

证券代码：839409

证券简称：大地生态

主办券商：西南证券



大地生态

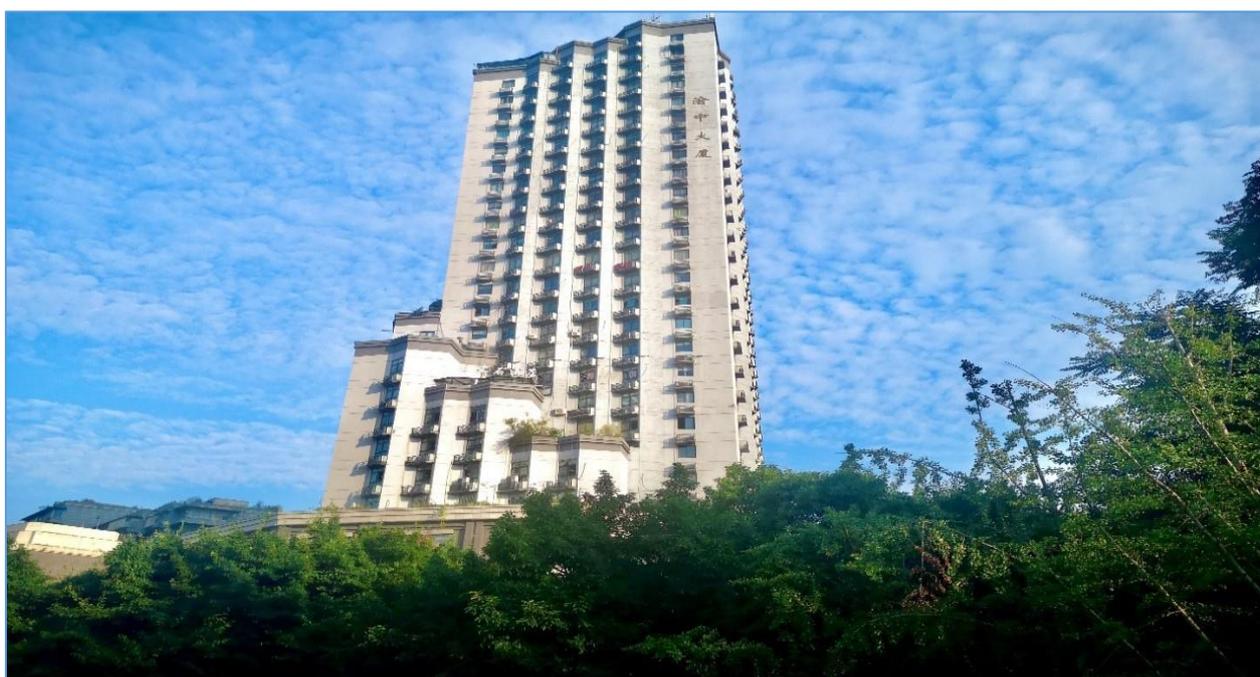
DADI ECOLOGICAL

大地生态

NEEQ : 839409

重庆大地生态环境科技集团股份有限公司

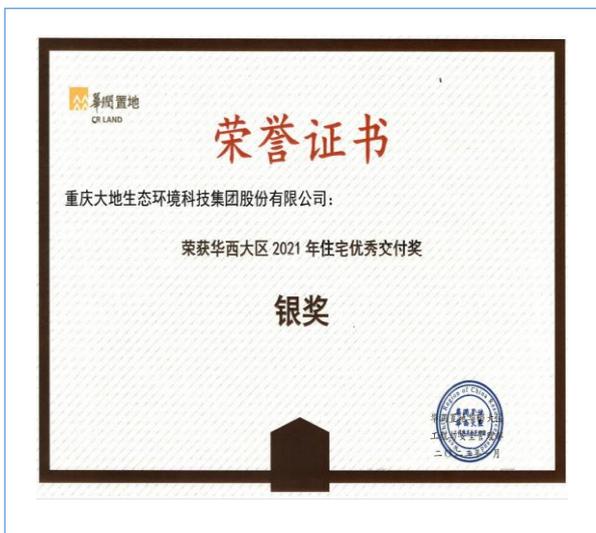
Chongqing Da Di Ecological and Environmental Technology Group Co., Ltd.



半年度报告

2022

公司半年度大事记



喜报！恭喜我司荣获 2021 年度华润置地 华西大区

2022 年 1 月 14 日，华润置地华西大区公司授予我司“2021 年住宅优秀交付奖银奖”，借此表彰 2021 年度华润置地房产住宅开发建设中我司在园林景观绿化等配套工程方面的优秀品质和杰出表现。

此次获奖是华润置地对我司工作的高度认可。大地生态会继续强化专业能力，提高服务意识，努力追求卓越，为广大合作伙伴和社会提供更加优质的服务。住宅优秀交付奖



渝中区妇联送奖到大地，为总裁刁雪梅颁发“重庆市三八红旗手”荣誉奖章证奋进新征程，巾帼建新功！

6 月 10 日，重庆市渝中区妇联一行莅临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”），走进企业、深入女性创业创新实践基地之中，集体开展“学习宣传市第六次党代会精神”主题活动。同时，区人大常委会副主任孔新军，区妇联党组书记、主席叶梅为荣获 2021 年度“重庆市三八红旗手”称号的重庆大地生态环境科技集团股份有限公司总裁、渝中区第十九届人大代表、民建渝中十三支部副主委刁雪梅颁发荣誉奖章奖证。

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	会计数据和经营情况	12
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	74

第一节 重要提示、目录和释义

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）赵锦侠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
1、应收账款发生坏账的风险	<p>2022年06月30日公司应收账款余额115,647,832.55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>应对措施：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86,204,786.67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</p>

	<p>财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：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>
<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>	<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>应对措施：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>
<p>4、潜在诉讼风险</p>	<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、财产损害赔偿赔偿责任，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>应对措施：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>
<p>5、实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司实际控制人王昌、刁雪梅夫妇分别持有大地生态44.13%、28.68%的股份，二人合计持股比例为72.81%，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</p>

	<p>表人、董事长，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>应对措施：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>应对措施：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息息相关，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 & 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>应对措施：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>应对措施：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</p>

	<p>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>应对措施: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> <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。</p> <p>(2)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2022年6月14日作出二审终审判决,判决驳回原告诉讼请求,我公司不承担责任。</p> <p>(3)重庆果之韵生态农业科技有限公司与重庆大地生态环境科技集团股份有限公司买卖合同纠纷的案件。原告重庆果之韵生态农业科技有限公司向渝中区人民法院提起诉讼请求判令被告大地立即支付原告欠付货款301,630元。2021年12月28日经渝中区人民法院审查认为该案属于重庆两江新区人民法院(重庆自由贸易试验区人民法院)管辖范围内,2022年4月14日重庆自由贸易试验区人民法院作出一审判决,我公司支付原告301,630元,公司当日完成支付。</p>

	<p>(4) 本公司因与成都矛木九日建材有限公司产生买卖合同纠纷，法院按照财产保全程序冻结本公司账户资金 359,867.26 元，2022 年 6 月 29 日法院作出判决，公司应立即支付原告货款 359,867.26 元。截至财务报告批准报出日止，被冻结资金 359,867.26 元已解除冻结。</p> <p>应对措施：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)公司已专门安排人员关注案情的进一步动态。上述(2)(3)(4)已结案。</p>
11、全球新冠病毒疫情风险	<p>2022 年上半年，变异新冠病毒的持续传播再次给全球经济带来了前所未有的冲击。尽管国内疫情防控和复工复产的进程领先全球，但是部分地区仍有反复，疫情防控逐渐呈现常态化趋势，给公司经营带来一定程度影响。</p> <p>应对措施：公司建立了以单位法人任组长的疫情防控领导小组，周密制定疫情防控措施和应急预案，建立“一员一档”，并严格落实执行。加强企业人员管理，切实关注员工的身体健康状况，尽可能做好相关防疫物资(口罩、体温检测仪、消毒剂等)配备。平时对工作场所进行消毒处理，并确保每日消毒。进入企业请佩戴口罩，对上班员工做到每日 2 次体温检测，并做好记录。要求企业访客应佩戴口罩，进入办公区前先检测体温，核查“渝康码”，无重点疫区接触史和发热、咳嗽、呼吸不畅等症状且体温正常，方可进入办公区并在指定区域会客。</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、财务负责人、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
报告期期末	指	2022年6月30日
报告期、本期	指	2022年半年度
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	魏安秋

二、 联系方式

董事会秘书	吕树育
联系地址	重庆市渝中区中山四路1号渝中大厦9楼
电话	023-63720631
传真	023-63720631
电子邮箱	76607678@qq.com
公司网址	http://www.cqddy1.com/
办公地址	重庆市渝中区中山四路1号渝中大厦9楼
邮政编码	400010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	重庆市渝中区中山四路1号渝中大厦9楼，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	许可项目：建设工程设计，建筑劳务分包，建设工程施工，城市生活垃圾经营性服务，城市建筑垃圾处置（清运）（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），工程和技术研究和试验发展，科技中介服务，园林绿化工程施工，水环境污染防治服务，生态恢复及生态保护服务，土壤污染治理与修复服务，城市公园管理，劳务服务（不含劳务派遣），物业管理，森林公园管理，

	停车场服务，环境卫生公共设施安装服务，市政设施管理，体育场地设施工程施工，固体废物治理，城市绿化管理（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）
主要产品与服务项目	许可项目：建设工程设计，建筑劳务分包，建设工程施工，城市生活垃圾经营性服务，城市建筑垃圾处置（清运）（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），工程和技术研究和试验发展，科技中介服务，园林绿化工程施工，水污染防治服务，生态恢复及生态保护服务，土壤污染治理与修复服务，城市公园管理，劳务服务（不含劳务派遣），物业管理，森林公园管理，停车场服务，环境卫生公共设施安装服务，市政设施管理，体育场地设施工程施工，固体废物治理，城市绿化管理（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）
普通股股票交易方式	<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
控股股东	控股股东为（王昌、刁雪梅）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王昌、刁雪梅），一致行动人为（无）

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	重庆市渝中区较长口 85 号 23F-6 号	否
注册资本（元）	51,000,000	否

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	重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券总部大楼
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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

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	102,028,395.60	217,454,049.99	-53.08%
毛利率%	6.82%	4.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	834,512.98	894,431.18	-6.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	814,582.63	894,431.18	-8.93%
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）	1.13%	1.22%	-
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%	1.22%	-
基本每股收益	0.01	0.02	0

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	287,957,594.98	288,742,654.21	-0.27%
负债总计	213,715,762.91	215,335,335.12	-0.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,241,832.07	73,407,319.09	1.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.44	-20.54%
资产负债率%（母公司）	74.22%	74.58%	-
资产负债率%（合并）	74.22%	74.58%	-
流动比率	1.28	1.27	-
利息保障倍数	2.64	7.04	-

(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	-3,596,812.95	-29,844,851.62	87.95%
应收账款周转率	0.79	1.74	-
存货周转率	0.88	1.74	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.26%	4.52%	-
营业收入增长率%	-53.08%	47.63%	-
净利润增长率%	-6.70%	-76.53%	-

（五） 补充财务指标

□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。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	2,905,190.16	1.01%	6,383,882.84	2.21%	-54.49%
应收票据	34,721,103.29	12.06%	36,752,063.9	12.73%	-5.53%
应收账款	115,647,832.55	40.16%	122,518,129.86	42.43%	-5.61%
其他应收款	11,274,723.26	3.92%	7,669,736.99	2.66%	50.77%
合同资产	10,050,820.41	3.49%	10,050,820.41	3.48%	-
存货	86,204,786.67	29.93%	85,850,370.30	29.73%	0.41%
固定资产	11,658,681.30	4.05%	12,147,843.75	4.21%	-4.03%
无形资产	40,212.23	0.01%	42,806.6	0.01%	-6.06%
短期借款	26,799,870.52	9.31%	27,299,870.52	9.45%	-1.83%
预付款项	12,284,534.71	4.27%	4,147,843.98	1.44%	196.17%
应付账款	176,470,422.43	61.28%	177,250,475.73	61.39%	-0.44%
其他应付款	3,803,290.42	1.32%	2,791,272.95	0.97%	36.26%

合同负债	1,007,096.8	0.35%	184,311.93	0.06%	446.41%
其他流动负债	4,481,204.45	1.56%	6,534,918.84	2.26%	-31.43%

项目重大变动原因：

1、本期期末的货币资金较期初减少 3,478,692.68 元，下降比例 54.49%，主要系因截止 2022 年 6 月 30 日止，收入同比下降 53.08%，合同资产回款艰难，加上市场不景气，强势材料商要求先款后货，期间费用也没有减少等原因消耗了大量现金。

2、公司其他应收款本期期末较期初增加 3,604,986.27 元，增幅 47.00%，主要系增加向大地园林拆出 360 万的款项所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	102,028,395.6	100%	217,454,049.99	100%	-53.08%
营业成本	95,072,998.2	93.18%	207,477,191.39	95.41%	-54.18%
税金及附加	416,753.49	0.41%	1,255,286.63	0.58%	-66.80%
销售费用	1,015,582.87	1.00%	887,431.58	0.41%	14.44%
管理费用	4,097,328.86	4.02%	3,393,776.77	1.56%	20.73%
财务费用	916,622.97	0.90%	3,252,792.27	1.50%	-71.82%
信用减值损失	62,967.85	0.06%	-210,605.07	-0.10%	129.90%
资产处置收益	386,255.45	0.38%	0	0%	100%
营业利润	983,158.51	0.96%	1,052,271.98	0.48%	-6.57%
营业外支出	1,378.53	0.00%	0	0%	-100%
利润总额	981,779.98	0.96%	1,052,271.98	0.48%	-6.70%
净利润	834,512.98	0.82%	894,431.18	0.41%	-6.70%
经营活动产生的现金流量净额	-3,596,812.95	-	-29,844,851.62	-	87.95%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-325,645.18	-	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-546,354.16	-	35,476,116.87	-	101.54%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入同比下降 53.08%，主要是建筑行业几个大开发商暴雷引起市场信心不足，开发商现金流困难，公司销售业务回款难，销售规模缩小。

2、营业成本同比下降 54.18%，主要原因系收入下降导致成本同步下降。

3、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是因为报告期内营业收入同比下降 54.18%，公司销售回款中，公司下游客户中房地产开房企业付款艰难，同时因为市场因房地产暴雷现象，市场普遍信用不足，其它与经营相关的活动现金量支出增加。

4、投资活动产生的现金流量净额的减少主要是因为公司上年同期因业务需要对新购置办公楼进行

了正常装修活动，而 2022 年上半年未有相关投资活动，相关现金流入流出均为 0。

5、筹资活动产生现金流量净额增加主要原因系公司报告期内新增借款较上年同期减少 490 万，偿还借款较上年同期减少 880 万，以及因 2022 年市场信心不足，公司对收到的商票贴现大量减少，公司现金流入减少 4,100 万导致。

三、 非经常性损益项目及金额

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）	24,826.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,378.53
非经常性损益合计	23,447.47
所得税影响数	3,517.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	19,930.35

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	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	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	5,000,000	0	0	0	0
重庆大地润景景观设计工程有限公司	子公司	一般项目：园林绿化工程施工；专业设计服务等；	1,000,000	0	0	0	0

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆大地城市管理服务有限公司	以施工业务为核心，向施工业务的上下游产业进行拓展延伸。由于房地产存量市场规模巨大，未来有很大的业务发展空间。	业务拓展
重庆大地润景景观设计工程有限公司	以施工业务为核心，向施工业务的上下游产业进行拓展延伸。向专业设计方向延伸，纵向多元化助于企业形成整个生产过程的一体化，帮助企业解决业务上下游可能存在的和谐问题。	业务拓展

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任**（一） 精准扶贫工作情况**

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

一、履行社会责任的宗旨与理念

公司确立并践行品质、生态、价值、责任的经营理念，追求业务活动中各个环节品质的优化，追求环境优美与自然生态的和谐统一，公司挂牌“新三板”以来，公司不断完善公司治理，注重对投资者的回报，追求股东利益长期、稳定的回报和员工价值的真正实现。公司在追求创造经济价值的同时，承担律己、回馈的企业公民责任，努力创造社会价值。

二、社会公益

新春佳节来临之际，为把祝福及时送到困难群众身边，2月7日，重庆市渝中区人大代表，重庆大地生态环境科技集团股份有限公司总经理刁雪梅走访慰问重庆市渝中区较场口11户困难家庭。在走访慰问过程中，区人大代表刁雪梅与受慰问群众亲切交流，详细了解他们近期身体状况、医疗保障及生活情况等，了解他们在生活中存在的实际困难，并嘱咐他们在疫情期间注意身体，积极做好自身防护。同时将提前准备好的慰问物品、慰问金和慰问信亲手交到受慰问群众手中。

三、股东和债权人权益保护

公司建立了以股东大会、董事会、监事会和管理层为架构的经营管理、决策、监督体系，同时，公司按照有关法律法规要求，制定了一系列公司内部规章制度，使公司在各项日常经营管理活动中有章可循。公司重视对投资者的回报，注重与股东之间的有效沟通，公司认真接待投资者和研究机构的电话来访，认真回答已公开披露的各项信息，保证股东对公司重大事项的知情权。

四、职工权益保护

公司注重对职工权益的保护，组织职工集体活动，关心职工的工作和生活，保障职工合法权益。公司在为职工提供合适岗位的同时，通过不间断组织职工培训，推行绩效考核管理制度选拔骨干人才，调动员工的积极性，提升职工职业技能和薪酬待遇。

五、供应商、客户权益保护

公司一直秉承着互惠互利、优势互补的理念，不断优化内外资源，不断完善供应商管理制度，实行“优胜劣汰”，提高供应商综合素质。公司不断加强与供应商、客户之间的交流，以公平公正的原则开展合作，以平等互利的原则共同发展。

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）
是否存在提供担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资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.（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	四.二.（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

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序

大地园林	其他	0.00	50,038,210.00	46,254,468.00	3,783,742.00	8,400,000.00	尚未履行
合计	-	0.00	50,038,210.00	46,254,468.00	3,783,742.00	8,400,000.00	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司向董事刘元勇控制的大地园林累计转出 50,038,210.00 元，累计转入 46,254,468.00 元。此外，大地园林代大地生态收付 318,000.00 元。截至目前，未对公司产生负面影响。

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年11月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年11月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年11月18日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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	22,299,870.52	7.74%	票据贴现
渝(2021)渝中区不动产权第000439627号	固定资产	抵押	7,154,326.22	2.48%	抵押借款
银行存款	流动资金	流动资金	664,474.43	0.23%	合同纠纷
总计	-	-	30,118,671.17	10.46%	-

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；

2、公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆渝中区支行签订额度为 450 万元小企业授信业务额度借款合同，额度起止日期为 2022 年 5 月 18 日至 2028 年 5 月 17 日，担保方式为：王昌、刁雪梅提供保证、公司抵押自有房产（产权编号：渝（2021）渝中区不动产权第 000439627 号）；

3、本公司因与重庆果之韵生态农业科技有限公司买卖合同纠纷，法院按照财产保全程序冻结本公司账户资金 304,607.17 元，2022 年 5 月 30 日法院作出判决(2022)渝 0192 民初 425 号民事判决书生效，公司完成支付。截至财务报告批准报出日止，被冻结资金 304,607.17 元已解除冻结；

4、本公司因与成都矛木九日建材有限公司产生买卖合同纠纷，法院按照财产保全程序冻结本公司账户资金 359,867.26 元，2022 年 6 月 29 日法院作出判决，公司应立即支付原告货款 359,867.26 元。截至财务报告批准报出日止，被冻结资金 359,867.26 元已解除冻结。

第五节 股份变动和融资

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	22,056,225	43.25%	-202,500	21,853,725	42.85%
	其中：控股股东、实际控制人	8,866,055	17.38%	0	8,866,055	17.38%
	董事、监事、高管	225,250	0.44%	22,000	330,650	0.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,943,775	56.75%	202,500	29,146,275	57.15%
	其中：控股股东、实际控制人	28,268,025	55.43%	0	28,268,025	55.43%
	董事、监事、高管	675,750	1.33%	-345,750	330,000	0.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数						22

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	22,506,300	0	22,506,300	44.13%	16,882,275	5,624,025	0	0
2	刁雪梅	14,627,780	0	14,627,780	28.68%	11,385,750	3,242,030	0	0
3	重庆太古建设工程有限公司	5,553,220	0	5,553,220	10.89%		5,553,220	0	0
4	重庆市中科控股有限公司	5,100,000	0	5,100,000	10.00%		5,100,000	5,100,000	0
5	刘元勇	561,000	0	561,000	1.10%	420,750	140,250	0	0
6	彭学平	510,000	0	510,000	1.00%		510,000	0	0
7	吴建	340,000	0	340,000	0.67%		340,000	0	0
8	张祖华	270,000	0	270,000	0.53%	202,500	67,500	0	0
9	陈立新	170,000	0	170,000	0.33%		170,000	0	0
10	徐斌	170,000	0	170,000	0.33%		170,000	0	0
	合计	49,808,300	-	49,808,300	97.66%	28,891,275	20,917,025	5,100,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
王昌、刁雪梅二人为公司共同实际控制人，为夫妻关系。除此之外，前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

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	2022年5月27日	2025年5月27日
刁雪梅	董事	女	1977年1月	2022年5月27日	2025年5月27日
汪成夫	董事	男	1978年12月	2022年5月27日	2025年5月27日
刘元勇	董事	男	1976年4月	2022年5月27日	2025年5月27日
董志涛	董事	男	1982年5月	2022年5月27日	2025年5月27日
李婷婷	监事会主席	女	1977年12月	2022年5月27日	2025年5月27日
程小林	职工代表监事	女	1986年1月	2022年4月21日	2025年5月27日
张祖华	监事	男	1981年11月	2022年5月27日	2025年5月27日
吕树育	董事会秘书 财务负责人	男	1973年9月	2022年5月27日	2025年5月27日
魏安秋	总经理	男	1977年1月	2022年5月27日	2025年5月27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：

王昌、刁雪梅二人为公司共同实际控制人，为夫妻关系。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） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
欧阳立科	董事	离任	无	换届
董志涛	董事	新任	无	换届
魏安秋	项目经理	新任	总经理	换届
张祖华	项目经理	新任	监事、项目经理	换届
程小林	预算经理	新任	职工代表监事、预算经理	换届

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
董志涛	董事	0	0	0	0%	0	0
魏安秋	总经理	0	0	0	0%	0	0
张祖华	监事	270,000	0	270,000	0.53%	0	0
程小林	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	270,000	-	270,000	0.53%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

(1) 董志涛，男，汉族，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2002年-2013年，个体经营；2013年-2016年，担任重庆市江北区天月茶城的董事长助理；2016年-2018年，个体经营；2018年至今，担任重庆中科建设（集团）有限公司的行政经理。

(2) 魏安秋，男，汉族，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2007年-2016年，重庆大地生态环境科技集团股份有限公司养护主管；2016年-2022年，重庆大地生态环境科技集团股份有限公司项目经理；2022年5月至今重庆大地生态环境科技集团股份有限公司总经理。

(3) 张祖华，男，汉族，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年至今重庆大地生态环境科技集团股份有限公司项目经理。

(4) 程小林，女，汉族，1986年1月生，大专学历，毕业于重庆文理学院，中国国籍，无境外永久居留权。

2009年-2010年，担任重庆园林集团现场资料员；

2011年-2013年，担任深圳天月星园林工程有限公司重庆分公司预算员；

2013年至今，重庆大地生态环境科技集团股份有限公司预算部经理。

(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	期末人数
管理人员	8	8
财务人员	4	4
销售人员	10	8
技术人员	22	21
行政人员	3	3
生产人员	28	27
员工总计	75	71

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	2,905,190.16	6,383,882.84
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	五、注释 2	34,721,103.29	36,752,063.90
应收账款	五、注释 3	115,647,832.55	122,518,129.86
应收款项融资		0	0
预付款项	五、注释 4	12,284,534.71	4,147,843.98
应收保费		0	
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、注释 5	11,274,723.26	7,669,736.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		0	0
存货	五、注释 6	86,204,786.67	85,850,370.30
合同资产	五、注释 7	10,050,820.41	10,050,820.410
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		273,088,991.05	273,372,848.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0

债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、注释 8	11,658,681.30	12,147,843.75
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	五、注释 9	40,212.23	42,806.6
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、注释 10	3,169,710.40	3,179,155.58
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		14,868,603.93	15,369,805.93
资产总计		287,957,594.98	288,742,654.21
流动负债：			
短期借款	五、注释 11、12	26,799,870.52	27,299,870.52
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五、注释 13	176,470,422.43	177,250,475.73
预收款项		0	0
合同负债	五、注释 14	1,007,096.80	184,311.93
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、注释 15	0	0
应交税费	五、注释	1,153,878.29	1,274,485.15

	16		
其他应付款	五、注释 17	3,803,290.42	2,791,272.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	五、注释 18	4,481,204.45	6,534,918.84
流动负债合计		213,715,762.91	215,335,335.12
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		213,715,762.91	215,335,335.12
所有者权益：			
股本	五、注释 19	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、注释 20	6,531,385.06	6,531,385.06
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、注释 21	3,954,568.06	3,954,568.06
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、注释 22	12,755,878.95	11,921,365.97

归属于母公司所有者权益合计		74,241,832.07	73,407,319.09
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		74,241,832.07	73,407,319.09
负债和所有者权益总计		287,957,594.98	288,742,654.21

法定代表人：魏安秋

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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		102,028,395.60	217,454,049.99
其中：营业收入	五、注释 23	102,028,395.60	217,454,049.99
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		101,519,286.39	216,266,478.64
其中：营业成本	五、注释 23	95,072,998.20	207,477,191.39
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、注释 24	416,753.49	1,255,286.63
销售费用	五、注释 25	1,015,582.87	887,431.58
管理费用	五、注释 26	4,097,328.86	3,393,776.77
研发费用		0	0
财务费用	五、注释 27	916,622.97	3,252,792.27
其中：利息费用			503,299.46
利息收入			12,351.81
加：其他收益	五、注释 28	24,826.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收		0	0

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）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 29	386,255.45	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 31	62,967.85	-210,605.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 30	0	75,305.7
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		983,158.51	1,052,271.98
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、注释 32	1,378.53	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		981,779.98	1,052,271.98
减：所得税费用	五、注释 33	147,267.00	157,840.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		834,512.98	894,431.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		834,512.98	894,431.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		834,512.98	894,431.18
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0

(5) 现金流量套期储备		0	0
(6) 外币财务报表折算差额		0	0
(7) 其他		0	0
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		834,512.98	894,431.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		834,512.98	894,431.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：魏安秋

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	2022年1-6月	2021年1-6月
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		115,871,254.29	172,276,272.64
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 34.1	54,555,019.98	9,207,694.25
经营活动现金流入小计		170,426,274.27	181,483,966.89
购买商品、接受劳务支付的现金		106,973,145.63	185,735,967.85
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,801,004.36	2,808,074.05

支付的各项税费		2,584,674.45	8,664,467.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 34.2	61,664,262.78	14,120,309.42
经营活动现金流出小计		174,023,087.22	211,328,818.51
经营活动产生的现金流量净额		-3,596,812.95	-29,844,851.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、注释 34.3	0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	325,645.18
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五、注释 34.4	0	0
投资活动现金流出小计		0	325,645.18
投资活动产生的现金流量净额		0	-325,645.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		4,500,000.00	9,400,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	41,278,092.65
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	50,678,092.65
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	13,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,354.16	140,207.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	1,261,768.72
筹资活动现金流出小计		5,046,354.16	15,201,975.78
筹资活动产生的现金流量净额		-546,354.16	35,476,116.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-4,143,167.11	5,305,620.07
加：期初现金及现金等价物余额		6,383,882.84	6,827,882.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,240,715.73	12,133,502.38

法定代表人：魏安秋

主管会计工作负责人：吕树育

会计机构负责人：赵锦侠

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

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2022年6月30日

（金额单位：元 币种：人民币）

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆大地生态环境科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为重庆市勿忘我花卉园艺有限公司,于 2011 年 1 月经重庆市渝中区工商行政管理局批准，由王昌、刁雪梅共同发起设立。公司于 2016 年 9 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 915001037094313939 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行

股本总数 5,100 万股，注册资本为 5,100.00 万元，注册地址：重庆市渝中区较场口 85 号 23F-6 号，实际控制人为王昌、刁雪梅。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属公共设施管理业，主要产品和服务为园林工程建造服务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一）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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没

有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

（1）金融资产的初始计量：

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

（2）金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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。

本公司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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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。

(1) 金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

1) 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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（七）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在

组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；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款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金及保证金、员工备用金、关联方往来等应收款项。	不计提坏账准备
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。	不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票。	不计提坏账准备，如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收款项计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

（八）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括消耗性生物资产、工程施工。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，发出时根据实际情况分别采用以下两种计价方法计价：

(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. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(十) 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、(七)应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十一) 合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司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，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；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。确认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进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

（十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

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. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

本公司至少在每年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。

（十三） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（十四） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折

价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

（十五） 生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产主要包括苗木。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

（1）后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

（2）生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（十六） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（十七） 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
软件	3-5年
专利权	10年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 内部研究开发项目

（1）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

1) 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；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 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；

4) 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；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是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。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十九) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

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。

1. 短期薪酬

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

值计量。

2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十一） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十二） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （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

如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。

（二十三） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

（1）建造服务收入，公司与客户之间的建造合同通常包含园林工程建设等履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中的在建资产，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，根据与客户结算的工程量确定提供服务的履约进度。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。

（2）设计服务收入，公司与客户之间的设计服务合同包含提供设计服务等履约义务，由于公司履约过程中所提供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入款项，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，根据客户验收设计服务内容通过确定提供服务的履约进度。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。

（二十四） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（二十五） 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延

所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 纳税主体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；
- (2) 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。

(二十六) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

4. 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或

预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、（十六）及附注三、（二十一）。

5. 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

报告期内公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更：无。

报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	提供建造服务收入	9%、3%	注 1
	提供设计服务收入	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	

注 1：开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目增值税税率为 3%。

（二）税收优惠政策及依据

根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》

(财政部公告 2020 年第 23 号)，以及国家发展和改革委员会公布的《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》（国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号）的规定，本公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类第二十二类城镇基础设施类的规定，企业所得税减按 15%征收。

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 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、 财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2022 年 06 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	272.27	11,123.77
银行存款	2,904,917.89	6,372,759.07
其他货币资金		
合计	2,905,190.16	6,383,882.84

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
诉讼事项被冻结的银行存款	664,474.43	1,589,330.00
合计	664,474.43	1,589,330.00

注 1：本公司因与重庆果之韵生态农业科技有限公司买卖合同纠纷，法院按照财产保全程序冻结本公司账户资金 304,607.17 元，2022 年 5 月 30 日法院作出判决(2022)渝 0192 民初 425 号民事判决书生效，公司完成支付。截至财务报告批准报出日止，被冻结资金 304,607.17 元已解除冻结。

注 2：本公司因与成都矛木九日建材有限公司产生买卖合同纠纷，法院按照财产保全程序冻结本公司账户资金 359,867.26 元，2022 年 6 月 29 日法院作出判决，公司应立即支付原告货款 359,867.26 元。截至财务报告批准报出日止，被冻结资金 359,867.26 元已解除冻结。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	34,721,103.29	36,752,063.90
合计	34,721,103.29	36,752,063.90

2. 应收票据预期信用损失分类列示

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	34,721,103.29	100.00			34,721,103.29
其中：商业承兑汇票组合	34,721,103.29	100.00			34,721,103.29
合计	34,721,103.29	100.00			34,721,103.29

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	36,752,063.90	100.00			36,752,063.90
其中：商业承兑汇票组合	36,752,063.90	100.00			36,752,063.90
合计	36,752,063.90	100.00			36,752,063.90

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	34,721,103.29		
合计	34,721,103.29		

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		26,764,486.90
合计		26,764,486.90

注释3. 应收账款**1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	89,511,372.800	114,740,492.32
1-2年	20,664,115.52	4,241,186.53

账龄	期末余额	期初余额
2—3年	8,095,307.87	6,031,226.92
3—4年	14,274,031.61	13,895,236.90
4—5年	1,437,115.91	1,471,462.14
5年以上	1,279,061.66	2,035,679.66
小计	134,981,005.37	142,415,284.47
减：坏账准备	19,599,172.82	19,897,154.61
合计	115,647,832.55	122,518,129.86

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,321,299.73	2.46	3,321,299.73	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	131,939,705.64	97.54	16,291,873.09	12.35	115,647,832.55
其中：账龄组合	131,939,705.64	97.54	16,291,873.09	12.35	115,647,832.55
合计	135,261,005.37	100.00	19,613,172.82	14.50	115,647,832.55

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,321,299.73	2.33	3,321,299.73	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	139,093,984.74	97.67	16,575,854.88	11.92	122,518,129.86
其中：账龄组合	139,093,987.74	97.67	16,575,854.88	11.92	122,518,129.86
合计	142,415,284.47	100.00	19,897,154.61	13.97	122,518,129.86

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	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

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
合计	3,321,299.73	3,321,299.73	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,511,373.00	4,475,568.65	5.00
1-2年	20,664,115.32	2,066,411.53	10.00
2-3年	5,964,101.73	1,192,820.35	20.00
3-4年	13,911,239.71	6,955,619.86	50.00
4-5年	1,437,115.91	1,149,692.73	80.00
5年以上	451,759.97	451,759.97	100.00
合计	131,939,705.64	16,291,873.09	12.35

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,321,299.73					3,321,299.73
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,575,854.88		283,981.79			16,291,873.09
其中：账龄组合	16,575,854.88		283,981.79			16,291,873.09
合计	19,897,154.61		283,981.79			19,913,172.82

注：其他变动系单项计提的应收转款转入账龄组合计提。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
泸州金润房地产开发有限公司	14,704,740.15	10.89	735,237.01
中国建筑第四工程局有限公司	13,918,159.00	10.31	6,618,601.40
内江金科弘峻房地产开发有限公司	5,308,078.27	3.93	265,403.91
西咸新区梁悦置业有限公司	5,154,362.61	3.82	257,718.13
贵州双龙航空港置业有限公司	4,544,085.91	3.37	908,817.18

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	43,629,425.94	32.32	8,785,777.63

注释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	12,284,534.71	100.00	4,147,843.98	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	12,284,534.71	100.00	4,147,843.98	100.00

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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
湖北枝江市廖家林苗木花卉专业合作社	2,429,578.14	19.78	2022年6月	不满足结算条件
重庆凯尔辛基园林有限公司	1,800,000.00	14.65	2022年6月	不满足结算条件
重庆市北碚区瞻桂园艺场	1,041,803.10	8.48	2022年6月	不满足结算条件
仪陇县中久建筑劳务有限公司	639,771.91	5.21	2022年6月	不满足结算条件
重庆紫耘实业发展有限公司	438,626.08	3.57	2022年6月	不满足结算条件
合计	6,349,779.23	51.69		

注释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	11,274,723.26	7,669,736.99
合计	11,274,723.26	7,669,736.99

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款**1. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,055,276.36	4,705,528.83
1—2年	1,582,570.91	1,848,011.88
2—3年	1,109,380.00	1,113,380.00
3—4年	259,000.00	259,000.00
4—5年	82,625.35	82,625.35
5年以上	160,004.17	414,310.52
小计	12,248,856.79	8,422,856.58
减：坏账准备	974,133.53	753,119.59
合计	11,274,723.26	7,669,736.99

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,351,353.69	3,699,508.87
备用金	391,795.30	461,424.95
代收款	1,349,423.13	2,827,062.69
往来款	5,156,284.67	1,444,860.07
合计	12,248,856.79	8,432,856.58

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,248,856.79	100.00	974,133.53	7.95	11,274,723.26
其中：账龄组合	7,961,500.26	65.00	974,133.53	12.24	6,987,366.73
低风险组合	4,287,356.53	35.00			4,287,356.53
合计	12,248,856.79	100.00	974,133.53	7.95	11,274,723.26

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,432,856.58	100.00	753,119.59	8.93	7,679,739.99
其中：账龄组合	4,271,922.76	50.66	753,119.59	17.63	3,518,803.17
低风险组合	4,160,933.82	49.34			4,160,933.82
合计	8,432,856.58	100.00	753,119.59	8.93	7,679,736.99

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,767,919.83	238,395.99	5.00
1—2年	1,582,570.91	158,257.09	10.00
2—3年	1,109,380.00	221,876.00	20.00
3—4年	259,000.00	129,500.00	50.00
4—5年	82,625.35	66,100.28	80.00
5年以上	160,004.17	160,004.17	100.00
合计	8,241,500.26	974,133.53	11.82

(2) 低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	4,287,356.53		
合计	4,287,356.53		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	753,119.59			753,119.59

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)	
期初余额在本期				
—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	221,013.94			221,013.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	974,133.53			974,133.53

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆大地园林绿化工程有限公司	往来款	3,783,742.00	1 年以内	30.89	189,187.10
汉中泽顺房地产开发有限公司	往来款	933,380.00	1 年以内	7.62	186,676.00
重庆市渝北区财政局	农民工工资保证金	660,817.48	1 年以内	5.39	
重庆渝锦悦房地产开发有限公司	履约保证金	603,224.10	1 年以内	4.92	
重庆维尔博建筑工程有限公司	垫付款	552,000.00	1 至 2 年	4.51	55,200.00
合计	—	6,533,163.58	—	53.33	431,063.10

注释6. 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	8,703,873.45		8,703,873.45

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	77,500,913.22		77,500,913.22
合计	86,204,786.67		86,204,786.67

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	8,682,783.92		8,682,783.92
工程施工	77,167,586.38		77,167,586.38
合计	85,850,370.30		85,850,370.30

注释7. 合同资产**1. 合同资产情况**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	10,594,916.74	544,096.33	10,050,820.41
合计	10,594,916.74	544,096.33	10,050,820.41

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	10,594,916.74	544,096.33	10,050,820.41
合计	10,594,916.74	544,096.33	10,050,820.41

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	544,096.33					544,096.33
合计	544,096.33					544,096.33

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,658,681.30	12,147,843.75
固定资产清理		
合计	11,658,681.30	12,147,843.75

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）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	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	12,155,473.61	162,672.31	1,254,648.63	832,242.38	14,405,036.93
2. 本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
其他					
3. 本期减少金额			1,066,640.00		1,066,640.00
4. 期末余额	12,155,473.61	162,672.31	188,008.63	832,242.38	13,338,396.93
二. 累计折旧					
1. 期初余额	299,976.44	139,156.15	1,043,016.90	775,043.69	2,257,193.18
2. 本期增加金额	288,692.52	3,257.04	18,414.95	5,053.39	315,417.90
本期计提	288,692.52	3,257.04	18,414.95	5,053.39	315,417.90
3. 本期减少金额			892,895.45		892,895.45
4. 期末余额	588,668.96	142,413.19	168,536.40	780,097.08	1,679,715.63
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	11,566,804.65	20,259.12	19,472.23	52,145.30	11,658,681.30
2. 期初账面价值	11,855,497.17	23,516.16	211,631.73	57,198.69	12,147,843.75

注：运输工具减少 1,066,640.00 元系本公司处置车辆。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	51,886.79	168,900.30	220,787.09
2. 本期增加金额			

项目	专利权	软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	51,886.79	168,900.30	220,787.09
二. 累计摊销			
1. 期初余额	9,080.19	168,900.30	177,980.49
2. 本期增加金额	2,594.37		2,594.37
本期计提	2,594.37		2,594.37
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	11,674.56	168,900.30	180,574.86
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	40,212.23		40,212.23
2. 期初账面价值	42,806.60		42,806.60

注释10. 递延所得税资产**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值损失	20,587,306.35	3,088,095.95	20,650,274.20	3,097,541.13
资产减值损失	544,096.33	81,614.45	544,096.33	81,614.45
合计	21,131,402.68	3,169,710.40	21,194,370.53	3,179,155.58

注释11. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	22,299,870.52	22,299,870.52
抵押借款	4,500,000.00	5,000,000.00
未到期应付利息		
合计	26,799,870.52	27,299,870.52

注释12. 短期借款说明

本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆渝中区支行签订额度为450万元小企业授信业务额度

借款合同，额度起止日期为2022年5月18日至2028年5月17日，2022年5月25日支用贷款450万元，到期日为2023年5月24日；借款利率为中国人民银行公布的1年期贷款市场报价利率（LPR）上浮55bp；抵押物为本公司自有房产（产权编号：渝中区不动产权第000439627号），同时实际控制人王昌和刁雪梅提供保证。

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	126,893,125.55	115,444,311.85
应付分包工程款	49,615,296.88	61,806,163.88
合计	176,508,422.43	177,250,475.73

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
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，暂未支付
重庆市盼森园林绿化工程有限公司	1,691,421.82	甲方尚未回款，暂未支付
杭州班王建筑劳务有限公司重庆分公司	4,698,628.52	甲方尚未回款，暂未支付
四川双辉建材有限公司	2,000,000.00	甲方尚未回款，暂未支付
重庆三株农业发展有限公司	2,767,036.13	甲方尚未回款，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，暂未支付
重庆市渝北区诚信建筑劳务有限公司	1,023,430.83	甲方尚未回款，暂未支付
内江市科鑫房屋建筑工程有限公司	621,786.66	甲方尚未回款，暂未支付
汉中泽顺房地产开发有限公司	1,125,306.27	甲方尚未回款，暂未支付
合计	17,992,873.27	

注释14. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	1,007,096.80	184,311.93
合计	1,007,096.80	184,311.93

注释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
短期薪酬		5,581,372.03	5,581,372.03	
离职后福利-设定提存计划		591,638.00	591,638.00	
合计		6,173,010.03	6,173,010.03	

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
工资、奖金、津贴和补贴		1,998,404.47	1,998,404.47	
职工福利费		107,145.67	107,145.67	
社会保险费		277,178.50	277,178.50	
其中：基本医疗保险费		236,726.21	236,726.21	
工伤保险费		40,452.29	40,452.29	
住房公积金		23,820.00	23,820.00	
工会经费和职工教育经费		29,334.42	29,334.42	
合计		2,435,883.06	2,435,883.06	

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
基本养老保险		308,399.20	308,399.20	
失业保险费		9,715.92	9,715.92	
合计		318,115.12	318,115.12	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,051,686.54	1,030,424.95
企业所得税	46,687.79	190,953.69
城市维护建设税	27,308.26	25,819.95
教育费附加	11,703.54	11,065.69
地方教育费附加	7,802.36	7,377.13
个人所得税	8,689.80	8,843.74
合计	1,153,878.29	1,274,485.15

注释17. 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	3,803,290.42	2,791,272.95
合计	3,803,290.42	2,791,272.95

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,917,921.65	1,871,268.63
往来款	870,000.00	920,000.00
其他	15,368.77	4.32
合计	3,803,290.42	2,791,272.95

注释18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	4,464,616.38	6,518,330.77
待转销项税	16,588.07	16,588.07
股东借款		
合计	4,481,204.45	6,534,918.84

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00						51,000,000.00

注释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（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

注释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	3,954,568.06			3,954,568.06
合计	3,954,568.06			3,954,568.06

注释22. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,921,365.97	11,180,160.50
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	11,921,365.97	11,180,160.50

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	834,512.98	823,561.63
减：提取法定盈余公积		82,356.16
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	12,755,878.95	11,921,365.97

注释23. 营业收入和营业成本**1. 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	101,997,531.38	95,072,998.20	217,420,405.83	207,458,797.24
其他业务	30,864.22	22,072.98	33,644.16	18,394.15
合计	102,028,395.60	95,095,071.18	217,454,049.99	209,477,191.39

2. 合同产生的收入情况

合同分类	园林工程施工	园林景观设计	苗木销售	合计
一、按经营地区分类				
重庆市内	62,263,762.51	846,890.25		63,110,652.76
重庆市外	38,415,180.50	471,698.12		38,886,878.62
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让				
在某一时段内转让	100,678,943.01	1,318,588.37		101,997,531.38
合计	100,678,943.01	1,318,588.37		101,997,531.38

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	205,438.72	680,307.50
教育费附加	88,160.07	294,171.03
地方教育费附加	58,773.43	196,114.06
房产税	27,641.97	27,641.97
印花税	24,551.60	27,641.97
其他	12,187.70	29410.10

项目	本期发生额	上期发生额
合计	416,753.49	1,255,286.63

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	562,348.34	392,775.24
招待费	216,962.62	327,568.80
汽车费用	28,363.32	53,616.15
差旅费	30,279.47	91,205.94
办公费	146,305.13	17,765.45
其他	31,323.99	4,500.00
合计	1,015,582.87	887,431.58

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,843,946.63	1,753,716.70
中介机构费用	548,687.69	359,294.01
办公费用	182,593.69	198,769.24
业务招待费	685,409.94	95,277.37
差旅费	149,864.27	136,086.92
车辆费用	131,510.42	302,247.48
折旧及摊销	273,431.28	119,364.38
租赁费		41,300.00
工会经费	18,334.42	171,840.14
广告宣传费	61,471.36	
通讯费用	10,826.43	15,353.53
水电及物管费用	42,756.55	73,153.04
咨询费	108,123.22	109,433.96
其他	18,929.98	17,940.00
合计	4,075,885.88	3,393,776.77

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	598,567.64	503,299.46
减：利息收入	6,088.88	12,351.81

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	324,144.21	2,761,844.62
合计	916,622.97	3,252,792.27

注：手续费主要包括融资性保函手续费等。

注释28. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,826.00	
合计	24,826.00	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
产业发展扶持奖励			
企业经济贡献奖			
疫情稳岗补贴	24,826.00		
合计	24,826.00		

注释29. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	386,255.45	
合计	386,255.45	

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		75,305.70
合计		75,305.70

注释31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	297,981.79	-127,339.16
其他应收款坏账损失	-235,013.94	-83,265.91
合计	62,967.85	-210,605.07

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,378.53		1,378.53
非流动资产毁损报废损失			
其他		1,687.42	
合计	1,378.53	45,787.42	1,378.53

注释33. 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	137,821.82	178,135.71
递延所得税费用	9,445.18	-20,294.91
合计	147,267.00	157,840.80

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	981,779.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	147,267.00
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
所得税费用	147,267.00

注释34. 现金流量表附注**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
政府补助	24,826.00	
收到保证金	6,660,438.42	6,889,115.95
经营性往来收款	2,861,519.00	1,805,749.26
其他经营性收款	8,236.56	115,407.79
合计	9,555,019.98	8,810,273.00

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
期间费用	2,574,058.31	1,419,563.14
支付保证金	5,902,200.00	6,524,498.44
经营性往来付款	6,513,530.04	4,649,632.37

项目	本期发生额	上期发生额
其他经营性付款	664,474.43	9,058.47
合计	15,654,262.78	12,602,752.42

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
商业承兑汇票贴现收款		41,278,092.65
合计		41,278,092.65

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
融资手续费		1,261,768.72
归还股东借款		
合计		1,261,768.72

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	834,512.98	894,431.18
加：信用减值损失	-62,967.85	-210,605.07
资产减值准备		75,305.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	315,417.9	125,204.21
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,594.37	14,952.55
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-386,255.45	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	916,622.97	3,252,792.27
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）	9,445.18	-20,294.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“—”号填列）	-354,416.37	22,592,310.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,523,864.65	-39,148,132.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,337,902.03	-17,420,816.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,586,812.95	-29,844,851.62
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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,240,715.73	12,133,502.38
减：现金的期初余额	6,383,882.84	6,827,882.31
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	-4,143,167.11	5,305,620.07

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	2,240,715.73	12,133,502.38
其中：库存现金	272.27	379.40
可随时用于支付的银行存款	2,240,443.46	12,133,122.98
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,240,715.73	12,133,502.38

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	664,474.43	因诉讼财产保全被冻结，详见本附注五、注释 1
固定资产	7,154,326.22	抵押借款，详见本附注五、注释 11、12
合计	7,818,800.65	

注释37. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	24,826.00	24,826.00	详见本附注五、注释 28
合计	24,826.00	24,826.00	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付账款、其他应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款

的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2022 年 1 月 1 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	36,774,817.68	
应收账款	134,981,005.37	19,599,172.82
其他应收款	12,566,856.79	988,133.53
合计	184,322,679.84	20,587,306.35

（二） 流动性风险

流动性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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	4,500,000.00				4,500,000.00
应付账款	176,508,422.43				176,508,422.43
其他应付款	3,803,290.42				3,803,290.42
合计	184,811,712.85				184,811,712.85

（三） 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于 银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大

的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无长期带息债务。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

七、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为王昌、刁雪梅夫妇。其中，王昌先生持有本公司 43.13% 的股份，刁雪梅女士持有本公司 28.68% 的股份。

（二）关联方交易

1. 关联租赁情况

（1）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		77,100.00
合计	——		77,100.00

2. 关联担保情况

（1）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	4,500,000.00	2022/5/18	2028/5/17	否
合计	4,500,000.00	——	——	——

关联方担保说明：

本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆渝中区支行签订额度为 450 万元小企业授信业务额度借款合同，额度起止日期为 2022 年 5 月 18 日至 2028 年 5 月 17 日，2022 年 5 月 25 日支用贷款 450 万元，到期日为 2023 年 5 月 24 日；借款利率为中国人民银行公布的 1 年期贷款市场报价利率（LPR）上浮 55bp；抵押物为本公司自有房产，同时实际控制人王昌和刁雪梅提供保证。

3. 关联方资金拆借额

关联方	项目	本期	上期	说明
重庆大地园林绿化工程有限公司	期初转出资金余额	0.00		往来款
	转出资金	50,038,210.00		
	转入资金	46,254,468.00		
	期末转出资金余额	3,783,742.00		

公司向董事刘元勇控制的大地园林累计转出 50,038,210.00 元，累计转入 46,254,468.00 元。此外，大地园林代大地生态收付 318,000.00 元。

（三） 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	249,033.32	241,500.00

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

本公司注册了重庆大地城市管理服务有限公司、重庆大地润景景观设计工程有限公司。本公司对上述 2 家公司的持股比例均为 100%，目前 2 家公司均未实质开展业务和投入资本，本报告期末将其纳入合并范围，未编制合并财务报表。

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	24,826.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,378.53	
减：所得税影响额	3,517.12	
合计	19,930.35	

（二） 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	1.13	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10	0.01	0.01

重庆大地生态环境科技集团股份有限公司

（公章）

二〇二二年八月一十七日

第八节 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）报告期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：

重庆市渝中区中山四路1号渝中大厦9楼公司董事会秘书办公室