



# 深圳美丽生态股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曾嵘、主管会计工作负责人周成斌及会计机构负责人(会计主管人员)陈滔声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告所涉及经营业绩的预计等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本半年度报告“第四节/十、公司面临的风险和应对措施”章节中，对可能面临的风险及对策进行了详细描述，敬请广大投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2019 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义 .....	4
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	17
第六节 股份变动及股东情况 .....	38
第七节 优先股相关情况 .....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	43
第九节 公司债相关情况 .....	44
第十节 财务报告 .....	45
第十一节 备查文件目录 .....	162

## 释义

释义项	指	释义内容
美丽生态/公司/本公司/深华新	指	深圳美丽生态股份有限公司
五岳乾坤	指	深圳五岳乾坤投资有限公司
佳源创盛	指	佳源创盛控股集团有限公司
瑞达投资	指	新余瑞达投资有限公司
保达投资	指	保达投资管理（平潭）有限公司
红信鼎通	指	红信鼎通资本管理有限公司
新疆美辰	指	新疆美辰燃气有限公司
深圳华新润达	指	深圳市华新润达创业投资有限公司
浙江深华新	指	浙江深华新生态建设发展有限公司
宁波设计院	指	宁波市风景园林设计研究院有限公司
江苏八达园林	指	江苏八达园林有限责任公司
温州青草地	指	温州青草地投资有限公司
宁波艾特斯	指	宁波艾特斯景观发展有限公司
福建隧道	指	福建省隧道工程有限公司
美佳文旅	指	美佳（平潭）文化旅游发展有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	*ST 美丽	股票代码	000010
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳美丽生态股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美丽生态		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN ECOBEAUTY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ECOBEAUTY		
公司的法定代表人	曾嵘		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金小刚	何婷
联系地址	广东省深圳市福田区新闻路 2 号英龙商务大厦 33A	广东省深圳市福田区新闻路 2 号英龙商务大厦 33A
电话	0755-88260216	0755-88260216
传真	0755-88260215	0755-88260215
电子信箱	shenhuaxin000010@163.com	shenhuaxin000010@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	472,836,173.15	107,530,306.34	339.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,231,761.73	-84,986,047.32	112.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-9,748,361.85	-84,951,039.35	88.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-108,801,573.77	-54,695,776.00	-75.43%
基本每股收益（元/股）	0.0125	-0.1037	112.05%
稀释每股收益（元/股）	0.0125	-0.1037	112.05%
加权平均净资产收益率	2.41%	-7.64%	10.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,617,766,292.76	3,273,278,297.36	10.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	429,566,639.59	419,334,877.86	2.44%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,347,309.92	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	113,952.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-319,041.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,009,782.57	

减：所得税影响额	8,655,500.74	
少数股东权益影响额（税后）	6,516,378.65	
合计	19,980,123.58	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

公司是一家多功能综合型建设企业，能够为客户提供工程建设和园林绿化产品及相关服务。公司在基础设施建设、园林绿化设计与施工等领域开展工作，并延伸产业链条、扩展增值服务；开展了物资贸易、基础设施投资运营及金融等相关多元业务。逐步形成了公司纵向“建筑施工一体化”、横向“主业突出、相关多元”的产品产业布局。

#### （一）公司从事的主要业务

公司拥有市政公用工程施工总包一级，隧道工程专业承包一级、公路路基工程专业承包一级、风景园林专项设计甲级等20多项总包和专业资质。公司从事的主要业务以市政公用工程、园林生态工程、隧道工程、公路工程、铁路工程、水利水电工程为核心业务，并涉及河湖整治、环保工程、建筑工程、城市及道路照明、城市轨道交通、综合管廊等其他专业性业务，以及文体全域旅游、特色小镇、田园综合体、大健康产业、政府公共基础设施、民生项目建设等领域的立体化业务体系，经营区域分布于全国多个地区。

公司将致力于不断拓宽业务领域，提升公司在行业中的地位和市场竞争力，努力发展成为中国城乡建设与生态治理综合服务的领航者，为建设美丽中国、美丽乡村贡献力量。

#### （二）经营模式

基本经营模式是在国内通过市场竞争获得基建订单，按照合同约定以工程专业分包、施工总承包、EPC或PPP等方式完成工程项目承建任务，并对承包工程的安全、质量、工期负责。目前公司现有业务经营模式主要有三种：

##### 1、传统施工项目模式

公司通过招投标承揽业务，组织项目施工，工程款按项目进度结算，竣工验收合格后进入项目养护，同时进行审计结算，养护期满后项目移交给业主单位。

##### 2、EPC项目模式

公司通过招投标承揽业务，利用自身所具有的工程总承包资质等优势，对项目进行设计、采购、施工等全建设阶段的承揽承建，公司先作为设计方或由联合体设计单位对项目进行规划设计，设计方案通过后，公司进行项目建设，具体结算方式与传统施工项目模式相同。

##### 3、PPP项目模式

公司通过招投标承揽业务，作为社会资本方与政府合作，共同出资设立项目公司，通过项目公司对PPP项目进行投资、建设和运营，同时公司作为供应商负责资质范围内的项目施工；政府在运营期内按年度考核，根据考核结果支付可行性缺口补贴，工程施工结算根据《建设工程施工合同》约定按进度结算和支付；运营期结束后，将项目移交给地方政府。

#### （三）主要业绩驱动因素

1、从国家政策来看，国家战略规划助推生态环境领域大发展：2018年党的十九大提出建设“美丽中国”、“人与自然和谐共生”等政策，国务院明确“全面加强生态环境保护，打好污染防治攻坚战，提升生态文明，建设美丽中国”，国家的顶层战略设计为生态环境行业指明了方向，生态环境建设及生态治理与修复领域投资需求不断增长，生态环境建设的持续加强，势必将带动文化旅游产业的快速发展，生态环境领域迎来了前所未有的发展机遇。

2、从宏观经济来看，2019年中央经济工作会议提出“坚持稳中求进工作总基调”，进一步“稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期”，提振市场信心。中国经济保持总体平稳，呈现出质量提升、结构优化的积极趋势，民间投资回升强劲，民营企业投资意愿提升。随着供给侧结构性改革深入推进，京津冀协同、雄安新区、长江经济带建设、“粤港澳”大湾区等国家战略规划的有效实施，国内基础设施建设和城镇化建设速度进一步加快。新兴产业增长势头强劲，涉及到新兴产业的综合管廊、主题公园、海绵城市、水环境综合整治、智慧城市及美丽乡村建设等业务面临着广阔的发展空间。

3、从行业发展的直接需求来看，国内城市化进程进一步推进园林绿化行业的发展，“一带一路”、“走出去”等战略给行业带来新的海外机遇。

4、公司整合效果明显：一是新团队组建以来立足于历史遗留和现有问题的解决，又着眼公司未来的发展布局，从组织架构、人员配置、制度建设、市场布局、风险控制、品牌建设等方面展开全方位、深层次的整治和变革，取得了一定成效；二是收购福建省隧道工程有限公司51%的股份，既增强了公司对外承揽业务的能力（资质），又扩大了公司对外承揽业务的范围，增强了公司的市场竞争力；三是公司注重专业团队的搭建，通过人才招聘和引进的方式组建了一支年富力强、管理水平高、专业技术过硬的中高级管理队伍。

#### （四）行业发展情况

随着国家“十三五”规划的制定和PPP政策的进一步推进，为生态环境修复、文化旅游城镇、污染河道治理等生态综合治理业务带来了良好的发展机遇，公司加大在该方面的投入、寻求战略合作方等将为公司生态综合治理业务业绩快速增长奠定基石。随着城市化进程的不断推进，城市居住舒适度的要求刺激了生态园林绿化率的不断上升；国家城市规划政策和“园林城市”、“生态城市”等标准也让地方政府在城市建设中重视生态园林的营造，从而为生态园林行业的发展提供了有利的条件。但由于受园林行业本身的特征限制，例如资金密集型特征、劳动密集型向知识密集型技术密集型过渡特征和周期性特征等特点，使得行业目前竞争尤为激烈，对园林企业的运作管理带来巨大的挑战。面对机遇与挑战，公司将继续加强企业战略管理工作，通过对内部管理系统不断升级，持续深化区域建设，加快企业规模化发展；坚定执行公司的战略规划及发展目标，全面提升公司的综合管理能力，进一步加强公司的市场竞争优势，实现公司的预期战略目标。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

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

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

报告期内，公司核心竞争力未发生明显变化。公司核心竞争力主要体现在产业结构优势、跨区域施工优势、积极拓展公司业务领域、管理及业务模式的自我改进能力等方面；公司核心竞争力不停地推动公司发展、人才战略优势，人才理念促进持续发展。详细情况可参见公司2018年年度报告。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，随着政府在生态环境保护及治理、公用基础设施建设等领域投资力度的进一步加大，公司继续在2018年基础上着眼宏观经济形势、伴随行业发展趋势及结合企业自身情况的基础上，紧紧抓住强基固本与提质增效两大关键，坚持以市场开发为龙头、整章建制为根本、安全质量为前提、效益管控为核心，积极推进公司既定发展战略。报告期内，公司董事会及管理层着眼全局，充分把握国家经济形势和行业发展趋势，积极应对各种挑战，抓住历史性发展机遇，继续在市政公用工程、园林生态工程、隧道工程、公路工程、建筑工程方向的大型综合性项目深耕。公司主要业绩来源于福建隧道、江苏八达园林、浙江深华新、宁波设计院在全国范围内承揽大型的市政公用工程和园林绿化工程等项目，保证公司持续发展。

---指标完成提升：截止2019年6月30日，公司实现营业收入47,283.62万元，较上年同期上升339.72%。营业成本33,694.55万元，较上年同期上升231.43%；实现营业利润6,915.08万元，较上年同期上升180.48%；实现归属于上市公司股东净利润1,023.18万元，较上年同期上升112.04%。

---质量安全可控：经过多年的应用技术研究和经验积累，公司形成了专业的质量控制体系，建立了一整套完整的质量控制制度。将质量控制、品质服务作为打造公司精品工程的基本前提，重视设计、原材料采购、工程施工各环节的质量控制，不断改进和完善质量控制措施，强化对业务的质量管理，确保质量管理体系的有效运行。子公司福建隧道、江苏八达园林、浙江深华新通过职业健康安全管理体系认证和环境管理体系认证。公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，构建了完善的安全生产管理体系，制定了安全生产责任制和安全教育培训制度、安全技术交底制度、安全检查制度、消防安全管理制度、事故应急预案和安全操作规程等制度文件，以项目巡检和目标责任考核为主要手段，坚守安全红线，将安全管理责任层层分解和落实，切实履行各级安全生产职责，实行全员安全管理，确保了公司安全生产的稳定局面。同时结合公司修订的安全质量制度，组织开展三级安全教育、安全技术交底、班前安全会、安全生产月、应急演练等活动，对施工作业人员进行各种类型的安全教育培训，提高作业人员的安全意识；根据项目施工特点、施工复杂性和安全风险程度，对项目实行分级安全管理，确保了重大危险源的安全管理全覆盖；实行过程动态安全管理，定期和不定期开展安全检查，强化隐患排查治理工作，及时消除安全隐患，落实各项安全措施，确保公司安全生产形势的平稳，报告期内未发生生产安全责任事故。

---组织架构改善：报告期内，公司将原有公司下属五大中心调整为六大中心，将财务资金中心分为财务管理中心和资金运营中心，突出投融资管理在企业管理的核心地位，并进一步优化人才结构，强化考核机制，进一步梳理公司管理办法，实现扁平化管理。

---市场布局完善：公司不断强化核心层立体经营的同时积极开拓市场，深入推进区域经营工作，在现有五大子公司基础上先后成立了贵阳、云南、湖南、重庆、广西五大经营分公司。各大子分公司紧紧围绕管理核心层资源，持续推进企业资质升级工作，维护施工业绩的同时，不断加强与合作伙伴共同参与工程项目投标合作。

---信用评价滞后：2018年公司出现贷款逾期及公司、子公司的账户、股权被查封冻结的事项，虽已与债权银行达成和解协议，但因部分银行系统的信用评级调整滞后，仍对公司本报告期的经营管理与资金筹措产生一定影响。详见公司2019年03月12日在巨潮资讯网披露的《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：2019-022）及2019年5月30号在巨潮资讯网披露的《2018年年度报告（更新后）》。

后续公司将继续优化经营管理策略，降低运营成本，并积极筹措资金，促进公司可持续发展。未

来，公司将实行稳健的发展策略，继续在生态环境治理、基础设施建设等市政业务方面加大开拓力度，发挥公司在施工技术、质量控制、业务开拓等方面的优势，实现收入规模的稳步增长。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	472,836,173.15	107,530,306.34	339.72%	福建隧道纳入合并报表范围，新增福建隧道的经营收入
营业成本	336,945,527.03	101,664,685.03	231.43%	福建隧道纳入合并报表范围，新增福建隧道的经营成本
销售费用	2,886,152.40	14,961,393.62	-80.71%	公司一方面严格控制销售费用，取得良好效果；另一方面上年同期发生额较大主要为子公司苗木销售而导致，今年苗木销售较上年同期下降。
管理费用	40,408,397.09	55,752,389.80	-27.52%	为控制费用本期进行人员精简，人工成本下降所致。
财务费用	46,807,360.78	24,090,909.49	94.29%	本期对外借款比上期增加导致利息增加所致。
所得税费用	25,938,541.36	-803,170.85	-3,329.52%	由于控股子公司福建隧道盈利而产生。
研发投入	736,334.86		100.00%	本期子公司增加了研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	-108,801,573.77	-54,695,776.00	-98.92%	本期经营性回款金额下降。
投资活动产生的现金流量净额	-582,450.79	69,586,289.59	-100.84%	本期投资金额减少。
筹资活动产生的现金流量净额	229,150,603.81	-120,857,695.71	289.60%	本期少数股东对控股子公司福建隧道增资所致。
现金及现金等价物净增加额	119,766,579.25	-105,967,182.12	225.15%	由于控股子公司福建隧道并表而产生。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
园林、市政工程建设	463,624,616.75	334,165,240.51	27.92%	85.78%	77.99%	39.45%

园林设计	5,306,366.25	2,295,757.40	56.74%	-256.15%	-561.19%	37.06%
苗木销售	3,905,190.15	484,529.12	87.59%	58.56%	-45.17%	31.05%
分产品						
园林、市政工程建设	463,624,616.75	334,165,240.51	27.92%	85.78%	77.99%	39.45%
园林设计	5,306,366.25	2,295,757.40	56.74%	-256.15%	-561.19%	37.06%
苗木销售	3,905,190.15	484,529.12	87.59%	58.56%	-45.17%	31.05%
分地区						
华东	55,760,948.33	42,906,592.77	23.05%	0.40%	-21.69%	17.07%
西北	1,158,281.33	734,550.59	36.58%	-1,442.72%	-1,538.59%	3.94%
西南	365,937,993.19	254,213,931.39	30.53%	93.36%	92.39%	10.19%
华中				-100.00%	-100.00%	-1,511.50%
华北	477,475.84	255,062.40	46.58%	-1,046.60%	-2,787.39%	81.10%
华南	49,501,474.46	38,835,389.88	21.55%	95.03%	100.00%	-78.45%
东北				-100.00%	-100.00%	-204.64%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	33,009,782.57	47.96%	BT 项目及处置长期股权投资形成的投资收益	否
资产减值	10,487,937.74	15.24%	坏账准备	否
营业外收入	252,235.49	0.37%	政府补助及长期应付账款核销	否
营业外支出	571,277.01	0.83%	捐赠及违约金支出	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	271,163,331.28	7.50%	156,099,944.11	5.89%	1.61%	
应收账款	902,532,439.30	24.95%	307,902,156.06	11.62%	13.33%	控股子公司福建隧道并表所致
存货	1,374,415,543.52	37.99%	1,678,525,630.89	63.35%	-25.36%	控股子公司福建隧道并表所致

投资性房地产	28,875,834.68	0.80%	979,660.03	0.04%	0.76%	
固定资产	66,297,819.50	1.83%	58,055,524.95	2.19%	-0.36%	
短期借款	344,618,924.60	9.53%	590,700,201.70	22.29%	-12.76%	
长期借款	62,000,000.00	1.71%	62,000,000.00	1.89%	-0.18%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	92,052,243.13	保证金性质及诉讼冻结款项
投资性房地产	28,264,505.39	抵押借款
其他应收款	651,420.00	开具保函支付的保证金
固定资产	20,097,129.32	银行冻结
合计	141,065,297.84	-

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市华新润达创业投资有限公司	子公司	房地产管理	30,000,000.00	25,942,343.81	24,658,075.30	1,049,892.38	-63,994.34	-64,050.83
浙江深华新生态建设发展有限公司	子公司	市政道路施工、园林绿化	75,000,000.00	203,663,372.26	75,521,883.47	20,242,422.92	14,660,522.41	10,986,687.37
宁波市风景园林设计研究院有限公司	子公司	景观设计	30,090,000.00	103,368,131.26	24,347,061.11	5,108,932.29	1,335,211.42	1,394,265.59
江苏八达园林有限责任公司	子公司	园林施工苗木销售	355,000,000.00	1,411,543,744.93	20,115,517.83	55,661,832.11	929,515.88	899,395.19
福建省隧道工程有限公司	子公司	公路、隧道	506,880,000.00	1,792,645,131.52	751,483,919.38	390,717,136.07	89,327,797.75	66,656,189.82

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
美佳(平潭)文化旅游发展有限公司	新设	处于开办阶段，对整体生产经营和业绩未产生影响。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业及业务发展带来的经营管理风险

报告期内，我国基础及生态环保设施建设力度有所加大，在全面引导社会资本参与及市场化管理的理念引导下，以PPP及EPC等形式推出的建设项目日趋增多，给以园林绿化、生态环保类业务为主业的公司带来发展机遇。承接新型大型市政项目，需要公司具备策划、规划设计、融资方案安排、项目建设等全面的运作能力，这给公司的管理能力提升提出了挑战。2019 年公司尝试通过外部拓展、投资合作等形式拓宽了生态环保等方面的业务领域，通过与专业行业机构的合作，制定了加大市政业务拓展及实施力度的目标，并取得了良好的效果；公司将通过人才引进等措施进一步推动公司管理能力的提高，促进公司业务有效发展。

### 2、业务发展产生的财务风险

报告期内，公司承建的大中型市政工程项目逐渐增多，EPC项目的分期收款及PPP模式下的资本金出资，均会给公司形成较大的资金投入压力，使得业务规模的扩张在一定程度上有赖于资金的周转状况及融资能力，并可能使公司面临经营活动现金流量净额波动的风险及应收账款增加的风险。公司将密切关注政策变化，加强应收账款的催收，通过更多的参与优质PPP项目及与更多具有较强实力的社会资本方合作参与PPP项目的出资等方式，有效缓解公司在这方面的压力和风险。

### 3、园林绿化市场竞争的风险

园林绿化行业自全面发展以来，已逐步成为一个相对成熟的行业，因行业门槛相对较低，企业数量众多，行业市场竞争较为充分。一些园林绿化公司通过上市，逐步形成了资金、经营规模以及品牌效应等优势，在行业中保持一定的领先地位。自国家取消城市园林绿化企业资质核准以来，城市园林绿化企业资质不再作为承包园林绿化工程施工业务的准入条件，行业准入门槛进一步降低，市场竞争进一步加剧。未来，公司若不能持续创新、持续提升核心竞争力、扩大经营规模，则可能导致公司在日益加剧的市场竞争中处于不利地位，面临经营业绩大幅下滑或出现亏损的风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	19.20%	2019 年 01 月 30 日	2019 年 01 月 31 日	《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-013）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	20.18%	2019 年 04 月 07 日	2019 年 04 月 08 日	《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-031）
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	20.17%	2019 年 05 月 07 日	2019 年 05 月 08 日	《2019 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-059）
2018 年年度股东大会	年度股东大会	32.30%	2019 年 06 月 25 日	2019 年 06 月 26 日	《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-079）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	五岳乾坤	关于股份锁定的承诺	五岳乾坤承诺自 2013 年 7 月 19 日股权分置改革实施后首个交易日起,五岳乾坤所持上市公司股份锁定 36 个月。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。	2013 年 05 月 03 日	自 2013 年 7 月 19 日公司股权分置改革方案实施完成后首个交易日起,至相关承诺期满为止。	严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	五岳乾坤	关于与上市公司实行"五分开"的承诺	保证上市公司资产独立完整;保证上市公司的人员独立;保证上市公司的财务独立;保证上市公司的机构独立;保证上市公司的业务独立。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。	2013 年 07 月 24 日	自 2013 年 7 月 19 日公司股权分置改革方案实施完成后首个交易日起,至相关承诺期满为止。	严格履行
	五岳乾坤	为避免与上市公司之间未来可能出现的同业竞争的承诺	本次权益变动完成后,本公司将不再投资其他与上市公司从事相同或相似业务的企业,或经营其他与上市公司相同或相似的业务,不进行其他与上市公司具有利益冲突或竞争性的行为,以保障上市公司及其股东的利益。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。	2013 年 07 月 24 日	自 2013 年 7 月 19 日公司股权分置改革方案实施完成后首个交易日起,至相关承诺期满为止。	严格履行
	五岳乾坤	为了将来尽量规范和减少与上市公司之间的关联交易的承诺	本次权益变动完成后,本公司及其关联方与上市公司及其控股子公司之间将尽可能避免发生关联交易,对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,本公司承诺将遵循市场公正、公开、公平的原则,并严格遵守国家有关法律、法规、上市规则及上市公司章程,依法签订协议,履行法定程序,保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。如违反上述承诺与上市公司及其关联方进行交易,而给上市公司及其关联方造成损失,由本公司承担赔偿责任。通过司法拍卖等方式受让五岳	2013 年 07 月 24 日	自 2013 年 7 月 19 日公司股权分置改革方案实施完成后首个交易日起,至相关承诺期满为止。	严格履行

			乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。			
资产重组时所作承诺	上市公司及全体董事、监事、高级管理人员	关于信息披露及申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	1、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事宜的信息披露和申请文件内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、如本次交易因申请或者披露的文件涉嫌存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本人不转让在深华新拥有权益的股份，并于受到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交深华新董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于投资者赔偿安排。	2015年11月03日	自2015年10月9日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	上市公司及全体董事、监事、高级管理人员	关于无违法违规的说明	本公司不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。最近三年，本公司未受到过行政处罚或者刑事处罚。	2015年11月03日	自2015年10月9日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	上市公司及全体董事、监	关于不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组	本人及本人控制的机构不存在因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形；最近三十六个月内不存在被中国证监会行政处罚或被司法机关	2015年11月03日	自2015年10月9日公司收到证监会核准批复	严格履行

	事、高级管理人员	相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的说明	依法追究刑事责任的情形。本人保证以上说明内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。		起，至相关承诺期满为止。	
	五岳乾坤	关于提供信息真实、准确、完整的承诺	如本次交易因申请或者披露的文件涉嫌存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本公司不转让在深华新拥有权益的股份，并于受到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交深华新董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送公司的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，公司承诺锁定股份自愿用于投资者赔偿安排。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	五岳乾坤	关于避免同业竞争的承诺	本公司将不会并且将要求、督促本公司控制的下属企业不会在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接从事与深华新及其控制的其他企业构成竞争的业务或活动。2、如本公司或本公司控制的相关企业违反本承诺函，应负责赔偿深华新及其控制的其他企业因同业竞争行为而导致的损失，并且本公司及本公司控制的相关企业从事与深华新及其控制的其他企业构成竞争业务所产生的	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行

			全部收益均归深华新所有。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。			
	五岳乾坤	关于不影响上市公司独立性的承诺	1、自成为深华新的控股股东以来，本公司一直在业务、资产、机构、人员、财务等方面与深华新及其控制的其他企业完全分开，双方的业务、资产、人员、财务和机构独立，不存在混同情况。2、在本次交易完成后，本公司保证在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与深华新及其控制的其他企业完全分开，保持深华新在业务、资产、人员、财务和机构方面的独立。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	五岳乾坤	关于减少和规范关联交易的承诺	1、本次交易完成后，本公司与深华新及其控制的其他企业将尽可能的避免和减少关联交易。2、对于确有必要且无法避免的关联交易，本公司将遵循市场化的公正、公平、公开原则，按照有关法律法规、规范性文件和《公司章程》等有关规定，履行包括回避表决等合法程序，不通过关联关系谋求特殊利益，不会进行任何有损深华新及深华新其他股东利益，特别是中小股东利益的关联交易。3、本公司及本公司的关联方将不以任何方式违法违规占用深华新及其控制的其他企业的资金、资产，亦不要求深华新及其控制的其他企业为本公司及本公司的关联方进行违规担保。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	五岳乾坤	关于不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组	作为深华新的控股股东，本公司承诺本公司及本公司控制的机构不存在因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形；最近三十六个月内不	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复	严格履行

		相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的说明	存在被中国证监会行政处罚或被司法机关依法追究刑事责任的情形。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。		起，至相关承诺期满为止。	
	蒋文	实际控制人避免同业竞争的承诺	本人将不会并且将要求、督促本人控制的下属企业不会在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接从事与深华新及其控制的其他企业构成竞争的业务或活动。	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	蒋文	实际控制人关于不影响上市公司独立性的承诺	1、自成为深华新的实际控制人以来，本人及本人直接或间接控制的企业一直在业务、资产、机构、人员、财务等方面与深华新及其控制的其他企业完全分开，双方的业务、资产、人员、财务和机构独立，不存在混同情况。2、在本次交易完成后，本人及本人直接或间接控制的企业保证在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与深华新及其控制的其他企业完全分开，保持深华新在业务、资产、人员、财务和机构方面的独立。	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	蒋文	实际控制人减少和规范关联交易的承诺	1、本次交易完成后，本人与深华新及其控制的其他企业将尽可能的避免和减少关联交易。2、对于确有必要且无法避免的关联交易，本人将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，按照有关法律法规、规范性文件和《公司章程》等有关规定，履行包括回避表决等合法程序，不通过关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损深华新及深华新其他股东利益，特别是中小股东利益的关联交易。3、本人及本人的关联企业将不以任何方式违法违规占用深华新及其控制的其他企业的资金、资产，亦不	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行

			要求深华新及其控制的其他企业为本人及本人的关联企业进行违规担保。			
蒋文	关于不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的说明		本人及本人控制的机构不存在因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形；最近三十六个月内不存在被中国证监会行政处罚或被司法机关依法追究刑事责任的情形。	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
所有交易对方	关于提供信息真实、准确、完整的承诺		1、本人/本单位保证及时向深华新提供本次重组相关信息，并保证所提供信息的真实、准确和完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、如因本人/本单位提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给深华新或者投资者造成损失的，本人/本单位将依法承担赔偿责任。3、如本次交易因申请或者披露的文件涉嫌存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本人/本单位不转让在深华新拥有权益的股份，并于受到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交深华新董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人/本单位的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人/本单位的身份信息和	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行

			账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人/本单位承诺锁定股份自愿用于投资者赔偿安排。			
所有交易对方	交易对方及其控股股东、实际控制人关于不存在利用本次重组内幕信息进行内幕交易的承诺	对于北京深华新股份有限公司发行股份及支付现金购买江苏八达园林有限责任公司 100%事宜，本企业、本企业的控股股东、实际控制人及其控制的机构不存在泄露本次重大资产重组内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形。本企业保证以上承诺内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。（企业出具）对于北京深华新股份有限公司重大资产重组事宜，本人/本单位承诺本人/本单位及本人/本单位控制的机构不存在泄露本次重大资产重组内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形。本人/本单位保证以上承诺内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。（自然人出具）	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行	
所有交易对方	关于股份锁定的承诺	1、王仁年、王云姗、陈亚平、闵伟平本次认购的深华新股票部分自新增股份上市之日起三十六个月内不得转让；部分自新增股份上市之日起十二个月内不得转让。2、吴克忠、刘健、李彪、张望龙本次认购的深华新股票自新增股份上市之日起三十六个月内不得转让。3、西证渝富、重庆贝信、韶关粤商本次认购的深华新股票自新增股份上市之日起三十六个月内不得转让。4、李文龙等 29 名自然人本次认购的深华新股票自新增股份上市之日起十二个月内不得转让。5、常州世通等 7 名企业本次认购的深华新股票自新增股份上市之日起十二个月内不得转让。本次重大资产重组完成后，上述认购人由于深华新送股、转增股本、配股等原因而增持的股份，亦应遵守上述承诺。	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行	

	王仁年及其一致行动人	关于避免同业竞争的承诺	<p>1、本人/本公司将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与深华新及八达园林产生同业竞争。2、如本人/本公司可能获得与深华新及八达园林构成或可能构成同业竞争的业务机会，本人/本公司将尽最大努力，促使将该等业务机会转移给深华新或八达园林。若由本人/本公司获得该等业务机会，则本人/本公司承诺将采取法律、法规及中国证监会许可的方式加以解决，且给予深华新及八达园林选择权，由其选择公平、合理的解决方式。本承诺函一经签署，即构成本人/本公司不可撤销的法律义务。如出现因本人/本公司违反上述承诺而导致深华新及八达园林利益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。通过司法拍卖等方式受让王仁年及其一致行动人持有的公司股份的股东应当承接王仁年及其一致行动人作出的相关承诺。</p>	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	王仁年及其一致行动人	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>1、本人/本公司将尽量避免与深华新及八达园林之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护深华新及其中小股东利益。2、本人/本公司保证严格按照有关法律、中国证监会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及深华新《公司章程》等制度的规定，不损害深华新及其中小股东的合法权益。本承诺函一经签署，即构成本人/本公司不可撤销的法律义务。如出现因本人/本公司违反上述承诺而导致深华新及八达园林利益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。通过司法拍卖等方式受让王仁年及其一致行动人持有的公司股份的股东应当承接王仁年及其一致行动人作出的相关承诺。</p>	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行

			及其一致行动人作出的相关承诺。			
	王仁年	关于盈利预测补偿的承诺	八达园林 2016 年、2017 年、2018 年以及 2019 年经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别不低于 16,800 万元、24,300 万元、30,000 万元以及 30,000 万元。如八达园林 2016 年至 2019 年的每年实际净利润未达到当期承诺净利润，王仁年应按照本协议规定对发行人予以补偿。承诺期内的任一年度，如王仁年无需向甲方提供业绩承诺补偿或资产减值补偿，则当年可以转出专用账户内的资金，具体比例为：2016 年度，20%；2017 年度，20%；2018 年度，30%；2019 年度，30%。	2016 年 01 月 20 日		2016 年未完成业绩承诺，王仁年已按协议约定进行补偿；2017 年、2018 年未完成业绩承诺，公司将督促王仁年按照《发行股份及支付现金购买资产的盈利预测补偿协议》的约定，及时履行补偿义务。
	王仁年	关于股份锁定的承诺	王仁年所持本公司股份（共 27,713,874 股）锁定期全部为 36 个月。	2016 年 01 月 23 日		严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	王仁年未完成 2017 年和 2018 年业绩承诺补偿，公司目前已依法对 2017 年业绩承诺补偿进行仲裁和诉讼程序，追查追究其责任，要求进行民事赔偿，如发现其行为触犯法律，公司将依法向有关司法机关要求追究其刑事责任。					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

董事会关于2018年度非标意见审计报告涉及事项的专项说明：董事会认为，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司出具的审计报告客观、真实地反映了公司的经营状况和财务状况、充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会将持续关注并监督公司管理层积极采取有效措施，并配合中国证监会的立案调查，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。截至目前，公司积极配合调查，尚未收到针对立案调查的结论性意见。

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判决执 行情况	披露日 期	披露索引
因王仁年未支付承诺补偿款，公司向福州仲裁委员会申请仲裁。	100,324.31	否	终局裁 决阶段	裁决王仁年向公 司支付承诺补偿 款及利息费、案 件受理费等。	王仁年未在规定期 限内支付补偿款， 公司将依法向法院 申请强制执行。	2019 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 (公告编 号：2019- 041)

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	------	------	------

				有)		
美丽生态及全体时任董监高	公司	涉嫌违反证券法律法规	被中国证监会立案调查或行政处罚	暂无		
美丽生态及控股股东	控股股东（或第一大股东）	涉嫌违反证券法律法规	被中国证监会立案调查或行政处罚	暂无		

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
佳源创盛控股集团 有限公司	大股东	注 1	18,824.55	14,100	7,500	4.35%	555.30	25,979.85
平潭鑫晟股权投 资合伙企业(有 限合伙)	福建隧道 的少数股 东	注 2	28,064.78	2,630	19,600	8.00%	755.66	11,850.44
红信鼎通资本管 理有限公司	第二大股 东	注 3	0	12,000	0	0	0	12,000

注：

1、为解决公司银行逾期贷款的问题和经营发展的资金需求，公司大股东佳源创盛向公司提供人民币 50,000 万元的借款，期限为公司股东大会审议通过起一年，借款利率不超过中国人民银行规定的同期银行贷款基准利率，本次财务资助无需公司及下属子公司提供任何抵押或担保。详见公司 2018 年 08 月 21 日在巨潮资讯网披露的《关于大股东向公司提供财务资助暨关联交易的公告》（公告编号：2018-119）。

2、为了公司经营发展的资金需求，福建隧道拟向其股东平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）筹借人民币 3 亿元整的借款（具体以实际借款金额为准），年利率不超过 8%，利息总额不超过 2,400 万元，贷款期限以每笔资金到账时起算不超过 12 个月，用于福建隧道补充流动资金。详见公司 2018 年 10 月 30 日在巨潮资讯网披露的《第九届董事会第四十九次会议决议公告》（公告编号：2018-156）。

3、为了公司控股子公司福建隧道经营发展的资金需求，公司第二大股东无偿向福建隧道提供人民币 2 亿元整的借款，借款期限为一年。详见公司 2019 年 6 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于红信鼎通向公司无偿提供财务资助暨关联交易的公告》（公告编号：2019-084）。

## 5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

1、公司分别于2019年1月14日、2019年1月30日召开第九届董事会第五十二次会议、2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，公司拟与贵州省修文县城市建设投资开发有限公司、贵州港源房地产开发有限公司共同投资在贵州修文设立新公司。新公司注册资本 20,000 万元，其中公司拟认缴 12,000 万元，占股 60%。截至本报告披露日，本次拟设立控股子公司的事项暂无新的进展。

2、公司分别于2019年3月18日、2019年4月4日召开第十届董事会第二次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易议案》，公司拟与香港佳源集团有限公司合资成立美佳（平潭）文化旅游发展有限公司。新公司注册资本 8,000 万元，其中公司拟认缴 5,600 万元，占股 70%。报告期内该公司已完成工商注册登记手续，并且纳入公司合并报表范围。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告	2019 年 01 月 15 日	巨潮资讯网（公告编号：2019-009）
关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告	2019 年 03 月 20 日	巨潮资讯网（公告编号：2019-024）

及其进展公告	2019 年 04 月 10 日	巨潮资讯网（公告编号：2019-035）
--------	------------------	----------------------

### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

##### （1）担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏八达园林有限责任公司	2016年03月19日	45,000	2016年05月24日	9,900	连带责任保证	2年	否	是
			2016年12月02日	7,200	连带责任保证	2年	否	是
			2017年03月16日	6,000	连带责任保证	2年	否	是
浙江深华新生态建设发展有限公司	2016年12月10日	10,000						
浙江深华新生态建设发展有限公司	2017年04月28日	20,000						
江苏八达园林有限责任公司	2017年11月27日	30,000	2017年12月13日	7,500	连带责任保证	2年	否	是
福建省隧道工程有限公司	2018年10月30日	21,750						
江苏八达园林有限责任公司	2018年11月27日	40,000	2018年12月25日	2,000	连带责任保证	2年	是	是
			2019年06月17日	1,800	连带责任保证	6个月	否	是
公司为子公司向银行融资提供的担保	2019年03月20日	200,000						
公司为子公司向非银行金融机构融资提供的担保	2019年04月20日	150,000	2019年06月27日	20,000	连带责任保证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			350,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				21,800
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			516,750	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				54,400
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			350,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				21,800
报告期末已审批的担保额度			516,750	报告期末实际担保余额				54,400

合计 (A3+B3+C3)		合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		126.64%	
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### 精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

(一) 截至本报告披露日，公司及子公司已签署的重要合同或框架协议的进展情况

1、2016年3月，公司全资子公司江苏八达园林与六盘水钟山区人民政府签署了《钟山区美丽乡村升级改造项目合作框架协议》，2017年2月收到该项目的《中标通知书》，2017年7月5日，江苏八达园林、宁波设计院组成的联合体与贵州钟山区贫旅游文化投资有限公司签署了《建设工程施工合同》，合同金额为人民币163,311.35万元。报告期内，该项目累计确认收入3,814.79万元，占全年度全年收入金额的8.07%。

2、2016年8月，公司全资子公司江苏八达园林与梅花山生态文化旅游发展有限公司签订了《六盘水梅花山山体覆绿及景观工程设计施工框架协议》，2016年10月中标该项目，2016年12月合作双方签署了正式合同，合同金额31,146.88万元。报告期内，该项目未确认收入。

3、2016年12月，公司与中建西南分公司、四川富航资金公司、乐山文化产业投资发展有限公司签订了50亿的《战略合作协议》，内容为乐山市老城区历史文化遗址构建项目，截至本报告期末，双方尚未签署具体合作合同。报告期内，经各方友好协商，公司已终止该协议。

4、2017年3月，公司全资子公司江苏八达园林与四川省道之源企业投资服务有限公司签订了30亿的《青城幻景生态养生主题度假区施工总承包合同》，由于项目规划用地调整，报告期内，经双方友好协商，公司已终止该合同。

5、2017年4月，公司全资子公司江苏八达园林与内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司签订了《蒙草生态公司竣工结算下浮分包工程合同（大青山前坡生态治理工程—陶思浩第三标段）》。报告期内，该项目未确认收入。

6、2017年5月4日，公司全资子公司江苏八达园林与中建市政工程有限公司签署了《醴泉泥河生态治理PPP工程景观工程分包合同》，合同造价约人民币12810.2788万元。报告期内，该项目未确认收入。

7、2017年9月27日，公司与金沙县人民政府签署了《金沙县玉簪花海、金溪公园PPP项目框架协议》，本项目拟采用PPP模式中的DBFOT（设计-建造-投资-经营-转让）的运作方式，协议总投资额约26亿元人民币。报告期内，经双方友好协商，公司已终止该协议。

8、2017年10月17日，公司全资子公司江苏八达园林与南京明辉建设有限公司荔波分公司签署了《荔波大小七孔景区提质扩容工程战略框架合作协议》，2018年1月2日，签署了《园林绿化专业施工分包合同》，合同金额为人民币3亿元。报告期内，该项目未确认收入。

9、2018年3月，公司全资子公司江苏八达园林与中建六局安装工程有限公司签署了《雷山县西江千户苗寨悦榕庄酒店项目园林绿化工程建设工程施工专业分包》，合同金额暂定1.5亿。报告期内，该项目未确认收入。

10、2018年6月，公司控股子公司福建隧道与北京城建道桥建设集团有限公司签署了《北京市建设工程施工专业分包合同》，涉及金额约15,473.97万元。报告期内，该项目累计确认收入413.12万元，占本年度全年收入金额的1.06%。2019年2月-6月由于业主方融资未到位，项目处于停工状态。

11、2018年7月，公司控股子公司福建隧道与亿利智慧能源科技（安徽）有限公司签署了《阜阳市电厂余热利用城市集中供热工程（一期）总承包合同》，涉及金额约24,855.32万元。报告期内，该项目未确认收入。

12、2018年8月，公司控股子公司福建隧道与五矿二十三冶建设集团有限公司签署了《遵义市南溪大道建设项目（K0+000-K3+000、K4+380-K5+480（里程标段）段专业分包合同》，涉及金额约187,000.00万元。报告期内，该项目累计确认收入21,525.43万元，占本年度全年收入金额的45.52%。

13、2019年1月，公司全资子公司浙江深华新与恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司签署了《恩平市福帝线路面升级改造工程设计施工总承包合同》，合同总价暂定1,656.00万元，该事项构成关联交易。报告期内，该项目累计确认收入1,061.92万元，占本年度全年收入金额的2.25%。

14、2019年4月，公司控股子公司福建隧道与中铁（贵州）市政工程有限公司、安宁三一筑工置业有限公司签署了《螳川熙岸小区建设项目建设工程施工总承包合同》，合同总价暂定70,000.00万元。报告期内，该项目累计确认收入260.49万元，占本年度全年收入金额的0.55%。

15、2019年5月，公司控股子公司福建隧道中铁（贵州）市政工程有限公司与贵州炉碧经济开发区黔开城投开发有限责任公司签署了《建设工程施工合同》，合同金额暂定210,215.97万元。报告期内，该项目未确认收入。

## （二）公司被证监会立案调查的进展情况

1、2016年10月12日，公司因涉嫌违反证券法律法规被证监会立案调查；2017年6月6日，公司及相关当事人收到证监会《行政处罚事先告知书》；2018年11月20日，公司及相关当事人收到新的《行政处罚事先告知书》。截至本报告披露日，公司尚未收到正式的行政处罚决定书。详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2016-093、2017-062、2018-176）。

2、2018年5月，公司因涉嫌信息披露违法违规被证监会立案调查。截至本报告披露日，证监会对公司相关行为的调查尚未结案。详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2018-070）。

## （三）报告期内向子公司提供财务资助进展情况

1、2016年12月22日，公司九届十四次董事会审议通过了对子公司继续提供财务资助的议案，同意对八达园林提供的5,000万元财务资助延期1年，同时，对江苏八达园林已归还的5,000万元资金，再次向其提供财务资助，详见公司于2016年12月23日在巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2016-117、2016-118）。截至报告期末，该笔财务资助已到位，尚未到归还期。

2、2017年4月27日，公司九届二十次董事会审议了通过向子公司江苏八达园林提供6,000万元的财务资助的议案。详见公司于2017年4月28日在巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2017-045、2017-046）。截至报告期末，该笔财务资助已到位，尚未到归还期。

3、2017年5月22日，公司九届二十二次董事会审议了通过向子公司江苏八达园林提供20,000万元的财务资助的议案。详见公司于2017年5月23日在巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2017-060、2017-061）。截至报告期末，公司实际向八达园林提供财务资助18,840.45万元。

4、2018年12月7日，公司九届五十一次董事会审议了通过向子公司江苏八达园林提供30,000万元的财务资助的议案。详见公司于2018年12月8日在巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2018-183、2018-184）。截至报告期末，公司实际向八达园林提供财务资助5,278.00万元。

## （四）接受股东财务资助情况

2018年8月，公司控股股东承诺向公司提供50,000万元的借款，借款利率不超过银行同期贷款基准利率。详见公司于2018年8月21日在巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2018-119）。截至本报告披露日，已经实际到账32,315万元（包含已归还的7,500万元）。

2019年6月，公司第二大股东承诺向公司提供20,000万元的借款，不收取资金占用费。详见公司于2019年6月28日在巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2019-084）。截至本报告披露日，已经实际到账12,000万元。

## （五）设立分公司、子公司事项

公司于2019年1月14日召开第九届董事会第五十二次会议，审议通过了《关于设立分公司的议案》，公司拟在湖南省长沙市、重庆市渝北区、云南省昆明市和贵州省贵阳市设立公司。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-005、2019-007）。截至本报告披露日，各分公司已完成工商注册登记并取得营业执照，未开展经营业务。

公司于2019年1月14日召开第九届董事会第五十二次会议，2019年1月30日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，同意公司与贵州省修文县城市建设投资开发有限公司、贵州港源房地产开发有限公司共同出资设立新公司（公司名称待定），其中公司认缴12,000.00万元，占股为60%；修文城建认缴2,000.00万元，占股为10%；贵州港源认缴6,000.00万元，占股为30%。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-005、2019-009、2019-013）。截至本报告披露日，本次拟设立控股子公司的事项暂无新的进展。

公司于2019年3月18日召开第十届董事会第二次会议，2019年4月4日召开2019年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，同意公司与香港佳源集团有限公司共同出资设立美佳（平潭）文化旅游发展有限公司（工商核准暂定名），其中公司认缴5,600万元，占股为70%；香港佳源集团认缴2,400.00万元，占股为30%。美佳（平潭）文化旅游发展有限公司已完成工商注册登记手续，未开展经营业务。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-023、2019-024、2019-031、2019-035）。

公司于2019年6月27日召开第十届董事会第七次会议，审议通过了《关于设立分公司的议案》，公司拟在广西省南宁市设立公司。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-080、2019-083）。截至本报告披露日，该分公司尚未完成工商注册登记。

公司于2019年7月23日召开第十届董事会第八次会议，审议通过了《关于设立杭州分公司的议案》，公司拟在浙江省杭州市设立公司。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-090、2019-091）。截至本报告披露日，该分公司尚未完成工商注册登记。

#### （六）公司与王仁年的仲裁事项

因《发行股份及支付现金购买资产协议》、《盈利预测补偿协议》及补充协议合同纠纷，公司向福州仲裁委员会申请仲裁，福州仲裁委与2019年4月份作出裁决。详见公司于2019年1月9日、2019年4月17日在巨潮资讯网上披露的《关于仲裁事项的公告》、《关于仲裁事项进展公告》（公告编号：2019-003、2019-041）。截止目前，王仁年未按照裁决书支付承诺补偿款及利息费等，公司将依法向法院申请强制执行。

#### （七）公司重大诉讼进展情况

2019年3月，公司控股子公司江苏八达园林与中信常州分行的贷款逾期达成和解，至此，公司逾期贷款全部和解。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-022）。

#### （八）公司股东股份变动情况

2018年7月25日，五岳乾坤持有的公司7,935万股股票在京东司法拍卖网络平台上竞价成交，买受人为佳源创盛，2018年8月8日完成过户。2018年9月28日，因增资纠纷案件，五岳乾坤持有的公司1,615.4575万股被司法强制划转至海南万泉热带农业投资有限公司、海南金萃房地产开发有限公司名下。2018年11月27日，五岳乾坤持有的公司3,800万股股票在京东司法拍网络平台上竞价成交，买受人为保达投资，2018年12月26日完成过户。2019年4月9日，五岳乾坤持有的公司4,285.5424万股股票在阿里巴巴司法拍卖网络平台上竞价成交，买受人为红信鼎通资本管理有限公司，2019年5月9日完成过户；本次拍卖成交完成过户后，五岳乾坤不再持有公司股票。详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2018-097、2018-103、2018-106、2018-152、2018-181、2019-002、2019-014、2019-065）。

2018年12月31日，王仁年持有的公司800万股股票在淘宝司法拍卖网络平台上竞价成交，买受人为佳源创盛，2019年2月27日完成过户。王仁年持有的公司剩余1,971.3874万股于2019年7月在淘宝司法拍卖网络平台上公开拍卖，本次司法拍卖流拍。详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2018-187、2019-001、2019-021、2019-036、2019-089）。

#### （九）公司第十届董事会、第八届监事会换届事项

公司于2019年1月14日召开第九届董事会第五十二次会议审议通过了《关于选举公司第十届董事会董事候选人的议案》、《关于选举公司第十届董事会独立董事候选人的议案》，并经2019年1月30日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。公司第十届董事会由代礼平、姚惠良、曾嵘、周成斌、李德友、金小刚、陈美玲7位非独立董事、徐守浩、赵泽辉、刘伟英、刘民4位独立董事组成。任期为股东大会审

议通过之日起3年。同时，公司于2019年1月14日召开第七届监事会第二十一次会议审议通过了《关于选举公司第八届监事会监事候选人的议案》，并经2019年1月30日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。由钱能胜、陈超为公司第八届监事会股东代表监事与职工代表监事郭勋共同组成公司第八届监事会，任期为股东大会审议通过之日起3年。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-005、2019-006、2019-013）。

公司于2019年6月25日召开2018年年度股东大会补选陈飞霖、王允贵为公司董事。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-079）。

公司于2019年6月27日召开第十届董事会第七次会议更换了董事长、副董事长和部分高级管理人员。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-080、2019-081）。

#### （十）公司控股股东及实际控制人变动情况

2018年8月8日，佳源创盛通过司法拍卖、二级市场直接及间接持有公司股份119,365,654股，占公司总股本的14.56%，成为公司第一大股东。2019年1月30日，佳源创盛持有的股份表决权对公司2019年第一次临时股东大会决议产生重大影响，并通过本次股东大会决定了公司董事会半数以上成员的选任，符合《上市规则》中规定的拥有上市公司控制权的情形。根据工商登记公示信息，沈玉兴为佳源创盛的实际控制人。因此，佳源创盛成为公司的控股股东，沈玉兴成为公司的实际控制人。2019年2月27日，佳源创盛通过司法拍卖增持公司股份8,000,000股。截至本报告披露日，佳源创盛直接及间接持有公司股份127,365,654股，占公司总股本的15.54%。详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2018-097、2018-103、2018-106、2019-014、2019-021）。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于设立分公司的公告	2019年01月15日	巨潮资讯网（公告编号：2019-007）
	2019年06月28日	巨潮资讯网（公告编号：2019-083）
关于控股子公司申请票据池综合授信额度的公告	2019年01月15日	巨潮资讯网（公告编号：2019-010）
	2019年01月31日	巨潮资讯网（公告编号：2019-013）
关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告	2019年01月15日	巨潮资讯网（公告编号：2019-009）
	2019年01月31日	巨潮资讯网（公告编号：2019-013）
关于与关联方恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司签订《恩平市福帝线路面升级改造工程施工总承包合同》的事项	2019年01月15日	巨潮资讯网（公告编号：2019-008）
关于变更公司LOGO的公告	2019年02月21日	巨潮资讯网（公告编号：2019-019）
关于对外投资设立控股子公司暨关联交易及进展的公告	2019年03月20日	巨潮资讯网（公告编号：2019-024）
	2019年04月08日	巨潮资讯网（公告编号：2019-031）
	2019年04月10日	巨潮资讯网（公告编号：2019-035）

关于向银行金融机构申请授信及担保事项的公告	2019年03月20日	巨潮资讯网（公告编号：2019-025）
	2019年03月20日	巨潮资讯网（公告编号：2019-026）
	2019年04月08日	巨潮资讯网（公告编号：2019-031）
	2019年04月26日	巨潮资讯网（公告编号：2019-054）
关于控股子公司福建省隧道工程有限公司项目中标的公告	2019年03月30日	巨潮资讯网（公告编号：2019-030）
	2019年04月08日	巨潮资讯网（公告编号：2019-033）
关于子公司向非银行金融机构申请综合融资额度的公告	2019年04月20日、	巨潮资讯网（公告编号：2019-043）
关于为子公司融资提供担保的公告及其进展公告	2019年04月26日、2019年06月28日	巨潮资讯网（公告编号：2019-044、2019-055、2019-085）
关于全资子公司重大承包合同终止的公告	2019年05月16日	巨潮资讯网（公告编号：2019-063）
关于控股子公司签署建设工程施工合同的公告	2019年05月30日	巨潮资讯网（公告编号：2019-066）

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	297,684,365	36.31%				76,850	76,850	297,761,215	36.32%
2、国有法人持股	15,110,828	1.84%						15,110,828	1.84%
3、其他内资持股	282,573,537	34.47%				76,850	76,850	282,650,387	34.48%
其中：境内法人持股	215,732,371	26.31%				8,671,676	8,671,676	224,404,047	27.37%
境内自然人持股	66,841,166	8.16%				-8,594,826	76,850	58,246,340	7.17%
二、无限售条件股份	522,170,348	63.69%				-76,850	-76,850	522,093,498	63.68%
1、人民币普通股	522,170,348	63.69%				-76,850	-76,850	522,093,498	63.68%
三、股份总数	819,854,713	100.00%						819,854,713	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
钟卫	150	150	0	0	离职锁定	离职的半年后至任期届满的半年，每年解锁 25%。
江志辉	1,000	250	0	750	离职锁定	离职的半年后至任期届满的半年，每年解锁 25%。
王锐	0	0	77,250	77,250	离职锁定	离职后任期届满前买入，参照深交所相关规则指引执行。
合计	1,150	400	77,250	78,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	36,862			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
佳源创盛控股集团有限公司	境内非国有法人	14.57%	119,416,276		88,021,676	31,394,600		
红信鼎通资本管理有限公司	境内非国有法人	5.43%	44,533,524		42,855,424	1,678,100		
江阴鑫诚业展投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.77%	39,121,964		0	39,121,964		

保达投资管理（平潭）有限公司	境内非国有法人	4.63%	38,000,000		38,000,000	0		
信达投资有限公司	国有法人	3.51%	28,798,232		0	28,798,232		
孙财亮	境内自然人	2.77%	22,730,029		0	22,730,029	质押	22,730,000
新余瑞达投资有限公司	境内非国有法人	2.59%	21,224,848		3,779,863	17,444,985	质押	3,556,770
王仁年	境内自然人	2.40%	19,713,874		19,713,874	0	质押	19,713,874
刘艳	境内自然人	2.36%	19,363,357		0	19,363,357		
博正资本投资有限公司	国有法人	1.84%	15,110,828		15,110,828	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	佳源创盛控股集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。红信鼎通资本管理有限公司与江阴鑫诚业展投资管理企业（有限合伙）存在一致行动关系。在其他流通股股东之间，公司未知其关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
江阴鑫诚业展投资管理企业（有限合伙）	39,121,964	人民币普通股	39,121,964					
佳源创盛控股集团有限公司	31,394,600	人民币普通股	31,394,600					
信达投资有限公司	28,798,232	人民币普通股	28,798,232					
孙财亮	22,730,029	人民币普通股	22,730,029					
刘艳	19,363,357	人民币普通股	19,363,357					
新余瑞达投资有限公司	17,444,985	人民币普通股	17,444,985					
拉萨鑫宏雅投资咨询有限公司	14,700,100	人民币普通股	14,700,100					
湖南省信托有限责任公司—南金 5 号集合资金信托计划	12,968,000	人民币普通股	12,968,000					
#深圳市德远投资有限公司—德远梧桐山 9 号私募基金	12,305,343	人民币普通股	12,305,343					
李陆军	10,097,000	人民币普通股	10,097,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之	上述股东中佳源创盛控股集团有限公司、浙江佳源房地产集团有限公司系关联企							

间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	业，是一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	佳源创盛控股集团有限公司
变更日期	2019 年 01 月 30 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（公告编号：2019-014）
指定网站披露日期	2019 年 01 月 31 日

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	沈玉兴
变更日期	2019 年 01 月 30 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（公告编号：2019-014）
指定网站披露日期	2019 年 01 月 31 日

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
单军	董事	任期满离任	2019 年 01 月 30 日	届满离任。
邓丽丹	监事	任期满离任	2019 年 01 月 30 日	届满离任。
翟禹	职工监事	任期满离任	2019 年 01 月 30 日	届满离任。
李德友	董事、总经理	离任	2019 年 06 月 10 日	主动辞职。
王允贵	董事	被选举	2019 年 06 月 25 日	股东会选举。
金小刚	董事	任免	2019 年 06 月 27 日	因工作调整，辞去董事职务后改任公司副总经理，仍同时担任公司董事会秘书。
曾嵘	副董事长	任免	2019 年 06 月 27 日	因工作调整，辞去董事长职务后改任公司副董事长。
周成斌	总经理	任免	2019 年 06 月 27 日	因工作调整，辞去副董事长职务后改任公司总经理，仍担任公司董事。
陈飞霖	董事长	被选举	2019 年 06 月 27 日	十届七次董事会选举陈飞霖为公司董事长。
林松	常务副总经理	解聘	2019 年 06 月 27 日	主动辞职。
詹文青	财务负责人	解聘	2019 年 06 月 27 日	主动辞职。
张琳	副总经理	聘任	2019 年 06 月 27 日	十届七次董事会聘任张琳为公司副总经理。
陈滔	财务负责人	聘任	2019 年 06 月 27 日	十届七次董事会聘任陈滔为公司财务负责人。

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳美丽生态股份有限公司

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	271,163,331.28	86,676,202.60
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	25,140,000.00	27,060,000.00
应收账款	902,532,439.30	932,063,923.13
应收款项融资		
预付款项	52,524,406.45	50,221,166.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	306,728,769.84	191,837,688.95
其中：应收利息	9,378,300.00	
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,374,415,543.52	1,233,711,315.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	62,319,777.22	63,465,729.24
其他流动资产	45,089,297.07	33,513,027.17
流动资产合计	3,039,913,564.68	2,618,549,053.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		121,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	16,265,725.70	97,076,405.70
长期股权投资		
其他权益工具投资	129,286,458.33	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	28,875,834.68	29,244,165.42
固定资产	66,297,819.50	71,030,184.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,741,526.10	9,980,318.19
开发支出		
商誉	203,019,928.69	203,019,928.69
长期待摊费用	12,272,549.95	11,687,367.94
递延所得税资产	47,072,885.13	46,670,873.45
其他非流动资产	65,020,000.00	65,020,000.00
非流动资产合计	577,852,728.08	654,729,244.22
资产总计	3,617,766,292.76	3,273,278,297.36
流动负债：		
短期借款	344,618,924.60	222,718,924.60

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	7,808,000.00	6,529,589.65
应付账款	869,466,894.08	884,522,863.39
预收款项	143,755,555.65	59,219,456.42
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	15,658,271.27	20,390,724.81
应交税费	35,763,860.18	44,066,005.20
其他应付款	1,155,805,059.65	1,228,627,441.10
其中：应付利息	27,992,112.56	11,484,565.57
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	13,000,000.00
其他流动负债	135,002,937.55	128,308,466.54
流动负债合计	2,712,879,502.98	2,607,383,471.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	62,000,000.00	62,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	13,182,872.55	13,084,132.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,182,872.55	75,084,132.53
负债合计	2,788,062,375.53	2,682,467,604.24
所有者权益：		
股本	819,854,713.00	819,854,713.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,495,371,501.32	1,495,371,501.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,592,788.79	8,592,788.79
一般风险准备		
未分配利润	-1,894,252,363.52	-1,904,484,125.25
归属于母公司所有者权益合计	429,566,639.59	419,334,877.86
少数股东权益	400,137,277.64	171,475,815.26
所有者权益合计	829,703,917.23	590,810,693.12
负债和所有者权益总计	3,617,766,292.76	3,273,278,297.36

法定代表人：曾嵘

主管会计工作负责人：周成斌

会计机构负责人：陈滔

## 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	1,319,089.45	5,839,552.47
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		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项	2,426,306.24	700,000.00
其他应收款	552,907,423.89	654,154,785.23
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,480,671.00	4,489,440.00
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		
流动资产合计	561,133,490.58	665,183,777.70
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	778,523,857.88	574,123,857.88
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	979,660.03	979,660.03
固定资产	658,448.64	800,007.12
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,042,352.76	2,098,375.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		

非流动资产合计	782,204,319.31	578,001,900.15
资产总计	1,343,337,809.89	1,243,185,677.85
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,199,965.82	3,472,101.11
应交税费	351,659.94	262,219.66
其他应付款	853,266,327.47	719,918,016.10
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	855,817,953.23	723,652,336.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		

负债合计	855,817,953.23	723,652,336.87
所有者权益：		
股本	819,854,713.00	819,854,713.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,516,561,563.68	1,516,561,563.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	2,531,376.92	2,531,376.92
未分配利润	-1,851,427,796.94	-1,819,414,312.62
所有者权益合计	487,519,856.66	519,533,340.98
负债和所有者权益总计	1,343,337,809.89	1,243,185,677.85

### 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	472,836,173.15	107,530,306.34
其中：营业收入	472,836,173.15	107,530,306.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	429,077,104.11	197,892,496.27
其中：营业成本	336,945,527.03	101,664,685.03
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	1,293,331.95	1,423,118.33

销售费用	2,886,152.40	14,961,393.62
管理费用	40,408,397.09	55,752,389.80
研发费用	736,334.86	
财务费用	46,807,360.78	24,090,909.49
其中：利息费用	48,428,920.87	32,348,529.28
利息收入	-2,391,120.04	8,498,971.07
加：其他收益	522,583.20	
投资收益（损失以“-”号填列）	33,009,782.57	12,532,401.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		65,511.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,060,835.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,427,102.33	-8,031,493.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,347,309.92	-122,541.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,150,806.99	-85,918,311.37
加：营业外收入	252,235.49	343,932.05
减：营业外支出	571,277.01	256,398.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,831,765.47	-85,830,777.60
减：所得税费用	25,938,541.36	-803,170.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,893,224.11	-85,027,606.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,893,224.11	
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	10,231,761.73	-84,986,047.32
2.少数股东损益	32,661,462.38	-41,559.43
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	42,893,224.11	-85,027,606.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,231,761.73	-84,986,047.32
归属于少数股东的综合收益总额	32,661,462.38	-41,559.43
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0125	-0.1037
(二) 稀释每股收益	0.0125	-0.1037

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

法定代表人：曾嵘

主管会计工作负责人：周成斌

会计机构负责人：陈滔

#### 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	55,957.38	156,090.00
减：营业成本	8,769.00	140,350.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	12,257,143.03	26,135,037.36
研发费用		
财务费用	19,794,227.35	-3,312,482.37

其中：利息费用	29,362,297.00	
利息收入	-9,571,834.23	
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		-107,968.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		65,511.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-56,672.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-32,004,182.00	-22,849,271.85
加：营业外收入	86.89	
减：营业外支出	9,389.21	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-32,013,484.32	-22,849,271.85
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,013,484.32	-22,849,271.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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	-32,013,484.32	-22,849,271.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0390	-0.0278
（二）稀释每股收益	-0.0390	-0.0278

## 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	562,327,323.17	242,650,201.58
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	4,702.32	
收到其他与经营活动有关的现金	147,611,703.84	150,574,528.29
经营活动现金流入小计	709,943,729.33	393,224,729.87
购买商品、接受劳务支付的现金	349,278,986.45	248,520,918.33
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	28,860,602.04	34,466,823.38
支付的各项税费	39,149,131.10	17,746,741.21
支付其他与经营活动有关的现金	401,456,583.51	147,186,022.95
经营活动现金流出小计	818,745,303.10	447,920,505.87
经营活动产生的现金流量净额	-108,801,573.77	-54,695,776.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,603,567.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,485,710.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	5,637.11	35,677,196.90
投资活动现金流入小计	5,637.11	69,766,474.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	588,087.90	180,184.43
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	588,087.90	180,184.43
投资活动产生的现金流量净额	-582,450.79	69,586,289.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	339,600,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	339,600,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金	97,000,000.00	218,582,992.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,449,396.19	8,080,064.75
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		64,194,638.44
筹资活动现金流出小计	110,449,396.19	290,857,695.71
筹资活动产生的现金流量净额	229,150,603.81	-120,857,695.71

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	119,766,579.25	-105,967,182.12
加：期初现金及现金等价物余额	59,339,128.08	166,696,058.80
六、期末现金及现金等价物余额	179,105,707.33	60,728,876.68

## 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	48,112.68	156,090.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	234,298,228.08	272,648,411.07
经营活动现金流入小计	234,346,340.76	272,804,501.07
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,045,575.22	4,642,303.40
支付的各项税费	427,462.36	5,993,079.56
支付其他与经营活动有关的现金	235,245,509.40	276,807,021.47
经营活动现金流出小计	238,718,546.98	287,442,404.43
经营活动产生的现金流量净额	-4,372,206.22	-14,637,903.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		35,677,196.90
投资活动现金流入小计		45,677,196.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,217.67
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	400,000.00	
投资活动现金流出小计	400,000.00	54,217.67
投资活动产生的现金流量净额	-400,000.00	45,622,979.23
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		67,401,917.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,207,500.01
支付其他与筹资活动有关的现金		5,550,135.90
筹资活动现金流出小计		74,159,553.03
筹资活动产生的现金流量净额		-74,159,553.03
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	-4,772,206.22	-43,174,477.16
加：期初现金及现金等价物余额	5,718,921.41	43,603,925.32
六、期末现金及现金等价物余额	946,715.19	429,448.16

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	819,854,713.00				1,495,371,501.32				8,592,788.79		-1,904,484.12		419,334,877.86	171,475,815.26	590,810,693.12
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他																
二、本年期初余额	819,854,713.00				1,495,371,501.32					8,592,788.79		-1,904,484,125.25		419,334,877.86	171,475,815.26	590,810,693.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）												10,231,761.73		10,231,761.73	228,661,462.38	238,893,224.11
（一）综合收益总额												10,231,761.73		10,231,761.73	32,661,462.38	42,893,224.11
（二）所有者投入和减少资本															196,000,000.00	196,000,000.00
1. 所有者投入的普通股															196,000,000.00	196,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）																

的分配															
4. 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	819,854,713.00				1,495,371,501.32				8,592,788.79		-1,894,252,363.52		429,566,639.59	400,137,277.64	829,703,917.23

上期金额

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		永续	其他												

		股	债												
一、上年期末余额	819,854,713.00				1,495,371,501.32			3,477,301.82	8,592,788.79			-1,172,983,647.33	1,154,312,657.60	25,284,988.43	1,179,597,646.03
加：会计政策变更															
前期差错更正												2,250,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	819,854,713.00				1,495,371,501.32			3,477,301.82	8,592,788.79			-1,172,983,647.33	1,154,312,657.60	25,284,988.43	1,181,847,646.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							145,307.48					-84,986,047.32	-84,840,739.84	-41,559.43	-84,882,299.27
（一）综合收益总额												-84,986,047.32	-84,986,047.32	-41,559.43	-85,027,606.75
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															



								33					33		
2. 本期使用								171,826.85					171,826.85		171,826.85
(六) 其他															
四、本期期末余额	819,854.713.00			1,495,371,501.32			3,622,609.30	8,592,788.79		-1,255,719,694.65		1,071,721,917.76	25,243,429.00		1,096,965,346.76

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	819,854.713.00				1,516,561.563.68				2,531,376.92	-1,819,414.312.62			519,533,340.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	819,854.713.00				1,516,561.563.68				2,531,376.92	-1,819,414.312.62			519,533,340.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-32,013,484.32			-32,013,484.32

										-		
(一) 综合收 益总额										32,0 13,4 84.3 2		- 32,013,4 84.32
(二) 所有者 投入和减少资 本												
1. 所有者投 入的普通股												
2. 其他权益 工具持有者投 入资本												
3. 股份支付 计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分 配												
1. 提取盈余 公积												
2. 所有者 (或股东) 的 分配												
3. 其他												
(四) 所有者 权益内部结转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68				2,531,376.92	-1,851,427.79	6.94	487,519,856.66

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68			2,531,376.92	-1,115,093,424.72			1,223,854,228.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68			2,531,376.92	-1,115,093,424.72			1,223,854,228.88
三、本期增减变动金额（减少以									-704,320,887.9			-704,320,887.9

“一”号填列)										0		
(一) 综合收益总额										- 704,320,887.90		- 704,320,887.90
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额												

结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68				2,531,376.92	-1,819,414,312.62		519,533,340.98

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：深圳美丽生态股份有限公司

公司注册号/统一社会信用代码：91110000192181597U

住所：深圳市宝安区西乡街道宝安桃花源科技创新园主园A栋孵化大楼321-322室

法定代表人：曾嵘

注册资本：人民币819,854,713.00元

企业类型：股份有限公司

经营范围：林木（不含种子）、花卉（不含种子）、草坪（不含种子）、机械设备、建筑材料、电子产品、体育用品的销售；投资与资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；计算机系统服务，技术开发，技术服务；经济信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）计算机软硬件的制造。

#### (二) 公司历史沿革

深圳美丽生态股份有限公司（原名：深圳市华新股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系经深圳市人民政府办公厅深府办(1988)1691号文批准，于1989年1月9日成立的股份有限公司。1995年3月9日经中国证券监督管理委员会证监发字[1995]31号文批准上市，注册资本14,701.74万元。2010年7月13日公司名称由“深圳市华新股份有限公司”变更为“北京深华新股份有限公司”。

2013年7月18日，公司实施股权分置改革方案，公司以441,052,340.00元获赠资金形成的资本公积定向转增441,052,340股；其中，向五岳乾坤转增176,160,000股，向除五岳乾坤以外的非流通股股东转增61,510,802股（折算每10股获得约7.78股），向股改实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增

203,381,538股（折算流通股股东每10股获得30股）。上述转增完成后，公司总股本变为588,069,788股。

2015年10月9日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2229”《关于核准北京深华新股份有限公司向王仁年等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的批准，公司向江苏八达园林有限责任公司股东王仁年等发行117,543,352股股份并支付现金846,600,000.00元，购买其持有的100%的股权；并向特定对象第一创业证券股份有限公司等机构非公开发行114,241,573股募集本次发行股份购买资产的配套资金。经过此次增发，截止2015年12月31日，本公司变更后的注册资本人民币819,854,713.00元。

2016年4月13日，因公司主营业务为园林绿化，为适应长期业务发展，更好地体现公司的战略意图，将公司迁回深圳，公司名称变更为“深圳美丽生态股份有限公司”，注册地址变更为“深圳市宝安区西乡街道宝安桃花源科技创新园主园A栋孵化大楼321-322室”。

### （三）财务报告的批准报出日

本财务报告经公司董事会于2019年7月31日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共17户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1深圳市华新润达创业投资有限公司	有限公司	100	100
2宁波市风景园林设计研究院有限公司	有限公司	100	100
2-1宁波艾特斯景观发展有限公司	有限公司	100	100
3浙江深华新生态建设发展有限公司	有限公司	100	100
3-1温州市青草地投资有限公司	有限公司	100	100
4江苏八达园林有限责任公司	有限公司	100	100
4-1贵州中达园林绿化建设有限公司	有限公司	76	76
4-2常州森林投资有限公司	有限公司	100	100
4-3安徽春秋花木有限公司	有限公司	100	100
4-4贵州黔创四通工程建设有限公司	有限公司	100	100
4-5桐乡醴泉泥河股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合伙企业	100	100
4-5-1礼泉民福泥河生态治理建设有限责任公司	有限公司	70	70
4-6济宁八达置业有限公司	有限公司	100	100
5福建省隧道工程有限公司	有限公司	51	51
5-1福州市隧鑫劳务有限公司	有限公司	51	51
5-2福建省华鑫机械租赁有限公司	有限公司	51	51
6美佳（平潭）文化旅游发展有限公司	有限公司	70	70

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、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

本公司2018年发生净亏损726,512,624.65元。已经连续二年亏损，期末资产负债率较高，于2018年度出现流动性危机导致无法按期偿还借款。目前该情况已得到缓解，偿还了部分借款并与所有银行达成和解。这些事项或情况，表明存在可能导致对美丽生态公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司根据目前实际情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

1. 在经营方面，公司根据现状，调整经营策略，对已接近完工或基本具备竣工验收条件的项目，在资金能回笼的情况下积极与业主单位对接竣工验收、审计结算事宜，以便及时收回工程款项。

2. 加大应收账款的催收力度，对有相关确权资料并且超期未收回的工程款及时催收，对恶意拖欠款项的业主单位采取包括但不限于诉诸法院的措施。

3. 结合目前公司的状况，寻求控股股东给予资金支持。截止目前控股股东已经向公司累计拨付人民币3.2315亿元的财务资助，并为上市公司子公司在金融机构的融资业务提供无限连带担保责任累计金额为6.79亿元。

4. 基于大股东的支持，公司目前与贷款银行就贷款逾期问题已全部达成和解。

5. 寻求其他融资渠道，解决公司的流动性问题。公司以子公司福建隧道作为公司的融资主体、宁波设计院及浙江深华新同时开展金融机构融资业务，在2019年上半年已经取得银行转贷8,900.00万元及金融机构放款2.2亿元。公司也充分利用上市公司的平台效应，积极拓展如股权并购贷款、应收账款融资等融资业务。

6. 充分发挥公司与控股股东的协同效应，充分发挥业务互补优势。

通过管理层采取以上措施，本公司董事会对本公司的持续经营能力也进行了充分详尽的评估。认为管理层以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

## 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：

2017年3月份，财政部修订了《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—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初可供出售金融资产、债权投资及财务报表其他项目金额。

本公司于 2019 年 1 月 1 日之后将持有的“可供出售金融资产”重分类到“其他权益工具投资”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

#### （1）个别报表的会计处理

在合并日，根据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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后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应全部结转。

## （2）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

#### （1）个别报表的会计处理

按照原持有股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当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者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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

#### （2）合并财务报表的会计处理

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

### 3.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

#### （1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中各项交易是否属于“一揽子交易”原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中各项交易属于“一揽子交易”会计处理方法

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

#### (3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程各项交易不属于“一揽子交易”会计处理方法

个别报表上应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在个别财务报表中确认为当期投资收益。

处置对子公司的投资未丧失控制权以前的各项交易，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和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。

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

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

辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3.当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投

资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本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, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产 (不含应收款项) 减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具) 的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低, 本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 10、应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或	金额在 100 万以上的应收款项及金额在 50 万以上的其他应收款项作为单项金额重大的应
--------------	--

金额标准	收款项，其他作为单项金额非重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

余额百分比法	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
项目		
应收账款及其他应收款	5%	5%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

本公司在2013年5月17日因股权分置改革获赠浙江深华新（原名青草地）和宁波设计院二家园林公司100%股权，2015年收购八达园林公司100%，新增园林行业的坏账准备计提比例如下：

账龄分析法	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
账龄		
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%
3—4年	50%	50%
4—5年	100%	100%
5年以上	100%	100%

本公司在2018年9月30日购入福建省隧道工程有限公司51%股权，新增隧道工程市政行业的坏账准备计提比例如下：

余额百分比法	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
项目		
应收账款及其他应收款	5%	5%

#### (4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号——上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的合并范围外的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 11、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

按应收账款政策执行

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

1. 存货分类：本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、消耗性生物资产、工程施工等。

2. 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

3. 存货取得和发出的计价方法：本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

5. 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

### 13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 14、长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，应按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本

公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

在按照合并日应享有被合并方净资产的账面价值的份额确定长期股权投资的初始投资成本的前提下，合并前合并方与被合并方采用的会计政策应当一致。企业合并前合并方与被合并方采用的会计政策不同的，基于重要性原则，统一合并方与被合并方的会计政策。在按照合并方的会计政策对被合并方净资产的账面价值进行调整的基础上，计算确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

企业对价的公允价值包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算，子公司为投资性主体且不纳入本公司合并财务报表的除外；对具有共同控制的合营企业或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派现金股利或利润的，投资方根据应享有的部分确认当期投资收益。确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。

在判断该类长期股权投资是否发生减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司应当对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

（2）按照权益法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资成本或追加投资的投资成本，增加长期股权投资的账面价值。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的份额，不调整长期股权投资账面价值；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的份额，应当按照二者之间的差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

持有投资期间，对于因投资单位实现净损益和其他综合收益而产生的所有者权益的变动，公司按照应享有的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认投资损益和其他综合收益；对于被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

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会计处理。

### 3.确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

在判断对被投资单位是否具有控制时，应综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在个别报表中，投资方进行成本法核算时，仅考虑直接持有的股权份额。

### 4.确定对被投资单位具有重大影响的依据

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似全力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

在判断对被投资单位是否具有共同控制、重大影响时，综合考虑直接持有股权和通过子公司间接持有股权。在综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权后，如果认定投资方在被投资单位拥有共同控制或重大影响，在个别财务报表中，投资方进行权益法核算时，仅考虑直接持有的股权份额；在合并财务报表中，投资方进行权益法核算时，同时考虑直接持有和间接持有的份额。

### 5.长期股权投资的处置

#### 5.1部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，个别报表上，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 5.2部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

### 6.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15、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。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及残值率对房屋及建筑物计提折旧。具体比照本附注五“十六”固定资产的折旧执行。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五“二十一”。

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.5-4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9-9.5
运输设备	年限平均法	4-10	5-10	9.5-23.75

其它设备	年限平均法	3-5	5-10	18-31.67
------	-------	-----	------	----------

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

### (4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17、在建工程

1. 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

2. 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

3. 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

4. 在建工程计提资产减值方法见附注五（二十一）。

## 18、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。

不符合资本化条件的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### 2.借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、生物资产

### 1.生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

### 2.生物资产的分类

本公司生物资产为苗木类资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，确认为消耗性生物资产。

#### 2.1消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，按照成本进行初始计量。

自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

依据本公司现有基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为阔叶乔木、大灌木、针叶树种（主要指

罗汉松) 及灌木四个类型进行郁闭度参数设定。

(1) 阔叶乔木: 株行距约 400cm×400cm, 冠径约 380cm 时, 郁闭度:  $3.14 \times 190 \times 190 / (400 \times 400) = 0.708$

(2) 大灌木: 株行距约 200cm×200cm, 冠径约 190cm 时, 郁闭度:  $3.14 \times 95 \times 95 / (200 \times 200) = 0.708$

(3) 针叶树种: 株行距约 160cm×160cm, 冠径约 150cm 时郁闭度:  $3.14 \times 75 \times 75 / (160 \times 160) = 0.690$

(4) 灌木: 株行距约 25cm×25cm, 冠径约 24cm 时, 郁闭度:  $3.14 \times 12 \times 12 / (25 \times 25) = 0.723$  本公司下属苗圃香樟、喜树、重阳木、杜英、南酸枣、无患子、黄山栾树、木荷、乐昌含笑、垂丝海棠、红叶李等阔叶乔木; 海滨木槿、海桐、石楠、茶梅、茶花等大灌木; 罗汉松(未造型) 针叶乔木; 红叶石楠、小叶女贞、八角金盘等小灌木郁闭度大多高于0.7。紫薇、造型罗汉松、桂花、无刺构骨、大叶女贞、玉兰、马褂木、枫香等部分苗木郁闭度在0.2-0.69之间。

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化, 郁闭后的相关支出计入当期费用。

消耗性生物资产在领用或出售时, 采用加权平均法按账面价值结转成本。

### 3. 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的, 按照可变现净值低于账面价值的差额, 计提生物资产跌价准备, 并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的, 减记金额应当予以恢复, 并在原已计提的跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产的后续计量

①对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按使用年限采用直线法摊销, 摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

②本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象, 对存在减值迹象的无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。此外, 无论是否存在减值迹象, 本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 无形资产的账面价值会减记至可收回金额, 减记金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

### （1）设定提存计划

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，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。折现时所采用的折现率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确定；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工

提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 25、股份支付

### 1.股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2.权益工具公允价值的确定方法

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

### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价

值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

1.符合以下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2.同时满足下列条件的，将发生的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3.会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号——上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

是否已执行新收入准则

是  否

## 1.一般原则

### 1.1销售商品

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

### 1.2提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例；已完工作的测量按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 1.3让渡资产使用权

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

### 1.4建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

### 1.5 BT业务

BT 业务经营方式为“建设-移交（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程

完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

（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。

（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，则根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

## 2.收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

子公司浙江深华新生态建设发展有限公司、江苏八达园林有限责任公司、福建省隧道工程有限公司主营业务为园林绿化、市政工程建设主营业务为园林绿化工程，在资产负债表日按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入。提供劳务交易的完工进度，有以下两种方法：

- （1）按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。
- （2）完工进度按已经完成的合同工作量造价占合同预计总工作量造价的比例确认。

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

子公司宁波市风景园林设计研究院有限公司主营业务为风景园林规划设计，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完成的工作量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）确定。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明

能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 30、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 1. 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### 2. 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

##### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

##### 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### 31、专项储备

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）有关规定，本公司下属企业安全费用的提取标准：

危险品生产企业以本年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全费用：

- (1) 全年实际销售收入在1,000.00万元及以下的，按照4%提取；
- (2) 全年实际销售收入在1,000.00万元至10,000.00万元（含）的部分，按照2%提取；
- (3) 全年实际销售收入在10,000.00万元至100,000.00万元（含）的部分，按照0.5%提取；
- (4) 全年实际销售收入在100,000.00万元以上的部分，按照0.2%提取。

企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时

确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 1.重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### (1) 坏账准备计提

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

#### (2) 存货跌价准备

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

#### (3) 折旧和摊销

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

#### (4) 递延所得税资产

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

#### (5) 所得税

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

**33、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 重要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量	2019 年 7 月 31 日, 公司召开第十届董事会第九次会议、第八届监事会第四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	详见其他说明 (1)
列报格式变更对本公司的影响		详见其他说明 (2)

其他说明:

**(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响**

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月修订发布的《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——套期会计》、《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，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

本公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为债权投资和其他权益工具投资。

**① 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（合并）相关项目的影列示如下：**

项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额		2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	
可供出售金融资产	121,000,000.00			
其他权益工具		121,000,000.00		121,000,000.00

**(2) 列报格式变更对本公司的影响**

按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定进行，本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示，其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。

**(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	86,676,202.60	86,676,202.60	
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	27,060,000.00	27,060,000.00	
应收账款	932,063,923.13	932,063,923.13	
应收款项融资			
预付款项	50,221,166.78	50,221,166.78	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	191,837,688.95	191,837,688.95	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,233,711,315.27	1,233,711,315.27	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	63,465,729.24	63,465,729.24	
其他流动资产	33,513,027.17	33,513,027.17	
流动资产合计	2,618,549,053.14	2,618,549,053.14	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	121,000,000.00		-121,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	97,076,405.70	97,076,405.70	
长期股权投资			
其他权益工具投资		121,000,000.00	121,000,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产	29,244,165.42	29,244,165.42	
固定资产	71,030,184.83	71,030,184.83	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,980,318.19	9,980,318.19	
开发支出			
商誉	203,019,928.69	203,019,928.69	
长期待摊费用	11,687,367.94	11,687,367.94	
递延所得税资产	46,670,873.45	46,670,873.45	
其他非流动资产	65,020,000.00	65,020,000.00	
非流动资产合计	654,729,244.22	654,729,244.22	
资产总计	3,273,278,297.36	3,273,278,297.36	
流动负债：			
短期借款	222,718,924.60	222,718,924.60	
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	6,529,589.65	6,529,589.65	
应付账款	884,522,863.39	884,522,863.39	
预收款项	59,219,456.42	59,219,456.42	
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	20,390,724.81	20,390,724.81	
应交税费	44,066,005.20	44,066,005.20	
其他应付款	1,228,627,441.10	1,228,627,441.10	
其中：应付利息	11,484,565.57	11,484,565.57	

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00	13,000,000.00	
其他流动负债	128,308,466.54	128,308,466.54	
流动负债合计	2,607,383,471.71	2,607,383,471.71	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	62,000,000.00	62,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	13,084,132.53	13,084,132.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计	75,084,132.53	75,084,132.53	
负债合计	2,682,467,604.24	2,682,467,604.24	
所有者权益：			
股本	819,854,713.00	819,854,713.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,495,371,501.32	1,495,371,501.32	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,592,788.79	8,592,788.79	

一般风险准备			
未分配利润	-1,904,484,125.25	-1,904,484,125.25	
归属于母公司所有者权益合计	419,334,877.86	419,334,877.86	
少数股东权益	171,475,815.26	171,475,815.26	
所有者权益合计	590,810,693.12	590,810,693.12	
负债和所有者权益总计	3,273,278,297.36	3,273,278,297.36	

调整情况说明

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	5,839,552.47	5,839,552.47	
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	700,000.00	700,000.00	
其他应收款	654,154,785.23	654,154,785.23	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	4,489,440.00	4,489,440.00	
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			
流动资产合计	665,183,777.70	665,183,777.70	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	574,123,857.88	574,123,857.88	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	979,660.03	979,660.03	
固定资产	800,007.12	800,007.12	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,098,375.12	2,098,375.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	578,001,900.15	578,001,900.15	
资产总计	1,243,185,677.85	1,243,185,677.85	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	3,472,101.11	3,472,101.11	
应交税费	262,219.66	262,219.66	
其他应付款	719,918,016.10	719,918,016.10	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计	723,652,336.87	723,652,336.87	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	723,652,336.87	723,652,336.87	
所有者权益：			
股本	819,854,713.00	819,854,713.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,516,561,563.68	1,516,561,563.68	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,531,376.92	2,531,376.92	
未分配利润	-1,819,414,312.62	-1,819,414,312.62	
所有者权益合计	519,533,340.98	519,533,340.98	
负债和所有者权益总计	1,243,185,677.85	1,243,185,677.85	

调整情况说明

**(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	销售额或组成计税价格	3%、6%、9%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税	3%
土地使用税	土地面积	按规定
房产税	房产原值	按规定

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

### 2、税收优惠

#### 增值税

本公司根据增值税暂行条例第十五条（农业生产者销售的自产农产品免征增值税）以及《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税【1995】第52号）的规定，苗木销售收入免征增值税。

#### 所得税

1.据常州市武进区国家税务局《企业所得税优惠项目备案报告表》的批示，本公司之子公司江苏八达园林有限责任公司种植销售的自产苗木符合《企业所得税法》第二十七条及《企业所得税法实施条例》第八十六条所得税减免条件的规定，享受企业所得税免税优惠政策。

2.依据安徽山含山县国家税务局《企业所得税优惠事项备案表》的批示，本公司之孙公司安徽春秋花木有限公司种植销售的自产苗木符合《企业所得税法》第二十七条及《企业所得税法实施条例》第八十六条所得税减免条件的规定，享受企业所得税免税优惠政策。

## 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	184,655.52	47,849.16
银行存款	262,875,578.17	77,847,310.19
其他货币资金	8,103,097.59	8,781,043.25
合计	271,163,331.28	86,676,202.60

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,500,000.00	1,330,812.31
工程项目银行保函保证金		2,450,230.94
设计项目银行保函保证金		
定期存款		5,000,000.00
信用证保证金		
共管账户		
诉讼冻结银行存款	84,557,623.95	18,556,031.27
存款质押		
合计	92,057,623.95	27,337,074.52

## 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	24,000,000.00	27,060,000.00
商业承兑票据	1,140,000.00	
合计	25,140,000.00	27,060,000.00

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票据										
其中：										
其中：										
合计	0.00									

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

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

应收票据核销说明:

### 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	29,736,501.17		29,736,501.17			29,736,501.17	2.70%	29,736,501.17	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,044,064,258.02	97.23%	141,531,818.72	13.56%	902,532,439.30	1,072,250,609.78	97.30%	140,186,686.65	13.07%	932,063,923.13
其中:										
账龄组合	290,139,240.08	27.02%	103,832,504.89	35.79%	290,139,240.08	356,254,415.81	32.33%	104,386,876.95	29.30%	251,867,538.86
余额百分比组合	753,925,017.94	70.21%	37,699,313.83	5.00%	753,925,017.94	715,996,193.97	64.97%	35,799,809.70	5.00%	680,196,384.27
小计	1,044,064,258.02	97.23%	141,531,818.72	13.56%	1,044,064,258.02	1,072,250,609.78	97.30%	140,186,686.65	13.07%	932,063,923.13
合计	1,073,800,759.19	100.00%	171,268,319.89	15.95%	902,532,439.30	1,101,987,110.95	100.00%	169,923,187.82	15.42%	932,063,923.13

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
江苏骆游房地产开发有限公司	29,736,501.17	29,736,501.17	100.00%	无法收回
合计	29,736,501.17	29,736,501.17	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	753,925,017.94	37,699,313.83	5.00%
余额百分比组合	290,139,240.08	103,832,504.89	35.79%
合计	1,044,064,258.02	141,531,818.72	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	233,798,992.37
1 至 2 年	361,107,399.89
2 至 3 年	303,347,279.14
3 至 4 年	44,025,438.07
4 至 5 年	40,501,922.34
5 年以上	91,019,727.38
合计	1,073,800,759.19

**(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	
坏账准备	169,923,187.82	3,239,334.57	1,894,202.50		171,268,319.89
合计	169,923,187.82	3,239,334.57	1,894,202.50		171,268,319.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
单位 1	156,777,577.53	14.60%	7,838,878.88
单位 2	87,395,008.57	8.14%	4,369,750.43
单位 3	85,969,805.50	8.01%	4,298,490.28
单位 4	67,914,617.46	6.32%	3,395,730.87
单位 5	50,251,905.01	4.68%	2,512,595.25
合计	448,308,914.07	41.75%	22,415,445.70

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	8,285,430.02	15.77%	14,461,415.22	28.80%
1 至 2 年	7,447,191.46	14.18%	33,622,845.25	66.95%
2 至 3 年	35,054,283.82	66.74%	1,970,695.18	3.92%
3 年以上	1,737,501.15	3.31%	166,211.13	0.33%
合计	52,524,406.45	--	50,221,166.78	--

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：

业务正在进行中，款项尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付账款余额的比例	是否关联方
单位 1	19,800,000.00	37.70%	否
单位 2	13,000,000.00	24.75%	否
单位 3	4,600,000.00	8.76%	否
单位 4	1,200,000.00	2.28%	否
单位 5	876,984.64	1.67%	否
合计	39,476,984.64	75.16%	-

其他说明：

截止期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 39,476,984.64 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 75.16%。

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,378,300.00	
其他应收款	297,350,469.84	191,837,688.95
合计	306,728,769.84	191,837,688.95

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	9,378,300.00	
合计	9,378,300.00	

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	183,716,048.35	183,961,410.75
其他往来款	135,179,359.47	25,457,008.30
员工暂支款	1,121,769.51	3,411,895.43
其他	2,006,959.70	3,954,883.02
合计	322,024,137.03	216,785,197.50

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		24,947,508.55		24,947,508.55
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		182,369.30		182,369.30
本期转回		456,210.66		456,210.66
2019 年 6 月 30 日余额		24,673,667.19		24,673,667.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	134,061,785.28
1 至 2 年	82,794,243.22
2 至 3 年	81,146,606.05
3 至 4 年	9,204,782.13
4 至 5 年	12,958,079.08
5 年以上	1,858,641.27
合计	322,024,137.03

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：

本期计提坏账准备金额 182,369.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 456,210.66 元。

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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 1	借款	146,060,000.00	1 年以内（含 1 年）	45.36%	
单位 2	投标保证金	50,000,000.00	2-3 年	15.53%	
单位 3	履约保证金	45,000,000.00	1-2 年	13.97%	
单位 4	保证金	15,000,000.00	1-2 年	4.66%	750,000.00
单位 5	保证金	6,000,000.00	4 至 5 年	1.86%	3,000,000.00
合计	--	262,060,000.00	--	81.38%	3,750,000.00

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	2,506,937.24		2,506,937.24	46,212.18		46,212.18
库存商品	189,946.30		189,946.30	156,813.30		156,813.30
周转材料	37,684.80		37,684.80			
消耗性生物资产	201,693,894.82	55,315,893.59	146,378,001.23	214,680,700.30	71,039,187.47	143,641,512.83
建造合同形成的已完工未结算资产	1,742,914,359.48	550,813,190.99	1,192,101,168.49	1,591,380,019.93	542,386,088.66	1,048,993,931.27
设计成本	33,201,805.46		33,201,805.46	40,872,845.69		40,872,845.69
合计	1,980,544,628.10	606,129,084.58	1,374,415,543.52	1,847,136,591.40	613,425,276.13	1,233,711,315.27

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

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	71,039,187.47			15,723,293.88		55,315,893.59
建造合同形成的已完工未结算资产	542,386,088.66	8,533,121.34		106,019.01		550,813,190.99
合计	613,425,276.13	8,533,121.34		15,829,312.89		606,129,084.58

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	4,535,255,891.04
累计已确认毛利	1,288,132,480.25

减：预计损失	548,598,174.54
已办理结算的金额	4,082,689,028.26
建造合同形成的已完工未结算资产	1,192,101,168.49

其他说明：

## 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
BT 融资建设工程	62,319,777.22	63,465,729.24
合计	62,319,777.22	63,465,729.24

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

BT融资建设工程明细：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、南通市通州区平海公路绿化工程施工-移交 BT 项目（注 1）	280,164.97	280,164.97
长期应收款原值	350,206.21	350,206.21
减：未实现融资收益		
减：减值准备	70,041.24	70,041.24
二、第八届中国花卉博览会主展区绿化景观一标段（注 2）	-1,145,952.02	
长期应收款原值	60,785,717.49	60,785,717.49
减：未实现融资收益		
减：减值准备	60,785,717.49	60,785,717.49
2019 年本期收回	1,145,952.02	
三、阜宁县金沙湖旅游度假区二期工程（注 3）	58,866,781.20	58,866,781.20
长期应收款原值	109,275,078.30	109,275,078.30
减：未实现融资收益		
减：减值准备	50,408,297.10	50,408,297.10
四、商丘市商务中心区宋城路第一合同段（归德路-睢阳路）道路绿化景观工程（注 4）	4,318,783.07	4,318,783.07
长期应收款原值	4,546,087.44	4,546,087.44

减：未实现融资收益		
减：减值准备	227,304.37	227,304.37
合计	62,319,777.22	63,465,729.24

注1：2011年12月28日，公司与政府BT业务代理公司南通富通城市建设有限公司签订了《南通市通州区平海公路绿化工程施工—移交BT项目、融资建设、移交及回购合同》，合同价款为116,899,255.00元。自工程竣工验收合格交付之日起30个月内回购完毕，首期回购款支付日为工程竣工验收合格交付之日起第6个月内，二期回购款支付日为工程竣工验收合格交付之日起第18个月内，三期回购款支付日为工程竣工验收合格交付之日起第30个月内，按4：3：3比例回购。根据合同约定，企业从2013年7月17日开始计息，首期回购款支付日为2014年1月9日，二期回购款支付日为2015年1月9日，三期回购款支付日为2016年1月9日。回购价款即为投资额，利息根据回购款金额进行测算，利率按银行同期年贷款基准利率计算，计息起始日为工程竣工验收合格并办理移交手续之日。于2016年12月22日进行工程结算审计，通审开结[2016]112号工程结算核定单，审计核定金额为103,172,512.82元，根据施工合同第28（24）⑤条款约定：如高估冒算超过5%按每超1%扣最终工程结算审定价的4‰，即应扣除施工单位103,172,512.82\*4‰\*6=2,476,140.00元。该费用由双方按照合同约定在财务决算中考虑。经调减后，三期回购款金额共计100,696,372.82元。截至2017年12月31日，企业应收本金及利息金额为108,714,743.65元，累计收到回购本金及利息金额为108,364,537.44元，长期应收款余额为350,206.21元，回款比例达99.68%，剩余款项对应按照账龄分析法计提坏账准备70,041.24元，剩余少量利息本金款项因已过回购期，重分类至一年内到期的非流动资产。

注2：此项目为2012年11月28日，公司全资子公司常州森林投资有限公司与江苏花博投资发展有限公司签订了《第八届中国花卉博览会主展区绿化景观（一标段）—投资建设移交合同》，合同价款为15,000.00万元（暂估）。项目从竣工验收交付之日起进入移交受让期，移交受让期内按四期支付工程项目建设投资款，移交受让期的投资利息于最后一期回购期结束前支付。第一期支付日为2013年12月31日，第二期支付日为2014年12月31日，第三期支付日为2015年12月31日，第四期支付日为2016年12月31日。四期回购款支付金额为工程合同价25%，年利率按实际结算时中国人民银行公布的3-5年期贷款基准利率上浮10%计算。该项目于2013年7月办理竣工验收手续，截至2018年12月31日，企业确认收入192,987,079.58元，根据谨慎性原则，利息基数按合同金额1.5亿元计算。截止2018年12月31日已到回购期而尚未收回的回购本金及利息共计17,798,637.91元，对应按照个别计提法计提坏账准备60,785,717.49元。在2019年2月和4月分别收回700,000.00元和445,952.02元,本期合计收回1,145,952.02元。

注3：2012年3月24日，公司与阜宁县金沙湖开发管理委员会签订了《阜宁县金沙湖旅游度假区二期工程建设工程施工合同》，合同价款约为10亿元。该项目的每个子项目结算以阜宁县审计局审计结论下浮3%进行，5%的质量保证金部分不承担利率，每个项目回购期为三年，首期回购款40%，支付时间为承包方将每个项目资产所有权转移给发包方之次日起一个月内，以后两年每年的同一日期即为第二、第三期回购款的支付时间，第二、三期回购款每期支付工程总价款的30%，首期回购款无利息，第二期、第三期回购款利率参照阜宁当期农村商业银行同期贷款利率，月利率为0.978%。2016年9月12日甲方提供“关于《阜宁县金沙湖旅游度假区二期工程》合同终止说明”，声明由于遭遇强对流天气，造成较大经济损失，已暂停施工。经协商，终止编号：GF-1999-0201合同。待工程重新规划设计，依法招标后，再施工。对已施工的部分陆续进行审计，截止2018年12月31日，该工程审计核定金额总计为260,634,749.53元，下浮3%后金额为252,815,707.04元，企业于2018年2月28日收回本金4,660,000.00元，该工程回购本金及利息共计109,275,078.30元尚未收回，根据预计可收回金额计提坏账准备金额50,408,297.10元。

注4：2014年3月31日，公司与商丘市商务中心区管理委员会签订了《商丘市商务中心区宋城路第一合同段（归德路-睢阳路）道路绿化景观工程BT模式项目建设工程施工合同书》，合同价款24,546,087.44元。回购总价为工程决算审定价与项目回购期利息之和，工程竣工验收合格完成备案并审

计结束次日或非因公司原因导致该工程中途终止之日起，该工程进入回购期，回购期限两年。第一次回购时间为从工程竣工验收并审计结束之次日起 60 日内，回购比例占审计后总回购款的 40%，第二次回购时间为从第一次约定付款之次日起 365 日内，回购比例为占审计后总回购款 30%，第三次回购时间为从第一次回购款支付之次日起 730 日内，回购比例占审计后总回购款的 25%，质保金为总回购款 5%，从工程验收合格之日起三年内无息支付。回购期利息按中国人民银行公布的同期一年贷款基准利率上浮 30% 计取。项目于 2015 年 7 月 10 日办理竣工验收，但未经审计结算，尚未进入回购期，截止 2018 年 12 月 31 日，商丘市商务中心区管理委员会已预先支付回购款本金 20,060,000 元，合同总金额与已收回款项差额 4,546,087.44 元计入长期应收款，考虑到三年未审计结算，基于谨慎性原则，将其重分类至一年内到期的其他非流动资产，按照个别计提法计提坏账准备，本年计提坏账准备金额为 227,304.37 元。

## 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
待抵扣进项税	44,459,653.65	31,959,810.50
预交所得税	493,298.20	267,955.48
预交其他税费		1,285,261.19
代扣代缴个人所得税	136,345.22	
合计	45,089,297.07	33,513,027.17

其他说明：

## 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	
BT 融资建设工程	16,265,725.70		16,265,725.70	97,076,405.70		97,076,405.70	
合计	16,265,725.70		16,265,725.70	97,076,405.70		97,076,405.70	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
---------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## (4) 长期应收款明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
一、温州城市中央绿轴公园（温州大道-瓯海大道段）工程（注1）	16,265,725.70	97,076,405.70
长期应收款原值	16,265,725.70	97,076,405.70
减：未实现融资收益		
合 计	16,265,725.70	97,076,405.70

注 1：2014 年 7 月 8 日，温州市青草地投资有限公司与温州市城市建设投资集团有限公司签订了《温州市城市中央绿轴公园（温州大道-瓯海大道段）工程 BT（建设-移交）》合同，合同价款为 465,700,000.00 元。工程回购期为两年，回购期间分五次支付项目工程价款，项目竣工验收合格完成并移交之日起一个月内支付第一期回购款，之后每半年支付一次，后续时间顺推。第一笔回购款按初审建安工程费的 20% 予以支付（与其相对应的建设期利息和回购期利息同期支付），第二、第三、第四笔也分别按建安工程费的 20% 予以支付，第五笔待审计完成后支付剩余部分。回购价款包括投资额及对应的利息，利率为中国人民银行公布的 1-3 年（含）期同期同档贷款基准利率+1%。根据温州市委专题会议纪要【2014】16 号及温发改函【2014】63 号、64 号立项调整文件、温发改审设计【2014】102、139 号扩初批复等文件，双方签署《温州市城市中央绿轴公园（温州大道-瓯海大道段）工程 BT（建设-移交）》补充协议，核定温州市中央绿轴公园 BT 工程总概算中 BT 工程费用为 754,625,800 元。根据 2016 年 12 月 12 日，签订的《温州市城市中央绿轴公园（温州大道-瓯海大道段）工程 BT（建设-移交）》补充协议（一）核定中央绿轴公园建设涉及的纳入 BT 单位的电缆沟造价金额为 14,430,000 元。该项目已经过审计结算，目前已验收完毕，等待最终审计报告。截止 2019 年 06 月 30 日，尚未结算完成，累计收到回购本金及利息金额为 851,306,348.00 元，其中 2019 年 1 月 31 日收回本金、利息合计 96,106,696.00 元，长期应收款余额为 16,265,725.70 元。

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南南粤基金管理有限公司	129,286,458.33	121,000,000.00
凉山州华新融资担保有限公司		
贵州黔甬投资发展有限公司		
陕西精密股份有限公司		

合计	129,286,458.33	121,000,000.00
----	----------------	----------------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖南南粤基金管理有限公司		8,286,458.33				
凉山州华新融资担保有限公司			4,500,000.00			
贵州黔甬投资发展有限公司			125,000.00			
陕西精密股份有限公司			2,011,114.10			

其他说明：

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	41,617,190.89			41,617,190.89
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	41,617,190.89			41,617,190.89
二、累计折旧和累计				

摊销				
1.期初余额	12,373,025.47			12,373,025.47
2.本期增加金额	368,330.74			368,330.74
(1) 计提或摊销				
	368,330.74			368,330.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,741,356.21			12,741,356.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	28,875,834.68			28,875,834.68
2.期初账面价值	29,244,165.42			29,244,165.42

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华美大厦 5 楼	757,734.79	报建时地价问题

其他说明

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	66,297,819.50	71,030,184.83
合计	66,297,819.50	71,030,184.83

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	49,932,926.91	49,588,093.48	30,498,410.62	11,278,983.29	2,080,189.74	143,378,604.04
2.本期增加金额	460,000.00	244,022.52	580,834.08	159,123.16		1,443,979.76
(1) 购置		244,022.52	580,834.08	159,123.16		983,979.76
(2) 在建工程转入	460,000.00					460,000.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,741,433.32	1,670,093.97	3,547,381.00	709,872.86		8,668,781.15
(1) 处置或报废	2,741,433.32					2,741,433.32
(2) 其他转出		1,670,093.97	3,547,381.00	709,872.86		5,927,347.83
4.期末余额	47,191,493.59	47,917,999.51	26,951,029.62	10,569,110.43	2,080,189.74	134,709,822.89
二、累计折旧						
1.期初余额	15,451,754.13	21,045,029.62	25,076,394.10	9,115,758.50	1,659,482.86	72,348,419.21
2.本期增加金额	1,204,347.72	972,901.80	531,565.46	455,132.55		3,163,947.53
(1) 计提	1,204,347.72	972,901.80	531,565.46	455,132.55		3,163,947.53
3.本期减少金额	1,801,350.25	1,435,715.08	3,213,620.53	649,677.49		7,100,363.35
(1) 处置或报废	1,801,350.25	1,421,695.16	3,206,714.06	649,677.49		7,079,436.96
(2) 其他		14,019.92	6,906.47			20,926.39
4.期末余额	14,854,751.60	20,582,216.34	22,394,339.03	8,921,213.56	1,659,482.86	72,348,419.21
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	32,336,741.99	27,335,783.17	4,556,690.59	1,647,896.87	420,706.88	66,297,819.50
2.期初账面价值	34,481,172.78	28,543,063.86	5,422,016.52	2,163,224.79	420,706.88	71,030,184.83

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

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

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

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

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华美大厦 5 楼	78,064.16	报建时地价问题
八达综合楼	14,220,115.74	银行冻结
合计	14,298,179.90	

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,408,895.63			2,182,647.50	12,591,543.13
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,408,895.63			2,182,647.50	12,591,543.13
二、累计摊销					
1.期初余额	1,986,316.57			624,908.37	2,611,224.94
2.本期增加金额	114,161.42			124,630.67	238,792.09
(1) 计提	114,161.42			124,630.67	238,792.09
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,100,477.99			749,539.04	2,850,017.03
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	8,308,417.64			1,433,108.46	9,741,526.10
2.期初账面价值	8,422,579.06			1,557,739.13	9,980,318.19

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 14、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
福建省隧道工程有限公司	203,019,928.69			203,019,928.69
合计	203,019,928.69			203,019,928.69

### (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
江苏八达园林有限责任公司	825,798,775.51			825,798,775.51
福建省隧道工程有限公司				
合计	825,798,775.51			825,798,775.51

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

注 1：江苏八达园林有限责任公司商誉以前年度已全额计提减值准备。

## 15、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
租赁费	415,041.57				
改造及装修款	24,336.87	37,124.49	42,124.08		19,337.28
苗圃基建与租金	11,247,989.50	7,039,489.25	1,899,337.71	4,549,969.94	12,253,212.67
合计	11,687,367.94	7,076,613.74	1,941,461.79	4,549,969.94	12,272,549.95

其他说明

## 16、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	174,537,873.05	43,634,468.27	174,537,873.05	43,634,468.27
可抵扣亏损	12,145,620.63	3,036,405.18	12,145,620.63	3,036,405.18
资产摊销差异	1,608,046.75	402,011.68		
合计	188,291,540.43	47,072,885.13	186,683,493.68	46,670,873.45

## (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	52,336,530.12	13,084,132.53	52,336,530.12	13,084,132.53
固定资产折旧差异	394,960.08	98,740.02		
合计	52,731,490.20	13,182,872.55	52,336,530.12	13,084,132.53

## (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		47,072,885.13		46,670,873.45

递延所得税负债		13,182,872.55		13,084,132.53
---------	--	---------------	--	---------------

**(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
可抵扣亏损	539,684,763.40	505,313,638.10
资产减值准备	1,588,172,287.00	1,577,684,349.26
合计	2,127,857,050.40	2,082,997,987.36

**(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

其他说明：

**17、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
购地款	33,000,000.00	33,000,000.00
预付天津驿动公司购房款	32,020,000.00	32,020,000.00
合计	65,020,000.00	65,020,000.00

其他说明：

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,500,000.00	17,500,000.00
保证借款	276,818,924.60	178,818,924.60
票据融资	24,000,000.00	26,400,000.00
信用借款	26,300,000.00	
合计	344,618,924.60	222,718,924.60

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 69,818,924.60 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
广发银行常州分行	40,000,000.00	5.00%	2018 年 6 月 10 日	7.50%
中信银行武进支行	29,818,924.60	5.56%	2018 年 5 月 29 日	8.34%
合计	69,818,924.60	—	—	—

其他说明：

(1) 由于公司子公司江苏八达园林资金周转困难，向广发银行常州分行借款人民币 40,000,000.00 元，本金已逾期未还。截止本财务报表批准日，江苏八达园林已与广发银行常州分行达成协议，将于 2019 年 9 月 30 日前偿还该笔借款所有本息。

(2) 由于公司子公司江苏八达园林资金周转困难，向中信银行常州武进支行借款人民币 29,818,924.60 元，本金已逾期未还。截止本财务报表批准日，江苏八达园林已与中信银行常州武进支行达成协议，将于 2019 年 11 月 30 日前偿还该笔借款所有本息。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,808,000.00	
银行承兑汇票		6,529,589.65
合计	7,808,000.00	6,529,589.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 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
货款	522,272,293.22	415,269,742.68
工程款	106,254,744.06	228,020,840.82
劳务费	146,803,756.93	173,718,585.71
机械使用费	85,296,262.50	67,513,694.18
其他	8,839,837.37	

合计	869,466,894.08	884,522,863.39
----	----------------	----------------

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	12,503,231.43	项目未结算
单位 2	8,689,621.83	项目未结算
单位 3	8,371,800.00	项目未结算
单位 4	8,196,546.58	项目未结算
单位 5	8,037,809.10	项目未结算
合计	45,799,008.94	--

其他说明：

**21、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	475,000.00	14,850.00
工程款	142,982,148.65	59,038,606.42
劳务费	298,407.00	166,000.00
合计	143,755,555.65	59,219,456.42

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

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

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	114,231,519.00
累计已确认毛利	29,332,270.24
减：预计损失	

已办理结算的金额	182,653,962.06
建造合同形成的已结算未完工项目	-39,090,172.82

其他说明：

## 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	20,211,904.16	30,709,248.03	35,335,299.70	15,585,852.49
二、离职后福利-设定提存计划	94,055.65	1,929,946.74	1,955,271.11	68,731.28
三、辞退福利	84,765.00	2,487,098.54	2,568,176.04	3,687.50
合计	20,390,724.81	35,126,293.31	39,858,746.85	15,658,271.27

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,412,259.65	26,782,974.58	30,785,230.92	15,410,003.31
2、职工福利费	70,775.17	1,527,043.99	1,532,909.16	64,910.00
3、社会保险费	37,846.94	999,183.88	994,341.16	42,689.66
其中：医疗保险费	32,139.47	887,961.15	881,472.87	38,627.75
工伤保险费	1,776.15	38,741.28	39,824.91	692.52
生育保险费	3,931.32	72,481.45	73,043.38	3,369.39
4、住房公积金	3,472.00	1,111,119.10	1,085,919.10	28,672.00
5、工会经费和职工教育经费	86,324.15	242,926.48	289,673.11	39,577.52
6、短期带薪缺勤		46,000.00	46,000.00	
8、其他短期薪酬	601,226.25		601,226.25	
合计	20,211,904.16	30,709,248.03	35,335,299.70	15,585,852.49

### (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	92,973.03	1,899,648.57	1,925,037.96	67,583.64
2、失业保险费	1,082.62	30,298.17	30,233.15	1,147.64
合计	94,055.65	1,929,946.74	1,955,271.11	68,731.28

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	65,211.90	4,006,830.03
企业所得税	32,662,944.58	37,652,221.08
个人所得税	126,756.74	6,260.40
城市维护建设税	960,094.97	1,011,772.40
教育费附加	601,920.69	1,012,785.93
印花税	175,376.49	175,900.18
房产税	-12,013.90	143,353.19
土地使用税	41.63	38,147.46
其他	792,670.23	18,734.53
地方教育费附加	390,450.12	
水利基金	406.73	
合计	35,763,860.18	44,066,005.20

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	27,992,112.56	11,484,565.57
其他应付款	1,127,812,947.09	1,217,142,875.53
合计	1,155,805,059.65	1,228,627,441.10

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	27,992,112.56	11,484,565.57

合计	27,992,112.56	11,484,565.57
----	---------------	---------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (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
保证金、押金	760,529.23	904,797.45
员工垫付款项	10,890,702.96	7,485,832.54
关联方资金	182,350,000.00	464,005,000.00
企业间往来款	915,709,830.96	723,905,603.24
个人往来款	6,522,392.49	19,367,052.33
土地租金		1,367,962.24
其他	11,579,491.45	106,627.73
合计	1,127,812,947.09	1,217,142,875.53

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 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	5,000,000.00	13,000,000.00
合计	5,000,000.00	13,000,000.00

其他说明：

## 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
待转销项税额	135,002,937.55	128,308,466.54
合计	135,002,937.55	128,308,466.54

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

## 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、保证借款	62,000,000.00	62,000,000.00
合计	62,000,000.00	62,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### (3) 长期借款明细情况

单位：元

贷款银行	贷款金额	贷款期限		贷款利率	贷款方式	备注
中国银行武进运行	62,000,000.00	2017/12/21	2019/6/9	5.225%	质押、保证	注(1)
合计	62,000,000.00	—	—	—	—	—

(1) 公司子公司江苏八达园林于 2017 年 12 月 12 日与中国银行常州武进支行签订了合同号为 345852967D2017120501《流动资金借款合同》，该笔借款为质押、保证借款，保证人为美丽生态、王仁年，保证合同编号为 2017 年额保字 WQ17120501-01 号的《保证合同》和 2017 年额保字 WQ17120502-01 号的《保证合同》；质押物为应收账款，系江苏八达园林与中建市政工程有限公司签订的《醴泉泥河生态治理 PPP 工程景观工程分包合同》项下全部权益及收益权提供质押担保，并签订编号为 2017 年质字第 WQ17120501 号的《应收账款质押合同》，借款金额 62,000,000.00 元，借款期限从 2017 年 12 月 14 日至 2020 年 6 月 9 日。

**(3) 已逾期未偿还的长期借款情况**

本年末已逾期未偿还的长期借款总额为 67,000,000.00 元，其中 5,000,000.00 元已分类至一年内到期的非流动负债。

**28、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	819,854,713.00						819,854,713.00

其他说明：

**29、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）	1,366,390,660.73			1,366,390,660.73
其他资本公积	128,980,840.59			128,980,840.59
合计	1,495,371,501.32			1,495,371,501.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**30、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	8,592,788.79			8,592,788.79
合计	8,592,788.79			8,592,788.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**31、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	-1,904,484,125.25	-1,172,983,647.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,904,484,125.25	-1,172,983,647.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,231,761.73	-731,500,477.92

期末未分配利润	-1,894,252,363.52	-1,904,484,125.25
---------	-------------------	-------------------

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

### 32、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	470,611,383.85	336,831,022.11	102,308,876.79	99,557,310.58
其他业务	2,224,789.30	114,504.92	5,221,429.55	2,107,374.45
合计	472,836,173.15	336,945,527.03	107,530,306.34	101,664,685.03

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 33、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	406,034.68	617,290.89
教育费附加	247,796.19	406,060.26
房产税	94,871.84	205,941.10
土地使用税	31,089.70	11,998.57
车船使用税	7,296.00	
印花税	237,724.55	11,328.01
其他	118,729.29	75.50
地方教育费附加	149,789.70	170,424.00
合计	1,293,331.95	1,423,118.33

其他说明：

**34、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	434,818.24	2,860,663.58
折旧与摊销	67,825.88	1,577,560.39
房租与水电费		515,568.99
业务招待费	66,184.00	89,397.05
差旅费	46,770.88	86,826.20
交通运输费	5,094.70	3,067.00
维修费		294,002.24
安全生产费		317,134.33
油耗		86,039.41
工程后期养护费	2,222,556.83	8,841,194.56
其他	42,901.87	289,939.87
合计	2,886,152.40	14,961,393.62

其他说明：

**35、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,351,379.89	19,809,357.23
折旧与摊销	1,465,815.81	2,580,554.06
房租与水电费	177,300.00	2,070,856.50
业务招待费	2,109,352.09	6,955,255.56
差旅费	962,550.63	3,115,687.51
办公费	1,447,380.61	1,300,975.30
交通运输费	339,151.16	1,897,495.12
税金		274,863.39
中介服务费	256,321.04	12,668,484.71
苗圃基地费用	2,025,434.27	2,016,200.06
社会保险费、公积金	4,040,249.72	
其他	233,461.87	3,062,660.36
合计	40,408,397.09	55,752,389.80

其他说明：

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	736,334.86	
合计	736,334.86	

其他说明：

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,428,920.87	32,348,529.28
减：利息收入	2,391,120.04	8,498,971.07
加：银行手续费	769,559.95	241,351.28
合计	46,807,360.78	24,090,909.49

其他说明：

### 38、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
社保补贴	522,583.20	

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-107,968.82
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	17,664,758.33	
BT 项目融资业务回报	15,345,024.24	12,640,370.24
合计	33,009,782.57	12,532,401.42

其他说明：

### 40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他		65,511.96
合计		65,511.96

其他说明：

#### 41、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	-2,060,835.41	
合计	-2,060,835.41	

其他说明：

#### 42、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		-11,844,370.52
二、存货跌价损失	-8,427,102.33	3,812,877.44
合计	-8,427,102.33	-8,031,493.08

其他说明：

#### 43、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
非流动资产处置损益	2,347,309.92	-122,541.74

#### 44、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	92,000.00	343,932.00	92,000.00
其他	123,373.60	0.05	123,373.60
合计	252,235.49	343,932.05	252,235.49

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

**45、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	530,000.00	6,331.38	530,000.00
罚款滞纳金支出	41,277.01	110,974.51	41,277.01
其他		139,092.39	
合计	571,277.01	256,398.28	571,277.01

其他说明：

**46、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	26,241,813.01	443,347.87
递延所得税费用	-303,271.65	-1,246,518.72
合计	25,938,541.36	-803,170.85

**(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	68,831,765.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,241,813.01
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	-303,271.65
所得税费用	25,938,541.36

其他说明

## 47、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
收到的其他往来款项	138,658,317.34	126,475,569.65
收到的其他补贴款	587,535.20	333,932.00
收各种保证金押金	2,096,323.97	4,826,656.00
收返回的投标保证金	3,875,310.00	15,404,823.08
收到的利息收入	2,385,482.73	2,730,117.13
其他	8,734.60	803,430.43
合计	147,611,703.84	150,574,528.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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
支付的其他往来款项	296,854,887.99	72,958,128.69
支付的保证金押金	3,499,500.00	33,465,905.27
支付的与经营活动有关的费用	20,806,161.30	35,984,521.34
支付备用金	1,682,308.17	3,429,930.45
诉讼冻结款项	71,705,305.23	
其他	6,908,420.82	1,347,537.20
合计	401,456,583.51	147,186,022.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款		35,677,196.90
其他	5,637.11	
合计	5,637.11	35,677,196.90

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证融资款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证及保函保证金		5,007,159.45
支付存单质押贷款押金		40,000,000.00
其他		19,187,478.99
合计		64,194,638.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**48、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	42,893,224.11	-85,027,606.75
加：资产减值准备	10,487,937.74	8,031,493.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,738,588.46	4,416,464.52
无形资产摊销	183,967.37	206,929.91
长期待摊费用摊销	400,471.67	1,224,106.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,347,309.92	55,120.40

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-65,511.96
财务费用（收益以“-”号填列）	48,428,920.87	29,648,448.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,009,782.57	-12,492,031.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-402,011.68	-1,256,284.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	98,740.02	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-140,704,228.25	209,350,839.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,742,836.73	25,608,834.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,172,745.14	-234,396,578.05
经营活动产生的现金流量净额	-108,801,573.77	-54,695,776.00
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	179,105,707.33	60,728,876.68
减：现金的期初余额	59,339,128.08	166,696,058.80
现金及现金等价物净增加额	119,766,579.25	-105,967,182.12

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	179,105,707.33	59,339,128.08
其中：库存现金	184,655.52	47,849.16
可随时用于支付的银行存款	183,670,272.94	59,291,278.92
可随时用于支付的其他货币资金	8,103,097.59	
三、期末现金及现金等价物余额	179,105,707.33	59,339,128.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	79,205,305.23	27,337,074.52

其他说明：

#### 49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 50、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	92,052,243.13	保证金性质及诉讼冻结款项
固定资产	20,097,129.32	银行冻结
投资性房地产	28,264,505.39	抵押借款
其他应收款	651,420.00	开具保函支付的保证金
合计	141,065,297.84	--

其他说明：

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
企业合并中承担的被合并方的或有负债：		
其他说明：		

**3、反向购买**

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

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

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

公司于 2019 年 4 月 9 日成立了子公司美佳（平潭）文化旅游发展有限公司，注册资本 8,000 万，本公司持有美佳文旅 70% 股权，截止报表日本公司向美佳文旅注资 40.00 万元。

**6、其他****九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1 深圳市华新润达创业投资有限公司	深圳市	深圳市	有限公司	100.00%		设立
2 宁波市风景园林设计研究院有限公司	宁波市	宁波市	有限公司	100.00%		大股东捐赠
2-1 宁波艾特斯景观发展有限公司	宁波市	宁波市	有限公司		100.00%	大股东捐赠
3 浙江深华新生态建设发展有限公司	宁波市	宁波市	有限公司	100.00%		大股东捐赠

31 温州市青草地投资有限公司	温州市	温州市	有限公司		100.00%	设立
4 江苏八达园林有限责任公司	常州市	常州市	有限公司	100.00%		购入
4-1 贵州中达园林绿化建设有限公司	龙里县	龙里县	有限公司		76.00%	设立
4-2 常州森林投资有限公司	常州市	常州市	有限公司		100.00%	设立
4-3 安徽春秋花木有限公司	含山县	含山县	有限公司		100.00%	设立
4-4 贵州黔创四通工程建设有限公司	六盘水	六盘水	有限公司		100.00%	设立
4-5 桐乡醴泉泥河股权投资基金合伙企业（有限合伙）	桐乡	桐乡	有限合伙		100.00%	设立
4-5-1 礼泉民福泥河生态治理建设有限责任公司	礼泉	礼泉	有限公司		70.00%	设立
4-6 济宁八达置业有限公司	济宁	济宁	有限公司		100.00%	设立
5 福建省隧道工程有限公司	福州	福州	有限公司	51.00%		购入
5-1 福州市隧鑫劳务有限公司	福州	福州	有限公司		51.00%	购入
5-2 福建省华鑫工程机械设备租赁有限公司	福州	福州	有限公司		51.00%	购入
6 美佳（平潭）文化旅游发展有限公司	平潭	平潭	有限公司	70.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （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
福建省隧道工程有限公司	49.00%	32,661,533.01		368,227,120.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （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

		产			债			产			债	
福建省隧道工程有限公司	1,621,808,258.34	170,836,873.18	1,792,645,131.52	1,041,161,216.21		1,041,161,216.21	1,117,019,292.36	190,903,478.49	1,307,922,770.85	996,683,890.45	6,602,787.71	1,003,286,678.16

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
福建省隧道工程有限公司	390,717,136.07	66,656,189.82	66,656,189.82	-114,432,508.52				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注九所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十披露。

(二) 流动性风险

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

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

(三) 市场风险

A、汇率风险

本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债

B、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佳源创盛控股集团有限公司	浙江省嘉兴市	综合类	150,000 万元	14.57%	14.57%

本企业的母公司情况的说明

截止本报告期末，公司控股股东佳源创盛控股集团有限公司持有公司股份 119,416,276 股，占公司总股本的 14.57%，其一致行动人浙江佳源房地产集团有限公司持有公司股份 8,621,054 股，占公司总股本的 1.05%。佳源创盛直接及间接持有公司股份 128,037,330 股，占公司总股本的比例为 15.62%。

本企业最终控制方是沈玉兴。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 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
浙江佳源房地产集团有限公司	大股东佳源创盛控制的其他企业
王仁年	子公司江苏八达园林有限责任公司董事长
陈小琴	王仁年夫人
王云杰	子公司江苏八达园林有限责任公司前任总经理
路洁	王云杰夫人
平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）	福建隧道少数股东
红信鼎通资本管理有限公司	第二大股东

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江苏八达园林有限责任公司	89,000,000.00	2019年01月11日	2021年01月07日	否
江苏八达园林有限责任公司	72,000,000.00	2016年12月02日	2020年12月02日	否
江苏八达园林有限责任公司	60,000,000.00	2017年03月16日	2021年03月15日	否
江苏八达园林有限责任公司	75,000,000.00	2019年01月04日	2020年06月09日	否
江苏八达园林有限责任公司	18,000,000.00	2019年06月17日	2019年12月16日	否
福建省隧道工程有限公司	200,000,000.00	2019年06月27日	2020年06月26日	否

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

## 关联担保情况说明

注（1）2019年1月11日，深圳美丽生态股份有限公司、王仁年、陈小琴、佳源创盛控股集团有限公司与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订了合同号为 01704172019160001、Z01704172019160004 的《最高额保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过 8,900 万元的担保。

注（2）2016年12月2日，深圳美丽生态股份有限公司与中信银行股份有限公司常州分行签订了合同号为2016信常银最保字第00227号《最高额保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过7,200 万元的担保，截止2018年12月31日，本公司贷款余额为29,818,924.60元。

注（3）2017年3月16日，深圳美丽生态股份有限公司、王云杰、路杰与广发银行股份有限公司常州分行签订了合同号为（2017）常银综授额字第000022号-担保01、（2017）常银综授额字第000022号-担保02、（2017）常银综授额字第000022号-担保03《最高额保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司分别提供总金额不超过6,000万元、18,000万元的担保，截止2018年12月31日，本公司贷款余额为4,000万元。

注（4）2019年1月4日，浙江佳源房地产集团有限公司、深圳美丽生态股份有限公司与中国银行股份有限公司常州武进支行签订了合同号为2019年额保字WQ190104-03号、2019年额保字WQ190104-04号《保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过7,500万元的担保。

注（5）2019年6月17日，深圳美丽生态股份有限公司、佳源创盛控股集团有限公司、王仁年、陈小琴与上海浦东发展银行股份有限公司常州分行签订了编号为YB4204201928026001号《保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过1,800万元的担保，截止2018年12月31日，本公司贷款余额为1,800万元。

注（6）2019年6月27日，深圳美丽生态股份有限公司为福建省隧道工程有限公司向红信鼎通申请借款人民币 2 亿元提供连带责任保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。截止 2019 年 6 月 30 日，借款余额为 1.2 亿元。

**（5）关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
佳源创盛控股集团有限公司	248,150,000.00	2018年09月05日	2019年09月05日	
平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）	107,155,000.00	2018年10月28日	2020年04月11日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,395,731.52	1,922,352.81

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）	107,155,000.00	187,150,000.00
应付利息	平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）	11,349,438.90	276,855,000.00
其他应付款	佳源创盛控股集团有限公司	248,150,000.00	3,792,826.67
应付利息	佳源创盛控股集团有限公司	3,504,970.21	1,095,487.08

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

本公司资产负债表日不存在重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在与合营企业和联营企业投资相关的或有负债。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

# 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2019 年 7 月 27 日、7 月 30 日发出公告，对于全资子公司浙江深华新生态建设发展有限公司与自然人施宗凯的合同纠纷案进展进行了披露。公司收到宁波市北仑区人民法院送达的《举证通知书》、《民事裁定书》【（2019）浙 0206 立预 41 号】等相关涉诉资料后，公司经营管理层对案件高度重视，就案件情况及诉讼事项委派律师团队依照法律法规积极进行应诉；公司管理层组织审计人员对上述项目进行整体核查；并委派专人与起诉方进行沟通协商等多项应对措施，推进案件的处理，努力保障公司合法权益。根据公司与诉讼方签定的《内部考核责任书》约定，项目回购款的计算基数为项目纯利润，而《内部考核责任书》中未明确项目融资成本的处理。诉讼方单方认为项目纯利润不应扣除项目融资成本，导致公司与诉讼方在项目纯利润的指标认识上存在分歧与争议。公司已依据扣除融资成本的项目纯利润按照合同约定与诉讼方进行了结算，履行了全部的合同义务，故未对此诉讼款项计提应付款或预计负债。上述该案件目前仍处于诉讼阶段，公司尚未收到上述案件的判决结果。公司亦正在积极与诉讼方进行协商沟通，目前尚未达成一致意见。目前，上述案件公司尚未收到判决结果，对公司本期利润和期后利润的影响尚存在不确定性。公司将根据案件进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### （2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

#### （2）其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内能同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分部独立管理各个报告分部的生产经营活动，分部评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：园林景观业务、园林设计业务、隧道业务及其他业务。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	园林景观业务	园林设计业务	隧道业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	51,448,560.43	5,108,932.29	390,717,136.07	25,561,544.36		472,836,173.15
营业成本	26,587,987.55	2,295,757.40	288,512,373.45	19,549,408.63		336,945,527.03
资产总额	1,411,543,744.93	103,368,131.26	1,792,645,131.52	1,573,343,525.96	-2,236,834,126.48	3,617,766,292.76
负债总额	1,391,428,227.10	79,021,070.15	1,041,161,212.14	985,243,710.53	-708,791,844.39	2,788,062,375.53
净利润	-899,395.19	-1,394,265.59	66,656,189.82	-21,469,304.93		42,893,224.11

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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
合计	0.00

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况****(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	552,907,423.89	654,154,785.23
合计	552,907,423.89	654,154,785.23

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	4,557,919.00	1,462,299.45
关联方往来款	548,865,393.83	653,208,374.72
其他往来款	2,040,020.00	2,040,020.00
合计	555,463,332.83	656,710,694.17

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		2,555,908.94		2,555,908.94
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2019 年 6 月 30 日余额		2,555,908.94		2,555,908.94

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)	26,577,742.11
1 至 2 年	525,378,374.72
2 至 3 年	163,925.00
3 至 4 年	100.00
4 至 5 年	838,126.00
5 年以上	2,505,065.00
合计	555,463,332.83

## 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	
新疆美辰燃气有限公司	2,040,020.00			2,040,020.00
其他	515,888.94			515,888.94
合计	2,555,908.94			2,555,908.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

## 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
江苏八达园林有限责任公司	内部往来	451,988,457.05	1 年以内、1-2 年	81.37%	
浙江深华新生态建设发展有限公司	内部往来	94,661,751.90	1 年以内、1-2 年	17.04%	
贵阳金龙国际康养城	保证金	5,000,000.00	1 年以内	0.90%	
新疆美辰燃气有限公司	往来款	2,040,020.00	5 年以上	0.37%	2,040,020.00

嘉里置业（深圳）有限公司	押金	828,126.00	3-5 年以	0.15%	
合计	--	554,518,354.95	--	99.83%	2,040,020.00

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	2,419,345,957.88	1,640,822,100.00	778,523,857.88	2,214,945,957.88	1,640,822,100.00	574,123,857.88
合计	2,419,345,957.88	1,640,822,100.00	778,523,857.88	2,214,945,957.88	1,640,822,100.00	574,123,857.88

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市华新润达创业投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
宁波市风景园林设计研究院有限公司	46,291,342.91			46,291,342.91		
浙江深华新生态建设发展有限公司	127,264,614.97			127,264,614.97		
江苏八达园林有限责任公司	19,177,900.00			19,177,900.00		1,640,822,100.00
福建省隧道工程有限公司	351,390,000.00	204,000,000.00		555,390,000.00		
美佳（平潭）文化旅游发展有限公司		400,000.00		400,000.00		
合计	574,123,857.88	204,400,000.00		778,523,857.88		1,640,822,100.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 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
其他业务	55,957.38	8,769.00	206,765.00	188,846.00
合计	55,957.38	8,769.00	206,765.00	188,846.00

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-107,968.82
合计		-107,968.82

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明

非流动资产处置损益	2,347,309.92	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	113,952.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-319,041.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,009,782.57	
减：所得税影响额	8,655,500.74	
少数股东权益影响额	6,516,378.65	
合计	19,980,123.58	--

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	2.41%	0.0125	0.0125
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.30%	-0.0119	-0.0119

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

文件存放地：公司董事会办公室。

深圳美丽生态股份有限公司

法定代表人：曾嵘

二〇一九年七月三十一日

-