

公司代码：603007

公司简称：花王股份

# 花王生态工程股份有限公司

## 2017 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、公司负责人肖国强、主管会计工作负责人林晓珺及会计机构负责人（会计主管人员）尹小琴声明：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

2017年上半年度公司不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述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.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	85

## 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		
公司、花王股份	指	花王生态工程股份有限公司
郑州水务	指	郑州水务建筑工程股份有限公司
BT	指	Build-Transfer建设移交模式，即项目建设单位与承建方签订合同，在项目竣工后由承建方将项目整体移交建设单位之后，再由建设单位向承建方支付回报的一种项目建设合作模式。包括承建方同时提供建造服务，以及承建方不同时提供建造服务两种细分模式
EPC	指	Engineering-Procurement-Construction设计采购施工一体化模式
Shibor	指	上海银行间同业拆放利率(Shanghai Interbank Offered Rate)，以位于上海的全国银行间同业拆借中心为技术平台计算、发布并命名，是由信用等级较高的18家商业银行组成报价团自主报出的人民币同业拆出利率计算确定的算术平均利率。
LPR	指	贷款基础利率（Loan Prime Rate），是基于10家商业银行报价行自主报出的最优贷款利率计算并发布的贷款市场参考利率。
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
土木工程建筑业	指	土木工程主体的施工活动
海绵城市	指	通过加强城市规划建设管理，充分发挥建筑、道路和绿地、水系等生态系统对雨水的吸纳、蓄渗和缓释作用，有效控制雨水径流，实现自然积存、自然渗透、自然净化的城市发展方式
报告期、本期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
上期、上年同期	指	2016年1月1日至2016年6月30日
上期期末、上年度末	指	2016年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
BIM	指	Building Information Modeling 建筑信息模型
控股股东、花王集团	指	花王国际建设集团有限公司
藁城宏泰	指	石家庄市藁城宏泰产业市镇发展有限公司
IPO	指	Initial Public Offering-首次公开发行股票
招股意向书	指	江苏花王园艺股份有限公司首次公开发行股票招股意向书

## 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	花王生态工程股份有限公司
公司的中文简称	花王股份
公司的外文名称	Flower King Eco-Engineering Inc.
公司的法定代表人	肖国强

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李洪斌	肖杰俊
联系地址	江苏省丹阳市南二环路88号	江苏省丹阳市南二环路88号
电话/传真	0511-86893666	0511-86893666
电子信箱	lihongbin@flowersking.com	xjj1988916@126.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	丹阳市南二环路88号
公司注册地址的邮政编码	212300
公司办公地址	丹阳市南二环路88号
公司办公地址的邮政编码	212300
公司网址	http://www.flowersking.com
电子信箱	lihongbin@flowersking.com

### 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	中国证券报、上海证券报、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	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 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
A股	上海证券交易所	花王股份	603007

### 六、 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	457,813,035.24	311,037,177.57	47.19
归属于上市公司股东的净利润	72,852,077.66	51,250,152.66	42.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	72,894,387.41	50,957,681.57	43.05
经营活动产生的现金流量净额	-218,328,765.07	-24,266,648.29	-799.71

	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	888,962,399.05	833,238,459.33	6.69
总资产	1,601,743,843.96	1,506,995,779.60	6.29

## (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)	0.22	0.21	4.76
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.21	4.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.22	0.20	10.00
加权平均净资产收益率(%)	8.37	11.90	减少3.53个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	8.37	11.83	减少3.46个百分点

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 八、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	-21,295,032.12	主要系期初划分为持有待售的非流动资产在报告期内因公司搬迁结束处置完毕造成处置损失及处置长期待摊费用-土地租赁费的损失
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	21,373,952.64	主要系报告期内收到的因政府拆迁补偿公司搬迁费用的拆迁收入以及延陵镇锅炉整治补偿款和财税贡献特等奖奖金
委托他人投资或管理资产的 损益	723,013.70	主要系报告期内中信银行理财产品到期取得的收益
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	-851,710.40	主要系报告期内公司搬迁形成的搬迁费用的损失
所得税影响额	7,466.43	
合计	-42,309.75	

## 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）公司主要业务

公司主营业务为生态环保工程建设，主要细分为三大板块。一是涵盖生态景观的规划设计、城乡规划设计、旅游规划设计、建筑设计、市政工程设计等的设计业务；二是涵盖园林景观绿化、市政公用工程、园林古建筑工程、城市及道路照明工程、公路工程、水利水电工程、空气净化工程、河湖整治工程、堤防工程、建筑工程、土石方工程等的工程施工业务；三是涵盖生态湿地开发修复与保护、土壤修复、水环境生态治理的环保业务。经过多年的深耕细作，公司现已发展成一家集园林景观、市政工程、河湖整治、生态治理、文体健康等多领域业务于一体的生态工程建设企业，能为客户提供从规划、设计到施工、运营的一整套解决方案。

#### （二）公司主要经营模式

公司主要经营模式为：业务承揽—采购和施工—竣工验收—养护—审计结算—移交回购

#### （三）公司主要业绩驱动因素

公司充分利用上市公司的平台优势，通过设立北京营销总部、组建项目专家团队、扩大区域布局、完善专业资质的储备、整合上下游配套产业，不断深化完善生态产业链布局以达到业绩高速增长、多样化的目标。

### 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

详见“第四节 经营情况的讨论与分析”之“一、经营情况的讨论与分析”之“（三）资产、负债情况分析。”

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### （一）品牌优势：守合同重信用，严把控求质量

经过在行业内十多年的精耕细作，公司凭借良好的服务质量、精良的工程作品、高效的运营管理、专业的运作水平和持续传承的企业文化，逐步成为一家集生态景观、市政工程、水利水电工程、河湖整治、土壤修复、文体健康、生态环保等多方面业务于一体的生态工程建设企业，能为客户提供从规划设计到施工运营的一整套解决方案。上市以来，公司更加注重品牌宣传推广，为客户提供更加高品质的服务，守合同重信用，严把控求质量，坚持奉行“以探索和创新的精神，致力于创造人与自然和谐之美，成为生态建设的领航者”的宗旨，全力将公司打造成更具竞争力、更具增长力的优质企业。

#### （二）平台优势：跨区域发展提速，资源整合显著

近年来，公司把握园林绿化行业产业升级、市场竞争环境日益改善的有利条件，不断加强和完善区域化建设，建立了以管理、技术输出为核心的跨区域发展模式，并取得良好效果。公司业务涉及华东、华北、华中、华南、西北和西南等各大区域，工程足迹遍布江苏、福建、海南、河北、内蒙、陕西、宁夏、重庆、西安等全国大部分省市，构建了较为完整的生态产业链，且各区域之间优势互补，通过资源整合和布局优化，公司跨区域经营能力和供应商协调管理能力得到进一步加强。报告期内，公司拟收购郑州水务 60%股权，郑州水务拥有水利水电工程施工总承包一级资质，承建了一系列有影响力的国家和地方重点建设项目，此次收购计划是公司深入水生态治理市场的重要举措，通过上下游配套产业的整合、不断完善生态运营产业链布局，提高了公司核心竞争力。

同时，公司相继成立了南京运营总部和北京营销总部，有效提高了公司整体营销、运营的专业化运作水平，为未来业绩的加速增长奠定了坚实基础，促进了平台内各项资源的相互协同，从而实现共赢。目前公司已形成了集规划、设计、研发、建设、运营等为一体的全产业链，搭建了良好的客户网络平台，丰富了全国的客户资源储备，保证了较强的市场竞争力。

### **（三）管理优势：管理体系成熟，沟通渠道顺畅**

公司的经营管理团队时刻关注市场动态，根据业务特点制定改进策略，为公司的持续发展起到了风向标作用。公司建立了以项目承揽和项目施工管理团队为业务核心，在市场部、总工办和财务部等业务部门提供支持、服务和监督的条件下，充分发挥各项目团队的市场开拓能力及工程施工主能动性，保证技术支持、工程质量、材料价格控制和财务规范控制的有效性，从而形成了相对成熟的内部组织管理体系。同时公司在各层级之间搭建了良好的沟通渠道，促进员工内部活力的提升，加快了价值观念的传达，保证公司稳健、顺畅发展。

### **（四）技术优势：科研技术创新，资质覆盖渐广**

为了主动适应经济增长新常态，2017 年 1 月，公司正式更名为花王生态工程股份有限公司，且新增建筑工程施工总承包三级、城市及道路照明工程专业承包三级、水利水电工程施工总承包三级、环保工程专业承包三级等资质，为公司承建大型、综合性生态景观建设工程打下坚实基础。

公司为国家高新技术企业，通过自主创新、加强自身研发力度、企校合作等多种方式掌握多项生态景观、市政工程的先进施工工艺和生态修复治理的先进技术，在生态环境设计和建设、土壤修复和治理、海绵城市系统的设计和建设、景观环境提升工程的设计和建设等领域的技术水平尤为突出，创新研发出盐碱地绿化的土壤改良、缺水地区园林集水灌溉技术、高温条件下植物种植养护技术和园区整体地形改造、节能环保型城市绿化设施、城市集水和水循环系统的设计建设等多项工艺技术。截至本报告披露日，公司共申报专利 91 项，其中已获得授权通知书的专利 21 项，授权专利 7 项，包括发明专利 4 项和实用新型专利 3 项。

除此以外，在苗木种植模式中，公司利用已掌握的小宗造型苗木培植、造型和养护技术，重点发展造型黑松、罗汉松等小宗造型苗木的种植业务，掌握稀缺的小宗造型苗木资源，提高了公司经济效益，进一步巩固并提升公司在行业中的技术竞争优势。

### **（五）资金优势：多种渠道融合，助力持续发展**

公司与各主要银行均建立了长期、稳固的战略合作关系，在银行贷款利率方面具有突出优势，截至报告期末平均融资成本为银行基准利率。同时，公司借助资本市场平台实现融资渠道的升级，积极开拓可转换公司债券、产业基金配套、股票质押等长期限、低成本的融资渠道，为公司承接大型工程项目、并购重组及战略转型提供足够资金保障，助力公司业务持续发展。

### **（六）人才优势：核心管理层经验丰富，新生力量层出**

公司秉承“选贤举能，知人善任”的人才理念，将招聘机制、绩效薪酬、晋升通道、素质提升、员工活动等五大模块进行优化调整，制定了系统的员工培训方案，为员工打造了良好的竞争平台并提供了广阔的发展空间。经过多年的培养，公司已拥有一支由经验丰富的核心管理队伍和锐意进取、团结奋进的新生力量队伍组成的具有行业竞争力的人才梯队，并通过积极地引进拥有丰富行业经验的高精尖人才，不断优化公司现有管理团队的综合素质，进一步提高公司的技术工艺、管理水平和营销能力，加强公司的品牌推广及文化建设，为企业升级优化保驾护航。截至 2017 年 6 月 30 日，公司拥有员工 398 人，其中设计人员 24 人、经营销售人员 26 人、财务人员 39 人、行政管理人员 57 人、工程技术人员 252 人，专业学科多元化，综合素质扎实。同时公司还与高校及科研院所长期保持紧密合作，为公司在技术支撑、施工建设、质量把控、经营管理等各方面提供人才输入渠道，为公司的团队建设添砖加瓦。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### （一）市场回顾及展望

上半年，我国经济运行延续了稳中向好的发展态势，总体形势好于预期。上半年，国内生产总值为 381,490 亿元，按可比价格计算，同比增长 6.9%，比上年同期提高 0.2 个百分点，其中，第二产业增加值 152,987 亿元，同比增长 6.4%，比上年同期提高 0.3 个百分点。<sup>1</sup>但另一方面，全国固定资产投资增速放缓趋势明显，1-6 月增幅降至 8.6%。<sup>2</sup>同时，随着监管部门密集出台政策规范同业业务以及金融去杠杆的逐步深化，中国银行间同业资金成本持续上涨，代表金融市场融资成本的 Shibor 利率首次超过代表实体经济融资需求的 LPR 利率，未来银行或将把压力传导给实体经济，造成实体经济融资成本继续上升，受影响较大的或为资金需求大、对信贷依赖度高的建筑业中与基础设施建设有关的细分行业。

民间固定资产投资增速，基础设施行业短板领域发展迅猛。上半年，民间投资 170,239 亿元，同比增长 7.2%，增速比 1-5 月份提高 0.4 个百分点，比去年同期提高 4.4 个百分点，其中基础设施行业民间投资增长 20.1%，增速比 1-5 月份提高 2 个百分点，基础设施中短板领域表现尤为突出，上半年，生态保护和环境治理业投资增长 46%，水利管理业投资增长 17.5%；民间投资增速回升部分得益于有关部门加大了对 PPP 项目的资金支持及操作指导，今年财政安排 7 亿元中央预算内资金支持地方开展 PPP 项目前期工作，目前已下达 6.5 亿元；同时发展改革委向社会公开了第二批 PPP 项目典型案例，以利于推动 PPP 项目更好地落地实施。<sup>3</sup>

PPP 项目需求持续扩大，落地速度加快且行业集中度高，民企参与度有所增加。截至 2017 年 6 月末，全国 PPP 项目入库数共计 13,554 个，累计投资额 16.3 万亿元，落地率 34.2%，比上月落地率提高 0.2 个百分点；入库项目数前三位是市政工程、交通运输、旅游，合计占入库项目总数的 54.1%，落地项目数前三位是市政工程、交通运输、生态建设和环境保护，合计占落地项目总数的 64.3%；从入库项目数及投资额看，东部占全国的 25% 左右，中部占近 20%，西部占 50% 左右，东北占 5% 左右，西部地区对 PPP 模式需求更大；495 个落地示范项目的签约社会资本共 785 家，其中民企占 37.1%，比上月统计结果提高 0.9 个百分点；民企参与的示范项目 240 个，占 48.5%，比上月统计结果增加 1.2 个百分点；民企参与度较高的行业领域主要为市政工程、生态建设和环境保护、水利建设、城镇综合开发。<sup>4</sup>

#### （二）上半年公司主要事项

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的发展战略和经营目标，加快生态环境建设，持续推进项目落地进程，促进公司主营业务持续稳定发展；通过外延式并购扩大公司业务范围，提高公司综合竞争力；不断拓宽融资渠道，满足业务发展对资金的需求。报告期内，公司实现主营业务收入 457,813,035.24 元，同比增长 47.19%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 72,894,387.41 元，同比增长 43.05%。报告期内重点完成以下工作：

1、报告期内，2017 年 1 月 5 日，公司完成营业执照变更手续，正式变更公司注册中文名称为“花王生态工程股份有限公司”，变更注册地址为“丹阳市南二环路 88 号”，增加“建筑工程、土石方工程、环保工程、水电安装工程的施工，生态湿地开发修复与保护，土壤修复，水环境生态治理，房屋租赁，场地租赁”的经营范围。

<sup>1</sup> 中国经济网：《董礼华：上半年我国经济增长好于预期》

<sup>2</sup> 中国经济网：《赵培亚：上半年固定资产投资平稳增长 结构更趋优化》

<sup>3</sup> 中国经济网：《赵培亚：上半年固定资产投资平稳增长 结构更趋优化》

<sup>4</sup> 财政部政府和社会资本合作中心：《全国 PPP 综合信息平台项目库第 7 期季报》



2、报告期内，公司于 2017 年 4 月 19 日、2017 年 5 月 11 日召开了第二届董事会第十八次会议和 2016 年年度股东大会，审议通过了 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案：公司拟以 2016 年度经审计的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.45 元(含税)，同时以资本公积转增股本的方式向全体股东每 10 股转增 15 股。上述转增股本方案已于 2017 年 5 月 26 日实施完毕。

3、报告期内，公司于 2017 年 4 月 19 日召开了第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于会计政策变更》的议案。政策修改后，增值税相关会计处理按照财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）执行。其他未修改部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

4、报告期内，公司于 2017 年 5 月 19 日、2017 年 5 月 31 日召开了第二届董事会第二十一次会议和 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了关于公司公开发行可转换公司债券的相关议案。根据相关法律、法规的规定并结合公司未来发展规划需要，公司将公开发行不超过 3.3 亿元（含 3.3 亿元）A 股可转换公司债券，有效期为自该方案经股东大会审议通过之日起 12 个月内。

5、报告期内，公司于 2017 年 6 月 8 日、2017 年 6 月 29 日召开了第二届董事会第二十二次会议和 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了变更公司注册资本、修改公司经营范围和修改公司章程的议案。同意将公司注册资本变更为 33,337.5 万元，并根据公司经营和发展需要，将经营范围变更为生态景观的规划设计、城乡规划设计、旅游规划设计、建筑设计、市政工程设计，园林绿化的施工与养护；市政公用工程、园林古建筑工程、城市及道路照明工程、公路工程、水利水电工程、空气净化工程、河湖整治工程、堤防工程、建筑工程、土石方工程、环保工程、机电安装工程的施工；花卉苗木的种养植；房屋、场地租赁；生态湿地开发修复与保护，土壤修复，水环境生态治理。

6、报告期内，公司于 2017 年 6 月 29 日召开了第二届董事会第二十三次会议，审议通过了关于拟收购郑州水务建筑工程股份有限公司 60% 股权的议案。公司拟以自筹资金人民币 25,200 万元收购自然人于春延等股东持有的郑州水务的 60% 股权，本次股权收购顺利完成，公司成为郑州水务控股股东，持有其 60% 股权。郑州水务主要从事水利水电工程施工，与公司生态环境的建设具有较强相关性，符合公司实际情况及战略发展规划，有利于加快公司的业务拓展，完善生态环境建设布局。

7、报告期内，丹阳投资集团有限公司对公司占地范围内的房屋土地、苗木、附着物动迁所涉及的相关事项已于 2017 年 6 月 29 日全部处理完毕，全部搬迁补偿款项已收到（共计 9,500.9658 万元人民币）。

8、报告期内，公司持续加快生态环境工程建设，为巴彦淖尔市临河区湿地恢复与保护工程 EPC 项目、清丰县开州路生态绿化工程、丹北镇城镇化基础设施建设及生态环境提升项目的中标单位，报告期内公司新签订工程施工合同共计 13 个，合同金额共计 12.88 亿元。

### （三）下半年工作重点

2017 年度下半年，公司将继续围绕年初制定的发展战略和经营目标，重点做好如下工作：

1、证监会于 2017 年 7 月 18 日出具了《中国证监会行政许可申请受理通知书》，正式受理公司公开发行可转换公司债券的申请，公司董事会将根据股东大会授权积极有序落实可转债发行事项。

2、公司拟以自筹资金人民币 25,200 万元收购自然人于春延等股东持有的郑州水务的 60% 股权，本次股权收购顺利完成，公司将成为郑州水务控股股东。公司下半年将积极配合对方公司，尽早完成股权过户并办理工商变更。

3、加紧高精尖人才队伍的建设并通过外延式并购完善公司生态产业链，提高公司在 PPP 项目谈判、生态景观工程承接过程中的竞争实力。

4、大力推进校企合作，加快建筑业专业人才的培养。加强工程现场管理人员和建筑工人的教育培训，弘扬花王工匠精神，培养高素质建筑工人，并重视建筑业技术工人职业技能鉴定，将工资分配向关键技术技能岗位倾斜。

5、逐步落实创新技术系统的应用，同时重视先进建造设备、智能设备的研发、制造和推广应用，提升各类施工机具的性能和效率，提高机械化施工程度。逐步限制和淘汰落后、危险工艺工法，保障生产施工安全。加快实现 BIM 技术在规划、勘察、设计、施工和运营维护全过程的集成应用，并逐步实现工程建设项目全生命周期数据共享和信息化管理，为项目方案优化和科学决策提供依据。

## (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	457,813,035.24	311,037,177.57	47.19
营业成本	341,582,577.48	214,456,583.21	59.28
销售费用	1,849,448.40	1,043,249.56	77.28
管理费用	26,667,809.98	18,318,279.70	45.58
财务费用	4,045,065.96	8,801,832.37	-54.04
经营活动产生的现金流量净额	-218,328,765.07	-24,266,648.29	-799.71
投资活动产生的现金流量净额	145,717,967.58	-2,475,301.97	5,986.88
筹资活动产生的现金流量净额	3,125,044.59	21,297,004.31	-85.33
研发支出	12,605,240.65	9,935,640.8	26.87

营业收入变动原因说明:营业收入比上年同期增长 47.19%，主要系报告期内业务增长所致。

营业成本变动原因说明:营业成本比上年同期增长 59.28%，主要系报告期内营业收入增长所致。

销售费用变动原因说明:销售费用比上年同期增长 77.28%，主要系报告期内为中标工程支付的招标代理费用增加所致。

管理费用变动原因说明:管理费用比上年同期增长 45.58%，主要系报告期内员工工资及业务招待费增长所致。

财务费用变动原因说明:财务费用比上年同期下降 54.04%，主要系报告期内向银行取得的短期借款减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 799.71%，主要系报告期内支付的工程保证金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 5,986.88%，主要系报告期内赎回已到期的理财产品以及收到政府支付的拆迁款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 85.33%，主要系报告期内向银行取得的短期借款减少以及向全体股东派发红利所致。

研发支出变动原因说明:研发支出比上年同期增长 26.87%，主要系报告期内研发项目增加所致。

## (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	156,472,076.41	9.77	224,009,829.31	14.86	-30.15	主要系公司报告期内工程施工加大资金投入所致
应收票据			3,150,000.00	0.21	-100.00	主要系公司报告期内将期初应收票据用于支付供应商货款所致
预付账款	8,830,847.12	0.55	1,920,465.15	0.13	359.83	主要系报告期内向供应商预付的采购款增加所致
其他应收款	142,438,921.36	8.89	9,186,036.91	0.61	1,450.60	主要系报告期内支付的工程保证金比上期增加所致。
划分为持有待售的资产	0	0	20,983,554.06	1.39	-100.00	主要系报告期内拆迁完成将期初划分为持有待售的资产处置完毕所致
其他流动资产	1,272,909.42	0.08	102,420,556.45	6.80	-98.76	主要系报告期内中信银行股份有限公司丹阳支行保本型银行理财产品于 2017 年 1 月 11 日已到期赎回所致
应付票据	26,560,000	1.66	10,000,000.00	0.66	165.60	主要系报告期内以应付票据形式向供应商支付的采购款增加所致
应付职工薪酬	3,816,029.51	0.24	7,297,083.06	0.48	-47.70	主要系上年期末预提的年终奖金在报告期内发放完毕所致

其他应付款	1,733,030.19	0.11	9,497,075.17	0.63	-81.75	主要系报告期内将期初未支付的上市审计费律师费信息披露费等支付完毕所致
其他流动负债	58,129,491.14	3.63	22,274,855.54	1.48	160.96	主要系报告期内待转销项税额增加所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

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

公司拟以自筹资金人民币 25,200 万元收购自然人于春延等股东持有的郑州水务的 60% 股权，本次股权收购顺利完成后，公司成为郑州水务控股股东，持有其 60% 股权。本次拟向公司转让股权的于春延、张学伟、宋剑、徐天、冯兴龙、王侠等郑州水务股东合计持有郑州水务 29.0775% 的股权，其他股东和各自交易的股权比例需公司进一步与郑州水务股东进行协商确定。本次公司收购郑州水务 60% 股权的协议以郑州水务之股东向公司转让郑州水务股权合计等于 60% 的比例作为生效条件之一。截至本报告日，相关工作正在有序推进中。

### (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

### (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

一是银行贷款利率在报告期后普遍上调，土木工程建筑企业前期工程垫资额较大、款项结算周期较长，资金压力将随着银行贷款利率的上调而加大，公司面临融资成本扩大的风险；二是景

观工程建筑企业上市公司数量剧增，市场竞争加剧，公司人才吸引及培养、PPP 业务承接、转型升级压力进一步上涨，公司面临转型升级方向错位、项目落地速度变缓的风险；三是财政部印发了《关于坚决制止地方以政府购买服务名义违法违规融资的通知》、《关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知》，严禁地方政府利用 PPP、政府出资的各类投资基金等方式违法违规变相举债。而普通工程项目及 PPP 项目投资大、周期长、投资回报存在不确定性，一系列政策法规的出台，更增加了企业在识别优质工程和谋求业绩增长两者之间谋求动态平衡的难度，公司可能面临无法保证业绩高增长的风险；四是若公司成功收购郑州水务，公司可能面临与郑州水务管理理念、方式的冲突、商誉减值等风险。

## 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
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 1 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017 年 1 月 17 日
2016 年年度股东大会	2017 年 5 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017 年 5 月 12 日
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 5 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017 年 6 月 1 日
2017 年第三次临时股东大会	2017 年 6 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017 年 6 月 30 日

### 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
---------	---

### 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
其他对	分红	控股股东花王集团、	(1) 承诺在 2017 年 2 月 21 日至 2017 年 8 月 21 日之间不	2017/2/21-2017/8/21	是	是	-	-

公司中小股东所作承诺		吴群	增持或减持本公司股份（2）在 2016 年度董事会及 2016 年度股东大会投同意票					
分红	公司全体董事		承诺在 2016 年度董事会审议 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本议案时投同意票	2017/4/19	是	是	-	-

#### 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 2017 年 5 月 11 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过，续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构。

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

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

#### 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

公司及实际控制人在披露报告期内不存在未履行法院生效判决、不存在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

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
鱼跃生命科技产业园道路、排水、雨污水管网办公区停车场工程	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：2016-031、2016-032、2016-033、2016-034

截至报告期末，公司与关联方江苏鱼跃医用器材有限公司签订的《建设工程施工合同-鱼跃生命科技产业园道路、排水、雨污水管网办公区停车场工程》，无实施进展或变化。

**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

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他**

适用 不适用

其他非重大关联交易详见“第十节 财务报告”之“十二、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况。”

**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

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

1、2017年2月23日，公司与巴彦淖尔市临河区城市发展投资有限责任公司、江苏省城市规划设计研究院就巴彦淖尔市临河区湿地恢复与保护工程 EPC 项目正式签订了《建设工程施工合同》，签约合同价为人民币 9.89 亿元，具体内容详见公司在上交所网站发布的公告（公告编号：2017-015、2017-018），截至报告期末完工进度 54.66%。

2、2017年6月6日，公司与石家庄市藁城宏泰产业市镇发展有限公司完成了《宏泰 石家庄市藁城产业园区项目合作协议》的签署，根据藁城宏泰对园区的整体开发建设计划，本协议共包括园区内高铁站广场及公交枢纽、兴华公园、新一中公园和东城街南延绿化四个单项工程，工程预算总计约人民币 2.33 亿元，具体内容详见公司在上交所网站发布的公告（公告编号：2017-058）。截至报告期末完工进度 13.70%。



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、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

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

(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

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	100,000,000	74.99			150,000,000		150,000,000	250,000,000	74.99
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	100,000,000	74.99			150,000,000		150,000,000	250,000,000	74.99
其中：境内非国有法人持股	80,000,000	59.99			120,000,000		120,000,000	200,000,000	59.99
境内自然人持股	20,000,000	15.00			30,000,000		30,000,000	50,000,000	15.00
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	33,350,000	25.01			50,025,000		50,025,000	83,375,000	25.01
1、人民币普通股	33,350,000	25.01			50,025,000		50,025,000	83,375,000	25.01
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	133,350,000	100.00			200,025,000		200,025,000	333,375,000	100.00

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

公司于2017年4月19日、2017年5月11日召开的第二届董事会第十八次会议和2016年年度股东大会审议通过了《2016年度利润分配及资本公积转增股本预案》，并于2017年5月19日披露了《2016年年度权益分派实施公告》，详见公司公告2017-027,2017-046,2017-047。

分配、转增股本方案如下：

1、发放年度：2016年年度。

2、分派对象：截至股权登记日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称“中国结算上海分公司”）登记在册的本公司全体股东。

3、分配方案：公司以2016年末总股本13,335.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.45元(含税)，同时以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增股本15股，共计派发现金红利19,335,750元，转增200,025,000股，本次分配后总股本为333,375,000股。

**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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
花王国际建设集团有限公司	55,605,200		83,407,800	139,013,000	IPO限售	2019/8/26
江苏花种投资有限公司	10,394,800		15,592,200	25,987,000	IPO限售	2017/8/26
吴群	10,000,000		15,000,000	25,000,000	IPO限售	2017/8/26
束美珍	10,000,000		15,000,000	25,000,000	IPO限售	2017/8/26
钦州中马园区沃思投资中心（有限合伙）	6,000,000		9,000,000	15,000,000	IPO限售	2017/8/26
常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000		7,500,000	12,500,000	IPO限售	2017/8/26
江苏盛宇丹昇创业投资有限公司	3,000,000		4,500,000	7,500,000	IPO限售	2017/8/26
合计	100,000,000		150,000,000	250,000,000	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	30,033
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

## (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	
花王国际建设 集团有限公司	83,407,800	139,013,000	41.70	139,013,000	质押	15,000,000	境内 非国 有法 人
江苏花种投资 有限公司	15,592,200	25,987,000	7.80	25,987,000	无		境内 非国 有法 人
吴群	15,000,000	25,000,000	7.50	25,000,000	无		境内 自然 人
束美珍	15,000,000	25,000,000	7.50	25,000,000	无		境内 自然 人
钦州中马园区 沃思投资中心 (有限合伙)	9,000,000	15,000,000	4.50	15,000,000	无		境内 非国 有法 人
常州金陵华软 创业投资合伙 企业(有限合 伙)	7,500,000	12,500,000	3.75	12,500,000	质押	12,500,000	境内 非国 有法 人
江苏盛宇丹昇 创业投资有限 公司	4,500,000	7,500,000	2.25	7,500,000	无		境内 非国 有法 人
项锋飞	-	1,018,782	0.31	-	无		境内 自然 人
戴文武	767,359	1,009,598	0.30	-	无		境内 自然 人
周云霞	-	906,500	0.27	-	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
项锋飞	1,018,782	人民币普通股	1,018,782
戴文武	1,009,598	人民币普通股	1,009,598
周云霞	906,500	人民币普通股	906,500
丁腊梅	868,250	人民币普通股	868,250
陈珍棣	537,250	人民币普通股	537,250
王华忠	448,750	人民币普通股	448,750
邢本秀	426,600	人民币普通股	426,600
杨仕金	424,500	人民币普通股	424,500
周志忠	416,500	人民币普通股	416,500
吴荣良	362,850	人民币普通股	362,850
上述股东关联关系或一致行动的说明	自然人股东吴群和束美珍系表姑侄关系，此外，吴群和其父亲吴光明直接间接合计持有江苏艾利克斯投资有限公司 100% 的股权，江苏艾利克斯投资有限公司持有公司股东江苏盛宇丹昇创业投资有限公司 6.67% 的股权；同时，吴群的父亲吴光明还间接持有公司股东常州金陵华软创业投资合伙企业的一部分出资；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
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	花王国际建设集团有限公司	139,013,000	2019/8/26	0	IPO 限售
2	江苏花种投资有限公司	25,987,000	2017/8/26	0	IPO 限售
3	吴群	25,000,000	2017/8/26	0	IPO 限售
4	束美珍	25,000,000	2017/8/26	0	IPO 限售
5	钦州中马园区沃思投资中心（有限合伙）	15,000,000	2017/8/26	0	IPO 限售
6	常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）	12,500,000	2017/8/26	0	IPO 限售
7	江苏盛宇丹昇创业投资有限公司	7,500,000	2017/8/26	0	IPO 限售

上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏花种投资有限公司系由公司员工以及少数花王集团员工持股的股权投资公司；自然人股东吴群和束美珍系表姑侄关系，此外，吴群和其父亲吴光明直接间接合计持有江苏艾利克斯投资有限公司 100% 的股权，江苏艾利克斯投资有限公司持有公司股东江苏盛宇丹昇创业投资有限公司 6.67% 的股权；同时，吴群的父亲吴光明还间接持有公司股东常州金陵华软创业投资合伙企业的一部分出资；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
------------------	---

## (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

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
吴群	董事	10,000,000	25,000,000	15,000,000	资本公积金转增股本

其它情况说明

适用 不适用

表格中仅列示公司报告期内现任及报告期内离任董监高直接持股变动情况。公司报告期内离任董事吴群先生除直接持有公司 7.5% 的股份外，还通过江苏艾利克斯投资有限公司投资的江苏盛宇丹昇创业投资有限公司间接持有公司 0.08% 的股份；报告期内离任监事江鹏程先生通过北京华软长青投资合伙企业等公司间接持有公司 0.36% 的股份；报告期内离任财务总监李义荣先生通过江苏花种投资有限公司（以下简称“江苏花种”）间接持有公司 0.08% 的股份；报告期内离任副总经理肖锁龙先生通过江苏花种间接持有公司 0.30% 的股份；报告期内离任副总经理殷敖金先生通过江苏花种间接持有公司 0.08% 的股份；报告期内公司董事兼总经理兼财务总监林晓珺女士、董事潘晓辉先生、监事贺雅新先生、夏伟勇先生、董事会秘书李洪斌先生、副总经理韦建宏、徐旭升、崔竑波先生通过江苏花种间接持有公司 4.28% 的股份，报告期内公司董事长肖国强先生通过花王国际建设集团有限公司间接持有公司 37.43% 的股份。

## (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
肖姣君	董事	选举
杨斌	监事	选举
王涛	副总经理	聘任
林晓珺	财务总监	聘任
吴群	董事	离任
江鹏程	监事	离任
李义荣	副总经理兼财务总监	离任
殷敖金	副总经理	离任
肖锁龙	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事会于 2017 年 1 月 5 日收到公司副总经理殷敖金先生的书面辞职报告，殷敖金先生由于个人原因申请辞去公司副总经理职务，殷敖金先生所负责的相关工作已进行了交接，其辞职不会影响公司经营工作的正常进行，辞职后，殷敖金先生不再担任公司的任何职务（公告编号：2017-002）。

公司监事会于 2017 年 4 月 10 日收到公司监事江鹏程先生的书面辞职报告，江鹏程先生由于个人原因申请辞去公司监事职务，其辞职不会影响公司经营工作的正常进行，辞职后，江鹏程先生不再担任公司的任何职务。公司于 2017 年 4 月 27 日、2017 年 5 月 11 日分别召开了第二届监事会第十三次会议、2016 年年度股东大会审议通过了《关于审议选举杨斌为公司第二届监事会股东代表监事的议案》、《关于选举公司第二届监事会股东代表监事的议案》，同意杨斌先生担任公司第二届监事会股东代表监事（公告编号：2017-026、2017-038、2017-046）。

公司董事会于 2017 年 4 月 19 日收到公司董事吴群先生的书面辞职报告，因个人原因，吴群先生申请辞去公司第二届董事会董事职务，辞职后，吴群先生将不再在本公司担任任何职务。公司于 2017 年 4 月 27 日、2017 年 5 月 11 日召开了第二届董事会第十九次会议、2016 年年度股东大会，审议通过了《关于审议公司非独立董事候选人的议案》、《关于选举公司第二届董事会非独立董事的议案》，同意肖姣君女士担任公司第二届董事会非独立董事（公告编号：2017-034、2017-037、2017-046）。

董事会于 2017 年 6 月 7 日收到公司副总经理、财务总监李义荣先生递交的书面辞职报告和肖锁龙先生关于辞去公司副总经理职务的报告。李义荣先生由于个人身体原因需休养申请辞去公司副总经理、财务总监职务，辞职后，李义荣先生不再担任公司的任何职务。李义荣先生所负责的相关工作已进行了交接，其辞职不会影响公司经营工作的正常进行。肖锁龙先生因工作调整申请辞去公司副总经理职务，肖锁龙先生辞去公司副总经理职务后，将继续担任公司其它职务。肖锁龙先生所负责的相关工作已进行了交接，其辞职不会影响公司经营工作的正常进行。2017 年 6 月 8 日，公司召开的第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于聘任王涛为公司副总经理的议案》和《关于聘任林晓珺为公司财务总监的议案》，同意聘任王涛为公司副总经理，负责公司内控管理及品牌提升，同意聘任公司董事兼总经理林晓珺女士为公司财务总监，主管公司财务工作（公告编号：2017-059，2017-061）。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 资产负债表

2017年6月30日

编制单位：花王生态工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	156,472,076.41	224,009,829.31
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		3,150,000.00
应收账款	七、5	152,253,504.27	177,940,878.17
预付款项	七、6	8,830,847.12	1,920,465.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、8	142,438,921.36	9,186,036.91
存货	七、9	541,428,170.14	463,957,465.90
划分为持有待售的资产	七、10		20,983,554.06
一年内到期的非流动资产	七、11	36,586,118.49	28,630,047.76
其他流动资产	七、12	1,272,909.42	102,420,556.45
流动资产合计		1,039,282,547.21	1,032,198,833.71
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	七、15	538,873,488.75	450,962,842.51
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、18	14,528,488.78	13,912,236.33
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、24	151,466.68	178,063.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、27	3,793,097.70	3,875,502.00
递延所得税资产	七、28	5,114,754.84	5,868,301.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		562,461,296.75	474,796,945.89
资产总计		1,601,743,843.96	1,506,995,779.60



<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、30	155,000,000.00	128,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、33	26,560,000.00	10,000,000.00
应付账款	七、34	321,795,909.81	375,218,836.39
预收款项	七、35	69,883,301.07	84,154,287.74
应付职工薪酬	七、36	3,816,029.51	7,297,083.06
应交税费	七、37	11,041,892.83	8,577,449.52
应付利息	七、38	192,800.00	258,400.00
应付股利			
其他应付款	七、40	1,733,030.19	9,497,075.17
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、43	58,129,491.14	22,274,855.54
流动负债合计		648,152,454.55	645,277,987.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、48	64,628,990.36	28,479,332.85
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		64,628,990.36	28,479,332.85
负债合计		712,781,444.91	673,757,320.27
<b>所有者权益：</b>			
股本	七、52	333,375,000.00	133,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、54	177,623,005.24	377,648,005.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、57	10,505,036.05	8,297,423.84
盈余公积	七、58	31,394,303.02	31,394,303.02
未分配利润	七、59	336,065,054.74	282,548,727.23
所有者权益合计		888,962,399.05	833,238,459.33
负债和所有者权益总计		1,601,743,843.96	1,506,995,779.60

法定代表人：肖国强 主管会计工作负责人：林晓珺 会计机构负责人：尹小琴

**利润表**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	七、60	457,813,035.24	311,037,177.57
减：营业成本	七、60	341,582,577.48	214,456,583.21
税金及附加	七、61	4,109,168.83	1,429,304.01
销售费用	七、62	1,849,448.40	1,043,249.56
管理费用	七、63	26,667,809.98	18,318,279.70
财务费用	七、64	4,045,065.96	8,801,832.37
资产减值损失	七、65	-4,586,870.94	-895,202.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、67	2,033,322.44	1,896,141.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		86,179,157.97	69,779,271.93
加：营业外收入	七、68	21,374,807.34	34,178.64
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、69	22,191,068.05	360,604.09
其中：非流动资产处置损失	七、69	21,295,032.12	330,807.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		85,362,897.26	69,452,846.48
减：所得税费用	七、70	12,510,819.60	18,202,693.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		72,852,077.66	51,250,152.66
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		72,852,077.66	51,250,152.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.22	0.21
（二）稀释每股收益(元/股)		0.22	0.21

法定代表人：肖国强 主管会计工作负责人：林晓珺 会计机构负责人：尹小琴

**现金流量表**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		213,792,458.62	131,922,964.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、72	24,053,877.64	8,114,614.02
经营活动现金流入小计		237,846,336.26	140,037,578.32
购买商品、接受劳务支付的现金		264,121,478.40	119,674,973.86
支付给职工以及为职工支付的现金		17,691,936.87	11,710,747.85
支付的各项税费		13,378,225.31	18,877,679.43
支付其他与经营活动有关的现金	七、72	160,983,460.75	14,040,825.47
经营活动现金流出小计		456,175,101.33	164,304,226.61
经营活动产生的现金流量净额		-218,328,765.07	-24,266,648.29
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		723,013.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			641.03
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	七、72	47,192,059.36	
投资活动现金流入小计		147,915,073.06	641.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,197,105.48	2,475,943.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,197,105.48	2,475,943.00
投资活动产生的现金流量净额		145,717,967.58	-2,475,301.97
<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		130,000,000.00	301,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	301,000,000.00
偿还债务支付的现金		103,000,000.00	274,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,874,955.41	5,154,995.69
支付其他与筹资活动有关的现金	七、72		548,000.00
筹资活动现金流出小计		126,874,955.41	279,702,995.69
筹资活动产生的现金流量净额		3,125,044.59	21,297,004.31
<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>		-69,485,752.90	-5,444,945.95
加: 期初现金及现金等价物余额		223,936,852.31	12,045,145.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		154,451,099.41	6,600,199.94

法定代表人: 肖国强 主管会计工作负责人: 林晓珺 会计机构负责人: 尹小琴

**所有者权益变动表**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	133,350,000.00				377,648,005.24			8,297,423.84	31,394,303.02	282,548,727.23	833,238,459.33
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	133,350,000.00				377,648,005.24			8,297,423.84	31,394,303.02	282,548,727.23	833,238,459.33
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	200,025,000.00				-200,025,000.00			2,207,612.21		53,516,327.51	55,723,939.72
(一) 综合收益总额										72,852,077.66	72,852,077.66
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-19,335,750.15	-19,335,750.15
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,335,750.15	-19,335,750.15
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)	200,025,000.00				-200,025,000.00						
2. 盈余公积转增资本											

2017 年半年度报告

本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							2,207,612.21				2,207,612.21
1. 本期提取							2,613,967.59				2,613,967.59
2. 本期使用							406,355.38				406,355.38
（六）其他											
四、本期期末余额	333,375,000.00				177,623,005.24		10,505,036.05	31,394,303.02	336,065,054.74		888,962,399.05

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	100,000,000.00				57,068,539.74			4,954,271.19	24,199,496.10	217,795,464.92	404,017,771.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				57,068,539.74			4,954,271.19	24,199,496.10	217,795,464.92	404,017,771.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,158,652.50		51,250,152.66	53,408,805.16
（一）综合收益总额										51,250,152.66	51,250,152.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股											

2017 年半年度报告

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. 其他											
(五)专项储备							2,158,652.50				2,158,652.50
1. 本期提取							2,486,911.03				2,486,911.03
2. 本期使用							328,258.53				328,258.53
(六)其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				57,068,539.74		7,112,923.69	24,199,496.10	269,045,617.58		457,426,577.11

法定代表人：肖国强 主管会计工作负责人：林晓珺 会计机构负责人：尹小琴

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 历史沿革

公司系由江苏花王园艺有限公司（以下简称有限公司）整体变更设立。有限公司系由自然人肖国强、肖元金及肖锁龙共同投资设立，于2003年4月15日在江苏省丹阳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为321181000046029的《企业法人营业执照》。公司在镇江市工商行政管理局完成三证合一登记，统一社会信用代码为91321100748740148E。

有限公司成立时注册资本和实收资本均为800万元。其中自然人肖国强以货币出资640万元，占注册资本的80%；自然人肖元金以货币出资80万元，占注册资本的10%；自然人肖锁龙以货币出资80万元，占注册资本的10%。上述出资由各股东一次性缴足，业经丹阳华信会计师事务所有限公司审验，并出具丹华会司验字（2003）第084号验资报告。

根据2006年9月22日有限公司股东会决议及修改后章程的规定，原自然人股东肖国强增资1,980万元，肖元金增资220万元，合计增资2,200万元。同时原自然人股东肖锁龙将其持有的80万元股权转让给肖国强。上述增资及股权转让业经丹阳中信会计师事务所有限公司审验，并出具丹中会验（2006）第281号验资报告。2006年9月25日办妥工商变更登记。上述增资及股权转让后股权结构为：肖国强持有2,700万元，占比90%；肖元金持有300万元，占比10%。

根据2010年6月3日有限公司股东会决议及修改后章程的规定，原自然人股东肖国强单方增资7,000万元，增资后有限公司注册资本为10,000万元。上述增资业经镇江全华永天会计师事务所（普通合伙）审验，并由其出具全华永天验（2010）第1145号验资报告。2006年6月8日办妥工商变更登记。上述增资后股权结构为：肖国强持有9,700万元，占比97%；肖元金持有300万元，占比3%。

根据2011年5月13日有限公司股东会决议及修改后章程的规定，原自然人股东肖国强将其持有的9,700万元股权转让给江苏花王科技有限公司（后更名为花王国际建设集团有限公司）。2011年5月31日办妥工商变更登记。上述变更后股权结构为：花王国际建设集团有限公司持有9700万元，占比97%；肖元金持有300万元，占比3%。

根据2011年7月4日有限公司股东会决议及修改后章程的规定，股东花王国际建设集团有限公司将其持有的600万元股权转让给南京沃思投资中心（有限合伙）。2011年7月6日办妥工商变更登记。上述变更后股权结构为：花王国际建设集团有限公司持有9,100万元，占比91%；南京沃思投资中心（有限合伙）持有600万元，占比6%；肖元金持有300万元，占比3%。

根据2011年10月27日有限公司股东会决议及修改后章程的规定，股东花王国际建设集团有限公司将其持有的3,539.48万元股权分别转让给江苏花种投资有限公司1,039.48万元、常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）500万元、自然人吴群1,000万元，自然人束美珍1,000万元。上述变更后股权结构为：花王国际建设集团有限公司持有5,560.52万元，占比55.6052%，江苏花种投资有限公司持有1,039.48万元，占比10.3948%；自然人吴群持有1,000万元，占比10%；自然人束美珍持有1,000万元，占比10%；南京沃思投资中心（有限合伙）持有600万元，占比6%；常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）持有500万元，占比5%；肖元金持有300万元，占比3%。此次股权变更于2011年10月28日完成工商变更登记。

根据2011年11月23日临时股东会决议以及发起人协议书，由原江苏花王园艺有限公司的全体股东以其所拥有的有限公司截止2011年10月31日经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产157,068,539.74元（其中：实收资本100,000,000.00元，盈余公积1,502,763.98元，未分配利润55,565,775.76元）按原股东出资比例认购本公司的股份100,000,000股，每股面值1元。折股溢价57,068,539.74元转入本公司的资本公积。上述整体改制完成后，注册资本及各股东持股比例保持不变。该次整体变更设立业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具国浩验字[2011]301C208号验资报告。2011年12月19日本公司完成工商变更登记，公司类型变更为股份有限公司。

根据2012年12月22日，公司2012年第一次临时股东大会决议及修改后章程的规定，股东肖元金将其持有的300万元股权转让给江苏盛宇丹昇创业投资有限公司。上述变更后股权结构为：花王国际建设集团有限公司持有5,560.52万元，占比55.6052%；江苏花种投资有限公司持有1,039.48万元，占比10.3948%；自然人吴群持有1,000万元，占比10%；自然人束美珍持有1,000

万元，占比 10%；南京沃思投资中心（有限合伙）持有 600 万元，占比 6%；常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）持有 500 万元，占比 5%；江苏盛宇丹昇创业投资有限公司持有 300 万元，占比 3%。该次股权变更于 2012 年 12 月 28 日完成工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏花王园艺股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕1458 号文）核准，本公司公开发行 3,335 万股人民币普通股（A 股）股票，此次发行完成后，公司注册资本由人民币 10,000 万元变更为人民币 13,335 万元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]33030016 号验资报告。公司股票于 2016 年 8 月 26 日在上海证券交易所上市交易。

2017 年 1 月 5 日，公司名称由江苏花王园艺股份有限公司变更为花王生态工程股份有限公司，并办妥工商变更登记手续。

公司于 2017 年 5 月 19 日披露了《2016 年年度权益分派实施公告》，以 2016 年末总股本 13,335.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.45 元(含税)，同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增股本 15 股，共计派发现金红利 19,335,750 元，转增 200,025,000 股，本次分配后总股本为 333,375,000 股。本次分红送转事项业经公司第二届董事会第十八次会议及 2016 年年度股东大会审议通过。

(2) 公司的业务性质、经营范围、住所及法定代表人

本公司属于土木工程建筑业。

本公司经营范围为：生态景观的规划设计、城乡规划设计、旅游规划设计、建筑设计、市政工程设计，园林绿化的施工与养护；市政公用工程、园林古建筑工程、城市及道路照明工程、公路工程、水利水电工程、空气净化工程、河湖整治工程、堤防工程、建筑工程、土石方工程、环保工程、机电安装工程的施工；花卉苗木的种养植；房屋、场地租赁；生态湿地开发修复与保护，土壤修复，水环境生态治理。（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）

公司住所位于丹阳市南二环路 88 号。法定代表人为肖国强先生。

(3) 母公司及实际控制人

母公司为花王国际建设集团有限公司，实际控制人为自然人肖国强先生。

(4) 公司的基本组织架构

本公司按照《公司法》规定建立健全了法人治理结构。设置了股东大会、董事会、监事会及总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会是股东大会的执行机构，负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；监事会是公司的内部监督机构；总经理负责公司的日常经营管理工作。公司根据经营业务及管理的需要设置的部门主要有证券法务部、资金部、战略部、投资部、市场研发部、设计院、财务部、生产部、行政企划部、审核部、研究院、总工办、工程事业部、技材部和经营部等。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司有四家分公司，即花王生态工程股份有限公司三亚分公司、花王生态工程股份有限公司天津分公司、花王生态工程股份有限公司南京分公司、江苏花王园艺股份有限公司成都分公司，无子公司、参股公司。

(5) 企业合并及合并财务报表

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要纳入合并范围的子公司。

(6) 财务报表的批准

本财务报表经本公司第二届董事会第二十五次会议于 2017 年 8 月 9 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

## 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。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。



## 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

本公司属于土木工程建筑业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“重大会计判断和估计”。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于提供施工劳务及加工与施工劳务相关的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的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

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

#### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

#### (3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

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

### ③ 财务担保合同

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

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上且单项金额占期末应收款项余额 10%（包括 10%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析组合	账龄分析法
特定款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括工程施工、消耗性生物资产、劳务成本、原材料、库存商品、在产品及周转材料等。其中消耗性生物资产为绿化苗木和花卉。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

① 建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

② 消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括黑松、罗汉松、花卉等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

③其他存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、消耗性生物资产、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

工程施工资产负债表日预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为存货跌价准备。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

#### 14. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

##### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

##### （2）后续计量及损益确认方法

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



### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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

### (2). 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	10-20	5	4.75-9.50
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19-23.75

### (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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 17. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

### 18. 借款费用

√适用 □不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 19. 生物资产

√适用 □不适用

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括黑松、罗汉松、花卉等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、土地租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

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

**25. 预计负债**

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

**26. 股份支付**

适用 不适用

**27. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**28. 收入**

适用 不适用

**（1）商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

**（2）提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度，公司选用下列方法之一确认：

①按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

②按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度，在无法根据第一种方法确定合同完工进度时，采用第二种方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

公司提供劳务收入全部来源于提供设计服务，公司设计收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

园林景观设计业务分四个阶段：初步方案设计阶段、扩大初步设计阶段、施工图设计阶段和服务跟踪阶段，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程量分阶段确认收入。

**（3）建造合同收入**

本公司的建造合同收入主要是园林工程施工业务收入。

公司签订的园林施工合同一般是固定造价合同，合同总收入能够可靠的计量（具备监理单位出具的工程量确认单），与合同相关的经济利益很可能流入企业。实际发生的合同成本能够清楚

地区分和可靠地计量，合同完工进度和未完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。公司的每一项施工合同，均需编制工程预算，如果合同发生变更，必须取得合同双方的认可。在施工过程中，根据合同的规定，按照施工进度与建设单位结算工程进度款。

建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和成本。合同完工进度按照已经完成的合同工作量（即已完成合同产值）占合同预计总工作量（即合同总产值）的比例确认。但在施工实务中，由于甲方未能及时提供全部的施工图纸并且相应工程施工合同仅为框架性合同，在这种情况下，项目完工进度按照已完成的产值占已出施工图纸对应的预计总产值的比例确认。公司根据施工期间陆续取得的新增施工图纸，相应调整工程项目的预计总产值。

对于当期末完成的建造合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前期间已确认的收入，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期间已确认的成本，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期间已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总成本扣除以前期间已确认的成本，作为当期合同成本。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

#### BT 业务

BT 业务经营方式为“建设-移交 (Build-Transfer)”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。于工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”。回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。对长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。实务中，已到合同规定的收款节点但尚未收到的款项，形成逾期款项。对此，本公司积极寻求双方达成的最新还款计划。本公司按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》第 42 条的要求，对于该笔金融资产，使用其原实际利率进行折现，将资产负债表日以摊余成本计量的该笔长期应收款减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减少金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

#### (4) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

**30. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

**(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

**(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

**(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

**(4) 所得税的抵销**

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

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



### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1)、安全生产费

本公司营业收入中包含市政道路和古建属于建设工程施工业务。根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）及财政部《企业会计准则解释第 3 号》规定，公司计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

相应建设施工业务的计提标准为：

工程类别	计提依据	2016 年度	2017 年度
市政工程	工程造价	1.5%	1.5%
古建	工程造价	2.5%	2.5%

#### (2)、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的

实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。本公司承接的以政府单位作为甲方的项目，其工程造价以当地政府审计部门最终审定数为准。如果建造合同预计总成本超过合同总收入则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

#### (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

**33. 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

**(2)、重要会计估计变更**

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%

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

**2. 税收优惠**

适用 不适用

**(1) 增值税**

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税[1995]第 52 号），直接从事植物的种植收割的单位和个人销售上述注释所列的自产农产品，免征增值税。本公司种植的林业及花卉产品销售按上述条例免征增值税。

**(2) 所得税**

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。按上述条例，本公司从事苗木种植所取得的生产、经营所得免征企业所得税，从事花卉种植所取得的生产、经营所得减半征收企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局批准。本公司于 2015 年 10 月 10 日被认定为高新技术企业，现持有编号为 GR201532001468 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。公司 2016-2017 年度企业所得税税率减按 15% 计征。

## 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	14,107.82	1,250.33
银行存款	154,436,991.59	223,935,601.98
其他货币资金	2,020,977.00	72,977.00
合计	156,472,076.41	224,009,829.31

其他说明

截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司所有权受限的货币资金余额为保函保证金 72,977.00 元和银行承兑汇票保证金 1,948,000.00。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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		3,150,000.00
合计		3,150,000.00

#### (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	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

## (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、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,180,102.23	100.00	20,926,597.96	12.08	152,253,504.27	203,886,274.90	100.00	25,945,396.73	12.73	177,940,878.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	173,180,102.23	/	20,926,597.96	/	152,253,504.27	203,886,274.90	/	25,945,396.73	/	177,940,878.17

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	89,861,202.03	4,493,060.10	5%
1 至 2 年	45,383,329.56	4,538,332.96	10%
2 至 3 年	28,090,889.01	5,618,177.80	20%
3 至 4 年	5,348,565.64	2,674,282.82	50%
4 至 5 年	4,466,858.55	3,573,486.84	80%
5 年以上	29,257.44	29,257.44	100%
合计	173,180,102.23	20,926,597.96	12.08%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-5,018,798.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

(4). 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
涡阳县市政工程（有限）公司	22,105,914.07	12.76	3,561,745.45
巴彦淖尔市临河区住房和城乡建设局	18,523,935.47	10.70	926,196.77
丹阳市界牌宏森新农村房地产开发有限公司	18,369,826.75	10.61	2,576,027.65
邳州市园林局	12,141,050.49	7.01	607,052.52
涡阳县住房和城乡建设委员会	11,363,087.36	6.56	1,136,308.74
合计	82,503,814.14	47.64	8,807,331.13

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用  不适用

## (6). 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

## 6、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	8,299,827.12	93.99	1,389,445.15	72.34
1 至 2 年	12,010.00	0.14	12,010.00	0.63
2 至 3 年	44,460.00	0.50	44,460.00	2.32
3 年以上	474,550.00	5.37	474,550.00	24.71
合计	8,830,847.12	100.00	1,920,465.15	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:

主要是江苏华通动力重工有限公司的预付款 47.455 万元, 公司预定的机械, 由于对方生产品种不符合需求, 暂不退款。

## (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

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
裕廊腾飞置业(南京)有限公司	1,683,882.44	19.07
内蒙古联重金属工程有限责任公司	1,584,000.00	17.94
西安冠众建材有限公司	809,376.00	9.17
花王国际建设集团有限公司	694,648.00	7.87
上海兹森木业有限公司	658,860.00	7.46
合计	5,430,766.44	61.50

## 7、应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	130,000,000.00	87.79			130,000,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,075,264.94	12.21	5,636,343.58	31.18	12,438,921.36	14,651,744.47	100.00	5,465,707.56	37.70	9,186,036.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	148,075,264.94	/	5,636,343.58	/	142,438,921.36	14,651,744.47	/	5,465,707.56	/	9,186,036.91

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
巴彦淖尔市临河区城市发展投资有限责任公司	100,000,000.00			政府所属单位的工程保证金，无坏账风险
贵州贵安新区中兴国有资产投资控股有限公司	30,000,000.00			政府所属单位的工程保证金，无坏账风险
合计	130,000,000.00		/	/



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1年以内小计	7,514,154.46	375,707.72	5%
1至2年	2,598,600.00	259,860.00	10%
2至3年	1,851,509.60	370,301.92	20%
3至4年	921,053.88	460,526.94	50%
4至5年	5,100,000.00	4,080,000.00	80%
5年以上	89,947.00	89,947.00	100%
合计	18,075,264.94	5,636,343.58	31.18%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 169,226.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款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
工程保证金	145,212,743.00	13,091,543.00
备用金	1,202,835.22	183,590.59
其他	1,659,686.72	1,376,610.88
合计	148,075,264.94	14,651,744.47

(5). 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
巴彦淖尔市临河区城市发展投资有限责任公司	保证金	100,000,000.00	1年以内	67.53	
贵州贵安新区中兴国有资产投资控股有限公司	保证金	30,000,000.00	1年以内	20.26	
唐山湾三岛旅游区旅游开发建设有限公司	保证金	3,000,000.00	4-5年	2.03	2,400,000.00

云霄县城市建设投资有 限公司	保证金	2,000,000.00	4-5 年	1.35	1,600,000.00
邳州市园林局	保证金	1,300,000.00	2-3 年	0.88	260,000.00
合计	/	136,300,000.00	/	92.05	4,260,000.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 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

## 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				14,988.40		14,988.40
消耗性生物资产	52,289,665.29		52,289,665.29	54,105,135.14		54,105,135.14
建造合同形成的已完工未结算资产	488,523,707.06		488,523,707.06	408,828,956.73		408,828,956.73
发出商品				319,078.05		319,078.05
劳务成本	614,797.79		614,797.79	689,307.58		689,307.58
合计	541,428,170.14		541,428,170.14	463,957,465.90		463,957,465.90

## (2). 存货跌价准备

□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

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	余额
累计已发生成本	1,197,324,916.96
累计已确认毛利	589,702,596.03
减: 预计损失	
已办理结算的金额	1,298,503,805.93
建造合同形成的已完工未结算资产	488,523,707.06

**10、划分为持有待售的资产**适用 不适用

划分为持有待售的资产期初余额为 20,983,554.06 元，报告期内已完成拆迁交接手续，处置完毕。

**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
BT 融资建设工程	36,586,118.49	28,630,047.76
合计	36,586,118.49	28,630,047.76

**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
预缴税费	1,272,909.42	2,420,556.45
理财产品		100,000,000.00
合计	1,272,909.42	102,420,556.45

**其他说明**

其他流动资产期初余额中理财产品系购买中信银行股份有限公司丹阳支行保本型银行理财产品，于 2017 年 1 月 11 日已到期赎回。

**13、可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况**适用 不适用**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**适用 不适用**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**适用 不适用**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**适用 不适用**(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：**适用 不适用**14、持有至到期投资****(1). 持有至到期投资情况：**适用 不适用**(2). 期末重要的持有至到期投资：**适用 不适用**(3). 本期重分类的持有至到期投资：**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	
分期收款提供建筑服务	539,255,948.63	382,459.88	538,873,488.75	451,551,147.32	588,304.81	450,962,842.51	4.9%-6.9%
合计	539,255,948.63	382,459.88	538,873,488.75	451,551,147.32	588,304.81	450,962,842.51	/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 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

## 16、长期股权投资

□适用 √不适用

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## 18、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	通用工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,805,581.42	2,316,278.94	11,103,340.62	5,164,243.06	23,389,444.04
2.本期增加金额		209,390.09	1,729,076.80	242,343.39	2,180,810.28
(1) 购置		209,390.09	1,729,076.80	242,343.39	2,180,810.28
3.本期减少金额		157,787.79		868,870.00	1,026,657.79
(1) 处置或报废		157,787.79		868,870.00	1,026,657.79
4.期末余额	4,805,581.42	2,367,881.24	12,832,417.42	4,537,716.45	24,543,596.53
二、累计折旧					
1.期初余额	1,234,157.59	696,972.10	4,011,360.33	3,534,717.69	9,477,207.71
2.本期增加金额	114,140.56	107,982.85	950,744.93	309,397.45	1,482,265.79
(1) 计提	114,140.56	107,982.85	950,744.93	309,397.45	1,482,265.79
3.本期减少金额		130,862.88		813,502.87	944,365.75
(1) 处置或报废		130,862.88		813,502.87	944,365.75
4.期末余额	1,348,298.15	674,092.07	4,962,105.26	3,030,612.27	10,015,107.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,457,283.27	1,693,789.17	7,870,312.16	1,507,104.18	14,528,488.78
2.期初账面价值	3,571,423.83	1,619,306.84	7,091,980.29	1,629,525.37	13,912,236.33

## (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

## 19、在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

## 20、工程物资

适用 不适用

## 21、固定资产清理

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

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、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	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额				585,989.14	585,989.14
2.本期增加金额				26,299.14	26,299.14
(1)购置				26,299.14	26,299.14
3.本期减少金额					
4.期末余额				612,288.28	612,288.28
二、累计摊销					
1.期初余额				407,925.64	407,925.64
2.本期增加金额				52,895.96	52,895.96
(1)计提				52,895.96	52,895.96
3.本期减少金额					
4.期末余额				460,821.60	460,821.60
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				151,466.68	151,466.68
2.期初账面价值				178,063.50	178,063.50

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%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

## 25、开发支出

适用 不适用

## 26、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## 27、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
----	------	--------	--------	--------	------

南京办事处	3,595,002.00		937,826.64		2,657,175.36
生态园土地 租赁费	280,500.00		6,875.00	273,625.00	0
南京新办公 楼装修费		1,135,922.34			1,135,922.34
合计	3,875,502.00	1,135,922.34	944,701.64	273,625.00	3,793,097.70

其他说明：

生态园土地租赁费因公司地块整体拆迁，故将余额一次性进入损益。

南京新办公楼装修费用因未装修完成，未进行摊销。

## 28、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	27,149,717.90	4,072,457.68	31,999,409.10	4,799,911.37
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提费用(绿化工程养护 费)	6,948,647.72	1,042,297.16	7,122,601.24	1,068,390.19
合计	34,098,365.62	5,114,754.84	39,122,010.34	5,868,301.56

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

### (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

### (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

## 29、其他非流动资产

适用 不适用

## 30、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
保证借款	155,000,000.00	128,000,000.00
合计	155,000,000.00	128,000,000.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 32、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 33、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	17,460,000.00	
银行承兑汇票	9,100,000.00	10,000,000.00
合计	26,560,000.00	10,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 34、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
材料及劳务采购款	321,394,471.81	374,768,836.39
长期资产购置款	401,438.00	450,000.00
合计	321,795,909.81	375,218,836.39

## (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
丹江口市宇箭水利电力工程有限责任公司	1,340,000.00	未到结算期
长兴映新百卉绿化工程有限公司	730,409.55	未到结算期
合肥华创劳务有限公司	596,342.04	未到结算期
武汉丰达地质工程有限公司襄阳分公司	570,000.00	未到结算期
丹阳市吴氏木业有限公司	567,060.00	未到结算期
合计	3,803,811.59	/

## 35、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
工程款	69,011,192.31	83,735,230.19



设计款	872,108.76	419,057.55
合计	69,883,301.07	84,154,287.74

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√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
镇江市水务投资有限公司古运河综合整治工程（下段）建设处	12,017,529.86	古运河下段一标和三标项目的工程款，项目尚未完成，款项尚未结算。
合计	12,017,529.86	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

## 36、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	7,297,083.06	12,602,080.81	16,083,134.36	3,816,029.51
二、离职后福利-设定提存计划		858,835.97	858,835.97	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,297,083.06	13,460,916.78	16,941,970.33	3,816,029.51

## (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	7,297,083.06	10,500,960.03	13,982,013.58	3,816,029.51
二、职工福利费		1,429,792.07	1,429,792.07	
三、社会保险费		480,013.51	480,013.51	
其中：医疗保险费		396,233.47	396,233.47	
工伤保险费		61,726.70	61,726.70	
生育保险费		22,053.34	22,053.34	
四、住房公积金		138,460.00	138,460.00	
五、工会经费和职工教育经费		52,855.20	52,855.20	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,297,083.06	12,602,080.81	16,083,134.36	3,816,029.51

**(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		799,937.97	799,937.97	
2、失业保险费		58,898.00	58,898.00	
3、企业年金缴费				
合计		858,835.97	858,835.97	

**37、 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		4,447,322.00
企业所得税	4,069,155.81	
个人所得税	52,404.77	19,204.21
城市维护建设税	3,407,289.72	1,790,549.50
教育费附加	1,721,348.34	815,480.29
地方教育费附加	1,148,189.92	544,277.89
印花税	211,947.16	393,753.06
土地使用税	151.14	24,404.27
房产税	14,637.93	156,277.22
地方综合基金	416,768.04	386,181.08
合计	11,041,892.83	8,577,449.52

**38、 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
短期借款应付利息	192,800.00	258,400.00
合计	192,800.00	258,400.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**39、 应付股利**

□适用 √不适用

**40、 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
上市服务费		6,870,000.00
费用类采购费	1,259,570.14	2,151,060.27
个人往来款	473,460.05	476,014.90
合计	1,733,030.19	9,497,075.17

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

## 41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

## 42、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

## 43、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	58,129,491.14	22,274,855.54
合计	58,129,491.14	22,274,855.54

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

## 44、长期借款

## (1). 长期借款分类

适用 不适用

## 45、应付债券

## (1). 应付债券

适用 不适用

## (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

## (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

## 46、长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、专项应付款**

√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
拆迁补偿款	28,479,332.85	57,322,943.00	21,173,285.49	64,628,990.36	该专项应付款为丹阳投资集团有限公司拨付给公司的延陵镇凤凰山遗址片区房屋拆迁项目专用拆迁补偿款。
合计	28,479,332.85	57,322,943.00	21,173,285.49	64,628,990.36	/

**49、预计负债**

□适用 √不适用

**50、递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

**51、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**52、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	133,350,000.00			200,025,000.00		200,025,000.00	333,375,000.00

**53、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

**54、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)	377,648,005.24		200,025,000.00	177,623,005.24
合计	377,648,005.24		200,025,000.00	177,623,005.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司以资本公积金向全体股东每股转增 1.5 股。

**55、 库存股**适用 不适用**56、 其他综合收益**适用 不适用**57、 专项储备**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
安全生产费	8,297,423.84	2,613,967.59	406,355.38	10,505,036.05
合计	8,297,423.84	2,613,967.59	406,355.38	10,505,036.05

**58、 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	31,394,303.02			31,394,303.02
合计	31,394,303.02			31,394,303.02

**59、 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	282,548,727.23	217,795,464.92
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	282,548,727.23	217,795,464.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,852,077.66	51,250,152.66
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	19,335,750.15	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	336,065,054.74	269,045,617.58

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 60、营业收入和营业成本

√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	457,558,001.03	341,384,015.52	310,359,615.63	214,043,323.42
其他业务	255,034.21	198,561.96	677,561.94	413,259.79
合计	457,813,035.24	341,582,577.48	311,037,177.57	214,456,583.21

## 61、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
营业税		427,250.11
城市维护建设税	1,978,137.28	494,293.00
教育费附加	1,103,776.76	210,456.86
房产税	85,318.94	66,446.40
土地使用税	32,639.78	24,404.28
车船使用税	13,745.30	5,960.00
印花税	159,699.59	60,188.88
地方教育费附加	735,851.18	140,304.48
合计	4,109,168.83	1,429,304.01

其他说明：

依据财会[2016]22号文规定全面试行营业税改征增值税后，营业税金及附加科目名称调整为税金及附加科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

## 62、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
广告费	115,391.10	5,600.00
招投标费用	1,012,634.44	334,110.60
差旅费	62,678.50	180,878.16
折旧费	10,710.35	6,879.78
职工薪酬	634,285.60	499,094.45
其他费用	13,748.41	16,686.57
合计	1,849,448.40	1,043,249.56

其他说明：

招投标费用增加主要是报告期内东阿鱼山旅游路绿化工程、河南清丰县开州路工程、丹北镇城镇化基础设施建设及生态环境提升项目中标发生招标代理费 787,470.00 所致。

**63、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
员工薪酬	14,707,449.56	7,936,546.96
办公费	1,807,760.97	1,074,033.70
保险费	122,736.88	136,037.48
差旅费	2,120,163.13	1,188,629.33
税金	186,444.85	637,740.78
租赁费	430,433.35	140,866.03
折旧与摊销	2,733,207.16	2,411,009.98
修理费	219,992.52	152,970.34
业务招待费	4,162,370.10	2,132,418.71
咨询费		1,241,144.34
苗圃费用	32,314.90	876,282.14
其他	144,936.56	390,599.91
合计	26,667,809.98	18,318,279.70

其他说明：

职工薪酬增加主要是报告期内因业务增长，公司大力引进人才所致。

**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	4,367,563.88	8,269,609.18
利息收入	-407,648.90	-45,435.38
其他	85,150.98	577,658.57
合计	4,045,065.96	8,801,832.37

**65、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
坏账损失	-4,586,870.94	-895,202.02
合计	-4,586,870.94	-895,202.02

**66、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**67、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
BT 项目投资回报分摊	1,310,308.74	1,896,141.19
理财产品收益	723,013.70	
合计	2,033,322.44	1,896,141.19

**68、营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	21,373,952.64		21,373,952.64
其他	854.70	34,178.64	
合计	21,374,807.34	34,178.64	21,373,952.64

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	21,193,952.64		与收益相关
延陵镇机关锅炉房整治	150,000.00		与收益相关
延陵镇财税贡献特等奖	30,000.00		与收益相关
合计	21,373,952.64		/

**69、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	21,295,032.12	330,807.18	21,295,032.12
其中：固定资产处置损失	17,320,834.98	330,807.18	17,320,834.98
无形资产处置损失	3,700,572.14		3,700,572.14
地方综合基金	43,470.83	29,796.91	
其他	852,565.10		852,565.10
合计	22,191,068.05	360,604.09	22,147,597.22

其他说明：

非流动资产处置损失主要为期初划分为持有待售的非流动资产在报告期内因公司搬迁结束处置完毕造成处置损失及处置长期待摊费用-土地租赁费的损失；

其他主要为报告期内公司搬迁形成的搬迁费用的损失。

**70、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	11,757,272.89	18,639,649.70



递延所得税费用	753,546.71	-436,955.88
合计	12,510,819.60	18,202,693.82

## (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	85,362,897.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,804,434.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-969,876.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	676,261.29
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	
所得税费用	12,510,819.60

## 71、其他综合收益

□适用 √不适用

## 72、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
工程保证金收回	3,341,895.88	7,590,000.00
政府补贴款	19,547,598.63	
工程保证金及银行存款利息收入	407,631.63	45,435.38
其他业务收款	605,798.88	454,178.64
其他往来款收回	150,952.62	25,000.00
合计	24,053,877.64	8,114,614.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

政府补贴款系报告期内收到的因政府拆迁补偿公司名贵树木和景观石搬迁费用的拆迁收入。

## (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
支付办公费、业务招待费、差旅费等	5,991,661.58	5,773,243.07
招标等规费	1,381,958.00	1,132,225.28
苗圃养护费用	615,739.53	444,548.79
银行手续费	84,798.98	29,658.57
工程保证金支付	135,520,000.00	3,488,480.00
其他往来款支付	17,389,302.66	3,172,669.76
合计	160,983,460.75	14,040,825.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

其他往来款支付中包含报告期内支付的 IPO 信息披露费 1150 万元，上市审计费 347 万元。

(3). 收到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
政策性拆迁补偿款	47,192,059.36	
合计	47,192,059.36	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(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
发行债券及银行贷款相关费用		548,000.00
合计		548,000.00

73、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	72,852,077.66	51,250,152.66
加：资产减值准备	-4,586,870.94	-895,202.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,482,265.79	1,744,552.15
无形资产摊销	52,895.96	76,347.04
长期待摊费用摊销	944,701.64	946,076.64
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）	11,374.23	330,807.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,045,065.96	8,817,609.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,033,322.44	-1,896,141.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	753,546.71	-436,955.88
递延所得税负债增加（减少以“-”		

号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-77,470,704.24	-88,343,749.28
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-118,364,131.42	-91,279,589.54
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-96,015,663.98	95,419,444.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-218,328,765.07	-24,266,648.29
<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	154451099.41	6,600,199.94
减: 现金的期初余额	223936852.31	12,045,145.89
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	-69485752.90	-5,444,945.95

## (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	154,451,099.41	223,936,852.31
其中: 库存现金	14,107.82	1,250.33
可随时用于支付的银行存款	154,436,991.59	223,935,601.98
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	154,451,099.41	223,936,852.31
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		

## 74、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

**75、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
其他货币资金	2,020,977.00	保函保证金及承兑汇票保证金
固定资产	2,843,083.55	房产用于抵押借款
合计	4,864,060.55	/

**76、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

**77、套期**

□适用 √不适用

**78、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
政府补助	21,193,952.64	拆迁补偿款	21,193,952.64
拆迁补偿款	36,048,990.36	专项应付款	
延陵镇机关锅炉房整治	150,000.00		150,000.00
延陵镇财税贡献特等奖	30,000.00		30,000.00

**2. 政府补助退回情况**

□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

**(1). 合并成本**

□适用 √不适用

**(2). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

□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

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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

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

## 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

#### (2) 重要的非全资子公司

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

#### (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

### 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

### 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

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

BT 项目风险主要分为 BT 项目回购风险和 BT 项目融资风险，BT 项目回购款的收取与宏观经济、地方政府信誉和财政实力有关，如果宏观经济持续走低，地方政府信誉和财政实力下降，则可能带来回购风险。随着本公司 BT 项目的增加，公司的资本支出增加较快，如果公司不能通过多元化的融资渠道筹集到足够的资金，将影响本公司的盈利水平。

## 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

### 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

### 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

## 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

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
花王国际建设集团有限公司	江苏丹阳市	实业投资	35000.00	41.70	41.70

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司及控股股东为花王国际建设集团有限公司，成立日期 2011 年 4 月 19 日，法定代表人：肖国强，截至报告期末花王集团主要经营业务：代建国内外工业与民用建筑（不含园林绿化），旧城改造（不含园林绿化），铝合金门窗安装；汽车配件、金属构件生产、销售；化工原料及化工产品（危险化学品除外）、塑料制品、橡胶制品、五金机电产品、燃料油、针纺织品、

机电产品、电子产品及通信设备（不含卫星电视广播地面接收设施）、建筑五金、五金工具、水暖器材、仪器仪表的销售；计算机软硬件、网络技术的开发、销售。

本企业最终控制方是实际控制人肖国强先生

## 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

## 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
丹阳市王府酒店有限公司	集团兄弟公司
邹玉凤	其他
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	其他
苏州鱼跃医疗科技有限公司	其他
江苏鱼跃科技发展有限公司	其他
江苏鱼跃医用器材有限公司	其他

其他说明

丹阳市王府酒店有限公司：本公司实际控制人控制的公司

邹玉凤：与实际控制人关系密切之家庭成员

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司：公司 5%以上股东控制的公司

苏州鱼跃医疗科技有限公司：公司 5%以上股东控制的公司

江苏鱼跃科技发展有限公司：公司 5%以上股东控制的公司

江苏鱼跃医用器材有限公司：公司 5%以上股东控制的公司

## 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

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
丹阳市王府酒店有限公司	餐饮住宿	452,412.00	289,446.00
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	采购商品	45,480.00	0

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
丹阳市王府酒店有限公司	销售蒸汽	57,970.00	336,061.94

丹阳市王府酒店有限公司	绿化养护	9,433.96	9,902.92
苏州鱼跃医疗科技有限公司	绿化养护	118,194.36	121,636.89
江苏鱼跃科技发展有限公司	绿化养护	197,706.58	203,465.05
江苏鱼跃医用器材有限公司	工程施工	6,206,597.82	14,149,387.25

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

公司与丹阳市王府酒店有限公司发生的有关餐饮住宿、销售蒸汽，与江苏鱼跃医疗设备股份有限公司发生的有关采购商品的关联交易与公司日常经营无关且发生额较小，故未在临时公告中披露；与丹阳市王府酒店有限公司发生的有关绿化养护的关联交易未达到关联交易披露标准，故未在临时公告中披露；公司与苏州鱼跃医疗科技有限公司、苏州鱼跃医疗科技有限公司、江苏鱼跃医用器材有限公司发生的有关绿化养护、工程施工的关联交易详见公司招股意向书“第七节 同业竞争及关联交易”之“三 关联交易”之“（二）经常性关联交易”及公司在上交所发布的临时公告，公告编号 2016-033。

### (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
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	租用办公楼	380,952.38	0
花王国际建设集团有限公司	租用办公楼	530,400.00	0
花王国际建设集团有限公司	租用场地	82,124.00	0

关联租赁情况说明

适用 不适用

报告期内公司向江苏鱼跃医疗设备股份有限公司租用位于南京江宁区秣陵胜太西路 138 号房产用于办公；

报告期内公司向花王国际建设集团有限公司租用位于丹阳市南二环路 88 号房产用于办公；



报告期内公司向花王国际建设集团有限公司租用位于丹阳市延陵镇的土地用于发展林业种植和综合使用。

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

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
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	50,000,000.00	2016.10.25	2017.10.11	否
花王国际建设集团有限公司	80,000,000.00	2015.12.10	2017.12.10	否
肖国强、邹玉凤		2016.03.21	2018.03.21	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	25,000,000.00	2017.07.11	2020.07.11	否

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (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: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	1,083,667.08	961,910.00

### 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
景观工程及养护款	苏州鱼跃医疗科技有限公司	70,000.00	3,500.00	320,572.00	26,528.60
预收款项					
景观工程款	江苏鱼跃医用器材有限公司	16,667.69		3,213,065.57	

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
餐饮住宿费	丹阳市王府酒店有限	393,830.00	0

	公司		
预付款项			
租赁费	花王国际建设集团有 限公司	694,648.00	0

**7、关联方承诺**

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

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**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

**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

**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

基于公司内部组织架构、管理要求及内部报告制度，公司没有划分经营分部

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(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

**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

**十七、 母公司财务报表主要项目注释**

报告期内公司无子公司或合营、联营企业，母公司财务数据详见本节“七、合并财务报表项目注释。”

**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	-21,295,032.12	主要系期初划分为持有待售的非流动资产在报告期内因公司搬迁结束处置完毕造成处置损失及处置长期待摊费用-土地租赁费的损失
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）	21,373,952.64	主要系报告期内收到的因政府拆迁补偿公司搬迁费用的拆迁收入以及

		延陵镇锅炉整治补偿款和财税贡献特等奖奖金
委托他人投资或管理资产的损益	723,013.70	主要系报告期内中信银行理财产品到期取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-851,710.40	主要系报告期内公司搬迁形成的搬迁费用的损失
所得税影响额	7,466.43	
合计	-42,309.75	

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	8.37	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.37	0.22	0.22

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要；
	报告期内在上海证券交易所和中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：肖国强

董事会批准报送日期：2017年8月9日

### 修订信息

适用 不适用