



创宇园林

NEEQ:836992

广东创宇园林股份有限公司

GUANGDONG CHUANGYU LANDSCAPE ARCHITECTURE CO.,LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年5月21日，广东创宇园林股份有限公司顺利召开2018年年度股东大会。会议审议通过了2018年度董事会工作报告、2018年度监事会工作报告、2018年财务决算报告、2019年财务预算报告等议案。会议对2018年工作做了总结，对2019年的工作提出计划和要求。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、创宇园林	指	广东创宇园林股份有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
环保部	指	中华人民共和国环境保护部
水利部	指	中华人民共和国水利部
国土资源部	指	中华人民共和国国土资源部
林业局	指	中华人民共和国国家林业局
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
园林绿化/园林景观	指	采用艺术设计和园林建筑技术，通过因地制宜的利用和改造原有地形和地貌、整治水系、种植树木花草、修建布置园路等途径，人工营造出具有良好观赏、绿化、休憩健身等效果且具有一定地域范围的园林场所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	广东创宇园林股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
子公司	指	中山市创宇城市林业和园林科学研究所、广东创筑景观生态设计有限公司、芷江侗族自治县创宇旅游发展有限公司
分公司	指	广东创宇园林股份有限公司佛山分公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人唐震源、主管会计工作负责人陈焕芬及会计机构负责人（会计主管人员）陈焕芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、广东创宇园林股份有限公司第二届董事会第四次会议决议 2、广东创宇园林股份有限公司第二届监事会第三次会议决议 3、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东创宇园林股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG CHUANGYU LANDSCAPE ARCHITECTURE CO., LTD/ CHUANGYU
证券简称	创宇园林
证券代码	836992
法定代表人	唐震源
办公地址	广东省中山市东凤镇民乐村丽景花园第五期（金凤湾畔）21 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈焕芬
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0760-22607578
传真	0760-22782101
电子邮箱	cyyuanlin@163.com
公司网址	http://www.cyyuanlin.com
联系地址及邮政编码	广东省中山市东凤镇民乐村丽景花园第五期（金凤湾畔）21 号 528425
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999-02-02
挂牌时间	2016-05-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E(建筑业)-E48(土木工程建筑业)-E489(其他土木工程建筑)-E4890(其他土木工程建筑)
主要产品与服务项目	园林绿化工程施工、园林绿化植物的养护
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,295,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	唐震源
实际控制人及其一致行动人	唐震源

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91442000712314008T	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	广东省中山市东凤镇民乐村丽景花园第五期（金凤湾畔）21 号	否
注册资本（元）	20,295,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 楼 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,572,314.90	12,377,794.71	1.57%
毛利率%	24.07%	25.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,840.41	67,988.24	4.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	73,543.41	45,488.24	61.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.28%	0.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.29%	0.18%	-
基本每股收益	0.0035	0.0033	6.06%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	114,983,154.38	111,469,917.30	3.15%
负债总计	89,801,860.46	86,116,227.59	4.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,181,293.92	25,353,689.71	-0.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.25	0.80%
资产负债率%（母公司）	78.13%	77.27%	-
资产负债率%（合并）	78.10%	77.26%	-
流动比率	1.18	1.19	-
利息保障倍数	1.33	1.16	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,804,305.76	-1,308,085.36	-37.93%
应收账款周转率	0.19	0.41	-
存货周转率	0.30	0.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.15%	1.64%	-
营业收入增长率%	1.57%	12.17%	-
净利润增长率%	4.20%	-50.98%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,295,000.00	20,295,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	297.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,000.00
非经常性损益合计	-2,703.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,703.00

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司处于园林绿化行业，根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“E48 土木工程建筑业”，公司自成立以来一直从事着园林绿化工程施工与养护，公司通过十几年的经营，通过专业的技术在地产园林业内积累了一定的知名度。

公司拥有城市园林绿化企业资质证书贰级资质证、市政公用工程总承包三级资质以及各级主管部门颁发的林木种子经营许可证、林木种子生产许可证、造林工程施工资质证书、林业有害生物防治公司资质证书等资格。公司业务资质涵盖了从苗木种植—工程施工—绿化养护整个园林产业链，可为客户提供全产业链的园林行业服务。此外，公司组建有稳定、专业的管理团队，团队主要成员均拥有丰富的园林绿化行业经验，从而能够保证公司能为客户提供优质的园林项目服务。

报告期内公司的主营业务收入为园林绿化工程项目收入。公司目前主要销售方式为通过参加房地产开发商、基础设施建设投资商等客户组织的项目投标或者议标进行项目的承接，公司收入主要由园林绿化工程施工服务产生。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式较上年度保持一致，未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司根据年度经营计划，在保持原有市场的前提下，积极开拓新市场，各项管理工作有序推进。报告期内，公司实现营业收入 12,572,314.90 元，较上年同期上升 1.57%，净利润为 70,840.41 元，较上年同期上升 4.20%。

未来，公司以市场需求为导向，锐意进取，调整客户结构，同时进一步完善经营管理体系，为公司今后的发展奠定坚实基础。随着我国经济形势好转，公司大力开拓市政园林工程，促进公司的发展，增加盈利，丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力。技术创新情况，截止 2019 年 6 月 30 日，公司共拥有 13 项实用新型专利，公司将合理利用外部力量提升公司技术创新能力，加快人才培养、技术开发和成果转化的速度和力度。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

（一）关联交易的风险

报告期内，公司与参股子公司芷江侗族自治县创宇旅游发展有限公司的关联交易金额 1,198,416.00 元，占总收入的比重为 9.53%。交易内容主要是该参股子公司芷江四方园村休闲观光园部分项目的施工，目前该部分项目已经完成约 50%的工程量。报告期内，公司与关联方发生的金额较大，存在关联交易的风险。

应对措施：公司已建立《关联交易管理制度》，未来将按照相关制度严格规范关联交易行为。此关联交易符合公司的战略规划，符合公司全体股东的利益。

（二）客户集中度较高的风险

随着公司业务规模的不断拓展，公司签约的大中型项目也在逐年增加，大型项目的增加虽然是公司综合实力提升的结果，但也在一定程度上导致公司客户集中度有所提高。报告期内，公司前五名客户营

业收入占当期营业收入总额的比例为 79.13%，公司面临客户较为集中的风险。如果公司主要客户的经营情况恶化，或与公司的合作关系不再存续，且公司未能成功开拓其他市场渠道，将会对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：公司积极执行走出去的战略，开拓新市场领域，发展新客户，优化客户结构。

（三）经营性应收账款规模较大及发生坏账的风险

报告期内，公司经营性应收款项账面价值 66,032,757.00 元，经营性应收款项占总资产的比重相对较高。公司所在园林绿化行业为资金密集型行业，随着公司业务的发展，公司经营性应收款项可能进一步增加。若公司不能按时收回经营性应收款项，将增加公司营运资金的压力，并可能影响公司业务的正常开展。

应对措施：加强回款力度，增加信用度高、经营状况比较良好的合作企业比重，减少经营性应收账款数额，降低经营性应收账款比重。

（四）宏观调控政策风险

公司主要在园林景观领域从事工程施工及养护业务。园林景观领域与国家对基础建设投资、环保等宏观政策密切相关，受国家宏观调控的影响比较大，因此园林景观项目的市场需求受国家宏观调控政策的影响。国家宏观调控可能影响公司在园林景观项目的承接和施工，进而对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：公司将继续密切关注行业发展及市场需求，顺应市场发展规律，进一步提升核心竞争力，塑造品牌，保持公司健康发展。公司大力开拓省外市场，目前在重庆、贵州、湖南、湖北等地的市场已初步取得成效；同时，公司积极进行业务转型升级，推进生态旅游休闲观光项目的开发建设。

（五）控制权集中风险

公司控股股东、实际控制人为唐震源，持有公司 87.31% 的股份，足以对公司股东大会和董事会的决议产生重大影响，若未来实际控制人利用其控股地位，对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制，则会产生实际控制人不当控制风险，给公司经营和其他股东利益带来不利影响。

应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行《公司章程》、“三会”议事规则。公司将严格执行《关联交易管理制度》，遵循关联交易决策的关联方回避制度，同时将适时对高管、核心员工进行股权激励，引入战略投资者，以进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免控股股东不当控制的风险。

（六）内部控制的风险

股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于股份公司成立时间较短，相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司不定期召开会议，组织公司管理人员学习制定的内部控制制度，增加公司管理层的规范运作意识，以保证公司内部控制系统得到有效执行，降低内部控制风险。

（七）规模较小，净利率较低的风险

报告期内，公司收入 12,572,314.90 元，净利润 70,840.41 元。作为民营企业，公司经营过程中主要依靠自身资金的积累，与现有的客户规模、市场需求发展速度相比较，公司资产规模相对偏小，营业收入和利润水平较低，不利于公司持续快速增长，也不利于公司业务范围的不断拓展。尤其是不利于大项目承接和运作，在一定程度上制约了公司规模化发展。因此，存在规模较小，净利率较低的风险。

应对措施：公司在保持现有业务类型的前提下，积极拓展生态旅游项目，促进公司业务转型升级；同时借助资本市场拓宽融资渠道，增强公司资本实力，实现公司发展。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任，公司历来重视公司社会价值的体现。报告期内，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与环境保护事业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	80,000,000.00	1,198,416.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	14,551,704.80
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	70,100,000.00	17,415,000.00
总计	180,100,000.00	33,165,120.80

注：

1、购买原材料、燃料、动力关联交易具体如下：

报告期内，公司与参股子公司芷江侗族自治县创宇旅游发展有限公司的关联交易金 1,198,416.00 元，占总收入的比重为 9.53%。交易内容主要是该参股子公司芷江四方园村休闲观光园部分项目的施工，

目前该部分项目已经完成约 50%的工程量。

2、财务资助（挂牌公司接受的）关联交易具体如下：

报告期内，股东唐震源向公司短期资金周转 14,551,704.80 元，该笔借款为无息借款。

3、其他日常性关联交易具体如下：

（1）公司向股东唐震源租赁办公场所，租赁费用 15,000.00 元；

（2）2016 年 5 月向中国银行股份有限公司中山分行借款 3,000,000.00 元，该款项是唐震源持有的借款人的部分股权质押，并由唐震源，麦焕明提供全额连带责任担保，同时由唐震源提供名下房产作为抵押担保；该笔借款已于 2019 年 5 日结清。

（3）2019 年 4 月向中国银行股份有限公司中山分行借款 4,800,000.00 元，该款项是由唐震源持有的借款人的部分股权质押，并由唐震源提供全额连带责任担保，同时由唐震源提供名下房产作为抵押担保；

（4）2019 年 5 月向中国银行股份有限公司中山分行借款 3,000,000.00 元，该款项是由唐震源持有的借款人的部分股权质押，并由唐震源提供全额连带责任担保，同时由唐震源提供名下房产作为抵押担保；

（5）2018 年 7 月向中国银行股份有限公司中山分行借款 6,600,000.00 元，该款项是由唐震源持有的借款人的部分股权质押，并由唐震源提供全额连带责任担保，同时由唐震源提供名下房产作为抵押担保，且该授信由公司提供人民币 66 万元的保证金质押，及公司土地使用权提供抵押，本次抵押土地位于中山市东风镇永益村，土地证号：粤（2017）中山市不动产权第 0294221 号，土地面积 5,340.70 m²；

（6）2018 年 9 月股东唐震源为公司向中国建设银行股份有限公司中山市分行借款提供个人连带责任保证，保证金额 1,000,000.00 元；

（7）2019 年 3 月股东唐震源为公司向农村商业银行小榄支行借款提供个人连带责任保证，保证金额 2,000,000.00 元；

综上，公司关联担保金额合计为 17,400,000.00 元，关联方租赁为 15,000.00 元，其他关联交易合计金额为 17,415,000.00 元。

公司发生的上述交易定价公允，不存在损害公司利益的情形。上述关联交易已经公司第二届董事会第二次会议决议（公告编号：2019-012）、2019 年第二次临时股东大会决议（公告编号：2019-016）审议通过，公司披露了《关于预计 2019 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-013）。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
唐震源	为公司银行贷款提供担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 3 月 26 日	2019-015

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易事项系公司业务发展的需要，均属正常性业务，公司与关联方交易遵循市场公允价格，不会损害公司利益及全体股东的利益，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016/5/6		挂牌	其他承诺	关于规范劳务分	正在履行中

					包的承诺	
其他股东	2016/5/6		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016/5/6		挂牌	其他承诺	关于严格遵守关联交易管理制度的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/6		挂牌	其他承诺	关于避免关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

（一）公司出具了《关于规范劳务外包承诺函》。公司承诺：“除正在履行的向施工队分包劳务的合同外，不再发生向自然人和施工队分包劳务的行为，所有的劳务均分包给有相应劳务资质的劳务公司或依法采用劳务派遣的用工方式。”

履行情况：公司临时劳务用工均分包给有相应劳务资质的劳务公司。

（二）为避免与公司发生同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展公司股东 2015 年 8 月出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行该承诺，与公司不存在同业竞争的情形。

（三）公司管理层承诺将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

履行情况：公司管理层未发生违反《关联交易管理制度》的事项。

（四）公司控股股东出具了《避免关联交易承诺函》，承诺：本人及本人所控制的其他企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如关联交易无法避免，公司及公司所控制的其他企业将严格遵守全国中小企业股份转让系统有限公司和《公司章程》的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，公允进行。

履行情况：控股股东严格执行该承诺，对必要发生的关联交易均已按照全国中小企业股份转让系统有限公司相关规则和《公司章程》的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，公允进行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	6,113,248	30.12%	-250,580	5,862,668	28.89%
	其中：控股股东、实际控制人	4,430,056	21.83%		4,430,056	21.83%
	董事、监事、高管	297,192	1.46%	-250,580	46,612	0.23%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	14,181,752	69.88%	250,580	14,432,332	71.11%
	其中：控股股东、实际控制人	13,290,174	65.48%		13,290,174	65.48%
	董事、监事、高管	891,578	4.39%	-751,740	139,838	0.69%
	核心员工	-	-			
总股本		20,295,000.00	-	0	20,295,000.00	-
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐震源	17,720,230	-	17,720,230	87.31%	13,290,174	4,430,056
2	麦志辉	671,000	-	671,000	3.31%	0	671,000
3	熊健	550,000	-	550,000	2.71%	0	550,000
4	杨远哲	374,000	-	374,000	1.84%	374,000	0
5	谢新扬	330,000	-	330,000	1.63%	330,000	0
合计		19,645,230	0	19,645,230	96.80%	13,994,174	5,651,056
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司董事长兼总经理唐震源持有公司股份 17,720,230 股，持股比例为 87.31%，系公司控股股东及实际控制人。

唐震源，男，侗族，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 6 月至 1996 年 3 月，任中山市东风镇经济发展总公司技术员；1996 年 3 月至 1999 年 1 月，任广东棕榈园林工程有限公司工程部经理；1999 年 2 月至 2015 年 7 月，任有限公司执行董事、总经理；2015 年 8 月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
唐震源	董事长、总经理	男	1974 年 10 月	本科	2019 年 1 月至 2022 年 1 月	是
陈焕芬	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1978 年 2 月	本科	2019 年 1 月至 2022 年 1 月	是
吕琼芳	董事	女	1977 年 5 月	大专	2019 年 1 月至 2022 年 1 月	是
林桂涛	董事	男	1965 年 10 月	大专	2019 年 1 月至 2022 年 1 月	否
蓝柏	董事	男	1964 年 10 月	本科	2019 年 1 月至 2022 年 1 月	是
田小林	监事会主席	男	1972 年 1 月	高中	2019 年 1 月至 2022 年 1 月	是
陈小明	监事	男	1973 年 9 月	大专	2019 年 1 月至 2022 年 1 月	是
欧淑仪	监事	女	1987 年 10 月	大专	2019 年 1 月至 2022 年 1 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

注：2018 年 7 月 25 日，公司披露了广东创宇园林股份有限公司关于董事会、监事会、高级管理人员延期换届的公告（公告编号：2018-013），公司延期换届的原因主要是第二届董事会、监事会候选人提名工作尚未完成，为了保持相关工作的连续性，在公司董事会、监事会、高级管理人员换届完成之前，公司第一届董事会全体董事、监事会全体监事及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》等的规定继续履行董事、监事及高级管理人员的相关职责，本次延期换届不会对公司的生产经营产生影响。

2019 年 1 月 3 日，公司披露了广东创宇园林股份有限公司监事换届公告（公告编号：2019-006）、广东创宇园林股份有限公司董事换届公告（公告编号：2019-005）；2019 年 1 月 22 日，公司披露了广东创宇园林股份有限公司董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告（公告编号：2019-011），即截至 2019 年 1 月 22 日，公司已经顺利完成了董事会、监事会、高级管理人员的相关换届决议和公告事宜。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

唐震源为公司控股股东，实际控制人

公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

上述董事、监事及高级管理人员不属于失信联合惩戒对象，符合全国股转系统于 2016 年 12 月 30 日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的规定。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
唐震源	董事长、总经理	17,720,230	-	17,720,230	87.31%	-
吕琼芳	董事	93,225	-	93,225	0.46%	-
陈焕芬	董事、财务总监、董事会秘书	93,225	-	93,225	0.46%	-
合计	-	17,906,680	0	17,906,680	88.23%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢新扬	监事会主席	换届	无	换届变动
杨远哲	董事	换届	无	换届变动
郭兵	董事	换届	无	换届变动
夏茫茫	监事	离任	无	因个人原因离任
林桂涛	无	新任	董事	换届新任
蓝柏	无	新任	董事	换届新任
田小林	无	新任	监事会主席	换届新任
欧淑仪	无	新任	监事	换届新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

林桂涛：男，1965年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987年至1998年就职于中山市建筑工程公司，任管理科员一职。1999年至2012年1月就职于中山市友骏建筑工程有限公司，任总经理一职。2013年至今就职于中山市今天酒店有限公司，任总经理一职。

蓝柏：男，1964年10月生，中国国籍，无境外永久居留，本科学历。1986年至1993年就职于中共中山市委办任市委新闻秘书。1993年至1996年就职于中山市南头镇政府，任党委副书记一职。1996年至1997年就职于中共中山市委办公室，任信息科长一职。1997年至2006年，就职于中山市供销社，任主任科员一职。2006年至2013年，就职于中山市于来胜酒店，任总经理一职。2013年至2016年，就职于信息时报中山办事处，任办事处主任一职。2017年至今，就职于广东创宇园林股份有限公司，任副总经理一职。

田小林：男，1972年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994年5月至2000年10月就职于浙江省余姚市舜禹化工，任车间主任及厂长一职；2001年1月至2005年4月就职于

浙江省余姚市海波工艺品制造公司，任厂长一职； 2005 年 5 月至 2013 年 7 月自由职业者；2013 年 8 月至今就职于广东创宇园林股份有限公司，任工程项目负责人一职。

欧淑仪，女，1987 年 10 月 29 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历， 2008 年 1 月至 2012 年 12 月任广东广诚信律师事务所律师助理，2013 年 1 月至 2017 年 12 月任中山市金源酒业有限公司出纳，2018 年 3 月至今任广东创宇园林股份有限公司担任出纳。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
财务人员	7	7
生产人员	38	38
员工总计	52	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	13	13
专科	18	18
专科以下	21	21
员工总计	52	52

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司依据现有的组织架构和管理模式，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而对员工薪酬的调整与提高。

2、员工培训：建立和健全公司培训管理制度，有计划地组织管理人员和员工参加培训，不断地提高公司员工的职业化水平与岗位技能，满足公司可持续经营发展的需要。为适应企业发展需要，更好的应对各方面挑战，提高企业员工的整体综合素质，提升企业核心竞争力，公司决定不定期举办各类专业的业务培训。公司内部成立培训学校，通过培训引导公司员工做好个人职业的发展规划，为公司员工创造学习环境和机会，推动学习型组织的建立。

3、报告期内，公司不存在承担离退休职工费用的情况。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,308,530.53	690,555.79
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			
应收票据及应收账款	七、2	66,032,757.00	66,817,783.52
其中：应收票据			
应收账款		66,032,757.00	66,817,783.52
应收款项融资			
预付款项	七、3	4,157,756.22	4,913,485.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	693,822.63	850,963.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	33,329,476.47	29,501,987.74
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	七、6	170,442.20	19,276.67
流动资产合计		105,692,785.05	102,794,052.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	七、7	3,556,203.16	3,094,231.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、8	345,922.44	341,802.31
在建工程	七、9	526,682.96	333,504.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、10	4,519,200.63	4,550,354.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、11	342,360.14	355,972.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,290,369.33	8,675,864.77
资产总计		114,983,154.38	111,469,917.30
流动负债：			
短期借款	七、12	17,400,000.00	13,600,000.00
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			
应付票据及应付账款	七、13	49,167,358.88	49,566,180.54
其中：应付票据			
应付账款	七、13	49,167,358.88	49,566,180.54
预收款项	七、14	4,888,016.47	2,390,410.29
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	七、15	749,939.56	1,498,755.24
应交税费	七、16	4,763,519.87	6,888,958.18
其他应付款	七、17	12,833,025.68	11,571,923.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	七、18		600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		89,801,860.46	86,116,227.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		89,801,860.46	86,116,227.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、19	20,295,000.00	20,295,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、20	3,359,281.35	3,359,281.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、21	379,753.32	379,753.32
一般风险准备			
未分配利润	七、22	1,147,259.25	1,319,655.04
归属于母公司所有者权益合计		25,181,293.92	25,353,689.71
少数股东权益			
所有者权益合计		25,181,293.92	25,353,689.71
负债和所有者权益总计		114,983,154.38	111,469,917.30

法定代表人：唐震源

主管会计工作负责人：陈焕芬

会计机构负责人：陈焕芬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		1,306,818.69	683,388.33
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	十四、1	65,967,457.00	66,767,683.52
应收款项融资			
预付款项		3,485,466.48	4,346,349.56
其他应收款	十四、2	344,674.28	841,938.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,329,476.47	29,501,987.74
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		170,442.20	19,276.67
流动资产合计		104,604,335.12	102,160,624.52
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	十四、3	4,411,998.26	3,950,026.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		345,922.44	341,802.31
在建工程		526,682.96	333,504.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,519,200.63	4,550,354.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		336,550.38	350,290.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,140,354.67	9,525,977.61
资产总计		114,744,689.79	111,686,602.13
流动负债：			

短期借款		17,400,000.00	13,600,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,167,358.88	49,566,180.54
预收款项		4,838,016.47	2,340,410.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		728,474.38	1,437,625.81
应交税费		4,762,033.16	6,886,176.91
其他应付款		12,755,769.68	11,865,082.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		89,651,652.57	86,295,476.09
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		89,651,652.57	86,295,476.09
所有者权益：			
股本		20,295,000.00	20,295,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,359,281.35	3,359,281.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		379,753.32	379,753.32

一般风险准备			
未分配利润		1,059,002.55	1,357,091.37
所有者权益合计		25,093,037.22	25,391,126.04
负债和所有者权益合计		114,744,689.79	111,686,602.13

法定代表人：唐震源

主管会计工作负责人：陈焕芬

会计机构负责人：陈焕芬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、23	12,572,314.90	12,377,794.71
其中：营业收入	七、23	12,572,314.90	12,377,794.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,229,902.50	12,142,723.66
其中：营业成本	七、23	9,546,042.37	9,220,840.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、24	32,636.94	39,458.07
销售费用	七、25	4,429.84	111,101.68
管理费用	七、26	1,419,702.13	2,357,909.16
研发费用	七、27	797,907.70	200,104.00
财务费用	七、28	482,867.47	357,879.97
其中：利息费用		475,969.79	347,383.95
利息收入		360.19	475.81
信用减值损失			
资产减值损失	七、29	-53,683.95	144,569.77
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、30	-183,421.88	-109,175.85
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）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,990.52	125,895.20
加：营业外收入	七、31	297.00	30,000.00
减：营业外支出		3,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,287.52	155,895.20
减：所得税费用	七、32	85,447.11	87,906.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,840.41	67,988.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,840.41	67,988.24
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		70,840.41	67,988.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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		70,840.41	67,988.24
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.0035	0.0033
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：唐震源

主管会计工作负责人：陈焕芬

会计机构负责人：陈焕芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	12,438,459.74	12,137,833.54
减：营业成本	十四、4	9,546,042.37	9,220,840.55
税金及附加		32,620.63	38,053.85
销售费用		4,429.84	111,101.68
管理费用		1,289,036.38	2,164,114.29
研发费用		797,907.70	200,104.00
财务费用		482,020.21	356,698.92
其中：利息费用		475,969.79	347,383.95
利息收入		361.51	456.80
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-183,421.88	-109,175.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		54,958.95	143,408.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,939.68	81,153.38
加：营业外收入		297.00	30,000.00
减：营业外支出		3,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,236.68	111,153.38
减：所得税费用		85,089.30	75,947.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,147.38	35,205.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,147.38	35,205.76
（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		70,147.38	35,205.76
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：唐震源

主管会计工作负责人：陈焕芬

会计机构负责人：陈焕芬

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		16,445,191.98	17,449,420.47
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、34	23,971,321.58	16,568,407.83
经营活动现金流入小计		40,416,513.56	34,017,828.30

购买商品、接受劳务支付的现金		13,172,362.06	10,709,280.46
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		2,180,077.29	2,310,424.58
支付的各项税费		408,629.48	841,684.41
支付其他与经营活动有关的现金	七、34	26,459,750.49	21,464,524.21
经营活动现金流出小计		42,220,819.32	35,325,913.66
经营活动产生的现金流量净额		-1,804,305.76	-1,308,085.36
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,355.71	
投资支付的现金		645,394.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,313,769.60
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		901,749.71	1,313,769.60
投资活动产生的现金流量净额		-901,749.71	-1,313,769.6
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		9,800,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,800,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	6,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		475,969.79	347,383.95
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			
筹资活动现金流出小计		6,475,969.79	6,947,383.95
筹资活动产生的现金流量净额		3,324,030.21	2,552,616.05
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	七、34	617,974.74	-69,238.91
加：期初现金及现金等价物余额		690,555.79	1,097,888.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,308,530.53	1,028,649.58

法定代表人：唐震源

主管会计工作负责人：陈焕芬

会计机构负责人：陈焕芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		16,326,536.82	17,169,152.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,369,644.99	16,211,896.29
经营活动现金流入小计		39,696,181.81	33,381,048.99
购买商品、接受劳务支付的现金		13,067,207.87	10,709,280.46
支付给职工以及为职工支付的现金		2,047,771.53	2,003,671.27
支付的各项税费		408,629.48	833,006.87
支付其他与经营活动有关的现金		25,971,423.07	21,404,863.33
经营活动现金流出小计		41,495,031.95	34,950,821.93
经营活动产生的现金流量净额		-1,798,850.14	-1,569,772.94
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,355.71	
投资支付的现金		645,394.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		901,749.71	1,313,769.60
投资活动产生的现金流量净额		-901,749.71	-1,313,769.60
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		9,800,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,800,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	6,600,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		475,969.79	347,383.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,475,969.79	6,947,383.95
筹资活动产生的现金流量净额		3,324,030.21	2,552,616.05
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		623,430.36	-330,926.49
加：期初现金及现金等价物余额		683,388.33	1,067,523.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,306,818.69	736,597.19

法定代表人：唐震源

主管会计工作负责人：陈焕芬

会计机构负责人：陈焕芬

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

根据财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司按以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

广东创宇园林股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、基本情况

1) 设立

广东创宇园林股份有限公司（以下简称公司）成立于 1999 年 02 月 02 日，公司原名为中山市创宇园林工程有限公司、广东创宇园林工程有限公司（以下简称原公司），系由唐震源和蓝松共同投资设立的有限责任公司（自然人投资或控股），取得中山市工商行政管理局颁发的注册号为 442000000102618 的企业法人营业执照；住所：中山市东凤镇西堤路 53 号；注册资本：50 万元；经营期限：长期。法定代表人：唐震源。公司经营范围为：生产、销售：园林、花卉、苗木；承接园林绿化工程。

2) 历史沿革

根据 1998 年 12 月 28 日公司设立申请时的章程规定，公司注册资本 50 万元，由股东以货币出资，其中唐震源认缴 30 万元，占 60%，以货币出资；蓝松认缴 20 万元，占 40%，以货币出资。1999 年 2 月 1 日中山市东海会计师事务所出具东海验字（1999）007 号验资证明，经验证截至 1999 年 2 月 1 日止，公司已收到唐震源缴纳的出资 30 万元，占注册资本的 60%；收到蓝松缴纳的出资 20 万元，占注册资本的 40%，股东出资方式均为货币。

根据 2002 年 02 月 28 日的股权转让协议，股东蓝松以其持有的公司股份 40%，以人民币 20 万元转让给麦建邦。

根据 2002 年 3 月 15 日公司股东会决议和修订后的章程规定，公司变更经营地址和增加注册资本，公司地址由中山市东凤镇西堤路 53 号迁往东凤镇东阜路永安村牌坊侧；同时公司增加注册资本 50 万元，其中唐震源认缴 50 万，占新增注册资本的 100%，以货币出资。本次出资业经中山市执信合伙会计师事务所 2002 年 3 月 26 日出具中执会验字（2002）第 30031 号验资报告，经验证 2002 年 3 月 25 日止，公司已收到唐震源缴纳的出资款人民币 50 万元，占新增注册资本的 100%，出资方式为货币。

2008 年 3 月 20 日经公司股东会决议和修订后的章程规定，变更公司地址，由中山市东凤镇东阜路永安村牌坊侧变更为中山市东凤镇民乐村丽景花园第五期（金凤湾畔）21 号铺。

2009 年 2 月 20 日经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 100 万元，其中唐震源认缴 80 万，占新增注册资本的 80%，以货币出资；麦建邦认缴 20 万，占新增注册资本的 20%，以货币出资。2009 年 2 月 20 日中山市维德会计师事务所出具维德会验字（2009）0460 号验资报告，经验证截至 2009 年 2 月 19 日止，公司已收到唐震源缴纳出资 80 万元，占新增注册资本的 80%；收到麦建邦缴纳的出资 20 万元，占新增注册资本的 20%，股东出资方式均为货币。

2010 年 1 月 19 日经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 800 万元，其中唐震源认缴 800 万，占新增注册资本的 100%，以货币出资。2010 年 1 月 25 日广东新华会计师事务所有限公司出具粤新中验字（2010）第 058 号验资报告，经验证截至 2010 年 1 月 25 日止，公司已收到唐震源缴纳出资 800 万元，占新增注册资本的 100%，股东出资方式为货币。

2010 年 6 月 12 日经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，变更公司经营范围，由生产、销售：园林花卉、苗木；承接园林绿化工程变更为生产、销售：园林花卉、苗木；承接园林绿化工程、市政公用工程、水电安装工程（不含电力设施）、造林工程、房屋建筑工程、城市及道路照明工程、建筑装饰工程、环保工程、园林景观工程。

2011 年 5 月 6 日经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，变更公司经营范围，由生产、销售：园林花卉、苗木；承接园林绿化工程、市政公用工程、水电安装工程（不含电力设施）、造林工程、房屋建筑工程、城市及道路照明工程、建筑装饰装饰工程、环保工程、园林景观工程变更为承接园林绿化工程、市政公用工程、水电安装工程（不含电力设施）、造林工程、房屋建筑工程、城市及道路照明工程、建筑装饰装饰工程、环保工程、园林景观工程。

2011年6月29日经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，变更公司经营范围，由承接园林绿化工程、市政公用工程、水电安装工程（不含电力设施）、造林工程、房屋建筑工程、城市及道路照明工程、建筑装修装饰工程、环保工程、园林景观工程变更为承接园林绿化工程、市政公用工程、水电安装工程（不含电力设施）、造林工程、房屋建筑工程、城市及道路照明工程、建筑装修装饰工程、环保工程、园林景观设计。

2011年9月20日经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，变更公司名称，由中山市创宇园林工程有限公司变更为广东创宇园林工程有限公司。

2015年1月26日经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，变更公司经营范围，由承接园林绿化工程、市政公用工程、水电安装工程（不含电力设施）、造林工程、房屋建筑工程、城市及道路照明工程、建筑装修装饰工程、环保工程、园林景观设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）变更为承接园林绿化工程、市政公用工程、水电安装工程（不含电力设施）、造林工程、房屋建筑工程、城市及道路照明工程、建筑装修装饰工程、环保工程、园林古建筑修缮工程、园林景观设计、室外体育设施工程；种植、销售：园林花卉、苗木；园林绿化工程技术咨询；物业管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2015年3月27日经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本695万元，其中唐震源认缴695万，占新增注册资本的100%，以实物出资。2015年3月27日唐震源投入实物（苗木资产）一批，评估价值为人民币6,952,300.00元，经全体股东确认的价值为人民币6,952,300.00元（其中：缴纳注册资本6,950,000.00元，超出注册资本以外的出资2,300.00元作为公司资本公积）。广东中联羊城资产评估有限公司对唐震源投入的实物（苗木资产）进行了评估，并出具了“中联羊城评字[2015]第OKMPA0114号”资产评估报告。本次出资业经中山市晋华会计师事务所2015年6月10日出具晋华验字[2015]第010号验资报告，经验证2015年3月27日止，公司已收到唐震源缴纳的出资人民币695万元，占新增注册资本的100%，出资方式为实物。

2015年4月28日经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司股东发生变更，公司新增股东麦志辉、郭兵、吕琼芳、陈焕芬和胡静恩，原股东麦建邦退出公司，2015年5月21日公司办理了工商变更登记，股东变更后，公司的股东、出资额及持股比例如下：

股东名称	出资额	持股比例
唐震源	16,058,450.00	94.74%
麦志辉	400,000.00	2.36%
郭兵	271,200.00	1.60%
吕琼芳	84,750.00	0.50%
陈焕芬	84,750.00	0.50%
胡静恩	50,850.00	0.30%
合计	16,950,000.00	100.00%

2015年4月1日取得中山市工商行政管理局核发的粤名称变核内冠字【2015】第1500010939号《企业名称变更预先核准通知书》，核准公司名称变更为广东创宇园林股份有限公司。根据贵公司（筹）的原公司股东2015年8月7日关于公司整体股份制改制变更的股东会决议、及2015年8月7日的贵公司第一次股东大会决议、发起人协议和2015年8月7日改制的股份有限公司章程的规定，改制变更后贵公司（筹）申请登记的注册资本为人民币16,950,000.00元，贵公司（筹）的总股本为16,950,000.00股，

贵公司（筹）发行的股票为记名普通股票，每股面值为人民币 1.00 元，由贵公司（筹）全体发起人认购，以其拥有的由原公司截至 2015 年 5 月 31 日止经审计的原公司账面净资产人民币 17,309,281.35 元折合为贵公司（筹）的实收资本 10,000,000.00 元；净资产超过实收资本的余额 359,281.35 元计入贵公司（筹）的资本公积。本次出资业经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)2015 年 8 月 9 日中兴华验字（2015）第 GD-004 号验资报告验证。全体发起人按原出资比例投入实收资本。具体如下：

发起人名称	审计后净资产 (元)	认购注册资本情况			出资方式
		股本（元）	持股比例	资本公积	
唐震源	16,398,833.57	16,058,450.00	94.74%	340,383.57	净资产
麦志辉	408,478.62	400,000.00	2.36%	8,478.62	净资产
郭兵	276,948.50	271,200.00	1.60%	5,748.50	净资产
吕琼芳	86,546.41	84,750.00	0.50%	1,796.41	净资产
陈焕芬	86,546.41	84,750.00	0.50%	1,796.41	净资产
胡静恩	51,927.84	50,850.00	0.30%	1,077.84	净资产
合计	17,309,281.35	16,950,000.00	100.00%	359,281.35	--

2015 年 8 月 13 日取得了中山市工商行政管理局颁发的股份制变更后的《营业执照》，注册号为 442000000102618。

2015 年 9 月 10 日经三证合一，取得中山市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码 91442000712314008T。

2016 年 12 月向股东定增股份，本次筹资 4,500,000.00 元，其中，计入股本 1,500,000.00 元，计入资本公积 3,000,000.00 元，变更后股权结构如下：

投资者名称	股本	持股比例	本次出资金额	出资方式
唐震源	16,058,450.00	87.04	-	货币
郭兵	271,200.00	1.47	-	货币
麦志辉	610,000.00	3.31	210,000.00	货币
吕琼芳	84,750.00	0.46	-	货币
陈焕芬	84,750.00	0.46	-	货币
胡静恩	50,850.00	0.28	-	货币
熊健	500,000.00	2.71	500,000.00	货币
杨远哲	340,000.00	1.84	340,000.00	货币
谢新扬	300,000.00	1.63	300,000.00	货币
袁燕琼	150,000.00	0.81	150,000.00	货币
合计	18,450,000.00	100.00	1,500,000.00	

公司所处行业：土木工程建筑业

公司主要收入来源：承接园林绿化工程、种植、销售园林花卉、苗木。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）		表决权（%）
			直接	间接	
中山市创宇城市林业和园林科学研究所	全资子公司	二级	100		100
广东创筑景观生态设计有限公司	全资子公司	二级	100		100

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月17日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、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 2018 年 12 月 31 日合并财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事承接园林绿化工程、市政公用工程、水电安装工程（不含电力设施）、造林工程、房屋建筑工程、城市及道路照明工程、建筑装修装饰工程、环保工程、园林古建筑修缮工程、园林景观设计、室外体育设施工程；种植、销售；园林花卉、苗木；园林绿化工程技术咨询；物业管理；农用及园林用金属工具制造；建筑材料生产专用机械制造；机械化农业及园林用金属工具制造；水泥制品制造；砼结构构件制造；建筑业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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，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其

他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

（5）处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（6）企业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

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。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，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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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）控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般

为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。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益)以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外

币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：以账龄作为风险特征的组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合
组合 2：款项性质组合	本公司与子公司、实际控制人控制的公司之间的应收款项；投标保证金、待抵扣进项税金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：以账龄作为风险特征的组合	账龄分析法

项目	计提方法
组合 2: 款项性质组合	据债务人信用情况进行减值测试, 对收款有明确保证的公司的应收款项不计提坏账准备

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 本公司与子公司、实际控制人控制的公司之间、押金、待抵扣进项税金为风险特征的组合, 采用其他方法计提坏账准备:

组合名称	应收账款计提比例 (%)
组合 2: 款项性质组合	据债务人信用情况进行减值测试, 对收款有明确保证的公司的应收款项不计提坏账准备

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括材料采购、原材料、低值易耗品、包装物和库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当

期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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

为无形资产。

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退

休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

19、收入

（1）商品销售收入

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

（2）建造合同

①建造合同的结果能够可靠估计，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

②建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

③建造合同的结果不能可靠地估计，合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

④合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

⑤在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（3）让渡资产使用权收入

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

①利息收入，按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③物业出租收入，物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

公司具体确认收入的标准：

② 统集成及服务收入：工程验收结算，取得经客户确认的验收结算单后确认收入。

②销售商品、材料：客户验收完毕确认销售收入。

20、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。

与资产相关的政府补助。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

1、重要会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

根据财政部 2017 年发布的《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》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

根据财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司按以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

3、前期差错更正

本公司无前期差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2018年1-4月按照应税收入17%、11%、6%的税率计算销项税，2018年5月份按照应税收入的16%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 应税收入3%的简易征收办法。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

创宇公司未享受税收优惠

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,266.49	8,237.33
银行存款	145,264.04	21,449.18
其他货币资金	1,160,000.00	660,869.28
合计	1,308,530.53	690,555.79
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

（1）明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-
应收账款	67,342,852.27	1,310,095.27	66,032,757.00
合计	67,342,852.27	1,310,095.27	66,032,757.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-
应收账款	68,160,953.16	1,343,169.64	66,817,783.52
合计	68,160,953.16	1,343,169.64	66,817,783.52

（2）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准	67,342,852.27	100	1,310,095.27	1.95	66,032,757.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的应收款项					
其中：账龄组合	23,685,018.35	0.35	1,310,095.27	5.53	22,374,923.08
其他组合：	43,657,833.92	0.65			43,657,833.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合计	67,342,852.27	100	1,310,095.27	1.95	66,032,757.00

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	68,160,953.16	100.00	1,343,169.64	1.97	66,817,783.52
其中：账龄组合	24,348,119.24	35.72	1,343,169.64	5.52	23,004,949.60
其他组合	43,812,833.92	64.28			43,812,833.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合计	68,160,953.16	100.00	1,343,169.64	1.97	66,817,783.52

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本公司报告期内无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,365,124.89	1,118,256.24	5.00
1 至 2 年	1,037,569.26	103,756.93	10.00
2 至 3 年	265,400.00	79,620.00	30.00
3 至 4 年	16,924.20	8,462.10	50.00
4 至 5 年	-	-	

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	-	-	
合计	23,685,018.35	1,310,095.27	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,029,839.27	1,151,491.96	5.00
1 至 2 年	1,035,955.77	103,595.58	10.00
2 至 3 年	265,400.00	79,620.00	30.00
3 至 4 年	16,924.20	8,462.10	50.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	24,348,119.24	1,343,169.64	

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

本公司报告期内未发生采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

④按其他组合计提坏账准备的应收账款明细表如下：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	43,657,833.92	-	-
合计	43,657,833.92	-	-

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 33,074.37 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本公司报告期内未发生实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 66,494,061.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,193,168.25 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
芷江侗族自治县创宇旅游发展有限公司	43,657,833.92	64.83	
中山市华鸿水云轩房地产开发有限公司	21,240,000.00	31.54	1,062,000.00
中山市正和房地产有限公司	762,779.00	1.12	76,277.90
佛山三水联东金鑫科技有限公司	569,090.91	0.85	28,454.55

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆宝嘉房地产开发有限公司	264,358.00	0.39	26,435.80
合计	66,494,061.83	98.73	1,193,168.25

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内未发生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

本公司报告期内未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,598,416.07	38.44	1,960,166.33	39.89
1至2年	2,469,340.15	59.39	1,573,307.54	32.02
2至3年	90,000.00	2.17	1,380,011.24	28.09
3年以上	-	-	-	-
合计	4,157,756.22	100	4,913,485.11	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,799,487.66 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 43.27 %。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
株洲市芦淞区志兴花卉苗木农民专业合作社	856,260.01	20.59
中山市明山建设工程有限公司	406,335.55	9.77
深圳市启飞环境艺术有限公司	220,523.10	5.30
恩平市君堂镇绿美花木场	166,369.00	4.00
怀化鸿鑫福源机械工程有限公司	150,000.00	3.61
合计	1,799,487.66	43.27

4、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	734,578.86	40,756.23	693,822.63
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
合计	734,578.86	40,756.23	693,822.63

续：

项目	期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	912,329.51	61,365.81	850,963.70
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
合计	912,329.51	61,365.81	850,963.70

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	734,578.86	100	40,756.23	5.55	693,822.63
账龄组合：	306,392.30	41.71	40,756.23	13.30	265,636.07
其他组合：	428,186.56	58.29	-		428,186.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	734,578.86	100	40,756.23	5.55	693,822.63

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	912,329.51	100.00	61,365.81	6.73	850,963.70
账龄组合：	349,933.97	38.36	61,365.81	17.54	288,568.16
其他组合：	562,395.54	61.64	-		562,395.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	912,329.51	100.00	61,365.81	6.73	850,963.70

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本公司报告期内未发生期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	121,020.00	6,051.00	5.00
1 至 2 年	116,532.30	11,653.23	10.00
2 至 3 年	56,840.00	17,052.00	30.00
3 年以上	12,000.00	6,000.00	50.00
合计	306,392.30	40,756.23	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	124,495.67	6,224.78	5.00
1 至 2 年	74,452.30	7,445.23	10.00
2 至 3 年	138,986.00	41,695.80	30.00
3 年以上	12,000.00	6,000.00	50.00
合计	349,933.97	61,365.81	

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合	2019 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
其他组合	428,186.56	58.29		

组合	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
其他组合	562,395.54	61.64		

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

本报告期内未发生采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 20,609.58 元。

（4）本期实际核销的其他应收款情况

本报告期内未发生实际核销的其他应收款情况

（5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	445,654.22	233,513.97
备用	173,484.64	515,894.97
押金	115,440.00	162,920.57
合计	734,578.86	912,329.51

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
信宜市新宇盛实业有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.81	2,500.00
中山市天誉万利房地产开发有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.81	2,500.00
中山市板芙镇农业和农村工作局	保证金	70,952.30	1-2 年	9.66	7,095.23
岑道强	备用金	19,612.98	1 年以内	2.67	
中山盛道休闲农业发展有限公司	押金	32,580.00	1-2 年	4.44	3,258.00
		51,840.00	2-3 年	7.06	15,552.00
合计		274,985.28		37.45	30,905.23

(6) 涉及政府补助的应收款项

本公司报告期内未发生涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司报告期内未发生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

本公司报告期内未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	129,850.00		129,850.00
建造合同形成的已完工未结算资产	29,580,423.54		29,580,423.54
库存商品	3,619,202.93		3,619,202.93
合计	33,329,476.47		33,329,476.47

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,397.27		57,397.27
建造合同形成的已完工未结算资产	25,825,387.54		25,825,387.54
库存商品	3,619,202.93		3,619,202.93
合计	29,501,987.74		29,501,987.74

注 1: 由于公司苗圃主要是用于公司工程项目中的景观绿化, 目前, 公司苗圃中的苗木均已达到预定生产经营目的景观树木维护养殖, 根据企业会计准则规定其后续支出计入当期损益不再资本化。

(2) 存货跌价准备

本公司报告期内未发生存货跌价准备

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

本公司报告期内未发生存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额	年初余额
累计已发生成本	137,665,577.24	127,299,144.64
累计已确认毛利	43,080,722.81	39,127,214.60
减：预计损失		
已办理结算的金额	151,165,876.51	140,600,971.70
建造合同形成的已完工未结算资产	29,580,423.54	25,825,387.54

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	170,442.20	19,276.67
合计	170,442.20	19,276.67

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
芷江侗族自治县创宇旅游发展有限公司	3,094,231.04	645,394.00		-183,421.88	-	-
小计	3,094,231.04	645,394.00		-183,421.88	-	-
合计	3,094,231.04	645,394.00		-183,421.88	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					

	-	-	-	-	-
芷江侗族自治县创宇旅游发展有限公司	-	-		3,556,203.16	-
小计	-	-		3,556,203.16	-
合计	-	-		3,556,203.16	-

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	-	475,600.00	453,231.00	81,670.76	14,080.00	1,024,581.76
2、本期增加金额	-	-	63,176.99	-	-	63,176.99
(1) 购置	-	-	63,176.99	-	-	63,176.99
3、本期减少金额	-	80,000.00	-	-	-	80,000.00
(1) 处置或报废	-	80,000.00	-	-	-	80,000.00
4、期末余额	-	395,600.00	516,407.99	81,670.76	14,080.00	1,007,758.75
二、累计折旧	-	-	-	-	-	
1、年初余额	-	254,563.23	340,880.60	73,255.62	14,080.00	682,779.45
2、本期增加金额	-	20,952.34	33,669.41	4,435.11	-	59,056.86
(1) 计提	-	20,952.34	33,669.41	4,435.11	-	59,056.86
3、本期减少金额	-	-	80,000.00	-	-	80,000.00
(1) 处置或报废	-	-	80,000.00	-	-	80,000.00
4、期末余额	-	275,515.57	294,550.01	77,690.73	14,080.00	661,836.31
三、减值准备	-	-	-	-	-	
1、年初余额	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
四、账面价值	-	-	-	-	-	
1、期末账面价值	-	120,084.43	221,857.98	3,980.03	-	345,922.44
2、年初账面价值	-	221,036.77	112,350.40	8,415.14	-	341,802.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司报告期内未发生暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司报告期内未发生通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司报告期内未发生通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司报告期内未发生未办妥产权证书的固定资产情况

9、在建工程

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
办公楼	526,682.96		526,682.96	333,504.24		333,504.24
合计	526,682.96		526,682.96	333,504.24		333,504.24

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1、年初余额	4,646,380.00	11,400.00	16,300.00	4,674,080.00
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	4,646,380.00	11,400.00	16,300.00	4,674,080.00
二、累计摊销				
1、年初余额	96,025.19	11,400.00	16,300.00	123,725.19
2、本期增加金额	-			-
(1) 计提	31,154.18			31,154.18
3、本期减少金额	-			-
(1) 处置	-			-
4、期末余额	127,179.37	11,400.00	16,300.00	154,879.37

三、减值准备				
1、年初余额				
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	4,519,200.63	-	-	4,519,200.63
2、年初账面价值	4,550,354.81	-	-	4,550,354.81

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司报告期内未发生未办妥产权证书的土地使用权情况

11、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明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,350,851.50	342,360.14	1,440,167.23	355,972.37
合计	1,350,851.50	342,360.14	1,440,167.23	355,972.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

本企业报告期内未发生未经抵销的递延所得税负债明细

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 未确认递延所得税资产明细

本企业报告期内未发生未确认递延所得税资产明细

(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

本企业报告期内未发生未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证+抵押、质押借款	17,400,000.00	13,600,000.00
信用借款		
合计	17,400,000.00	13,600,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本企业报告期内未发生已逾期未偿还的短期借款情况

13、应付账款及应付票据

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	49,167,358.88	49,566,180.54
合计	49,167,358.88	49,566,180.54

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	27,731,179.01	30,099,264.11
1 --- 2 年	19,975,129.76	17,789,818.89
2 --- 3 年	1,234,983.61	1,344,730.96
3 年以上	226,066.50	332,366.58
合计	49,167,358.88	49,566,180.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司报告期内未发生账龄超过 1 年的重要应付账款

(3) 应付账款前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
开平市春之花苗木场	4,145,440.00	8.43
湖南东昌建筑工程有限公司	2,880,955.19	5.86
中山市板芙镇兴顺园林花木场	2,823,276.00	5.74
中山市板芙镇西岸景观花木场	2,391,750.00	4.86
芷江侗族自治县晓坪建筑有限责任公司	2,206,066.02	4.49
合计	14,447,487.21	29.38

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,724,460.45	1,798,424.27
1--2 年	1,901,570.00	340,000.00
2--3 年	261,986.02	251,986.02
3 年以上		
合计	4,888,016.47	2,390,410.29

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司报告期内未发生账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

本报告期内未发生期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,498,755.24	1,369,814.69	2,118,630.37	749,939.56
二、离职后福利-设定提存计划	-	72,520.62	72,520.62	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,498,755.24	1,442,335.31	2,191,150.99	749,939.56

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,498,755.24	1,272,209.60	2,021,025.28	749,939.56
2、职工福利费	-	69,554.89	69,554.89	-
3、社会保险费	-	14,025.10	14,025.10	-
其中：医疗保险费	-	8,048.65	8,048.65	-
工伤保险费	-	1,979.10	1,979.10	-
生育保险费	-	3,997.35	3,997.35	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,498,755.24	1,369,814.69	2,118,630.37	749,939.56

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	70,122.00	70,122.00	-
2、失业保险费	-	2,398.62	2,398.62	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	72,520.62	72,520.62	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 13%、8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	4,633,554.72	6,055,415.54
教育费附加	10,181.11	30,026.96
地方教育费附加	6,787.41	20,017.97

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	85,089.30	692,904.80
个人所得税	8,275.41	12,615.02
城市维护建设税	18,696.76	77,042.73
堤围费	935.16	935.16
合计	4,763,519.87	6,888,958.18

17、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付账款	12,833,025.68	11,571,923.34
应付利息		
合计	12,833,025.68	11,571,923.34

(2) 其他应付账款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
唐震源	9,382,928.59	8,213,685.62
往来款	3,450,097.09	3,358,237.72
合计	12,833,025.68	11,571,923.34

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司不存在超过 1 年的重要其他应付款

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款	-	600,000.00
合计	-	600,000.00

19、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
唐震源	17,720,230.00	-	-	17,720,230.00
郭兵	298,320.00	-	-	298,320.00
麦志辉	671,000.00	-	-	671,000.00
吕琼芳	93,225.00	-	-	93,225.00
陈焕芬	93,225.00	-	-	93,225.00
熊健	550,000.00	-	-	550,000.00
杨远哲	374,000.00	-	-	374,000.00
谢新扬	330,000.00	-	-	330,000.00

袁燕琼	165,000.00	-	-	165,000.00
合计	20,295,000.00	-	-	20,295,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,359,281.35	-	-	3,359,281.35
其他资本公积	-	-	-	-
合计	3,359,281.35	-	-	3,359,281.35

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	379,753.32	-	-	379,753.32
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	379,753.32	-	-	379,753.32

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,319,655.04	1,187,556.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-243,236.20	-
调整后期初未分配利润	1,076,418.84	1,187,556.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	70,840.41	148,321.59
减：提取法定盈余公积		16,223.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,147,259.25	1,319,655.04

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,572,314.90	9,546,042.37	12,377,794.71	9,220,840.55
其他业务	-	-	-	-
合计	12,572,314.90	9,546,042.37	12,377,794.71	9,220,840.55

(1) 主营业务分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工收入	12,438,459.74	9,546,042.37	11,967,899.33	9,110,062.65
园林景观设计收入	133,855.16	-	239,961.17	-
工程养护收入	-	-	169,934.21	110,777.90
合计	12,572,314.90	9,546,042.37	12,377,794.71	9,220,840.55

(2) 对前五名客户的营业收入情况

客户	项目名称	是否关联关系	营业收入	占比%
佛山三水联东金淼科技有限公司	联东U谷.佛山三水1号地一期市政工程	非关联方	4,009,090.919	31.89
清远市恒远兆业房地产开发有限公司	凤城郦都三期园林景观工程施工合同	非关联方	1,913,095.09	15.22
高州市淦江实业有限公司	乐天.加州豪园项目（一期）北区园林景观施工工程	非关联方	1,600,970.87	12.73
中山市天誉万利房地产开发有限公司	天誉中山住宅项目富沙湾花园六期园林景观及综合管网工程	非关联方	1,226,745.50	9.76
芷江侗族自治县创宇旅游发展有限公司	观光园进园大道公路工程	关联方	1,198,416.00	9.53
合计			9,948,318.37	79.13

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,254.38	20,426.75
教育费附加	7,014.22	10,863.60
地方教育附加	4,676.14	7,242.40
印花税	2,351.50	-
车船税	-	191.76

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	5340.7	733.56
合计	32,636.94	39,458.07

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
其他	400.00	51,174.13
养护费	-	24,670.16
业务招待费	-	14,095.00
低值易耗品	3,771.00	10,018.00
差旅费	-	9,726.00
水电费	258.84	1,418.39
合计	4,429.84	111,101.68

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	25,197.97	50,268.88
办公费	164,205.14	136,919.27
折旧及摊销费	104,482.20	64,054.52
工资及福利费	712,831.99	1,511,252.82
租赁费	9,683.30	79,200.00
其他	17,135.03	115,022.11
咨询及服务费用	136,210.20	113,207.54
社保费	64,053.73	120,424.42
低值易耗品	16,900.00	17,254.38
业务招待费	4,207.00	35,725.07
机动车费用	106,939.35	88,389.94
维修费	3,260.00	11,369.00
保险费	54,596.22	14,821.21
合计	1,419,702.13	2,357,909.16

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

工资及社保	530,303.39	200,104.00
直接材料	121,715.40	-
差旅费	67,009.88	-
办公费	19,025.46	-
福利费	20,847.90	-
机动车费用	9,906.25	-
机械使用费	18,140.00	-
业务招待费	1,899.50	-
培训费	2,725.76	-
其他	5,295.68	-
折旧费	1,038.48	-
合计	797,907.70	200,104.00

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	475,969.79	347,383.95
利息收入	-367.21	-475.81
银行手续费	7,264.89	10,971.83
合计	482,867.47	357,879.97

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-53,683.95	-144,569.77
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-

项目	本期金额	上期金额
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合计	-53,683.95	-144,569.77

30、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-183,421.88	-109,175.85
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-183,421.88	-109,175.85

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	297.00		
其中：固定资产处置利得	297.00		
无形资产处置利得			
债务重组利得		-	
非货币性资产交换利得		-	
政府补助		30,000.00	
盘盈利得		-	
捐赠利得		-	
其他			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	297.00	30,000.00	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上规模企业奖励	-	30,000.00	与收益相关

32、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	71,579.88	51,764.54
递延所得税费用	13,867.23	36,142.42
合计	85,447.11	87,906.96

33、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补贴收入	-	30,000.00
利息收入	367.21	475.81
往来款	23,970,954.37	16,537,932.02
合计	23,971,321.58	16,568,407.83

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用	793,256.37	773,279.08
手续费	7,264.89	10,971.83
往来款项	25,659,229.23	20,680,273.30
合计	26,459,750.49	21,464,524.21

（3）收到其他与投资活动有关的现金

本报告期未发生收到其他与投资活动有关的现金

（4）支付其他与投资活动有关的现金

本报告期未发生支付其他与投资活动有关的现金

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

本报告期未发生收到其他与筹资活动有关的现金

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

本报告期未发生支付其他与筹资活动有关的现金

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,840.41	67,988.24
加：资产减值准备	-53,683.95	-144,569.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,056.86	54,761.76
无形资产摊销	46,463.82	9,292.76
长期待摊费用摊销	-	
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）	-	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	475,969.79	347,383.95
投资损失（收益以“－”号填列）	183,421.88	109,175.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,612.23	36,142.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,827,488.73	-3,308,534.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,600,414.90	3,018,960.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-372,912.97	-1,498,686.32
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-1,804,305.76	-1,308,085.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,308,530.53	1,028,649.58
减：现金的期初余额	690,555.79	1,097,888.49
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	617,974.74	-69,238.91

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,308,530.53	29,686.51
其中：库存现金	3,266.49	8,237.33
可随时用于支付的银行存款	1,305,264.04	21,449.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,308,530.53	29,686.51
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		

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及最终控制人情况

名称	注册地	关联关系	投资金额（元）	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
唐震源		股东	17,720,230.00	87.31%	87.31%
郭兵		股东	298,320.00	1.47%	1.47%
麦志辉		股东	671,000.00	3.31%	3.31%
吕琼芳		股东	93,225.00	0.46%	0.46%
陈焕芬		股东	93,225.00	0.46%	0.46%
熊健		股东	550,000.00	2.71%	2.71%
杨远哲		股东	374,000.00	1.84%	1.84%
谢新扬		股东	330,000.00	1.63%	1.63%
袁燕琼		股东	165,000.00	0.81%	0.81%

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中山市创字城市林业和园林科学研究所	子公司	民办非营利组织	中山市东凤镇丽景花园77幢22号	唐震源	研究、科普、推广
广东创筑景观生态设计有限公司	子公司	有限责任公司	中山市石岐区悦来南路37号正和上林苑16栋101房	唐震源	景观工程设计

3、合营企业、联营企业情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
芷江侗族自治县创字	子公司	有限责	芷江侗族自治县芷江镇小	唐震源	旅游景区开

旅游发展有限公司		任公司	河口村小河口组		发
----------	--	-----	---------	--	---

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

本公司报告期内与关联方未发生采购商品/接受劳务情况

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	交易内容	定价	交易途径	2018 年度	
				金额	占同类交易金额比例
芷江侗族自治县创宇旅游发展有限公司	提供工程施工	协议定价	直接提供	1,198,416.00	9.53 %
合计	—		—	1,198,416.00	9.53%

注 1：关联交易定价方式：协议定价。

(3) 关联托管情况

在本会计年度，公司不存在关联托管的情况。

(4) 关联承包情况

在本会计年度，公司不存在关联承包的情况。

(5) 关联租赁情况

①公司不存在出租情况

②公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁成本
唐震源	公司	办公室	2015 年 4 月 11 日	2025 年 4 月 10 日	市场价格	30,000.00

(6) 关联担保情况

2016 年 5 月向中国银行股份有限公司中山分行借款 3,000,000.00 元，该款项是唐震源持有的借款人的部分股权质押，并由唐震源，麦焕明提供全额连带责任担保，同时由唐震源提供名下房产作为抵押担保，该笔借款在 2019 年 5 月已结清；

2019 年 4 月向中国银行股份有限公司中山分行借款 4,800,000.00 元，该款项是由唐震源持有的借款人的部分股权质押，并由唐震源提供全额连带责任担保，同时由唐震源提供名下房产作为抵押担保；

2019 年 5 月向中国银行股份有限公司中山分行借款 3,000,000.00 元，该款项是由唐震源持有的借款人的部分股权质押，并由唐震源提供全额连带责任担保，同时由唐震源提供名下房产作为抵押担保。

2018 年 7 月向中国银行股份有限公司中山分行借款 6,600,000.00 元，该款项是由唐震源持有的借款人的部分股权质押，并由唐震源提供全额连带责任担保，同时由唐震源提供名下房产作为抵押担保，

且该授信由公司提供人民币 66 万元的保证金质押，及公司土地使用权提供抵押，本次抵押土地位于中山市东凤镇永益村，土地证号：粤（2017）中山市不动产权第 0294221 号，土地面积 5,340.70 m²。

2018 年 9 月股东唐震源为公司向中国建设银行股份有限公司中山市分行借款提供个人连带责任保证，保证金额 1,000,000.00 元。

2019 年 3 月股东唐震源为公司向中山农村商业银行小榄支行借款提供个人连带责任保证，保证金额 2,000,000.00 元。

（7）关联方资金拆借

报告期内，公司向关联方拆入拆出资金情况：

单位：元

关联方	关联交易内容	期初余额	本期拆入	本期拆出	期末余额
拆入：					
唐震源	无息借款	8,213,685.62	14,551,704.80	13,382,461.83	9,382,928.59

（8）关联方资产转让、债务重组情况

在本会计年度，该公司不存在关联方资产转让、债务重组的情况。

（9）其他关联交易

在本会计年度，该公司不存在其他关联交易

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日金额	2018 年 12 月 31 日金额
其他应付款	唐震源	9,382,928.59	8,213,685.62

九、合并范围的变更

在本会计年度，公司不存在合并范围的变更的情况。

十、股份支付

在本会计年度，公司不存在股份支付的情况。

十一、或有事项

在本会计年度，公司不存在或有事项的情况。

十二、承诺事项

在本会计年度，公司不存在承诺事项的情况。

十三、资产负债表日后非调整事项

在本会计年度，公司不存在资产负债表日后非调整事项的情况。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

（1）明细情况

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-
应收账款	67,273,852.27	1,306,395.27	65,967,457.00
合计	67,273,852.27	1,306,395.27	65,967,457.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-
应收账款	68,107,953.16	1,340,269.64	66,767,683.52
合计	68,107,953.16	1,340,269.64	66,767,683.52

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	67,273,852.27	100	1,306,395.27	1.94	65,967,457.00
其中：账龄组合	23,616,018.35	0.35	1,306,395.27	5.53	22,309,623.08
其他组合：	43,657,833.92	0.65			43,657,833.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				-	
合计	67,273,852.27	100	1,306,395.27	1.94	65,967,457.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	68,107,953.16	100.00	1,340,269.64	1.97	66,767,683.52
其中：账龄组合	24,295,119.24	35.67	1,340,269.64	5.52	22,954,849.60

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其他组合	43,812,833.92	64.33			43,812,833.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合计	68,107,953.16	100.00	1,340,269.64	1.97	66,767,683.52

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本公司报告期内无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,301,124.89	1,115,056.24	5.00
1 至 2 年	1,032,569.26	103,256.93	10.00
2 至 3 年	265,400.00	79,620.00	30.00
3 至 4 年	16,924.20	8,462.10	50.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	23,616,018.35	1,306,395.27	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,981,839.27	1,149,091.96	5.00
1 至 2 年	1,030,955.77	103,095.58	10.00
2 至 3 年	265,400.00	79,620.00	30.00
3 至 4 年	16,924.20	8,462.10	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	24,295,119.24	1,340,269.64	

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

本公司报告期内未发生采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

④按其他组合计提坏账准备的应收账款明细表如下：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	43,657,833.92	-	
合计	43,657,833.92	-	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 33,874.37 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本公司报告期内未发生实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 66,494,061.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,193,168.25 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
芷江侗族自治县创宇旅游发展有限公司	43,657,833.92	64.90	
中山市华鸿水云轩房地产开发有限公司	21,240,000.00	31.57	1,062,000.00
中山市正和房地产有限公司	762,779.00	1.13	76,277.90
佛山三水联东金鑫科技有限公司	569,090.91	0.85	28,454.55
重庆宝嘉房地产开发有限公司	264,358.00	0.39	26,435.80
合计	66,494,061.83	98.84	1,193,168.25

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内未发生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

本公司报告期内未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

（1）明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	384,480.51	39,806.23	344,674.28
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
合计	384,480.51	39,806.23	344,674.28

续：

项目	期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	902,829.51	60,890.81	841,938.70
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

合计	902,829.51	60,890.81	841,938.70
----	------------	-----------	------------

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	384,480.51	100	39,806.23	10.35	344,674.28
账龄组合	296,892.30	77.22	39,806.23	13.41	257,086.07
其他组合	87,588.21	22.78	-		87,588.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	384,480.51	100	39,806.23	10.35	344,674.28

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	902,829.51	100.00	60,890.81	6.74	841,938.70
账龄组合	340,433.97	37.71	60,890.81	17.89	279,543.16
其他组合	562,395.54	62.29			562,395.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	902,829.51	100.00	60,890.81	6.74	841,938.70

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本公司报告期末发生期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,020.00	6,051.00	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	107,032.30	10,703.23	10.00
2 至 3 年	56,840.00	17,052.00	30.00
3 至 4 年	12,000.00	6,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	296,892.30	39,806.23	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	114,995.67	5,749.78	5.00
1 至 2 年	74,452.30	7,445.23	10.00
2 至 3 年	138,986.00	41,695.80	30.00
3 至 4 年	12,000.00	6,000.00	50.00
4 至 5 年	-		
5 年以上	-		
合计	340,433.97	60,890.81	

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合	2019 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
其他组合	87,588.21	22.78		

组合	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
其他组合	562,395.54	62.29		

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

本企业报告期末发生采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 21,084.58 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本企业报告期末发生实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	190,952.30	90,952.30
备用	87,588.21	562,395.54
押金	105,940.00	249,481.67
合计	384,480.51	902,829.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
信宜市新宇盛实业有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	13.00	2,500.00
中山市天誉万利房地产开发有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	13.00	2,500.00
中山市板芙镇农业和农村工作局	保证金	70,952.30	1-2 年	18.45	7,095.23
岑道强	备用金	19,612.98	1 年以内	5.10	
中山盛道休闲农业发展有限公司	押金	32,580.00	1-2 年	8.47	3,258.00
		51,840.00	2-3 年	13.48	15,552.00
合计		274,985.28		71.50	30,905.23

(6) 涉及政府补助的应收款项

本企业报告期末发生本企业报告期末发生

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本企业报告期末发生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

因金融资产转移而终止确认的其他应收款转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业	-	-	-		-	-
		-	-		-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
芷江侗族自治县创宇旅游发展有限公司	3,094,231.04	645,394.00		-183,421.88	-	-
小计	3,094,231.04	645,394.00		-183,421.88	-	-

三、子公司						
中山市创字城市林业和园林科学研究所	30,000.00					
广东创筑景观生态设计有限公司	825,795.10					
小计	855,795.10		-		-	-
合计	3,950,026.14	645,394.00		-183,421.88	-	-

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-
芷江侗族自治县创字旅游发展有限公司	-	-	-	3,556,203.16	-
小计	-	-	-	3,556,203.16	-
三、子公司					
中山市创字城市林业和园林科学研究所				30,000.00	
广东创筑景观生态设计有限公司				825,795.10	
小计				855,795.10	
合计	-	-	-	4,411,998.26	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,438,459.74	9,546,042.37	12,137,833.54	9,220,840.55
其他业务				
合计	12,438,459.74	9,546,042.37	12,137,833.54	9,220,840.55

(1) 主营业务分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工收入	12,438,459.74	9,546,042.37	11,967,899.33	9,110,062.65
园林景观设计收入	-	-	169,934.21	110,777.90
工程养护收入	-	-	12,137,833.54	9,220,840.55
合计	12,438,459.74	9,546,042.37	11,967,899.33	9,110,062.65

(3) 对前五名客户的营业收入情况

客户	项目名称	是否关联关系	营业收入	占比%
佛山三水联东金淼科技有限公司	联东U谷.佛山三水1号地一期市政工程	非关联方	4,009,090.91	32.23
清远市恒远兆业房地产开发有限公司	凤城郦都三期园林景观工程施工合同	非关联方	1,913,095.09	15.38
高州市淦江实业有限公司	乐天.加州豪园项目（一期）北区园林景观施工工程	非关联方	1,600,970.87	12.87
中山市天誉万利房地产开发有限公司	天誉中山住宅项目富沙湾花园六期园林景观及综合管网工程	非关联方	1,226,745.50	9.86
芷江侗族自治县创宇旅游发展有限公司	观光园进园大道公路工程	关联方	1,198,416.00	9.63
合计			9,948,318.37	79.97

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	297.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,703.00	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	--	
非经常性损益净额	-2,703.00	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.0035	0.0035
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.29	0.0036	0.0036

广东创宇园林股份有限公司

2019年8月17日

法定代表人：唐震源

主管会计工作负责人：陈焕芬

会计机构负责人：陈焕芬