



海南瑞泽新型建材股份有限公司

2019 年半年度财务报告

(未经审计)

2019 年 08 月

## 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：海南瑞泽新型建材股份有限公司

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	570,295,168.59	203,054,836.36
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	92,661,560.83	155,586,477.65
应收账款	2,234,958,963.80	2,139,965,263.98
应收款项融资		
预付款项	43,433,661.68	22,366,471.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	202,840,008.50	180,381,175.02
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	359,889,941.69	325,630,373.25
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,721,972.40	1,975,184.21
其他流动资产	36,488,837.64	34,359,245.37
流动资产合计	3,543,290,115.13	3,063,319,027.31
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		8,592,240.17
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	626,418,872.05	572,282,160.36
长期股权投资	129,614,384.80	127,351,708.02
其他权益工具投资	8,592,240.17	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	576,863,635.00	620,243,539.60
在建工程	17,019,440.85	68,774,309.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	491,993,616.44	453,363,053.37
开发支出		
商誉	1,329,623,670.88	1,329,623,670.88
长期待摊费用	111,957,897.67	108,855,568.48
递延所得税资产	92,258,276.15	80,696,162.00
其他非流动资产	156,463,585.55	134,084,653.53
非流动资产合计	3,540,805,619.56	3,503,867,065.55
资产总计	7,084,095,734.69	6,567,186,092.86
流动负债：		
短期借款	904,440,000.30	964,096,000.30
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		
应付账款	847,880,193.28	917,931,532.19
预收款项	26,118,850.02	39,414,215.97
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	29,357,299.61	28,115,037.90
应交税费	45,619,105.14	84,960,162.71
其他应付款	68,204,342.10	382,812,825.25
其中：应付利息	12,730,022.60	4,678,405.88
应付股利		2,590,200.00
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	528,734,701.80	244,905,795.20
其他流动负债	102,687,923.22	111,766,398.94
流动负债合计	2,553,042,415.47	2,774,001,968.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	657,305,776.01	146,964,359.21
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	74,346,357.39	371,348,575.56
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,240,302.34	7,492,359.04

递延收益	62,011,386.40	61,449,887.20
递延所得税负债	52,682,888.48	54,898,596.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	856,586,710.62	642,153,777.67
负债合计	3,409,629,126.09	3,416,155,746.13
所有者权益：		
股本	1,154,166,218.00	1,070,602,206.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,644,062,610.11	1,244,181,977.75
减：库存股	22,340,100.00	22,340,100.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,641,149.90	58,641,149.90
一般风险准备		
未分配利润	762,290,035.99	725,649,980.78
归属于母公司所有者权益合计	3,596,819,914.00	3,076,735,214.43
少数股东权益	77,646,694.60	74,295,132.30
所有者权益合计	3,674,466,608.60	3,151,030,346.73
负债和所有者权益总计	7,084,095,734.69	6,567,186,092.86

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：张海林

会计机构负责人：张贵阳

## 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	118,553,542.67	10,250,194.03
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	10,839,312.31	37,251,200.48
应收账款	91,241,425.78	108,331,579.88

应收款项融资		
预付款项	4,691,738.32	6,305,107.67
其他应收款	301,233,443.41	257,551,253.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	873,491.41	1,189,784.82
流动资产合计	527,432,953.90	420,879,120.63
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		8,592,240.17
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,946,454,805.56	3,936,643,444.49
其他权益工具投资	8,592,240.17	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,581,541.60	6,129,308.28
在建工程	393,027.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,951,816.31	889,950.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,353,095.49	9,463,988.94
其他非流动资产	21,945,704.48	4,592,430.48
非流动资产合计	4,000,272,230.61	3,966,311,362.36
资产总计	4,527,705,184.51	4,387,190,482.99

流动负债：		
短期借款	107,000,000.00	174,500,000.00
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		
应付账款	10,712,477.23	20,481,041.03
预收款项	473,789.80	663,353.64
合同负债		
应付职工薪酬	727,486.22	727,413.61
应交税费	1,002,244.84	159,954.96
其他应付款	387,842,624.55	768,508,496.21
其中：应付利息	11,282,525.30	4,149,523.19
应付股利		2,590,200.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	497,376,362.36	229,084,458.50
其他流动负债		2,231,317.33
流动负债合计	1,005,134,985.00	1,196,356,035.28
非流动负债：		
长期借款	95,000,000.00	90,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	2,083,352.17	343,248,575.56
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,559,727.67	1,442,112.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	98,643,079.84	434,690,688.39
负债合计	1,103,778,064.84	1,631,046,723.67
所有者权益：		

股本	1,154,166,218.00	1,070,602,206.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,744,765,307.03	1,344,884,674.67
减：库存股	22,340,100.00	22,340,100.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,002,949.07	50,002,949.07
未分配利润	497,332,745.57	312,994,029.58
所有者权益合计	3,423,927,119.67	2,756,143,759.32
负债和所有者权益总计	4,527,705,184.51	4,387,190,482.99

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：张海林

会计机构负责人：张贵阳

### 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	1,231,130,390.47	1,450,976,137.78
其中：营业收入	1,231,130,390.47	1,450,976,137.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,149,294,316.28	1,313,952,078.51
其中：营业成本	950,889,640.18	1,105,814,060.53
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	10,057,135.44	9,481,562.02
销售费用	19,889,446.17	17,316,236.61
管理费用	93,855,148.52	97,844,050.10

研发费用	15,481,690.18	21,201,293.29
财务费用	59,121,255.79	62,294,875.96
其中：利息费用	60,111,637.47	62,236,415.01
利息收入	1,148,446.33	884,494.04
加：其他收益	6,185,576.62	7,025,998.61
投资收益（损失以“-”号填列）	-737,323.22	5,476,689.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-737,323.22	5,177,751.38
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）	-32,432,096.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,603,719.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,343,882.53	-2,837,551.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,196,113.61	108,085,476.03
加：营业外收入	3,165,372.69	2,029,890.09
减：营业外支出	1,873,397.68	5,784,537.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,488,088.62	104,330,829.01
减：所得税费用	24,263,146.66	29,320,780.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,224,941.96	75,010,048.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,224,941.96	75,010,048.37
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	45,873,379.66	75,092,685.02
2.少数股东损益	1,351,562.30	-82,636.65

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	47,224,941.96	75,010,048.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,873,379.66	75,092,685.02
归属于少数股东的综合收益总额	1,351,562.30	-82,636.65
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.0397	0.07
(二) 稀释每股收益	0.0397	0.07

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：张海林

会计机构负责人：张贵阳

#### 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	13,887,929.17	276,490,103.97
减：营业成本	3,752,091.57	205,143,015.46
税金及附加	979,964.94	2,997,649.81
销售费用	232,024.48	2,390,471.18
管理费用	5,101,586.86	25,282,311.13
研发费用		953,814.70
财务费用	28,768,410.30	39,628,417.58
其中：利息费用	28,834,911.52	39,735,039.90
利息收入	85,099.05	126,523.25
加：其他收益	217,614.88	117,614.88
投资收益（损失以“-”号填列）	199,541,358.88	127,226,549.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-632,838.68	5,379,015.28
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）	-730,463.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,047,566.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,233,578.79	-67,466.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	191,315,940.39	124,323,555.28

加：营业外收入	727,146.60	911,297.07
减：营业外支出	360,153.10	3,595,962.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	191,682,933.89	121,638,889.84
减：所得税费用	-1,889,106.55	-398,542.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	193,572,040.44	122,037,432.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	193,572,040.44	122,037,432.24
（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	193,572,040.44	122,037,432.24
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1677	0.1100
（二）稀释每股收益	0.1677	0.1100

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：张海林

会计机构负责人：张贵阳

## 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	1,183,934,490.19	1,181,968,037.74
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	1,609,294.16	4,146,788.86
收到其他与经营活动有关的现金	109,770,496.17	81,633,941.29
经营活动现金流入小计	1,295,314,280.52	1,267,748,767.89
购买商品、接受劳务支付的现金	897,434,251.27	1,001,566,418.34
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	163,828,790.74	146,910,387.65
支付的各项税费	149,844,820.17	127,620,994.55
支付其他与经营活动有关的现金	124,477,777.42	104,165,544.62
经营活动现金流出小计	1,335,585,639.60	1,380,263,345.16
经营活动产生的现金流量净额	-40,271,359.08	-112,514,577.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,319,538.00	1,158,805.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-209,798.60
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	28,219,538.00	949,006.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	158,908,907.22	157,900,501.13
投资支付的现金	276,600,000.00	
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		-72,441,841.91
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	435,508,907.22	85,458,659.22
投资活动产生的现金流量净额	-407,289,369.22	-84,509,652.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	466,999,989.36	10,010,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	10,010,000.00
取得借款收到的现金	639,010,000.00	162,096,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	60,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,166,009,989.36	202,106,000.00
偿还债务支付的现金	174,993,890.05	193,706,798.20

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,813,740.65	52,497,155.45
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	133,665,408.27	7,981,946.58
筹资活动现金流出小计	351,473,038.97	254,185,900.23
筹资活动产生的现金流量净额	814,536,950.39	-52,079,900.23
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	366,976,222.09	-249,104,130.32
加：期初现金及现金等价物余额	191,166,197.01	407,301,555.16
六、期末现金及现金等价物余额	558,142,419.10	158,197,424.84

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：张海林

会计机构负责人：张贵阳

## 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	49,620,570.39	288,094,269.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	362,405,393.47	296,884,223.42
经营活动现金流入小计	412,025,963.86	584,978,493.32
购买商品、接受劳务支付的现金	9,293,287.23	242,044,821.49
支付给职工以及为职工支付的现金	2,055,197.81	7,308,795.96
支付的各项税费	4,380,098.87	23,657,217.62
支付其他与经营活动有关的现金	512,834,389.46	296,615,357.23
经营活动现金流出小计	528,562,973.37	569,626,192.30
经营活动产生的现金流量净额	-116,537,009.51	15,352,301.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	200,174,197.56	106,847,534.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,000,000.00	175,000.00
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	225,174,197.56	107,022,534.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,776,449.65
投资支付的现金	282,718,094.75	100,046,209.00
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		45,000,000.00
投资活动现金流出小计	282,718,094.75	148,822,658.65
投资活动产生的现金流量净额	-57,543,897.19	-41,800,124.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	464,999,989.36	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	67,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	514,999,989.36	67,500,000.00
偿还债务支付的现金	72,500,000.00	100,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,352,634.00	32,483,290.53
支付其他与筹资活动有关的现金	127,709,999.99	5,131,251.37
筹资活动现金流出小计	232,562,633.99	138,114,541.90
筹资活动产生的现金流量净额	282,437,355.37	-70,614,541.90
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	108,356,448.67	-97,062,365.27
加：期初现金及现金等价物余额	10,197,094.00	99,397,889.72
六、期末现金及现金等价物余额	118,553,542.67	2,335,524.45

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：张海林

会计机构负责人：张贵阳

## 7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	1,070,602,206.00				1,244,181,977.75	22,340,100.00			58,641,149.90		725,649,980.78		3,076,735,214.43	74,295,132.30	3,151,030,346.73
加：会计政策变更													0.00		
前期差错更正													0.00		
同一控制下企业合并													0.00		
其他													0.00		
二、本年期初余额	1,070,602,206.00				1,244,181,977.75	22,340,100.00			58,641,149.90		725,649,980.78		3,076,735,214.43	74,295,132.30	3,151,030,346.73
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	83,564,012.00				399,880,632.36						36,640,055.21		520,084,699.57	3,351,562.30	523,436,261.87

(一) 综合收益总额										45,873,379.66		45,873,379.66	1,351,562.30	47,224,941.96
(二) 所有者投入和减少资本	83,564,012.00				399,880,632.36							483,444,644.36	2,000,000.00	485,444,644.36
1. 所有者投入的普通股	83,564,012.00				398,355,977.36							481,919,989.36		481,919,989.36
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					1,524,655.00							1,524,655.00		1,524,655.00
4. 其他												0.00	2,000,000.00	2,000,000.00
(三) 利润分配										-9,233,324.45		-9,233,324.45		-9,233,324.45
1. 提取盈余公积												0.00		
2. 提取一般风险准备												0.00		
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,233,324.45		-9,233,324.45		-9,233,324.45
4. 其他												0.00		
(四) 所有者权益内部结转												0.00		

1. 资本公积 转增资本 (或股本)												0.00		
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												0.00		
3. 盈余公积 弥补亏损												0.00		
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												0.00		
5. 其他综合 收益结转留 存收益												0.00		
6. 其他												0.00		
(五) 专项 储备												0.00		
1. 本期提取												0.00		
2. 本期使用												0.00		
(六) 其他												0.00		
四、本期期 末余额	1,154,166,218.00			1,644,062,610.11	22,340,100.00			58,641,149.90		762,290,035.99		3,596,819,914.00	77,646,694.60	3,674,466,608.60

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：张海林

会计机构负责人：张贵阳

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	984,136,658.00				674,038,170.75	38,905,900.00			49,959,797.69		633,691,691.74		2,302,920,418.18	23,453,218.08	2,326,373,636.26
加：会计政策变更													0.00		
前期差错更正													0.00		
同一控制下企业合并													0.00		
其他													0.00		
二、本年期初余额	984,136,658.00				674,038,170.75	38,905,900.00			49,959,797.69		633,691,691.74		2,302,920,418.18	23,453,218.08	2,326,373,636.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	90,130,548.00				580,193,929.50						53,607,340.90		723,931,818.40	1,719,807.74	725,651,626.14
（一）综合收											75,092,685.02		75,092,685.02	-82,636.65	75,010,048.37



本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00		
3. 盈余公积弥补亏损												0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00		
6. 其他												0.00	-509,951.88	-509,951.88
(五) 专项储备												0.00		
1. 本期提取												0.00		
2. 本期使用												0.00		
(六) 其他												0.00		
四、本期期末余额	1,074,267,206.00			1,254,232,100.25	38,905,900.00		49,959,797.69		687,299,032.64		3,026,852,236.58	25,173,025.82	3,052,025,262.40	

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：张海林

会计机构负责人：张贵阳

## 8、母公司所有者权益变动表

单位：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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,070,602,206.00				1,344,884,674.67	22,340,100.00			50,002,949.07	312,994,029.58		2,756,143,759.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,070,602,206.00				1,344,884,674.67	22,340,100.00			50,002,949.07	312,994,029.58		2,756,143,759.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	83,564,012.00				399,880,632.36					184,338,715.99		667,783,360.35
（一）综合收益总额										193,572,040.44		193,572,040.44
（二）所有者投入和减少资本	83,564,012.00				399,880,632.36							483,444,644.36
1. 所有者投入的普通股	83,564,012.00				398,355,977.36							481,919,989.36

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					1,524,655.00							1,524,655.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-9,233,324.45		-9,233,324.45
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,233,324.45		-9,233,324.45
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,154,166,218.00				1,744,765,307.03	22,340,100.00			50,002,949.07	497,332,745.57		3,423,927,119.67

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：张海林

会计机构负责人：张贵阳

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	984,136,658.00				774,740,867.67	38,905,900.00			41,321,596.86	256,347,203.84		2,017,640,426.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	984,136,658.00				774,740,867.67	38,905,900.00			41,321,596.86	256,347,203.84		2,017,640,426.37

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	90,130,548.00				580,193,929.50						100,552,088.12	770,876,565.62
(一)综合收益总额											122,037,432.24	122,037,432.24
(二)所有者投入和减少资本	90,130,548.00				580,193,929.50							670,324,477.50
1. 所有者投入的普通股	90,130,548.00				572,989,452.00							663,120,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,204,477.50							7,204,477.50
4. 其他												
(三)利润分配											-21,485,344.12	-21,485,344.12
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-21,485,344.12	-21,485,344.12
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,074,267,206.00				1,354,934,797.17	38,905,900.00			41,321,596.86	356,899,291.96		2,788,516,991.99

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：张海林

会计机构负责人：张贵阳

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称：海南瑞泽新型建材股份有限公司

统一社会信用代码：914600007358252730

注册地址：海南省三亚市崖城镇创意产业园区中央大道9号

公司住所：海南省三亚市吉阳区落笔洞路53号君和君泰ID栋5、6层

法定代表人：张海林

公司类型：股份有限公司

股本：1,154,166,218.00元

营业期限：2002年4月27日至长期

#### 2.公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质：非金属矿物制品业

经营范围：商品混凝土生产与销售；混凝土制品生产与销售；建筑材料销售；水泥生产与销售，交通运输（仅限分支机构经营）；园林建设、园林绿化设计、施工、给排水管道安装、室内装修、市政工程施工。

主要产品或提供的劳务：公司在报告期内的主要产品为商品混凝土、水泥、园林绿化建设与园林绿化设计、市政环卫和生活垃圾处理等。

#### 3.财务报表批准

本财务报表已经公司董事会于2019年8月29日批准报出。

#### 4. 合并范围

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
琼海瑞泽混凝土配送有限公司
贵州毕节瑞泽新型建材有限公司
广东怀集瑞泽水泥有限公司
海口瑞泽混凝土检测有限公司
屯昌瑞泽混凝土配送有限公司
肇庆市金岗水泥有限公司（以下简称“金岗水泥”）
三亚瑞泽科技有限公司
海南瑞泽中秦实业有限公司
肇庆瑞航实业有限公司
海南瑞泽生态环保技术有限公司
海南瑞泽新材料研究院有限公司
三亚瑞泽再生资源利用有限公司
陵水瑞泽沥青环保资源利用有限公司
海南瑞泽商贸有限公司
三亚瑞泽双林混凝土有限公司
海南瑞泽双林建材有限公司

三亚新大兴园林生态有限公司(以下简称“大兴园林”)
三亚挹翠绿化管理有限公司
三亚大兴园林苗木繁殖基地有限责任公司
恩平市美盛农林贸易有限公司
贵州罗甸兴旅投资开发有限公司
海南瑞泽旅游控股有限公司
海南圣华旅游产业有限公司
江西绿润投资发展有限公司(以下简称“江西绿润”)
江门市绿顺环境管理有限公司(以下简称“江门绿顺”)
广东绿润环境科技有限公司(原名: 广东绿润环境管理有限公司, 以下简称“广东绿润”)
肇庆市绿润环境管理有限公司
恩平市绿盈环境管理有限公司
佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂
佛山市宏顺环境管理有限公司
江门市江海区绿然环卫运输有限公司
鹤山市绿盛环保工程有限公司

截至2019年6月30日止, 本公司合并财务报表范围内受托经营主体如下:

受托主体名称
琼海鑫海混凝土有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本报告“八、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

## 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:

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括: “五 (10) 应收票据、五 (11) 应收账款、五 (28) 收入。”本公司未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

## 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

#### 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

##### a、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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### b、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：

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### （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

### (I) 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。

(II) 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。

(III) 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。

### (IV) 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

(I) 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。

### (II) 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。

(III) 不属于上述(I)或(II)的财务担保合同，以及不属于上述(I)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：(i) 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；(ii) 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。

### (IV) 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

### (I) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

(i) 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

(ii) 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。

### (II) 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）。

## 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：(i) 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；(ii) 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：(i) 所转移金融资产在终

止确认日的账面价值；(ii) 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：(i) 终止确认部分的账面价值；(ii) 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。

### (3) 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。

### (4) 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——应收保证金	款项性质	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。
其他应收款——增值税返还	款项性质	
其他应收款——政府部门补偿款	款项性质	
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	

③按组合计量预期信用损失的应收款项

(I) 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	承兑汇票出票人	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	承兑汇票出票人	
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。

**(5) 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。

**10、应收票据**

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“9、金融工具”。

**11、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详见本章节之“9、金融工具”。

**12、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详见本章节之“9、金融工具”。

### 13、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

存货分为原材料、半成品、产成品和低值易耗品、消耗性生物资产、工程施工等大类。其中消耗性生物资产为苗木成本。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货按移动加权平均法。林木类消耗性生物资产郁闭前的相关支出予以资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

#### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### (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。

### 14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

### 15、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

## 16、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

#### 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。

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。

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和应支付的相关税费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。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部

分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本节5“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“本节6“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

### ③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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 17、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与

本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 18、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	5-20（年）	5.00%	4.75%-19.00%
机器设备	年限平均法	5-10（年）	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10（年）	5.00%	9.50%-19.00%
其他设备	年限平均法	5（年）	5.00%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

## 19、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21、生物资产

（1）本公司的生物资产为林木资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

（2）生物资产按成本进行初始计量。

（3）生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

（4）消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产郁闭度的确定：

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

度设定。

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

灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。

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

园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

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

在确定苗木大田种植株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按以往经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

乔木类：株行距约350CM\*350CM，冠径约320CM时

郁闭度 $3.14*160*160/(350*350)=0.656$

灌木类：株行距约100CM\*100CM，冠径约90CM时

郁闭度 $3.14*45*45/(100*100)=0.636$

棕榈科类：株行距约350CM\*350CM，冠径约300CM时

郁闭度 $3.14*150*150/(350*350)=0.576$

本公司的林木主要为苗木，全部为消耗性生物资产。

消耗性生物资产在转出时加权平均法结转成本。

（5）每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，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；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## 22、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

a、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

b、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

#### ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用证
外购发明专利	5年	会计政策规定
采矿权	5年	采矿权证
办公软件	5年	会计政策规定
特许经营权	特许经营权年限或资产使用年限孰短	特许经营权年限或资产使用年限孰短

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。  
经复核，本年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) 内部研究开发支出会计政策

### ①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

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：

- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关

资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为土地租金及青苗补偿款等。

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得

或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 26、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 各类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。

## 27、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加

所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 28、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、提供劳务收入确认的一般原则：

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。

公司对商品混凝土、水泥、市政环境管理业务确认收入的具体标准如下：

#### ①商品混凝土业务

在商品混凝土已运至购买方指定施工地点，经施工方或工程监理公司现场质量抽查验收后，由购买方指定人员对商品混凝土的型号、数量在送货单上签字确认后，销售统计根据签字确认的送货单和合同约定单价制作销售统计表并录入财务系统，财务部门当月将送货单、合同和销售统计表核对一致后，开具发票确认收入。

#### ②水泥

水泥一般为客户到厂区提货，经客户现场质量抽查验收并对过磅单进行确认，公司根据客户确认的过磅单和合同约定单价制作对账单，经客户确认后，开具发票确认收入。

#### ③市政保洁绿化养护业务

公司按照合同约定提供市政保洁绿化养护服务，每月根据合同规定的服务费金额确认收入。

#### ④垃圾清运处置业务

公司按照合同约定提供垃圾处理服务，每月根据合同规定的服务费金额确认收入。

公司按照合同约定提供垃圾处理服务，每月根据过磅的磅单，统计本月垃圾处理量，按照合同规定的处理单价确认收入。

### (2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

#### ①总体原则

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，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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：

- a、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。
- b、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。

②公司对园林绿化建设与园林绿化设计业务确认收入的具体标准如下：

- a、设计收入：公司将设计合同细分为现场勘查及设计方案确定阶段、扩初设计阶段、施工图设计阶段、施工配合阶段等，公司根据达到各设计阶段所提供劳务量的不同，来确定完成各具体设计阶段的收入完工比例。
- b、建造合同收入：合同完工进度的确定方法为：公司根据累计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完工百分比。

#### （4）BT业务的会计核算

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

公司对BT业务采用以下方法进行会计核算：

①如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第15号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。于工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”。回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益，但对于建造合同中明确约定按约定利率计息的垫付费项目，如征地拆迁费、勘察设计费、建筑安装工程费、基础设施建设费等，单独计算此部分的资金占用费用，作为利息收入确认为长期应收款，如果合同总价中已包括利息收入则作为利息收入确认入账并冲减合同收入；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。

②如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

BT项目涉及的长期应收款原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，则按其不可收回的金额计提坏账准备。

#### （5）BOT、PPP业务的会计核算

①公司提供建造服务的情况下，在建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号--建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号--收入》确认与后续经营服务相关的收入。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

- a、合同规定基础设施建成后的一定期间内，公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，或在公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》的规定对金融资产进行后续计量。
- b、合同规定公司在有关基础设施建成后，在项目所有权移交前的运营期间内，公司有权利向获取服务的

对象收取费用，但收费金额不确定的，且该权利不构成一项无条件收取现金的权利，公司在确认收入的同时将有关基础设施的特许运营权确认为无形资产。

②公司未提供建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等结合合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

## 29、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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

### (2) 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政补贴政策规定的相关条件且预计能够收到财政补贴的，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。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既

不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

①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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 33、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
首次执行新金融工具准则	经公司第四届董事会第三十次会议审议通过	
执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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) 文件, 变更财务报表格式	经公司第四届董事会第三十四次会议审议通过	
2019 年 5 月 9 日, 财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号), 对《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》进行了修订, 要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。修订后的新准则自 2019 年 6 月 10 日起执行。	经公司第四届董事会第三十四次会议审议通过	
2019 年 5 月 16 日, 财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号—债务重组>的通知》(财会[2019]9 号), 对《企业会计准则第 12 号—债务重组》进行了修订, 要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。修订后的新准则自 2019 年 6 月 17 日起执行。	经公司第四届董事会第三十四次会议审议通过	

①本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期保值》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。因首次执行新金融工具准则, 公司将“可供出售金融资产”数据调整至“其他权益工具投资”。

②本公司根据财政部于2019年4月30日发布的《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) 和企业会计准则的要求编制2019年半年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法, 对可比会计期间的比较数据进行相应调整, 其中2018年受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	2,295,551,741.63	应收票据	155,586,477.65
		应收账款	2,139,965,263.98
可供出售金融资产	8,592,240.17	其他权益工具投资	8,592,240.17
应付票据及应付账款	917,931,532.19	应付票据	-
		应付账款	917,931,532.19

## (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	203,054,836.36	203,054,836.36	
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	155,586,477.65	155,586,477.65	
应收账款	2,139,965,263.98	2,139,965,263.98	
应收款项融资			
预付款项	22,366,471.47	22,366,471.47	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	180,381,175.02	180,381,175.02	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	325,630,373.25	325,630,373.25	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,975,184.21	1,975,184.21	
其他流动资产	34,359,245.37	34,359,245.37	
流动资产合计	3,063,319,027.31	3,063,319,027.31	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	8,592,240.17		-8,592,240.17
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	572,282,160.36	572,282,160.36	
长期股权投资	127,351,708.02	127,351,708.02	
其他权益工具投资		8,592,240.17	8,592,240.17
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	620,243,539.60	620,243,539.60	
在建工程	68,774,309.14	68,774,309.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	453,363,053.37	453,363,053.37	
开发支出			
商誉	1,329,623,670.88	1,329,623,670.88	
长期待摊费用	108,855,568.48	108,855,568.48	
递延所得税资产	80,696,162.00	80,696,162.00	
其他非流动资产	134,084,653.53	134,084,653.53	
非流动资产合计	3,503,867,065.55	3,503,867,065.55	
资产总计	6,567,186,092.86	6,567,186,092.86	
流动负债：			
短期借款	964,096,000.30	964,096,000.30	
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			
应付账款	917,931,532.19	917,931,532.19	

预收款项	39,414,215.97	39,414,215.97	
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	28,115,037.90	28,115,037.90	
应交税费	84,960,162.71	84,960,162.71	
其他应付款	382,812,825.25	382,812,825.25	
其中：应付利息	4,678,405.88	4,678,405.88	
应付股利	2,590,200.00	2,590,200.00	
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	244,905,795.20	244,905,795.20	
其他流动负债	111,766,398.94	111,766,398.94	
流动负债合计	2,774,001,968.46	2,774,001,968.46	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	146,964,359.21	146,964,359.21	
应付债券		0.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	371,348,575.56	371,348,575.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债	7,492,359.04	7,492,359.04	
递延收益	61,449,887.20	61,449,887.20	
递延所得税负债	54,898,596.66	54,898,596.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计	642,153,777.67	642,153,777.67	
负债合计	3,416,155,746.13	3,416,155,746.13	
所有者权益：			

股本	1,070,602,206.00	1,070,602,206.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,244,181,977.75	1,244,181,977.75	
减：库存股	22,340,100.00	22,340,100.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	58,641,149.90	58,641,149.90	
一般风险准备			
未分配利润	725,649,980.78	725,649,980.78	
归属于母公司所有者权益合计	3,076,735,214.43	3,076,735,214.43	
少数股东权益	74,295,132.30	74,295,132.30	
所有者权益合计	3,151,030,346.73	3,151,030,346.73	
负债和所有者权益总计	6,567,186,092.86	6,567,186,092.86	

## 调整情况说明

公司将原在“可供出售金融资产”中核算的非交易性权益工具投资8,592,240.17元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。

## 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	10,250,194.03	10,250,194.03	
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	37,251,200.48	37,251,200.48	
应收账款	108,331,579.88	108,331,579.88	
应收款项融资			
预付款项	6,305,107.67	6,305,107.67	
其他应收款	257,551,253.75	257,551,253.75	
其中：应收利息			

应收股利			
存货			
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	1,189,784.82	1,189,784.82	
流动资产合计	420,879,120.63	420,879,120.63	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	8,592,240.17		-8,592,240.17
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,936,643,444.49	3,936,643,444.49	
其他权益工具投资		8,592,240.17	8,592,240.17
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,129,308.28	6,129,308.28	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	889,950.00	889,950.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,463,988.94	9,463,988.94	
其他非流动资产	4,592,430.48	4,592,430.48	
非流动资产合计	3,966,311,362.36	3,966,311,362.36	
资产总计	4,387,190,482.99	4,387,190,482.99	
流动负债：			
短期借款	174,500,000.00	174,500,000.00	
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			
应付账款	20,481,041.03	20,481,041.03	
预收款项	663,353.64	663,353.64	
合同负债			
应付职工薪酬	727,413.61	727,413.61	
应交税费	159,954.96	159,954.96	
其他应付款	768,508,496.21	768,508,496.21	
其中：应付利息	4,149,523.19	4,149,523.19	
应付股利	2,590,200.00	2,590,200.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	229,084,458.50	229,084,458.50	
其他流动负债	2,231,317.33	2,231,317.33	
流动负债合计	1,196,356,035.28	1,196,356,035.28	
非流动负债：			
长期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	343,248,575.56	343,248,575.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,442,112.83	1,442,112.83	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	434,690,688.39	434,690,688.39	
负债合计	1,631,046,723.67	1,631,046,723.67	
所有者权益：			
股本	1,070,602,206.00	1,070,602,206.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,344,884,674.67	1,344,884,674.67	
减：库存股	22,340,100.00	22,340,100.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	50,002,949.07	50,002,949.07	
未分配利润	312,994,029.58	312,994,029.58	
所有者权益合计	2,756,143,759.32	2,756,143,759.32	
负债和所有者权益总计	4,387,190,482.99	4,387,190,482.99	

## 调整情况说明

公司将原在“可供出售金融资产”中核算的非交易性权益工具投资8,592,240.17元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。

## (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

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴纳增值税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	应缴纳增值税额	2%

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
三亚新大兴园林生态有限公司	15%
广东绿润环境科技有限公司	15%

## 2、税收优惠

根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局批复，本公司之子公司大兴园林被认定为高新技术企业（证书编号分别为GR201746000012），企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日。根据相关规定，大兴园林2018年执行15%的企业所得税税率。

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号）相关规定及经当地主管税务机关备案，自2016年9月5日起广东绿润享受增值税即征即退70%的优惠。

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号）相关规定及经当地主管税务机关备案，自2015年12月18日起广东绿润之子公司恩平市绿盈环境管理有限公司享受增值税即征即退70%的优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号的相关规定，广东绿润之子公司恩平市绿盈环境管理有限公司于2015年12月23日经恩平市国家税务局备案，对公司垃圾清运处置所得2015年、2016年、2017年免征企业所得税，2018年、2019年、2020年减半征收企业所得税，报告期内恩平绿盈免征企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号）相关规定及经当地主管税务机关备案，自2016年4月13日起，广东绿润之子公司佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂（普通合伙）享受增值税即征即退70%的优惠。

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号）相关规定及经当地主管税务机关备案，自2017年1月18日起广东绿润环境科技有限公司乐从分公司享受增值税即征即退70%的优惠。

## 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	1,350,746.50	674,010.50
银行存款	556,791,672.60	190,545,286.54
其他货币资金	12,152,749.49	11,835,539.32
合计	570,295,168.59	203,054,836.36

其他说明

其中使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	12,152,749.49	11,835,539.32
银行存款		53,100.03
合计	12,152,749.49	11,888,639.35

## 2、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	11,439,325.54	43,153,018.54
商业承兑票据	81,222,235.29	112,433,459.11
合计	92,661,560.83	155,586,477.65

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	92,661,560.83	100.00%	0.00	0.00%	92,661,560.83	155,586,477.65	100.00%	0.00	0.00%	155,586,477.65
其中：										
银行承兑汇票	11,439,325.54	12.35%	0.00	0.00%	11,439,325.54	43,153,018.54	27.74%	0.00	0.00%	43,153,018.54
商业承兑汇票	81,222,235.29	87.65%	0.00	0.00%	81,222,235.29	112,433,459.11	72.26%	0.00	0.00%	112,433,459.11
合计	92,661,560.83	100.00%	0.00	0.00%	92,661,560.83	155,586,477.65	100.00%	0.00	0.00%	155,586,477.65

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
银行承兑汇票	11,439,325.54	0.00	0.00%
合计	11,439,325.54	0.00	--

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
商业承兑汇票	81,222,235.29	0.00	0.00%
合计	81,222,235.29	0.00	--

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	
银行承兑汇票	0.00				0.00
商业承兑汇票	0.00				0.00
合计	0.00				0.00

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
银行承兑票据	53,081,568.72	
商业承兑票据		46,849,644.88
合计	53,081,568.72	46,849,644.88

**3、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	8,504,691.46	0.32%	8,504,691.46	100.00%	0.00	10,081,377.24	0.40%	10,081,377.24	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,832,671.03	0.22%	5,832,671.03	100.00%	0.00	5,832,671.03	0.23%	5,832,671.03	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,672,020.43	0.10%	2,672,020.43	100.00%	0.00	4,248,706.21	0.17%	4,248,706.21	100.00%	0.00

的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,610,601,324.42	99.68%	375,642,360.62	14.39%	2,234,958,963.80	2,485,514,590.45	99.60%	345,549,326.47	13.90%	2,139,965,263.98
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,610,601,324.42	99.68%	375,642,360.62	14.39%	2,234,958,963.80	2,485,514,590.45	99.60%	345,549,326.47	13.90%	2,139,965,263.98
合计	2,619,106,015.88	100.00%	384,147,052.08	14.67%	2,234,958,963.80	2,495,595,967.69	100.00%	355,630,703.71	14.25%	2,139,965,263.98

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
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：				
海南航通实业发展有限公司	5,832,671.03	5,832,671.03	100.00%	无法收回
合计	5,832,671.03	5,832,671.03	--	--

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
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：				
客户一	161,209.52	161,209.52	100.00%	零头尾款，无法收回
客户二	115,386.02	115,386.02	100.00%	零头尾款，无法收回
客户三	286,699.76	286,699.76	100.00%	合同纠纷，预计无法收回
客户四	691,405.00	691,405.00	100.00%	合同纠纷，预计无法收回
客户五	287,950.01	287,950.01	100.00%	合同纠纷，预计无法收回
客户六	511,961.00	511,961.00	100.00%	合同纠纷，预计无法收回
客户七	170,247.00	170,247.00	100.00%	零头尾款，无法收回
客户八	188,726.28	188,726.28	100.00%	零头尾款，无法收回
零星款项	258,435.84	258,435.84	100.00%	零头尾款，无法收回
合计	2,672,020.43	2,672,020.43	--	--

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
正常信用风险组合	2,610,601,324.42	375,642,360.62	14.39%
合计	2,610,601,324.42	375,642,360.62	--

确定该组合依据的说明：

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，

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）	1,389,326,466.50
1 至 2 年	671,160,608.17
2 至 3 年	297,666,345.53
3 年以上	252,447,904.22
3 至 4 年	107,056,161.32
4 至 5 年	99,067,376.64
5 年以上	46,324,366.26
合计	2,610,601,324.42

**(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	
单独计提坏账准备的应收账款	10,081,377.24	0.00	438,709.78	1,137,976.00	8,504,691.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	345,549,326.47	30,538,026.54		444,992.39	375,642,360.62
合计	355,630,703.71	30,538,026.54	438,709.78	1,582,968.39	384,147,052.08

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

海南信博置业有限公司（三亚海棠湾水稻国家公园）	438,709.78	应收账款回收
合计	438,709.78	--

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,582,968.39

应收账款核销说明：

公司无重要的应收账款核销

**(4) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	295,773,312.10	11.29%	32,310,460.49
客户二	222,836,354.81	8.51%	60,971,130.52
客户三	113,085,267.98	4.32%	5,955,194.77
客户四	97,055,465.15	3.71%	6,631,986.50
客户五	54,044,763.85	2.06%	5,404,476.39
合计	782,795,163.89	29.89%	111,273,248.65

**4、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	40,360,403.41	92.92%	21,673,398.51	96.90%
1 至 2 年	2,440,559.75	5.62%	643,072.96	2.88%
2 至 3 年	582,698.52	1.34%		
3 年以上	50,000.00	0.12%	50,000.00	0.22%
合计	43,433,661.68	--	22,366,471.47	--

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商一	6,386,526.00	14.70%
供应商二	2,335,762.18	5.38%
供应商三	2,329,486.07	5.36%
供应商四	2,276,373.00	5.24%
供应商五	2,099,109.07	4.83%
合计	15,427,256.32	35.52%

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	202,840,008.50	180,381,175.02
合计	202,840,008.50	180,381,175.02

## (1) 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
预付鑫海的固定收益和履约保证金	8,215,000.01	6,775,000.00
复垦及土地保证金	73,355.00	73,355.00
保证金	103,748,106.14	138,505,262.90
单位往来款	49,267,064.17	35,603,046.95
个人往来及代扣款项	30,349,947.05	7,404,294.71
应收政府苗木补偿款及即征即退增值税	14,829,317.22	12,772,780.53
其他	8,998,662.46	172,513.99
合计	215,481,452.05	201,306,254.08

## 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		9,808,553.64	11,116,525.42	20,925,079.06
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

本期计提		1,894,069.97		1,894,069.97
本期核销			10,177,705.48	10,177,705.48
2019 年 6 月 30 日余额		11,702,623.61	938,819.94	12,641,443.55

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）	80,010,975.46
1 至 2 年	8,607,625.73
2 至 3 年	9,029,069.30
3 年以上	6,827,968.91
3 至 4 年	1,650,810.16
4 至 5 年	2,589,686.52
5 年以上	2,587,472.23
合计	104,475,639.40

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	
第二阶段	9,808,553.64	1,894,069.97		11,702,623.61
第三阶段	11,116,525.42			11,116,525.42
合计	20,925,079.06	1,894,069.97		22,819,149.03

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,177,705.48

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
单位一	履约保证金	25,000,000.00	3 年以内	11.60%	0.00
单位二	处置固定资产	19,000,000.00	1 年以内	8.82%	950,000.00
单位三	应收政府苗木补偿款	11,961,116.00	2-3 年	5.55%	

单位四	抵房款	8,500,000.00	1 年以内	3.94%	425,000.00
单位五	预付鑫海的固定收益和履约保证金	8,211,834.31	1 年以内	3.81%	0.00
合计	--	72,672,950.31	--	33.73%	1,375,000.00

## 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
鹤山市税务局第一税务分局	即征即退增值税	285,967.15	1 年以内	
佛山市顺德区国家税务局-北滘项目	即征即退增值税	2,582,234.07	1 年以内	

## 6、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	97,858,821.54		97,858,821.54	92,909,162.53		92,909,162.53
在产品	23,932,074.31		23,932,074.31	23,432,105.66		23,432,105.66
库存商品	15,347,401.32		15,347,401.32	11,010,871.58		11,010,871.58
周转材料	18,276,595.36		18,276,595.36	17,894,343.43		17,894,343.43
消耗性生物资产	111,935,802.55		111,935,802.55	107,984,332.48		107,984,332.48
建造合同形成的已完工未结算资产	92,539,246.61		92,539,246.61	72,399,557.57		72,399,557.57
合计	359,889,941.69		359,889,941.69	325,630,373.25		325,630,373.25

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

根据会计政策，本期存货跌价准备计提金额为 0 元；本期转回或者转销金额为 0 元。

## (3) 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	2,506,792,937.19
累计已确认毛利	707,080,875.65
已办理结算的金额	3,121,334,566.23
建造合同形成的已完工未结算资产	92,539,246.61

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,721,972.40	1,975,184.21
合计	2,721,972.40	1,975,184.21

## 8、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
待认证待抵扣增值税进项税额	23,517,601.84	22,432,564.15
预缴所得税	2,456,080.88	3,339,262.43
预缴增值税	10,515,154.92	8,587,418.79
合计	36,488,837.64	34,359,245.37

## 9、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	
分期收款提供劳务	626,418,872.05	0.00	626,418,872.05	572,282,160.36	0.00	572,282,160.36	
合计	626,418,872.05	0.00	626,418,872.05	572,282,160.36		572,282,160.36	--

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

## 10、长期股权投资

单位：元

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	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											
新疆煤炭交易中心有限公司	107,251,965.74			-632,838.68						106,619,127.06	
东华瑞泽(海南)软件有限公司	576,390.03			-55.83						576,334.20	
贵州毕节瑞泽检测有限公司	0.00										
南宁中交一公局城市发展有限公司	19,523,352.25			4,481.18						19,527,833.43	
海南瑞神骥体育发展有限公司		3,000,000.00		-108,909.89						2,891,090.11	
小计	127,351,708.02	3,000,000.00	0.00	-737,323.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	129,614,384.80	
合计	127,351,708.02	3,000,000.00	0.00	-737,323.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	129,614,384.80	

其他说明

(1) 2016年9月24日，新疆煤炭交易中心有限公司召开第六次临时股东大会，会议通过章程修正案。截止

2019年6月30日，本公司出资9,500万，占注册资本的16.74%，本公司具有1个董事席位，对新疆煤炭交易中心有限公司具有重大影响。

(2) 东华瑞泽(海南)软件有限公司注册资本1000万元人民币，公司认缴400万元人民币，占注册资本40%。截止2019年6月30日，本公司实际出资人民币100万元。

(3) 贵州毕节瑞泽检测有限公司注册资本人民币300万元，本公司子公司贵州毕节瑞泽新型建材有限公司认缴出资人民币120万元，占注册资本40%。截止2019年6月30日，贵州毕节瑞泽新型建材有限公司实际出资人民币120万元。

(4) 南宁中交一公局城市发展有限公司注册资本为19,520.36万元，于2018年4月3日由本公司子公司大兴园林、中交第一公路工程局有限公司、南宁交通投资集团有限责任公司共同设立，本公司占注册资本10%。截止2019年6月30日，本公司已出资19,520,360.00元。本公司具有1个董事席位，对南宁中交一公局城市发展有限公司具有重大影响。

(5) 海南瑞神骥体育发展有限公司注册资本人民币30000万元，公司认缴人民币9000万元，占注册资本30%。截止2019年6月30日，本公司实际出资人民币300万元。

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京盛世华纳投资管理有限公司	8,592,240.17	8,592,240.17
合计	8,592,240.17	8,592,240.17

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
北京盛世华纳投资管理有限公司			1,407,759.83		非交易性权益工具投资指定	

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	576,863,635.00	620,243,539.60
合计	576,863,635.00	620,243,539.60

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	486,542,412.41	482,291,050.22	198,416,479.17	21,818,056.98	1,189,067,998.78
2.本期增加金额	7,299,578.43	13,207,293.51	5,929,392.33	776,868.03	27,213,132.30
(1) 购置	4,328,100.00	8,359,784.27	5,929,392.33	776,868.03	19,394,144.63
(2) 在建工程转入	2,971,478.43	4,847,509.24			7,818,987.67
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额		25,553,331.55	8,806,183.38	14,388,151.09	48,747,666.02
(1) 处置或报废		25,553,331.55	8,806,183.38	14,388,151.09	48,747,666.02
4.期末余额	493,841,990.84	469,945,012.18	195,539,688.12	8,206,773.92	1,167,533,465.06
二、累计折旧					
1.期初余额	139,204,832.63	319,058,383.71	101,012,688.57	9,548,554.27	568,824,459.18
2.本期增加金额	14,785,570.53	15,122,236.46	12,164,431.13	1,648,428.37	43,720,666.49
(1) 计提	14,785,570.53	15,122,236.46	12,164,431.13	1,648,428.37	43,720,666.49
3.本期减少金额		14,425,297.96	5,950,432.73	1,499,564.92	21,875,295.61
(1) 处置或报废		14,425,297.96	2,270,766.14	1,499,564.92	18,195,629.02
其他			3,679,666.59		3,679,666.59
4.期末余额	153,990,403.16	319,755,322.21	107,226,686.97	9,697,417.72	590,669,830.06
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	339,851,587.68	150,189,689.97	88,313,001.15	-1,490,643.80	576,863,635.00
2.期初账面价值	347,337,579.78	163,232,666.51	97,403,790.60	12,269,502.71	620,243,539.60

## (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
机器设备	8,846,202.99	8,403,892.84		442,310.15	
运输工具	209,602.00	199,121.90		10,480.10	
其他设备	170,570.45	162,041.93		8,528.52	

合计	9,226,375.44	8,765,056.67		461,318.77
----	--------------	--------------	--	------------

## (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
机器设备	39,414,253.62	21,298,476.13		18,115,777.49
运输设备	56,783,665.08	30,240,108.80		26,543,556.28
合计	96,197,918.70	51,538,584.94		44,659,333.76

## (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
房屋建筑物	7,323,521.89
机器设备	6,210,567.46
合计	13,534,089.35

## (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
房屋及建筑物-崖城总部、儋州双林办公宿舍楼及毕节瑞泽办公楼	109,083,553.03	正在办理
房屋及建筑物--搅拌站基建工程及租赁土地上的建筑物	60,776,662.47	
房屋及建筑物--肇庆市金岗水泥有限公司码头及构筑物	23,636,276.52	
商品房	17,194,240.80	正在办理

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,019,440.85	68,774,309.14
合计	17,019,440.85	68,774,309.14

## (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
顺德区伦教街道生活垃圾中转站	0.00			56,539,289.66		56,539,289.66
北滘垃圾中转站污水管网工程	3,521,047.17		3,521,047.17	2,490,000.00		2,490,000.00
马山生活垃圾填埋场减量化 PPP 项目建设工程	5,515,017.74		5,515,017.74	3,989,802.22		3,989,802.22
绿润苗圃场	3,998,503.21		3,998,503.21	2,893,953.47		2,893,953.47
大良 D 标垃圾房	1,124,376.00		1,124,376.00	1,256,800.00		1,256,800.00
2500t/d 熟料水泥干法脱硫技术工程安装	548,885.16		548,885.16			
顺德区积存生活垃圾焚烧飞灰预处理服务项目	563,328.85		563,328.85			
其他零星工程	1,748,282.72		1,748,282.72	1,604,463.79		1,604,463.79
合计	17,019,440.85		17,019,440.85	68,774,309.14		68,774,309.14

## (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
顺德区伦教街道生活垃圾中转站	79,232,700.00	56,539,289.66	3,056,463.39		59,595,753.05	0.00						
马山生活垃圾填埋场减量化 PPP 项	32,774,000.00	3,989,802.22	1,525,215.52			5,515,017.74						

目建设 工程												
合计	112,006, 700.00	60,529,0 91.88	4,581,67 8.91	0.00	59,595,7 53.05	5,515,01 7.74	--	--				--

## 14、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	采矿权	办公软件	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	248,029,226.61	17,495,943.05		5,971,819.35	3,049,934.02	278,114,427.80	552,661,350.83
2.本期增加金额					15,000.00	60,552,446.54	60,567,446.54
(1) 购置					15,000.00	60,552,446.54	60,567,446.54
(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	248,029,226.61	17,495,943.05	0.00	5,971,819.35	3,064,934.02	338,666,874.34	613,228,797.37
二、累计摊销							
1.期初余额	30,085,458.10	3,927,939.59		5,243,652.35	1,923,406.89	58,117,840.53	99,298,297.46
2.本期增加金额	2,846,660.40	1,702,927.26	0.00	597,181.92	182,174.67	16,607,939.22	21,936,883.47
(1) 计提	2,846,660.40	1,702,927.26		597,181.92	182,174.67	16,607,939.22	21,936,883.47
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	32,932,118.50	5,630,866.85	0.00	5,840,834.27	2,105,581.56	74,725,779.75	121,235,180.93
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	215,097,108.11	11,865,076.20	0.00	130,985.08	959,352.46	263,941,094.59	491,993,616.44
2.期初账面价值	217,943,768.51	13,568,003.46		728,167.00	1,126,527.13	219,996,587.27	453,363,053.37

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%。

## 15、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
肇庆市金岗水泥 有限公司	83,901,816.33					83,901,816.33
江西绿润、江 门绿顺、广东 绿润	1,264,744,034.59					1,264,744,034.59
佛山市宏顺环 境管理有限公司	221,673.78					221,673.78
合计	1,348,867,524.70					1,348,867,524.70

### (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
肇庆市金岗水 泥有限公司	19,243,853.82					19,243,853.82
合计	19,243,853.82					19,243,853.82

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购肇庆市金岗水泥有限公司形成的商誉：

本公司于2014年12月完成对肇庆市金岗水泥有限公司的股权收购，其成为本公司全资子公司。合并成本金额450,000,000.00元，其超过肇庆市金岗水泥有限公司合并日账面可辨认净资产公允价值及递延所得税负债金额366,098,183.67元的部分确认为商誉。

收购江西绿润、江门绿顺、广东绿润形成的商誉：

本公司于2018年2月完成收购江西绿润、江门绿顺100%股权，其成为本公司全资子公司，其中江西绿润持有广东绿润50%股权，江门绿顺持有广东绿润30%股权。合并成本金额1,693,820,000.00元，其超过江西绿润、江门绿顺、及广东绿润合并日账面可辨认净资产公允价值及递延所得税负债金额429,075,965.41元的部分确认为商誉。

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：

本公司将形成商誉的相关公司的长期资产认定为资产组，该资产组2019年1-6月经营正常，未发生减值迹象。

## 16、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
海棠湾土地租金及青苗补偿款	3,272,943.20	111,593.58			3,384,536.78
毕节滑石村道路修建费及补偿费	725,081.65	2,248,176.63	458,398.19		2,514,860.09
东方苗圃地租			0.00		
东方苗圃基建	5,455,531.74		166,659.46		5,288,872.28
东方苗圃地租及青苗补偿	42,063,454.36		885,907.66		41,177,546.70
恩平苗圃地租					
恩平苗圃基建	6,848,317.84		471,191.47		6,377,126.37
恩平苗圃地租及青苗补偿	37,876,163.93		284,922.50		37,591,241.43
金岗及海口道路修理费	4,531,838.68		1,224,721.97		3,307,116.71
再生骨料研发设计	2,617,924.41	1,000,000.00	641,509.45		2,976,414.96
台山市川岛镇下川岛垃圾填埋场清理搬迁服务项目		1,530,000.00	170,000.00		1,360,000.00
其他	5,464,312.67	2,515,869.68			7,980,182.35
合计	108,855,568.48	7,405,639.89	4,303,310.70		111,957,897.67

## 17、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	387,344,984.23	73,801,131.39	353,192,902.98	68,312,875.59
可抵扣亏损	93,007,190.89	17,097,106.36	57,065,443.92	11,023,248.01
股份支付	4,032,393.76	1,008,098.44	4,032,393.76	1,008,098.44

其他权益工具投资	1,407,759.83	351,939.96	1,407,759.83	351,939.96
合计	485,792,328.71	92,258,276.15	415,698,500.49	80,696,162.00

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	210,731,553.92	52,682,888.48	219,594,386.64	54,898,596.66
合计	210,731,553.92	52,682,888.48	219,594,386.64	54,898,596.66

## (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		92,258,276.15		80,696,162.00
递延所得税负债		52,682,888.48		54,898,596.66

## (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	27,748,545.28	42,606,733.61
可抵扣亏损	37,379,452.80	33,547,335.48
合计	65,127,998.08	76,154,069.09

## (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
2019	4,329,751.30	4,329,751.30	
2020	2,108,323.39	2,108,323.39	
2021	9,164,059.38	9,164,059.38	
2022	7,148,693.96	7,148,693.96	
2023	10,796,507.45	10,796,507.45	
2024	3,832,117.32		

合计	37,379,452.80	33,547,335.48	--
----	---------------	---------------	----

## 18、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
预付与长期资产有关的款项	156,463,585.55	134,084,653.53
合计	156,463,585.55	134,084,653.53

其他说明：

其他非流动资产主要系本公司预付的工程款、设备款及客户抵房款。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	302,430,000.00	600,000,000.00
抵押借款	442,010,000.30	219,510,000.30
保证借款	160,000,000.00	144,586,000.00
合计	904,440,000.30	964,096,000.30

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	602,548,861.74	619,267,849.78
1-2 年	187,731,933.57	255,407,818.71
2-3 年	40,633,758.90	23,092,629.69
3 年以上	16,965,639.07	20,163,234.01
合计	847,880,193.28	917,931,532.19

## 21、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,048,209.38	33,744,303.73
1-2 年	4,876,866.81	5,272,245.38
2-3 年	285.00	199,603.59
3 年以上	193,488.83	198,063.27
合计	26,118,850.02	39,414,215.97

## 22、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	27,972,486.41	160,726,344.41	159,484,082.70	29,214,748.12
二、离职后福利-设定提存计划	142,551.49	14,482,569.58	14,482,569.58	142,551.49
三、辞退福利		144,539.99	144,539.99	
合计	28,115,037.90	175,353,453.98	174,111,192.27	29,357,299.61

## (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	26,503,682.08	149,317,025.42	148,370,992.12	27,449,715.38
2、职工福利费	9,121.72	1,955,596.46	1,901,096.12	63,622.06
3、社会保险费	50,059.33	5,427,014.58	5,426,405.50	50,668.41
其中：医疗保险费	37,061.00	4,633,764.27	4,633,764.27	37,061.00
工伤保险费	12,998.33	176,929.09	176,929.09	12,998.33
生育保险费		616,321.22	615,712.14	609.08
4、住房公积金	19,271.00	2,365,537.11	2,299,655.24	85,152.87
5、工会经费和职工教育经费	1,390,352.28	1,661,170.84	1,485,933.72	1,565,589.40

合计	27,972,486.41	160,726,344.41	159,484,082.70	29,214,748.12
----	---------------	----------------	----------------	---------------

## (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	125,910.76	9,826,668.22	9,826,668.22	125,910.76
2、失业保险费	16,640.73	4,655,901.36	4,655,901.36	16,640.73
合计	142,551.49	14,482,569.58	14,482,569.58	142,551.49

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,465,618.52	19,877,885.25
企业所得税	27,784,229.67	57,538,169.26
个人所得税	530,869.26	579,036.66
城市维护建设税	1,288,198.26	1,850,348.25
教育费附加	996,962.80	1,478,610.08
房产税	565,749.19	644,564.44
其他	1,987,477.44	2,991,548.77
合计	45,619,105.14	84,960,162.71

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,730,022.60	4,678,405.88
应付股利		2,590,200.00
其他应付款	55,474,319.50	375,544,219.37
合计	68,204,342.10	382,812,825.25

## (1) 应付利息

单位：元

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	355,208.33	410,582.11
企业债券利息	1,533,326.69	640,126.67

短期借款应付利息	1,597,043.13	314,952.08
应付长城资产管理公司利息	355,555.56	668,300.58
应付佛山市顺德区盈特企业管理有限公司利息	8,888,888.89	2,644,444.44
合计	12,730,022.60	4,678,405.88

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	2,590,200.00
合计		2,590,200.00

**(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
应付收购广东绿润的股权款		273,600,000.00
单位往来款	18,472,591.99	64,043,520.55
员工及个人往来款	9,652,319.79	8,860,905.81
保证金	3,899,196.25	5,861,601.80
应付限制性股票激励员工款项	22,340,100.00	22,340,100.00
应付地租及青苗补偿款		
其他	1,110,111.47	838,091.21
合计	55,474,319.50	375,544,219.37

## 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
应付限制性股票激励员工款项	22,340,100.00	
合计	22,340,100.00	--

**25、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	67,748,260.29	22,891,336.71

一年内到期的应付债券	22,277,764.38	22,093,403.40
一年内到期的长期应付款	438,708,677.13	199,921,055.09
合计	528,734,701.80	244,905,795.20

## 26、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
待转销项税	102,687,923.22	107,526,823.61
一年内转入利润表的递延收益		4,239,575.33
合计	102,687,923.22	111,766,398.94

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	595,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款	62,305,776.01	56,964,359.21
合计	657,305,776.01	146,964,359.21

## 28、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
16 年债瑞泽	0.00	0.00
合计		0.00

### (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

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
16 年债	500,000,000.00	2016-8	3 年	467,945,897.04	16 年债瑞泽					

瑞泽		-23							
----	--	-----	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

2019年8月23日，公司16瑞泽债期满，公司按期完成了本金及利息的兑付工作。

## 29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	74,346,357.39	371,348,575.56
合计	74,346,357.39	371,348,575.56

### (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
应付融资租赁款	74,346,357.39	36,348,575.56
应付中国长城资产管理股份有限公司借款	0.00	160,000,000.00
应付佛山市顺德区盈特企业管理有限公司借款	0.00	175,000,000.00

## 30、预计负债

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	形成原因
其他	10,240,302.34	7,492,359.04	
合计	10,240,302.34	7,492,359.04	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

项目	期末余额	期初余额	形成原因
重置成本原值	10,733,528.78	8,165,440.85	
减：未确认融资费用	493,226.44	673,081.81	
重置成本现值	10,240,302.34	7,492,359.04	

## 31、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
----	------	------	------	------	------

政府补助	54,281,702.50	4,605,871.39	2,846,482.79	56,041,091.10	
融资性售后回租	7,168,184.70		1,197,889.40	5,970,295.30	
合计	61,449,887.20	4,605,871.39	4,044,372.19	62,011,386.40	--

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
2014 年海南省应用技术研发与示范推广专项项目新型光纤光栅传感器研究	152,003.18			28,644.54		57,289.08	180,647.72	与资产相关
2500t/d 新型干法水泥生产线 Nox 减排工程建设项目	360,000.00			45,000.00		90,000.00	405,000.00	与资产相关
贵州毕节项目奖励款	43,059,270.78			681,762.60		2,363,880.24	44,741,388.41	与资产相关
热带海洋服役环境高性能混凝土材料研究与应用平台	490,109.65			88,970.34		177,940.65	579,079.98	与资产相关
水泥粉磨系统节能技术改造项目	1,656,000.00			103,500.00		207,000.00	1,759,500.00	与资产相关
电机效能提升补贴	80,000.00					20,000.00	100,000.00	与资产相关
2016、2017 年海南省技术创新拨款	6,254,318.89			1,713,605.31		-1,021,138.59	3,519,574.99	与资产相关
2#水泥磨技改项目	1,200,000.00			75,000.00		150,000.00	1,275,000.00	与资产相关
帝王花项目专项资金补助	90,000.00			10,000.00			80,000.00	与资产相关

建筑废弃物绿色高效资源化利用的关键技术研究与示范	800,000.00						800,000.00	与资产相关
能源合同中心建设项目							0.00	与收益相关
新材料研究与成果转化研发平台建设	140,000.00					-140,000.00	0.00	与资产相关
三亚市科技工业信息化局 2018 年人才开发专项经费		100,000.00		100,000.00			0.00	与收益相关
海砂制备生态友好项目		810,000.00					810,000.00	与资产相关
原料粉磨系统节能技改事后奖补资金		1,790,900.00					1,790,900.00	与资产相关
合计	54,281,702.50	2,700,900.00		2,846,482.79			1,904,971.38	56,041,091.10

### 32、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	1,070,602,206.00	83,564,012.00				83,564,012.00	1,154,166,218.00

其他说明：

发行新股：根据公司2017年9月11日第四届董事会第三次会议决议、2017年9月27日2017年第九次临时股东大会决议审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，及中国证券监督管理委员会《关于核准海南瑞泽新型建材股份有限公司向徐湛元等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2018]176号)，核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过69,000.00万元。2019年1月8日，公司非公开发行股票83,564,012股（每股面值1元），申请增加注册资本人民币83,564,012.00元，变更后的注册资本为人民币1,154,166,218.00元。

### 33、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）	992,958,147.83	398,355,977.36		1,391,314,125.19
其他资本公积	4,304,093.75	1,524,655.00		5,828,748.75
同一控制下企业合并	246,919,736.17			246,919,736.17
合计	1,244,181,977.75	399,880,632.36		1,644,062,610.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 公司实施限制性股票激励计划，确认激励对象本年度的股权激励成本，增加资本公积1,524,655.00元；  
(2) 公司非公开发行募集资金482,999,989.36元，增加股本83,564,012元，扣除发行费用后，增加资本公积398,355,977.36元。

### 34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	22,340,100.00			22,340,100.00
合计	22,340,100.00			22,340,100.00

### 35、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	58,641,149.90			58,641,149.90
合计	58,641,149.90			58,641,149.90

### 36、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	725,649,980.78	633,691,691.74
调整后期初未分配利润	725,649,980.78	633,691,691.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,873,379.66	122,124,985.37
减：提取法定盈余公积		8,681,352.21
应付普通股股利	9,233,324.45	21,485,344.12
期末未分配利润	762,290,035.99	725,649,980.78

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。

### 37、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	1,223,928,110.52	948,838,407.74	1,436,978,385.34	1,101,979,127.63
其他业务	7,202,279.95	2,051,232.44	13,997,752.44	3,834,932.90
合计	1,231,130,390.47	950,889,640.18	1,450,976,137.78	1,105,814,060.53

是否已执行新收入准则

 是  否

### 38、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	3,272,036.26	2,773,835.81
教育费附加	2,694,235.79	2,338,931.21
房产税	1,024,923.78	1,027,833.63
土地使用税	1,570,812.80	1,617,559.97
其他	1,495,126.81	1,723,401.40
合计	10,057,135.44	9,481,562.02

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪费用	5,088,882.61	4,113,261.29
业务招待费	543,340.60	1,564,914.72
修理费	103,878.13	415,092.66
广告宣传费	447,584.14	54,715.00
交通燃料费	385,631.74	431,037.19
咨询及诉讼费	607,902.45	

办公费	29,713.92	173,261.52
工程后期维护费	8,124,976.87	7,279,842.11
其他	4,557,535.71	3,284,112.12
合计	19,889,446.17	17,316,236.61

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪费用	39,442,854.98	35,404,853.96
业务招待费	7,184,988.63	9,778,001.43
办公费	4,850,145.38	8,037,512.63
修理费	1,229,343.26	3,542,346.20
聘请中介机构费	3,729,398.59	2,462,719.66
折旧与摊销	22,828,702.07	20,640,679.60
交通燃料费	2,342,592.02	2,247,157.35
差旅费	2,133,326.35	3,098,293.06
咨询费	2,711,831.02	660,808.53
保险费	252,976.54	478,752.54
股份支付成本	1,524,655.00	7,204,477.50
其他	5,624,334.68	4,288,447.64
合计	93,855,148.52	97,844,050.10

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪费用	12,463,509.21	15,904,303.41
固定资产折旧	1,345,460.36	3,273,148.83
其他	1,672,720.61	2,023,841.05
合计	15,481,690.18	21,201,293.29

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,111,637.47	62,236,415.01

减：利息收入	1,148,446.33	884,494.04
其他	158,064.65	942,954.99
合计	59,121,255.79	62,294,875.96

#### 43、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
贵州毕节土地奖励款	681,762.60	681,762.60
2500t/d 新型干法水泥生产线 Nox 减排工程建设项目	45,000.00	45,000.00
2016 年海南省技术创新拨款	1,713,605.31	1,320,533.38
新型光纤光栅传感器研究	28,644.54	28,644.54
热带海洋服役环境高性能混凝土材料研究与应用平台	88,970.34	88,970.34
2#水泥磨技改项目	75,000.00	75,000.00
水泥粉磨系统节能技术改造项目	103,500.00	103,500.00
电机效能提升补贴	10,000.00	
广东绿润增值税返还	3,246,414.77	4,682,587.75
加计抵扣金额	5,504.52	
税收减免	79,643.51	
三亚市科技工业信息化局 2018 年人才开发专项经费	100,000.00	
其他	7,531.03	
合计	6,185,576.62	7,025,998.61

#### 44、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	-737,323.22	5,177,751.38
处置长期股权投资产生的投资收益		298,938.00
合计	-737,323.22	5,476,689.38

#### 45、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	-1,894,069.97	
应收账款坏账损失	-30,538,026.54	
合计	-32,432,096.51	

其他说明：

根据新的金融工具准则的要求，2019年1月1日起，对金融资产计提的预期信用损失列入信用减值损失，原准则列入资产减值损失

#### 46、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	0.00	-38,603,719.83
合计		-38,603,719.83

其他说明：

根据新的金融工具准则的要求，2019年1月1日起，对应收账款、其他应收款计提的坏账准备列入信用减值损失，原准则列入资产减值损失—坏账损失。

#### 47、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
固定资产处置收益	15,343,882.53	-2,837,551.40
合计	15,343,882.53	-2,837,551.40

#### 48、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
政府补助	200,000.00	520,442.31	200,000.00
其他	2,965,372.69	1,509,447.78	2,965,372.69
合计	3,165,372.69	2,029,890.09	3,165,372.69

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	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/

				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
战略性新兴产业和高新技术产业项目	海南省政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00	0.00	与收益相关

#### 49、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	479,500.00	2,100,000.00	479,500.00
罚款、滞纳金等支出	456,646.09	124,872.69	456,646.09
非流动资产毁损报废损失	457,467.84		457,467.84
其他	479,783.75	3,559,664.42	479,783.75
合计	1,873,397.68	5,784,537.11	1,873,397.68

#### 50、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	35,825,260.81	42,593,491.83
递延所得税费用	-11,562,114.15	-13,272,711.19
合计	24,263,146.66	29,320,780.64

##### (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	71,488,088.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,872,022.16
子公司适用不同税率的影响	3,297,750.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,244,946.79
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	439,399.48
研发费用加计扣除	-590,971.84

所得税费用	24,263,146.66
-------	---------------

## 51、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
收到的利息收入和政府补贴等	5,658,640.49	8,207,434.96
收到的其他往来款项	48,790,246.88	43,910,316.24
收到保证金	55,321,608.80	29,516,190.09
合计	109,770,496.17	81,633,941.29

### (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
支付的期间费用及营业外支出等	41,727,094.36	56,722,911.51
支付的其他往来款项	60,026,606.73	26,431,716.06
支付保证金	22,724,076.33	21,010,917.05
合计	124,477,777.42	104,165,544.62

### (3) 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
收到融资性售后回租款项	60,000,000.00	30,000,000.00
合计	60,000,000.00	30,000,000.00

### (4) 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
偿还融资租赁款	18,455,408.28	7,981,946.58
佛山市顺德区盈特企业管理有限公司借款	100,000,000.00	
还股东冯活灵资金往来	12,800,000.00	
非公开发行直接费用	580,000.00	

履约保证金	1,829,999.99	
合计	133,665,408.27	7,981,946.58

## 52、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	47,224,941.96	75,010,048.37
加：资产减值准备	32,432,096.51	38,603,719.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,720,666.49	52,320,755.13
无形资产摊销	21,936,883.47	25,903,296.68
长期待摊费用摊销	4,303,310.70	5,749,203.83
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）	-15,343,882.53	2,837,551.40
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,368,406.29	
财务费用（收益以“—”号填列）	60,111,637.47	62,236,415.01
投资损失（收益以“—”号填列）	737,323.22	-5,476,689.38
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-11,562,114.15	-10,254,607.95
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,215,708.18	-3,018,103.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	-34,259,568.44	-23,039,575.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-45,364,148.95	-189,188,301.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-143,361,202.94	-144,198,289.91
经营活动产生的现金流量净额	-40,271,359.08	-112,514,577.27
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	558,142,419.10	158,197,424.84
减：现金的期初余额	191,166,197.01	407,301,555.16
现金及现金等价物净增加额	366,976,222.09	-249,104,130.32

## (2) 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	558,142,419.10	191,166,197.01
三、期末现金及现金等价物余额	558,142,419.10	191,166,197.01

## 53、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	12,152,749.49	履约保证金
固定资产	179,447,189.56	借款抵押
无形资产	154,069,871.36	借款抵押
应收账款	341,725,190.01	借款抵押
长期股权投资	106,743,044.24	股权质押反担保
长期应收款	216,799,324.45	借款抵押
合计	1,010,937,369.11	--

## 八、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	
琼海瑞泽混凝土配送有限公司	琼海	琼海	商品混凝土、混凝土制品生产与销售；建筑材料销售	100.00%		设立
贵州毕节瑞泽新型建材有限公司	贵州	贵州	商品混凝土、混凝土制品生产与销售；建筑材料销售	100.00%		设立
广东怀集瑞泽水泥有限公司	肇庆	肇庆	生产水泥、环保砖	75.00%		设立
海口瑞泽混凝土检测有限公司	海口	海口	混凝土及混凝土原材料、建筑砂浆检测	100.00%		设立
屯昌瑞泽混凝土配送有限公司	屯昌	屯昌	商品混凝土、混凝土制品生产与销售；建筑材料销售	100.00%		设立
肇庆市金岗水泥有限公司	肇庆	肇庆	水泥生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
三亚瑞泽科技有限公司	三亚	三亚	技术开发与服务	100.00%		设立
海南瑞泽中秦实业有限公司	三亚	三亚	砂、石料、水泥等建筑材料海上运输、销售	51.00%		设立
海南瑞泽生态环保技术有限公司	三亚	三亚	生态砖、干混砂浆、商品混凝土生产与销售	100.00%		设立
肇庆瑞航实业有限公司	肇庆高要	肇庆高要	建筑材料、水泥销售，码头经营		51.00%	设立
海南瑞泽新材料研究院有限公司	三亚	三亚	新材料生产技术、混凝土工程技术的研发	100.00%		设立
三亚瑞泽再生资源利用有限公司	三亚	三亚	废弃物处理	100.00%		设立
陵水瑞泽沥青环保资源利用有限公司	陵水	陵水	沥青混凝土预拌、运输、销售	100.00%		设立
海南瑞泽商贸有限公司	三亚	三亚	商品贸易	100.00%		设立
三亚瑞泽双林混凝土有限公司	崖城	崖城	商品混凝土、混凝土制品生产与销售；建筑材料销售	100.00%		设立
海南瑞泽双林建材有限公司	三亚	三亚	商品混凝土、混凝土制品生产与销售；建筑材料销售	100.00%		设立
三亚新大兴园林生态有限公司	三亚	三亚	园林建设、园林绿化设计、施工、苗木销售、给排水管管道	100.00%		同一控制下企业合并

			安装、室内装修、市政工程施工、园林景观规划设计、园林绿化工程施工、绿化养护及苗木生产。			
三亚掘翠绿化管理有限公司	三亚	三亚	园林绿化养护服务、盆景花卉摆设		100.00%	同一控制下企业合并
三亚大兴园林苗木繁殖基地有限责任公司	三亚	三亚	苗木培育、种植、销售		100.00%	同一控制下企业合并
恩平市美盛农林贸易有限公司	恩平	恩平	苗木、经济林木销售		100.00%	设立
贵州罗甸兴旅投资开发有限公司	罗甸	罗甸	负责 PPP 项目合同下的投资、融资、建设		80.00%	设立
海南瑞泽旅游控股有限公司	三亚	三亚	旅游资源开发和经营管理	100.00%		设立
海南圣华旅游产业有限公司	三亚	三亚	旅游资源开发和经营管理		100.00%	设立
六枝特区民兴环境投资发展有限公司	六盘水市	六盘水市	市政工程项目的投资、开发与营运；垃圾收运		93.10%	设立
江西绿润投资发展有限公司	九江	九江	投资项目管理活动；市场调查服务	100.00%		非同一控制下企业合并
江门市绿顺环境管理有限公司	江门	江门	废物回收处理、处置及利用；环境治理	100.00%		非同一控制下企业合并
广东绿润环境科技有限公司	佛山	佛山	生态保护和环境治理业	20.00%	80.00%	非同一控制下企业合并
肇庆市绿润环境管理有限公司	肇庆	肇庆	垃圾清运		51.00%	非同一控制下企业合并
恩平市绿盈环境管理有限公司	恩平	恩平	垃圾填埋		100.00%	非同一控制下企业合并
佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂	佛山	佛山	垃圾处理		100.00%	非同一控制下企业合并
佛山市宏顺环境管理有限公司	佛山	佛山	垃圾处理		100.00%	非同一控制下企业合并
江门市江海区绿然环卫运输有限公司	江门	江门	垃圾清运		100.00%	非同一控制下企业合并
鹤山市绿盛环保工程有限公司	鹤山	鹤山	污水处理工程；城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理服务		100.00%	设立

## (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
广东怀集瑞泽水泥有限公司	25.00%	-16,748.21		6,817,874.27
海南瑞泽中秦实业有限公司	49.00%	-313.45		7,114,624.09
肇庆市绿润环境管理有限公司	49.00%	-1,818,928.37		-4,050,341.57

## (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
广东怀集瑞泽水泥有限公司	11,073,809.33	17,275,687.74	28,349,497.07	1,078,000.00		1,078,000.00	11,174,266.08	17,294,723.82	28,468,989.90	1,130,500.00		1,130,500.00
海南瑞泽中秦实业有限公司	16,446,412.38	444,547.85	16,890,960.23	29,482.48		29,482.48	16,446,584.07	445,015.85	16,891,599.92	29,482.48		29,482.48
肇庆市绿润环境管理有限公司	9,894,924.30	7,972,997.02	17,867,921.32	23,583.924.52		23,583.924.52	9,998,768.20	8,778,059.65	18,776,827.85	20,780.732.33		20,780.732.33

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
广东怀集瑞泽水泥有限公司		-66,992.83	-66,992.83	-99,770.75		-47,156.94	-47,156.94	-7,120.86
海南瑞泽中秦实业有限公司		-639.69	-639.69	-171.69		-638.85	-638.85	-170.85
肇庆市绿润环境管理有限公司	16,898,447.89	-3,712,098.72	-3,712,098.72	2,166,892.30	12,181,442.66	-2,851,147.04	-2,851,147.04	667,059.53

## 2、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	
新疆煤炭交易中心有限公司	新疆	新疆	服务业	16.74%		权益法

## (2) 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
	新疆煤炭交易中心有限公司	新疆煤炭交易中心有限公司
流动资产	898,620,639.23	1,239,344,294.89
非流动资产	208,928,277.29	211,299,951.39
资产合计	1,107,548,916.52	1,450,644,246.28
流动负债	423,780,345.67	763,835,523.11
负债合计	423,780,345.67	763,835,523.11
少数股东权益	58,367,325.64	57,627,079.19
归属于母公司股东权益	625,401,245.64	629,181,643.98
按持股比例计算的净资产份额	104,692,168.52	105,325,007.20
对联营企业权益投资的账面价值	106,619,127.06	107,251,965.74
营业收入	847,056,780.88	884,336,495.21
净利润	-3,040,152.30	16,842,703.71
综合收益总额	-3,040,152.30	16,842,703.71

## (3) 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：	--	--
投资账面价值合计	22,995,257.74	20,099,742.28
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润	-104,484.54	-201,263.90
--综合收益总额	-104,484.54	-201,263.90

#### (4) 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	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
贵州毕节瑞泽检测有限公司		632,089.74	675,523.31

### 3、其他

#### (1) 通过受托经营方式形成控制权的经营实体

序号	委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额（万元）	托管起始日	托管终止日	本年托管收益（万元）	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
1	康俊国、周军强	海南瑞泽新型建材股份有限公司	琼海鑫海混凝土有限公司的经营性资产	13,415.81	2012-2-6	2022-2-5	745.98	《委托经营协议》约定：受托管理费=扣除折旧和托管费前的利润-股东固定收益-应缴纳的企业所得税	有重大影响	否	无关联关系

#### (2) 纳入合并范围的资产和负债情况

单位：元

名称	在合并报表内确认的资产年末余额	在合并报表内确认的负债年末余额	在合并报表内确认的少数股东权益
琼海鑫海混凝土有限公司	12,903,0021.57	124,036,620.94	4,993,400.63

#### (3) 受托经营基本情况：

经本公司2012年1月13日召开的第二届董事会第六次会议同意，公司与琼海鑫海混凝土有限公司（以下简称“琼海鑫海”）的股东康俊国、周军强和宋溪晖签署了《委托经营协议》，公司接受其委托对琼海鑫海进行经营管理，期限为10年，委托经营期间，公司确保琼海鑫海股东每年从琼海鑫海获取固定收益450万元，琼海鑫海托管期实现的收益超额部分作为受托管理费由本公司享有。2012年底，琼海鑫海股东变更为康俊国、周军强。

#### (4) 受托经营取得控制权的判断依据

根据《委托经营协议》的约定，在受托经营期间：

①本公司取得了琼海鑫海的财务和经营决策权，有权在经依法核定的经营范围内，对琼海鑫海经营方针、政策及发展规划进行修改和调整，决定琼海鑫海的业务发展方向和具体经营的产品类型、品项、规格；决定采购、生产、销售等经营事项，对外开展业务，签订和履行合同；委派和任免及调整高级管理人员；调整内部机构设置及部门职责及人员聘用、保险缴纳、工资福利待遇等重大事项；决定财务会计、税款缴纳等重大事项；制订正常生产经营活动所需资金的融资计划等。

②琼海鑫海的股东收取固定收益，托管期实现的收益超额部分作为受托管理费由本公司享有（受托管理费=琼海鑫海扣除折旧和托管费前的利润-股东固定收益-琼海鑫海应缴纳的企业所得税），发生亏损由本公司承担，因此本公司承担和享有扣除支付给委托方固定收益外的所有经营风险和报酬。但本公司对委托经营前的设施资产只拥有使用权，对托管资产和受托经营前琼海鑫海的债权债务不拥有所有权和处置权。

③琼海鑫海受托经营管理期限为10年，期限届满后，如委托方继续委托经营，本公司具有经营优先权。因此委托经营协议属长期合同，可保证本公司持续受托经营。

④在经营期限内，未经本公司同意，委托方不得自行或委托任何第三方或以其他任何形式运营被委托经营企业；若委托方拟转让股权，本公司享有优先购买拟转让股权的权利。若委托方拟转让股权，委托方应保证股权受让方认可和遵守本协议。同时只有在本公司违反协议中做出的保证和声明、无能力继续经营或已进入破产还债等情况下委托方才能提前终止协议。

综上所述，从受托经营企业的财务和经营决策、经济利益或损失的分享和承担、委托或受托经营管理期限、委托或受托经营管理权的授予和取消等方面综合判断，琼海鑫海的控制权归本公司所有，且本公司承担和享有扣除支付给委托方固定收益外的所有经营风险和报酬。

根据《财政部关于做好执行企业会计准则的企业2012年年报工作的通知》（财会[2012]25号）的规定：“企业应当按照企业会计准则中有关“控制”的规定，确定企业合并的会计处理和合并财务报表的合并范围。企业将所属的有关主体交由其他方经营管理，或者接受其他方委托对有关主体进行经营管理的，应当综合考虑有关合同、协议等约定的相关主体财务和经营决策、经济利益或损失的分享和承担、委托或受托经营管理期限、委托或受托经营管理权的授予和取消等因素，正确判断是否对有关主体具有控制，并据此进行有关会计处理。”因此本公司从委托经营期实际履行日2012年2月6日起将琼海鑫海资产、负债、损益纳入海南瑞泽合并报表范围。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同时，本公司会对客户的信用风险进行评估。根据公司取得的客户付款记录、财务情况、内部信息、外部信息等，对客户进行综合评估，并制定客户的信用政策。公司根据制定相应的机制监控客户赊销额情况，并对其信用特征进行分组合管控。为了进一步规范应收账款的日常管理，公司制定了相应的政策对应收账款在销售的事前、事中、事后进行有效控制。应收账款实行月度报告制度，应收账款报告的内容包括欠款单位、欠款数额、欠款时间、经办人、是否发出催债的书面通知等。公司通过催收、诉讼等方式加强回款力度，保证信用风险处于可控范围。

### 2、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 公司不存在汇率风险。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、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			8,592,240.17	8,592,240.17
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张海林、冯活灵、张艺林。

其他说明：

张海林与张艺林为兄弟关系，冯活灵为张海林、张艺林姐姐的配偶。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

## 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
常静	副总经理
于清池	副总经理、董事、董秘
陈宏哲	副总经理,董事
邓占明	副总经理
冯儒	董事
陈健富	董事
毛惠清	独立董事
孙令玲	独立董事
白静	独立董事
王垚	独立董事（已离任）
盛辉	监事会主席
陈国文	监事
高旭	监事
廖天	监事
侯悦欣	监事
李美珍	监事（已离任）
吴悦良	副总经理,董事
陈明兵	副总经理（已离任）
张贵阳	财务总监
夏兴兰	公司股东之一
仇国清	公司股东之一
三亚大兴集团有限公司	同一实际控制人
三亚玛瑞纳酒店有限公司	同一实际控制人
三亚四季海庭酒店有限公司	同一实际控制人
琼海大兴投资有限公司	同一实际控制人
佛山市高明中港建材集团有限公司	谭惠忠、夏兴兰、仇国清持股的公司
佛山市高明金山混凝土有限公司	夏兴兰控制的公司
佛山市高明明建混凝土配送有限公司	谭国雄担任经理
恩平市鑫泽混凝土配送有限公司	冯活灵之兄弟冯活晓控制的公司
恩平市君堂鑫泽混凝土有限公司	冯活灵之侄女控制的公司
江门市新会区睦泽新型建材有限公司	冯活灵之侄控制的公司
三亚兴源旅业有限公司	同一实际控制人

三亚广兴实业开发有限公司	三亚大兴集团有限公司之联营公司
三亚大兴首邑投资有限公司	三亚大兴集团有限公司之联营公司
冯葵兴	张海林先生之配偶
陈月红	张艺林先生之配偶
恩平市瑞祥房地产开发有限公司	冯活灵控制的公司
三亚椰林书苑海垦地产有限责任公司	实际控制人张海林担任董事
三亚市海棠湾水稻国家公园开发有限公司	同一实际控制人
三亚厚德投资管理有限公司	实际控制人控制的企业
儋州大兴投资有限公司	实际控制人控制的企业
大兴创展资产管理（深圳）有限公司	实际控制人控制的企业
合信瑞兴资产管理（深圳）有限公司	实际控制人控制的企业
三亚康美健康产业有限公司	实际控制人控制的企业
三亚圣地雅歌房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业
三亚福万山生物科技有限公司	实际控制人控制的企业
三亚瑞和实业有限责任公司	实际控制人控制的企业
三亚瑞兴合泰旅游控股有限公司	实际控制人控制的企业
三亚瑞兴南繁实业开发有限公司	实际控制人控制的企业
三亚瑞兴盛典旅游文化有限公司	实际控制人控制的企业
三亚弘盛元投资发展有限公司	实际控制人控制的企业
三亚瑞兴水稻产业基地开发开发有限公司	实际控制人控制的企业
三亚润泽新型建筑材料有限公司	实际控制人控制的企业
三亚海德行营销策划有限公司	实际控制人控制的企业
三亚六和铨海投资有限公司	实际控制人控制的企业
恩平市光泽石油气有限公司	实际控制人控制的企业
恩平市御景湾物业管理有限公司	实际控制人控制的企业
光明集团有限公司	实际控制人控制的企业
怀集县瑞祥房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业
三亚福友实业有限责任公司	实际控制人控制的企业
深圳市大兴豪识医疗投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
乐东逸海投资开发有限公司	实际控制人控制的企业
三亚御苑置业有限公司	实际控制人张海林担任董事
西藏超凯投资有限公司	实际控制人控制的企业
三亚村人易物实业有限公司	实际控制人控制的企业
三亚顺嘉物业管理有限公司	实际控制人控制的企业

儋州大兴华阳实业有限公司	实际控制人控制的企业
三亚海粤中西医结合抗癌研究中心（特殊普通合伙）	实际控制人控制的企业
潮安京鹏投资开发有限公司	实际控制人控制的企业
江门市粤怡农业生物科技有限公司	实际控制人张海林参股企业
深圳市真亚旅业有限公司	实际控制人控制的企业
大兴烨扬（上海）资产管理有限公司	实际控制人张海林参股企业
和瑞盛成（上海）资产管理有限公司	实际控制人张海林参股企业
西藏兴宏创业投资有限公司	实际控制人张海林参股企业
北京五道口教育科技有限公司	实际控制人张海林参股企业
三亚兰海云天森林公园开发有限公司	实际控制人张海林参股企业
苏州贝莱弗医疗科技有限公司	实际控制人张海林参股企业
海南中睦投资有限公司	实际控制人张海林参股企业
海南文昌中睦投资有限公司	实际控制人张海林参股企业
三亚润泉海垦地产有限公司	实际控制人张海林参股企业
海南国香药业开发有限公司	实际控制人张海林参股企业
广西伟禾石业有限公司	实际控制人张海林参股企业

## 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
三亚玛瑞纳酒店有限公司	住宿餐饮服务	10,350.00	1,500,000.00	否	330,429.00
三亚四季海庭酒店有限公司	住宿餐饮服务	715,839.50	4,500,000.00	否	975,964.58
三亚瑞兴盛典旅游文化有限公司	餐饮娱乐服务	167,918.00	1,500,000.00	否	211,380.00

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
佛山市高明金山混凝土有限公司	销售水泥	6,843,804.75	15,092,809.80
佛山市高明建混凝土配送有限公司	销售水泥	5,808,889.80	21,447,897.20
三亚大兴首邑投资有限公司	园林工程、设计服务		549,043.76

三亚广兴实业开发有限公司	园林工程、设计服务	6,478,475.65	6,240,000.00
三亚四季海庭酒店有限公司	园林工程、养护	90,000.00	90,000.00
三亚市海棠湾水稻国家公园开发有限公司	园林工程及苗木销售	721,420.65	23,400,000.00
三亚椰林书苑海垦地产有限责任公司	工程施工	3,695,165.68	16,860,743.06

## (2) 关联担保情况

未有本公司作为担保方的关联担保情况

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
张海林、冯葵兴	160,000,000.00	2017年03月07日	2022年03月07日	否
张海林、冯葵兴、张艺林、陈月红	10,000,000.00	2016年12月23日	2023年12月12日	否
张海林、冯葵兴、张艺林、陈月红	35,000,000.00	2017年03月28日	2023年12月12日	否
大兴集团、张海林、张艺林	200,000,000.00	2018年11月12日	2021年11月12日	否
大兴集团、张海林、张艺林	100,000,000.00	2018年11月21日	2021年11月21日	否
张海林、冯葵兴	5,000,000.00	2017年08月15日	2021年08月14日	否
张海林、冯葵兴	13,000,000.00	2017年09月26日	2022年09月25日	否
张海林、冯葵兴、张艺林	32,490,000.17	2018年02月05日	2023年02月05日	否
张海林、冯葵兴	67,500,000.00	2018年06月20日	2021年06月18日	否
张海林、冯葵兴	30,000,000.00	2018年08月01日	2021年07月26日	否
大兴集团、张海林	31,560,000.22	2018年08月06日	2021年07月23日	否
大兴集团、张海林	3,440,000.78	2018年09月21日	2021年07月23日	否
张海林、张艺林	77,000,000.00	2018年10月05日	2021年10月12日	否
冯活灵、张海林、冯葵兴	300,000,000.00	2018年08月20日	2021年08月13日	否
大兴集团、张海林、张艺林	95,000,000.00	2018年10月26日	2023年10月22日	否
大兴集团、张海林、张艺林	40,000,000.00	2018年11月19日	2021年11月18日	否
大兴集团、张海林、张艺林、冯葵兴、陈月红	50,000,000.00	2019年04月26日	2023年02月26日	否
张海林、张艺林、冯活灵	250,000,000.00	2018年10月21日	2023年05月27日	否
张海林、冯葵兴、张艺林、陈月红	30,000,000.00	2019年01月31日	2022年01月30日	否
张海林、大兴集团	50,000,000.00	2019年02月01日	2022年01月31日	否

邓雁栋、徐湛元、周同光、罗与江	3,220,000.54	2014 年 07 月 31 日	2023 年 07 月 31 日	否
邓雁栋、徐湛元、周同光、罗与江	2,100,000.86	2015 年 04 月 30 日	2023 年 07 月 30 日	否

### (3) 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	4,033,620.53	4,116,972.39

## 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
应收账款	佛山市高明金山混凝土有限公司	0.00	0.00	7,952,580.55	397,629.03
应收账款	佛山市高明建混凝土配送有限公司	0.00	0.00	806,632.49	40,331.62
应收账款	琼海大兴投资有限公司	8,417,723.00	983,386.15	8,417,723.00	876,386.15
应收账款	三亚大兴首邑投资有限公司	17,451,384.48	8,594,553.81	18,151,384.48	7,561,822.66
应收账款	三亚广兴实业开发有限公司	41,545,769.79	3,359,880.69	40,012,101.14	2,950,433.15
应收账款	三亚宜朗养老服务服务有限公司			6,934,400.00	346,720.00
应收账款	三亚椰林书苑海垦地产有限责任公司	2,908,554.82	145,427.74	1,319,674.82	65,983.74
应收账款	三亚市海棠湾水稻国家公园开发有限公司	8,158,878.42	471,012.84	10,782,378.42	584,785.26
应收账款	三亚玛瑞纳酒店有限公司	283,182.65	14,247.23	1,762.00	88.10
应收账款	三亚瑞兴盛典旅游文化有限公司			16,200.00	810.00

其他应收款	三亚广兴实业开发有限公司	650,000.00	0.00		
-------	--------------	------------	------	--	--

**(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
其他应付款	三亚玛瑞纳酒店有限公司	44,905.00	44,905.00
其他应付款	冯活灵	400,000.00	13,200,000.00
其他应付款	三亚四季海庭酒店有限公司	435,393.90	127,080.40
其他应付款	陈国文	80,000.00	80,000.00
其他应付款	三亚市海棠湾水稻国家公园开发有限公司	63,880.00	11,380.00
其他应付款	高旭	80,000.00	
其他应付款	三亚瑞兴盛典旅游文化有限公司	167,918.00	
应付账款	三亚四季海庭酒店有限公司	362,526.00	
应付账款	三亚玛瑞纳酒店有限公司	10,350.00	
预收账款	三亚瑞兴盛典旅游文化有限公司	8,858.50	25,058.50
预收账款	三亚椰林书苑海垦地产有限责任公司		1,906,285.68

**十二、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票行权价格 4.492 元，合同剩余期限 9 个月

**2、以权益结算的股份支付情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司权益类金融工具估值模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新统计的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权及限制性股票数量

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,828,748.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,524,655.00

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十三、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

本公司作为融资租赁承租人的情况

#### (1) 资产负债日融资租入固定资产情况：

单位：元

项目	期末余额
账面原值	96,197,918.70
累计折旧	51,538,584.94
期末账面价值	44,659,333.76

#### (2) 以后年度将支付的最低租赁付款额情况如下：

单位：元

项目	金额
第一年租赁付款额	26,613,580.33
第二年租赁付款额	14,277,579.16
第三年租赁付款额	2,819,394.79
小计	43,710,554.28

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的或有事项

#### (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。

## 十四、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为：商品混凝土业务、水泥业务、园林绿化业务、市政环卫业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，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。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，各分部单独核算资产、负债、收入、成本、费用等。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	商业混凝土业务	水泥业务	园林绿化业务	市政环卫	分部间抵销	合计
主营业务收入	532,367,638.31	281,176,075.47	148,350,490.26	262,006,806.63		1,223,901,010.67
主营业务成本	431,554,666.59	223,663,129.65	116,641,865.43	176,978,746.07		948,838,407.74
毛利	100,812,971.72	57,512,945.82	31,708,624.83	85,028,060.56		275,062,602.93

## 十六、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	821,731.14	0.75%	821,731.14	100.00%	0.00	821,731.14	0.65%	821,731.14	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	821,731.14	0.75%	821,731.14	100.00%	0.00	821,731.14	0.65%	821,731.14	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备的应收账款	108,836,687.21	99.25%	17,595,261.43	16.17%	91,241,425.78	125,944,068.21	99.35%	17,612,488.33	13.98%	108,331,579.88
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,836,687.21	99.25%	17,595,261.43	16.17%	91,241,425.78	125,944,068.21	99.35%	17,612,488.33	13.98%	108,331,579.88
合计	109,658,418.35	100.00%	18,416,992.57	16.79%	91,241,425.78	126,765,799.35	100.00%	18,434,219.47	14.54%	108,331,579.88

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
客户一	161,209.52	161,209.52	100.00%	零头尾款无法收回
客户二	115,386.02	115,386.02	100.00%	零头尾款无法收回
客户三	286,699.76	286,699.76	100.00%	零头尾款无法收回
零星款项	258,435.84	258,435.84	100.00%	零头尾款无法收回
合计	821,731.14	821,731.14	--	--

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
无信用风险组合	225,530.00	0.00	0.00%
正常信用风险组合	108,611,157.21	17,595,261.43	16.20%
合计	108,836,687.21	17,595,261.43	--

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）	28,924,372.65
1 至 2 年	64,648,095.07
2 至 3 年	3,988,482.26
3 年以上	11,050,207.23
3 至 4 年	2,602,421.12
4 至 5 年	5,075,871.50
5 年以上	3,371,914.61

合计	108,611,157.21
----	----------------

**(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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	821,731.14	0.00	0.00	0.00	821,731.14
无信用风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
正常信用风险组合	17,612,488.33		17,226.90		17,595,261.43
合计	18,434,219.47		17,226.90		18,416,992.57

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

本期无实际核销的应收账款

**(4) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	17,195,815.00	15.68%	1,928,365.40
客户二	12,252,564.84	11.17%	612,628.24
客户三	8,745,886.69	7.98%	810,450.07
客户四	7,095,454.24	6.47%	727,176.90
客户五	4,950,989.64	4.51%	447,639.23
合计	50,240,710.41	45.82%	4,526,259.84

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	301,233,443.41	257,551,253.75
合计	301,233,443.41	257,551,253.75

**(1) 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
合并范围内应收单位款	262,077,293.91	239,149,954.97
预付鑫海的固定收益和履约保证金	5,875,000.00	5,875,000.00
保证金	5,575,725.31	5,375,725.31
单位往来款	30,914,235.61	12,936,652.26
个人往来与代扣款项	134,330.64	121,240.27
其他	40,212.51	
合计	304,616,797.98	263,458,572.81

## 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		2,620,137.89	3,287,181.17	5,907,319.06
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		763,216.68		763,216.68
本期核销			3,287,181.17	3,287,181.17
2019 年 6 月 30 日余额		3,383,354.57	0.00	3,383,354.57

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）	29,583,594.43
1 至 2 年	3,007,007.13
2 至 3 年	112,701.10
3 年以上	2,004,200.96
3 至 4 年	97,473.10
4 至 5 年	1,872,652.51
5 年以上	34,075.35
合计	34,707,503.62

## 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	
第二阶段	2,620,137.89	763,216.68		3,383,354.57
第三阶段	3,287,181.17			3,287,181.17
合计	5,907,319.06	763,216.68		6,670,535.74

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际发生的其他应收款核销	3,287,181.17

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
琼海财隆建材有限公司	欠款	3,271,654.57	无法收回	总经理会议批准	否
合计	--	3,271,654.57	--	--	--

## 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
单位一	合并范围内应收单位款	64,163,337.92	3 年以内	21.06%	0.00
单位二	合并范围内应收单位款	94,917,927.59	4 年以内	31.16%	0.00
单位三	合并范围内应收单位款	47,806,212.69	2 年以内	15.69%	0.00
单位四	合并范围内应收单位款	33,804,428.59	4 年以内	11.10%	0.00
单位五	固定资产处置款	19,000,000.00	1 年以内	6.24%	950,000.00
合计	--	259,691,906.79	--	85.25%	950,000.00

## 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	3,859,079,532.32	19,243,853.82	3,839,835,678.50	3,848,635,332.57	19,243,853.82	3,829,391,478.75
对联营、合营企	106,619,127.06		106,619,127.06	107,251,965.74		107,251,965.74

业投资						
合计	3,965,698,659.38	19,243,853.82	3,946,454,805.56	3,955,887,298.31	19,243,853.82	3,936,643,444.49

## (1) 对子公司投资

单位：元

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		
琼海瑞泽混凝土配送有限公司	15,047,025.00	18,810.00				15,065,835.00	
广东怀集瑞泽水泥有限公司	22,500,000.00	0.00				22,500,000.00	
贵州毕节瑞泽新型建材有限公司	50,067,925.00	20,900.00				50,088,825.00	
海口瑞泽混凝土检测有限公司	1,000,000.00	0.00				1,000,000.00	
屯昌瑞泽混凝土配送有限公司	4,200,000.00	0.00				4,200,000.00	
肇庆市金岗水泥有限公司	545,890,859.04	125,400.00				546,016,259.04	19,243,853.82
三亚瑞泽科技有限公司	5,104,500.00	20,900.00				5,125,400.00	
海南瑞泽中秦实业有限公司	10,200,000.00	0.00				10,200,000.00	
海南瑞泽生态环保技术有限公司	10,000,000.00	0.00				10,000,000.00	
三亚新大兴园林生态有限公司	624,692,572.70	475,475.00				625,168,047.70	
海南瑞泽新材料研究院有限公司	15,647,901.15	4,789,154.75				20,437,055.90	
三亚瑞泽再生资源利用有限公司	33,198,050.00	117,040.00				33,315,090.00	
海南瑞泽商贸有限公司	3,350,000.00	0.00				3,350,000.00	
陵水瑞泽沥青环保资源利用有限公司	10,000,000.00	6,270.00				10,006,270.00	
琼海鑫海混凝土有限公司	15,675.00	10,450.00				26,125.00	

海南瑞泽旅游控股有限公司	420,000.00	4,400,000.00								4,820,000.00	
海南瑞泽双林建材有限公司	581,177,736.62	397,100.00								581,574,836.62	
三亚瑞泽双林混凝土有限公司	203,059,234.24	62,700.00								203,121,934.24	
江西绿润投资发展有限公司	863,000,000.00	0.00								863,000,000.00	
江门市绿顺环境管理有限公司	497,000,000.00	0.00								497,000,000.00	
广东绿润环境科技有限公司	333,820,000.00	0.00								333,820,000.00	
合计	3,829,391,478.75	10,444,199.75								3,839,835,678.50	19,243,853.82

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	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												
新疆煤炭 交易中心 有限公司	107,251,965.74			-632,838.68							106,619,127.06	
小计	107,251,965.74			-632,838.68							106,619,127.06	
合计	107,251,965.74			-632,838.68							106,619,127.06	

## 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	3,404,942.09	3,752,091.57	255,362,370.77	205,143,015.46
其他业务	10,482,987.08		21,127,733.20	
合计	13,887,929.17	3,752,091.57	276,490,103.97	205,143,015.46

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

## 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	200,174,197.56	121,847,534.26
权益法核算的长期股权投资收益	-632,838.68	5,379,015.28
合计	199,541,358.88	127,226,549.54

## 十七、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
非流动资产处置损益	15,343,882.53	处置固定资产形成损益所致
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	438,709.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,462,370.50	
减：所得税影响额	4,127,636.09	
少数股东权益影响额	-62,269.43	
合计	13,179,596.15	--

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	1.28%	0.0397	0.0397
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91%	0.0283	0.0283

(此页无正文)

海南瑞泽新型建材股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年八月二十九日