



天津绿茵景观生态建设股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-088

2019 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人卢云慧、主管会计工作负责人邢月改及会计机构负责人(会计主管人员)姜德林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

重大风险提示详见“第四节经营情况讨论与分析”的第十部分“公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

<b>2019 年半年度报告</b> .....	<b>2</b>
<b>第一节 重要提示、释义</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司简介和主要财务指标</b> .....	<b>8</b>
<b>第三节 公司业务概要</b> .....	<b>11</b>
<b>第四节 经营情况讨论与分析</b> .....	<b>20</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>34</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>38</b>
<b>第七节 优先股相关情况</b> .....	<b>39</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>41</b>
<b>第九节 公司债相关情况</b> .....	<b>42</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>173</b>
<b>第十一节 备查文件目录</b> .....	错误！未定义书签。

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、绿茵生态	指	天津绿茵景观生态建设股份有限公司
绿之茵	指	天津绿之茵管理咨询有限公司
国信弘盛	指	深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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。
EPC	指	EPC（Engineering Procurement Construction）是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年半年度（2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日）
招股说明书	指	天津绿茵景观生态建设股份有限公司首次公开发行股票招股说明书
SPV	指	Special Purpose Vehicle，即特殊目的公司，在 PPP 合作模式中，社会资本方按照约定规则独资或与政府共同成立特殊目的公司建设和运营合作项目
保荐机构、主承销商	指	东莞证券股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	绿茵生态	股票代码	002887
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津绿茵景观生态建设股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	绿茵生态		
公司的外文名称（如有）	Tianjin LVYIN Landscape and Ecology Construction Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	LVYIN Ecology		
公司的法定代表人	卢云慧		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卢云慧	钱婉怡
联系地址	天津市滨海高新区华苑产业区开华道 20 号南开科技大厦主楼 15 层	天津市滨海高新区华苑产业区开华道 20 号南开科技大厦主楼 15 层
电话	022-58357576	022-58357576
传真	022-83713201	022-83713201
电子信箱	tjluyin@tjluyin.com	tjluyin@tjluyin.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	383,312,834.71	299,723,905.30	27.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	107,652,293.64	81,885,478.94	31.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	103,912,497.61	65,846,331.18	57.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-79,521,629.35	-102,383,308.40	22.33%
基本每股收益（元/股）	0.52	0.39	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.39	33.33%
加权平均净资产收益率	6.00%	4.89%	1.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	2,356,804,324.39	2,205,990,413.15	6.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,814,823,544.11	1,739,287,550.13	4.34%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	401,970.92	主要为研发投入后补助
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	4,512,222.67	闲置资金进行现金管理的收益

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-515,224.37	主要为对外捐赠支出
减：所得税影响额	659,845.38	
少数股东权益影响额（税后）	-672.19	
合计	3,739,796.03	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）公司主营业务基本情况：

公司行业类别属生态保护和环境治理业，主要业务涉及生态修复、市政园林绿化、文旅产业等，具体工程业务包括：盐碱地修复、河道治理、湿地保护、荒山及矿山修复；城市道路绿化、广场公园绿化工程；文化旅游产业等。公司目前已形成集“规划设计-生态修复和园林绿化技术研发-工程施工-运营维护”为一体的完整产业链，能够为客户提供一体化的生态环境建设整体解决方案。经过多年发展，公司逐步从单纯施工企业转变为集投资，建设，运营于一体的生态环境综合运营服务商。

#### （二）主要经营模式：

为了适应环保行业市场的发展和需求，公司的业务模式除了承接传统景观项目外，近年来以PPP、EPC、F+EPC等模式开展的业务比重逐年上升。行业定位由原有工程施工企业逐步向“园林+生态”、“生态+文旅”等综合运营服务商迈进。

#### （三）主要业绩驱动因素：

十九大以来，国家出台了一系列关于保护生态环境和建设“美丽中国”的政策，生态景观行业迎来了良好的发展机遇，并预期在相当长的时期内将保持持续发展的势头。

公司近年来以推动我国生态环境事业发展为己任，以诚信经营为宗旨，生态和谐为原则，依托专业技术、品牌优势进一步优化了公司的业务模式，在立足京津冀的同时，积极进行全国化布局，相继在华东区域、华中区域、西南区域、西北区域等地设立分、子公司，逐渐形成全国范围业务拓展格局。

未来，公司将继续践行“绿水青山就是金山银山”的理念，在立足主业的同时，抓住乡村振兴战略新风口，充分利用自身的业务、品牌、技术等竞争优势，进一步突出核心业务，完善生态技术体系，延伸产业链，进一步提升公司综合实力。

行业发展等情况在经营情况讨论与分析中进行阐述，详见公司2019年半年度报告第四节“经营情况讨论与分析”。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内无重大变化
固定资产	报告期内无重大变化
无形资产	报告期内无重大变化
在建工程	报告期内无重大变化



存货	报告期末存货与期初相比增长 90.71%，原因主要系报告期内工程施工业务量增大且部分项目施工进度尚未到计量结算的时点，致使施工金额大于确认的计量及结算金额。
----	--

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （一）成熟的业务体系与品牌影响力

公司拥有二十年的生态景观行业的丰富经验，建立了完善的业务体系，经过多年的发展，不断树立公司的品牌优势。公司已在行业中获得了较高的市场知名度及认可度，并多次获得各项企业荣誉，其中包括：全国守合同重信用企业、天津市农业产业化经营市级重点龙头企业、天津市十强优秀园林企业等。同时，公司拥有“城市园林绿化一级”、“风景园林设计专项甲级”、及“市政总承包”等专业资质，凭借专业的技术能力和优异的项目品质，公司项目多次获得各类荣誉和奖项，其中包含中国建设工程鲁班奖、国家优质工程奖、天津市建设工程“金奖海河杯”奖、和天津市城市园林绿化优质工程奖等。公司成熟的业务体系和品牌优势，为企业稳步发展打下了坚实的基础。

### （二）一体化的全产业链优势，

公司经过多年的发展，已形成集规划设计-生态修复和园林绿化技术研发-工程施工-运营维护”为一体的完整产业链，能够为客户提供一体化的生态环境建设整体解决方案。

### （三）生态修复领域技术研发优势

公司是国家高新技术企业和天津市科技小巨人领军企业，四大省级研发平台研究方向各自特色鲜明，其中与南开大学共建“天津市景观生态修复企业重点实验室”侧重生态修复技术与生态功能评价方向，与天津大学共建“天津市景观生态化技术工程中心”侧重生态规划与景观生态设计方向，与天津师范大学共建“天津市环境变化与生态修复校企协同创新实验室”侧重湿地保育和水环境治理方向，天津市企业技术中心侧重植被恢复与养护的技术研发方向，以上科技平台成为公司研发的主要支撑和智力支持。

公司参编的地方标准《园林绿化灌溉水质量要求》DB12/T 857--2019由天津市市场监督管理委员会正式发布，自2019年2月15日实施，成为京津冀地区绿化用水标准的重要依据。公司参编的《天津市大树移植技术规程》正式通过天津市住房城乡建设委员会专家评审，批准为天津市工程建设地方标准，编号为DB/T 29-91-2019，自2019年4月1日实施，该规范提出园林绿化中大规格树木及边缘树种移栽操作规程，保障移栽后树木健康生长，提高移植成活率。

公司2019年获得1项国家发明专利和34项实用新型专利。截止到6月底，公司国家发明专利达到6项，公司共获得国家专利授权124项。公司积极投入乡村环境治理工作，2018年成为国家乡村环境治理科技创新联盟副理事长单位，推动行业力量投入乡村环境综合治理事业。土壤修复方面，公司作为牵头单位之一，积极促成行业上下游企业组成战略联盟，并被推选为中关村众信土壤修复产业技术创新联盟副理事长单位，加快推动土壤修复行业上下游协同发展。

### （四）人才战略优势

公司注重打造团队精神，自上市以来，一方面加大中高级管理人员和核心技术人才的引进力度，另一方面做好员工职业发展规划，为员工提供更好地发展平台和机会，为上市之后的“二次创业”创造了条件。且公司主要管理者具有较高的学历及专业职称，公司人均营业收入水平位于行业前列，充分反映出公司管理水平及管理效率。

（五）高效的项目管理能力

公司从事园林生态行业20年，在多年的经营发展过程中，承接了多个大中型园林景观及生态修复项目，积累了丰富的项目管理经验，在业界迎来了较好的口碑，具有较强的行业竞争优势。公司多年来项目利润率水平位于行业前列，为公司未来以较高速度持续发展奠定了良好的基础。

（六）优质资产状况及强大的融资潜力

公司一直秉承稳健的发展理念，自上市以来，品牌形象和资金实力得到进一步提升。公司所属行业为资金推动型，资金实力是承揽项目过程中的重要考核指标，公司财务状况良好，在手现金较为充裕、资产负债率在同行业上市公司中一直保持较低的水平，优质的财务状况意味着较强的杠杆能力。公司自上市以来，直接融资和间接融资能力进一步增强，公司可承接业务体量及在手订单的转换能力都有大幅提升。同时，资本平台有助于公司业务拓展水平的提高，为公司进一步发展奠定了雄厚的基础。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

在习总书记“绿水青山”两山论的思想指导下，生态保护与生态修复迎来良好的发展机遇。受益于国家“乡村振兴”战略和“美丽中国”等理念政策的影响，生态园林建设的需求进一步扩大，美丽乡村、特色小镇、文化旅游的蓬勃发展使生态景观行业呈现出良好的发展态势。2019年上半年，公司秉承稳健的发展理念，紧随国家政策步伐，实施战略转型升级，积极进行全国化市场布局，不断开拓业务市场，强化工程项目管理，提升公司的综合运营能力和盈利水平。

报告期内，公司实现营业收入38,331.28万元，较上年同期上升27.89%；实现营业利润12,520.42万元，较上年同期上升28.96%；实现利润总额12,468.90万元，较上年同期上升28.50%；实现归属于上市公司股东的净利润10,765.23万元，较上年同期上升31.47%。截止报告期末，公司资产总额235,680.43万元，比上年同期增长6.84%，归属于上市公司股东的所有者权益181,482.35万元，较上年同期增长4.34%。

报告期内公司的重点工作：

#### 1、专注主业、稳步开拓市场

公司通过2018年在人才、区域布局、技术研发等方面的储备，且牢牢把握国家乡村振兴战略等契机，积极参与到美丽乡村、特色小镇、田园综合体项目的建设，报告期内承接了南京浦口区星甸街道九峰山田园综合体PPP项目、天津市东丽区林业生态建设PPP项目、天津市津南区2019年造林绿化EPC设计采购·{工总承包服务项目三标段、天津滨海新区“双城之间”绿色森林屏障项目及雄安新区2019年植树造林项目（春季）设计·{工总承包第一标段，保持了公司主营业务收入的稳步增长。同时，为减弱企业在宏观金融形势波动中的风险，公司积极与央企进行合作，发挥各自优势，在市场竞争中形成合力，成功进军南京、雄安，公司的业务拓展能力和抗风险能力大大提。

#### 2、加大科研投入，提升行业竞争力

公司长期重视科研投入，积极与科研单位密切合作。报告期内，公司共获得1项国家发明专利和34项实用新型专利。同时，公司参编的地方标准《园林绿化灌溉水质量要求》DB12/T 857—2019由天津市市场监督管理局正式发布，自2019年2月15日实施，成为京津冀地区绿化用水标准的重要依据。公司参编的《天津市大树移植技术规程》正式通过天津市住房城乡建设委员会专家评审，批准为天津市工程建设地方标准，编号为DB/T 29-91-2019，自2019年4月1日实施，该规范提出园林绿化中大规格树木及边缘树种移栽操作规程，保障移栽后树木健康生长，提高移植成活率。

#### 3、借力资本市场，发挥资本运作平台优势

2018年在“去杠杆”等国家经济运行大环境的影响下，公司秉承稳健的发展理念，严格控制风险，截至报告期末，公司无银行贷款、大股东无股票质押、始终保持良好的现金流和低负债水平。

2019年以来，公司已中标项目金额约为25亿元，公司充足的订单为公司的经营业绩提供了良好的保障，同时也对公司的融资能力提出了更高的要求。目前在间接融资上，公司与多家银行等金融机构达成融资意向，截至报告期末，公司综合授信额度约为30亿元。公司优质的资产状况和较大的资本扩张能力为公司将来的发展奠定了雄厚的基础。公司于2019年6月启动发行可转换债券，已于2019年7月2日对外披露了本次发行可转换债券的预案。此次发行可转换债券，将推动公司优化资源配置，提升财务质量，为公司业务拓展提供资金保障。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	383,312,834.71	299,723,905.30	27.89%	工程施工业务量增大
营业成本	230,235,332.79	184,955,014.17	24.48%	
管理费用	20,865,831.99	18,685,696.18	11.67%	报告期内管理费用较去年同期增长，主因系为适应公司发展需要，本期人员数量增长导致职工薪酬增长所致。
财务费用	-13,026,596.42	-117,160.56	-11,018.58%	主要系报告期内银行存款利息增加所致。
所得税费用	17,611,159.71	14,070,879.65	25.16%	报告期营业利润增加所致。
研发投入	13,687,465.35	12,014,979.79	13.92%	报告期加大了研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	-79,521,629.35	-102,383,308.40	22.33%	经营性支出较上年同期减少。
投资活动产生的现金流量净额	111,053,121.23	94,437,992.77	17.59%	报告期内赎回银行理财导致投资活动现金流量净额增长。
筹资活动产生的现金流量净额	-37,316,600.00	-32,050,000.00	16.43%	
现金及现金等价物净增加额	-5,785,108.12	-39,995,315.63	85.54%	主要系报告期内经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	383,312,834.71	100%	299,723,905.30	100%	27.89%
分行业					
生态保护和环境治理业	383,312,834.71	100.00%	299,723,905.30	100.00%	27.89%
分产品					
生态修复项目	330,836,561.80	86.31%	153,031,858.74	51.06%	116.19%
市政绿化项目	37,992,209.30	9.91%	126,153,605.33	42.09%	-69.88%
地产景观	1,411,938.88	0.37%	8,735,718.36	2.91%	-83.84%
设计	13,072,124.73	3.41%	11,802,722.87	3.94%	10.76%
分地区					
内蒙地区	50,432,329.77	13.16%	114,048,415.98	38.05%	-55.78%
京津冀地区	303,687,729.27	79.23%	172,063,508.80	57.41%	76.50%
其他地区	29,192,775.67	7.62%	13,611,980.52	4.54%	114.46%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
生态保护和环境治理业	383,312,834.71	230,235,332.79	39.94%	27.89%	24.48%	1.65%
分产品						
生态修复项目	330,836,561.80	196,330,321.20	40.66%	116.19%	121.03%	-1.30%
市政绿化项目	37,992,209.30	23,544,989.45	38.03%	-69.88%	-72.07%	4.85%
分地区						
内蒙地区	50,432,329.77	33,719,944.16	33.14%	-55.78%	-43.35%	-14.66%
京津冀地区	303,687,729.27	172,528,786.34	43.19%	76.50%	51.70%	9.29%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	4,361,353.17	3.50%	主要为闲置资金进行现金管理取得的收益	否
营业外收入	7,228.07	0.01%		
营业外支出	522,452.44	0.42%		
信用减值	-10,418,282.44	-8.36%	主要为应收账款、其他应收款计提的减值损失	否

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	917,207,919.57	38.92%	916,694,750.49	41.55%	-2.63%	
应收账款	657,305,537.76	27.89%	677,330,298.20	30.70%	-2.81%	
存货	571,451,938.81	24.25%	299,649,478.09	13.58%	10.67%	原因主要系报告期内工程施工业务量增大且部分项目施工进度尚未到计量结算的时点，致使施工金额大于确认的计量及结算金额。
长期股权投资	32,728,688.57	1.39%	33,993,974.81	1.54%	-0.15%	
固定资产	42,921,350.43	1.82%	42,893,011.62	1.94%	-0.12%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
4.其他权益工具投资	2,000,000.00						2,000,000.00
金融资产小计	2,000,000.00						2,000,000.00

上述合计	2,000,000.00						2,000,000.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,400,948.11	保证金及项目监管账户资金
合计	11,400,948.11	

注：所有权受限制的货币资金为保证金及项目监管账户资金。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,316,600.00	6,000,000.00	-11.39%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	76,814.94
报告期投入募集资金总额	467.63
已累计投入募集资金总额	69,976.6
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2017]951号文核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商东莞证券股份有限公司于2017年7月20日向社会公众公开发行普通股（A股）股票2000万股，每股面值1元，每股发行价人民币42.01元。截至2017年7月26日止，本公司共募集资金84,020万元，扣除发行费用7,205.06万元，募集资金净额76,814.94万元，截止2017年7月26日，上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2017]000485号”验资报告验证确认。截止2019年6月30日，公司对募集资金项目累计投入69,976.60万元，其中于2019年01月01日至2019年6月30日使用募集资金人民币467.63万元，尚未使用的募集资金余额合计人民币6,838.34万元。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
研发中心	否	2,968.66	2,968.66	378.5	912.97	30.75%	2020年08月01日		不适用	否
购置设备	否	4,950	4,950	89.13	167.35	3.38%	2019年12月31日		不适用	否
补充流动资金	否	68,896.	68,896.	0	68,896.	100.00			不适用	否



		28	28		28	%				
承诺投资项目小计	--	76,814.94	76,814.94	467.63	69,976.6	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	76,814.94	76,814.94	467.63	69,976.6	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 6 月 30 日，公司使用募集资金购买理财产品及结构性存款未到期金额 6,000 万元，其余募集资金以现金形式存放于募集资金账户中。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2019 年 07 月 25 日	详见于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上刊登的《关于 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

#### 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 六、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

### 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

### 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用  不适用

### 十、公司面临的风险和应对措施

#### 1、政策变动风险

公司所承担的建设工程项目主要为生态修复和市政园林绿化项目，项目的建设投资方部分为项目所在地地方政府的下属建设单位或主体。宏观财经政策（尤其是银行信贷调控政策、地方债政策）的变动对地方政府财政实力情况有一定影响，从而使公司工程项目出现投资规模缩减、建设期延缓或回款效率下降等不利情况，进而对公司的经营业绩和回款造成不利影响。信贷政策及金融市场的变化，项目融资有可能出现一定的不确定性，可能影响项目进程。受大气污染防治相关政策的影响，部

分地区工程施工存在工期延迟的可能，进而对公司施工进度及一定期间的经营业绩造成影响。

## 2、应收账款坏账风险

应收账款在资产结构中的比重相对较高，与本公司所处的生态环境建设行业以及主要从事工程施工业务有着密切关系。随着业务规模不断扩大，公司应收账款可能继续保持较高的水平。未来，如果出现客户财务状况恶化或无法按期付款的情况，公司将面临应收账款坏账损失的风险。

## 3、国内环保市场业务模式风险

受益于国家政策的鼓励，PPP 模式已成为市场业务重要的合作方式。公司将积极参与 PPP 的合作模式。我国 PPP 模式经过几年发展，政策环境、信用环境日趋完善，但这种模式还是存在一定的政策、区位、融资风险。公司将密切关注政策变化，审慎考虑项目风险，筛选优质低风险的项目。

## 4、存货跌价损失风险

报告期内，公司存货主要由建造合同形成的资产构成，建造合同形成的资产主要与工程施工和工程结算相关。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）作为工程施工核算，已结算的价款作为工程结算核算，两者的差额确认为建造合同形成的资产。未来，随着公司业务规模的持续扩大，如果出现客户财务状况恶化或无法按期结算的情况，可能导致存货中的工程施工出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	74.32%	2019 年 04 月 24 日	2019 年 04 月 25 日	详见于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上刊登的《2018 年年度股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	卢云慧、祁永	股份锁定承诺	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行	2017 年 07 月 20 日	长期	正常履行

			<p>人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；在股份锁定期届满后的两年内，第一年转让的股份不超过所持公司股份的 10%，两年内累计转让不超过所持有公司股份总额的 20%，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整；不会因职务变</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			更、离职等原因而拒绝履行上述承诺			
	国信弘盛	股份锁定承诺	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份	2017 年 07 月 20 日	上市后 12 个月内	履行完毕
	绿之茵	股份锁定承诺	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持	2017 年 07 月 20 日	上市后三十六个月内	正常履行

			价格不低于发行价。			
	杨建伟	股份锁定承诺	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整；不会	2017 年 07 月 20 日	长期	正常履行

			因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。			
	卢云平	股份锁定承诺	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2017 年 07 月 20 日	上市后三十六个月内	正常履行
	持有绿之茵股权的公司董事、监事、高级管理人员	股份锁定承诺	在任职期间，将向公司申报所直接或间接持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过所直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五。离职后半年内，不转让所直接或间接持有的公司股份。申报离任六个月后	2017 年 07 月 20 日	长期	正常履行



			<p>的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过百分之五十；所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整；不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。</p>			
	国信弘盛	减持股份的承诺	<p>所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持</p>	2017 年 07 月 20 日	自公司上市之日起一年后的 24 个月内	正常履行

			价格不低于发行价；在股份锁定期届满后的两年内，第一年转让的股份不超过所持公司股份的 90%，两年内累计转让不超过所持有公司股份总额的 100%。			
	公司及其控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事）及高级管理人员承诺	稳定股价预案的承诺	<p>如果公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市后三年内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（如果公司因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，则相关的计算对比方法按照深圳证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）时，公司将启动稳定股价的预案。</p>	2017 年 07 月 20 日	上市后三年内	未触发预案启动条件

	卢云慧、祁永	避免同业竞争的承诺	1、本人未直接或间接持有与绿茵生态及其控股子公司业务相同、类似或在任何方面构成竞争的其他企业、机构或其他经济组织的股权或权益，未在与绿茵生态及其控股子公司存在同业竞争的其他企业、机构或其他经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员，未以任何其他方式直接或间接从事与绿茵生态及其控股子公司相竞争的业务。2、本人不会以任何形式从事对绿茵生态及其控股子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与绿茵生态及其控股	2017 年 07 月 20 日	长期	正常履行
--	--------	-----------	--	------------------	----	------

			<p>子公司相竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。</p> <p>3、凡本人及本人所控制的其他企业、机构或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与绿茵生态及其控股子公司的生产经营构成竞争的业务，本人将按照绿茵生态的要求，将该等商业机会让与绿茵生态或其控股子公司，由绿茵生态或其控股子公司在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与绿茵生态及其控股子公司存在同业竞争。</p> <p>4、如果本人违反上述声明与承诺并</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			造成绿茵生态或其控股子公司经济损失的，本人将赔偿绿茵生态或其控股子公司因此受到的全部损失。 5、本承诺函自签署之日即行生效，并且在本人作为绿茵生态实际控制人期间，持续有效且不可撤销。			
	5%以上股权的股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员	避免关联交易承诺	承诺将尽量避免和减少与绿茵生态进行关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将严格按照《公司章程》等对关联交易做出的规定履行审批程序。	2017年07月20日	长期	正常履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
绿茵生态诉天津市南港工业区开发有限公司索要工程款纠纷案	156.92	否	与被告方达成和解协议后撤诉	法院出具准许撤诉的裁定该案对公司不造成重大影响	对方已按和解协议足额支付全部工程款		

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司向凉城县六苏木镇大圪楞村民委员会承租295亩土地用于农业的种植生产经营（含草坪、苗木、花卉种植和苗圃经营等），租赁价格为50元/年\*亩，租赁期限为2017月1月1日至2026年12月31日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
绿茵生态	南京市浦口区人民政府星甸街道办事处	浦口区星甸街道九峰山田园综合体	2019年03月06日			无		中标报价结果计算	91,206.67	否	不存在关联关系	合同已签订、SPV项目公司已成立，	2019年03月12日	详见于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）



	处	PPP 项目										首批 注资 款已 注入	cn)上 刊登 的 《关 于签 署< 浦口 区星 甸街 道九 峰山 田园 综合 体 PPP 项目 合同 >的 公 告》
--	---	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------	--

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

无

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	108,660,900	67.91%			32,598,270		32,598,270	141,259,170	67.91%
3、其他内资持股	108,660,900				32,598,270		32,598,270	141,259,170	
其中：境内法人持股	4,980,000				1,494,000		1,494,000	1,494,000	
境内自然人持股	103,680,900				31,104,270		31,104,270	134,785,170	
二、无限售条件股份	51,339,100	32.09%			15,401,730		15,401,730	66,740,830	32.09%
1、人民币普通股	51,339,100				15,401,730		15,401,730	66,740,830	
三、股份总数	160,000,000	100.00%			48,000,000		48,000,000	208,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施了2018年度利润分配方案，以截至2018年12月31日的公司总股本160,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增3股，共计转增48,000,000股，利润分配实施后，公司股本由160,000,000增加为208,000,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2018年年度权益分派方案已获2019年4月24日召开的公司2018年年度股东大会审议通过，详见刊登于中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网上的《2018年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-043）。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司以资本公积金向全体股东按每10股转增3股，共计转增的48,000,000股已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期内，公司以资本公积金向全体股东按每10股转增3股，共计转增的48,000,000股，转股后公司股本总额为208,000,000股，股份变动使得本期的基本每股收益和稀释每股收益、以及归属于公司普通股股东的每股净资产下降。

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

## 2、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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
卢云慧	64,161,600		19,248,480	83,410,080	首发限售及董监高管锁定	首发限售开始解除日期 2020 年 8 月 1 日，董监高锁定股每年解锁 25%
祁永	36,000,000		10,800,000	46,800,000	首发限售及董监高管锁定	首发限售开始解除日期 2020 年 8 月 1 日，董监高锁定股每年解锁 25%
绿之茵	4,980,000		1,494,000	6,474,000	首发限售	2020 年 8 月 1 日
杨建伟	2,019,300		605,790	2,625,090	首发限售及董监高管锁定	首发限售开始解除日期 2018 年 8 月 1 日，董监高锁定股每年解锁 25%
卢云平	1,500,000		450,000	1,950,000	首发限售	2020 年 8 月 1 日
合计	108,660,900	0	32,598,270	141,259,170	--	--

## 3、证券发行与上市情况

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,458	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
卢云慧	境内自然人	40.10%	83,410,080	19248480	83,410,080	0		
祁永	境内自然人	22.50%	46,800,000	10800000	46,800,000	0		
深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	5.88%	12,239,760	15773760	0	12,239,760		
天津绿之茵管理咨询有限公司	境内非国有法人	3.11%	6,474,000	1494000	6,474,000	0		
杨建伟	境内自然人	1.68%	3,500,120	807720	2,625,090	875,030		
卢云平	境内自然人	0.94%	1,950,000	450000	1,950,000	0		
钟国强	境内自然人	0.23%	482,690	296690	0	482,690		
章建刚	境内自然人	0.18%	373,750	161950	0	373,750		
肖金燕	境内自然人	0.17%	351,000	351,000	0	351,000		
沈寓玲	境内自然人	0.17%	350,600	161600	0	350,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	除卢云慧、祁永为夫妻关系，卢云平为卢云慧之弟，卢云慧持有绿之茵 21.50% 股份、卢云平持有绿之茵 4% 股份的关联关系外，未得知公司股东之间存在其他关联关系或一致行动事项。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市国信弘盛股权投资基金 (有限合伙)	12,239,760		
杨建伟	875,030		
钟国强	482,690		
章建刚	373,750		
肖金燕	351,000		
沈寓玲	350,600		
林树成	318,860		
黄庆怡	293,030		
余江强	270,270		
茹肖红	265,200		
前 10 名无限售条件普通股股东之间, 以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
卢云慧	董事长	现任	64,161,600	0	0	83,410,080	0	0	0
祁永	董事、总裁	现任	36,000,000	0	0	46,800,000	0	0	0
杨建伟	董事	现任	2,692,400	0	0	3,500,120	0	0	0
邢月改	董事、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
方晓军	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵燕	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨文斌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张功新	常务副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
范美军	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
郝锴	董事会秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0
范妍	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭小强	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
李晓波	监事会主席、采购部总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙兆朋	监事、工程部副	现任	0	0	0	0	0	0	0

	总经理								
何九波	职工代表监事、 工程部 副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	102,854,000	0	0	133,710,200	0	0	0

## 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	类型	日期	原因
郝锴	董事会秘书、 副总裁	解聘	2019年05月 30日	个人原因提出离职



## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：天津绿茵景观生态建设股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	917,207,919.57	916,694,750.49
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	10,965,345.81	3,207,552.47
应收账款	657,305,537.76	677,330,298.20
应收款项融资		
预付款项	12,460,866.61	11,518,229.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,651,688.73	14,668,805.73
其中：应收利息	5,240,323.29	820,120.55
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	571,451,938.81	299,649,478.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,872,708.67	137,061,941.51
流动资产合计	2,211,916,005.96	2,060,131,055.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		2,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	43,842,086.82	45,216,354.94
长期股权投资	32,728,688.57	33,993,974.81
其他权益工具投资	2,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	42,921,350.43	42,893,011.62
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,065.50	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	469,667.46	530,485.76
递延所得税资产	22,921,459.65	21,225,530.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	144,888,318.43	145,859,357.22
资产总计	2,356,804,324.39	2,205,990,413.15
流动负债：		
短期借款		
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	19,530,000.00	
应付账款	347,411,641.93	320,896,128.51
预收款项	85,129,126.45	49,659,091.88
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	13,092,983.98	19,744,200.40
应交税费	23,981,350.68	22,198,513.02
其他应付款	19,192,177.41	17,913,225.35
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	508,337,280.45	430,411,159.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
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	807,278.63	281,007.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	807,278.63	281,007.36
负债合计	509,144,559.08	430,692,166.52
所有者权益：		
股本	208,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	940,040,695.69	988,156,995.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,165,191.33	66,165,191.33
一般风险准备		
未分配利润	600,617,657.09	524,965,363.45
归属于母公司所有者权益合计	1,814,823,544.11	1,739,287,550.13
少数股东权益	32,836,221.20	36,010,696.50
所有者权益合计	1,847,659,765.31	1,775,298,246.63
负债和所有者权益总计	2,356,804,324.39	2,205,990,413.15

法定代表人：卢云慧

主管会计工作负责人：邢月改

会计机构负责人：姜德林

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	858,352,229.42	850,557,963.78
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	10,965,345.81	3,207,552.47
应收账款	612,904,890.05	636,788,563.39

应收款项融资		
预付款项	973,235.71	268,229.44
其他应收款	16,297,563.92	17,221,974.50
其中：应收利息	5,240,323.29	820,120.55
应收股利		
存货	563,142,965.27	299,596,362.14
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,828,418.20	137,008,306.32
流动资产合计	2,086,464,648.38	1,944,648,952.04
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		2,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	125,293,283.19	120,127,552.69
其他权益工具投资	2,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	41,582,645.32	41,666,120.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	459,834.06	507,399.46
递延所得税资产	21,211,304.45	20,123,632.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	190,547,067.02	184,424,704.74
资产总计	2,277,011,715.40	2,129,073,656.78

流动负债：		
短期借款		
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	19,530,000.00	
应付账款	334,817,027.91	316,333,509.04
预收款项	84,763,046.43	49,293,011.86
合同负债		
应付职工薪酬	10,590,976.94	16,333,350.79
应交税费	20,543,184.15	18,868,894.23
其他应付款	18,350,027.78	17,862,166.98
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	488,594,263.21	418,690,932.90
非流动负债：		
长期借款		
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	807,278.63	281,007.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	807,278.63	281,007.36
负债合计	489,401,541.84	418,971,940.26
所有者权益：		

股本	208,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	940,100,280.54	988,100,280.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,165,191.33	66,165,191.33
未分配利润	573,344,701.69	495,836,244.65
所有者权益合计	1,787,610,173.56	1,710,101,716.52
负债和所有者权益总计	2,277,011,715.40	2,129,073,656.78

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	383,312,834.71	299,723,905.30
其中：营业收入	383,312,834.71	299,723,905.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	252,453,679.30	215,784,069.00
其中：营业成本	230,235,332.79	184,955,014.17
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	691,645.59	245,539.42
销售费用		
管理费用	20,865,831.99	18,685,696.18



研发费用	13,687,465.35	12,014,979.79
财务费用	-13,026,596.42	-117,160.56
其中：利息费用		
利息收入	13,081,070.06	250,226.52
加：其他收益	401,970.92	1,503,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	4,361,353.17	21,760,918.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,418,282.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,117,502.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	125,204,197.06	97,086,252.49
加：营业外收入	7,228.07	95,349.59
减：营业外支出	522,452.44	150,264.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	124,688,972.69	97,031,337.59
减：所得税费用	17,611,159.71	14,070,879.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	107,077,812.98	82,960,457.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	107,077,812.98	82,960,457.94
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.归属于母公司所有者的净利润	107,652,293.64	81,885,478.94
2.少数股东损益	-574,480.66	1,074,979.00
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		
5.其他		
(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		
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	107,077,812.98	82,960,457.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	107,652,293.64	81,885,478.94

归属于少数股东的综合收益总额	-574,480.66	1,074,979.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.52	0.39
（二）稀释每股收益	0.52	0.39

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：卢云慧

主管会计工作负责人：邢月改

会计机构负责人：姜德林

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	359,664,590.01	285,380,843.70
减：营业成本	213,032,019.42	178,936,658.35
税金及附加	659,989.14	135,444.81
销售费用		
管理费用	16,878,358.79	16,244,864.38
研发费用	11,959,387.50	10,571,385.78
财务费用	-12,993,895.23	-103,779.02
其中：利息费用		
利息收入	13,039,129.56	216,092.45
加：其他收益	361,456.00	1,352,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	4,361,353.17	28,189,335.49
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,251,149.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,606,131.53

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	127,600,390.50	100,531,973.36
加：营业外收入	6,385.05	94,305.16
减：营业外支出	519,519.61	150,236.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	127,087,255.94	100,476,041.62
减：所得税费用	17,578,798.90	13,246,362.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,508,457.04	87,229,679.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	109,508,457.04	87,229,679.56
（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		
5.其他		
（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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	109,508,457.04	87,229,679.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	165,708,738.16	166,229,856.44
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	18,683,053.67	24,127,252.76
经营活动现金流入小计	184,391,791.83	190,357,109.20

购买商品、接受劳务支付的现金	186,145,886.60	193,474,871.86
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	37,137,627.92	33,202,470.37
支付的各项税费	15,738,881.88	22,632,777.40
支付其他与经营活动有关的现金	24,891,024.78	43,430,297.97
经营活动现金流出小计	263,913,421.18	292,740,417.60
经营活动产生的现金流量净额	-79,521,629.35	-102,383,308.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,453,573.78	24,720,897.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	327,500,000.00	394,491,503.55
投资活动现金流入小计	332,953,573.78	419,212,400.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,900,452.55	1,325,896.95
投资支付的现金		1,200,000.00
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	220,000,000.00	322,248,510.98

金		
投资活动现金流出小计	221,900,452.55	324,774,407.93
投资活动产生的现金流量净额	111,053,121.23	94,437,992.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		15,950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		15,950,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,000,000.00	48,000,000.00
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	5,316,600.00	
筹资活动现金流出小计	37,316,600.00	48,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-37,316,600.00	-32,050,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,785,108.12	-39,995,315.63
加：期初现金及现金等价物余额	911,592,079.58	163,689,620.45
六、期末现金及现金等价物余额	905,806,971.46	123,694,304.82

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	153,089,148.34	180,986,740.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现	22,703,555.75	32,022,680.61

金		
经营活动现金流入小计	175,792,704.09	213,009,421.20
购买商品、接受劳务支付的现金	179,078,913.55	186,934,945.94
支付给职工以及为职工支付的现金	28,942,488.00	26,339,816.22
支付的各项税费	14,153,553.06	21,888,439.89
支付其他与经营活动有关的现金	25,845,816.27	50,528,517.39
经营活动现金流出小计	248,020,770.88	285,691,719.44
经营活动产生的现金流量净额	-72,228,066.79	-72,682,298.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,453,573.78	31,222,333.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	327,500,000.00	383,074,320.63
投资活动现金流入小计	332,953,573.78	414,296,654.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,731,682.55	1,213,899.77
投资支付的现金	5,316,600.00	34,350,000.00
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	220,000,000.00	320,658,510.98
投资活动现金流出小计	227,048,282.55	356,222,410.75
投资活动产生的现金流量净额	105,905,291.23	58,074,243.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		



偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,000,000.00	48,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	32,000,000.00	48,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-32,000,000.00	-48,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,677,224.44	-62,608,054.47
加：期初现金及现金等价物余额	845,274,056.87	153,726,292.70
六、期末现金及现金等价物余额	846,951,281.31	91,118,238.23

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	
	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	160,000,000.00				988,156,995.35				66,165,913.3		524,965,363.45		1,739,287,550.13	36,010,696.50	1,775,298,246.63
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	160				988,				66,1		524,		1,73	36,0	1,77

余额	,00 0,0 00. 00				156, 995. 35				65,1 91.3 3		965, 363. 45		9,28 7,55 0.13	10,6 96.5 0	5,29 8,24 6.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	48, 000 ,00 0.0 0				-48, 116, 299. 66						75,6 52,2 93.6 4		75,5 35,9 93.9 8	-3,1 74,4 75.3 0	72,3 61,5 18.6 8
(一) 综合收益总额											107, 652, 293. 64		107, 652, 293. 64	-574 ,480. 66	107, 077, 812. 98
(二) 所有者投入和减少资本					-116 ,299. 66								-116 ,299. 66	-2,5 99,9 94.6 4	-2,7 16,2 94.3 0
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					-116 ,299. 66								-116 ,299. 66	-2,5 99,9 94.6 4	-2,7 16,2 94.3 0
(三) 利润分配											-32, 000, 000. 00		-32, 000, 000. 00		-32, 000, 000. 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											-32, 000, 000. 00		-32, 000, 000. 00		-32, 000, 000. 00

4. 其他																
(四)所有者 权益内部结 转	48, 000 ,00 0.0 0				-48, 000, 000. 00											
1. 资本公积 转增资本(或 股本)	48, 000 ,00 0.0 0				-48, 000, 000. 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	208 ,00 0,0 00. 00				940, 040, 695. 69				66,1 65,1 91.3 3			600, 617, 657. 09		1,81 4,82 3,54 4.11	32,8 36,2 21.2 0	1,84 7,65 9,76 5.31

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度												少数 股东	所有 者权	
	归属于母公司所有者权益														
	股	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其	小				

	本	优	永	其	公积	库存	综合	储备	公积	风险	配利	他	计	权益	益合
	股	先	续	他	存	股	收		存	准	润				计
	0.0	0.0	0.0	0.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
一、上年期末余额	80,000,000.00		0.00		1,068,156,995.35	0.00	0.00	0.00	51,013,574.61		435,466,684.87		1,634,637,254.83	3,849,936.63	1,638,487,191.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00		0.00		1,068,156,995.35	0.00	0.00	0.00	51,013,574.61		435,466,684.87		1,634,637,254.83	3,849,936.63	1,638,487,191.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	80,000,000.00		0.00		-80,148,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00		33,885,478.94		33,736,978.94	17,173,479.00	50,910,457.94
(一)综合收益总额	0.00		0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		81,885,478.94		81,885,478.94	1,074,979.00	82,960,457.94
(二)所有者投入和减少资本					-148,500.00								-148,500.00	16,098,500.00	15,950,000.00
1. 所有者投入的普通股														15,950,000.00	15,950,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额															0.00
4. 其他					-148,500.00								-148,500.00	148,500.00	
(三)利润分配				0.00		0.00		0.00		0.00		-48,000,000.00	0.00	-48,000,000.00	-48,000,000.00
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												-48,000,000.00		-48,000,000.00	-48,000,000.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	80,000,000.00												0.00		-80,000,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	80,000,000.00														-80,000,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00														0.00
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				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	160,000.00		0.00		988,008.49535	0.00	0.00	0.00	51,013.574.61		469,352.163.81		1,668,374.233.77	21,023,415.63	1,689,397.649.40

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计
	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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,000.00				988,100,280.54				66,165,191.33	495,836,244.65		1,710,101,716.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,000.00				988,100,280.54				66,165,191.33	495,836,244.65		1,710,101,716.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,000.00				-48,000.00					77,508.457.04		77,508.457.04
(一) 综合收										109,		109,508,

益总额										508,457.04		457.04
(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										-32,000.00		-32,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-32,000.00		-32,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	48,000.00				-48,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,000.00				-48,000.00							
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	208,000.00				940,100,280.54				66,165,191.33	573,344,701.69		1,787,610,173.56

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000.00				1,068,100,280.54				51,013,574.61	407,471,694.18		1,606,585,549.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000.00				1,068,100,280.54				51,013,574.61	407,471,694.18		1,606,585,549.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,000.00				-80,000,000.00					39,229,679.56		39,229,679.56
(一) 综合收									87,229,			87,229,6



益总额										679.56		79.56
(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										-48,000,000.00		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-48,000,000.00		-48,000,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	80,000.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	80,000.00											
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	160,000,000.00				988,100,280.54				51,013,574.61	446,701,373.74		1,645,815,228.89

### 三、公司基本情况

#### 一、公司注册地、组织形式和总部地址

天津绿茵景观生态建设股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为天津绿茵景观工程有限公司，公司系于1998年11月26日经天津市工商行政管理局批准，由卢云慧、祁永、李永昌、张瑞花四人共同发起设立有限责任公司。

2014年绿茵有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为天津绿茵景观生态建设股份有限公司，注册资本为5,333.00万元人民币，各发起人以其拥有的截至2013年12月31日止的净资产折股投入。截止2013年12月31日，绿茵有限经审计后净资产25,488.06万元，折合为5,333.00万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。

2015年3月根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币667万元，由深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）、卢云慧、杨建伟于2015年3月31日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币6,000万元。

2017年7月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2017]951号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司在深圳证券交易所上市，由主承销商东莞证券股份有限公司向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,000万股，每股面值1元。现持有统一社会信用代码为91120000712806184T的营业执照。

2018年3月30日，公司召开了第二届董事会第三次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司拟以截止2017年末总股本8,000万股为基数，每10股派发现金红利6.00元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股。此次以资本公积转增资本后，公司注册资本增加至16,000万元。

2019年4月2日，公司召开了第二届董事会第十次会议，4月24日召开公司2018年年度股东大会，审议通过了《关于2018年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以160,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元（含税），共计派发现金股利人民币32,000,000元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增完毕后公司总股本增加至208,000,000股。

截止2019年6月30日，本公司注册资本为20,800万元，注册地址：天津市滨海高新区华苑产业区开华道20号南开科技大厦主楼1508室，实际控制人为卢云慧、祁永夫妇二人。

#### 二、公司业务性质和主要经营活动

本公司原属于建筑施工行业土木工程建筑业，2018年度，公司向中国上市公司协会递交了行业类别变更申请，经中国上市公司协会行业分类专家委员会确定、中国证券监督管理委员会核准发布（具体详见中国证券监督管理委员会网站披露的《2018年2季度上市公司行业分类结果》），本公司所属行业变更为：

生态保护和环境治理业（代码 N77）。公司主要产品或服务为园林绿化及养管施工。

本公司经营范围主要包括：景观生态修复与治理；水土保持与水环境治理；园林绿化及养管工程；市政工程及体育场设施工程；苗木、草培育（种子生产、经营除外）；生态环境治理技术开发、转让、咨询、服务；有机肥、种苗收购；普通货运；土石方工程。（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）

### 三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年7月24日批准报出。

#### 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共8户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
天津青川科技发展有限公司	全资子公司	2	100	100
天津青峰苗木有限公司	全资子公司	2	100	100
天津百绿园林景观设计有限公司	控股子公司	2	100	100
天津新大地园林养护工程有限公司	全资子公司	2	100	100
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司	控股子公司	2	69	69
陕西津秦园林绿化工程有限公司	控股子公司	2	51	51
山东高速绿色技术发展有限公司	控股子公司	2	30	60
丰镇市津丰驰置业有限公司	全资子公司	3	100	100

公司在本期合并财务报表范围与2018年度相比，新增1家子公司：山东高速绿色技术发展有限公司。2019年3月1日之前，天津绿茵景观生态建设股份有限公司对山东高速绿色技术发展有限公司的持股比例为30%，不构成控制，未纳入合并报表范围。2019年3月1日，山东浩源投资管理有限公司将其持有的山东高速绿色技术发展有限公司30%股权对应的全部表决权委托给本公司行使，期限3年，因此使得山东高速绿色技术发展有限公司纳入本公司合并报表范围。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

## 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：

本公司及所属子公司从事生态修复和园林绿化工程施工、苗木种植销售、绿化养护、园林景观设计和技术研发服务。本公司及各子公司根据生产经营特点、依据相关企业会计准则的规定，对消耗性生物资产郁闭度的确定、收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注内生物资产、收入各项描述。

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大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，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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司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，本公司全额确认该损失。

本公司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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债

的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资



采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### 4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

##### 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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### 3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
  - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- ##### 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

##### (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察

的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

##### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

###### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	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
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信

		用损失率对照表，计算预期信用损失
--	--	------------------

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

预期信用损失的三阶段划分：

第一阶段未来12个月预期信用损失：1年以内账龄；

第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)：1年以上账龄不包括未发生专项坏账；

第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)：发生专项坏账部分不论金额大小。

## 11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收票据按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	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
应收票据——商业承兑汇票		

## 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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### 13、应收款项融资

不适用

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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。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建造合同形成的资产列示；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。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四（十九）生物资产。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和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基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则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的，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

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 16、合同资产

不适用

不适用

### 17、合同成本

不适用

### 18、持有待售资产

不适用

### 19、债权投资

不适用

### 20、其他债权投资

不适用

### 21、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款。
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款。

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

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。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

#### (2) 权益法

本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；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，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。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《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，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。



本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	3	5%	31.67%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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

状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

## 27、生物资产

### 1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产为苗圃基地的苗木。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

### 2. 生物资产初始计量

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

### 3. 生物资产后续计量

#### （1）后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

园林工程建设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。量化指标有：高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。依据苗木的生理特性及形态分类，本公司苗木基地主要生产乔木类植物。乔木类植物的特征为植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸径（植株主干离地 130CM 处的直径）的计量为主。

苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。

在确定苗木大田种植的株行距时，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。

#### （2）生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法。

#### （3）生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法。

### 4. 生物资产的减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资

产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

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

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

不适用

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、专利及非专利技术等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确

定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 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。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 33、合同负债

不适用

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为接收职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或被裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

不适用

## 36、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 37、股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。2、权益工具公允价值的确定方法

于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:(1)期权的行权价格;(2)期权的有效期限;(3)标的股份的现行价格;(4)股价预计波动率;(5)股份的预计股利;(6)期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等),即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正E预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4、会计处理方法

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，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成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司苗木销售的具体确认方法为：在苗木出库并收到客户销售确认单时确认收入；如合同约定需要验收，在收到验收单时确认收入。

#### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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，按照他人使用本企业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。

#### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。



在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司苗木养护收入按照已提供养护时间占合同约定养护期的比例分期确认收入。

公司设计收入按完工进度确认，完成方案设计按合同额的30%确认收入，完成初步设计按合同额的60%确认，交付施工图纸后按合同额的90%确认收入，质保期满则全部确认收入。

#### **(4) 建造合同收入的确认依据和方法**

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

合同总收入能够可靠地计量；

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；

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### **(5) 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## **40、政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。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。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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(暂时性差异)计算确认。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。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，

涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续性的评价。

### 1. 建造合同

如附注四、(二十五) 所述，建造合同结果能可靠估计的，按照完工百分比法确认合同收入及合同成本。当建造合同的结果不能可靠估计时，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。由于建造合同的业务性质、签订合同的日期与工程完工的日期通常属于不同的会计期间，在合同执行过程中，本公司管理层会定期复核各项合同的合同预计总收入、合同预计总成本、完工进度及合同相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度发生变更的情况，则会进行修订，修订可能导致估计收入或成本的增加或减少，将会在修订期间的利润表中反应。

### 2. 固定资产预计可使用年限和预计残值

本公司就固定资产可使用年限和预计残值进行估计。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本公司将提高折旧率或冲销或冲减技术陈旧固定资产的账面价值。

### 3. 所得税

本公司按照现行税收法规计算企业所得税，并考虑了适用的所得税的相关规定及税收优惠。在正常的经常活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，在计提所得税费用时本公司需要做出重大判断。本公司还就未来最终税务申报过程中可能存在判断差异的纳税项目预计是否需要缴纳额外税款，并根据估计的结果判断是否需要确认相应的所得税负债。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

在确认递延所得税资产时，本公司考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。可抵扣暂时性差异主要包括资产减值准备、尚未获准税前抵扣的预提费用以及抵消内部未实现利润等的影响。递延所得税资产的确认是基于本公司预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的未来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

本公司已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本公司需要对当期所得税及递延所得税项做出调整。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (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
财政部于 2017 年修订发布了《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)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号) (以上四项简称“新金融工具准则”)，规定除境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业之外的其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具准则。	本次会计政策变更已经公司第二届董事会第十一次会议审议通过	公司根据新准则，已于 2019 年 1 月 1 日起将前期划分为可供出售金融资产的股权投资重分类到其他权益工具投资。

按照新金融工具准则，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，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，财务报表中以其他权益工具投资列报。

### (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

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	916,694,750.49	916,694,750.49	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	3,207,552.47	3,207,552.47	
应收账款	677,330,298.20	677,330,298.20	
应收款项融资	不适用		
预付款项	11,518,229.44	11,518,229.44	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,668,805.73	14,668,805.73	
其中：应收利息	820,120.55	820,120.55	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	299,649,478.09	299,649,478.09	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	137,061,941.51	137,061,941.51	
流动资产合计	2,060,131,055.93	2,060,131,055.93	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		

可供出售金融资产	2,000,000.00	不适用	-2,000,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	45,216,354.94	45,216,354.94	
长期股权投资	33,993,974.81	33,993,974.81	
其他权益工具投资	不适用	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	42,893,011.62	42,893,011.62	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	530,485.76	530,485.76	
递延所得税资产	21,225,530.09	21,225,530.09	
其他非流动资产			
非流动资产合计	145,859,357.22	145,859,357.22	
资产总计	2,205,990,413.15	2,205,990,413.15	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	320,896,128.51	320,896,128.51	
预收款项	49,659,091.88	49,659,091.88	
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	19,744,200.40	19,744,200.40	
应交税费	22,198,513.02	22,198,513.02	
其他应付款	17,913,225.35	17,913,225.35	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	430,411,159.16	430,411,159.16	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
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	281,007.36	281,007.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	281,007.36	281,007.36	
负债合计	430,692,166.52	430,692,166.52	
所有者权益：			
股本	160,000,000.00	160,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	988,156,995.35	988,156,995.35	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	66,165,191.33	66,165,191.33	
一般风险准备			
未分配利润	524,965,363.45	524,965,363.45	
归属于母公司所有者权益合计	1,739,287,550.13	1,739,287,550.13	
少数股东权益	36,010,696.50	36,010,696.50	
所有者权益合计	1,775,298,246.63	1,775,298,246.63	
负债和所有者权益总计	2,205,990,413.15	2,205,990,413.15	

## 调整情况说明

## 新金融工具调整情况说明：

按照新金融工具准则，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，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，财务报表中以其他权益工具投资列报。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	850,557,963.78	850,557,963.78	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	3,207,552.47	1,766,459.53	
应收账款	636,788,563.39	636,788,563.39	
应收款项融资	不适用		
预付款项	268,229.44	268,229.44	
其他应收款	17,221,974.50	17,221,974.50	
其中：应收利息	820,120.55	820,120.55	
应收股利			
存货	299,596,362.14	299,596,362.14	



合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	137,008,306.32	137,008,306.32	
流动资产合计	1,944,648,952.04	1,944,648,952.04	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	2,000,000.00	不适用	-2,000,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	120,127,552.69	120,127,552.69	
其他权益工具投资	不适用	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	41,666,120.50	41,666,120.50	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	507,399.46	507,399.46	
递延所得税资产	20,123,632.09	20,123,632.09	
其他非流动资产			
非流动资产合计	184,424,704.74	184,424,704.74	
资产总计	2,129,073,656.78	2,129,073,656.78	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	316,333,509.04	316,333,509.04	
预收款项	49,293,011.86	49,293,011.86	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	16,333,350.79	16,333,350.79	
应交税费	18,868,894.23	18,868,894.23	
其他应付款	17,862,166.98	17,862,166.98	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	418,690,932.90	418,690,932.90	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
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	281,007.36	281,007.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	281,007.36	281,007.36	
负债合计	418,971,940.26	418,971,940.26	
所有者权益：			
股本	160,000,000.00	160,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	988,100,280.54	988,100,280.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	66,165,191.33	66,165,191.33	
未分配利润	495,836,244.65	495,836,244.65	
所有者权益合计	1,710,101,716.52	495,836,244.65	
负债和所有者权益总计	2,129,073,656.78	2,129,073,656.78	

## 调整情况说明

## 新金融工具调整情况说明：

按照新金融工具准则，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，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，财务报表中以其他权益工具投资列报。

## (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说明

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	设计收入、苗木、项目工程收入	6%，免税，9%，10%，3%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%，7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
防洪费	实缴流转税税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天津青川科技发展有限公司	15%
天津百绿园林景观设计有限公司	15%
陕西津秦园林绿化工程有限公司	15%

其他子公司	25%
-------	-----

## 2、税收优惠

### 1、新大地园林养护工程有限公司

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定农业生产者销售的自产农业产品免征增值税，2017年1月1日-9999年12月31日农业生产者自产自销农产品免征增值税。此事项已于2017年5月24日向天津高滨海高新技术产业开发区国家税务局备案。

### 2、天津青峰苗木有限公司

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定农业生产者销售的自产农业产品免征增值税，2019年度苗木销售免征增值税。

### 3、天津绿茵景观生态建设股份有限公司

根据财《中华人民共和国增值税暂行条例》的相关规定，农业生产者自产自销农产品免征增值税，公司2017年1月1日-9999年12月31日自产苗木免征增值税，此事项已向天津市滨海新技术产业开发区国家税务局第一税务所备案。

2017年10月10日，本公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局签发的高新技术企业证书编号GR201712001610，有效期3年，按国家相关政策规定按15%所得税率执行。

### 4、天津青川科技发展有限公司

2016年12月9日，子公司天津青川科技发展有限公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局签发的高新技术企业证书编号GR201612000559，有效期3年。按国家相关政策规定按15%所得税率执行。

### 5、天津百绿园林景观设计有限公司

2016年12月9日，子公司天津百绿园林景观设计有限公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局签发的高新技术企业证书编号GR201612000927，有效期3年，公司所得税2019年按15%税率执行。

### 6、陕西津秦园林绿化工程有限公司

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）以及《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），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，可减按15%的税率征收企业所得税。公司属于国家现有产业目录中的鼓励类产业（2011年版本）中的鼓励类产业（城镇园林绿化及生态小区建设）类，故所得税税率执行15%。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	75,192.65	60,672.92

银行存款	195,731,778.81	771,350,170.66
其他货币资金	721,400,948.11	145,283,906.91
合计	917,207,919.57	916,694,750.49

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,935,058.71	2,598,927.32
监管账户资金	9,465,889.40	2,684,979.59
合计	11,400,948.11	5,283,906.91

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	300,000.00	0.00
商业承兑票据	10,665,345.81	3,207,552.47
合计	10,965,345.81	3,207,552.47

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
其中:										

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

## (4) 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

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

无

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无

**5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

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的应收账款	26,113,334.00	3.26%	21,915,414.50	83.92%	4,197,919.50	26,113,334.00	3.22%	21,915,414.50	83.92%	4,197,919.50
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,042,624.00	1.88%	15,042,624.00	100.00%		15,042,624.00	1.85%	15,042,624.00	100.00%	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,070,710.00	1.38%	6,872,790.50	62.08%	4,197,919.50	11,070,710.00	1.36%	6,872,790.50	62.08%	4,197,919.50
按组合计提坏账准备的应收账款	775,316,548.27	96.74%	122,208,930.01	15.76%	653,107,618.26	785,682,511.37	96.78%	112,550,132.67	14.33%	673,132,378.70
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	775,316,548.27	96.74%	122,208,930.01	15.76%	653,107,618.26	785,682,511.37	96.78%	112,550,132.67	14.33%	673,132,378.70

合计	801,429,882.27	100.00%	144,124,344.51	17.98%	657,305,537.76	811,795,845.37	100.00%	134,465,547.17	16.56%	677,330,298.20
----	----------------	---------	----------------	--------	----------------	----------------	---------	----------------	--------	----------------

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
呼和浩特市园林管理局-呼市植物园一期景观工程	15,042,624.00	15,042,624.00	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	15,042,624.00	15,042,624.00	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津滨海新区建投房地产开发有限公司-滨海新区党校	4,158,710.00	1,343,190.50	32.30%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
内蒙古源恒投资有限公司-兴和物流园区生活区道路绿化	6,912,000.00	5,529,600.00	80.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	11,070,710.00	6,872,790.50	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	214,977,665.15	10,748,883.27	5.00%
1 至 2 年	342,759,319.19	34,275,931.92	10.00%
2 至 3 年	92,012,957.78	18,402,591.55	20.00%
3 至 4 年	76,168,964.57	22,850,689.41	30.00%
4 至 5 年	26,933,615.44	13,466,807.72	50.00%
5 年以上	22,464,026.14	22,464,026.14	100.00%



合计	775,316,548.27	122,208,930.01	--
----	----------------	----------------	----

确定该组合依据的说明:

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

确定组合的依据	
组合1	合并范围内关联方之间的应收款项(应收账款和其他应收款)
组合2	除组合1及已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外的,根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项(应收账款和其他应收款)
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	不计提坏账准备
组合2	按照账龄分析法计提坏账准备

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	214,977,665.15
1至2年	342,759,319.19
2至3年	92,012,957.78
3至4年	76,168,964.57
4至5年	26,933,615.44
5年以上	22,464,026.14
合计	775,316,548.27

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,042,624.00				15,042,624.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,550,132.67	9,658,797.34			122,208,930.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,872,790.50				6,872,790.50
合计	134,465,547.17	9,658,797.34			144,124,344.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为299,619,030.15元，占应收账款期末余额合计数的比例为37.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为27,490,556.36元。

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

无

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,352,842.91	99.13%	11,514,829.45	100.00%
1 至 2 年	104,623.71	0.84%	3,399.99	0.00%
2 至 3 年	3,399.99	0.03%		
合计	12,460,866.61	--	11,518,229.44	--

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

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	11,250,000.00	90.28	1 年以内	预付土地款，未取得土地证
合计	11,250,000.00	90.28		

其他说明：

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,240,323.29	820,120.55
其他应收款	9,411,365.44	13,848,685.18
合计	14,651,688.73	14,668,805.73

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,240,323.29	820,120.55
合计	5,240,323.29	820,120.55

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,283,700.00	7,496,555.00
押金	6,452,762.52	6,812,920.75
备用金		30,000.00
职工往来	318,502.65	
待收保险费	367,290.46	706,944.08
往来款	1,544,654.00	400,704.00
其他	16,000.00	213,620.44
合计	11,982,909.63	15,660,744.27

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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		1,812,059.09		1,812,059.09
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		759,485.10		759,485.10
2019 年 6 月 30 日余额		2,571,544.19		2,571,544.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,848,038.11
1 至 2 年	1,326,800.00
2 至 3 年	5,054,500.00
3 至 4 年	1,749,867.52
4 至 5 年	486,204.00
5 年以上	517,500.00
合计	11,982,909.63

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,812,059.09	759,485.10		2,571,544.19
合计	1,812,059.09	759,485.10		2,571,544.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
客户一	押金	4,910,000.00	2-3 年	31.35%	982,000.00
客户二	押金	592,167.52	3-4 年	3.78%	177,650.26
客户三	保证金	500,000.00	1-2 年	3.19%	50,000.00
客户四	往来款	400,704.00	3-5 年	2.56%	183,352.00
客户五	押金	400,000.00	3-4 年	2.55%	120,000.00
合计	--	6,802,871.52	--	43.44%	1,513,002.26

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

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	1,747,021.93		1,747,021.93	1,041,943.88		1,041,943.88
建造合同形成的已完工未结算资产	571,263,508.96	1,558,592.08	569,704,916.88	300,166,126.29	1,558,592.08	298,607,534.21
合计	573,010,530.89	1,558,592.08	571,451,938.81	301,208,070.17	1,558,592.08	299,649,478.09

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	1,558,592.08					1,558,592.08
合计	1,558,592.08					1,558,592.08

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,743,400,581.96
累计已确认毛利	904,130,841.98

减：预计损失	1,558,592.08
已办理结算的金额	2,076,267,914.98
建造合同形成的已完工未结算资产	569,704,916.88

其他说明：

无

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

无

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

无

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：



无

### 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	20,141,534.25	128,576,931.51
待抵扣增值税	7,731,174.42	8,485,010.00
合计	27,872,708.67	137,061,941.51

其他说明：

无

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

无

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

无

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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	
PPP 项目款项	43,842,086.8 2		43,842,086.8 2	45,216,354.9 4		45,216,354.9 4	
合计	43,842,086.8 2		43,842,086.8 2	45,216,354.9 4		45,216,354.9 4	--

坏账准备减值情况

单位：元

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 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

17、长期股权投资

单位：元

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											
二、联营企业											
天津绿茵农科地被与水生植物科技有限公司	124,648.97			-10,809.61						113,839.36	70,719.96
乌兰察布市环野生态园林有限公司	32,716,435.66			-30,866.49						32,685,569.17	
山东高速绿色技术发展有限公司	1,223,610.14			-109,193.40		-1,114,416.74				0.00	
小计	34,064,694.77			-150,869.50		-1,114,416.74				32,799,408.53	70,719.96

合计	34,064, 694.77			-150,86 9.50		-1,114, 416.74				32,799, 408.53	70,719. 96
----	-------------------	--	--	-----------------	--	-------------------	--	--	--	-------------------	---------------

其他说明

2019年3月1日，山东浩源投资管理有限公司将其持有的山东高速绿色技术发展有限公司30%股权对应的全部表决权委托给本公司行使，期限3年，因此使得山东高速绿色技术发展有限公司纳入本公司合并报表范围。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因

其他说明：

无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,921,350.43	42,893,011.62
合计	42,921,350.43	42,893,011.62

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	55,347,115.94	183,531.95	5,984,050.35	4,443,507.07	65,958,205.31
2.本期增加金额		371,618.96	896,484.68	744,969.59	2,013,073.23
(1) 购置		371,618.96	896,484.68	631,997.90	1,900,101.54
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				112,971.69	112,971.69
3.本期减少金额			32,761.00		32,761.00
(1) 处置或报废			32,761.00		32,761.00
4.期末余额	55,347,115.94	555,150.91	6,847,774.03	5,188,476.66	67,938,517.54
二、累计折旧					
1.期初余额	14,386,136.41	17,411.67	4,232,081.80	2,690,783.33	21,326,413.21
2.本期增加金额	1,314,494.01	20,555.62	207,961.33	440,085.41	1,983,096.37

(1) 计提	1,314,494.01	20,555.62	207,961.33	440,085.41	1,983,096.37
3.本期减少金额			31,122.95		31,122.95
(1) 处置或报废			31,122.95		31,122.95
4.期末余额	15,700,630.42	37,967.29	4,408,920.18	3,130,868.74	23,278,386.63
三、减值准备					
1.期初余额	1,738,780.48				1,738,780.48
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	1,738,780.48				1,738,780.48
四、账面价值					
1.期末账面价值	37,907,705.04	517,183.62	2,438,853.85	2,057,607.92	42,921,350.43
2.期初账面价值	39,222,199.05	166,120.28	1,751,968.55	1,752,723.74	42,893,011.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

**(4) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

无

**23、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

**24、油气资产**

适用  不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

无

**26、无形资产**

**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----



一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加				5,244.82	5,244.82
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额				5,244.82	5,244.82
二、累计摊销					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提				179.32	179.32
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额				179.32	179.32
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				5,065.50	5,065.50
2.期初账面价值					

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 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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
-----------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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
-----------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 29、长期待摊费用

单位：元

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
办公楼装修费	530,485.76	91,064.66	151,882.96	0.00	469,667.46
合计	530,485.76	91,064.66	151,882.96		469,667.46

其他说明

无

## 30、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

单位：元

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	150,004,806.93	22,921,459.65	139,605,359.12	21,225,530.09
合计	150,004,806.93	22,921,459.65	139,605,359.12	21,225,530.09

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
未实现投资收益	5,381,857.54	807,278.63	1,873,382.40	281,007.36
合计	5,381,857.54	807,278.63	1,873,382.40	281,007.36

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税资产		22,921,459.65		21,225,530.09
递延所得税负债		807,278.63		281,007.36

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	59,174.29	40,339.62
可抵扣亏损	785,879.74	23,507.00
合计	845,054.03	63,846.62

**(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**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	23,507.00	23,507.00	
2024 年	762,372.74		
合计	785,879.74	23,507.00	--

其他说明：

无

**31、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

无

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,530,000.00	
合计	19,530,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购及工程款	347,411,641.93	320,896,128.51
合计	347,411,641.93	320,896,128.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	16,219,344.08	未最终结算
合计	16,219,344.08	--

其他说明：

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款及其他	38,268,701.30	22,338,158.30
建造合同已结算未完工	46,860,425.15	27,320,933.58
合计	85,129,126.45	49,659,091.88

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	805,590.00	未最终结算
客户二	3,178,727.72	工程预付款
客户三	8,754,545.45	工程预付款
合计	12,738,863.17	--

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,744,200.40	31,847,304.36	38,498,520.78	13,092,983.98
二、离职后福利-设定提存计划		2,354,962.39	2,354,962.39	
合计	19,744,200.40	34,202,266.75	40,853,483.17	13,092,983.98

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,744,200.40	28,824,711.89	35,475,928.31	13,092,983.98
2、职工福利费		591,765.07	591,765.07	
3、社会保险费		1,408,274.45	1,408,274.45	
其中：医疗保险费		1,263,944.08	1,263,944.08	
工伤保险费		79,496.54	79,496.54	
生育保险费		64,833.83	64,833.83	
4、住房公积金		999,757.00	999,757.00	
5、工会经费和职工教育经费		22,795.95	22,795.95	
合计	19,744,200.40	31,847,304.36	38,498,520.78	13,092,983.98

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

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		2,284,429.22	2,284,429.22	
2、失业保险费		70,533.17	70,533.17	
合计		2,354,962.39	2,354,962.39	

其他说明：

无

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,896,160.81	9,930,516.62
企业所得税	14,196,025.18	7,893,347.37
个人所得税	2,214,711.10	457,471.39
城市维护建设税	1,493,717.30	1,429,652.83
教育费附加	1,058,190.95	1,035,705.93
其他	1,122,545.34	1,451,818.88
合计	23,981,350.68	22,198,513.02

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,192,177.41	17,913,225.35
合计	19,192,177.41	17,913,225.35

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无



### (3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,741,288.80	1,541,288.80
代收款	0.00	150,452.00
往来款	15,000,000.00	15,000,000.00
预提费用	1,378,691.98	1,110,490.55
其他	72,196.63	110,994.00
合计	19,192,177.41	17,913,225.35

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (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）

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

##### (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

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

无

其他说明:

无

## 50、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明,包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

无

## 51、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目:

单位: 元

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	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明:

无

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

### 53、股本

单位：元

	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	160,000,000.00			48,000,000.00		48,000,000.00	208,000,000.00

其他说明：

报告期内，公司实施了2018年度利润分配方案，以截至2018年12月31日的公司总股本160,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增3股，共计转增48,000,000股，利润分配实施后，公司股本由160,000,000增加为208,000,000股。

### 54、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

无

#### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

无

其他说明：

无

### 55、资本公积

单位：元

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）	987,970,662.02		48,000,000.00	939,970,662.02
其他资本公积	186,333.33		116,299.66	70,033.67
合计	988,156,995.35		48,116,299.66	940,040,695.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、报告期内，公司实施了2018年度利润分配方案，以截至2018年12月31日的公司总股本160,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增3股，共计转增48,000,000股，利润分配实施后，公司股本由160,000,000增加为208,000,000股。

2、本公司收购控股子公司天津百绿园林景观设计有限公司少数股权，母公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表资本公积。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,819,961.13			50,819,961.13
任意盈余公积	15,345,230.20			15,345,230.20
合计	66,165,191.33			66,165,191.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	524,965,363.45	435,466,684.87
调整后期初未分配利润	524,965,363.45	435,466,684.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,683,160.13	152,650,295.30
减：提取法定盈余公积		15,151,616.72
应付普通股股利	32,000,000.00	48,000,000.00
期末未分配利润	600,617,657.09	524,965,363.45

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	383,312,834.71	230,235,332.79	299,723,905.30	184,955,014.17
合计	383,312,834.71	230,235,332.79	299,723,905.30	184,955,014.17

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

无

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	262,402.41	-109,270.78
教育费附加	112,061.03	-27,940.82
房产税	232,166.84	196,392.82
土地使用税	5,298.31	4,692.44
车船使用税	2,046.97	10,543.68

印花税	62,134.44	152,664.80
地方教育费附加	75,020.47	-18,982.92
防洪费	-72,868.31	37,440.20
其他税费	13,383.43	
合计	691,645.59	245,539.42

其他说明：

无

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

无

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	966,286.84	980,536.78
职工薪酬	15,605,979.85	11,974,797.38
汽车油费	199,147.34	182,067.76
固定资产折旧	1,559,007.20	1,213,233.76
办公费	717,006.34	1,915,182.13
差旅费	543,308.78	899,671.46
董事会费	90,000.00	90,000.00
中介机构费用	975,126.16	714,833.62
其他	209,969.48	715,373.29
合计	20,865,831.99	18,685,696.18

其他说明：

无

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	13,687,465.35	12,014,979.79



合计	13,687,465.35	12,014,979.79
----	---------------	---------------

其他说明：

无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	13,081,070.06	250,226.52
汇兑损益		
其他	54,473.64	133,065.96
合计	-13,026,596.42	-117,160.56

其他说明：

无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,503,000.00
研发投入后补助	399,774.00	
进项税加计抵减政策享受	2,196.92	
合计	401,970.92	1,503,000.00

## 68、投资收益

单位：元

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	-150,869.50	
资金进行现金管理取得的收益	4,512,222.67	21,760,918.48
合计	4,361,353.17	21,760,918.48

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-756,112.42	
应收账款坏账损失	-9,662,170.02	
合计	-10,418,282.44	

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-10,117,502.29
合计		-10,117,502.29

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 74、营业外收入

单位：元

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
非流动资产毁损报废利得		12,150.00	
其他	7,228.07	83,199.59	7,228.07
合计	7,228.07	95,349.59	7,228.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

无

## 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	515,599.00	150,000.00	515,599.00
违约金罚款支出	3,842.39	209.88	3,842.39
非流动资产毁损报废损失	1,638.05		1,638.05
其他	1,373.00	54.61	1,373.00
合计	522,452.44	150,264.49	522,452.44

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,780,818.00	14,845,008.89
递延所得税费用	-1,169,658.29	-774,129.24
合计	17,611,159.71	14,070,879.65

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	124,688,972.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,179,959.80
子公司适用不同税率的影响	-12,680,336.91
调整以前期间所得税的影响	-305,185.86
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-218.97
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	762,372.74
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,345,431.09
所得税费用	17,611,159.71

其他说明

无

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金、押金等	3,940,155.00	7,670,378.36
利息收入	8,850,666.47	249,383.83
政府补助及营业外收入	399,774.41	1,555,150.00
收到往来款及其他	5,492,457.79	14,652,340.57
受限资金变动		
合计	18,683,053.67	24,127,252.76

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付往来款及保证金、押金等	8,137,795.70	11,530,496.70
手续费支出	55,499.54	138,023.06
付现管理费用等	10,580,275.15	19,685,164.08
营业外支出	413.19	150,000.00
受限资金变动	6,117,041.20	11,926,614.13
合计	24,891,024.78	43,430,297.97

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金管理的产品本金收回	327,500,000.00	394,491,503.55
合计	327,500,000.00	394,491,503.55

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买现金管理产品	220,000,000.00	322,248,510.98
合计	220,000,000.00	322,248,510.98

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股份	5,316,600.00	

合计	5,316,600.00	
----	--------------	--

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

公司于 2019 年 4 月 25 日召开了公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于收购子公司股权的议案》。公司使用自有资金 531.66 万元收购康新民及杨华持有的天津百绿园林景观设计有限公司33%的股份。

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	107,077,812.98	82,960,457.94
加：资产减值准备	10,418,282.44	10,117,502.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,994,651.02	1,523,599.20
无形资产摊销	179.32	
长期待摊费用摊销	112,022.75	132,219.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,638.05	
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,361,353.17	-21,760,918.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,695,929.56	-1,387,763.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	526,271.27	613,634.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-267,979,494.50	-156,911,832.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,608,199.68	13,098,534.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,776,090.37	-30,768,741.99
经营活动产生的现金流量净额	-79,521,629.35	-102,383,308.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	905,806,971.46	123,694,304.82
减：现金的期初余额	911,592,079.58	163,689,620.45
现金及现金等价物净增加额	-5,785,108.12	-39,995,315.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	905,806,971.46	911,592,079.58
其中：库存现金	75,192.65	60,672.92
可随时用于支付的银行存款	195,731,778.81	771,350,170.66
三、期末现金及现金等价物余额	905,806,971.46	911,592,079.58

其他说明：

无

80、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：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	11,400,948.11	监管账户资金、保函保证金
合计	11,400,948.11	--

其他说明:

项目	余额	受限原因
货币资金	9,465,889.40	监管账户资金
货币资金	1,935,058.71	保函保证金
合计	11,400,948.11	

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明:

无

(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



### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

### 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东高速绿色技术发展有限公司	2018年06月22日	1,200,000.00	30.00%	新设立	2019年03月01日	山东浩源投资管理有限公司与本公司的表决权委托协议	7,317,278.14	1,098,111.12
	2019年03月01日	0.00	0.00%	表决权委托				

其他说明：

2018年6月本公司与山东高速实业发展有限公司、山东浩源投资管理有限公司共同出资设立山东高速绿色技术发展有限公司，公司注册资本2,000万元，本公司持股比例为30%、山东高速实业发展有限公司持股40%，山东浩源投资管理有限公司持股30%。第一期共注资400万元，本公司支付注资款120万元。2019年3

月1日,山东浩源投资管理有限公司将其持有的山东高速绿色技术发展有限公司30%股权对应的全部表决权委托给本公司行使,期限3年,因此次表决权的委托使得山东高速绿色技术发展有限公司纳入本公司合并报表范围。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	山东高速绿色技术发展有限公司
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,114,416.74
合并成本合计	1,114,416.74
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,114,416.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

按本公司长期股权投资账面价值确认。

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	山东高速绿色技术发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	5,080,683.38	5,080,683.38
货币资金	181,236.00	181,236.00
应收款项	682,069.44	682,069.44
存货	3,822,966.22	3,822,966.22
固定资产	93,622.90	93,622.90
无形资产	5,244.82	5,244.82
负债：	1,365,960.94	1,365,960.94
应付款项	228,632.00	228,632.00
净资产	3,714,722.44	3,714,722.44
取得的净资产	3,714,722.44	3,714,722.44

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

按被购买方资产、负债账面价值确认。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

### 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

是  否

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

是  否

### 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：

### 6、其他

无

## 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

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	
天津青川科技发展有限公司	天津	天津	技术开发、咨询、转让等	100.00%		设立
天津青峰苗木有限公司	天津	天津	苗木销售	100.00%		设立
天津百绿园林景观设计公司	天津	天津	设计	100.00%		同控
天津新大地园	天津	天津	养护及施工	100.00%		同控

林养护工程有 限公司						
丰镇市丰隆生 态民俗文化旅 游产业有限公 司	丰镇市	丰镇市	商业服务业	69.00%		设立
陕西津秦园林 绿化工程有限 公司	西安	西安	生态保护和环 境治理	51.00%		设立
丰镇市津丰驰 置业有限公司	丰镇市	丰镇市	房地产开发销 售	100.00%		设立
山东高速绿色 技术发展有限 公司	济南	济南	园林绿化工程 及市政工程	30.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2018年6月本公司与山东高速实业发展有限公司、山东浩源投资管理有限公司共同出资设立山东高速绿色技术发展有限公司，公司注册资本2,000万元，本公司持股比例为30%、山东高速实业发展有限公司持股40%，山东浩源投资管理有限公司持股30%。2019年3月1日，山东浩源投资管理有限公司将其持有的山东高速绿色技术发展有限公司30%股权对应的全部表决权委托给本公司行使，期限3年，因此次表决权的委托使得山东高速绿色技术发展有限公司纳入本公司合并报表范围。

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

单位：元

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

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

单位：元

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

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**

无

**(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**

无

其他说明：

无

**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****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

公司于 2019 年 4 月 25 日召开了公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于收购子公司股权的议案》。公司使用自有资金 531.66 万元收购康新民及杨华持有的天津百绿园林景观设计公司33%的股份。至此天津百绿园林景观设计公司成为本公司100%控股的子公司。

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

	天津百绿园林景观设计公司
购买成本/处置对价	5,316,600.00
--现金	5,316,600.00
购买成本/处置对价合计	5,316,600.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,200,300.34

差额	116,299.66
其中：调整资本公积	116,299.66

其他说明

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	
乌兰察布市环野生态园林有限公司	乌兰察布市	乌兰察布市	PPP 项目公司	28.50%		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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	乌兰察布市环野生态园林有限公司	乌兰察布市环野生态园林有限公司
流动资产	12,733,135.25	14,711,713.68
非流动资产	314,381,092.95	242,300,901.67
资产合计	327,114,228.20	257,012,615.35
流动负债	212,431,643.39	142,221,727.08
负债合计	212,431,643.39	142,221,727.08

归属于母公司股东权益	114,682,584.81	114,790,888.27
按持股比例计算的净资产份额	32,684,536.67	32,715,403.16
对联营企业权益投资的账面价值	32,684,536.67	32,716,435.66
净利润	-108,303.46	-83,726.64
综合收益总额	-108,303.46	-83,726.64

其他说明

无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

#### (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

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无



#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 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：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### 1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款、长期应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

信用风险还可能来自持有的银行理财产品，本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见“第十节财务报告”的“七、合并财务报表项目注释”相关科目的披露。

#### 3. 市场风险

##### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司无汇率风险。

(2) 利率风险

截至2019年6月30日，本公司无银行借款，利率风险较小。

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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	2,000,000.00			2,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是卢云慧、祁永夫妻二人。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1 在子公司中的权益。。

## 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附注九-3 在合营安排或联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津绿之茵管理咨询有限公司	实际控制人控制的企业、公司股东
深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	公司股东
明智合信（天津）股权投资基金管理有限公司	本公司董事控制的公司
明智合信广富（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事控制的公司
天津瑞久创业投资管理有限公司	本公司董事任董事、总经理
天津拓瑞医药科技有限公司	本公司董事任董事
瑞派宠物医院管理股份有限公司	本公司董事任董事
天津同阳科技发展有限公司	本公司董事任董事
杨建伟	公司股东、董事
邢月改	公司董事、财务总监
范美军	公司副总裁
郝锴	公司董事会秘书、副总裁
张功新	公司常务副总裁
范妍	公司副总裁
南京九峰山田园综合体建设发展有限公司	本公司监事担任董事

其他说明

无

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乌兰察布市环野生态园林有限公司	建造合同收入	4,008,942.48	4,081,176.30

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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
卢云慧、祁永	800,000,000.00	2018年09月11日	2019年08月07日	否
卢云慧	400,000,000.00	2018年11月27日	2019年11月26日	否
卢云慧、祁永	100,000,000.00	2018年07月19日	2019年07月19日	是
卢云慧、祁永	1,000,000,000.00	2018年11月20日	2019年10月16日	否
卢云慧、祁永	230,000,000.00	2019年01月29日	2020年01月28日	否

关联担保情况说明

注1：2018年9月11日本公司与兴业银行股份有限公司天津分行（甲方）签订最高额保证合同，本合同项下的保证最高保证金限额为人民币8亿元，保证额度有效期为2018年9月11日至2019年8月7日，本合同的保证人为卢云慧、祁永，在本合同项下承担连带保证责任，期末银行借款余额为零。

注2：2018年11月27日本公司与招商银行体育中心支行（甲方）签订最高额保证合同，本合同项下的保证最高保证金限额为人民币4亿元，保证额度有效期为2018年11月27日至2019年11月26日，本合同的保证人为卢云慧，在本合同项下承担连带保证责任，期末银行借款余额为零。

注3：2018年7月19日本公司与民生银行和平支行（甲方）签订最高额保证合同，本合同项下的保证最高保证金限额为人民币1亿元，保证额度有效期为2018年7月19日至2019年7月19日，本合同的保证人为卢云慧、祁永，在本合同项下承担连带保证责任，期末银行借款余额为零。

注4：2018年11月20日本公司与浦发银行浦泰支行（甲方）签订最高额保证合同，本合同项下的保证最高保证金限额为人民币10亿元，保证额度有效期为2018年11月20日至2019年10月16日，本合同的保证人为卢云慧、祁永，在本合同项下承担连带保证责任，期末银行借款余额为零。

注5：2019年1月29日本公司与建设银行河西支行（甲方）签订最高额保证合同，本合同项下的保证最高保证金限额为人民币2.3亿元，保证额度有效期为2019年1月29日至2020年1月28日，本合同的保证人为卢云慧、祁永，在本合同项下承担连带保证责任，期末银行借款余额为零。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,996,400.00	5,517,738.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

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

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

开出保函、信用证

开具单位	受益人	金额	开始日期	结束日期
中国建设银行股份有限公司天津河西支行	山东高速股份有限公司	1,935,058.71	2018-3-27	签发交工验收之日
中国建设银行股份有限公司天津河西支行	赵县住房和城乡建设局	400,000.00	2019-4-1	2019-8-13
中国建设银行股份有限公司天津河西支行	黄骅市城市管理综合行政执法局	400,000.00	2019-6-11	2019-8-23
合计		2,735,058.71		

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

无债务重组



### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

无其他资产置换

### 4、年金计划

无年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

其他说明

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为苗木绿化业务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(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

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	26,113,334.00	3.48%	21,915,414.50	83.92%	4,197,919.50	26,113,334.00	3.41%	21,915,414.50	83.92%	4,197,919.50
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,042,624.00	2.01%	15,042,624.00	100.00%		15,042,624.00	1.96%	15,042,624.00	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,070,710.00	1.48%	6,872,790.50	62.08%	4,197,919.50	11,070,710.00	1.45%	6,872,790.50	62.08%	4,197,919.50
按组合计提坏账准备的应收账款	723,222,213.44	96.52%	114,515,242.89	15.83%	608,706,970.55	740,551,457.06	96.59%	107,960,813.17	14.58%	632,590,643.89

其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	723,222,213.44	96.52%	114,515,242.89	15.83%	608,706,970.55	740,551,457.06	96.59%	107,960,813.17	14.58%	632,590,643.89
合计	749,335,547.44	100.00%	136,430,657.39	18.21%	612,904,890.05	766,664,791.06	100.00%	129,876,227.67	16.94%	636,788,563.39

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
呼和浩特市园林管理局-呼市植物园一期景观工程	15,042,624.00	15,042,624.00	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	15,042,624.00	15,042,624.00	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津滨海新区建投房地产开发有限公司-滨海新区党校	4,158,710.00	1,343,190.50	32.30%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
内蒙古源恒投资有限公司-兴和物流园区生活区道路绿化	6,912,000.00	5,529,600.00	80.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	11,070,710.00	6,872,790.50	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	198,958,671.76	9,947,933.59	5.00%
1 至 2 年	326,171,799.30	32,617,179.93	10.00%
2 至 3 年	80,955,821.67	16,191,164.33	20.00%

3 至 4 年	70,205,042.13	21,061,512.68	30.00%
4 至 5 年	24,466,852.44	12,233,426.22	50.00%
5 年以上	22,464,026.14	22,464,026.14	100.00%
合计	723,222,213.44	114,515,242.89	--

确定该组合依据的说明:

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

确定组合的依据	
组合1	合并范围内关联方之间的应收款项(应收账款和其他应收款)
组合2	除组合1及已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外的,根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项(应收账款和其他应收款)
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	不计提坏账准备
组合2	按照账龄分析法计提坏账准备

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	198,958,671.76
1 至 2 年	326,171,799.30
2 至 3 年	80,955,821.67
3 至 4 年	70,205,042.13
4 至 5 年	24,466,852.44
5 年以上	22,464,026.14
合计	723,222,213.44

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,042,624.00				15,042,624.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,960,813.17	6,554,429.72			114,515,242.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,872,790.50				6,872,790.50
合计	129,876,227.67	6,554,429.72			136,430,657.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额299,619,030.15元，占应收账款期末余额合计数的比例为39.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为27,490,556.36元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,240,323.29	820,120.55
其他应收款	11,057,240.63	16,401,853.95
合计	16,297,563.92	17,221,974.50

**(1) 应收利息**

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,240,323.29	820,120.55
合计	5,240,323.29	820,120.55

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来款	3,591,555.52	3,400,000.00
保证金	2,649,700.00	6,689,855.00
押金	6,334,567.52	6,812,920.75
职工借款及备用金	268,100.65	18,000.00
待收保险费	273,363.41	706,944.08
往来款	400,704.00	400,704.00
其他		137,461.25
合计	13,517,991.10	18,165,885.08

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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		1,764,031.13		1,764,031.13
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		696,719.34		696,719.34
2019 年 6 月 30 日余额		2,460,750.47		2,460,750.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,411,119.58
1 至 2 年	1,306,100.00
2 至 3 年	5,054,500.00
3 至 4 年	1,749,867.52
4 至 5 年	486,204.00

5 年以上	510,200.00
合计	13,517,991.10

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,764,031.13	696,719.34		2,460,750.47
合计	1,764,031.13	696,719.34		2,460,750.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

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
客户一	押金	4,910,000.00	2-3 年	36.32%	982,000.00
客户二	押金	592,167.52	3-4 年	4.38%	177,650.26
客户三	保证金	500,000.00	1-2 年	3.70%	50,000.00
客户四	往来款	400,704.00	3-5 年	2.96%	183,352.00
客户五	押金	400,000.00	3-4 年	2.96%	120,000.00
合计	--	6,802,871.52	--	50.32%	1,513,002.26

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元



单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

无

### 3、长期股权投资

单位：元

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	92,564,594.62		92,564,594.62	86,133,577.88		86,133,577.88
对联营、合营企业投资	32,799,408.53	70,719.96	32,728,688.57	34,064,694.77	70,719.96	33,993,974.81
合计	125,364,003.15	70,719.96	125,293,283.19	120,198,272.65	70,719.96	120,127,552.69

#### (1) 对子公司投资

单位：元

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
天津青川科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津青峰苗木有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津百绿园林景观设计公司	5,726,381.94	5,316,600.00		11,042,981.94		
天津新大地园林养护工程有限公司	1,657,195.94			1,657,195.94		
陕西津秦园林绿化工程有限公司	61,200,000.00			61,200,000.00		
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公	2,550,000.00			2,550,000.00		

司					
山东高速绿色 技术发展有限 公司		1,114,416.74		1,114,416.74	
合计	86,133,577.88	6,431,016.74		92,564,594.62	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
二、联营企业											
天津绿 茵农科 地被与 水生植 物科技 有限公 司	53,929. 01			-10,809 .61						43,119. 40	70,719. 96
乌兰察 布市环 野生态 园林有 限公司	32,716, 435.66			-30,866 .49						32,685, 569.17	
山东高 速绿色 技术发 展有限 公司	1,223,6 10.14			-109,19 3.40		-1,114, 416.74					
小计	33,993, 974.81			-150,86 9.50		-1,114, 416.74				32,728, 688.57	70,719. 96
合计	33,993, 974.81			-150,86 9.50		-1,114, 416.74				32,728, 688.57	70,719. 96

(3) 其他说明

2019年3月1日，山东浩源投资管理有限公司将其持有的山东高速绿色技术发展有限公司30%

股权对应的全部表决权委托给本公司行使，期限3年，因此使得山东高速绿色技术发展有限公司纳入本公司合并报表范围。

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,664,590.01	213,032,019.42	285,380,843.70	178,936,658.35
合计	359,664,590.01	213,032,019.42	285,380,843.70	178,936,658.35

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,881,268.37
权益法核算的长期股权投资收益	-150,869.50	
资金进行现金管理取得的收益	4,512,222.67	21,308,067.12
合计	4,361,353.17	28,189,335.49

#### 6、其他

无

### 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

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	401,970.92	主要为研发投入后补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期	4,512,222.67	闲置资金进行现金管理的收益

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-515,224.37	主要为对外捐赠支出
减：所得税影响额	659,845.38	
少数股东权益影响额	-672.19	
合计	3,739,796.03	--

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

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.00%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.80%	0.50	0.50

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长卢云慧签名确认的2019年半年度报告正本。
- 2、载有公司法定代表人卢云慧女士、公司财务负责人邢月改女士及会计机构负责人姜德林先生签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、备查文件备置地点：公司证券部。

天津绿茵景观生态建设股份有限公司

董事长：卢云慧

2019年7月24日