



股票简称：天广中茂

股票代码：002509

# 2019年半年度财务报告

(未经审计)

天广中茂股份有限公司

(TianGuang ZhongMao Co., Ltd.)

2019年08月

# 合并资产负债表

编制单位：天广中茂股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	75,405,707.47	1,912,160.71	158,523,746.58	572,420.71
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	5,061,812.48	437,324.03	15,288,431.63	222,027.41
应收账款	1,711,699,523.98	1,294,849.28	1,712,912,216.90	2,359,446.18
应收款项融资				
预付款项	53,712,745.21	486,709.41	43,511,346.75	406,166.37
其他应收款	185,767,119.22	40,613,190.38	189,645,890.86	10,764,624.50
其中：应收利息	-	40,213,698.63		10,213,698.63
应收股利	-	-		
买入返售金融资产				
存货	4,645,964,131.27	6,194.68	4,598,717,543.36	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	-	-		
其他流动资产	30,154,274.34	189,419.84	34,932,910.98	648,501.75
<b>流动资产合计</b>	<b>6,707,765,313.97</b>	<b>44,939,848.33</b>	<b>6,753,532,087.06</b>	<b>14,973,186.92</b>
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	31,960,000.00	1,000,000.00	31,960,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款	9,196,211.49	1,192,000,000.00	9,196,211.49	1,192,000,000.00
长期股权投资	206,124,677.54	3,929,394,770.08	203,351,825.20	3,925,928,196.08
投资性房地产	36,431,355.76		37,318,806.16	
固定资产	829,898,495.59	62,434.59	859,866,421.76	58,339.39
在建工程	68,988,627.49	-	69,338,911.71	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	175,918,834.39	361,709.73	180,534,896.95	382,183.89
开发支出				
商誉	710,803,448.48		710,803,448.48	
长期待摊费用	962,560.04	31,446.52	1,259,886.62	69,182.38
递延所得税资产	62,807,911.52	-	58,556,484.48	
其他非流动资产	17,615,652.43	-	20,190,741.97	
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,150,707,774.73</b>	<b>5,122,850,360.92</b>	<b>2,182,377,634.82</b>	<b>5,119,437,901.74</b>
<b>资产总计</b>	<b>8,858,473,088.70</b>	<b>5,167,790,209.25</b>	<b>8,935,909,721.88</b>	<b>5,134,411,088.66</b>
流动负债：				
短期借款	256,346,817.00	-	305,268,850.00	
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	21,016,739.54	-	25,271,283.48	
应付账款	2,127,120,514.81	900,051.93	2,139,959,742.19	1,814,524.92
预收款项	67,281,624.61	3,647,831.14	70,193,073.71	3,070,013.13
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	34,481,722.17	645,425.69	34,345,581.27	1,284,810.87
应交税费	84,550,404.64	362,980.31	93,745,237.01	769,500.05
其他应付款	187,221,104.93	100,008,814.19	176,262,792.13	65,164,204.74
其中：应付利息	40,849,315.07	40,849,315.07	11,267,209.52	10,849,315.07
应付股利	7,895,426.24	7,895,426.24	15,257,426.24	15,257,426.24
应付分保账款				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	-			
其他流动负债	229,733,258.66	-	237,766,210.77	
<b>流动负债合计</b>	<b>3,007,752,186.36</b>	<b>105,565,103.26</b>	<b>3,082,812,770.56</b>	<b>72,103,053.71</b>
非流动负债：				
长期借款	80,000,000.00	-		
应付债券	1,196,075,659.28	1,196,075,659.28	1,195,277,509.28	1,195,277,509.28
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	48,000,000.00	-	48,000,000.00	
长期应付职工薪酬				
预计负债	-	-		
递延收益	6,678,489.87	-	6,792,251.55	
递延所得税负债	3,860,568.81	-	3,704,789.34	
其他非流动负债	-	-		
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,334,614,717.96</b>	<b>1,196,075,659.28</b>	<b>1,253,774,550.17</b>	<b>1,195,277,509.28</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,342,366,904.32</b>	<b>1,301,640,762.54</b>	<b>4,336,587,320.73</b>	<b>1,267,380,562.99</b>
所有者权益：				
股本	2,492,492,696.00	2,492,492,696.00	2,492,492,696.00	2,492,492,696.00
资本公积	1,224,694,051.74	1,224,694,051.74	1,224,694,051.74	1,224,694,051.74
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	26,158,973.49	-	25,051,040.72	
盈余公积	58,794,843.89	58,794,843.89	58,794,843.89	58,794,843.89
一般风险准备				
<b>未分配利润</b>	<b>660,652,725.39</b>	<b>90,167,855.08</b>	<b>746,995,156.68</b>	<b>91,048,934.04</b>
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	4,462,793,290.51	3,866,149,446.71	4,548,027,789.03	3,867,030,525.67
少数股东权益	53,312,893.87		51,294,612.12	
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,516,106,184.38</b>	<b>3,866,149,446.71</b>	<b>4,599,322,401.15</b>	<b>3,867,030,525.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>8,858,473,088.70</b>	<b>5,167,790,209.25</b>	<b>8,935,909,721.88</b>	<b>5,134,411,088.66</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：天广中茂股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业总收入</b>	<b>457,984,511.80</b>	<b>5,125,428.67</b>	<b>1,673,673,315.10</b>	<b>7,337,825.86</b>
其中：营业收入	457,984,511.80	5,125,428.67	1,673,673,315.10	7,337,825.86
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	<b>477,198,275.66</b>	<b>9,255,984.72</b>	<b>1,368,110,397.96</b>	<b>15,468,984.29</b>
其中：营业成本	355,552,006.51	3,936,723.58	1,227,265,380.74	6,325,447.24
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	6,102,362.36	237,788.14	7,579,858.40	1,580,612.98
销售费用	14,430,472.10	-	19,526,702.36	-
管理费用	47,403,168.35	4,282,608.32	57,697,527.20	6,820,945.41
研发费用	11,735,905.57	-	14,883,545.59	
财务费用	41,974,360.77	798,864.68	41,157,383.67	741,978.66
其中：利息费用	41,997,061.10	30,798,150.00	41,213,646.96	30,759,026.58
利息收入	200,542.06	30,003,860.64	304,451.43	30,020,374.91
加：其他收益	2,510,064.68	-	4,024,761.68	-
投资收益（损失以“-”号填列）	2,772,852.34	3,466,574.00	6,617,143.90	5,960,481.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,772,852.34	3,466,574.00	5,311,033.24	5,947,862.08
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）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-71,830,058.96	65,190.88	-34,285,348.33	-61,109.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-2,801.90	-		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-85,763,707.70</b>	<b>-598,791.17</b>	<b>281,919,474.39</b>	<b>-2,231,786.19</b>
加：营业外收入	28,190.60	-293.70	363,021.06	-
减：营业外支出	206,175.37	-	474,206.21	55,200.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-85,941,692.47</b>	<b>-599,084.87</b>	<b>281,808,289.24</b>	<b>-2,286,986.19</b>
减：所得税费用	-1,617,542.93	281,994.09	36,661,677.67	-69,943.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-84,324,149.54</b>	<b>-881,078.96</b>	<b>245,146,611.57</b>	<b>-2,217,042.31</b>
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-84,324,149.54	-881,078.96	245,146,611.57	-2,217,042.31
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				

列)				
(二) 按所有权归属分类:				
1、归属于母公司所有者的净利润	-86,342,431.29		244,405,594.93	
2、少数股东损益	2,018,281.75		741,016.64	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-84,324,149.54</b>	<b>-881,078.96</b>	<b>245,146,611.57</b>	<b>-2,217,042.31</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-86,342,431.29		244,405,594.93	
归属于少数股东的综合收益总额	2,018,281.75		741,016.64	
<b>八、每股收益:</b>				
(一) 基本每股收益	-0.03	-	0.10	
(二) 稀释每股收益	-0.03	-	0.10	-

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并现金流量表

编制单位：天广中茂股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	459,082,743.96	7,402,773.49	675,724,555.59	10,306,233.34
收到的税费返还	115,171.17	115,171.17	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	139,304,324.53	14,537,553.42	10,822,597.86	277,257.30
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>598,502,239.66</b>	<b>22,055,498.08</b>	<b>686,547,153.45</b>	<b>10,583,490.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	413,536,692.01	8,353,339.17	837,522,376.79	7,192,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	68,810,461.39	1,903,486.10	72,418,420.18	1,924,621.75
支付的各项税费	29,099,388.14	295,138.71	63,428,756.45	2,294,667.10
支付其他与经营活动有关的现金	173,773,710.02	2,801,794.10	89,092,587.68	7,172,963.85
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>685,220,251.56</b>	<b>13,353,758.08</b>	<b>1,062,462,141.10</b>	<b>18,584,252.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-86,718,011.90</b>	<b>8,701,740.00</b>	<b>-375,914,987.65</b>	<b>-8,000,762.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	53,055.77	-
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	4,747,639.88	-	352,457,960.48	7,012,619.18
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>4,747,639.88</b>	<b>-</b>	<b>352,511,016.25</b>	<b>7,012,619.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,237,084.75	-	28,806,518.40	16,276.00
投资支付的现金	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,817,012.53	349,196,547.08	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>13,237,084.75</b>	<b>1,817,012.53</b>	<b>378,003,065.48</b>	<b>16,276.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,489,444.87</b>	<b>-1,817,012.53</b>	<b>-25,492,049.23</b>	<b>6,996,343.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
取得借款收到的现金	161,680,000.00	-	257,800,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>161,680,000.00</b>	<b>-</b>	<b>257,800,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	130,601,611.92	-	59,100,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,091,330.54	7,362,000.00	8,558,319.53	-
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	150,000.00	-	3,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>144,842,942.46</b>	<b>7,362,000.00</b>	<b>70,658,319.53</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>16,837,057.54</b>	<b>-7,362,000.00</b>	<b>187,141,680.47</b>	<b>-</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-78,370,399.23</b>	<b>-477,272.53</b>	<b>-214,265,356.41</b>	<b>-1,004,418.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额	135,157,405.40	572,420.71	291,532,185.08	6,603,615.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>56,787,006.17</b>	<b>95,148.18</b>	<b>77,266,828.67</b>	<b>5,599,196.61</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：天广中茂股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

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	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,492,492,696.00				1,224,694,051.74			25,051,040.72	58,794,843.89	746,995,156.68	4,548,027,789.03	51,294,612.12	4,599,322,401.15
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>2,492,492,696.00</b>	-	-	-	<b>1,224,694,051.74</b>	-	-	<b>25,051,040.72</b>	<b>58,794,843.89</b>	<b>746,995,156.68</b>	<b>4,548,027,789.03</b>	<b>51,294,612.12</b>	<b>4,599,322,401.15</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	-	-	<b>1,107,932.77</b>	-	<b>-86,342,431.29</b>	<b>-85,234,498.52</b>	<b>2,018,281.75</b>	<b>-83,216,216.77</b>
（一）综合收益总额										-86,342,431.29	-86,342,431.29	2,018,281.75	-84,324,149.54
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股					-						-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4. 其他											-		-
（三）利润分配	-				-	-		-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-		-
2. 对所有者（或股东）的分配											-		-
3. 其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5. 其他											-		-
（五）专项储备	-				-	-		1,107,932.77	-	-	1,107,932.77	-	1,107,932.77
1. 本期提取								1,388,608.08			1,388,608.08		1,388,608.08
2. 本期使用								-280,675.31			-280,675.31		-280,675.31
（六）其他											-		-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>2,492,492,696.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,224,694,051.74</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26,158,973.49</b>	<b>58,794,843.89</b>	<b>660,652,725.39</b>	<b>4,462,793,290.51</b>	<b>53,312,893.87</b>	<b>4,516,106,184.38</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：天广中茂股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项目	2018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	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,492,492,696.00				1,224,694,051.74			11,451,020.33	58,794,843.89	1,264,293,420.66	5,051,726,032.62	46,987,246.27	5,098,713,278.89
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	2,492,492,696.00	-	-	-	1,224,694,051.74	-	-	11,451,020.33	58,794,843.89	1,264,293,420.66	5,051,726,032.62	46,987,246.27	5,098,713,278.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	782,456.62	-	207,018,204.49	207,800,661.11	-2,258,983.36	205,541,677.75
（一）综合收益总额										244,405,594.93	244,405,594.93	741,016.64	245,146,611.57
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4. 其他											-		-
（三）利润分配	-				-	-		-	-	-37,387,390.44	-37,387,390.44	-	-37,387,390.44
1. 提取盈余公积											-		-
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,387,390.44	-37,387,390.44		-37,387,390.44
3. 其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5. 其他											-		-
（五）专项储备	-				-	-		782,456.62	-	-	782,456.62	-	782,456.62
1. 本期提取								1,387,561.62			1,387,561.62		1,387,561.62
2. 本期使用								-605,105.00			-605,105.00		-605,105.00
（六）其他											-	-3,000,000.00	-3,000,000.00
四、本期期末余额	2,492,492,696.00	-	-	-	1,224,694,051.74	-	-	12,233,476.95	58,794,843.89	1,471,311,625.15	5,259,526,693.73	44,728,262.91	5,304,254,956.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表（母公司）

编制单位：天广中茂股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项目	2019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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,492,492,696.00				1,224,694,051.74			-	58,794,843.89	91,048,934.04	3,867,030,525.67
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	2,492,492,696.00	-	-	-	1,224,694,051.74	-	-	-	58,794,843.89	91,048,934.04	3,867,030,525.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-881,078.96	-881,078.96
（一）综合收益总额										-881,078.96	-881,078.96
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-				-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-				-	-		-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-		-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											-
（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	2,492,492,696.00	-	-	-	1,224,694,051.74	-	-	-	58,794,843.89	90,167,855.08	3,866,149,446.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

续：所有者权益变动表（母公司）

编制单位：天广中茂股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,492,492,696.00				1,224,694,051.74				58,794,843.89	199,278,679.64	3,975,260,271.27
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	2,492,492,696.00	-	-	-	1,224,694,051.74	-	-	-	58,794,843.89	199,278,679.64	3,975,260,271.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-39,604,432.75	-2,217,042.31	-39,604,432.75
（一）综合收益总额										-2,217,042.31	-2,217,042.31
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-				-	-		-	-37,387,390.44	-37,387,390.44	-37,387,390.44
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配									-37,387,390.44	-37,387,390.44	-37,387,390.44
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-		-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（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	2,492,492,696.00	-	-	-	1,224,694,051.74	-	-	-	58,794,843.89	159,674,246.89	3,935,655,838.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

天广中茂股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2007 年 7 月由福建省天广消防器材有限公司依法整体变更设立的股份有限公司。2010 年 11 月，本公司向社会公开发行人 2,500 万股人民币普通股（A 股），股本增加至人民币 10,000 万元。公司于 2012 年和 2013 年先后实施了按每 10 股转增 10 股的比例以资本公积金转增股本，股本增加至人民币 40,000 万元。2014 年 6 月，公司共向特定对象非公开发行 56,441,189 股人民币普通股（A 股），股本增加至人民币 456,441,189 元。2015 年 12 月，公司发行股份购买资产增加股本 246,653,327 元，同时募集配套资金增加股本 500 万元，股本增加至人民币 708,094,516 元。2016 年 5 月，公司按每 10 股转增 10 股的比例以资本公积转增股本，同时按每 10 股送 2 股的比例以未分配利润送股，股本增加至人民币 1,557,807,935.20 元。2017 年 5 月，公司按每 10 股转增 6 股的比例以资本公积转增股本，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司股本为人民币 2,492,492,696.00 元。

本公司经福建省工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码为 913500002598597460，法定代表人为高恒远，住所为南安市成功科技工业区。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设审计部、综合事务部、研发服务部、投资发展部、财务部、证券部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）经营范围主要为消防器材设备生产与销售、消防工程、园林工程、食用菌栽培与销售。

### 2、合并财务报表范围及变化

本公司合并财务报表范围包括母公司及所有子公司，详见本“附注六、在其他主体中的权益披露”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身经营特点，确定收入确认政策和应收款项、固定资产折旧的会计估计，具体会计政策及估计参见附注三之 23、11、15。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、企业合并的会计处理方法

本公司企业合并系非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控

制权而付出的资产的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司均系被本公司控制的企业。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，

与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (3) 按组合计提坏账准备应收款项

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以下信用风险组合计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合 1（消防类产品）	账龄状态	账龄分析法
账龄组合 2（消防工程）	账龄状态	账龄分析法
账龄组合 3（园林工程）	账龄状态	账龄分析法
账龄组合 4（食用菌类产品）	账龄状态	账龄分析法
合并范围内应收款项	资产类型	不予计提

对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款及其他应收款计提比例%			
	账龄组合 1	账龄组合 2	账龄组合 3	账龄组合 4
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	20.00
2-3 年	20.00	20.00	15.00	50.00
3-4 年	100.00	40.00	20.00	100.00
4-5 年	100.00	80.00	50.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

## 12、存货

## (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、工程施工、低值易耗品、消耗性生物资产等。其中消耗性生物资产为苗木成本。

## (2) 存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。除食用菌类产成品发出时按先进先出法计价外，原

材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

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。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本集团存货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

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### （1）投资成本确定

对于非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的

公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

本集团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；对联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本集团与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。

## （3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响。

## （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、20。

#### 14、投资性房地产

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

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差额计入当期损益。

#### 15、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	5-30	3-5	3.17-19.00
机器设备	10	5	9.50

专用器具	5	5	19.00
运输工具	4-10	5	9.50-23.75
其他	2-5	5	19.00-47.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、生物资产

本集团生物资产为消耗性生物资产。

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，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，

减记金额应当予以恢复，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。

## 18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利及专有技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地权证注明的使用年限	平均年限法
专利及专有技术	10 年	平均年限法
软件	5-10 年	平均年限法
商标	10 年	平均年限法

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形

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

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资

产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划均为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等，在职工提供服务的会计期间，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。

## 23、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

#### ③建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、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。

### （2）收入确认的具体方法

本集团销售商品收入确认的具体方法如下：

消防类产品若购货合同中包含相关的验收条款，则本公司在货物发出且满足验收条款后确认相关收入，若购货合同中不包含相关的验收条款，则本公司以商品出库、客户提货时点作为收入确认的具体时点。

食用菌类产品在本公司销售出库、并获得客户对销售量及销售金额的销售单时确认，零星销售在货物移交对方并收齐销售款时确认。

园林工程、消防工程建造收入按完工百分比法确认收入，按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定工程完工进度。

#### 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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。

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

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税，除由于企业合并产生的调整商誉外，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、安全生产费用

本集团根据有关规定，消防产品业务按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 27、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，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假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

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

## 建造合同

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

## (1) 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的要求编制企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

根据财政部的相关要求，本集团对会计政策予以相应变更，本次会计政策变更不影响当期损益，也不涉及以前年度的追溯调整。本次会计政策变更经第四届董事会第四十二次会议批准。

本集团执行财会〔2019〕6 号的主要影响如下：

列报项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据和应收账款	1,716,761,336.46		1,732,173.31	
应收票据		5,061,812.48		437,324.03
应收账款		1,711,699,523.98		1,294,849.28
应付票据和应付账款	2,148,137,254.35		900,051.93	
应付票据		21,016,739.54		-
应付账款		2,127,120,514.81		900,051.93

## (2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	0、3、6、10、16
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	0、15、25

##### 2、不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率%
福建天广消防有限公司	15
广州中茂园林建设工程有限公司	15
电白中茂生物科技有限公司	免税
福建嘉田农业开发有限公司	免税
其他子公司	25

##### 3、税收优惠及批文

###### ① 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和财税[1995]52号《关于印发《农业产品征税范围注释》的通知》的规定，种植销售的林业产品免征增值税。子公司广州中茂园林建设工程有限公司（以下简称“中茂园林”）报告期内销售的苗木产品免征增值税。

根据2008年11月5日国务院第34次常务会议修订通过的《中华人民共和国增值税暂行条例》，销售的自产初级农产品免征增值税。子公司电白中茂生物科技有限公司（以下简称“中茂生物”）及其孙公司福建嘉田农业开发有限公司（以下简称“福建嘉田”）销售的食用菌产品免征增值税。

###### ② 企业所得税

本公司子公司福建天广消防有限公司（以下简称“福建天广”）于2017年11月30日取

得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201735000378），2017—2019 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

中茂园林于 2017 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201744008097），2017—2019 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，中茂生物及其孙公司福建嘉田从事食用菌栽培与销售所得，免征企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

说明：以下注释项目（含母公司报表主要项目注释），除非特别指出，单位均为人民币元，期初是指 2019 年 1 月 1 日，期末是指“2019 年 6 月 30 日”，上期是指“2018 年 1-6 月”，本期是指“2019 年 1-6 月”。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	346,038.67	281,628.27
银行存款	61,072,341.27	141,498,760.61
其他货币资金	13,987,327.53	16,743,357.70
<b>合计</b>	<b>75,405,707.47</b>	<b>158,523,746.58</b>

说明：

① 期末银行存款中包括三个月以上的定期存款 900,000.00 元，保函保证金 3,731,373.77 元。

② 其他货币资金系保证金和司法冻结款项，其中 ETC 保证金 13,000.00 元，银行存款司法冻结 13,974,327.53 元。

③ 以上定期存款及保证金在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

### 2、应收票据

(1) 应收票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,679,470.70	3,721,129.41
商业承兑票据	3,382,341.78	11,567,302.22
<b>合计</b>	<b>5,061,812.48</b>	<b>15,288,431.63</b>

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,362,820.00	
商业承兑票据	9,579,238.86	
<b>合计</b>	<b>10,942,058.86</b>	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,854,450.00	0.09%	1,854,450.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,080,192,426.94	99.91%	368,492,902.96	17.71%	1,711,699,523.98
其中：账龄组合 1	593,287,134.21	28.50%	125,995,949.87	21.24%	467,291,184.34
账龄组合 2	152,202,665.79	7.31%	49,939,232.98	32.81%	102,263,432.81
账龄组合 3	1,158,933,119.74	55.66%	182,956,326.41	15.79%	975,976,793.33
账龄组合 4	175,769,507.20	8.44%	9,601,393.70	5.46%	166,168,113.50
组合小计	2,080,192,426.94	99.91%	368,492,902.96	17.71%	1,711,699,523.98
<b>合计</b>	<b>2,082,046,876.94</b>	<b>100.00%</b>	<b>370,347,352.96</b>	<b>17.79%</b>	<b>1,711,699,523.98</b>

应收账款按种类披露（续）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,854,450.00	0.09%	1,854,450.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,016,944,525.87	99.91%	304,032,308.97	15.07%	1,712,912,216.90
其中：账龄组合 1	555,796,381.25	27.53%	104,056,366.79	18.72%	451,740,014.46
账龄组合 2	180,543,682.15	8.94%	46,480,265.84	25.74%	134,063,416.31

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄组合 3	1,111,069,576.23	55.04%	144,205,592.86	12.98%	966,863,983.37
账龄组合 4	169,534,886.24	8.40%	9,290,083.48	5.48%	160,244,802.76
组合小计	2,016,944,525.87	99.91%	304,032,308.97	15.07%	1,712,912,216.90
<b>合计</b>	<b>2,018,798,975.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>305,886,758.97</b>	<b>15.15%</b>	<b>1,712,912,216.90</b>

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
邯郸市新利通房地产开发有限公司	1,854,450.00	1,854,450.00	100.00	法定代表人失联，工程款难以收回
<b>合计</b>	<b>1,854,450.00</b>	<b>1,854,450.00</b>	<b>100.00</b>	

②按组合计提的坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
消防类产品	593,287,134.21	125,995,949.87	21.24%
消防工程	152,202,665.79	49,939,232.98	32.81%
园林工程	1,158,933,119.74	182,956,326.41	15.79%
食用菌类产品	175,769,507.20	9,601,393.70	5.46%
<b>合计</b>	<b>2,080,192,426.94</b>	<b>368,492,902.96</b>	<b>17.71%</b>

③按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	560,947,962.68	28,047,398.13	5.00%
1至2年	655,041,493.88	65,838,003.39	10%，20%
2至3年	387,734,982.26	65,599,064.76	15%，20%，50%
3年以上	476,467,988.12	209,008,436.68	20%，40%，50%，80%，100%
其中：3至4年	378,684,646.50	135,809,971.40	20%，60%
4至5年	54,902,223.06	30,317,346.72	50%，80%
5年以上	42,881,118.56	42,881,118.56	100.00%
<b>合计</b>	<b>2,080,192,426.94</b>	<b>368,492,902.96</b>	

注：公司不同业务应收账款坏账准备计提的比例不同，具体情况详见附注三、11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	305,886,758.97	64,493,670.93	33,076.94		370,347,352.96
<b>合计</b>	<b>305,886,758.97</b>	<b>64,493,670.93</b>	<b>33,076.94</b>		<b>370,347,352.96</b>

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额 (元)	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额(元)
广州建筑股份有限公司	198,041,795.66	1-2年, 2-3年, 3-4年	9.51%	33,348,891.17
株洲县淅湘城市建设投资有限公司	157,529,015.85	1-2年, 2-3年, 3-4年	7.57%	23,479,831.02
江西星海建设有限公司	148,269,955.80	1-2年	7.12%	14,826,995.58
江西沐雨旅游开发有限公司	132,200,094.13	1-2年	6.35%	9,952,148.53
江西隆泰商贸有限公司	91,930,850.62	1-2年	4.42%	9,193,085.06
<b>合 计</b>	<b>727,971,712.06</b>		<b>34.96%</b>	<b>90,800,951.36</b>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	33,476,666.66	62.33%	35,196,324.06	80.89%
1-2年	8,783,770.77	16.35%	2,952,062.20	6.78%
2-3年	5,656,299.08	10.53%	2,368,741.04	5.45%
3年以上	5,796,008.70	10.79%	2,994,219.45	6.88%
<b>合 计</b>	<b>53,712,745.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>43,511,346.75</b>	<b>100.00%</b>

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：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广州中茂园林建设工程有限公司	广州有力建筑劳务有限公司	1,382,077.45	1-2年	在建工程未完工结算
福建天广消防有限公司	福建省美歌智能科技有限公司	931,000.00	2年以内	在建工程未完工结算
<b>合 计</b>		<b>2,313,077.45</b>		

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
------	----------	------------------------

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

茂名市电白区维琼建材有限公司	6,112,676.00	11.38%
天津亚伟特商贸有限公司	3,203,015.50	5.96%
深圳市玖宏劳务派遣有限公司	3,063,777.42	5.70%
沈阳市东陵区绿桃源花木种植场	1,767,651.27	3.29%
珠海航空城中茂园林建设管理有限公司	1,752,389.27	3.26%
<b>合计</b>	<b>15,899,509.46</b>	<b>29.60%</b>

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	185,767,119.22	189,645,890.86
<b>合计</b>	<b>185,767,119.22</b>	<b>189,645,890.86</b>

(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	31,788,428.43
1至2年	82,889,341.82
2至3年	88,772,476.14
3年以上	36,339,964.61
其中：3至4年	6,817,411.66
4至5年	5,485,651.72
5年以上	24,036,901.23
<b>合计</b>	<b>239,790,211.00</b>

注：公司不同业务的其他应收款坏账准备计提的比例不同，具体情况详见附注三、11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收坏账准备	44,828,789.63	9,194,302.15		54,023,091.78
<b>合计</b>	<b>44,828,789.63</b>	<b>9,194,302.15</b>		<b>54,023,091.78</b>

(3) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	11,193,505.21	8,079,938.18
保证金	214,036,669.50	216,559,664.33
往来款	11,615,818.63	7,399,433.53
押金	2,416,709.17	1,949,509.43
其他	527,508.49	486,135.02
<b>合计</b>	<b>239,790,211.00</b>	<b>234,474,680.49</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
北京城建五建集团有限公司云南滇中产业新区分公司	保证金	30,000,000.00	2-3 年	12.51%	4,500,000.00
广东加利申房地产开发集团有限公司	保证金	30,000,000.00	2-3 年	12.51%	4,500,000.00
广东电白二建集团有限公司	保证金	16,000,000.00	1-2 年	6.67%	1,600,000.00
文昌玉佛宫旅游文化发展有限公司	保证金	16,000,000.00	1-2 年	6.67%	1,600,000.00
江西拓航物流园有限公司	保证金	15,000,000.00	2-3 年	6.26%	3,000,000.00
<b>合计</b>		<b>107,000,000.00</b>		<b>44.62%</b>	<b>15,200,000.00</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	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	56,176,929.25		56,176,929.25	44,000,101.18		44,000,101.18
在产品	29,682,567.54		29,682,567.54	35,675,978.57		35,675,978.57
半成品	5,870,725.30		5,870,725.30			
库存商品	51,366,776.42	929,551.19	50,437,225.23	52,435,281.68	929,551.19	51,505,730.49
委托加工物资	1,696,040.68		1,696,040.68	1,696,040.68		1,696,040.68
发出商品	33,838,185.86		33,838,185.86	31,391,753.60		31,391,753.60
工程施工	4,462,031,785.66	17,575,457.88	4,444,456,327.78	4,426,929,117.20	17,575,457.88	4,409,353,659.32
低值易耗品	1,656,790.90		1,656,790.90	1,659,622.26		1,659,622.26
消耗性生物资产	19,922,384.53		19,922,384.53	23,434,657.26		23,434,657.26
自制半成品	-		-			
包装物	2,226,954.20		2,226,954.20			
<b>合计</b>	<b>4,664,469,140.34</b>	<b>18,505,009.07</b>	<b>4,645,964,131.27</b>	<b>4,617,222,552.43</b>	<b>18,505,009.07</b>	<b>4,598,717,543.36</b>

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
库存商品	929,551.19					929,551.19
工程施工	17,575,457.88					17,575,457.88
<b>合计</b>	<b>18,505,009.07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18,505,009.07</b>

### (3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
----	----

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

累计已发生成本	5,829,179,520.17
累计已确认毛利	1,728,594,320.68
减：预计损失	17,575,457.88
已办理结算的金额	3,095,742,055.19
建造合同形成的已完工未结算资产	4,444,456,327.78

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多交或预缴的增值税额	4,213,637.95	4,633,300.67
待抵扣进项税	25,701,216.55	29,783,671.04
预缴所得税	-	281,994.09
预缴其他税费	189,419.84	183,945.18
银行理财产品	-	
待摊广告费用	50,000.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>30,154,274.34</b>	<b>34,932,910.98</b>

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债券工具：						
可供出售权益工具：	31,960,000.00		31,960,000.00	31,960,000.00		31,960,000.00
其中：按成本计量的	31,960,000.00		31,960,000.00	31,960,000.00		31,960,000.00
<b>合计</b>	<b>31,960,000.00</b>	<b>-</b>	<b>31,960,000.00</b>	<b>31,960,000.00</b>	<b>-</b>	<b>31,960,000.00</b>

(2) 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.17%	-
南安市海丝泛家居产业发展股份	960,000.00			960,000.00					8.05%	-

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海志佳消防工程有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					10.53%	
合计	31,960,000.00		-	31,960,000.00					--	-

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

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	
BT 建设工程	9,196,211.49		9,196,211.49	9,196,211.49		9,196,211.49	
合计	9,196,211.49	-	9,196,211.49	9,196,211.49	-	9,196,211.49	

### (2) 长期应收款明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
京港澳高速岳阳连接线（太阳桥至昆山互通段）工程综合管沟 BT 投资建设项目	374,000.00	374,000.00
锦州市城区出入口绿化工程 BT 模式投资建设工程	3,088,711.49	3,088,711.49
京港澳高速岳阳连接线（太阳桥至昆山互通段）工程综合管沟 BT 投资建设项目	5,733,500.00	5,733,500.00
合 计	9,196,211.49	9,196,211.49

## 10、长期股权投资

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											
福建泉州市消防安全工程有限责任公司	98,257,079.49			3,012,094.00						101,269,173.49	

南宁市天邦小额贷款股份有限公司	95,198,110.21			454,480.00						95,652,590.21	
珠海航空城中茂园林建设管理有限公司	9,859,992.82			-628,877.42						9,231,115.40	
国建中茂（北京）建筑科学研究院	36,642.68			-64,844.24						-28,201.56	
小计	203,351,825.20	-	-	2,772,852.34	-	-	-	-	-	206,124,677.54	-
合计	203,351,825.20	-	-	2,772,852.34	-	-	-	-	-	206,124,677.54	-

## 11、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	34,510,380.54	6,653,160.73	41,163,541.27
2. 本期增加金额	-	-	-
（1）外购	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
（4）其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4. 期末余额	34,510,380.54	6,653,160.73	41,163,541.27
二、累计折旧和累计摊销			-
1. 期初余额	3,168,330.51	676,404.60	3,844,735.11
2. 本期增加金额	820,918.80	66,531.60	887,450.40
（1）计提或摊销	820,918.80	66,531.60	887,450.40
（2）企业合并增加	-	-	-
（3）其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-

(2) 其他转出			-
4. 期末余额	3,989,249.31	742,936.20	4,732,185.51
三、减值准备			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	30,521,131.23	5,910,224.53	36,431,355.76
2. 期初账面价值	31,342,050.03	5,976,756.13	37,318,806.16

## 12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	829,898,495.59	859,866,421.76
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>829,898,495.59</b>	<b>859,866,421.76</b>

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用器具	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	673,004,929.52	385,520,768.21	43,076,390.74	27,552,489.95	48,525,450.37	1,177,680,028.79
2. 本期增加金额	6,435,939.29	4,638,737.47	-	-	232,301.80	11,306,978.56
(1) 购置	6,435,939.29	4,483,737.47	-	-	232,301.80	11,151,978.56
(2) 在建工程转入	-	155,000.00	-	-	-	155,000.00
(3) 企业合并	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,456.00	45,823.00	-	-	47,279.00
(1) 处置或报废	-	1,456.00	45,823.00	-	-	47,279.00
4. 期末余额	679,440,868.81	390,158,049.68	43,030,567.74	27,552,489.95	48,757,752.17	1,188,939,728.35
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	106,078,513.53	133,947,955.12	27,057,865.54	19,072,945.17	31,656,327.67	317,813,607.03
2. 本期增加金额	14,233,278.14	19,825,570.72	4,975,739.00	1,401,076.60	836,438.37	41,272,102.83
(1) 计提	14,233,278.14	19,825,570.72	4,975,739.00	1,401,076.60	836,438.37	41,272,102.83
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	945.25	43,531.85	-	-	44,477.10
(1) 处置或报废	-	945.25	43,531.85	-	-	44,477.10
4. 期末余额	120,311,791.67	153,772,580.59	31,990,072.69	20,474,021.77	32,492,766.04	359,041,232.76
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	559,129,077.14	236,385,469.09	11,040,495.05	7,078,468.18	16,264,986.13	829,898,495.59
2. 期初账面价值	566,926,415.99	251,572,813.09	16,018,525.20	8,479,544.78	16,869,122.70	859,866,421.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,556,766.40	5,649,286.25		2,907,480.15	
机器设备	7,398,876.52	6,840,051.16		558,825.36	
其他	4,291,359.12	4,117,279.76		174,079.36	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中茂生物-二期厂房	46,265,466.45	正在办理
中茂生物-宿舍一	3,602,735.54	正在办理
中茂生物-二期电房	819,847.23	正在办理
中茂生物-二期料棚	2,320,487.57	正在办理
中茂生物-办公楼	2,091,409.58	正在办理
<b>合计</b>	<b>55,099,946.37</b>	

说明：本期末不存在通过融资租赁租入的固定资产

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	68,988,627.49	69,338,911.71
工程物资		
减：减值准备		
<b>合计</b>	<b>68,988,627.49</b>	<b>69,338,911.71</b>

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
南安-成功三期工程	56,326,950.70		56,326,950.70	58,647,926.81		58,647,926.81
天津-安装调试中生产设备	1,602,943.62		1,602,943.62	1,602,943.62		1,602,943.62
天津-临港厂房二期-研发工业厂房	5,596,607.28		5,596,607.28	5,596,607.28		5,596,607.28
天津-宿舍楼	1,583,733.01		1,583,733.01	1,583,733.01		1,583,733.01
南安-宿舍楼监控室	440,931.88		440,931.88			
南安-电泳废水处理改造工程	153,398.06		153,398.06			
天津-二期工程	46,601.94		46,601.94			
天津-室外管道绿化及门卫	750,000.00		750,000.00			

天广中茂股份有限公司

财务报表附注

2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中茂生物-办公楼装修工程	12,000.00		12,000.00			
中茂生物-基础配套	406,076.00		406,076.00			
中茂生物-小包装车间	22,275.00		22,275.00			
中茂生物-洗手间	72,209.00		72,209.00			
中茂生物-广场基建	46,898.00		46,898.00			
中茂生物-第九栋菇房	702,939.00		702,939.00			
中茂生物-室外道路、管道、挡土墙	929,600.00		929,600.00			
中茂生物-新停车棚	37,800.00		37,800.00			
中茂生物-污水处理设备	57,664.00		57,664.00			
其他零星工程	200,000.00		200,000.00	1,907,700.99		1,907,700.99
<b>合计</b>	<b>68,988,627.49</b>	<b>-</b>	<b>68,988,627.49</b>	<b>69,338,911.71</b>	<b>-</b>	<b>69,338,911.71</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
南安-成功三期工程	195,000,000.00	58,647,926.81		2,320,976.11		56,326,950.70	99.08%	99.08%	募集资金、自筹资金
天津-临港厂房二期-研发工业厂房	5,000,000.00	5,596,607.28				5,596,607.28	111.93%	99.00%	自筹
天津-宿舍楼	2,000,000.00	1,583,733.01				1,583,733.01	79.19%	79.19%	自筹
天津-安装调试中生产设备	1,850,000.00	1,602,943.62				1,602,943.62	86.65%	86.65%	自筹
天津-室外管道绿化及	1,050,000.00	666,000.00	84,000.00	-		750,000.00	75.00%	75.00%	自筹

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

门卫									
中茂生物 - 第九栋菇房	1,000,000.00	104,150.00	598,789.00			702,939.00	70.29%	70.29%	自筹
中茂生物 - 室外道路、管道、挡土墙	1,150,000.00	250,000.00	679,600.00			929,600.00	80.83%	80.83%	自筹
<b>合计</b>	<b>207,050,000.00</b>	<b>68,451,360.72</b>	<b>1,362,389.00</b>	<b>2,320,976.11</b>		<b>67,492,773.61</b>	--	--	--

(3) 期末在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

#### 14、无形资产

项目	土地使用权	专利权及专利技术	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	163,412,307.93	14,797,400.00		4,157,624.29	38,539,200.00	220,906,532.22
2.本期增加金额	-	-		-	-	-
(1) 购置	-	-		-	-	-
(2) 内部研发	-	-		-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-		-	-	-
3.本期减少金额	-	-		-	-	-
(1) 处置	-	-		-	-	-
4.期末余额	163,412,307.93	14,797,400.00	-	4,157,624.29	38,539,200.00	220,906,532.22
二、累计摊销	-			-		-
1.期初余额	23,226,031.94	4,030,109.98		1,852,113.33	11,263,380.02	40,371,635.27
2.本期增加金额	1,545,654.97	857,432.54	-	235,538.27	1,977,436.78	4,616,062.56
(1) 计提	1,545,654.97	857,432.54		235,538.27	1,977,436.78	4,616,062.56
3.本期减少金额	-	-		-	-	-
(1) 处置	-	-		-	-	-
4.期末余额	24,771,686.91	4,887,542.52	-	2,087,651.60	13,240,816.80	44,987,697.83
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	138,640,621.02	9,909,857.48	-	2,069,972.69	25,298,383.20	175,918,834.39

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.期初账面价值	140,186,275.99	10,767,290.02	-	2,305,510.96	27,275,819.98	180,534,896.95
----------	----------------	---------------	---	--------------	---------------	----------------

15、商誉

(1) 商誉账面原值

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
广州中茂园林建设工程有限公司	372,633,043.80			372,633,043.80
电白中茂生物科技有限公司	924,648,969.65			924,648,969.65
福建嘉田农业开发有限公司	25,222,874.38			25,222,874.38
<b>合计</b>	<b>1,322,504,887.83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,322,504,887.83</b>

(2) 商誉减值准备

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
广州中茂园林建设工程有限公司	192,626,608.23			192,626,608.23
电白中茂生物科技有限公司	419,074,831.12			419,074,831.12
福建嘉田农业开发有限公司				
<b>合计</b>	<b>611,701,439.35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>611,701,439.35</b>

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用稳定的现金流量，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。折现率的确定采用加权平均资本成本定价模型（WACC）。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	916,318.10		249,089.34		667,228.76
租金	168,877.50		36,427.26		132,450.24
其他	174,691.02		11,809.98		162,881.04
<b>合计</b>	<b>1,259,886.62</b>	<b>-</b>	<b>297,326.58</b>	<b>-</b>	<b>962,560.04</b>

17、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	372,348,520.83	62,733,432.73	347,241,381.20	58,212,158.35
预提返利			2,034,431.13	305,164.67
可抵扣亏损				
内部交易未实现毛利	496,525.24	74,478.79	261,076.39	39,161.46
已计提未发放工资				
预计负债				
<b>合计</b>	<b>372,845,046.07</b>	<b>62,807,911.52</b>	<b>349,536,888.72</b>	<b>58,556,484.48</b>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制的企业合并取得的资产公允价值与账面价值的差异	25,737,125.40	3,860,568.81	24,698,595.60	3,704,789.34
<b>合计</b>	<b>25,737,125.40</b>	<b>3,860,568.81</b>	<b>24,698,595.60</b>	<b>3,704,789.34</b>

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

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		62,807,911.52		58,556,484.48
递延所得税负债		3,860,568.81		3,704,789.34

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	547,158,524.57	547,158,524.57
可抵扣亏损	196,472,895.92	114,048,779.83
<b>合计</b>	<b>743,631,420.49</b>	<b>661,207,304.40</b>

(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

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	-	3,517,576.38	
2020 年	410,479.79	410,479.79	
2021 年	5,156,134.57	5,156,134.57	
2022 年	17,033,813.75	17,033,813.75	
2023 年	87,930,775.34	87,930,775.34	
2024 年	85,941,692.47		
<b>合计</b>	<b>196,472,895.92</b>	<b>114,048,779.83</b>	

18、其他非流动资产

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
预付工程款、设备款	17,615,652.43		17,615,652.43	20,190,741.97		20,190,741.97
预交税金						
预付土地出让金						
<b>合计</b>	<b>17,615,652.43</b>	<b>-</b>	<b>17,615,652.43</b>	<b>20,190,741.97</b>	<b>-</b>	<b>20,190,741.97</b>

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	24,900,000.00	25,800,000.00
保证借款	231,446,817.00	279,468,850.00
信用借款		
<b>合计</b>	<b>256,346,817.00</b>	<b>305,268,850.00</b>

(2) 短期借款的说明：

公司	期末账面余额	借款条件（抵押、公司提供连带责任保证等）
广州中茂园林建设工程有限公司	76,468,850.00	保证
广州中茂园林建设工程有限公司	49,977,967.00	信用保证、抵押、质押
广州中茂园林建设工程有限公司	45,000,000.00	信用保证、抵押
广州中茂园林建设工程有限公司	10,000,000.00	信用保证、抵押、质押
广州中茂园林建设工程有限公司	50,000,000.00	信用保证
福建嘉田农业开发有限公司	24,900,000.00	抵押
<b>合计</b>	<b>256,346,817.00</b>	<b>-</b>

(3) 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 101,977,967.00 元，其中重要的已逾期未偿还

的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
广州中茂园林建设工程有限公司	20,000,000.00	4.92%	2018-12-26	
广州中茂园林建设工程有限公司	32,000,000.00	5.05%	2019-01-18	
广州中茂园林建设工程有限公司	49,977,967.00	5.66%	2019-01-10	
<b>合计</b>	<b>101,977,967.00</b>			-

## 20、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	21,016,739.54	25,271,283.48
银行承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>21,016,739.54</b>	<b>25,271,283.48</b>

## 21、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,826,813,798.71	1,673,758,039.33
固定资产采购款	19,162,716.90	33,065,577.85
工程外包劳务费	272,546,468.23	423,789,247.58
其他	8,597,530.97	9,346,877.43
<b>合计</b>	<b>2,127,120,514.81</b>	<b>2,139,959,742.19</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州晋东商贸有限公司	51,781,377.15	资金紧张，尚未结算
吴川市振文陈波建筑材料经营部	38,643,199.96	资金紧张，尚未结算
株洲国辉建材有限责任公司	38,228,861.33	资金紧张，尚未结算
韶关市泰基搅拌有限公司	28,071,245.29	资金紧张，尚未结算
萍乡市亿达城建开发有限公司	23,282,480.00	资金紧张，尚未结算
<b>合计</b>	<b>180,007,163.73</b>	

## 22、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
货款	22,195,651.81	42,167,920.12
工程款	45,005,232.40	28,001,339.59
设计款	80,740.40	23,814.00
<b>合计</b>	<b>67,281,624.61</b>	<b>70,193,073.71</b>

账龄超过 1 年的重要预收款项

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

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海建工五建集团有限公司	4,915,497.98	土建工程进度延迟，造成消防工程无法施工
福建美得石化有限公司	2,264,500.00	尚未最终结算
莆田富力房地产开发有限公司	1,015,955.49	土建工程进度延迟，造成消防工程无法施工
天津红星美凯龙物流有限公司	1,121,636.37	土建工程进度延迟，造成消防工程无法施工
东莞市锦森建筑劳务分包有限公司	300,000.00	尚未最终结算
<b>合计</b>	<b>9,617,589.84</b>	-

### 23、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,539,785.88	65,371,706.25	64,654,015.64	34,257,476.49
二、离职后福利-设定提存计划	209,599.39	4,704,869.54	4,698,548.25	215,920.68
三、辞退福利	596,196.00	101,239.85	689,110.85	8,325.00
四、一年内到期的其他福利	-			-
				-
<b>合计</b>	<b>34,345,581.27</b>	<b>70,177,815.64</b>	<b>70,041,674.74</b>	<b>34,481,722.17</b>

#### (2) 短期薪酬

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	32,207,631.29	59,783,758.04	59,401,024.96	32,590,364.37
2、职工福利费		74,744.00	74,744.00	-
3、社会保险费	106,098.25	3,061,808.15	3,060,999.39	106,907.01
其中：医疗保险费	95,821.62	2,613,043.48	2,612,037.06	96,828.04
工伤保险费	4,833.08	209,075.51	208,960.75	4,947.84
生育保险费	5,443.55	239,689.16	240,001.58	5,131.13
4、住房公积金	254,190.90	1,993,817.14	1,635,943.16	612,064.88
5、工会经费和职工教育经费	971,865.44	457,578.92	481,304.13	948,140.23
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>33,539,785.88</b>	<b>65,371,706.25</b>	<b>64,654,015.64</b>	<b>34,257,476.49</b>

#### (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
设定提存计划				
其中：1. 基本养老保险	204,245.84	4,569,917.24	4,563,823.53	210,339.55

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2. 失业保险费	5,353.55	134,952.30	134,724.72	5,581.13
3. 企业年金缴费				-
<b>合计</b>	<b>209,599.39</b>	<b>4,704,869.54</b>	<b>4,698,548.25</b>	<b>215,920.68</b>

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	61,818,210.73	61,986,913.06
消费税	-	
营业税	-	
企业所得税	16,848,862.05	25,447,239.06
个人所得税	1,342,650.49	1,459,566.35
城市维护建设税	2,536,946.98	2,172,536.43
房产税		1,069,333.79
土地使用税		139,085.69
教育费附加	1,672,080.33	1,433,534.98
堤围费	1,584.77	
其他税种	330,069.29	37,027.65
<b>合计</b>	<b>84,550,404.64</b>	<b>93,745,237.01</b>

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	40,849,315.07	11,267,209.52
应付股利	7,895,426.24	15,257,426.24
其他应付款	138,476,363.62	149,738,156.37
<b>合计</b>	<b>187,221,104.93</b>	<b>176,262,792.13</b>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	40,849,315.07	10,849,315.07
短期借款应付利息		417,894.45
划分为金融负债的优先股/永续债利息		

合计	40,849,315.07	11,267,209.52
----	---------------	---------------

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,895,426.24	15,257,426.24
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
其他		
合计	7,895,426.24	15,257,426.24

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
预提经销商返利	2,034,431.13	2,034,431.13
往来款	12,300,096.80	43,799,230.93
预提费用	4,934,887.76	661,490.67
押金、保证金、质保金	2,815,150.53	1,101,200.53
其他	1,748,201.18	4,049,408.68
往来款借款	114,643,596.22	98,092,394.43
合计	138,476,363.62	149,738,156.37

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	229,733,258.66	237,766,210.77
合计	229,733,258.66	237,766,210.77

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	80,000,000.00	
信用借款		
合计	80,000,000.00	

		-
--	--	---

(2) 长期借款说明

公司	期末账面余额	借款条件（抵押、公司提供连带责任保证等）
广州中茂园林建设工程有限公司	80,000,000.00	信用保证、抵押、质押
<b>合计</b>	<b>80,000,000.00</b>	

28、应付债券

项目	期末余额	期初余额
天广中茂股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	1,196,075,659.28	1,195,277,509.28
<b>合计</b>	<b>1,196,075,659.28</b>	<b>1,195,277,509.28</b>

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
天广中茂股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	1,200,000,000.00	2016-10-27	五年	1,200,000,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,200,000,000.00</b>

应付债券的增减变动（续）

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
1,195,277,509.28		798,150.00			1,196,075,659.28
<b>1,195,277,509.28</b>	<b>-</b>	<b>798,150.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,196,075,659.28</b>

29、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	48,000,000.00	48,000,000.00
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>48,000,000.00</b>	<b>48,000,000.00</b>

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付国投泰康出资款	48,000,000.00	48,000,000.00
<b>合计</b>	<b>48,000,000.00</b>	<b>48,000,000.00</b>

30、递延收益

(1) 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,792,251.55	-	113,761.68	6,678,489.87	-
<b>合计</b>	<b>6,792,251.55</b>	<b>-</b>	<b>113,761.68</b>	<b>6,678,489.87</b>	

## (2) 政府补助项目情况

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
公租房租赁补贴	3,813,084.88			76,261.68			3,813,084.88	与资产相关
研发中心补贴	1,112,500.00			37,500.00			1,112,500.00	与资产相关
室内消防栓阀体自动化生产线补助款	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
农业发展扶持基金	666,666.67						666,666.67	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>6,792,251.55</b>	<b>-</b>		<b>113,761.68</b>		<b>-</b>	<b>6,678,489.87</b>	

说明：

(1) 根据南安市住房和城乡建设局、南安市财政局南建[2012]136号文件《关于2012年公共租赁住房专项补助资金安排方案的请示》，本公司收到南安市住房保障管理中心转入员工宿舍补助款累计445.29万元，员工宿舍楼已于2013年12月完工，在相关资产预计使用年限内摊销。

(2) 根据南安市发展和改革局南发改[2011]66号《关于转下达2011年中央预算内投资国家服务业发展引导资金计划的通知》，本公司收到南安市财政局转入研发中心补助款150万元，研发中心于2013年10月完工，在相关资产预计使用年限内摊销。

(3) 根据佛山市农业局关于三水区2014年现代农业园区和海峡两岸农业合作试验区建设项目实施方案的批复，本公司收到佛山市三水区财政局转入农业试验区补助款100万元，该试验区于2015年8月投入使用，在相关资产预计使用年限内摊销。

(4) 根据福建省科学技术厅和福建省财政厅闽财教指[2016]42号《关于下达2016年科技重大专项、引导性项目计划和经费（新上市级第七批）的通知》，本公司收到南安市财政局转入室内消防栓阀体自动化生产线补助款120万元，该室内消防栓阀体自动化生产线尚在研发，将于2018年5月完工，待完工后在相关资产预计使用年限内摊销。

## 31、股本

项目	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,492,492,696.00						2,492,492,696.00

## 32、资本公积

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	1,222,441,639.00			1,222,441,639.00
其他资本公积	2,252,412.74			2,252,412.74
<b>合计</b>	<b>1,224,694,051.74</b>	-	-	<b>1,224,694,051.74</b>

## 33、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	25,051,040.72	1,388,608.08	280,675.31	26,158,973.49
<b>合计</b>	<b>25,051,040.72</b>	<b>1,388,608.08</b>	<b>280,675.31</b>	<b>26,158,973.49</b>

## 34、盈余公积

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	58,794,843.89			58,794,843.89

## 35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	746,995,156.68	1,264,293,420.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	746,995,156.68	1,264,293,420.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-86,342,431.29	244,405,594.93
减：提取法定盈余公积	-	

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	37,387,390.44
转作股本的普通股股利	-	
<b>期末未分配利润</b>	<b>660,652,725.39</b>	<b>1,471,311,625.15</b>

36、营业收入、营业成本列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,429,928.31	353,717,390.84	1,671,924,144.56	1,226,386,192.53
其他业务	2,554,583.49	1,834,615.67	1,749,170.54	879,188.21
<b>合计</b>	<b>457,984,511.80</b>	<b>355,552,006.51</b>	<b>1,673,673,315.10</b>	<b>1,227,265,380.74</b>

37、营业税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,248,138.93	1,892,535.21
教育费附加	872,920.81	1,369,862.59
资源税	-	
房产税	2,475,319.28	329,751.45
土地使用税	661,856.62	533,685.74
车船使用税	5,520.00	
印花税	516,539.46	660,730.15
其他	322,067.26	2,793,293.26
<b>合计</b>	<b>6,102,362.36</b>	<b>7,579,858.40</b>

说明：营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	8,846,088.04	10,290,842.41
广告费	153,299.37	190,453.94
运输费	1,357,178.80	906,864.77
销售返利	-	1,323,735.51

包装物	1,347,490.53	1,299,163.04
租金	101,545.71	741,305.46
业务招待差旅费	585,094.84	982,608.76
车辆使用费		166,038.62
折旧摊销费用	363,224.77	371,004.02
装修费	185,857.14	299,893.15
会议费	207,774.82	552,109.76
工程后期维护费	420,663.50	867,059.74
项目前期设计费	65,057.42	
招（中）投标费	660,339.53	
其他	136,857.63	1,535,623.18
<b>合计</b>	<b>14,430,472.10</b>	<b>19,526,702.36</b>

## 39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	18,432,650.51	19,629,995.66
税金		195,335.61
业务招待及差旅费	4,958,553.90	4,776,549.77
折旧费用	6,481,925.46	8,796,611.69
办公费	969,052.52	1,988,255.89
小车使用费	1,133,869.22	1,325,483.97
聘请中介机构费	2,993,161.85	7,463,813.49
郁闭费用	97,509.70	602,232.42
租赁费	1,691,753.68	1,358,852.31
其他	8,212,022.90	5,847,771.12
社医保及其他保险	2,432,668.61	5,712,625.27
<b>合计</b>	<b>47,403,168.35</b>	<b>57,697,527.20</b>

## 40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	3,030,738.24	5,292,585.86
直接投入	6,142,996.30	7,705,613.43
折旧费	1,462,085.11	1,269,948.84
无形资产摊销	29,296.08	-
服务费	492,558.19	507,208.30

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	578,231.65	108,189.16
<b>合计</b>	<b>11,735,905.57</b>	<b>14,883,545.59</b>

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收支净额	11,796,519.04	10,909,195.53
发债利息	30,000,000.00	30,000,000.00
汇兑损益	-	
手续费及其他	177,841.73	248,188.14
<b>合计</b>	<b>41,974,360.77</b>	<b>41,157,383.67</b>

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-71,830,058.96	-34,285,348.33
存货跌价损失		
商誉减值损失		
<b>合计</b>	<b>-71,830,058.96</b>	<b>-34,285,348.33</b>

43、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收到企业科技增产增效用电奖励		9,400.00
企业研究开发省级财政补助资金项目计划		1,213,900.00
企业科拨工业设计补发展专项助		127,400.00
省级展外贸会		30,000.00
2017 年农业推广项目科技试验示范基地		50,000.00
2017 年工业舱室增产正向激励奖金		8,700.00
2017 年现代农业经营主体贷款贴息省补		60,000.00
收到 2017 年高新技术企业重新认定市级经费		100,000.00
天津市中小企业专精特新产品专项资金		250,000.00
战略性新兴产业转型项目专项资金		450,000.00
广州市企业研发经费投入后补助实施方案		1,520,000.00
2017 年工业强市奖励经费（发明专利）	120,000.00	91,600.00
计提公租房补贴	113,761.68	76,261.68
研发专项补助	32,603.00	37,500.00
广州市财政局国库支付分局 2017 年高新企业认定通过奖励	80,000.00	
广州市财政局国库支付分局 2017 科技创新补贴	339,600.00	
2018 年第一季度市级增产增效奖励	109,700.00	
2018 年第一季度省级增产增效奖励	28,700.00	

2017 年 10 月份工业稳定增长奖励	7,700.00	
漳州高新区知识产权第四批补助	30,000.00	
工信局拨付 2018 年全州市级服务型制造发展专项资金	100,000.00	
收到 2018 科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	1,048,000.00	
工信局拨付 2018 年省级生产性服务业项目资金	500,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,510,064.68</b>	<b>4,024,761.68</b>

## 44、投资收益

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	2,772,852.34	5,311,033.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
理财产品投资收益	-	1,306,110.66
<b>合计</b>	<b>2,772,852.34</b>	<b>6,617,143.90</b>

## 45、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	-2,801.90	-

## 46、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	28,190.60	363,021.06	28,190.60
<b>合计</b>	<b>28,190.60</b>	<b>363,021.06</b>	<b>28,190.60</b>

## 47、营业外支出

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	-	55,200.00	-
自然灾害存货处置损失	-		-
非流动资产毁损报废损失	-		-
其他	206,175.37	419,006.21	206,175.37
<b>合计</b>	<b>206,175.37</b>	<b>474,206.21</b>	<b>206,175.37</b>

## 48、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

当期所得税费用	2,818,038.44	42,752,471.22
递延所得税费用	-4,435,581.37	-6,090,793.55
<b>合计</b>	<b>-1,617,542.93</b>	<b>36,661,677.67</b>

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	合 计
利润总额	-85,941,692.47
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-21,485,423.12
子公司适用不同税率的影响	4,297,004.65
对以前期间当期所得税的调整	281,994.09
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-
不可抵扣的成本、费用和损失	11,900,155.70
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,780,745.17
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-392,019.42
其他	-
<b>所得税费用</b>	<b>-1,617,542.93</b>

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	2,396,303.00	3,911,000.00
存款利息收入	260,805.50	203,810.83
经营性往来款及保证金	136,567,429.13	6,299,300.68
其他	79,786.90	408,486.35
<b>合计</b>	<b>139,304,324.53</b>	<b>10,822,597.86</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用及营业费用	21,242,996.11	36,385,870.61
银行手续费支出	176,994.59	
经营性往来款及保证金	146,622,753.58	45,283,731.39
其他	5,730,965.74	7,422,985.68
<b>合计</b>	<b>173,773,710.02</b>	<b>89,092,587.68</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到拟持有到期定期存款本金及利息		131,196,756.53
收回银行理财产品及收益		221,261,203.95
其他	4,747,639.88	
<b>合计</b>	<b>4,747,639.88</b>	<b>352,457,960.48</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拟持有到期的定期存款		131,000,000.00
银行理财产品		144,000,000.00
其他		74,196,547.08
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>349,196,547.08</b>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

本期无发生

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息保证金	150,000.00	
支付应收票据保证金		
支付履约保证金		
支付股东减资款		3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-84,324,149.54	245,146,611.57
加: 资产减值准备	71,830,058.96	34,285,348.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,245,724.54	36,790,678.71
无形资产摊销	4,616,062.56	3,916,984.23
长期待摊费用摊销	297,326.58	1,390,373.33

天广中茂股份有限公司

财务报表附注

2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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）	2,801.90	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	41,974,360.77	41,157,383.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,772,852.34	-6,617,143.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,251,427.04	-5,576,040.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	155,779.47	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,246,587.91	-947,897,441.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,139,510.76	-93,968,366.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,105,599.09	315,456,623.93
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-86,718,011.90</b>	<b>-375,914,987.65</b>
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：	--	--
<b>现金的期末余额</b>	<b>56,787,006.17</b>	<b>77,266,828.67</b>
<b>减：现金的期初余额</b>	<b>135,157,405.40</b>	<b>291,532,185.08</b>
<b>加：现金等价物的期末余额</b>		
<b>减：现金等价物的期初余额</b>		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-78,370,399.23</b>	<b>-214,265,356.41</b>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,787,006.17	135,157,405.40
其中：库存现金	346,038.67	281,628.27
可随时用于支付的银行存款	56,440,967.50	134,875,777.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	-	
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>56,787,006.17</b>	<b>135,157,405.40</b>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,618,701.30	司法冻结、保函保证金、用电保证金

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产	282,560,616.31	银行抵押贷款
无形资产	63,796,247.68	银行抵押贷款
<b>合计</b>	<b>364,975,565.29</b>	

## 51、政府补助

### （1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年工业强市奖励经费(发明专利)	120,000.00	其他收益	120,000.00
工信局拨付 2018 年全州市级服务型制造发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
工信局拨付 2018 年省级生产性服务业项目资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
计提公租房补贴	113,761.68	其他收益	113,761.68
收到 2018 科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	1,048,000.00	其他收益	1,048,000.00
研发专项补助	32,603.00	其他收益	32,603.00
广州市财政局国库支付分局 2017 年高新企业认定通过奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
广州市财政局国库支付分局 2017 科技创新补贴	339,600.00	其他收益	339,600.00
2018 年第一季度市级增产增效奖励	109,700.00	其他收益	109,700.00
2018 年第一季度省级增产增效奖励	28,700.00	其他收益	28,700.00
2017 年 10 月份工业稳定增长奖励	7,700.00	其他收益	7,700.00
漳州高新区知识产权第四批补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
<b>合计</b>	<b>2,510,064.68</b>		<b>2,510,064.68</b>

## 六、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建天广消防有限公司	福建省 南安市	福建省 南安市	消防产品制造及销售	100.00		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天广消防（天津）有限公司	天津市	天津市	消防产品制造和销售	100.00		非同一控制下合并
天广消防工程有限公司	福建省 南安市	福建省 南安市	消防工程设计施工和服务	100.00		投资设立
广州中茂园林建设工程有限公司	广东省 广州市	广东省 广州市	房屋建筑工程施工、园林绿化工程服务花卉作物批发、花卉种植	100.00		非同一控制下合并
南京茂宁兴环境工程有限公司	江苏省 南京市	江苏省 南京市	园林景观设计、园林绿化工程施工	51.00		投资设立
灵山中茂园林建设工程有限公司	广西省钦州市 灵山县	广西省钦州市 灵山县	园林景观设计、园林绿化工程施工、房屋建筑工程施工	100.00		投资设立
电白中茂生物科技有限公司	广东省电白 县	广东省电白 县	食用菌生产、销售	100.00		非同一控制下合并
广州荟金天茂股权投资合伙企业（有限合伙）	广东省 广州市	广东省 广州市	股权投资	74.70		投资设立
福建嘉田农业开发有限公司	福建省南靖 县	福建省南靖 县	食用菌栽培、蔬菜种植		80.00	非同一控制下合并
福建天广消防股权投资基金（有限合伙）	福建省泉州 市	福建省泉州 市	股权投资	82.35		投资设立

## (2) 通过福建天广消防有限公司控制的子公司情况

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
天广消防（天津）有限公司	天津市	天津市	消防产品制造和销售	100.00%		非同一控制下合并
天广消防工程有限公司	福建省南安市	福建省南安市	消防工程设计施工和服务	100.00%		投资设立

## (3) 通过中茂生物控制的子公司情况

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
荟金天茂	广州	广州	股权投资	74.70%		投资设立
嘉田农业	福建省南靖县	福建省南靖县	食用菌栽培、蔬菜种植		80.00%	非同一控制下合并

## (4) 通过广州中茂园林建设工程有限公司控制的子公司情况

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
南京茂宁兴环境工程有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	园林景观设计、园林绿化工程施工	51.00%		投资设立
灵山中茂园林建设工程有限公司	广西省钦州市 灵山县	广西省钦州市 灵山县	园林景观设计、园林绿化工程施工、房屋建筑工程施工	100.00%		投资设立

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

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	
福建泉州市消防安全工程有限责任公司	福建省泉州市	福建省泉州市	消防工程的设计、施工及服务	35.44%		权益法
南安市天邦小额贷款股份有限公司	福建省南安市	福建省南安市	小额贷款	29.90%		权益法
国建中茂（北京）建筑科学研究院	北京市	北京市	工程和技术研究	49.00%		权益法
珠海航空城中茂园林建设管理有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	绿化景观规划、设计	49.00%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	福建泉州市消防安全工程有限责任公司	南安市天邦小额贷款股份有限公司	珠海航空城中茂园林建设管理有限公司	福建泉州市消防安全工程有限责任公司	南安市天邦小额贷款股份有限公司	珠海航空城中茂园林建设管理有限公司
流动资产	425,932,984.38	300,641,944.70	30,029,640.62	414,886,466.59	314,885,364.54	50,264,761.90
非流动资产	57,584,861.36	21,476,950.91	583,251.46	58,826,502.92	5,730,449.81	734,533.64
资产合计	483,517,845.74	322,118,895.61	30,612,892.08	473,712,969.51	320,615,814.35	50,999,295.54
流动负债	199,062,999.43	1,302,981.54	11,737,407.05	197,277,560.81	1,322,035.96	30,954,241.15
非流动负债		905,450.00			905,450.00	
负债合计	199,062,999.43	2,208,431.54	11,737,407.05	197,277,560.81	2,227,485.96	30,954,241.15
营业收入	83,127,135.31	2,457,610.01	867,813.96	152,692,859.65	2,688,260.97	62,641.64
净利润	8,019,437.61	1,522,135.68	-1,283,423.30	15,420,731.28	1,616,421.61	-1,136,704.20
综合收益总额	8,019,437.61	1,522,135.68	-1,283,423.30	15,420,731.28	1,616,421.61	-1,136,704.20

## 七、金融工具及风险管理

集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

## 1、风险管理目标和政策

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团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的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生

波动的风险，主要是利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以减低债务。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东（实际控制人）

截至资产负债表日，公司股权分散，公司不存在《公司法》、《上市公司收购管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件规定的控股股东、实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1。

### 3、本集团的联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、2。

### 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈秀玉	公司股东，持股 15.77%
邱茂国	公司股东，持股 14.03%
邱茂期	公司股东，持股 3.58%
陈文团	公司股东，持股 1.10%
林少妮	邱茂国配偶之妹
蔡元婵	邱茂期配偶之母
余厚蜀	新任董事、副董事长
深圳市东方盛来投资管理有限公司	公司股东，持股 5.00%
广东科荟生物科技产业有限公司	董事、副董事长余厚蜀系其董事长
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

注：2019 年 3 月 29 日，公司股东陈秀玉、陈文团通过签订《股份转让协议》方式，将其合计持有的公司 12,463 万股（占公司总股本的 5%）转让给与深圳市东方盛来投资管理有限公司（以下简称“东方盛来”），并于 2019 年 4 月 4 日办理完毕过户登记手续。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
采购商品、接受劳务：				
珠海航空城中茂园林建设管理有限公司	接受劳务	工程分包	2,250,000.00	-
销售商品、提供劳务：				
福建泉州市消安安全工程有限责任公司	销售产品	消防产品	17,175.00	-
广东科荟生物科技产业有限公司	销售商品	工程收入	6,182,983.42	5,189,277.01
珠海航空城中茂园林建设管理有限公司	销售商品	工程收入		200,846.62

### （2）关联担保情况

担保方	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
天广中茂股份有限公司	福建泉州市消防安全工程有限责任公司	12,400,000.00	2018-3-9	主债权到期日加两年	是
天广中茂股份有限公司	福建泉州市消防安全工程有限责任公司	19,130,000.00	2019-6-20	主债权到期日加两年	否

邱茂国	天广中茂股份有限公司	1,200,000,000.00	2016-10-27	2023-10-27	否
<b>合计</b>		<b>1,231,530,000.00</b>			

## (3) 关联方资金拆借

本期未发生关联方资金拆借

## (4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	121.35	192.13

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东科荟生物科技产业有限公司	19,158,980.75	1,906,448.08	25,152,964.17	1,257,648.21
预付账款	珠海航空城中茂园林建设管理有限公司	16,717,825.10	0.00	14,467,825.10	0.00
预付账款	福建泉州市消防安全工程有限责任公司天津分公司	20,000.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>		<b>35,896,805.85</b>	<b>1,906,448.08</b>	<b>39,620,789.27</b>	<b>1,257,648.21</b>

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付股利			
	黄如良	0.00	228,000.00
	邱茂期	1,339,738.01	1,339,738.01
	陈文团	1,311,300.00	1,311,300.00
	陈秀玉	0.00	6,864,000.00
	邱茂国	5,244,388.23	5,514,388.23
预收账款			
	福建泉州市消防安全工程有限责任公司	0.00	17,175.00
其他应付款			
	林少妮	3,236,000.00	20,110,000.00
	蔡元婵	2,000,000.00	2,000,000.00
	余厚蜀	320,000.00	520,000.00
	深圳市东方盛来投资管理有限公司	18,934,893.93	5,700,000.00

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截至2019年6月30日止，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

(1) 经公司于2018年12月5日召开的公司第四届董事会第三十次会议及2018年12月21日召开的2018年第二次临时股东大会决议，同意公司为持有35.4364%股权的参股公司福建泉州市消防安全工程有限责任公司（以下简称“泉州消安”）向泉州银行股份有限公司晋江支行（以下简称“泉银晋江支行”）申请5,400万元综合授信项下实际发生债务金额的35.4364%提供连带责任保证，最高担保金额为1,913万元，保证期间两年，公司于2019年6月20日与泉银晋江支行签署《最高额保证合同》，截至报告期末实际担保余额为1,700.44万元。

(2) 经公司于2017年10月23日召开的第四届董事会第二十次会议及2017年11月8日召开的2017年第二次临时股东大会决议，同意中茂园林向招商南海支行申请8,000万元综合授信并由公司提供担保。公司于2017年12月22日向招商南海支行出具《最高额不可撤销担保书》。截至报告期末，中茂园林实际使用授信7,646.89万元，公司实际担保余额为7,646.89万元。

(3) 经公司于2017年10月23日召开的第四届董事会第二十次会议及2017年11月8日召开的2017年第二次临时股东大会决议，同意中茂园林向中国光大银行股份有限公司广州分行（以下简称“光大广州分行”）申请5,000万元综合授信并由公司提供担保；并于2019年1月5日召开董事会第三十一次会议，同意中茂园林向光大广州分行申请5,000万元综合授信并由公司提供连带责任保证担保。公司于2017年12月11日与光大广州分行签署《最高额保证合同》。截至报告期末，中茂园林实际使用授信4,997.80万元，公司实际担保余额为4,997.80万元。

(4) 经公司于2018年3月6日召开的第四届董事会第二十三次会议决议，同意公司为全资孙公司天广消防工程有限公司（以下简称“天广工程”）向泉州银行股份有限公司南安溪美支行（以下简称“泉银溪美支行”）申请保函授信额度5,000万元提供连带责任保证担保。截至报告期末，天广工程实际使用授信83.60万元，公司实际担保余额为83.60万元。

(5) 经公司于2019年1月5日召开的第四届董事会第三十一次会议决议，同意中

茂园林向平安银行股份有限公司广州分行（以下简称“平安广州分行”）申请 10,000 万元综合授信并由公司及中茂生物提供担保。经公司于 2019 年 3 月 29 日召开的第四届董事会第三十七次会议决议，董事会同意将中茂园林向平安广州分行申请的综合授信额度由 10,000 万元调整为 9,000 万元，公司为其提供的担保金额亦由 10,000 万元调整为 9,000 万元。公司于 2019 年 3 月 19 日与平安广州分行签署《保证担保合同》，中茂生物于 2019 年 3 月 19 日与平安广州分行签署《保证担保合同》。截至报告期末，中茂园林实际使用授信 9,000 万元，公司实际担保余额为 9,000 万元。

(6) 经公司于 2019 年 1 月 5 日召开的第四届董事会第三十一次会议决议，同意中茂园林向中国工商银行股份有限公司广州荔湾支行（以下简称“工行荔湾支行”）申请 4,500 万元综合授信并由公司提供担保。经公司于 2019 年 1 月 31 日召开的第四届董事会第三十四次会议决议，董事会同意将中茂园林向工行荔湾支行申请的综合授信额度由 4,500 万元调整为 5,000 万元，公司为其提供的担保金额亦由 4,500 万元调整为 5,000 万元。公司于 2019 年 2 月 1 日与工行荔湾支行签署《最高额保证担保合同》。截至报告期末，中茂园林实际使用授信 4,500 万元，公司实际担保余额为 4,500 万元。

(7) 经公司于 2019 年 1 月 5 日召开的第四届董事会第三十一次会议决议，同意中茂园林向陆家嘴国际信托有限公司（以下简称“陆家嘴信托”）申请 20,000 万元综合授信并由公司提供担保。公司于 2019 年 1 月 21 日与陆家嘴信托签署《最高额保证合同》。截至报告期末，中茂园林实际使用授信 5,000 万元，公司实际担保余额为 5,000 万元。

(8) 2017 年 12 月 5 日，根据广东省广州市天河区人民法院出具的民事裁定书（案号：（2017）粤 0106 民初 23953 号之一）：法院受理原告东莞市华升混凝土有限公司诉被告广州中茂园林建设工程有限公司买卖合同纠纷一案中，原告向法院提出保全的申请，要求冻结被告广州中茂园林建设工程有限公司的银行存款人民币 3,480,596.40 元或查封、扣押其等值财产。法院已冻结了广州中茂园林建设有限公司在上海浦东发展银行广州分行账户 3,480,596.40 元。公司不服判决并提出上诉，2019 年 6 月 24 日广东省广州市中级人民法院出具民事裁定书（2019）粤 01 民终 2375 号：一、撤销广东省广州市天河区（2017）粤 0106 民初 23953 号民事判决；二、发回广东省广州市天河区人民法院审理。2019 年 8 月 7 日收到广州市天河区人民法院传票（2019）粤 0106 民初 29717 号，于 2019 年 10 月 30 日开庭审理。

(9) 2018 年 12 月，电白中茂生物科技有限公司佛山市三水分公司（以下简称“中

茂生物佛山市三水分公司”）在中国农业银行广东佛山三水白坭支行的账户被冻结。根据 2019 年 1 月公司收到的吉林省镇赉县人民法院出具传票、限期举证通知书及应诉通知书，冻结原因系因中茂生物佛山市三水分公司自 2018 年 6 月起拖欠镇赉县意圆饲料销售有限公司米糠款，镇赉县意圆饲料销售有限公司向法院起诉中茂生物佛山市三水分公司，要求中茂生物佛山市三水分公司支付拖欠米糠款 2,707,536.32 元，并申请对中茂生物佛山市三水分公司在中国农业银行广东佛山三水白坭支行账户的存款冻结 2,730,000 元，要求电白中茂生物科技有限公司对上述款项承担连带给付义务。法院已冻结了中茂生物佛山市三水分公司在中国农业银行广东佛山三水白坭支行账户 2,730,000 元。公司不服判决并提出上诉，2019 年 6 月 19 日吉林省白城市中级人民法院出具民事裁定书（2019）吉 08 民辖终 19 号：驳回上诉，维持原裁定。

（10）广东省佛山市中级人民法院（以下简称“佛山中院”）向公司送达民事裁定书[（2018）粤 06 民初 238 号]，申请人招商银行股份有限公司佛山南海支行（以下简称“招商南海支行”）、被申请人中茂园林及公司因金融借款合同纠纷，招商南海支行于 2018 年 12 月 5 日向佛山中院申请财产保全，请求冻结被申请人中茂园林及公司银行存款共计人民币 79,888,213.57 元或查封、扣押其相应价值财产。根据法院裁定，公司持有的中茂生物 100%的股权份额及福建天广消防有限公司（以下简称“福建天广”）10%的股权份额被冻结，并冻结公司在中国农业银行股份有限公司福建南安支行的 1355\*\*\*\*2840 银行账户及在中国建设银行股份有限公司福建南安支行的 3505\*\*\*\*0392 银行账户。

（11）截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- (1) 消防业务分部：消防器材设备生产与销售、消防工程；
- (2) 园林业务分部：园林工程；
- (3) 食用菌业务分部：食用菌栽培与销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## 2、报告分部的财务信息

项目	消防业务分部	园林业务分部	食用菌业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	216,312,023.59	126,713,677.31	128,544,194.15		<b>471,569,895.05</b>
其中：对外交易收入	216,312,023.59	126,713,677.31	128,544,194.15		<b>471,569,895.05</b>
分部间交易收入					
主营业务成本	170,156,665.88	102,863,766.76	95,465,680.51		<b>368,486,113.15</b>
其中：对外交易成本	170,156,665.88	102,863,766.76	95,465,680.51		<b>368,486,113.15</b>
分部间交易成本					
资产总额	7,571,500,984.07	5,612,107,873.13	852,230,150.12	-5,177,365,918.62	<b>8,858,473,088.70</b>
负债总额	1,774,451,076.73	4,193,885,265.67	124,069,125.95	-1,750,038,564.03	<b>4,342,366,904.32</b>

## 十二、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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,790,750.75	100.00%	495,901.47	27.69%	1294849.28
其中：账龄组合	1,790,750.75	100.00%	495,901.47	27.69%	1294849.28
合并范围内应收款项					0
<b>合计</b>	<b>1,790,750.75</b>	<b>100.00%</b>	<b>495,901.47</b>	<b>27.69%</b>	<b>1,294,849.28</b>

应收账款分类披露（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	2888424.59	100.00%	528,978.41	18.31%	2,359,446.18
其中：账龄组合	2,707,329.59	93.73%	528,978.41	19.54%	2,178,351.18
合并范围内应收款项	181,095.00	6.27%			181,095.00
<b>合计</b>	<b>2,888,424.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>528,978.41</b>	<b>18.31%</b>	<b>2,359,446.18</b>

说明：

① 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	628,195.89	31,409.79	5.00%
1—2年	523,614.80	52,361.48	10.00%
2—3年	283,512.33	56,702.47	20.00%
3年以上	355,427.73	355,427.73	100.00%
<b>合计</b>	<b>1,790,750.75</b>	<b>495,901.47</b>	

② 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	628,195.89
1至2年	523,614.80
2至3年	283,512.33
3年以上	355,427.73
3至4年	355,427.73
<b>合计</b>	<b>1,790,750.75</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	528,978.41		33,076.94		495,901.47

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	528,978.41	33,076.94	495,901.47
----	------------	-----------	------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中铁建设集团有限公司	626,799.38	35.00%	42,251.84
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	201,108.00	11.23%	26,384.10
中铁电气化局西安电气化工程有限公司	156,556.43	8.74%	156,556.43
南铁消防	140,025.00	7.82%	140,025.00
云南圣水消防器材有限公司	121,780.00	6.80%	6,089.00
<b>合计</b>	<b>1,246,268.81</b>		<b>371,306.37</b>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	40,213,698.63	10,213,698.63
其他应收款	399,491.75	460,925.87
<b>合计</b>	<b>40,613,190.38</b>	<b>10,674,624.50</b>

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
债券投资	40,213,698.63	10,213,698.63
<b>合计</b>	<b>40,213,698.63</b>	<b>10,213,698.63</b>

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	395,350.00	395,350.00
保证金	160,000.00	160,000.00
其他	4,359.74	187,907.80
<b>合计</b>	<b>559,709.74</b>	<b>743,257.80</b>

②按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	4,359.74

天广中茂股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	350.00
3年以上	555,000.00
3至4年	555,000.00
<b>合计</b>	<b>559,709.74</b>

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账计提	347,907.80		187,689.81	160,217.99
<b>合计</b>	<b>347,907.80</b>		<b>187,689.81</b>	<b>160,217.99</b>

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末余 额
职工（代缴社保）	代扣代缴	4,359.74	1年以内	0.78%	217.99
福建天广消防技术工 程有限公司江西分公司	内部往来	350.00	1—2年	0.06%	-
江西省东南建筑工程有 限公司	内部往来	160,000.00	3--4年	28.59%	160,000.00
天广工程公司江西分公 司	内部往来	395,000.00	3--4年	70.57%	-
<b>合计</b>		<b>559,709.74</b>		<b>100.00%</b>	<b>160,217.99</b>

3、长期股权投资

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	3,732,473,006.38		3,732,473,006.38	3,797,015,921.16	64,542,914.78	3,732,473,006.38
对联营企业、 合营企业投资	196,921,763.70		196,921,763.70	193,455,189.70		193,455,189.70
<b>合计</b>	<b>3,929,394,770.08</b>		<b>3,929,394,770.08</b>	<b>3,990,471,110.86</b>	<b>64,542,914.78</b>	<b>3,925,928,196.08</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面 价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
广州中茂园 林建设工程 有限公司	1,224,758,346.00					1,224,758,346.00	

电白中茂生物科技有限公司	1,204,457,085.22							1,204,457,085.22	
福建天广消防有限公司	1,289,257,575.16							1,289,257,575.16	
福建天广消防股权投资基金(有限合伙)	14,000,000.00							14,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,732,473,006.38</b>							<b>3,732,473,006.38</b>	

## (2) 对联营企业投资

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
福建泉州市消防安全工程有限责任公司	98,257,079.49			3,012,094.00						101,269,173.49	
南安市天邦小额贷款股份有限公司	95,198,110.21			454,480.00						95,652,590.21	
<b>小计</b>	193,455,189.70	-	-	3,466,574.00	-	-	-	-	-	196,921,763.70	-
<b>合计</b>	<b>193,455,189.70</b>	-	-	<b>3,466,574.00</b>	-	-	-	-	-	<b>196,921,763.70</b>	-

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,125,428.67	3,936,723.58	7,337,825.86	6,325,447.24
<b>合计</b>	<b>5,125,428.67</b>	<b>3,936,723.58</b>	<b>7,337,825.86</b>	<b>6,325,447.24</b>

## 5、投资收益

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	3,466,574.00	5,947,862.08
理财产品投资收益		12,619.18

合计	3,466,574.00	5,960,481.26
----	--------------	--------------

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,510,064.68
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-177,984.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,332,079.91</b>
减：所得税影响额	347,063.34
<b>非经常性损益净额（影响净利润）</b>	<b>1,985,016.57</b>
减：少数股东权益影响额	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,985,016.57
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-88,327,447.86

#### 2、净资产收益率和每股收益

项目	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	-1.92%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.96%	-0.04	-0.04

天广中茂股份有限公司

2019 年 8 月 20 日