

公司代码：603717

公司简称：天域生态

# 天域生态环境股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人罗卫国、主管会计工作负责人谷向春及会计机构负责人（会计主管人员）孙卫东声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期内，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述受市场状况等多方面因素的影响，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的风险事项，敬请查阅“第四节经营情况的讨论与分析”之“二、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节	公司业务概要 .....	9
第四节	经营情况的讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	优先股相关情况 .....	35
第七节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第八节	普通股股份变动及股东情况 .....	37
第九节	财务报告 .....	42
第十节	备查文件目录 .....	173

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
天域生态、公司、本公司、发行人	指	天域生态环境股份有限公司
报告期、本报告期	指	2019年01月01日-2019年06月30日
上期、上年同期	指	2018年01月01日-2018年06月30日
期末、本报告期末、本期期末	指	2019年06月30日
期初、上年度末	指	2018年12月31日
本期债券、19天域01	指	天域生态环境股份有限公司2019年非公开发行公司债券（第一期）
宁波华韵	指	宁波华韵股权投资合伙企业（有限合伙）
上海兴石	指	上海兴石投资中心（有限合伙）
硅谷阳光	指	开化硅谷天堂阳光创业投资有限公司
硅谷合众	指	上海硅谷天堂合众创业投资有限公司
硅谷鸿瑞	指	开化硅谷天堂鸿瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）
苏州天乾	指	苏州天乾投资管理中心（有限合伙）
上海天夏	指	上海天夏景观规划设计有限公司
中晟华兴	指	中晟华兴国际建工有限公司
上海导云	指	上海导云资产管理有限公司
兰州天夏	指	兰州天夏园林工程设计有限公司
陕西天联	指	陕西天联生态苗木有限公司
江西美联	指	江西美联生态苗木有限公司
湖南美禾	指	湖南美禾苗木有限公司
湖南天联	指	湖南天联苗木有限公司
武冈天域	指	武冈市天域园林苗木有限公司
上海华土	指	上海华土生态环境科技有限公司
襄阳天投	指	襄阳天投投资管理有限公司
吉林天域	指	吉林天域建设投资发展有限公司
福建文旅	指	福建天域文旅发展有限公司
江苏旅游	指	江苏天域生态旅游发展有限公司
桐梓实业	指	桐梓县天域农产品实业有限公司
安徽天域	指	安徽天域生态环境有限公司
衢州天禹	指	衢州市天禹景观建设有限公司
襄阳天域	指	襄阳市天域建设工程有限公司
盘州水利	指	盘州市天禹水利生态投资有限公司
南宁国冶	指	南宁市国冶基础设施建设投资有限公司
西安文旅	指	西安天域文化旅游投资有限公司
上海乡园	指	上海乡园文化旅游发展有限公司
衡阳滨江	指	衡阳滨江天域项目管理有限公司
浩玄（杭州）	指	浩玄（杭州）资产管理有限公司
华彘（杭州）	指	华彘（杭州）资产管理有限公司
华珏（杭州）	指	华珏（杭州）资产管理有限公司
天域广投	指	广西天域广投生态产业投资有限公司
天域田园	指	天域田园园区建设发展有限公司
济宁天健	指	济宁经济开发区天健公园建设运营有限公司
上海域夏	指	上海域夏商务咨询有限责任公司
深圳高新投	指	深圳市高新投集团有限公司

PPP	指	Public-Private-Partnership 公私合营模式, 即政府部门与私营部门基于某个公共项目结成伙伴关系, 明确各自的权利和义务、风险和收益
BT	指	Build 和 Transfer 的缩写, 意为“建设-移交”, 是政府利用非政府资金进行基础设施建设的一种项目建设模式
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	天域生态环境股份有限公司公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	天域生态环境股份有限公司
公司的中文简称	天域生态
公司的外文名称	TianYu Eco-Environment Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	-
公司的法定代表人	罗卫国

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周薇	王张瑜
联系地址	上海市杨浦区国权北路1688号湾谷科技园B1、B2幢	上海市杨浦区国权北路1688号湾谷科技园B1、B2幢
电话	021-25251800	021-25251800
传真	021-25251800	021-25251800
电子信箱	IR@tysthj.com	IR@tysthj.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	重庆市江北区桥北苑2号2幢7-9、7-10
公司注册地址的邮政编码	400023
公司办公地址	上海市杨浦区国权北路1688号湾谷科技园B1、B2幢
公司办公地址的邮政编码	200433
公司网址	http://www.tysthj.com/
电子信箱	IR@tysthj.com
报告期内变更情况查询索引	-

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办
报告期内变更情况查询索引	-

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	天域生态	603717	-

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	433,725,499.69	577,164,073.88	-24.85
归属于上市公司股东的净利润	33,994,066.38	45,704,504.18	-25.62
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	33,328,146.41	45,179,367.38	-26.23
经营活动产生的现金流量净额	-169,622,788.44	-191,142,760.33	11.26
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,383,238,397.52	1,349,244,331.14	2.52
总资产	3,316,953,122.00	3,095,146,078.48	7.17

## (二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1406	0.1890	-25.61
稀释每股收益(元/股)	0.1406	0.1890	-25.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1378	0.1868	-26.23
加权平均净资产收益率(%)	2.49	3.48	减少0.99个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.44	3.44	减少1.00个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-81,406.38	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务 密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额 或定量持续享受的政府补助除外	449,975.95	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	333,959.19	
所得税影响额	-36,608.79	
合计	665,919.97	

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）主要业务

报告期内，公司积极践行业务升级和战略转型的发展规划，全面贯彻中共中央、国务院关于实施乡村振兴战略的指导意见，秉承“为客户创造更多价值，为百姓创造美好生活”的经营理念，围绕空间规划、产业转移、资源拓展、环境工程、生态治理、艺术设计等业务，依托公司丰富的项目管理经验及优良的生态技术积累，积极探索天域田园、循环农业、三产融合、环境提升综合改造等具有公司特色的乡村振兴运营模式，以“城乡融合运营服务商”为战略定位，努力打造公司自有生态 IP 和乡村振兴产品线，推动公司未来创新发展及长远市场开发。

##### （二）经营模式

公司传统生态园林工程业务经营过程主要涵盖业务承揽、采购和施工、项目结算等环节。

**业务承揽模式：**主要通过公开招投标、竞争性谈判等方式参与。经营中心通过公开信息、招标单位邀标等方式获取市场信息，对有投标意向的项目，首先进行充分的尽调和评估，筛选符合公司《项目准入标准》的项目，综合评估项目前期投入、项目施工与运营、回款风险和投资收益，对重大项目设置管理层大项目投票决策机制。

**采购模式：**公司设有合格供应商名录，对供应商的资信能力、生产能力、质量管理能力等进行综合评估后安排供应商入库，并定期对已有供应商进行考核。同时根据项目需要安排采购活动，采用大宗材料集中采购、就近采购、零星材料采购相结合的方式进行原材料采购。

**施工及结算模式：**在项目中标或项目合同签订后，公司即会组建专门的项目工程部，安排项目施工。公司现有项目主要分为一般工程项目和 PPP 项目。一般工程项目包括 EPC 项目和施工项目，工程款按项目进度结算，竣工验收合格后由业主单位进行审计结算后支付尾款；对于 PPP 项目，公司作为社会资本方与政府合资设立项目公司，通过项目公司对 PPP 项目进行投资、建设和运营，若公司负责资质范围内的项目施工，工程施工结算会根据《PPP 项目合同》和《建设工程施工合同》约定按进度结算和支付。

##### （三）行业情况

#### 1、园林生态行业寒冬已至，企业纷纷寻求转型突破

从外部环境来看，全球经济景气周期下行，叠加中美贸易战，基建投资增速仍然疲弱，地方债务监管高压态势仍然持续。宏观经济数据显示，2019 年上半年企业中长期贷款累计值依然呈现负增长状态，银行对于企业中长期贷款意愿并未显著提升。从行业情况来看，大部分同业上市公司业绩均出现较大幅度下滑，园林生态业务毛利率逐渐下降，应收账款规模不断增长，经营性现金流缺口扩大，企业融资难度加大，部分企业出现债券兑付困难。在此背景下，行业内公司纷纷涉足土壤修复、水环境治理、生态城镇、田园综合体等新型业务，寻求突破。经历行业洗牌后，竞争格局已发生变化，“小而美”的企业有望实现突围。

## 2、园林生态需求有望持续，政府战略部署将带来新的发展空间

2019 年 3 月，国务院总理李克强所作政府工作报告中提到要加强污染防治和生态建设，大力推动绿色发展，同时拟安排地方政府专项债券 2.15 万亿元，为重点项目建设提供资金支持，为更好防范化解地方政府债务风险创造条件。

2019 年 05 月 13 日，中共中央政治局审议了《长江三角洲区域一体化发展规划纲要》，将长三角一体化发展上升为国家战略。其中一项重要内容就是要建设长三角生态绿色一体化发展示范区，带动整个长江经济带和华东地区发展，形成高质量发展的区域集群。据不完全统计，长三角一体化战略将撬动 3 万亿基础设施建设投资，给园林生态行业带来新的发展空间。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

主要资产	重大变化说明
货币资金	报告期末较期初增加 45.75%，主要系报告期内发行债券收到的现金增加所致

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）资质体系逐渐完备，工程项目注重特色和品质提升

公司成立至今一直秉持“青山、绿水、好家园”的企业愿景，拥有市政公用工程施工总承包一级资质、环保工程专业承包一级资质、城市及道路照明工程专业承包一级资质、城市园林绿化企业一级资质、风景园林工程设计专项甲级资质、水利水电工程施工总承包二级资质等专业资质。截至本报告出具之日，公司先后中标渡江战役总前委旧址文化生态园工程 EPC 运维管理（设计、采购、施工及运维管理一体化）（以下简称“渡江战役项目”）、公安县水韵孱陵（中心城区水环境综合整治）EPC 总承包等项目，其中渡江战役项目作为《安徽省“十三五”旅游业发展规划》中“重大建设项目”中的“省级层面重大项目”，项目的建设得到政府的大力支持，将打造 5A 级红色主题体验式文化旅游目的地，创建全国渡江战役文化体验示范区。

### （二）探索乡村振兴，实现三产融合

报告期内，公司积极布局空间规划、产业转移、资源拓展、环境工程、生态治理、艺术设计等业务，在“天域·新义田园综合体”等项目中不断积累项目开发、建设及运营经验，并结合自身在农林、文旅、园区发展方面的积累，与杭州、安徽等多地政府及其所属机构签订战略合作协议，积极推广天域田园综合体开发模式，实现城乡规划布局、产业发展、生态保护、文化建设、社区治理、公共服务的全面融合发展。

### （三）团队结构不断优化，打造专业化、年轻化的精英团队

报告期内，公司紧紧围绕既定战略，加大企业文化宣导力度，持续优化团队结构，核心经营管理团队均具备丰富的管理经验和雄厚的专业技术积淀。此外，公司十分重视后备人才队伍的建设，为年轻员工职业发展提供平台。2019 年，公司继续制定“域才生”培养计划，通过集训、师

徒“传、帮、带”、在职培训、轮岗培训、外部培训等多种方式对“域才生”进行全方位培养，为公司搭建一支高素质、年轻化、专业化、精英化的人才队伍。

（四）聚焦生态技术研发，助力相关产业快速发展

公司全资子公司上海天夏、上海华土作为高新技术企业，多年来非常重视技术研发工作，拥有一支专业齐全、技术实践经验丰富、管理体系完备的研发团队。公司聚焦综合环境治理、土壤改良、有机废弃物循环利用、环境监测、生态养殖等行业领先技术，同时引进国内外知名院校、科研机构权威的专家团队，建有生态专家智库，借助智库专家在科技研究、技术开发等方面的引领作用，推动公司生态创新技术的研发和行业资源整合。

（五）与大型央企建立深度合作，为公司转型奠定基础

公司经过近二十年的发展，在承接各类项目过程中，与政府机构及大型央企建立了稳定、友好的合作关系。报告期内，公司努力开拓长三角地区的客户资源，将业务逐步由西部地区向东南沿海地区延伸，同时与多个大型建筑类央企形成了良好的合作关系，为公司战略转型奠定基础。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年“乡村振兴”战略全面实施，释放出巨大的市场容量，为生态行业提供了新的发展机遇，也提出更高的产业整合需求，公司聚焦农村市场，探索乡村综合环境整治、田园综合体开发、循环农业及生态养殖等方向业务。受整体宏观经济影响，报告期内，公司实现营业收入 433,725,499.69 元，较去年同期下降 24.85%，归属于上市公司股东净利润 33,994,066.38 元，较去年同期下降 25.62%。具体经营情况如下：

#### 1、持续优化订单结构，在订单数量与质量之间取得平衡

2019 年上半年，经济形势依旧复杂多变，公司主动调整战略方向，持续优化订单结构，坚持从付款能力、融资可能性、安全性等多方面筛选项目，加大 EPC 项目承接力度，尝试实施部分运营类项目，报告期内公司及子公司累计签订合同 44 项，合计金额为人民币 7.23 亿元，基本与去年同期持平。截至本报告出具之日，公司中标了渡江战役总前委旧址文化生态园工程 EPC 运维管理（设计、采购、施工及运维管理一体化）、公安县水韵孱陵（中心城区水环境综合整治）EPC 总承包等项目，其中渡江战役项目作为《安徽省“十三五”旅游业发展规划》中“重大建设项目”中的“省级层面重大项目”。报告期内公司全力组织实施的景德镇市殡仪馆及公墓配套设施建设项目设计施工总承包项目是江西省殡葬改革的重点项目，是当地政府打造的高水平红色爱国主义教育基地。

#### 2、挖潜乡村振兴新机遇，探索“天域田园”项目的综合解决方案

2019 年 6 月 28 日，国务院发布《关于促进乡村振兴的指导意见》提出“促进产业融合发展，增强乡村产业聚合能力”，形成“农业+”多业态发展趋势，其中农业与文化、旅游、教育、康养产业等业态融合与公司探索的田园综合体发展新模式理念一致。公司根据项目所在地的地域特色因地制宜，利用品牌影响力，通过搭建轻资产运营平台推动田园综合体建设，逐步形成“天域田园”项目的综合解决方案。2019 年 6 月，公司“天域田园”商标已获初审通过。公司首个田园综合体试点项目—天域·新义田园综合体是探索美丽乡村建设和产业融合，带动当地经济发展的有益尝试，项目一期已建成，得到上海市委领导的考察关注。截至本报告出具之日，公司已与余杭区人民政府东湖街道办事处就东湖天域田园项目签订了《合作框架协议》，与安徽省农垦集团有限公司就农业开发、文化旅游、生态环境、区域开发等合作签订了《战略合作协议》。

#### 3、融资工作进展顺利，公司营运资金较为充裕

在严峻的融资环境下，公司积极拓宽融资渠道，加大融资力度，考虑公司业务特性，提高长期资金的融资占比，2019 年 6 月，公司 3 年期私募债顺利发行，发行规模 2.50 亿元。截至本报告出具之日，衢州市衢江区沿江景观带工程 PPP 项目取得项目融资授信 3.70 亿元；盘县北部脱贫攻坚水利扶贫（一期）PPP 项目引入贵州省水利投资（集团）有限责任公司参与投资，项目公司拟增资 4.77 亿元，上述一系列融资举措为公司运营提供了资金保障，有利于项目的顺利实施。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	433,725,499.69	577,164,073.88	-24.85
营业成本	280,418,255.60	409,956,534.45	-31.60
销售费用	18,579,614.05	19,670,498.64	-5.55
管理费用	45,793,052.01	44,757,194.02	2.31
财务费用	17,017,931.75	15,898,509.82	7.04
研发费用	11,311,562.13	13,400,745.63	-15.59
经营活动产生的现金流量净额	-169,622,788.44	-191,142,760.33	11.26
投资活动产生的现金流量净额	-6,686,436.68	-37,185,933.56	82.02
筹资活动产生的现金流量净额	296,817,769.98	84,788,494.65	250.07

营业收入变动原因说明:主要系报告期内公司生态工程施工业务收入减少所致;

营业成本变动原因说明:主要系报告期内公司生态工程施工业务收入减少导致对应成本减少所致;

销售费用变动原因说明:主要系报告期内销售人员业务拓展费、差旅费用减少所致;

管理费用变动原因说明:主要系报告期内中介服务费等、折旧费增加所致;

财务费用变动原因说明:主要系报告期内其他筹资费增加及利息收入减少所致;

研发费用变动原因说明:系报告期内研发项目支出减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内支付保证金减少所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内投资支付的现金减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内发行债券收到的现金增加所致。

其他变动原因说明:无

**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

**(2) 其他**

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产 的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产 的比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	386,650,636.01	11.66	265,278,934.63	8.57	45.75	主要系报告期内发行债券收到的现金增加所致
应收票据	8,395,960.56	0.25	1,073,341.57	0.03	682.23	系报告期末票据增加所致
应收账款	688,309,402.18	20.75	649,440,723.18	20.98	5.98	
预付款项	984,198.98	0.03	1,633,518.67	0.05	-39.75	主要系报告期内前期预付的土地租金按月摊销所致
其他应收款	137,289,012.27	4.14	132,782,949.90	4.29	3.39	
存货	1,003,872,369.57	30.26	995,227,272.75	32.15	0.87	
一年内到期的非流动资产	139,194,266.45	4.20	162,188,895.29	5.24	-14.18	
其他流动资产	45,792,536.84	1.38	44,207,285.22	1.43	3.59	
可供出售金融资产			3,000,000.00	0.10	-100.00	系报告期内按新金融工具准则列报要求将可供出售金融资产项目调整至其他非流动金融资产项目列示所致
长期应收款	468,568,413.36	14.13	403,412,738.19	13.03	16.15	
长期股权投资	75,178,100.00	2.27	75,178,100.00	2.43	0.00	
其他非流动金融资产	3,000,000.00	0.09			不适用	系报告期内按新金融工具准则列报要求将可供出售金融资产项目调整至其他非流动金融资产项目列示所致
投资性房地产	3,643,316.51	0.11	1,448,190.29	0.05	151.58	系报告期内自有房屋出租增加所致
固定资产	197,990,517.75	5.97	205,289,623.39	6.63	-3.56	
在建工程	4,984,270.32	0.15	5,643,734.68	0.18	-11.68	
无形资产	6,580,525.13	0.20	5,735,644.52	0.19	14.73	
商誉	5,002,664.84	0.15	5,002,664.84	0.16	0.00	
长期待摊费用	19,490,025.27	0.59	19,532,369.91	0.63	-0.22	
递延所得税资产	14,062,346.53	0.42	12,105,532.02	0.39	16.16	
其他非流动资产	107,964,559.43	3.25	106,964,559.43	3.46	0.93	
短期借款	404,120,827.50	12.18	405,716,264.13	13.11	-0.39	
应付票据	67,438,737.09	2.03	170,171,771.18	5.50	-60.37	主要系报告期内应付

						票据到期承兑所致
应付账款	658,178,361.95	19.84	647,913,838.82	20.93	1.58	
预收款项	156,933,632.85	4.73	172,588,811.48	5.58	-9.07	
应付职工薪酬	7,525,093.81	0.23	8,054,780.33	0.26	-6.58	
应交税费	10,718,982.56	0.32	7,542,358.38	0.24	42.12	主要系报告期内应交企业所得税增加所致
其他应付款	83,261,326.54	2.51	113,981,564.27	3.68	-26.95	
一年内到期的非流动负债	86,083,069.26	2.60	34,529,903.83	1.12	149.30	系报告期内融资租赁借款于一年内到期部分重分类所致
其他流动负债	46,162,985.72	1.39	88,394,491.15	2.86	-47.78	主要系报告期内归还大股东借款所致
长期借款	44,574,172.50	1.34	54,574,172.50	1.76	-18.32	
应付债券	247,785,286.88	7.47			不适用	系报告期内发行债券所致
长期应付款	88,125,021.96	2.66	14,307,644.77	0.46	515.93	系报告期内融资租赁借款增加所致
递延收益	440,000.00	0.01	440,000.00	0.01	0.00	
递延所得税负债	1,687,677.00	0.05			不适用	系部分固定资产在购入当年一次性税前抵扣导致税会差异所致

其他说明

无

## 2.截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金（其他货币资金）	772,844.40	司法冻结
货币资金（其他货币资金）	52,964,687.90	银行承兑汇票保证金存款
货币资金（其他货币资金）	10,000,000.00	保证金存款质押担保
货币资金（其他货币资金）	10,000,000.00	定期存款质押担保
应收账款	151,648,458.93	短期银行借款质押担保
应收账款	5,377,811.39	融资租赁业务质押担保
存货（建造合同形成的已完工未结算资产）	89,633,390.57	短期银行借款质押担保
存货（建造合同形成的已完工未结算资产）	17,041,876.68	融资租赁业务质押担保
存货（消耗性生物资产）	14,486,883.28	融资租赁业务抵押担保
长期应收款	123,957,200.00	融资租赁业务抵押担保
固定资产	16,984,534.57	融资租赁业务抵押担保
固定资产	151,569,852.40	长期银行借款抵押担保
合计	644,437,540.12	

司法冻结货币资金系因甘肃天筑建设工程有限公司与公司、银川世茂投资有限公司存在建设工程施工合同纠纷（案号：（2018）宁0106民初9170号）。本案原告甘肃天筑建设工程有限公司

司在诉讼过程中向银川市金凤区人民法院申请财产保全。2018 年 10 月 16 日，银川市金凤区人民法院根据原告诉讼请求范围出具《民事裁定书》，冻结公司和银川世茂投资有限公司银行账户金额各 772,844.40 元。截至本报告出具之日，上述案件已结案。

### 3.其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

名称	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
盘州水利	107,964,559.43	106,964,559.43
南宁国冶	75,178,100.00	75,178,100.00
北京华易智美城镇规划研究院（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
贵港市国冶管廊建设有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	186,142,659.43	185,142,659.43

盘州水利是由本公司、盘州市水利投资有限责任公司和山东水利建设集团有限公司于 2017 年 08 月 28 日共同出资设立的 PPP 项目公司，注册资本 3,000.00 万元，本公司认缴出资额 2,821.50 万元，认缴出资比例为 94.05%，截至报告期末，公司认缴的注册资本已部分实缴到位。

根据公司与贵州省水利投资（集团）有限责任公司、盘州市水利投资有限责任公司和山东水利建设集团有限公司签订的《贵州省六盘水市<2017 年盘县北部脱贫攻坚水利扶贫（一期）PPP 项目>共同投资协议书》，PPP 项目公司注册资本由 3,000.00 万元增加至 60,697.70 万元，其中贵州省水利投资（集团）有限责任公司以增资扩股的方式增资 47,737.73 万元，剩余部分由原股东按原出资比例出资到位，本次增资完成后，公司持有该项目公司的股权比例由 94.05%下降至 20.08%。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

名称	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
北京华易智美城镇规划研究院（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00

贵港市国冶管廊建设有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

本公司持有北京华易智美城镇规划研究院（有限合伙）12.50%的股权，持有贵港市国冶管廊建设有限公司1.00%的股权，本公司将其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，财务报表列示项目为其他非流动金融资产。

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

序号	公司名称	注册资本	资产规模	净资产	主营业务收入	净利润
1	上海天夏	20,000,000.00	136,343,800.92	84,596,641.18	21,743,696.81	-4,773,768.24
2	江西美联	75,553,500.00	96,104,440.61	74,003,193.14		-976,459.41
3	湖南美禾	170,146,900.00	172,979,057.26	170,680,109.46		-44,710.86
4	中晟华兴	100,180,000.00	342,395,604.90	166,196,087.70	52,840,605.90	2,742,367.10
5	济宁天健	30,000,000.00	215,512,523.96	102,120,000.00		
6	衢州天禹	135,000,000.00	123,249,714.26	89,910,000.00		
7	襄阳天域	87,074,400.00	67,345,400.00	30,000,000.00		
8	南宁国冶	274,372,600.00	1,229,989,873.64	274,372,600.00		

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 二、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、存货和应收账款余额较大导致的跌价或坏账损失风险

报告期末，公司应收账款账面价值为人民币688,309,402.18元，占同期总资产的20.75%，存货账面价值1,003,872,369.57元，占同期总资产的30.26%，公司应收账款和存货占款较多是由于行业特殊的结算模式所致。随着公司业务不断扩大，承接较大金额的项目比例逐渐增加，应收账款和存货在未来一段时间内可能依旧处于较高水平。虽然公司目前的主要客户多为政府机构和

企事业单位，信誉良好、资金实力雄厚，且公司制定了相应的内部控制制度，承接业务前对地方政府财政收入水平等指标进行审慎评估，加快结算进度，落实至责任人，提高收款力度，合理控制存货和应收账款的规模，但是，一旦未来客户发生重大不利变化，可能会因为应收账款无法收回和存货无法按时结算给公司带来损失。

## 2、PPP 项目的实施风险

近两年国家不断出台新规规范 PPP 模式，叠加融资环境严峻，导致 PPP 项目遇冷，虽然公司及时根据市场情况调整经营策略，报告期内主要承接 EPC 或 EPC+O 等类型项目，但公司目前仍有少量存量 PPP 项目。PPP 项目一般金额较大，涉及参与方较多，履约周期较长，政府履约情况有待考察。在融资方面，对于民企而言，融资难度较大，成本较高，融资谈判周期也较长。未来 PPP 政策变动、融资不达预期、项目管理难度大都有可能导 PPP 项目失败，对公司经营业绩造成不利影响。

## 3、资金来源不能满足公司经营发展的风险

因公司所处行业较为特殊的结算模式，公司常常需在前期垫付资金，随着公司业务范围的扩展，多个工程项目同时开工，公司对营运资金的需求也呈上升趋势。鉴于政府存量债务及未来赤字导致政府支出压力较大，且外部融资环境未出现明显好转态势，公司可能会面临融资成本加大的风险。若公司未来融资能力与业务增长速度不能较好匹配，则会对公司业务发展和经营业绩产生不利影响。

## 4、公司战略转型可能不达预期的风险

报告期内，公司积极寻求战略转型，重点探索天域田园和生态农业等发展方向，在战略转型之路上，公司虽然取得了一定的进展和突破，但管理和运营经验不足，上述新业务在客户、市场环境、技术背景等方面与公司传统业务存在一定的差异，最终能否转型成功在一定程度上取决于国家相关政策导向和法律规范程度，公司如果不能在资源配置、经营管理等方面及时作出调整和优化，可能存在一定期间内经营业绩不达预期的风险。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 05 月 20 日	上海证券交易所：www.sse.com.cn 公告编号：2019-031	2019 年 05 月 21 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数(元)（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	罗卫国、史东伟	除在首次公开发行股票时公开发售的部分股份外，自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价(指复权后的价格,下同)均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有的公司公开发行股份前已发行股份的锁定期限将自动延长六个月。	上市交易之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	区升强、陈庆辉、邹文龙、闫佳静、吴爱贞、李德斌、宁波华韵、上海兴石、硅谷阳光、硅谷合众、硅谷鸿瑞、苏州天乾	自发行人首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	上市交易之日起十二个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	罗卫国、史东伟、区升强、陈庆辉、刘定华、顾迁、周薇、童永祥	本人在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人持有的发行人股份。	任期内及原任期结束后半年内	是	是	不适用	不适用
	解决关联	罗卫国、史东伟	1、不利用天域生态的实际控制人(控股股东)的地位及重大影响，谋求天域生态在业务合		否	是	不适用	不适用

	交易		<p>作等方面给予本人优于市场第三方的权利。                  2、不利用天域生态的实际控制人(控股股东)的地位及重大影响,谋求与天域生态达成交易的优先权利。3、杜绝本人及所控制的企业非法占用天域生态资金、资产的行为,在任何情况下,不要求天域生态违规向本人及所控制的企业提供任何形式的担保。4、本人及所控制的企业不与天域生态及其控制的企业发生不必要的关联交易。如确需与天域生态及其控制的企业发生不可避免的关联交易,保证:(1)督促天域生态按照《公司法》、《股票上市规则》等法律、法规、规范性文件及公司章程规定,履行关联交易决策程序,本人将严格按该等规定履行关联董事、关联股东的回避表决义务;(2)遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则以市场公允价格与天域生态进行交易,不利用该类交易从事任何损害天域生态利益的行为;(3)根据《公司法》、《股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定,督促天域生态依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。如其违反承诺,公司将有权暂扣本人持有的公司股份对应的应付而未付的现金分红,直至违反承诺的事项消除。如其未能及时赔偿公司因此而发生的损失或开支,公司有权在暂扣现金分红的范围内取得该等赔偿。</p>					
	其他	罗卫国、史东伟	<p>应于触发稳定股价措施日起 10 个交易日内,通过增持公司股份的方式以稳定公司股价,并向公司送达增持公司股票书面通知(以下简称“增持通知书”),增持通知书应包括增</p>	上市交易之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用

			持股份数量、增持期限、增持目标及其他有关增持的内容，公司股东罗卫国、史东伟应于触发稳定股价措施日起 3 个月内以不高于公司最近一期经审计的每股净资产值的价格增持公司股份，增持股份数量不低于公司股份总数的 5%，由股东罗卫国、史东伟按照持有的公司股份数量同比例增持；但是，公司股票收盘价连续 20 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产值，则股东罗卫国、史东伟可中止实施该次增持计划；公司股票收盘价连续 40 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产值或股东罗卫国、史东伟已增持了公司股份总数 5% 的股份，则可终止实施该次增持计划。					
	其他	区升强、陈庆辉、冯新、孙玉文、刘小进、王新安、杨建强、周薇、童永祥	如公司股东罗卫国和史东伟、公司均未能于触发稳定股价措施日起 10 个交易日内向公司送达增持通知书或未按披露的增持计划实施，或者公司股东罗卫国和史东伟、公司履行完毕其增持义务后公司股票收盘价仍然存在连续 20 个交易日均低于公司最近一期经审计的每股净资产值的，公司董事、高级管理人员应于确认前述事项之日起 10 个交易日内(如期间存在 N 个交易日限制董事、高级管理人员买卖股票，则董事、高级管理人员应于触发稳定股价措施日起 10+N 个交易日内)，向公司送达增持通知书，增持通知书应包括增持股份数量、增持期限、增持目标及其他有关增持的内容。除存在交易限制外，公司董事、高级管理人员应于触发稳定股价措施日起 3 个月内以不高于最近一期经审计的每股净资产值的价格增持公司的股份，其	上市交易之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用

			累计增持资金额不低于其上一年度薪酬总额及公司对其现金股利分配总额之和的 50%；但是，公司股票收盘价连续 20 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产值，则公司董事、高级管理人员可中止实施该次增持计划；公司股票收盘价连续 40 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产值或增持资金使用完毕的，则可终止实施该次增持计划。					
解决 同业 竞争	罗卫国、史东伟	1、在承诺函签署之日，本人、所控制的公司及拥有权益的公司均未生产、开发任何与天域生态产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与天域生态经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未参与投资任何与天域生态生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。2、自签署承诺函之日起，本人、所控制的公司及拥有权益的公司将不生产、开发任何与天域生态产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与天域生态经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与天域生态生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。3、自签署承诺函之日起，如天域生态进一步开拓其产品和业务范围，本人、所控制的公司及拥有权益的公司将不与天域生态拓展后的产品和业务相竞争；若与天域生态拓展后的产品和业务相竞争，本人、所控制的公司及拥有权益的公司将以以下方式避免同业竞争：(1)停止生产或经营相竞争的产品和业务；(2)将相竞争的业务纳入天域生态经营；(3)向无关联关系的第三方转让该业务。4、如承诺函被证明是不真实或未		否	是	不适用	不适用	

			被遵守,将向天域生态赔偿一切直接或间接损失。如违反承诺,公司将有权暂扣本人所持股份的应付而未付的现金分红,直至违反承诺的事项消除。如其未能及时赔偿公司因此而发生的损失或开支,公司有权在暂扣现金分红的范围内取得该等赔偿。					
其他	罗卫国、史东伟		如公司及其控股子公司因违反社会保险、住房公积金相关法律法规或规范性文件而受到处罚或损失,本人将以自有财产全额承担发行人及其控股子公司的补缴义务、滞纳金、罚款或损失,并保证发行人及其控股子公司不会因此遭受任何损失。如违反承诺的,公司有权暂扣本人所持股份的应付而未付的现金分红,直至违反承诺的事项消除。如本人未能及时赔偿公司因此而发生的损失或开支,公司有权在暂扣现金分红的范围内取得该等赔偿。	否	是	不适用	不适用	
其他	罗卫国、史东伟、区升强、陈庆辉、冯新、孙玉文、刘小进、王新安、杨建强、周薇、童永祥		1、承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不得采用其他方式损害天域生态园林股份有限公司的公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不得动用天域生态园林股份有限公司的资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺若公司未来实施股权激励计划,其行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	否	是	不适用	不适用	
其他	发行人		如果公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,若	否	是	不适用	不适用	

		<p>自主管机关或者司法机关作出事实认定之日日本公司已公开发行股份但未上市的，自认定之日起 30 日内，本公司将依法按照发行价加计银行同期活期存款利息回购本次公开发行的全部新股；同时，如本次发行时将持有的股份(以下称“老股”)以公开发行方式一并向投资者发售的股东不履行购回该等老股义务的，则本公司应当依法按照发行价加计银行同期活期存款利息回购该等老股。若认定之日日本公司已发行并上市，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。</p> <p>若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，公司自愿无条件地遵从该等规定。</p> <p>若上述回购新股、收购股份、赔偿损失承诺未得到及时履行，公司将及时进行公告，并且本公司将在定期报告中披露公司、公司控股股东以及公司董事、监事及高级管理人员关于回购股份、收购股份以及赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。</p>					
其他	<p>区升强、陈庆辉、冯新、孙玉文、刘小进、王新安、杨建强、刘定华、周剑、顾迁、周薇、童永祥</p>	<p>如果公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者的损失。如果本人未能履行上述承诺，将停止在公司处领取薪酬或津贴，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担</p>		否	是	不适用	不适用

			的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。本人以申请上市期间以及以后年度从公司领取的薪酬或津贴作为履约担保。					
	其他	罗卫国、史东伟	<p>如果公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，若自主管机关或者司法机关作出事实认定之日本人已公开发售股份但未上市的，自认定之日起 30 日内，本人将依法按照发行价加计银行同期活期存款利息回购本次发行时以公开发售方式一并向投资者发售的股份(以下简称“老股”)；若认定之日公司已发行并上市，本人将依法购回已转让的老股，购回价格不低于回购公告前 30 个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律法规规定的程序实施。上述购回实施时法律法规另有规定的从其规定。</p> <p>公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>如果本人未能履行上述承诺，将停止在公司处领取股东分红，同时本人持有的公司股份将不得转让，若转让的，转让所得归公司所有，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。</p> <p>本人以认定之日当年以及以后年度公司利润</p>	否	是	不适用	不适用	

			分配方案中本人享有的利润分配及本人从公司领取的薪酬或津贴作为履约担保，且若本人未履行上述收购或赔偿义务，则在履行承诺前，本人所持有的公司股份不得转让。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司 2018 年度股东大会审议通过，续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

**五、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**六、重大诉讼、仲裁事项重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>公司贵州分公司（以下简称“原告”）与重庆城建控股（集团）有限责任公司（以下简称“被告一”）、重庆建工集团股份有限公司签订了《贵州新蒲经济开发区半边山水库治理及生态景观工程建设项目专业分包合同》，约定被告一将贵州新蒲经济开发投资有限责任公司发包的半边山水库治理及生态景观工程建设项目工程中的景观改造工程（以下简称“本工程”）分包给原告。本工程已于 2017 年 08 月完工，并于 2017 年 09 月由建设单位贵州新蒲经济开发投资有限责任公司确认验收合格。本专业分包工程款审定金额为人民币 16,574,218.86 元。被告一除在 2017 年 12 月 25 日向原告支付进度款人民币 200 万元外，剩余人民币 14,574,218.86 元截至原告出具之日尚未支付。</p> <p>2019 年 05 月 22 日，公司向贵州省遵义市红花岗区人民法院提出撤诉申请，并收到其出具的《民事裁定书》（（2019）黔 0302 民初 4671</p>	<p>上海证券交易所：<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公告编号：2019-029、2019-032</p>

号), 裁定如下: 准许原告天域生态环境股份有限公司贵州分公司撤回起诉。	
--------------------------------------	--

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内, 公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019 年度日常关联交易预计：公司以年租金 8,000,000 元向上海域夏租赁办公场所，期限自 2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公告编号：2019-016

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司分别于2018年08月09日和2018年08月27日召开第二届董事会第二十三次会议和2018年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，拟向控股股东罗卫国先生和史东伟先生申请总额不超过5亿元人民币，期限不超过12个月的信用借款，上述借款在额度范围内可进行滚动使用，并在上海证券交易所官方网站及指定信息披露媒体上发布了《关于向控股股东借款暨关联交易的公告》（公告编号：2018-079）。

2018年09月06日，公司向罗卫国先生借款4,000万元用于补充流动资金，借款期限为1年，利率为0%；2018年12月17日，公司向史东伟先生借款4,810万元用于补充流动资金，借款期限为1年，利率为0%；2018年12月17日，公司向罗卫国先生借款2,000万元用于补充流动资金，借款期限为1年，利率为0%。截至2019年06月30日，上述借款已全部还清。

根据《上市公司关联交易实施指引》（以下简称“指引”）第五十六条规定，上述向罗卫国先生和史东伟先生的借款无需支付利息，且无相应的抵押或担保，符合指引中豁免披露的情形。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (1) 托管情况

□适用 √不适用

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						112,488,437.50							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						205,488,437.50							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						205,488,437.50							
担保总额占公司净资产的比例（%）						14.86%							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**十三、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十四、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司所属行业为绿色产业，不属于《关于构建绿色金融体系的指导意见》规定的应当披露环境信息的情形。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**十五、其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号），本公司自 2019 年 01 月 01 日起施行。	2019 年 04 月 29 日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	详见第九节财务报告“五重要会计政策及会计估计 41.(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

<p>根据财政部《关于修订 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。</p>	<p>2019 年 08 月 22 日，公司第二届董事会第三十五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》</p>	<p>1、“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额 8,395,960.56 元，上期余额 1,073,341.57 元；应收账款本期余额 688,309,402.18 元，上期余额 649,440,723.18 元；</p> <p>2、“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，应付票据本期余额 67,438,737.09 元，上期余额 170,171,771.18 元；应付账款本期余额 658,178,361.95 元，上期余额 647,913,838.82 元。</p>
---	---	--

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
周薇	董事、联席总裁、董事会秘书	聘任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019年04月24日公司召开第二届董事会第三十一次会议，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，经董事长提名，提名委员会审核，董事会同意聘任周薇女士为公司联席总裁，任期至2019年11月17日。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第八节 普通股股份变动及股东情况

### 1、股本变动情况

#### (一)股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二)限售股份变动情况

适用 不适用

##### 2、股东情况

##### (一)股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	19,343
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

##### (二)截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
罗卫国		63,547,309	26.28	62,328,000	质押	43,800,000	境内自然人
史东伟		57,388,800	23.73	57,388,800	质押	36,660,000	境内自然人
区升强		7,879,200	3.26		质押	5,400,000	境内自然人
陈庆辉		7,879,200	3.26		质押	3,250,000	境内自然人
苏州天乾投资管理 中心(有限合伙)	-1,210,660	7,095,640	2.93		无		境内非国有法人
李德斌	-1,428,780	4,771,844	1.97		无		境内自然人

上海兴石投资中心 (有限合伙)		3,276,000	1.35		无		境内非国有法人
上海硅谷天堂合众 创业投资有限公司	-1,190,000	2,583,560	1.07		无		境内非国有法人
开化硅谷天堂鸿瑞 股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	-1,198,700	2,575,480	1.07		无		境内非国有法人
邹文龙	-2,416,980	1,210,000	0.50		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
区升强	7,879,200	人民币普通股	7,879,200				
陈庆辉	7,879,200	人民币普通股	7,879,200				
苏州天乾投资管理中心(有限合伙)	7,095,640	人民币普通股	7,095,640				
李德斌	4,771,844	人民币普通股	4,771,844				
上海兴石投资中心(有限合伙)	3,276,000	人民币普通股	3,276,000				
上海硅谷天堂合众创业投资有限公司	2,583,560	人民币普通股	2,583,560				
开化硅谷天堂鸿瑞股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	2,575,480	人民币普通股	2,575,480				
邹文龙	1,210,000	人民币普通股	1,210,000				
宁波华韵股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,215	人民币普通股	1,000,215				
孙磊杰	515,602	人民币普通股	515,602				
上述股东关联关系或一致行动的说明	罗卫国和史东伟系一致行动人。硅谷鸿瑞与硅谷合众系硅谷天堂资产管理集团股份有限公司旗下基金。苏州天乾系公司员工持股平台。除此之外,公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	罗卫国	62,328,000	2020-03-28	62,328,000	首发限售
2	史东伟	57,388,800	2020-03-28	57,388,800	首发限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		罗卫国和史东伟系一致行动人			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

## 3、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息 方式	交易场所
天域生态环境 股份有限公司 2019 年非公开 发行公司债券 (第一期)	19 天域 01	151629	2019 年 06 月 12 日	2022 年 06 月 12 日	250,000,000.00	8.00	到期一次 还本, 每年 付息一次	上海证券 交易所

## 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

本期债券付息日为每年 06 月 12 日, 首次付息日为 2020 年 06 月 12 日。

## 公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

## 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	开源证券股份有限公司
	办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
	联系人	王正银
	联系电话	18116645917
资信评级机构	名称	中证鹏元资信评估股份有限公司
	办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

## 其他说明:

□适用 √不适用

## 三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

经上海证券交易所许可上证函[2019]19 号文批准, 核准公司在上海证券交易所挂牌转让总额不超过 3 亿元 (含 3 亿元) 的非公开发行公司债券。本次非公开发行债券认购金额 3.60 亿元, 实际发行 2.50 亿。募集资金专项账户扣除发行费用后初始余额为人民币 24,775 万元, 报告期内公司按照募集说明书约定, 将本期债券募集资金用于补充公司流动资金以及偿还银行贷款, 截至 2019 年 06 月 30 日, 本期债券募集资金专项账户余额为 15,242.48 万元, 其余部分均按照规定用于补充公司流动资金及偿还银行贷款。

#### 四、公司债券评级情况

适用 不适用

鹏元资信评估有限公司于 2018 年 12 月 28 日对公司“19 天域 01”私募债进行评级，本期债券信用等级为 AAA，公司主体长期信用等级为 AA-，评级展望为稳定。

#### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与天域生态 2019 年非公开发行公司债券（第一期）募集说明书中“增信机制、偿债计划及其他保障措施”没有发生重大变化。

2018 年 12 月 28 日，鹏元资信评估有限公司出具的《天域生态环境股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券信用评级报告》（报告编号为中鹏信评【2018】第 Z【1815】号 01）中，对此次非公开发行公司债券担保方深圳高新投主体长期信用评级为 AAA 级别。截止 2019 年 03 月 31 日，深圳高新投主要财务数据如下：

总资产 206.38 亿元、资产负债率 40.58%、营业总收入 6.72 亿元、净利润 3.68 亿元、流动比率 7.04、速动比率 7.04。截止 2019 年 03 月 31 日，深圳高新投对外担保余额为 1,142.99 亿元。

#### 六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

#### 七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

报告期内，公司债券受托管理人根据相关法规及约定履行受托管理职责，对本期债券专项账户募集资金的存储与划转情况进行了监督，并持续督导公司履行信息披露义务。

#### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减（%）	变动原因
流动比率	1.59	1.37	16.06	
速动比率	0.93	0.76	22.37	
资产负债率（%）	57.37	55.51	1.86	
贷款偿还率（%）	100.00	100.00	0.00	
	本报告期 （1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	3.93	4.26	-7.75	
利息偿付率（%）	100.00	100.00	0.00	

### 九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

### 十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

截止 2019 年 06 月 30 日,公司及子公司取得可使用授信额度共计 10.67 亿元,已使用额度 4.48 亿元,尚可使用额度 6.19 亿元。

### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

报告期内,公司均严格履行债券募集说明书相关承诺,未有损害债券投资者利益的情况发生。

### 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

报告期内,未发生对公司生产经营产生重大影响的事项,公司各项业务经营状况良好,公司对利息支出的保障程度良好。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:天域生态环境股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	386,650,636.01	265,278,934.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	8,395,960.56	1,073,341.57
应收账款	七、5	688,309,402.18	649,440,723.18
应收款项融资			
预付款项	七、7	984,198.98	1,633,518.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	137,289,012.27	132,782,949.90
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,003,872,369.57	995,227,272.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、11	139,194,266.45	162,188,895.29
其他流动资产	七、12	45,792,536.84	44,207,285.22
流动资产合计		2,410,488,382.86	2,251,832,921.21
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	七、15	468,568,413.36	403,412,738.19
长期股权投资	七、16	75,178,100.00	75,178,100.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	七、18	3,000,000.00	
投资性房地产	七、19	3,643,316.51	1,448,190.29
固定资产	七、20	197,990,517.75	205,289,623.39
在建工程	七、21	4,984,270.32	5,643,734.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	6,580,525.13	5,735,644.52
开发支出			
商誉	七、27	5,002,664.84	5,002,664.84
长期待摊费用	七、28	19,490,025.27	19,532,369.91
递延所得税资产	七、29	14,062,346.53	12,105,532.02
其他非流动资产	七、30	107,964,559.43	106,964,559.43
非流动资产合计		906,464,739.14	843,313,157.27
资产总计		3,316,953,122.00	3,095,146,078.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	404,120,827.50	405,716,264.13
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	67,438,737.09	170,171,771.18
应付账款	七、35	658,178,361.95	647,913,838.82
预收款项	七、36	156,933,632.85	172,588,811.48
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	七、37	7,525,093.81	8,054,780.33
应交税费	七、38	10,718,982.56	7,542,358.38
其他应付款	七、39	83,261,326.54	113,981,564.27
其中：应付利息	七、39	5,563,301.19	900,783.29
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	七、41	86,083,069.26	34,529,903.83
其他流动负债	七、42	46,162,985.72	88,394,491.15
流动负债合计		1,520,423,017.28	1,648,893,783.57
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	44,574,172.50	54,574,172.50
应付债券	七、44	247,785,286.88	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	七、46	88,125,021.96	14,307,644.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49	440,000.00	440,000.00
递延所得税负债	七、29	1,687,677.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		382,612,158.34	69,321,817.27
负债合计		1,903,035,175.62	1,718,215,600.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、51	241,796,240.00	241,796,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	585,302,623.72	585,302,623.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、57	44,468,596.85	44,468,596.85
一般风险准备			
未分配利润	七、58	511,670,936.95	477,676,870.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,383,238,397.52	1,349,244,331.14
少数股东权益		30,679,548.86	27,686,146.50
所有者权益（或股东权益）合计		1,413,917,946.38	1,376,930,477.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,316,953,122.00	3,095,146,078.48

法定代表人：罗卫国

主管会计工作负责人：谷向春

会计机构负责人：孙卫东

## 母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:天域生态环境股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		346,576,888.55	232,925,221.17
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,879,736.93	90,573,341.57
应收账款	十七、1	674,757,545.81	555,276,274.98
应收款项融资			
预付款项		154,128.40	225,632.21
其他应收款	十七、2	149,924,857.25	141,063,333.81
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		783,003,409.18	780,116,894.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		93,971,553.78	99,735,713.94
其他流动资产		28,278,324.81	28,745,648.37
流动资产合计		2,084,546,444.71	1,928,662,061.00
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		96,182,687.44	118,218,248.74
长期股权投资	十七、3	742,216,862.64	703,210,309.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,000,000.00	
投资性房地产		3,643,316.51	1,448,190.29
固定资产		191,260,265.36	198,208,848.45
在建工程		381,121.19	1,981,875.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,925,959.35	968,459.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,367,492.54	13,638,273.40
递延所得税资产		10,659,875.48	8,771,501.38
其他非流动资产		107,964,559.43	106,964,559.43
非流动资产合计		1,170,602,139.94	1,156,410,265.82
资产总计		3,255,148,584.65	3,085,072,326.82

<b>流动负债：</b>			
短期借款		329,325,827.50	365,116,264.13
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		98,938,737.09	169,671,771.18
应付账款		559,356,119.93	499,237,636.16
预收款项		156,231,964.81	223,375,126.30
应付职工薪酬		2,961,808.62	4,624,083.61
应交税费		10,370,368.59	3,598,679.82
其他应付款		415,312,889.70	433,736,929.51
其中：应付利息		3,879,932.33	835,598.05
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		46,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		41,103,406.38	73,337,411.87
流动负债合计		1,659,601,122.62	1,792,697,902.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		44,574,172.50	54,574,172.50
应付债券		247,785,286.88	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		17,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,486,850.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计		311,346,309.56	54,574,172.50
负债合计		1,970,947,432.18	1,847,272,075.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		241,796,240.00	241,796,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		585,302,623.72	585,302,623.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,468,596.85	44,468,596.85
未分配利润		412,633,691.90	366,232,791.17
所有者权益（或股东权益）合计		1,284,201,152.47	1,237,800,251.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,255,148,584.65	3,085,072,326.82

法定代表人：罗卫国

主管会计工作负责人：谷向春

会计机构负责人：孙卫东

合并利润表  
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		433,725,499.69	577,164,073.88
其中:营业收入	七、59	433,725,499.69	577,164,073.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		374,685,347.45	505,162,337.22
其中:营业成本	七、59	280,418,255.60	409,956,534.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	1,564,931.91	1,478,854.66
销售费用	七、61	18,579,614.05	19,670,498.64
管理费用	七、62	45,793,052.01	44,757,194.02
研发费用	七、63	11,311,562.13	13,400,745.63
财务费用	七、64	17,017,931.75	15,898,509.82
其中:利息费用	七、64	17,224,234.93	17,497,531.30
利息收入	七、64	1,850,215.68	2,306,430.88
加:其他收益	七、65	449,975.95	377,674.43
投资收益(损失以“-”号填列)	七、66		42,279.86
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)	七、68		-10,769.46
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、69	-16,620,643.61	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、70		-17,032,830.95
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、71	-74,762.38	128,646.63
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		42,794,722.20	55,506,737.17
加:营业外收入	七、72	2,333,985.92	166,104.63
减:营业外支出	七、73	2,006,670.73	81,485.31

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,122,037.39	55,591,356.49
减：所得税费用	七、74	9,134,568.65	9,909,726.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,987,468.74	45,681,629.93
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,987,468.74	45,681,629.93
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,994,066.38	45,704,504.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,597.64	-22,874.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,987,468.74	45,681,629.93
归属于母公司所有者的综合收益		33,994,066.38	45,704,504.18

总额			
归属于少数股东的综合收益总额		-6,597.64	-22,874.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八、2	0.1406	0.1890
（二）稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.1406	0.1890

法定代表人：罗卫国

主管会计工作负责人：谷向春

会计机构负责人：孙卫东

## 母公司利润表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	十七、4	430,244,472.82	475,580,975.72
减: 营业成本	十七、4	295,718,600.81	337,093,902.89
税金及附加		1,172,761.19	1,405,309.93
销售费用		14,331,324.63	17,058,592.53
管理费用		29,020,193.16	35,232,261.39
研发费用		2,720,886.58	6,354,890.12
财务费用		13,823,096.33	17,558,355.30
其中: 利息费用		14,016,599.95	17,451,128.54
利息收入		1,798,468.98	579,472.37
加: 其他收益		620.00	42,345.43
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	-2,208,723.50	42,279.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-10,769.46
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-16,028,395.31	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-11,765,952.85
资产处置收益(损失以“-”号填列)		16,358.64	128,646.63
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		55,237,469.95	49,314,213.17
加: 营业外收入		2,315,859.72	161,108.74
减: 营业外支出		2,006,644.00	51,285.31
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		55,546,685.67	49,424,036.60
减: 所得税费用		9,145,784.94	7,712,163.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		46,400,900.73	41,711,872.96
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		46,400,900.73	41,711,872.96
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他			

综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		46,400,900.73	41,711,872.96
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：罗卫国

主管会计工作负责人：谷向春

会计机构负责人：孙卫东

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		323,657,780.21	283,091,697.84
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	七、76（1）	87,011,899.03	32,641,518.85
经营活动现金流入小计		410,669,679.24	315,733,216.69
购买商品、接受劳务支付的现金		358,983,895.01	266,764,765.25
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		66,213,571.43	60,997,348.88
支付的各项税费		17,509,557.80	16,759,942.01
支付其他与经营活动有关的现金	七、76（2）	137,585,443.44	162,353,920.88
经营活动现金流出小计		580,292,467.68	506,875,977.02
经营活动产生的现金流量净额		-169,622,788.44	-191,142,760.33

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			40,000,000.00
取得投资收益收到的现金			42,279.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,800.00	666,581.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		89,800.00	40,708,861.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,776,236.68	24,587,095.30
投资支付的现金			53,307,700.00
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	七、76（4）	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		6,776,236.68	77,894,795.30
投资活动产生的现金流量净额		-6,686,436.68	-37,185,933.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	1,500,000.00
取得借款收到的现金		334,795,000.00	355,846,498.93
发行债券收到的现金		247,750,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76（5）	132,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		717,545,000.00	357,346,498.93
偿还债务支付的现金		346,017,279.99	210,666,045.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,500,492.65	43,724,212.58
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	七、77（6）	59,209,457.38	18,167,746.70
筹资活动现金流出小计		420,727,230.02	272,558,004.28
筹资活动产生的现金流量净额		296,817,769.98	84,788,494.65
<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>		120,508,544.86	-143,540,199.24
加：期初现金及现金等价物余额		192,404,558.85	225,653,022.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79（4）	312,913,103.71	82,112,823.56

法定代表人：罗卫国

主管会计工作负责人：谷向春

会计机构负责人：孙卫东

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		360,129,217.26	267,461,954.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		236,027,679.91	242,999,460.68
经营活动现金流入小计		596,156,897.17	510,461,415.14
购买商品、接受劳务支付的现金		311,117,886.34	206,758,073.68
支付给职工以及为职工支付的现金		31,014,916.25	36,275,286.93
支付的各项税费		11,333,881.09	7,864,915.97
支付其他与经营活动有关的现金		267,857,517.66	305,915,889.83
经营活动现金流出小计		621,324,201.34	556,814,166.41
经营活动产生的现金流量净额		-25,167,304.17	-46,352,751.27
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			40,000,000.00
取得投资收益收到的现金			42,279.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		636,139.42	666,581.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		636,139.42	40,708,861.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,516,065.61	23,062,364.48
投资支付的现金			53,307,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		42,810,000.00	53,280,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		48,326,065.61	129,650,064.48
投资活动产生的现金流量净额		-47,689,926.19	-88,941,202.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		295,000,000.00	355,846,498.93
发行债券收到的现金		247,750,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		38,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		580,750,000.00	355,846,498.93

偿还债务支付的现金		340,417,279.99	205,666,045.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,936,978.79	43,669,957.02
支付其他与筹资活动有关的现金		43,750,000.00	18,167,746.70
筹资活动现金流出小计		395,104,258.78	267,503,748.72
筹资活动产生的现金流量净额		185,645,741.22	88,342,750.21
<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>		112,788,510.86	-46,951,203.80
加：期初现金及现金等价物余额		160,050,845.39	99,740,671.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		272,839,356.25	52,789,467.37

法定代表人：罗卫国

主管会计工作负责人：谷向春

会计机构负责人：孙卫东

## 合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	241,796,240.00				585,302,623.72				44,468,596.85		477,676,870.57		1,349,244,331.14	27,686,146.50	1,376,930,477.64
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	241,796,240.00				585,302,623.72				44,468,596.85		477,676,870.57		1,349,244,331.14	27,686,146.50	1,376,930,477.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											33,994,066.38		33,994,066.38	2,993,402.36	36,987,468.74
(一) 综合收益总额											33,994,066.38		33,994,066.38	-6,597.64	33,987,468.74
(二) 所有者投入和减少资本														3,000,000.00	3,000,000.00



1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	241,796,240.00				585,302,623.72			44,468,596.85		511,670,936.95		1,383,238,397.52	30,679,548.86	1,413,917,946.38

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	172,711,600.00				654,387,263.72			38,291,787.50		426,736,381.21		1,292,127,032.43	904,531.00	1,293,031,563.43	
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	172,711,600.00				654,387,263.72			38,291,787.50		426,736,381.21		1,292,127,032.43	904,531.00	1,293,031,563.43	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	69,084,640.00				-69,084,640.00					11,162,184.18		11,162,184.18	1,477,125.75	12,639,309.93	
（一）综合收益总额										45,704,504.18		45,704,504.18	-22,874.25	45,681,629.93	
（二）所有者投入和减少资本													1,500,000.00	1,500,000.00	
1. 所有者投入的普通股													1,500,000.00	1,500,000.00	

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-34,542,320.00		-34,542,320.00		-34,542,320.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-34,542,320.00		-34,542,320.00		-34,542,320.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	69,084,640.00													
1. 资本公积转增资本(或股本)	69,084,640.00													
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														
四、本期期末余额	241,796,240.00				585,302,623.72				38,291,787.50	437,898,565.39		1,303,289,216.61	2,381,656.75	1,305,670,873.36

法定代表人：罗卫国

主管会计工作负责人：谷向春

会计机构负责人：孙卫东

## 母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	241,796,240.00				585,302,623.72				44,468,596.85	366,232,791.17	1,237,800,251.74
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	241,796,240.00				585,302,623.72				44,468,596.85	366,232,791.17	1,237,800,251.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										46,400,900.73	46,400,900.73
(一) 综合收益总额										46,400,900.73	46,400,900.73
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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											
四、本期期末余额	241,796,240.00				585,302,623.72				44,468,596.85	412,633,691.90	1,284,201,152.47

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	172,711,600.00				654,387,263.72				38,291,787.50	345,183,826.96	1,210,574,478.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	172,711,600.00				654,387,263.72				38,291,787.50	345,183,826.96	1,210,574,478.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	69,084,640.00				-69,084,640.00					7,169,552.96	7,169,552.96
（一）综合收益总额										41,711,872.96	41,711,872.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-34,542,320.00	-34,542,320.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-34,542,320.00	-34,542,320.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	69,084,640.00				-69,084,640.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	69,084,640.00				-69,084,640.00							
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												
四、本期期末余额	241,796,240.00				585,302,623.72					38,291,787.50	352,353,379.92	1,217,744,031.14

法定代表人：罗卫国

主管会计工作负责人：谷向春

会计机构负责人：孙卫东

### 三、公司基本情况

#### 1.公司概况

√适用 □不适用

天域生态为境内公开发行人 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司成立于 2000 年 06 月 21 日，于 2013 年 11 月 30 日根据公司股东会决议改制成为股份有限公司，并取得由重庆市工商行政管理局江北区分局颁发的统一社会信用代码为 91500105450401338Q 的《营业执照》。

注册地址：重庆市江北区桥北苑 2 号 2 幢 7-9、7-10。

办公地址：上海市杨浦区国权北路 1688 弄湾谷科技园 B1、B2 幢。

业务性质：城市园林绿化壹级；园林绿化工程设计、施工及养护；市政公用工程施工总承包；造林绿化施工；环境综合治理；河湖流域污染治理；土壤污染治理与修复；盐碱地治理；环保科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询；观赏植物新品种及其种子技术研发；种植、销售观赏植物。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。

主要经营活动：报告期内，公司积极践行业务升级和战略转型的发展规划，全面贯彻中共中央、国务院关于实施乡村振兴战略的指导意见，秉承“为客户创造更多价值，为百姓创造美好生活”的经营理念，围绕空间规划、产业转移、资源拓展、环境工程、生态治理、艺术设计等业务，依托公司丰富的项目管理经验及优良的生态技术积累，积极探索天域田园、循环农业、三产融合、环境提升综合改造等具有公司特色的乡村振兴运营模式，以“城乡融合运营服务商”为战略定位，努力打造公司自有生态 IP 和乡村振兴产品线，推动公司未来创新发展及长远市场开发。

#### 2.合并财务报表范围

√适用 □不适用

本年度纳入合并财务报表范围的子公司共 23 家，较上年度减少 4 家，详见本节九.1.（1）

### 四、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为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号）和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号），本公司自2019年01月01日起施行。

根据财政部《关于修订2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

## 2.持续经营

√适用 □不适用

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

公司主营业务为：园林绿化工程设计、施工及养护；市政公用工程施工；环境综合治理；河湖流污染治理；土壤污染治理；苗木种植、销售等。公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货的核算、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见五.15“存货”和五.36“收入确认”的各项描述。

### 1.遵循企业会计准则的声明

本公司所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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2.会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.营业周期

√适用 □不适用

营业周期为 12 个月。

### 4.记账本位币

记账本位币为人民币。

### 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

## 6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

## 6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

## 6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

## 6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 6.6 特殊交易会计处理

### 6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

### 6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### 7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(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及价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

### 9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√ 适用 □ 不适用

### 10.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本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，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，但是，本公司未保留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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 10.2 金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，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。

#### 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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项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(债务工具投资)之外的金融资产,本公司将其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,本公司可以将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(非交易性权益工具投资),并按照规定确认股利收入。该指定一经做出,不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

### 10.3 金融负债的分类

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

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。

2) 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。

3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司可以将金融负债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,该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

### 10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的,本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产,且同时符合下列条件的,本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具,将其作为单独存在的衍生工具处理:

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类,自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日,是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

## 10.6 金融工具的计量

### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用应当计入初始确认金额。

### 2) 后续计量

初始确认后,本公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,本公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 10.7 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

(2) 租赁应收款。

### （3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

#### 2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	无坏账风险组合

各组合预期信用损失率

a. 应收账款组合 1:

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

b.应收票据组合 1、应收票据组合 2、应收账款组合 2：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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率判断该组合预期信用损失率为 0%。

#### 5) 其他应收款减值

按照 10.72) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	无坏账风险组合

各组合预期信用损失率

#### a.其他应收款组合 1：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

b.其他应收款组合 2：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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率判断该组合预期信用损失率为 0%。

#### 6) 长期应收款减值

本公司的长期应收款包括 BT 项目工程款与 PPP 项目应收款。本公司按照建筑工程施工合同约定的条款，对于已办理竣工结算的 BT 项目，结转计入“长期应收款”，于每个资产负债表日，将逾期未收回的工程款从“长期应收款”转入“应收账款”，并按应收款项的会计政策计提坏账准备。确定组合的依据如下：

组合	确定组合依据
长期应收款组合 1	BT 项目工程款
长期应收款组合 2	PPP 项目应收款

### 10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。

3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### 10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### 10.10 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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用  
详见五.10“金融工具”。

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用  
详见五.10“金融工具”。

### 13. 应收款项融资

适用  不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用  
详见五.10“金融工具”。

### 15. 存货

适用  不适用

#### 15.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产和消耗性生物资产等。其中，消耗性生物资产为苗木资产。

#### 15.2 发出存货的计价方法

存货取得时，按实际成本进行初始计量。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

#### 15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本及销售所必须的估计费用后的价值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

本公司于每年年度终了对消耗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，计提减值准备，并计入当期损益。

#### 15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 15.5 消耗性生物资产郁闭度的确定

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、灌木类、棕榈科植物三个类型进行郁闭度设定。

乔木类：植株有明显主干，规格的计量标准主要以胸径（植株主干离地 130CM 处的直径）的计量为主。

灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。

棕榈科植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小。

园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定的生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点苗木可视为已达到郁闭。在确定苗木大田种植株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按以往经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

乔木类：株行距约 350CM\*350CM，冠径约 320CM 时，郁闭度为

$$3.14*160*160/(350*350)=0.656$$

灌木类：株行距约 100CM\*100CM，冠径约 90CM 时，郁闭度为

$$3.14*45*45/(100*100)=0.636$$

棕榈科类：株行距约 350CM\*350CM，冠径约 300CM 时，郁闭度

$$3.14*150*150/(350*350)=0.576$$

## 16.持有待售资产

适用 不适用

16.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

16.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 19.长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用  
详见五.10“金融工具”。

## 20.长期股权投资

√适用 □不适用

### 21.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

### 21.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“五.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号—金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 21.3 后续计量及损益确认方法

#### 21.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### 21.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 21.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处 理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

### 21.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 21.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处臵费用孰低的金额列示，公允价值减去处臵费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 21.3.6 处臵长期股权投资的处理

处臵长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处臵该项投资时，采用与被投资单位直接处臵相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 21.投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋及建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75

## 22.固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子及电器设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
家具器具工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 23. 在建工程

适用  不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 24. 借款费用

适用  不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

**25.生物资产**

适用 不适用

**26.油气资产**

适用 不适用

**27.使用权资产**

适用 不适用

**28.无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

无形资产包括林权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

林权按使用年限平均摊销。专利权及非专利技术按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用 不适用

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 29.长期资产减值

适用 不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 30.长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 31.职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

第一，根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

第二，设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

第三，确定计入当期损益的金额。

第四，确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

a.修改设定受益计划时。

b.企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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：

1) 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。

2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 32. 预计负债

适用 不适用

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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, 并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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

#### 36.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

### 36.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 36. 收入

适用  不适用

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

#### 36.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

#### 36.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

公司的劳务收入主要是园林景观设计收入，具体的确认收入原则如下：园林景观设计业务分四个阶段：初步概念方案设计、深化方案设计、扩初设计和施工图设计，于资产负债表日，检查每个设计项目的完成情况，按照设计进度中完成的工作量，经客户认可确认后，分阶段确认收入。

#### 36.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

#### 36.4 建造合同

建造合同的结果能够可靠地估计是指符合以下条件的情况下：

- 1) 合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量；
- 2) 合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定；
- 3) 相关的经济利益很可能流入企业。

当建造合同的结果能够可靠地估计时，于资产负债表日按完工百分比法确认收入的实现。本公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认完工百分比。对于当期未完成的施工合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本；对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总成本和扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于资产负债表日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

#### 36.5 采用建设经营移交方式（BOT）及建设移交方式（BT）参与公共基础设施建设业务

本公司采用建设经营移交方式（BOT）及建设移交方式（BT）参与公共基础设施建设业务，建设移交方式（BT）比照采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务核算原则。

建造期间，本公司对于所提供的建造服务应当按照建造合同收入确认原则确认相关的收入和费用。基础设施建成后，本公司应当按照提供劳务或让渡资产使用权确认原则确认与后续经营服务相关的收入和费用。

建造期间，本公司对于所提供的建造服务应当按照收取或应收对价的公允价值和实际支出的成本确认相关的收入和费用，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

1) 合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在本公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给本公司的，在确认收入的同时确认金融资产。

2) 合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在确认收入的同时确认无形资产。

本公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认为金融资产或无形资产。

按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

### 37.政府补助

√适用 □不适用

#### 37.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

#### 37.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

#### 37.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

#### 37.4 政府补助在利润表中的核算

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，计入营业外收支。

#### 37.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 37.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

### 38.递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

### 39.租赁

#### (1).经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2).融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### 40.其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额,或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

#### 41.重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号)和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号)，本公司自2019年01月01日起施行。	2019年04月29日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	详见第九节财务报告“五重要会计政策及会计估计41.(3)首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。
根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，本公司对财务报表格式进行了相应调整。	2019年08月22日，公司第二届董事会第三十五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	1、“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额8,395,960.56元，上期余额1,073,341.57元；应收账款本期余额688,309,402.18元，上期余额649,440,723.18元； 2、“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，应付票据本期余额67,438,737.09元，上期余额170,171,771.18元；应付账款本期余额658,178,361.95元，上期余额647,913,838.82元。

其他说明：

无

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	265,278,934.63	265,278,934.63	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,073,341.57	1,073,341.57	
应收账款	649,440,723.18	649,440,723.18	
应收款项融资			
预付款项	1,633,518.67	1,633,518.67	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	132,782,949.90	132,782,949.90	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	995,227,272.75	995,227,272.75	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	162,188,895.29	162,188,895.29	
其他流动资产	44,207,285.22	44,207,285.22	
流动资产合计	2,251,832,921.21	2,251,832,921.21	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	3,000,000.00		-3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	403,412,738.19	403,412,738.19	
长期股权投资	75,178,100.00	75,178,100.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产	1,448,190.29	1,448,190.29	
固定资产	205,289,623.39	205,289,623.39	
在建工程	5,643,734.68	5,643,734.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,735,644.52	5,735,644.52	
开发支出			
商誉	5,002,664.84	5,002,664.84	
长期待摊费用	19,532,369.91	19,532,369.91	
递延所得税资产	12,105,532.02	12,105,532.02	
其他非流动资产	106,964,559.43	106,964,559.43	
非流动资产合计	843,313,157.27	843,313,157.27	
资产总计	3,095,146,078.48	3,095,146,078.48	

<b>流动负债：</b>			
短期借款	405,716,264.13	405,716,264.13	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	170,171,771.18	170,171,771.18	
应付账款	647,913,838.82	647,913,838.82	
预收款项	172,588,811.48	172,588,811.48	
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	8,054,780.33	8,054,780.33	
应交税费	7,542,358.38	7,542,358.38	
其他应付款	113,981,564.27	113,981,564.27	
其中：应付利息	900,783.29	900,783.29	
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	34,529,903.83	34,529,903.83	
其他流动负债	88,394,491.15	88,394,491.15	
流动负债合计	1,648,893,783.57	1,648,893,783.57	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	54,574,172.50	54,574,172.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	14,307,644.77	14,307,644.77	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	440,000.00	440,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	69,321,817.27	69,321,817.27	
负债合计	1,718,215,600.84	1,718,215,600.84	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	241,796,240.00	241,796,240.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	585,302,623.72	585,302,623.72	
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	44,468,596.85	44,468,596.85	
一般风险准备			
未分配利润	477,676,870.57	477,676,870.57	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,349,244,331.14	1,349,244,331.14	
少数股东权益	27,686,146.50	27,686,146.50	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,376,930,477.64	1,376,930,477.64	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	3,095,146,078.48	3,095,146,078.48	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

按新金融工具准则列报要求，本公司将可供出售金融资产项目调整至其他非流动金融资产项目列报。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	232,925,221.17	232,925,221.17	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	90,573,341.57	90,573,341.57	
应收账款	555,276,274.98	555,276,274.98	
应收款项融资			
预付款项	225,632.21	225,632.21	
其他应收款	141,063,333.81	141,063,333.81	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	780,116,894.95	780,116,894.95	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	99,735,713.94	99,735,713.94	
其他流动资产	28,745,648.37	28,745,648.37	
流动资产合计	1,928,662,061.00	1,928,662,061.00	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	3,000,000.00		-3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	118,218,248.74	118,218,248.74	
长期股权投资	703,210,309.90	703,210,309.90	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00

投资性房地产	1,448,190.29	1,448,190.29	
固定资产	198,208,848.45	198,208,848.45	
在建工程	1,981,875.08	1,981,875.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	968,459.15	968,459.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,638,273.40	13,638,273.40	
递延所得税资产	8,771,501.38	8,771,501.38	
其他非流动资产	106,964,559.43	106,964,559.43	
非流动资产合计	1,156,410,265.82	1,156,410,265.82	
资产总计	3,085,072,326.82	3,085,072,326.82	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	365,116,264.13	365,116,264.13	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	169,671,771.18	169,671,771.18	
应付账款	499,237,636.16	499,237,636.16	
预收款项	223,375,126.30	223,375,126.30	
应付职工薪酬	4,624,083.61	4,624,083.61	
应交税费	3,598,679.82	3,598,679.82	
其他应付款	433,736,929.51	433,736,929.51	
其中：应付利息	835,598.05	835,598.05	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他流动负债	73,337,411.87	73,337,411.87	
流动负债合计	1,792,697,902.58	1,792,697,902.58	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	54,574,172.50	54,574,172.50	
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			
非流动负债合计	54,574,172.50	54,574,172.50	
负债合计	1,847,272,075.08	1,847,272,075.08	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	241,796,240.00	241,796,240.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	585,302,623.72	585,302,623.72	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	44,468,596.85	44,468,596.85	
未分配利润	366,232,791.17	366,232,791.17	
所有者权益（或股东权益）合计	1,237,800,251.74	1,237,800,251.74	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,085,072,326.82	3,085,072,326.82	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

按新金融工具准则列报要求，本公司将可供出售金融资产项目调整至其他非流动金融资产项目列报。

#### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 42.其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1.主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年39号公告），自2019年4月1日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%；纳税人购进农产品，原适用10%扣除率的，扣除率调整为9%。纳税人购进用于生产或者委托加工13%税率货物的农产品，按照10%的扣除率计算进项税额。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
天域生态	15
上海天夏	15
上海华土	15
中晟华兴	15

除上述公司外，其他公司企业所得税税率均为法定税率 25%。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### 2.1 增值税

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法，按照3%的征收率计算应纳税额。建筑工程老项目，是指：(1)《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在2016年4月30日前的建筑工程项目；(2)未取得《建筑工程施工许可证》的，建筑工程承包合同注明的开工日期在2016年4月30日前的建筑工程项目。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》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，天域生态、江西美联、湖南美禾、湖南天联和陕西天联经主管税务机关备案登记确认，享受销售的自产农产品免征增值税税收优惠政策。

### 2.2 企业所得税

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。天域生态、中晟华兴符合前述条件，经主管税务机关备案登记确认，减按15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。

2016年11月24日，上海天夏景取得证书编号为GR201631002256的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。上海天夏在《高新技术企业证书》有效期内享受15%企业所得税税率的优惠政策。

2018年11月27日，上海华土取得证书编号为GR201831001319的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技

术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。上海华土在《高新技术企业证书》有效期内享受 15% 企业所得税税率的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项：从事农林牧副渔业项目的所得减免征收企业所得税，湖南美禾苗木有限公司、湖南天联苗木有限公司和江西美联生态苗木有限公司经主管税务机关备案登记确认，享受苗木销售收入所得免征企业所得税的优惠政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	312,913,103.71	192,404,558.85
其他货币资金	73,737,532.30	72,874,375.78
合计	386,650,636.01	265,278,934.63
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司所有权受限的货币资金为 73,737,532.30 元。其中受限的银行承兑汇票保证金账户金额为 52,964,687.90 元，受限的保证金存款质押担保 10,000,000.00 元，受限的定期存款质押担保 10,000,000.00 元，受限的司法冻结 772,844.40 元。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	8,395,960.56	1,073,341.57
合计	8,395,960.56	1,073,341.57

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	44,500,000.00	
商业承兑票据	6,535,944.41	
合计	51,035,944.41	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1).按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	514,412,584.90
其中：1 年以内分项	

1 年以内小计	514,412,584.90
1 至 2 年	179,767,606.71
2 至 3 年	30,875,703.87
3 年以上	
3 至 4 年	26,252,074.79
4 至 5 年	10,569,970.09
5 年以上	6,171,940.31
合计	768,049,880.67

## (2).按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	768,049,880.67	100.00	79,740,478.49	10.38	688,309,402.18	720,733,507.16	100.00	71,292,783.98	9.89	649,440,723.18
其中：										
账龄组合	768,049,880.67	100.00	79,740,478.49	10.38	688,309,402.18	720,733,507.16	100.00	71,292,783.98	9.89	649,440,723.18
合计	768,049,880.67	/	79,740,478.49	/	688,309,402.18	720,733,507.16	/	71,292,783.98	/	649,440,723.18

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	514,412,584.90	25,720,629.25	5.00
1 至 2 年	179,767,606.71	17,976,760.67	10.00
2 至 3 年	30,875,703.87	6,175,140.77	20.00
3 至 4 年	26,252,074.79	13,126,037.40	50.00
4 至 5 年	10,569,970.09	10,569,970.09	100.00
5 年以上	6,171,940.31	6,171,940.31	100.00
合计	768,049,880.67	79,740,478.49	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	71,292,783.98	11,816,703.82		3,369,009.31	79,740,478.49
合计	71,292,783.98	11,816,703.82		3,369,009.31	79,740,478.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,369,009.31

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
遵义市新蒲发展集团有限责任公司	225,597,339.47	29.37	11,478,756.71
四平市四通城市基础设施建设投资有限公司	92,809,725.00	12.08	4,972,318.75
遵义经济技术开发区投资建设有限公司	57,062,750.64	7.43	3,784,566.92
施甸县县城建设项目指挥部	38,652,249.11	5.03	3,054,756.34
贵州大娄山文化旅游发展有限公司	37,077,652.41	4.83	3,429,192.15
合计	451,199,716.63	58.74	26,719,590.87

(6).因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7).转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	784,198.98	79.68	1,433,518.67	87.76
1 至 2 年				
2 至 3 年			150,000.00	9.18
3 年以上	200,000.00	20.32	50,000.00	3.06
合计	984,198.98	100.00	1,633,518.67	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
陕西省农垦集团大荔农场有限责任公司	471,598.98	47.92
攸县网岭镇人民政府村财镇管中心	300,000.00	30.48
攸县皇图岭镇村帐镇代理中心	200,000.00	20.32
靖江市生祠镇东进村村民委员会	5,833.30	0.59
靖江市生祠镇七里村村民委员会	5,266.70	0.54
合计	982,698.98	99.85

其他说明

适用  不适用

8、其他应收款

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	137,289,012.27	132,782,949.90
合计	137,289,012.27	132,782,949.90

其他说明：

适用  不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1).按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	55,332,161.95
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	55,332,161.95
1 至 2 年	93,339,511.80
2 至 3 年	67,450.00
3 年以上	
3 至 4 年	766,745.33
4 至 5 年	567,000.00
5 年以上	456,530.35
合计	150,529,399.43

## (2).按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金和押金	136,009,417.09	131,630,962.90
一般往来	10,951,522.34	7,766,296.90
备用金	3,350,066.86	1,812,904.11
其他	218,393.14	120,884.85
合计	150,529,399.43	141,331,048.76

**(3).坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	8,548,098.86			8,548,098.86
2019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	4,803,939.79			4,803,939.79
本期转回				
本期转销				
本期核销	111,651.49			111,651.49
其他变动				
2019年6月30日余额	13,240,387.16			13,240,387.16

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4).坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,548,098.86	4,803,939.79		111,651.49	13,240,387.16
合计	8,548,098.86	4,803,939.79		111,651.49	13,240,387.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5).本期实际核销的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	111,651.49

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
桐梓县财政局	保证金	58,000,000.00	1-2 年	38.53	5,800,000.00
桐梓县国裕兴水置业投资开发有限公司	保证金	54,000,000.00	2 年以内	35.87	3,950,000.00
湖口县公共资源交易中心	保证金	8,600,000.00	1 年以内	5.71	430,000.00
上海域夏商务咨询有限责任公司	保证金、押金、一般往来	3,710,572.05	2 年以内	2.47	
深圳市高新投集团有限公司	一般往来	2,750,000.00	1 年以内	1.83	137,500.00
合计	/	127,060,572.05	/	84.41	10,317,500.00

**(7).涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**(8).因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用

**(9).转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**9、存货****(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	11,210.00		11,210.00			
周转材料						
消耗性生物资产	80,101,078.92		80,101,078.92	76,878,716.82		76,878,716.82
建造合同形成的已完工未结算资产	923,760,080.65		923,760,080.65	918,348,555.93		918,348,555.93
合计	1,003,872,369.57		1,003,872,369.57	995,227,272.75		995,227,272.75

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

□适用 √不适用

**10、持有待售资产**

□适用 √不适用

**11、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	139,194,266.45	162,188,895.29
合计	139,194,266.45	162,188,895.29

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**12、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	43,292,762.79	37,268,084.45
待认证进项税额	131,566.61	2,777,541.70
预交企业所得税	220,435.75	116,981.23
预交增值税	2,147,771.69	4,044,677.84
合计	45,792,536.84	44,207,285.22

其他说明：

无

**13、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**14、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**15、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融 资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
BT 项目工程款	96,182,687.44		96,182,687.44	118,218,248.74		118,218,248.74	
PPP 项目应收款	372,385,725.92		372,385,725.92	285,194,489.45		285,194,489.45	
合计	468,568,413.36		468,568,413.36	403,412,738.19		403,412,738.19	/

报告期末长期应收款中 PPP 项目应收款情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目名称	委托方名称	期末应收款余额
济宁经济开发区新河公园、润河公园、三 韩河景观工程 PPP 项目	济宁经济开发区管理委员会城市管理局	207,391,141.22
衢江区沿江景观带 PPP 项目	衢州市衢江区住房和城乡建设局	99,384,616.99
襄州区“绿满襄州”提升行动 PPP 项目	襄阳市襄州区林业局	65,609,967.71
合计		372,385,725.92

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南宁国治	75,178,100.00									75,178,100.00	
小计	75,178,100.00									75,178,100.00	
合计	75,178,100.00									75,178,100.00	

其他说明

无

**17、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**18、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京华易智美城镇规划研究院（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
贵港市国治管廊建设有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

**19、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1)、采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,950,425.45			1,950,425.45
2.本期增加金额	3,431,590.08			3,431,590.08
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,431,590.08			3,431,590.08
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,382,015.53			5,382,015.53
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	502,235.16			502,235.16
2.本期增加金额	1,236,463.86			1,236,463.86
(1) 计提或摊销	1,236,463.86			1,236,463.86
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,738,699.02			1,738,699.02
三、减值准备				
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,643,316.51			3,643,316.51
2.期初账面价值	1,448,190.29			1,448,190.29

**(2)、未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**20、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	197,990,517.75	205,289,623.39
固定资产清理		
合计	197,990,517.75	205,289,623.39

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及电器设备	家具器具工具	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.期初余额	184,019,266.44	4,867,472.45	22,106,397.32	11,434,522.89	6,122,128.39	228,549,787.49
2.本期增加金额	311,255.65	218,230.09	413,753.18	113,802.76	24,770.00	1,081,811.68
(1) 购置		218,230.09	413,753.18	113,802.76	24,770.00	770,556.03
(2) 在建工程转入	311,255.65					311,255.65
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	3,431,590.08	139,537.00	1,208,096.97	274,891.17	62,034.42	5,116,149.64
(1) 处置或报废		139,537.00	1,208,096.97	274,891.17	62,034.42	1,684,559.56
(2) 转入投资性房地产	3,431,590.08					3,431,590.08
4.期末余额	180,898,932.01	4,946,165.54	21,312,053.53	11,273,434.48	6,084,863.97	224,515,449.53
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	6,030,876.48	3,964,906.34	8,464,893.66	3,679,630.25	1,119,857.37	23,260,164.10
2.本期增加金额	2,322,118.87	142,050.57	1,931,265.06	603,237.73	528,862.98	5,527,535.21
(1) 计提	2,322,118.87	142,050.57	1,931,265.06	603,237.73	528,862.98	5,527,535.21
3.本期减少金额	1,169,854.29	127,138.81	681,306.94	253,437.26	31,030.23	2,262,767.53
(1) 处置或报废		127,138.81	681,306.94	253,437.26	31,030.23	1,092,913.24
(2) 转入投资性房地产	1,169,854.29					1,169,854.29
4.期末余额	7,183,141.06	3,979,818.10	9,714,851.78	4,029,430.72	1,617,690.12	26,524,931.78
<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						
四、账面价值						
1.期末账面价值	173,715,790.95	966,347.44	11,597,201.75	7,244,003.76	4,467,173.85	197,990,517.75
2.期初账面价值	177,988,389.96	902,566.11	13,641,503.66	7,754,892.64	5,002,271.02	205,289,623.39

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,984,270.32	5,643,734.68
工程物资		
合计	4,984,270.32	5,643,734.68

其他说明:

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
新义工程	4,167,828.88		4,167,828.88	3,317,197.26		3,317,197.26
其他工程	816,441.44		816,441.44	2,326,537.42		2,326,537.42
合计	4,984,270.32		4,984,270.32	5,643,734.68		5,643,734.68

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	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
新义工程	31,153,000.00	3,317,197.26	850,631.62			4,167,828.88	13.38	一期已开工				
合计	31,153,000.00	3,317,197.26	850,631.62			4,167,828.88	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**22、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、使用权资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	林权	合计
一、账面原值					
1.期初余额		46,582.50	4,321,719.85	4,974,304.50	9,342,606.85
2.本期增加金额			1,141,450.84		1,141,450.84
(1)购置			1,141,450.84		1,141,450.84
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额		46,582.50	5,463,170.69	4,974,304.50	10,484,057.69
二、累计摊销					
1.期初余额		23,678.55	3,162,822.99	420,460.79	3,606,962.33
2.本期增加金额		2,329.12	235,958.73	58,282.38	296,570.23
(1)计提		2,329.12	235,958.73	58,282.38	296,570.23
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额		26,007.67	3,398,781.72	478,743.17	3,903,532.56
三、减值准备					
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		20,574.83	2,064,388.97	4,495,561.33	6,580,525.13
2.期初账面价值		22,903.95	1,158,896.86	4,553,843.71	5,735,644.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.31%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

### (1).商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中晟华兴	5,002,663.84					5,002,663.84
上海导云	1.00					1.00
合计	5,002,664.84					5,002,664.84

### (2).商誉减值准备

适用 不适用

### (3).商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

**(4).说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

适用 不适用

期末本公司将上述每个单位的所有资产分别认定为一个资产组组合，期末结合对上述单位资产组组合估计的可收回金额与资产预计未来现金流量现值的分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

**(5).商誉减值测试的影响**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	13,746,454.85	782,786.61	975,203.75		13,554,037.71
租赁费	4,362,984.04	598,830.00	383,292.82		4,578,521.22
其他	1,422,931.02		65,464.68		1,357,466.34
合计	19,532,369.91	1,381,616.61	1,423,961.25		19,490,025.27

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1).未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	92,959,809.59	14,062,346.53	79,825,321.97	12,105,532.02
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	92,959,809.59	14,062,346.53	79,825,321.97	12,105,532.02

**(2).未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产	11,251,180.00	1,687,677.00		
合计	11,251,180.00	1,687,677.00		

**(3).以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4).未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,056.06	15,560.87
可抵扣亏损	29,953,756.75	19,443,593.61
合计	29,974,812.81	19,459,154.48

**(5).未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		434,034.80	
2020 年	812,912.34	812,912.34	
2021 年	3,495,739.65	3,498,783.59	
2022 年	6,715,576.02	6,715,790.87	
2023 年	7,981,903.02	7,982,072.01	
2024 年	10,947,625.72		
合计	29,953,756.75	19,443,593.61	/

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
PPP 项目公司股权投资款	107,964,559.43	106,964,559.43
合计	107,964,559.43	106,964,559.43

其他说明：

单位：万元 币种：人民币

项目公司名称	注册资本	认缴出资额	持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盘州水利	3,000.00	2,821.50	94.05%	10,696.46	100.00		10,796.46

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	104,325,827.50	137,893,107.49
抵押借款		
保证借款	268,295,000.00	267,450,000.00
信用借款		
票据贴现	31,500,000.00	373,156.64
合计	404,120,827.50	405,716,264.13

短期借款分类的说明：

本公司将短期借款中同时含有质押担保条件和保证担保条件的短期银行借款分类为质押借款。将短期借款中只含有保证担保条件的短期银行借款分类为保证借款。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**32、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		500,000.00
银行承兑汇票	67,438,737.09	169,671,771.18
合计	67,438,737.09	170,171,771.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 9,088,737.09 元。该银行承兑汇票到期日为 2019 年 06 月 30 日，银行于 07 月 01 日扣款承兑，故报告期末此应付票据为已到期未支付。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料费、劳务费等	658,178,361.95	647,913,838.82
合计	658,178,361.95	647,913,838.82

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
荆州市恒达绿化苗木有限公司	15,196,722.20	尚未与对方最终结算
安徽裕龙祥建筑有限责任公司	14,162,424.67	尚未与对方最终结算
重庆恒伟建筑劳务有限公司桐梓分公司	13,962,632.52	尚未与对方最终结算
江苏天育建设工程有限公司	11,939,637.41	尚未与对方最终结算
合计	55,261,416.80	/

其他说明：

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
建造合同形成的已结算未完工项目	156,931,964.85	172,588,811.48
预收商品款	1,668.00	
合计	156,933,632.85	172,588,811.48

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,636,959.53	59,908,667.78	60,357,664.70	7,187,962.61
二、离职后福利-设定提存计划	417,820.80	3,796,907.49	3,877,597.09	337,131.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,054,780.33	63,705,575.27	64,235,261.79	7,525,093.81

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,320,520.53	54,648,600.67	55,074,594.09	6,894,527.11
二、职工福利费		1,827,799.96	1,827,799.96	
三、社会保险费	217,508.00	2,171,069.42	2,166,695.92	221,881.50
其中：医疗保险费	193,620.70	1,905,514.17	1,905,025.87	194,109.00
工伤保险费	3,506.30	90,363.28	86,479.68	7,389.90
生育保险费	20,381.00	175,191.97	175,190.37	20,382.60
四、住房公积金	98,931.00	1,080,080.39	1,107,457.39	71,554.00
五、工会经费和职工教育经费		181,117.34	181,117.34	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,636,959.53	59,908,667.78	60,357,664.70	7,187,962.61

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	407,628.40	3,686,159.54	3,766,848.24	326,939.70
2、失业保险费	10,192.40	110,747.95	110,748.85	10,191.50
3、企业年金缴费				
合计	417,820.80	3,796,907.49	3,877,597.09	337,131.20

其他说明：

适用 不适用

### 38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	79,167.34	150,310.52
消费税		
营业税		
企业所得税	10,034,160.25	6,974,806.54
个人所得税	301,039.87	300,820.09
城市维护建设税	178,660.23	68,689.95
教育费附加	76,634.70	29,438.55
地方教育费附加	49,320.17	18,292.73
合计	10,718,982.56	7,542,358.38

其他说明：

无

### 39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,563,301.19	900,783.29
应付股利		
其他应付款	77,698,025.35	113,080,780.98
合计	83,261,326.54	113,981,564.27

其他说明：

无

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,021,333.07	40,601.50
企业债券利息	1,038,251.37	
短期借款应付利息	2,503,716.75	860,181.79
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	5,563,301.19	900,783.29

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金和押金	11,220,653.02	40,133,037.00
未付费用	353,497.66	388,178.54
一般往来	66,028,504.52	72,515,635.26
其他	95,370.15	43,930.18
合计	77,698,025.35	113,080,780.98

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北水总水利水电建设股份有限公司小清河第一标段项目部	56,023,296.24	BT项目结算尚在办理中
合计	56,023,296.24	/

其他说明：

适用 不适用

#### 40、持有待售负债

适用 不适用

#### 41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	66,083,069.26	14,529,903.83
1 年内到期的租赁负债		
合计	86,083,069.26	34,529,903.83

其他说明：

无

#### 42、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税额	46,162,985.72	51,646,041.72
已计提未支付的“营改增”税金		2,248,449.43
股东借款		34,500,000.00
合计	46,162,985.72	88,394,491.15

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 43、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款	44,574,172.50	54,574,172.50
保证借款		
信用借款		
合计	44,574,172.50	54,574,172.50

长期借款分类的说明：

本公司将长期借款中同时含有抵押担保条件和保证担保条件的长期银行借款分类为抵押借款。

其他说明，包括利率区间：

适用  不适用

#### 44、应付债券

##### (1). 应付债券

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	247,785,286.88	
合计	247,785,286.88	

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
天域生态环境股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	100		3 年	250,000,000.00		247,750,000.00	1,038,251.37	35,286.88		247,785,286.88
合计	/	/	/	250,000,000.00		247,750,000.00	1,038,251.37	35,286.88		247,785,286.88

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用  不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、租赁负债

适用 不适用

#### 46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	88,125,021.96	14,307,644.77
专项应付款		
合计	88,125,021.96	14,307,644.77

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁业务	88,125,021.96	14,307,644.77
合计	88,125,021.96	14,307,644.77

其他说明：

无

#### 专项应付款

适用 不适用

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	440,000.00			440,000.00	
合计	440,000.00			440,000.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
2018年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	440,000.00					440,000.00	与收益相关

其他说明：

√适用 □不适用

该项政府补助为2018年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金首笔款，在《项目计划任务书》签订后拨付，后续上海市文化创意产业推进领导小组办公室会根据项目验收情况决定保留或收回已拨付的扶持资金，满足递延收益确认条件，待项目验收通过后确认为其他收益。

**50、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**51、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	241,796,240.00						241,796,240.00

其他说明：

无

## 52、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	581,794,623.72			581,794,623.72
其他资本公积	3,508,000.00			3,508,000.00
合计	585,302,623.72			585,302,623.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 54、库存股

适用 不适用

## 55、其他综合收益

适用 不适用

**56、专项储备**

□适用 √不适用

**57、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,468,596.85			44,468,596.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	44,468,596.85			44,468,596.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**58、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	477,676,870.57	426,736,381.21
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	477,676,870.57	426,736,381.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,994,066.38	45,704,504.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		34,542,320.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	511,670,936.95	437,898,565.39

**59、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	433,186,478.65	279,949,099.08	576,973,689.26	409,819,197.30
其他业务	539,021.04	469,156.52	190,384.62	137,337.15
合计	433,725,499.69	280,418,255.60	577,164,073.88	409,956,534.45

**60、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	535,857.81	216,286.22
教育费附加	234,274.02	101,485.64
资源税		1,950.00
房产税	538,605.01	770,485.12
土地使用税	2,562.75	3,506.25
车船使用税	25,278.04	24,312.95
印花税	98,673.40	293,855.37
地方教育费附加	129,680.88	66,973.11
合计	1,564,931.91	1,478,854.66

其他说明：

无

**61、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,640,674.57	10,011,143.07
差旅费用	3,002,910.92	3,527,591.03
办公费用	2,181,487.68	1,858,708.09
业务拓展费	1,156,534.64	1,761,205.90
业务宣传费	226,888.54	570,961.67
车辆使用费	619,617.46	797,726.79
折旧费	197,769.77	446,904.04
租赁费	1,553,730.47	696,258.05
合计	18,579,614.05	19,670,498.64

其他说明：

无

**62、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,068,592.93	26,968,386.68
租赁费用	5,114,688.19	5,501,992.35
办公费用	2,075,327.18	2,898,877.23
中介服务费	3,710,512.92	2,287,689.77
差旅费用	1,861,171.96	2,557,279.66
折旧费用	4,111,305.67	2,820,935.02
业务招待费	937,910.45	464,694.67
摊销费用	903,567.47	553,673.40
车辆使用费	844,158.06	462,725.94
无形资产摊销	165,817.18	240,939.30
合计	45,793,052.01	44,757,194.02

其他说明：

无

### 63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,332,425.55	10,824,162.82
材料费	1,550,867.74	
办公费	86,802.34	2,123,529.93
租赁费	51,553.41	208,671.38
差旅费	207,730.04	181,234.76
车辆使用费	17,019.33	5,514.00
折旧费	65,163.72	57,632.74
合计	11,311,562.13	13,400,745.63

其他说明：

无

### 64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,224,234.93	17,497,531.30
减：利息收入	-1,850,215.68	-2,306,430.88
银行手续费	343,912.50	102,150.65
筹资担保费		4,725.00
其他筹资费	1,300,000.00	600,533.75
合计	17,017,931.75	15,898,509.82

其他说明：

无

## 65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		73,133.00
造林补贴		50,000.00
财政金融扶持资金	420,000.00	251,931.43
个税手续费返还	1,482.75	
进项税额加计抵减	23,520.70	
专利补贴	4,972.50	2,610.00
合计	449,975.95	377,674.43

其他说明：

无

## 66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		42,279.86
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计		42,279.86

其他说明：

无

### 67、净敞口套期收益

适用 不适用

### 68、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-10,769.46
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-10,769.46

其他说明：

无

### 69、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,816,703.82	
其他应收款坏账损失	-4,803,939.79	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-16,620,643.61	

其他说明：

报告期内按新金融工具准则列报要求将应收款项减值准备在信用减值损失项目列示。

### 70、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-17,032,830.95
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-17,032,830.95

其他说明：

报告期内按新金融工具准则列报要求将应收款项减值准备在信用减值损失项目列示。

## 71、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产而产生的处置利得或损失	-74,762.38	128,646.63
合计	-74,762.38	128,646.63

其他说明：

适用 不适用

## 72、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	2,333,985.92	166,104.63	2,333,985.92
合计	2,333,985.92	166,104.63	2,333,985.92

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,644.00		
其中：固定资产处置损失	6,644.00		
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,000,000.00	78,480.00	
其他	26.73	3,005.31	
合计	2,006,670.73	81,485.31	

其他说明：

无

### 74、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,403,706.16	12,171,456.00
递延所得税费用	-269,137.51	-2,261,729.44
合计	9,134,568.65	9,909,726.56

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	43,122,037.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,174,458.61
子公司适用不同税率的影响	-398,681.78
调整以前期间所得税的影响	22,166.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	467,308.77
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	2,869,316.42
所得税费用	9,134,568.65

其他说明：

适用 不适用

## 75、其他综合收益

适用 不适用

## 76、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	821,879.51	1,389,868.18
政府补助	425,592.50	377,674.43
收保证金等	68,533,958.34	30,873,976.24
BT项目前期费用	17,230,468.68	
合计	87,011,899.03	32,641,518.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	10,500,487.95	8,870,008.40
差旅费	4,864,082.88	6,084,870.69
租赁费	6,668,418.66	7,795,372.02
业务费	2,321,333.63	4,632,171.34
研发费	1,913,972.86	2,499,684.07
BT项目前期费用	4,500,000.00	
支付保证金等	106,817,147.46	132,471,814.36
合计	137,585,443.44	162,353,920.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
PPP项目公司股权投资款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁业务款	132,000,000.00	
合计	132,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	34,500,000.00	
融资租赁业务	21,629,457.38	
融资顾问及担保费	3,080,000.00	697,989.70
分红手续费		103,626.96
银行承兑汇票保证金		17,366,130.04
合计	59,209,457.38	18,167,746.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 77、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	33,987,468.74	45,681,629.93
加：资产减值准备	16,620,643.61	17,032,830.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,594,144.78	3,891,439.87
无形资产摊销	296,570.23	382,996.81
长期待摊费用摊销	1,423,961.25	720,435.66
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）	74,762.38	-128,646.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,644.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,524,234.93	18,102,790.05
投资损失（收益以“-”号填列）		-31,150.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,956,814.51	-2,261,282.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,687,677.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,645,096.82	-83,980,355.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,260,303.57	-450,217,701.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-139,976,680.46	259,664,252.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-169,622,788.44	-191,142,760.33
<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	312,913,103.71	82,112,823.56
减：现金的期初余额	192,404,558.85	225,653,022.80
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	120,508,544.86	-143,540,199.24

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	312,913,103.71	192,404,558.85
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	312,913,103.71	192,404,558.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	312,913,103.71	192,404,558.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	772,844.40	司法冻结
货币资金	52,964,687.90	银行承兑汇票保证金存款
货币资金	10,000,000.00	保证金存款质押担保
货币资金	10,000,000.00	定期存款质押担保
应收票据		
应收账款	151,648,458.93	短期银行借款质押担保
应收账款	5,377,811.39	融资租赁业务质押担保
存货	89,633,390.57	短期银行借款质押担保
存货	17,041,876.68	融资租赁业务质押担保
存货	14,486,883.28	融资租赁业务抵押担保

长期应收款	123,957,200.00	融资租赁业务抵押担保
固定资产	16,984,534.57	融资租赁业务抵押担保
固定资产	151,569,852.40	长期银行借款抵押担保
无形资产		
合计	644,437,540.12	/

其他说明：

无

## 80、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 81、套期

适用 不适用

## 82、政府补助

### 1.政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政金融扶持资金	420,000.00	其他收益	420,000.00
个税手续费返还	1,482.75	其他收益	1,482.75
进项税额加计抵减	23,520.70	其他收益	23,520.70
专利补贴	4,972.50	其他收益	4,972.50

### 2.政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 83、其他

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期清算子公司情况

名称	清算时间
衡阳滨江	2019年01月31日
兰州天夏	2019年02月01日
福建文旅	2019年05月10日
吉林天域	2019年06月06日

**6、其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1).企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海天夏	上海市虹口区	上海市虹口区	设计服务	100		同一控制下企业合并
武冈天域	湖南省武冈市	湖南省武冈市	苗木种植	90		投资设立
湖南天联	湖南省长沙市	湖南省长沙市	苗木种植	90		投资设立
湖南美禾	湖南省攸县	湖南省攸县	苗木种植	100		投资设立
陕西天联	陕西省大荔县	陕西省大荔县	苗木种植	100		投资设立
江西美联	江西省鄱阳县	江西省鄱阳县	苗木种植	100		投资设立
上海华土	上海市虹口区	上海市虹口区	环保服务	100		投资设立
襄阳天投	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	投资管理	100		投资设立
中晟华兴	四川省成都市	四川省成都市	工程服务	100		非同一控制下企业合并
上海导云	上海市金山区	上海市金山区	投资管理	100		非同一控制下企业合并
西安文旅	陕西省西安市	陕西省西安市	文化旅游	100		投资设立
上海乡园	上海市金山区	上海市金山区	文化旅游		90	投资设立
济宁天健	山东省济宁市	山东省济宁市	工程服务	80		投资设立
江苏旅游	江苏省靖江市	江苏省靖江市	文化旅游	100		投资设立
桐梓实业	贵州省遵义市	贵州省遵义市	农产品加工	80		投资设立
安徽天域	安徽省合肥市	安徽省合肥市	工程服务	100		投资设立
浩玄(杭州)	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资管理	100		投资设立
华彘(杭州)	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资管理	100		投资设立
华珺(杭州)	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资管理	100		投资设立
衢州天禹	浙江省衢州市	浙江省衢州市	工程服务	88	2	投资设立
襄阳天域	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	工程服务	89	1	投资设立
天域广投	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	工程投资	100		投资设立
天域田园	湖北省武汉市	湖北省武汉市	田园综合服务	80		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2).重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
济宁天健	20%			13,320,000.00
衢州天禹	10%			13,500,000.00
襄阳天域	10%			3,000,000.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3).重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
济宁天健	8,061,558.57	207,450,965.39	215,512,523.96	49,392,523.96	64,000,000.00	113,392,523.96	23,277,645.32	168,880,750.78	192,158,396.10	90,038,396.10		90,038,396.10
衢州天禹	23,865,097.63	99,384,616.99	123,249,714.62	33,339,714.62		33,339,714.62	60,424,017.48	74,485,982.52	134,910,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
襄阳天域	1,735,432.29	65,609,967.71	67,345,400.00	37,345,400.00		37,345,400.00	200,000.00	41,850,000.00	42,050,000.00	41,850,000.00		41,850,000.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
济宁天健				-84,884,625.23				-45,454,136.42
衢州天禹				-2,665,381.74				
襄阳天域				-27,947,383.33				

其他说明:

无

**(4).使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

□适用 √不适用

**(5).向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1).重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南宁国冶	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	工程服务	10.00	17.40	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

**(2).重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(3).重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

	南宁国冶		南宁国冶	
流动资产	176,305,333.63		237,817,512.38	
非流动资产	1,053,684,540.01		1,008,376,556.21	
资产合计	1,229,989,873.64		1,246,194,068.59	
流动负债	22,867,273.64		21,821,468.59	
非流动负债	932,750,000.00		950,000,000.00	
负债合计	955,617,273.64		971,821,468.59	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	274,372,600.00		274,372,600.00	
按持股比例计算的净资产份额	75,178,100.00		75,178,100.00	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	75,178,100.00		75,178,100.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 其他说明

南宁国冶报表数据 2019 年期初数较 2018 年期末数有调整主要原因系其审定报表对应付账款与预付账款进行了重分类。

## (4).不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5).合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6).合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

**(7).与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8).与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

**1.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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确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。

**1.1 市场风险**

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

本公司主要市场风险为短期借款和长期借款的利率风险，目前银行借款利率浮动根据央行基准利率调整，调整和浮动范围不大，该项风险可控。

**1.2 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。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收应付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，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。

### 1.3 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。本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产				
1.权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			3,000,000.00	3,000,000.00
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用  不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用  不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用  不适用

公司持有的权益工具投资，系不构成控制、共同控制、重大影响，无活跃市场报价的股权投资，公允价值的确定，使用第三层次输入值。被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值，公司以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用  不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用  不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用  不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本节“九、在其他主体中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要合营或联营企业的情况详见本节“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海域夏	其他
葛燕	其他
彭惠芳	其他

其他说明

上海域夏与公司受同一实际控制人控制，葛燕为本公司董事长罗卫国的配偶，彭慧芳为本公司副董事长史东伟的配偶。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁国治	工程服务	8,520,939.85	35,750,548.57

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海域夏	房屋及建筑物	4,045,846.52	4,009,910.64

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海天夏	30,000,000.00	2018-09-28	2019-09-12	否
上海天夏	5,000,000.00	2018-12-21	2019-09-20	否
上海天夏	5,000,000.00	2019-03-30	2019-12-29	否
上海天夏	895,000.00	2019-06-05	2019-12-05	否
上海天夏	2,400,000.00	2019-01-11	2019-07-11	否
济宁天健	89,000,000.00	2019-01-21	2022-01-21	否
江西美联	21,708,091.22	2018-11-30	2020-11-30	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳	64,574,172.50	2017-08-28	2022-08-26	否
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳	65,425,827.50	2019-01-11	2019-12-12	否
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳	30,000,000.00	2019-04-18	2020-04-17	否
罗卫国、葛燕	40,000,000.00	2019-01-18	2020-01-17	否
罗卫国、葛燕	60,000,000.00	2019-01-25	2020-01-24	否
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳	30,000,000.00	2019-04-12	2019-09-17	否
罗卫国、史东伟	20,000,000.00	2019-01-09	2020-01-08	否
罗卫国、葛燕	24,315,000.00	2019-02-02	2020-01-29	否
罗卫国、葛燕	25,685,000.00	2019-04-18	2020-04-16	否
罗卫国、史东伟	15,000,000.00	2019-03-05	2020-03-03	否
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳	43,500,000.00	2019-02-25	2021-02-25	否
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳	13,866,476.22	2019-05-15	2020-05-15	否
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳	14,483,523.78	2019-06-25	2020-06-25	否
罗卫国、史东伟	21,500,000.00	2019-03-11	2020-03-11	否
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳	9,088,737.09	2018-07-12	2019-06-30	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
罗卫国	20,000,000.00	2018/12/17	2019/12/16	罗卫国向公司提供的借款为无息借款
史东伟	48,100,000.00	2018/12/17	2019/12/16	史东伟向公司提供的借款为无息借款
拆出				

2018年08月28日，经公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，公司向控股股东罗卫国和史东伟申请总额不超过5亿元人民币，期限不超过12个月的信用借款，借款利率不高于罗卫国和史东伟的实际贷款利率，且在上述额度范围内可进行滚动使用。截止2018年12月31日公司向罗卫国和史东伟借款余额分别为20,000,000.00元和14,500,000.00元；截止本报告期末公司已全部偿还罗卫国与史东伟借款。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	265.73	350.76

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南宁国治	21,008,530.67	1,050,426.53	12,666,362.47	633,318.12
其他应收款	上海域夏	3,710,572.05		3,922,681.49	

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至资产负债表日，公司以账面价值 20,000,000.00 元的货币资金、151,648,458.93 元的应收账款和 89,633,390.57 元的存货作为 104,325,827.50 元短期银行借款的质押物对外质押担保；公司以账面价值 151,569,852.40 元的固定资产作为 64,574,172.50 元长期银行借款的抵押物对外抵押担

保；公司以账面价值 5,377,811.39 元的应收账款、31,528,759.96 元的存货、123,957,200.00 元的长期应收款和 16,984,534.57 元的固定资产为 154,208,091.22 元融资租赁业务提供质押和抵押担保。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2019 年 07 月 05 日，公司与华翔恒泰置业有限公司（以下简称“华翔恒泰”）签署了《股权转让协议》，公司向华翔恒泰转让天域田园园区建设发展有限公司 79.90%的股权，转让价格为 1500.00 万元人民币。公司已实缴天域田园注册资本 1,000.00 万元，后续出资义务由华翔恒泰承继。本次交易后公司持有天域田园的股权比例由 80.00%下降至 0.10%。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

报告期内，公司根据业务性质将公司业务分为三个部分，分部 1 为工程业务，该业务分部主营园林生态工程施工业务；分部 2 为设计业务，该业务分部主营园林生态景观设计业务；分部 3 为苗木业务，该业务分部主营苗木种植和销售业务。各分部之间不存在分部间价格转移；工程业务由公司及独立的子公司来实施，设计业务和苗木业务由各个独立的子公司来实施，不存在间接归属于各分部的费用需要分摊的情况。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部 2	分部 3	分部间抵销	合计
资产总额	4,127,385,980.55	136,343,800.92	309,013,249.12	1,255,789,908.59	3,316,953,122.00
负债总额	2,402,273,843.09	51,747,159.74	41,773,077.50	592,758,904.71	1,903,035,175.62
营业收入	490,800,341.59	21,763,608.31	1,193,410.00	80,031,860.21	433,725,499.69
营业成本	338,496,581.44	17,545,254.59	776,127.50	76,399,707.93	280,418,255.60
净利润	37,498,652.55	-4,773,768.24	-696,395.42	-1,958,979.85	33,987,468.74

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	557,287,995.99
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	557,287,995.99
1 至 2 年	135,745,226.75
2 至 3 年	9,249,285.02
3 年以上	
3 至 4 年	22,930,136.08
4 至 5 年	6,003,197.10
5 年以上	1,310,664.50
合计	732,526,505.44



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	732,526,505.44	100.00	57,768,959.63	7.89	674,757,545.81	605,027,109.64	100.00	49,750,834.66	8.22	555,276,274.98
其中：										
账龄组合	646,551,515.72	100.00	57,768,959.63	8.93	588,782,556.09	562,215,805.10	100.00	49,750,834.66	8.85	512,464,970.44
无坏账风险组合	85,974,989.72	100.00			85,974,989.72	42,811,304.54	100.00			42,811,304.54
合计	732,526,505.44	/	57,768,959.63	/	674,757,545.81	605,027,109.64	/	49,750,834.66	/	555,276,274.98

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	471,313,006.27	23,565,650.31	5.00
1 至 2 年	135,745,226.75	13,574,522.68	10.00
2 至 3 年	9,249,285.02	1,849,857.00	20.00
3 至 4 年	22,930,136.08	11,465,068.04	50.00
4 至 5 年	6,003,197.10	6,003,197.10	100.00
5 年以上	1,310,664.50	1,310,664.50	100.00
合计	646,551,515.72	57,768,959.63	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	49,750,834.66	11,387,134.28		3,369,009.31	57,768,959.63
合计	49,750,834.66	11,387,134.28		3,369,009.31	57,768,959.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,369,009.31

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
遵义市新蒲发展集团有限责任公司	223,349,544.70	30.49	11,253,977.24
四平市四通城市基础设施建设投资有限公司	92,227,875.00	12.59	4,681,393.75
遵义经济技术开发区投资建设有限公司	55,377,990.64	7.56	3,447,614.92
施甸县县城建设项目指挥部	38,233,399.11	5.22	3,006,836.34
襄阳天域	36,500,000.00	4.98	
合计	445,688,809.45	60.84	22,389,822.25

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	149,924,857.25	141,063,333.81
合计	149,924,857.25	141,063,333.81

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	69,794,177.38

其中：1年以内分项	
1年以内小计	69,794,177.38
1至2年	91,058,141.30
2至3年	
3年以上	
3至4年	766,745.33
4至5年	562,000.00
5年以上	377,531.86
合计	162,558,595.87

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	129,617,853.91	126,626,689.72
一般往来	8,786,743.39	5,851,112.40
备用金	1,100,191.62	585,997.44
内部往来	22,974,361.75	16,073,305.62
其他	79,445.20	30,357.71
合计	162,558,595.87	149,167,462.89

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	8,104,129.08			8,104,129.08
2019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	4,641,261.03			4,641,261.03
本期转回				
本期转销				
本期核销	111,651.49			111,651.49
其他变动				
2019年6月30日余额	12,633,738.62			12,633,738.62

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,104,129.08	4,641,261.03		111,651.49	12,633,738.62
合计	8,104,129.08	4,641,261.03		111,651.49	12,633,738.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	111,651.49

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
桐梓县财政局	保证金	58,000,000.00	1-2 年	35.68	5,800,000.00
桐梓县国裕兴水置业投资开发有限公司	保证金	54,000,000.00	2 年以内	33.22	3,950,000.00
湖南天联	内部往来	9,721,282.35	1 年以内	5.98	
湖口县公共资源交易中心	保证金	8,000,000.00	1 年以内	4.92	400,000.00
济宁天健	内部往来	6,000,000.00	1 年以内	3.69	
合计	/	135,721,282.35	/	83.49	10,150,000.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	667,038,762.64		667,038,762.64	628,032,209.90		628,032,209.90
对联营、合营企业投资	75,178,100.00		75,178,100.00	75,178,100.00		75,178,100.00
合计	742,216,862.64		742,216,862.64	703,210,309.90		703,210,309.90

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海天夏	18,168,361.64			18,168,361.64		
兰州天夏	3,783,447.26		3,783,447.26			
武冈苗圃	900,000.00			900,000.00		
湖南美禾	170,146,900.00			170,146,900.00		
湖南天联	9,000,000.00			9,000,000.00		
陕西天联	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西美联	75,553,500.00			75,553,500.00		
上海华土	27,340,000.00	1,200,000.00		28,540,000.00		
襄阳天投	35,000,000.00			35,000,000.00		
中晟华兴	105,000,000.00			105,000,000.00		
吉林天域	10,000.00		10,000.00			
西安文旅	500,000.00	2,500,000.00		3,000,000.00		

上海导云	10,001.00			10,001.00		
江苏旅游	4,000,000.00			4,000,000.00		
福建文旅	10,000.00		10,000.00			
桐梓实业	1,000,000.00			1,000,000.00		
安徽天域	2,200,000.00	2,300,000.00		4,500,000.00		
衢州天禹	76,410,000.00			76,410,000.00		
襄阳天域	200,000.00	26,500,000.00		26,700,000.00		
济宁天健	88,800,000.00			88,800,000.00		
华珏（杭州）		100,000.00		100,000.00		
浩玄（杭州）		100,000.00		100,000.00		
华彘（杭州）		100,000.00		100,000.00		
天域广投		10,000.00		10,000.00		
天域田园		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	628,032,209.90	42,810,000.00	3,803,447.26	667,038,762.64		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南宁国治	75,178,100.00									75,178,100.00	
小计	75,178,100.00									75,178,100.00	
合计	75,178,100.00									75,178,100.00	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	428,541,436.37	294,802,709.70	475,366,422.10	336,932,396.74
其他业务	1,703,036.45	915,891.11	214,553.62	161,506.15
合计	430,244,472.82	295,718,600.81	475,580,975.72	337,093,902.89

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,208,723.50	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		42,279.86
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-2,208,723.50	42,279.86

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-81,406.38	

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）	449,975.95	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	333,959.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-36,608.79	
少数股东权益影响额		
合计	665,919.97	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用  不适用

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	2.49	0.1406	0.1406
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.1378	0.1378

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管财务工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内公司在上海证券交易所和指定信息披露媒体公开披露的所有公司文件的 正本及公告原稿
--------	---

董事长：罗卫国

董事会批准报送日期：2019 年 08 月 22 日

### 修订信息

适用 不适用