47
<b>合计</b>	<b>6,853,948.35</b>	<b>2,358,767.67</b>	<b>4,495,180.68</b>	<b>16,713,144.74</b>	<b>2,733,383.27</b>	<b>13,979,761.47</b>

## (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
工程项目合同资产	632,314.28	1,006,929.87		收到货款/经减值测试可收回比例提高
<b>合计</b>	<b>632,314.28</b>	<b>1,006,929.87</b>		<b>/</b>

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	76,338.42	
<b>合计</b>	<b>76,338.42</b>	

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	145,285.59	270,266.61
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>145,285.59</b>	<b>270,266.61</b>

### 9.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额		162,672.31	1,085,648.63	788,887.30	<b>2,037,208.24</b>
2.本期增加金额	5,892,623.80		88,800.00	3,804.41	<b>5,985,228.21</b>
(1) 购置	5,892,623.80		88,800.00	3,804.41	<b>5,985,228.21</b>
3.本期减少金额	5,892,623.80		88,800.00		<b>5,981,423.80</b>
(1) 处置或报废			88,800.00		<b>88,800.00</b>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(2) 转入在建工程	5,892,623.80				<b>5,892,623.80</b>
4.期末余额		162,672.31	1,085,648.63	792,691.71	<b>2,041,012.65</b>
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额		83,305.27	939,264.79	744,371.57	<b>1,766,941.63</b>
2.本期增加金额	116,624.85	62,013.27	56,871.21	15,524.95	<b>251,034.28</b>
(1) 计提	116,624.85	62,013.27	56,871.21	15,524.95	<b>251,034.28</b>
3.本期减少金额	116,624.85		5,624.00		<b>122,248.85</b>
(1) 处置或报废			5,624.00		<b>5,624.00</b>
(2) 转入在建工程	116,624.85				<b>116,624.85</b>
4.期末余额		145,318.54	990,512.00	759,896.52	<b>1,895,727.06</b>
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值		17,353.77	95,136.63	32,795.19	<b>145,285.59</b>
2.期初账面价值		79,367.04	146,383.84	44,515.73	<b>270,266.61</b>

注：公司于 2020 年通过司法拍卖以成交价 5,720,460.00 元购得位于重庆市渝中区中山四路 1 号第 9 层房屋一套，同时支付契税 171,613.80 元、房屋登记费 550.00 元，增加固定资产 5,892,623.80 元；公司购入 6 个月后转入在建工程进行装修改造，目前尚未完工。

## 10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,616,402.49	
合计	<b>6,616,402.49</b>	

### 10.1 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
渝中大厦办公楼装修	6,616,402.49		6,616,402.49			
<b>合计</b>	<b>6,616,402.49</b>		<b>6,616,402.49</b>			

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
渝中大厦办公楼装修			6,616,402.49			6,616,402.49
<b>合计</b>			<b>6,616,402.49</b>			<b>6,616,402.49</b>

续上表：

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
渝中大厦办公楼装修						自有资金
<b>合计</b>	/	/			/	/

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	102,862.56		<b>102,862.56</b>
2.本期增加金额	66,037.74	51,886.79	<b>117,924.53</b>
(1)购置	66,037.74	51,886.79	<b>117,924.53</b>
3.本期减少金额			
4.期末余额	168,900.30	51,886.79	<b>220,787.09</b>
二、累计摊销			
1.期初余额	87,501.11		<b>87,501.11</b>
2.本期增加金额	44,946.95	3,891.51	<b>48,838.46</b>
(1) 计提	44,946.95	3,891.51	<b>48,838.46</b>

3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	132,448.06	3,891.51	<b>136,339.57</b>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	36,452.24	47,995.28	<b>84,447.52</b>
2.期初账面价值	15,361.45		<b>15,361.45</b>

## 12、递延所得税资产/ 递延所得税负债

### 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	16,541,618.11	2,481,242.72	15,997,551.47	2,399,632.72
资产减值准备	2,358,767.67	353,815.15	2,733,383.27	410,007.49
<b>合计</b>	<b>18,900,385.78</b>	<b>2,835,057.87</b>	<b>18,730,934.74</b>	<b>2,809,640.21</b>

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	34,010,106.89	30,907,999.55
抵押借款	5,000,000.00	
抵押借款利息	5,208.33	
<b>合计</b>	<b>39,015,315.22</b>	<b>30,907,999.55</b>

注：期末质押借款系已贴现未到期的商业承兑汇票。抵押借款系公司以其自有房屋建筑物提供最高额抵押借款，同时王昌和刁雪梅提供连带责任保证。

## 14、应付账款

**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	114,076,127.00	75,188,989.90
1-2年	30,363,983.30	12,335,222.28
2-3年	6,518,663.77	13,265,752.19
3年以上	21,834,866.04	19,514,518.26
<b>合计</b>	<b>172,793,640.11</b>	<b>120,304,482.63</b>

**(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
重庆凯尔辛基园林有限公司	7,209,470.31	甲方尚未回款，所以暂未支付
重庆市渝北区诚信建筑劳务有限公司	4,680,963.37	甲方尚未回款，所以暂未支付
杭州班王建筑劳务有限公司重庆分公司	4,433,682.52	甲方尚未回款，所以暂未支付
湖北枝江市廖家林苗木花卉专业合作社	3,463,740.00	甲方尚未回款，所以暂未支付
成都家林园林绿化工程有限公司	2,704,671.00	甲方尚未回款，所以暂未支付
杭州班王建筑劳务有限公司贵州分公司	2,320,463.04	甲方尚未回款，所以暂未支付
重庆紫耘实业发展有限公司	1,905,353.23	甲方尚未回款，所以暂未支付
重庆市圃桥园林有限公司	1,744,800.00	甲方尚未回款，所以暂未支付
重庆伍鑫建筑劳务有限公司	1,567,272.98	甲方尚未回款，所以暂未支付
汶上县新华星石材厂	1,325,754.10	甲方尚未回款，所以暂未支付
重庆木獬园林工程（集团）有限公司	1,160,433.34	甲方尚未回款，所以暂未支付
重庆靖宇建筑劳务有限公司	1,151,848.79	甲方尚未回款，所以暂未支付
重庆睿商瑞虎建筑劳务有限公司	1,045,878.80	甲方尚未回款，所以暂未支付
<b>合计</b>	<b>34,714,331.48</b>	<b>/</b>

**15、合同负债**

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,691,833.62	2,340,203.14
设计费		216,202.83
<b>合计</b>	<b>1,691,833.62</b>	<b>2,556,405.98</b>

**16、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		4,719,614.34	4,719,614.34	
二、离职后福利-设定提存计划		30,342.00	30,342.00	
三、辞退福利		25,000.00	25,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>4,774,956.34</b>	<b>4,774,956.34</b>	

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,061,270.05	4,061,270.05	
二、职工福利费		142,820.95	142,820.95	
三、社会保险费		232,446.44	232,446.44	
其中：医疗保险费		227,668.00	227,668.00	
工伤保险费		4,778.44	4,778.44	
生育保险费				
四、住房公积金		50,410.00	50,410.00	
五、工会经费和职工教育经费		232,666.90	232,666.90	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>		<b>4,719,614.34</b>	<b>4,719,614.34</b>	

**(3) 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		28,608.00	28,608.00	
2、失业保险费		1,734.00	1,734.00	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>30,342.00</b>	<b>30,342.00</b>	

**17、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	1,041,788.82	1,457,229.75
城市维护建设税	36,008.43	1,709.41
教育费附加	15,432.19	732.60
地方教育费附加	10,288.12	488.40
企业所得税	0	787,811.57
代扣代缴个人所得税	6,959.46	4,475.95
<b>合计</b>	<b>1,110,477.02</b>	<b>2,252,447.68</b>

## 18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	<b>6,817,120.23</b>	7,539,644.34
<b>合计</b>	<b>6,817,120.23</b>	<b>7,539,644.34</b>

### 18.1 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
关联方资金往来		52,568.34
保证金、押金	5,830,583.43	7,052,529.21
代垫款项	936,536.80	338,784.94
代收代付款		270.00
其他	50,000.00	95,491.85
<b>合计</b>	<b>6,817,120.23</b>	<b>7,539,644.34</b>

#### (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
重庆渝宏公路工程(集团)有限责任公司	1,000,000.00	公司破产清算, 工程项目暂停
重庆三阳建设工程有限公司	995,133.13	因项目未办结算长期挂账
<b>合计</b>	<b>1,995,133.13</b>	/

## 19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	152,265.03	223,590.45
股东借款-王昌	4,411,763.89	
<b>合计</b>	<b>4,564,028.92</b>	<b>223,590.45</b>

注：股东王昌与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆分行直属支行签订借款协议，协议借款 440 万元，期限为 2020 年 5 月 6 日至 2021 年 5 月 6 日，利率 3.8500%，王昌以自有房产进行抵押。后续王昌将此笔贷款转借给公司，用于公司生产经营，借款期限及利率与王昌和中国邮政银行签订的条款一致。

## 20、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
股东长期借款-王昌		4,400,000.00
<b>合计</b>		<b>4,400,000.00</b>

注：股东王昌与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆分行直属支行签订借款协议，协议借款 440 万元，期限为 2018 年 12 月 7 日至 2023 年 12 月 7 日，利率 5.9375%，王昌以自有房产进行抵押。后续王昌将此笔贷款转借给公司，用于公司生产经营，借款期限及利率与王昌和中国邮政银行签订的条款一致。公司已于 2020 年 4 月 16 日归还贷款。

## 21、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00		21,000,000.00				51,000,000.00

注：公司 2020 年 9 月 18 日召开 2020 年第一次临时股东大会，对公司经营范围、注册资本、名称变更进行表决。以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 7 股，注册资本金由 3,000 万元变更为 5,100 万元。

## 22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,573,564.76			4,573,564.76
其他资本公积	1,957,820.30			1,957,820.30

合计	6,531,385.06		6,531,385.06
----	--------------	--	--------------

### 23、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	3,786,895.91	85,315.99		3,872,211.90
<b>合计</b>	<b>3,786,895.91</b>	<b>85,315.99</b>		<b>3,872,211.90</b>

盈余公积说明：本期根据当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

### 24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	32,312,316.57	32,500,115.17
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	32,312,316.57	32,500,115.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	853,159.92	<b>1,124,668.22</b>
减：提取法定盈余公积	85,315.99	112,466.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	900,000.00	1,200,000.00
转作股本的普通股股利	21,000,000.00	
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	<b>11,180,160.50</b>	<b>32,312,316.57</b>

注 1：公司 2020 年 4 月 29 日召开股东会，审议通过了《公司 2019 年利润分配》议案。公司派普通股股息以人民币计值和宣布。本次现金红利以 30,000,000 普通股为基数，每 10 股派发人民币 0.3 元（含税），向普通股现金派息总额共计人民币 900,000 元

注 2：转作股本的普通股股利情况，详见“股本”。

### 25、营业收入和营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,940,466.61	296,405,963.59	338,464,064.50	322,659,181.97

其他业务	62,304.00		62,304.00	
<b>合计</b>	<b>314,002,770.61</b>	<b>296,405,963.59</b>	<b>338,526,368.50</b>	<b>322,659,181.97</b>

**(2) 合同产生的收入的情况**

合同分类	本期	上期
商品类型		
其中：园林工程施工	311,641,660.68	334,355,526.70
园林景观设计	1,858,125.93	3,905,458.60
苗木销售	440,680.00	203,079.20
按经营地区分类		
其中：重庆市内	148,979,771.94	190,861,817.40
重庆市外	164,960,694.67	147,602,247.10
按商品转让的时间分类		
其中：商品（在某一时点转让）	2,298,805.93	4,108,537.80
服务（在某一时段内提供）	311,641,660.68	334,355,526.70
<b>合计</b>	<b>313,940,466.61</b>	<b>338,464,064.50</b>

**26、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
房产税	46,622.11	48,659.61
城镇土地使用税	2,087.25	6,779.90
城市维护建设税	814,812.93	726,635.66
教育费附加	351,699.00	313,753.40
地方教育费附加	234,465.93	209,357.93
资源税		1,987.26
水利基金/防洪费	5,437.02	6,407.77
印花税	152,616.30	201,242.06
车船使用税	3,365.70	3,059.70
<b>合计</b>	<b>1,611,106.24</b>	<b>1,517,883.29</b>

**27、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	565,705.40	181,296.20
招待费	602,734.52	543,301.26
汽车费用	170,119.48	57,638.02
差旅费	244,316.82	189,695.44
办公费	14,825.93	3,530.74
其他	1,010.00	
<b>合计</b>	<b>1,598,712.15</b>	<b>975,461.66</b>

## 28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,873,930.23	3,321,202.21
中介机构费用	1,180,930.18	730,650.18
办公费用	689,492.34	424,373.70
业务招待费	363,787.79	325,225.80
差旅费	388,435.58	401,091.44
车辆费用	836,385.86	1,007,563.58
折旧及摊销	204,313.23	375,776.28
租赁费	154,200.00	154,200.00
工会经费	194,008.77	189,203.52
宣传费	600.00	18,000.00
通讯费用	48,446.76	13,573.75
其他	327,230.03	322,738.95
<b>合计</b>	<b>7,261,760.77</b>	<b>7,283,599.41</b>

## 29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	357,829.53	1,799,927.46
减：利息收入	21,309.40	179,339.23
利息净支出	336,520.13	1,620,588.23

手续费	5,118,088.11	3,820,241.56
<b>合计</b>	<b>5,454,608.24</b>	<b>5,440,829.79</b>

### 30、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	103,711.00	235,834.00	
<b>合计</b>	<b>103,711.00</b>	<b>235,834.00</b>	/

明细见十、其他重要事项（1）政府补助。

### 31、信用减值损失

项目	本期金额
一、应收票据减值损失	
二、应收账款减值损失	-402,970.36
三、其他应收款减值损失	-141,096.28
<b>合计</b>	<b>-544,066.64</b>

### 32、资产减值损失

项目	本期金额
合同资产减值损失	374,615.60 -
<b>合计</b>	<b>374,615.60</b>

### 33、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	1,406.00	6,723,031.69	1,406.00
其中：固定资产处置利得或损失	1,406.00	6,723,031.69	1,406.00
无形资产处置利得或损失			
	<b>1,406.00</b>	<b>6,723,031.69</b>	<b>1,406.00</b>

### 34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

公益性捐赠支出	9,600.00	31,000.00	9,600.00
非流动资产毁损报废损失	34,500.00		34,500.00
滞纳金		6,736.23	
其他	1,687.42	2.42	1,687.42
<b>合计</b>	<b>45,787.42</b>	<b>37,738.65</b>	<b>45,787.42</b>

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	317,483.72	1,196,756.74
递延所得税费用	-25,417.66	-926,314.31
其他	415,272.18	
<b>合计</b>	<b>707,338.24</b>	<b>270,442.43</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,560,498.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	234,074.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	415,272.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,991.34
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	
其他	
所得税费用	707,338.24

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

收到补贴及赔偿	103,711.00	383,495.64
收退回备用金	188,373.86	382,710.67
收保证金	19,843,393.85	34,193,141.37
收到往来款	14,212,507.70	13,278,951.42
其他	286,821.62	125,999.67
<b>合计</b>	<b>34,634,808.03</b>	<b>48,364,298.77</b>

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：**

项目	本期金额	上期金额
经营费用	3,965,680.11	3,042,030.64
支付备用金	1,419,216.05	3,253,201.62
支付保证金	18,367,697.12	33,265,948.03
支付往来款	1,807,712.14	20,517,494.22
其他	526,829.45	30,000.00
<b>合计</b>	<b>26,087,134.87</b>	<b>60,108,674.51</b>

**(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
融资手续费	5,124,148.05	4,921,636.48
<b>合计</b>	<b>5,124,148.05</b>	<b>4,921,636.48</b>

**37、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	853,159.92	1,124,668.22
加：资产减值准备	169,451.04	6,175,428.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	251,034.28	556,108.45
无形资产摊销	48,838.46	18,776.27
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）	-1,406.00	-6,723,031.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	34,500.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,527,357.90	5,512,634.97
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）	-25,417.66	-926,314.31
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）	-65,935,180.83	-3,386,313.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,967,085.07	-39,842,714.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,386,704.26	16,346,120.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,723,873.56	-21,144,636.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,827,882.31	5,925,207.48
减：现金的期初余额	5,925,207.48	3,948,478.49
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	<b>902,674.83</b>	<b>1,976,728.99</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<b>6,827,882.31</b>	<b>5,925,207.48</b>
其中：库存现金	26,116.00	1,320.40
可随时用于支付的银行存款	6,801,766.31	5,923,887.08

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>6,827,882.31</b>	<b>5,925,207.48</b>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	397,421.25	诉讼
应收票据	34,010,106.89	质押
在建工程	6,616,402.49	抵押借款
合计	<b>41,023,930.63</b>	/

### 六、在其他主体中的权益

公司于2019年12月16日投资设立重庆大地城市管理服务有限公司、2020年11月5日投资设立重庆大地园林绿化工程有限公司、2021年2月1日投资设立重庆大地创新企业管理咨询有限公司。公司对上述三家公司的持股比例均为100%，目前3家公司均只进行了营业执照申领，未实质开展业务。

### 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

## （二）主要金融工具风险特征分析

### 1、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与应收款项、其他应收款有关。为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。其最大风险敞口为应收账款余额减去已计提的坏账。其风险管理目标、政策和过程、计量风险的方法以及最大风险敞口详见附注五、（3、5）。

### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司的主要流动性风险与应付账款、其他应付款相关，为控制该风险，本公司主要采取保留充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足资金偿还需要支付的债务。

### 3、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。本公司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。本公司承受利率风险主要与借款等债务有关，由于存在以浮动利率计息的债务，利率的变化会对本公司的经营业绩产生影响，所以公司密切关注利率变动对本公司的影响。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司存在控制关系的关联方基本信息列示如下：

关联方名称	与本公司关联关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
-------	----------	----------	-----------

王昌、刁雪梅	实际控制人	72.8347%	72.8347%
--------	-------	----------	----------

注：本公司的实际控制人为王昌先生和刁雪梅女士，二人为夫妻关系。其中王昌先生持有本公司 43.9567%的股份，刁雪梅女士持有本公司 28.8780%的股份。

## 2、本企业的子公司情况

详见本附注六在其他主体中的权益

## 3、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本年度无向关联方出售商品/提供劳务；本年度无向关联方采购商品/接受劳务。

### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王昌、刁雪梅	办公用房	154,200.00	154,200.00

关联租赁情况说明：租赁价格参考市场价协商定价。

### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王昌、刁雪梅	5,000,000.00	2020/3/26	2023/3/26	否

注：王昌、刁雪梅为本公司在中国工商银行重庆两路口支行的 500 万元贷款提供连带保证责任。

### (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
王昌	4,400,000.00	2020.5.11	2021.5.6	详见其他流动负债描述
拆出：				
无				

### (5) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	519,600.00	432,600.00

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

无。

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刁雪梅		37,150.00
其他应付款	王昌		15,418.34
其他流动负债	王昌	4,411,763.89	
其他非流动负债	王昌		4,400,000.00

#### 八、承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需予以披露的重大承诺事项。

##### 2、 或有事项

###### (1) 与重庆纲劲商品混凝土有限公司合同纠纷

公司因双福新区景观工程二标段采购与重庆纲劲商品混凝土有限公司产生买卖合同纠纷，对方起诉公司支付货款 278,740 元及违约金。

2021 年 1 月法院冻结建设银行 4179 账户资金 35 万元，截止 2021 年 4 月 27 日，仍处于冻结状态。该案于 2021 年 3 月 4 日开庭，目前法院暂未出具判决结果。

###### (2) 与天水鑫萍洋商贸有限公司合同纠纷

公司因钢材采购与天水鑫萍洋商贸有限公司产生买卖合同纠纷，甘肃省天水市麦积区人民法院 2020 年 5 月 28 日出具民事判决书（2020）甘 0503 民初 415 号，判决由公司支付天水鑫萍洋商贸有限公司货款 174,461 元，并支付 2019 年 8 月 31 日至 2020 年 3 月 16 日的违约金 6,033.24 元以及 2020 年 3 月 17 日起至本案货款付清之日止的违约金（2020 年 3 月 17 日起的违约金以实际未支付的本案货款数额为基数，按年利率 6.375% 的标准计算）。

2020 年 9 月 1 日，双方达成协议：公司于 2020 年 9 月 30 日前一次性支付对方货款及利息 18 万元，上述款项付清后，双方就涉案争议再无任何纠纷。若公司未按本调解协议约定期限履行付款义务，天水鑫萍洋可按一审判决 确定的

给付内容申请法院强制执行。

公司于 2020 年 10 月支付 3 万元，由于未按照判决结果全部支付，2021 年 1 月 25 日被法院强制执行 162,389.24 元。

### **(3) 与天水盛华龙实业有限公司合同纠纷**

公司因材料采购与天水盛华龙实业有限公司产生合同纠纷，甘肃省天水市秦州区人民法院 2020 年 9 月 8 日出具民事裁定书（2020）甘 0502 财保 36 号。

裁定：查封、扣押或冻结重庆大地园林设计工程股份有限公司银行存款 397,421.25 元(中国工商银行股份有限公司账户：3100021519024643003)或查封、扣押、冻结相应价值的财产。上述银行存款冻结期限为一年，查封、扣押动产的期限为两年，查封不动产、冻结其他财产权的期限为三年。

人民法院自 2020 年 9 月 22 日开始冻结工商银行 4303 账户 397,421.25 元，截止 2021 年 4 月 27 日，仍处于冻结状态。该案目前处于举证阶段。

### **(4) 公司与秦朴、刘翘、重庆市渝地西部开发投资有限公司合同纠纷**

公司承接了白居寺公园项目，将部分劳务分包给刘翘，刘翘与秦朴签订了劳务承包合同，维尔博建筑工程为刘翘进行担保。现因刘翘未支付相关款项，秦朴对上述单位及个人提起了诉讼。

秦朴诉讼请求公司与刘翘,重庆维尔博建筑工程有限公司连带支付工程款 1,276,549.99 元及资金占用利息（利息从 2019 年 5 月 13 日至 2019 年 8 月 19 日止按照人民银行同期同类贷款利息计算，从 2019 年 8 月 20 日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至付清工程款时止），重庆市渝地西部开发投资有限公司在欠付工程款范围内承担支付责任。重庆市大渡口区人民法院 2020 年 10 月 13 日开庭，目前暂未出具判决。

除上述事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他需予以披露的或有事项。

## **九、资产负债表日后事项**

截止 2021 年 4 月 27 日，本公司无需予以披露的重大资产负债表日后事项。

## **十、其他重要事项**

### **1、政府补助**

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	政府补助	103,711.00	其他收益	与收益相关

## 2、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,406.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	103,711.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债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	-45,787.42	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	8,899.44	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>50,430.14</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.18	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11	0.02	0.02

重庆大地生态环境科技集团股份有限公司

2021年4月28日

## 第九节 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：

重庆市渝中区长江一路 62 号地产大厦 2 号楼重庆大地生态环境科技集团股份有限公司会议室