

证券代码：836328

证券简称：东华园林

主办券商：招商证券



东华园林

NEEQ : 836328

深圳市东华园林股份有限公司

(ShenZhen Donghua Landscaping Co.,Ltd.)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、2019年5月15日，公司完成股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌公开转让。公司于2018年12月21日召开董事会审议通过了东华园林通过发行股份及支付现金购买资产的方式购买深圳鹏森投资集团有限公司持有的深圳愚乐园现代农林科技发展有限公司（后更名为：深圳花田盛世农林科技发展有限公司）100%的股权。公司通过产业并购强化现有业务领域的市场地位，整合同行业资源，更好地提升公司的盈利能力。（相关文件已于2018年12月25日、2019年5月15日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn/>，公告编号：2018-033、2019-018）。

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	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
东华园林、公司或本公司	指	深圳市东华园林股份有限公司
有限公司	指	深圳市东华园林股份有限公司
虹桥花木	指	深圳市虹桥花木有限公司
好园丁	指	深圳市好园丁网络科技有限公司
利铭水环境	指	深圳市利铭水环境生态科技有限公司
华铭轩投资	指	深圳市华铭轩投资管理中心（有限合伙）
鹏森投资	指	深圳鹏森投资集团有限公司
愚乐园	指	深圳愚乐园现代农林科技发展有限公司
花田盛世	指	深圳花田盛世农林科技发展有限公司
股东大会	指	深圳市东华园林股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市东华园林股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市东华园林股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市东华园林股份有限公司章程》
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PPP 模式	指	政府和社会资本合作模式（Public-Private Partnership, PPP）
EPC 模式	指	公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的 设计、采购、施工、试运行等全过程或若干阶段的承包 （Engineering Procurement Construction）
BT 模式	指	政府利用非政府资金来进行非经生基础设施建设项目 （Build-Transfer, BT）

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。

公司负责人程华荣、主管会计工作负责人程红星及会计机构负责人（会计主管人员）谢春荣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	公司董事会办公室
备查文件	1. 深圳市东华园林股份有限公司 2019 年半年度报告 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）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	深圳市东华园林股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen Donghua Landscaping Co., Ltd.
证券简称	东华园林
证券代码	836328
法定代表人	程华荣
办公地址	深圳市罗湖区黄贝街道经二路 58 号 1 栋一层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	乜蕾
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-25884051
传真	0755-25884012
电子邮箱	571458286@qq.com
公司网址	http://www.donghuayl.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市罗湖区黄贝街道经二路 58 号 1 栋一层，518003
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	公司董事会办公室

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	2002 年 4 月 5 日
挂牌时间	2016 年 3 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业、-48 土木工程建筑业、-489 其他土木工程建筑、-4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林工程施工、绿化养护及苗木销售（家庭园艺）业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	59,270,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	程华荣
实际控制人及其一致行动人	程华荣

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	91440300736275816R	否
金融许可证机构编码	—	否
注册地址	深圳市罗湖区黄贝街道经二路 58 号 1 栋一层	否
注册资本（元）	59,270,000	是

注：报告期内，公司通过发行股份及支付现金购买资产的方式购买无关联第三方机构深圳鹏森投资集团有限公司持有的深圳愚乐园现代农林科技发展有限公司（现更名为：深圳花田盛世农林科技发展有限公司）100%股权。此次发行股份数量为 2,500,000 股，于 2019 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。相关公告已于 2019 年 5 月 15 日在全国中小企业股份转让系统中披露（公告编号：2019-018）。2019 年 5 月 30 日，东华园林就上述增资办理了工商变更登记手续，注册资本由 56,770,000 元变更为 59,270,000 元。

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
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	90,095,165.60	71,228,670.25	26.49
毛利率%	25.50%	25.82	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,069,005.97	3,281,502.89	115.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,315,057.41	3,266,962.33	62.69%
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）	6.59%	3.52%	-
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）	4.96%	3.5%	-
基本每股收益	0.12	0.06	100%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	260,347,901.28	289,774,246.28	-10.15%
负债总计	144,594,507.56	191,089,858.53	-24.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,753,393.72	98,684,387.75	17.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.67	16.77%
资产负债率%（母公司）	53.83%	60.53%	-
资产负债率%（合并）	55.54%	61.20%	-
流动比率	1.53	1.49	-
利息保障倍数	5.48	3.28	-

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	13,594,849.22	7,407,249.31	83.53%
应收账款周转率	0.67	0.67	-
存货周转率	0.87	1.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.15%	13.43%	-

营业收入增长率%	26.49%	5.83%	-
净利润增长率%	115.42%	6.12%	-

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	59,270,000	56,770,000	4.40%
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	-6,859.00
计入当期损益的政府补贴	748,000
除上述之外的其他营业外收入和支出	1,322,327.89
非经常性损益合计	2,063,468.89
所得税影响数	309,520.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,753,948.56

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	125,653,294.18	-		
应收票据	-	-		
应收账款	-	125,653,294.18		
应付票据及应付账款	34,701,785.18	-		
应付票据	-	-		
应付账款	-	34,701,785.18		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是园林行业【根据《中国证监会上市公司行业分类指引（2012年修订）》的分类标准，公司属于E48土木工程建筑业；②根据《国民经济行业分类指引》（GB/T_4754-2011）分类，公司属于E4890其他土木工程建筑业；③根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于4890其他土木工程建筑；④根据《挂牌公司投资性行业分类指引》，公司属于12101210建筑与工程】的服务提供商，拥有壹级园林施工资质、市政总承包资质、环保专业承包资质、造林工程施工资质、地质灾害治理资质、林业有害生物防治工程资质等。

公司的主营业务为园林工程设计与施工、绿地运营和家庭园艺，主要客户为万科、华侨城、华为、政府等各企事业单位。公司主要通过参加公开投标、品牌效应及原有客户业务开发等方式开拓业务，收入来源于园林工程、绿地运营和家庭园艺服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）业务、产品和服务相关经营计划的实现情况：

受国家宏观经济影响，地产园林行业整体形势出现下滑，而市政园林及生态园林等需求却不断上升，尤其是污水、环保、生态修复、生态林保育等需求更是明显提升。报告期内，公司按照2019年经营目标计划，积极适应传统行业市场动荡，全面提升传统业务品质，努力开拓市场。除此之外，公司也在调整业务模式，探索新型商业模式和发展方向，拓展在生态环保、生态修复、生态旅游、互联网园艺花卉平台、绿地运营等业务模块的营收能力，大力开拓EPC项目，推进企业产业转型升级。

报告期内实现营业收入9,009.52万元，同比增长26.49%；公司主营业务收入增长主要原因为当期绿化工程实现收入较去年同期增加所致。

报告期内营业成本为6,712.07万元，同比增长27.04%。公司营业成本增长的主要原因为当期营业收入相应增长所致。

报告期内实现综合毛利率为25.50%，较上年同期减少0.32%，主要原因为养护业务毛利率较上年同期减少所致。

报告期内实现净利润706.9万元，比上年同期328.15万元，增长115.42%。主要原因为公司强化“双增双节，增产节约”，导致人工、材料费用下降所致。

报告期内现金流量净额为1,359.49万元，比上年同期704.72万元增长654.77万元，主要原因为公司强化回收工程款所致；公司投资活动产生的现金流量净额为-1,013.97万元，比上年同期-331.44万元增长-682.53万元，主要原因为深圳花田盛世农林科技发展有限公司（子公司）购建固定资产增加所致；公司筹资活动产生现金流量净额-716.34万元，比上年同期-696.18万元增长-20.16万元，主要原因为公司归还借款所致。

(二) 年度内对企业经营有重大影响的事项：

1、2019年5月15日，公司完成股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌公开转让。公司于2018年12月21日召开董事会审议通过了东华园林通过发行股份及支付现金购买资产的方式购买深圳鹏森投资集团有限公司持有的深圳愚乐园现代农林科技发展有限公司（后更名为：深圳花田盛世农林科技发展有限公司）100%的股权。公司通过产业并购强化现有业务领域的市场地位，整合同行业资源，更好地提升公司的盈利能力。（相关文件已于2018年12月25日、2019年5月15日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn/>，公告编号：2018-033、2019-018）。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动、政策调控的风险

报告期内，园林绿化工程施工收入公司的主要收入来源。近几年来房地产市场的持续调控措施导致了房地产行业景气度回落，房地产市场的投入可能会因为宏观经济政策的转变以及国家的宏观调控而逐渐减少，进而影响房地产项目园林工程的市场空间。这些不确定因素会在一定程度上影响公司的业务发展和经营业绩。

应对措施：公司已在园林建设行业积累了多年的经营管理经验，公司将及时掌握国家政策，并将根据具体政策制订出应对措施。

2、市场竞争的风险

园林建设工程行业的进入门槛较低，行业内的企业众多，业务资质等级划分较复杂，跨区域经营难度较大，因此局部地区内的市场竞争日益激烈。

应对措施：虽然行业内企业众多，但是尚未形成能够主导全国市场格局的大型企业，市场集中度较低。（1）业务区域拓展。公司城市园林绿化企业壹级资质的取得，进一步加强了在当地市场的影响力，未来将利用公司优势加大对区域外市场的开发力度。（2）业务模块多元化。公司将在业务方向上横向推进，进入园林相关的其他行业或细分市场，如水生态修复、立体绿化、边坡修复等；同时向产业链的下游延伸，进入家庭园艺行业以及电商销售。

3、应收账款坏账的风险

截至2019年6月30日，公司应收账款12,565.33万元，较上年末的14,316.48万元减少1,751.15万元，考虑到主要账龄较长的应收账款变化不大，故未进行坏账准备调整。仅深圳市铁汉生态环境股份有限公司应收账款3,004.8万元，较上年末的3,224.07万元减少219.27万元，其中1-2年账龄的3,004.8万元，按照10%的比例计提坏账300.48万元，占公司净利润的42.51%。上述应收账款账龄较长，与公司所处行业结算周期较长的特点相关；但是，如果公司短期内长账龄的应收账款大幅上升，客户出现无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险，同时公司净利润面临进一步下滑的风险。

应对措施：公司将完善应收账款管理制度，加大收款力度，同时加强园林绿化工程的施工管理，提高工程结算效率，针对不同地区不同项目制定不同的回款方式，通过多种手段加强应收账款催收力度。

4、自然灾害风险

园林行业主要业务在室外进行，因此业务受不良天气状况（如暴风雪、台风及暴雨或持续降雨等）及自然灾害（如地震、滑坡或泥石流等）影响较大，如果发生自然灾害等不可抗力因素，工程项目不能按时完工，将会增加公司的成本费用。

应对措施：公司将加强施工计划和现场管理，做好对可控的自然灾害的监控，提前做好防范措施，

减少灾害对公司施工项目造成的损失；同时通过购买施工保险转移自然灾害给公司带来的风险。

5、股权集中及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为程华荣女士。截至报告期末，程华荣女士直接持有公司 71.1996%的股权，同时通过控股华铭轩投资间接控制公司 6.4999%的股权。公司的股权相对集中，可能出现实际控制人经营决策失误对公司产生重大不利影响的风险。

应对措施：公司将严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制

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

公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

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	四.二.(三)
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.(四)
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	四.二.(五)
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	四.二.(六)
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		
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）	100,000,000	35,956,039.71
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		
合计	100,000,000	35,956,039.71

说明：

报告期内，程华荣实际向公司提供借款 35,956,039.71 元，未超预计金额。截至 2019 年 6 月 30 日，该借款协议项下借款余额为 64,043,960.29 元。

上述关联交易弥补了公司日常经营过程中的资金缺口，降低了财务成本，有利于公司的经营发展，

不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(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
程华荣、程红星、程红斌	为公司兴业银行深圳分行贷款提供担保，截止 2019 年 6 月 30 日已履行完毕	20,000,000	已事后补充履行	2018 年 8 月 23 日	2018-022
程华荣、李勇	为公司华夏银行蔡屋围支行贷款提供担保，截至 2019 年 6 月 30 日正在履行	25,000,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-017
程华荣、李勇	为公司中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安支行贷款提供担保，截至 2019 年 6 月 30 日正在履行	16,000,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-017
程华荣、程红斌	为公司兴业银行深圳分行贷款提供担保，截止 2019 年 6 月 30 日正在履行	20,000,000	已事后补充履行	2019 年 8 月 21 日	2019-028

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：

报告期内偶发性关联交易主要为关联担保，公司作为被担保方向银行申请借款，依法签订担保合同，履行了必要的决策程序。担保方系公司实际控制人及其亲属。具体情况如下：

1、2018 年 5 月，兴业银行深圳分行向公司提供 2,000 万元借款，借款期限为 2018 年 5 月 7 日至 2019 年 5 月 7 日。程华荣、程红星、程红斌为该笔借款提供连带责任担保。

2、2018 年 5 月，华夏银行蔡屋围支行向公司提供 2,500 万元借款，借款期限为 2018 年 9 月 14 日至 2019 年 9 月 14 日。程华荣、李勇为该笔借款提供连带责任担保。

3、2018 年 8 月，中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安支行向公司提供 1,600 万元借款，借款期限为 2018 年 8 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日。程华荣、李勇为该笔借款提供连带责任担保。

4、2019 年 5 月，兴业银行深圳分行向公司提供 2,000 万元借款，借款期限为 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 7 日。程华荣、程红斌为该笔借款提供连带责任担保。

上述第 1 项关联担保事项已于 2018 年 8 月 23 日召开的第一届董事会第十八次会议审议，并已提交于 2018 年 9 月 11 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

上述第 2-3 项关联担保事项已于 2019 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第四次会议审议，并已提交于 2019 年 5 月 20 日召开的 2018 年度股东大会审议通过。

上述第 4 项关联担保事项已于 2019 年 8 月 21 日召开的第一届董事会第六次会议审议通过，并将提交于 2019 年 9 月 6 日召开的 2019 年第四次临时股东大会审议。

根据银行融资程序，该关联担保是满足公司银行融资所必须的交易，预计公司在未来的银行借款中还将持续发生类似关联担保。该类交易使公司更加便捷的获得银行贷款，补充公司流动资金用于经营周转，有利于公司日常经营和稳定发展，且公司未对关联方提供反担保，不存在损害公司和其他股东利益

的情形。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2018/11/30	2019/1/11	鹏森投资	愚乐园100%股权	15,000,000	现金+股权	15000000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司发展战略，为增强公司竞争力，公司于2019年1月11日召开2019年第一次临时股东大会，股东一致审议通过《关于深圳市东华园林股份有限公司发行股份及支付现金购买深圳鹏森投资集团有限公司持有的深圳愚乐园现代农林科技发展有限公司100%的股权且不构成重大资产重组的议案》。深圳鹏森投资集团有限公司与本公司无关联关系。本次发行股票价格为4元/股，发行数量2,500,000股，并支付现金5,000,000元，交易总价格为15,000,000元。本次收购完成后，深圳愚乐园现代农林科技发展有限公司成为公司的全资子公司。

本次交易不构成重大资产重组，公司取得愚乐园100%股权不会导致新增关联交易或同业竞争，本次定向发行后，公司的总资产及净资产规模均有提升，对其他股东权益或其他类别股东权益有积极影响。

（四） 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
实际控制人或控股股东	2016/3/30	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/30	-	挂牌	限售承诺	《股东对所持股份自愿锁定的承诺》	正在履行中
其他股东	2016/3/30	-	挂牌	限售承诺	《股东对所持股份自愿锁定的承诺》	正在履行中
董监高	2016/3/30	-	挂牌	限售承诺	《股东对所持股份自愿锁定的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/8	-	股份公司成立	资金占用承诺	承诺本人及本人所控制的其他企业不存在通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占东华园林资产的情形。	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、在申请挂牌时，公司控股股东和实际控制人做出《避免同业竞争承诺函》，报告期内控股股东和实际控制人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。
- 2、在申请挂牌时，公司全体股东、董事、持股的高级管理人员出具了《股东对所持股份自愿锁定的承诺》，报告期内上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。
- 3、股份公司成立后，公司控股股东和实际控制人签署了相关承诺函，承诺本人及本人所控制的其他企业不存在通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占东华园林资产的情形，报告期内控股股东和实际控制人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产（深圳市罗湖区嘉宾路 20 号爵士大厦 19B08）	抵押	8,400,794.45	3.23%	银行抵押贷款
固定资产（福田区塘朗山万泽云顶尚品花园 3 栋 18A）	抵押	3,331,320.19	1.28%	银行抵押贷款（子公司为母公司担保抵押）
固定资产（福田区塘朗山万泽云顶尚品花园 3 栋 18B）	抵押	3,323,091.44	1.28%	银行抵押贷款（子公司为母公司抵押）
应收账款	质押	136,477,418.85	52.42%	应收账款质押贷款
合计	-	151,532,624.93	58.21%	-

说明：

固定资产（福田区塘朗山万泽云顶尚品花园 3 栋 18A-18B）为东华园林全资子公司深圳市虹桥花木有限公司名下的房产，2018 年度公司与华夏银行股份有限公司深圳蔡屋围支行签订了 2,500 万元的短期借款合同，期限自 2018 年 9 月 14 日至 2019 年 9 月 14 日，全资子公司虹桥花木为母公司东华园林提供担保抵押。

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**1、 股票发行情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2018/12/25	2019/5/20	4.00	2,500,000	鹏森集团持有的愚乐公司 100%	10,000,000	改善公司股权结构，通过产业并购强化现有业务

					股权		领域的市场地位，整合同行业资源，提升公司的盈利能力。
--	--	--	--	--	----	--	----------------------------

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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	18,855,250	33.21%	2,500,000	21,355,250	36.03%
	其中：控股股东、实际控制人	6,797,500	11.97%	0	6,797,500	11.47%
	董事、监事、高管	8,228,250	14.49%	0	8,228,250	13.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,914,750	66.79%	0	37,914,750	63.97%
	其中：控股股东、实际控制人	33,622,500	59.23%	0	33,622,500	56.73%
	董事、监事、高管	37,914,750	66.79%	0	37,914,750	63.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,770,000	-	2,500,000	59,270,000	-
普通股股东人数		16				

(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	程华荣	40,420,000	0	40,420,000	68.1964%	33,622,500	6,797,500
2	深圳市华铭轩投资管理中心（有限合伙）	3,690,000	0	3,690,000	6.2257%	0	3,690,000
3	深圳市信诺安泰投资管理中心（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	4.2180%	0	2,500,000
4	深圳鹏森投资集团有限公司	0	0	2,500,000	4.2180%	0	2,500,000
5	肖平良	2,000,000	0	2,000,000	3.3744%	1,500,000	500,000
合计		48,610,000	0	51,110,000	86.2325%	35,122,500	15,987,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、程华荣女士担任华铭轩投资执行事务合伙人，并持有华铭轩投资 44.4629%的出资份额，程红星担任华铭轩投资有限合伙人，并持有华铭轩投资 0.6394%的出资份额。

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

公司控股股东为程华荣，其直接持有公司 4,042 万股股份，占公司总股本的 68.1964%，为公司第一大股东。因此，程华荣女士为公司的控股股东。

公司实际控制人为程华荣，其直接持有公司 4,042 万股股份，占公司总股本的 68.1964%，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，实际支配公司行为；并担任公司董事长，对公司日常经营产生重大影响。另外，程华荣女士通过华铭轩投资间接控制公司 6.2257%的股权。因此，程华荣女士为公司的实际控制人。

程华荣女士，中国国籍，1975 年出生，无境外永久居留权。1997 年 8 月至 1999 年 10 月，担任香港缤纷园艺深圳分公司技术员；1999 年 11 月至 2002 年 3 月，担任深圳市东华园艺场负责人；2002 年 4 月至 2015 年 9 月担任有限公司执行董事兼总经理；2015 年 10 月至 2018 年 1 月，担任东华园林董事长兼总经理；2018 年 1 月至今，担任东华园林董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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
程华荣	董事长	女	1975 年 11 月	EMBA	2018 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日	是
陈开树	总经理	男	1961 年 3 月	本科	2018 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日	是
程红星	董事、副总经理	男	1978 年 12 月	中专	2018 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日	是
韩启斌	董事、副总经理	男	1978 年 10 月	本科	2018 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日	是
肖平良	董事	男	1970 年 3 月	硕士	2018 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日	否
李梅泽	董事	女	1974 年 1 月	EMBA	2018 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日	否
方建荣	监事会主席	女	1973 年 8 月	中专	2018 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日	是
肖斌	监事	男	1974 年 8 月	大专	2018 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日	是
乜蕾	监事	女	1984 年 10 月	本科	2018 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 14 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

公司董事兼副总经理程红星先生与公司控股股东、实际控制人程华荣女士为姐弟关系；公司董事李梅泽女士与公司控股股东、实际控制人程华荣女士之配偶为兄妹关系；除上述情况外，公司现任董事、监事和高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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
程华荣	董事长	40,420,000	0	40,420,000	68.1964%	0
肖平良	董事	2,000,000	0	2,000,000	3.3744%	0
李梅泽	董事	1,500,000	0	1,500,000	2.5308%	0

陈开树	总经理	1,723,000	0	1,723,000	2.9070%	0
程红星	董事、副总经理	500,000	0	500,000	0.8436%	0
合计	-	46,143,000	0	46,143,000	77.85%	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

注：报告期内，公司原财务总监徐静宜女士因个人原因于 2019 年 1 月 3 日提出离职申请，辞去财务总监职务，且不再担任公司其它职务，相关公告已于 2019 年 1 月 4 日在全国中小企业股份转让系统中披露（公告编号为：2019-001）。

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
徐静宜	财务总监	离任	无	因个人原因离任

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

本报告期内无新任董事、监事、高级管理人员。

报告期内，原财务总监徐静宜女士因个人原因离任，其职责由董事兼副总经理程红星先生暂时代为履行。截至报告期末，公司高管均长期在公司就职，了解公司业务，因此上述高管的离职并不会对公司的日常经营产生重大影响。

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
技术人员	45	43
财务人员	7	6
管理人员	18	18
行政、采购等办公人员	12	13
普通工作	278	281
员工总计	360	361

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	8

本科	40	39
专科	42	40
专科以下	269	273
员工总计	360	361

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、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司制定外部具有竞争性、内部具有公平性、注重员工贡献的薪酬福利政策，并制定了切实可行的绩效考核方案，不断激发员工积极主动和创造性。

2、培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，须进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同发展。

公司不存在需要承担费用的离退休人员情况。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况：

公司目前无按照《非上市公众公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

报告期内，公司核心技术人员无变动情况。

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	注释 1	2,329,681.34	6,037,912.83
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	注释 2	125,653,294.18	143,164,801.32
其中：应收票据			
应收账款		125,653,294.18	143,164,801.32
应收款项融资			
预付款项	注释 3	1,464,141.61	2,238,748.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	23,800,959.50	28,010,236.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	68,388,204.47	86,399,750.27
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	注释 6		186,666.67
流动资产合计		221,636,281.10	266,038,115.45
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			
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	注释 7	29,814,499.77	20,783,972.03
在建工程	注释 8	1,386,648.49	
生产性生物资产	注释 9	3,137,804.52	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	523,988.91	59,923.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	1,990,233.06	1,033,789.80
递延所得税资产	注释 12	1,858,445.43	1,858,445.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,711,620.18	23,736,130.83
资产总计		260,347,901.28	289,774,246.28
流动负债：			
短期借款	注释 13	52,900,000.00	58,200,000.00
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	注释 14	34,701,785.18	37,742,473.99
其中：应付票据			
应付账款		34,701,785.18	37,742,473.99
预收款项	注释 15	1,358,010.97	38,028,086.84
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	注释 16	4,282,273.65	9,063,552.94
应交税费	注释 17	9,347,068.84	13,584,806.62
其他应付款	注释 18	42,005,368.92	34,470,938.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		144,594,507.56	191,089,858.53
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		144,594,507.56	191,089,858.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	59,270,000.00	56,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	18,956,484.66	11,456,484.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	2,530,166.81	2,530,166.81
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	34,996,742.25	27,927,736.28
归属于母公司所有者权益合计		115,753,393.72	98,684,387.75
少数股东权益			
所有者权益合计		115,753,393.72	98,684,387.75
负债和所有者权益总计		260,347,901.28	289,774,246.28

法定代表人：程华荣

主管会计工作负责人：程红星

会计机构负责人：谢春荣

(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		1,927,012.82	5,500,730.83

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	注释 1	123,542,376.35	139,714,692.94
应收款项融资			
预付款项		1,363,358.45	2,238,748.02
其他应收款	注释 2	32,825,862.12	35,193,878.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		63,361,933.86	82,393,485.67
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			186,666.67
流动资产合计		223,020,543.60	265,228,202.21
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	注释 3	19,155,451.52	4,155,451.52
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		11,221,728.95	11,728,382.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,024.23	59,923.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		871,031.51	1,033,789.80
递延所得税资产		1,809,363.26	1,809,363.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,114,599.47	18,786,910.42
资产总计		256,135,143.07	284,015,112.63
流动负债：			
短期借款		52,900,000.00	58,200,000.00

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		31,949,656.68	34,413,745.57
预收款项		1,162,207.35	37,940,797.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,464,675.86	6,612,018.63
应交税费		9,004,801.44	13,408,868.48
其他应付款		41,408,443.06	32,824,507.86
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			
其他流动负债			
流动负债合计		137,889,784.39	183,399,938.47
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		137,889,784.39	183,399,938.47
所有者权益：			
股本		59,270,000.00	56,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,956,484.66	11,456,484.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,530,166.81	2,530,166.81
一般风险准备			

未分配利润		37,488,707.21	29,858,522.69
所有者权益合计		118,245,358.68	100,615,174.16
负债和所有者权益合计		256,135,143.07	284,015,112.63

法定代表人：程华荣

主管会计工作负责人：程红星

会计机构负责人：谢春荣

(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		90,095,165.60	71,228,670.25
其中：营业收入	注释 23	90,095,165.60	71,228,670.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,831,348.69	66,931,784.32
其中：营业成本	注释 23	67,120,666.30	52,835,948.13
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	注释 24	587,607.05	307,841.12
销售费用	注释 25	205,350.73	392,749.14
管理费用	注释 26	11,107,966.17	8,399,881.69
研发费用	注释 26	2,946,347.40	2,288,691.17
财务费用	注释 27	1,863,411.04	1,894,617.00
其中：利息费用		1,857,220.53	
利息收入		5,234.83	
信用减值损失			
资产减值损失	注释 28		812,056.07
加：其他收益	注释 29		19,365.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		6,263,816.91	4,316,251.03
加：营业外收入	注释 30	2,091,195.13	122.32
减：营业外支出	注释 31	27,726.24	100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,327,285.80	4,316,273.35
减：所得税费用	注释 32	1,258,279.83	1,034,770.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,069,005.97	3,281,502.89
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）		7,069,005.97	3,281,502.89
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		7,069,005.97	3,281,502.89
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		7,069,005.97	3,281,502.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,069,005.97	3,281,502.89
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）		0.12	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.06

法定代表人：程华荣

主管会计工作负责人：程红星

会计机构负责人：谢春荣

(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	注释 4	80,792,630.76	67,282,848.99
减：营业成本	注释 4	60,407,670.56	49,715,898.97
税金及附加		569,905.15	278,880.78
销售费用		181,162.73	392,749.14
管理费用		8,085,330.73	7,618,270.58
研发费用		2,142,667.39	2,288,691.17
财务费用		1,859,859.87	1,894,333.25
其中：利息费用		1,857,220.53	1,892,532.24
利息收入		4,136.08	11,923.12
加：其他收益			19,365.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			-767,300.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,546,034.33	4,346,090.09
加：营业外收入		1,320,300.00	0
减：营业外支出		27,644.70	100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,838,689.63	4,345,990.09
减：所得税费用		1,208,505.11	1,034,770.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,630,184.52	3,311,219.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,630,184.52	3,311,219.63
（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		7,630,184.52	3,311,219.63
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.06

法定代表人：程华荣

主管会计工作负责人：程红星

会计机构负责人：谢春荣

(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		107,606,672.74	59,613,797.09
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	注释 33	16,765,919.33	30,626,113.32
经营活动现金流入小计		124,372,592.07	90,239,910.41
购买商品、接受劳务支付的现金		35,955,899.49	53,541,302.98

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		25,559,435.70	18,553,999.63
支付的各项税费		15,590,273.54	3,355,917.13
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	33,672,134.12	7,381,441.36
经营活动现金流出小计		110,777,742.85	82,832,661.10
经营活动产生的现金流量净额		13,594,849.22	7,407,249.31
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		10,139,669.67	-238,387.30
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		10,139,669.67	-238,387.30
投资活动产生的现金流量净额		-10,139,669.67	238,387.30
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			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,300,000.00	24,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,863,411.04	1,892,532.24
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		7,163,411.04	26,692,532.24
筹资活动产生的现金流量净额		-7,163,411.04	-6,692,532.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,708,231.49	953,104.37

加：期初现金及现金等价物余额		6,037,912.83	26,970,740.33
六、期末现金及现金等价物余额		2,329,681.34	27,923,844.70

法定代表人：程华荣

主管会计工作负责人：程红星

会计机构负责人：谢春荣

(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：	注释 34		
销售商品、提供劳务收到的现金		96,964,947.35	56,263,872.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,818,088.20	22,181,343.84
经营活动现金流入小计		115,783,035.55	78,445,215.98
购买商品、接受劳务支付的现金		25,927,446.33	48,618,573.10
支付给职工以及为职工支付的现金		17,709,880.08	14,809,155.62
支付的各项税费		14,716,059.83	3,044,637.00
支付其他与经营活动有关的现金		53,825,845.38	3,757,284.65
经营活动现金流出小计		112,179,231.62	70,229,650.37
经营活动产生的现金流量净额		3,603,803.93	8,215,565.61
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		17,662.07	
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			
投资活动现金流出小计		17,662.07	
投资活动产生的现金流量净额		-17,662.07	
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			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,300,000.00	24,800,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,859,859.87	1,892,532.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,159,859.87	26,692,532.24
筹资活动产生的现金流量净额		-7,159,859.87	-6,692,532.24
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		-3,573,718.01	1,523,033.37
加：期初现金及现金等价物余额		5,500,730.83	26,175,816.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,927,012.82	27,698,850.09

法定代表人：程华荣

主管会计工作负责人：程红星

会计机构负责人：谢春荣

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

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

(2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号,对一般企业财务报表格式进行了修订,归并部分资产负债表项目,拆分部分利润表项目;并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报,实际收到的政府补助,无论是否是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

(3) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的新金融工具准则和财务报表格式,对会计政策相关内容进行调整。

二、 报表项目注释

深圳市东华园林股份有限公司

2019 年上半年度

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司概况

1、公司简介

深圳市东华园林股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2002 年 4 月 5 日取得企业法人营业执照，现社会统一信用代码为：91440300736275816R，法人代表：程华荣。

公司类型：非上市股份有限公司。2016 年 2 月 18 日，经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函[2016]1343 号《关于同意深圳市东华园林股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：东华园林，证券代码：836328。

公司地址：深圳市罗湖区黄贝街道经二路 58 号 1 栋一层，现公司注册资本人民币 5,927.00 万元，营业期限为永续经营。

截止 2019 年 6 月 30 日，各股东持股数量及占比情况如下：

股东	期末	
	持股数量（万股）	股权比例(%)
1、自然人持股		
程华荣	4,042.00	68.1963
肖平良	200.00	3.3744
陈开树	172.30	2.9070
李梅泽	150.00	2.5308
姚宝珍	133.00	2.2440
刘彦豪	83.70	1.4122
何国来	62.00	1.0461
程红星	50.00	0.8436
任 平	50.00	0.8436
吴春元	40.00	0.6749
胡 奎	28.00	0.4724
邓家明	25.00	0.4218

2、机构持股		
深圳市华铭轩投资管理中心（有限合伙）	369.00	6.2257
深圳市信诺安泰投资管理中心（有限合伙）	250.00	4.2180
北京百树成林投资管理中心（有限合伙）	22.00	0.3712
深圳市鹏森投资集团有限公司	250.00	4.2180
合计	5,927.00	100.00

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司属于水利、环境、公共设施管理业，主要开展园林绿化工程施工。

经营范围：园林绿化工程施工、水土保持、生态修复、地质灾害防治工程（凭相关资质证经营）；苗圃、花卉的购销及其他国内贸易；企业形象策划；园林绿化；园林设计、花木租摆、绿化养护、园林技术咨询；旅游项目策划、投资种植业（具体项目另行申报）；市政公用工程施工；环保工程施工；清洁服务；环境治理；家庭园艺的设计与施工；建筑工程施工；不动产经营租赁（不含金融租赁业务）。（以上内容法律、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）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 21 日批准报出。

（四）合并范围

本期纳入合并报表范围的主体共 3 家，具体如下：

- 1、母公司：深圳市东华园林股份有限公司
- 2、子公司：

子公司名称	简称	子公司类型	持股比例	
			直接	间接
深圳市虹桥花木有限公司	虹桥花木	一级子公司	100%	-
深圳市好园丁网络科技有限公司	好园丁	一级子公司	100%	-
深圳市利铭水环境生态科技有限公司	利铭水	一级子公司	100%	-
深圳花田盛世农林科技发展有限公司	花田盛世	一级子公司	100%	-

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月无影响持续经营能力的情况存在。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2019年6月30日的合并及母公司的财务状况以及2019年上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指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。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。本报告期为2019年1月1日至2019年6月30日。

（四）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方

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

（3）非同一控制下的企业合并

非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加的子公司，公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司

股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时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。

②分步处置子公司

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

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，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”（详见前两段）和“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”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

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

(七)合营安排分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营的会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符

合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

(1) 外币业务

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(十) 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

公司根据所发行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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他

综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资

收益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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；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。

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，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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

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标准：

单项金额超过 200 万元的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项、其他应收款项的账龄为信用风险特征
无收回风险组合	以支付的押金、保证金、质保金形成的其他应收款项；以代缴员工社保公积金、合并范围内关联往来、其他等形成的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无收回风险组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收保证金、押金等款项计提坏账准备，不对合并范围应收内部款项计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	20.00	20.00
3—4年（含4年）	30.00	50.00
4—5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

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，并据此计提相应的坏账准备。

公司对应收的各种押金不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

4、不同类别存货可变现净值的确定依据：

销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

5、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够

对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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。与该固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20-50 年	5.00	4.75-1.90
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

- (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、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

(十五) 在建工程

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

在建工程计提资产减值方法见附注二、(十八)。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的

汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产包括：土地使用权、专利权等。

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	50 年
软件	10 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十八）长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例

计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

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

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（二十）收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司及子公司的收入确认方式：

日用陶瓷销售，公司的销售分为国内销售和国外销售。

公司国内销售的收入确认。公司根据与客户合同的约定，将产品运至客户指定的地点或由客户自提，在客户验收后进行收入的确认，同时结转相应的成本。此时，商品所有权相关的主要风险报酬已转移，相关的收入、成本均能可靠计量，符合收入确认的原则。

公司国外销售的收入确认。公司与国外客户的贸易方式为 FOB，公司直接收入确认时点为办完报关手续。此时，商品所有权相关的主要风险报酬已转移，相关的收入、成本均能可靠计量，符合收入确认的原则。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（二十一） 政府补助

1、类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（一）用于补偿企业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；（二）用于补偿企业已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。

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

公司的关联方包括但不限于：

- (1) 公司的母公司；
- (2) 公司的子公司；
- (3) 与公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对公司施加重大影响的投资方；
- (6) 公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(9) 公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五) 其他重要会计政策和会计估计

本报告期公司其他重要会计政策和会计估计未发生变更。

(二十六)重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

(2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是否是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

(3) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的新金融工具准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司适用的主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
		2019 年度

税种	计税依据	税率
		2019 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7.00%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、12.5%

公司名称	税率	备注
深圳市东华园林股份有限公司	15%、12.5%	详见税收优惠
深圳市虹桥花木有限公司	12.5%、25%	详见税收优惠
深圳市好园丁网络科技有限公司	25%	
深圳市利铭水环境生态科技有限公司	25%	
深圳市花田盛世农林科技有限公司	25%	

（二）税收优惠及批文

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《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），直接从事植物的种植、收割的单位和 个人销售上述注释所列的自产农产品，免征增值税。公司种植的林业产品按上述条例免征 增值税。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，公司从事林木的培育、种植、销售业 务，符合所得（减半）的税收优惠规定，按 50%减征企业所得税。

（3）根据国税函（2009）203 号出具的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优 惠有关问题的通知》认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当 年开始，可申请享受企业所得税优惠。

本公司被认定为高新技术企业有效期三年，2016 年 11 月 21 日获批。

五、合并财务报表主要项目注释

期初余额是指 2019 年 1 月 1 日余额，期末余额是指 2019 年 6 月 30 日余额，本期发生额是指 2019 年上半年发生额，上期发生额是指 2018 年度发生额（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）。

注释 1、货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
现金	980,197.51			403,600.62		
银行存款	1,349,483.83			5,634,312.21		
其中：人民币	2,329,681.34			5,634,312.21		
外币	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
美元	-	-	-	-	-	-
其他货币资金	-			-		
合 计	2,329,681.34			6,037,912.83		
其中：存放在境外的款项总额	-			-		

说明：期末，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	125,653,294.18	143,164,801.32
合计	125,653,294.18	143,164,801.32

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提的应收账款		-	-	-
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	136,646,920.92	100.00	10,993,626.74	8.04

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
(组合二)按无风险组合计提坏账准备的应收账款				
组合小计	136,646,920.92	100.00	10,993,626.74	8.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	136,646,920.92	100.00	10,993,626.74	8.04

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提的应收账款	-	-	-	-
(组合一)按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	154,158,428.06	100.00	10,993,626.74	7.13
(组合二)按无风险组合计提坏账准备的应收账款				
组合小计	154,158,428.06	100.00	10,993,626.74	7.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	154,158,428.06	100.00	10,993,626.74	7.31

2、按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

种 类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	75,725,958.79	54.45	4,665,547.90	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	58,318,141.71	43.72	5,841,415.17	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	2,433,318.35	1.83	486,663.67	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	-	-	-	-
4 至 5 年 (含 5 年)	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	136,477,418.85	100.00	10,993,626.74	6.96

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	93,406,968.00	60.00	4,665,547.90	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	58,318,141.71	38.00	5,841,415.17	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	2,433,318.35	2.00	486,663.67	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	-	-	-	-
4 至 5 年 (含 5 年)	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	154,158,428.06	100.00	10,993,626.74	7.13

3、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 0.00 元。

4、本报告期应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江西景德镇陶瓷工业园区管理委员会西河湿地二期暨体育公园建设工程项目部	非关联方	76,659,980.56	1 年以内	56.17
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	非关联方	30,047,997.66	1 年以内 1-2	22.02
弥勒市水利投资开发有限责任公司	非关联方	9,000,000.00	1 年以内	6.59
铁汉生态建设有限公司（南兴云南大理工程）	非关联方	8,625,228.16	1 年以内	6.32
广西建工集团第二建筑工程责任有限公司	非关联方	2,744,211.73	1 年以内	2.01
合 计		127,077,418.1		93.11

说明 1：其中一年以内应收账款为 75,725,958.79 元、1-2 年应收账款为 58,318,141.71 元

2：应收账款 136,477,418.85 元，用于兴业银行股份有限公司深圳分行贷款 2,000 万元的担保抵押，时间 2019 年 5 月 16 日—2020 年 5 月 7 日。

注释 3、预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,464,141.61	100	2,210,293.94	98.66
1 至 2 年			28,454.08	1.34
合计	1,464,141.61	100.00	2,238,748.02	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
深圳市福力汽车销售服务有限公司	非关联方	468,706.00	1 年以内	32.01
深圳市南水灌溉科技有限公司	非关联方	414,100.00	1 年以内	28.28
深圳市国慧民电力发展有限公司	非关联方	362,000.00	1 年以内	24.72
广西晟运建设发展有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	6.83
岑溪市闽辉石业有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	2.05
合 计		1,374,806.04		93.90

4、本报告期无预付关联方账款。

注释 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,800,959.50	28,010,236.34
合计	23,800,959.50	28,010,236.34

(一) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险组合计提的其他应收款	-	-	-	-
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	14,279,253.81	57.22	1,150,431.41	8.06
（组合二）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	10,674,205.61	42.78	-	-

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
组合小计	24,953,459.42	100.00	1,150,431.41	4.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	24,953,459.42	100.00	1,150,431.41	4.61

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险组合计提的其他应收款	-	-	-	-
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	14,279,253.81	49.00	1,150,431.41	8.06
（组合二）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	14,881,413.94	51.00	-	-
组合小计	29,160,667.75	100.00	1,150,431.41	3.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	29,160,667.75	100.00	1,150,431.41	3.94

2、按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1 年以内（含 1 年）	6,314,800.96	25.31	290,549.84	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	18,311,927.25	73.38	833,769.83	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	326,731.21	1.31	26,111.74	20.00
合 计	24,953,459.42	100.00	1,150,431.41	4.61

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1 年以内（含 1 年）	10,522,009.29	40.70	290,549.84	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	18,311,927.25	58.39	833,769.83	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	326,731.21	0.91	26,111.74	20.00
合 计	29,160,667.75	100.00	1,150,431.41	8.06

3、本期计提坏账准备金额 0.00 元。

4、其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,059,512.37	17,172,635.35
押金保证金	7,175,185.94	10,630,746.30
备用金	718,761.11	1,357,286.10
合 计	24,953,459.42	29,160,667.75

5、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

6、本报告期其他应收款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

7、本报告期内其他应收款中无应收关联方款项的情况。

8、其他应收款期末情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
弥勒市水利投资开发有限责任公司	非关联方	8,000,000.00	1-2 年	往来款	32.06
深圳市南山区东旺花满庭花卉园艺部	非关联方	2,983,792.11	1 年以内	往来款	11.96
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	保证金	4.01
深圳市公园管理中心	非关联方	200,000.00	1 年以内	保证金	0.8
东莞翡翠半岛房地产公司	非关联方	732,783.85	1-2 年	保证金	2.93
合 计		12,916,575.60			51.76

注释 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
消耗性生物资产	2,998,289.93	-	2,998,289.93
已完工未结算项目	65,389,914.54	-	65,389,914.54
合 计	68,388,204.47	-	68,388,204.47

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	3,783,948.99	-	3,783,948.99
已完工未结算项目	82,615,801.28	-	82,615,801.28
合 计	86,399,750.27	-	86,399,750.27

2、公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

3、期末公司对存货进行检查，未发现跌价迹象，故未计提跌价准备。

4、期末存货余额中无抵押质押情况。

注释 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
跨期担保费		186,666.67
合 计		186,666.67

注释 7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子及其他固定资产	合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,530,152.38	4,975,989.29	657,459.30	285,648.95	25,449,249.92
2.本期增加金额	-			10,157,331.74	10,157,331.74
(1) 购置	-			17,662.07	17,662.07
(2) 在建工程转入	-	-	-		-

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子及其他固定资产	合计
(3) 其他增加	-	-	-	10,139,669.67	10,139,669.67
3.本期减少金额	-	137,179.90	-	-	137,179.90
(1) 处置或报废	-	137,179.90	-	-	137,179.90
(2) 资产改造计入在建工程	-	-	-	-	-
4.期末余额	19,530,152.38	4,838,809.39	657,459.30	10,442,980.69	35,469,401.76
二、累计折旧					
1.期初余额	2,430,351.94	1,180,030.49	199,288.85	164,049.36	3,973,720.64
2.本期增加金额	278,585.46	332,979.80	20,605.97	1,179,331.02	1,811,502.25
(1) 计提	278,585.46	332,979.80	20,605.97	326,603	958,774.23
(2) 其他增加	-	-	-	852,728.02	852,728.02
3.本期减少金额	-	130,320.90	-	-	130,320.90
(1) 处置或报废	-	130,320.90	-	-	130,320.90
4.期末余额	2,708,937.40	1,382,689.39	219,894.82	1,343,380.38	5,654,901.99
减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	16,821,214.98	3,456,120.00	437,564.48	9,099,600.31	29,814,499.77
1.期末余额账面价值	16,821,214.98	3,456,120.00	437,564.48	9,099,600.31	29,814,499.77

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子及其他固定资产	合计
2.期初余额账面价值	17,099,800.44	3,142,265.63	420,306.37	121,599.59	20,783,972.03

(2) 本报告期内，公司固定资产未见减值迹象，故无需计提固定资产减值准备。

(3) 截止报告日，公司无未办理的产权证书的固定资产情况。

(4) 截止报告日，公司房屋 3 套为银行贷款提供担保抵押。其中：母公司房屋 1 套账面价值 8,400,794.45 元，为兴业银行股份有限公司深圳分行 2,000 万元贷款提供担保抵押，时间：2019 年 5 月 16 日—2020 年 5 月 7 日。深圳市虹桥花木有限公司（子公司）房屋 2 套账面价值 6,654,411.63 元，为华夏银行股份有限公司深圳蔡屋围支行 2,500 万元贷款提供担保抵押，时间：2018 年 9 月 14 日—2019 年 9 月 14 日。

注释 8、在建工程

项目	本期增加	本期减少	期末余额
温室大棚及配套设施	1,386,648.49		1,386,648.49
合 计	1,386,648.49		1,386,648.49

注释 9、生产性生物资产

项目	本期增加	本期减少(折旧)	期末余额
百香果树	14,016.66	3,671.82	10,344.84
火龙果树	2,303,353.28	316,997.00	1,986,356.28
桑树	840,072.77	183,696.42	656,376.35
砂糖橘树	515,779.95	94,954.20	420,825.75
台湾蜜枣树	66,679.60	2,778.30	63,901.30
合 计	3,739,902.26	602,097.74	3,137,804.52

(1) 本期减少（折旧）含以前年度：378,563.84 元。本期折旧 224,089.56 元。

注释 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	商标权	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	72,150.85	2,169.81		74,320.66
(2) 本期增加金额	565,210.373	8,280.00	3,260.00	576,750.37

项目	专利权	商标权	其他	合计
—购置	-	-		-
—内部研发	-	-		-
—其他增加	-	-		--
(3) 本期减少金额	-	-		-
—处置	-	-		-
(4) 期末余额	637,361.22	10,449.81	3,260.00	651,071.03
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	14,143.96	253.13		14,397.09
(2) 本期增加金额	103,963.10	6,548.49	2,173.44	112,685.03
—计提	103,963.10	6,548.49	2,173.44	112,685.03
(3) 本期减少金额	-	-		-
—处置	-	-		-
(4) 期末余额	118,107.06	6,801.62	2,173.44	127,082.12
3. 减值准备				
(1) 期初余额	-	-		-
(2) 本期增加金额	-	-		-
—计提	-	-		-
(3) 本期减少金额	-	-		-
—处置	-	-		-
(4) 期末余额	-	-		-
4. 账面价值	-	-		
(1) 期末账面价值	519,254.16	3,648.19	1,086.56	523,988.91
(2) 期初账面价值	58,006.89	1,916.68		59,923.57

(2) 本报告期内无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(3) 本报告期内无抵押的无形资产情况

(4) 本报告期内无形资产未见减值迹象，故无需要计提减值准备。

注释 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室改造费	1,033,789.80		162,758.29	-	875,031.51

花田盛世改造		1,275,300.49	156,098.94		1,119,201.55
合计	1,033,789.80	1,275,300.49	318,857.23	-	1,990,233.06

注释 12、递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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	12,062,421.78	1,858,445.43	12,062,421.78	1,858,445.43
合计	12,062,421.78	1,858,445.43	12,062,421.78	1,858,445.43

注释 13、短期借款

1、按短期借款分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	12,000,000.00	14,400,000.00
抵押、质押借款	40,900,000.00	43,800,000.00
合 计	52,900,000.00	58,200,000.00

2、短期借款按明细分类如下：

截至期末余额：

单位：万元

贷款银行	借款期限		借款		借款条件	借款用途
	借款日	还款日	利率	本金		
兴业银行股份有限公司深圳分行	2019/5/16	2020/5/7	7.00%	2,000.00	抵押 质押	日常生产经营周转
华夏银行股份有限公司深圳蔡屋围支行	2018/9/14	2019/9/14	7.004%	2,500.00	抵押 质押	日常生产经营周转
邮政储蓄银行宝安支行	2018/8/1	2019/7/31	5.655%	1,600.00	保证	日常生产经营周转
合计				6,100.00		

3、上述借款均由关联方抵押担保，非关联方提供保证担保。详见附注八（三）

4、上述借款余额均未逾期。

注释 14、应付票据及应付账款

1) 期末应付账款列示情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	32,202,750.56	35,243,439.37
1 至 2 年	2,412,282.58	2,412,282.58
2 至 3 年	86,752.04	86,752.04
3 年以上	-	-
合计	34,701,785.18	37,742,473.99

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
红河千上建设有限责任公司	非关联方	1,630,000.00	尚未结算
菏泽润泽工程机械租赁有限公司	非关联方	1,546,000.00	尚未结算
景德镇市西郊建设工程有限公司	非关联方	1,500,000.00	尚未结算
合计		4,676,000.00	

3、本报告期应付账款中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

注释 15、预收账款

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,358,010.97	37,780,685.24
1-2 年		247,401.6
合计	1,358,010.97	38,028,086.84

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

无。

3、本报告期预收账款中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期无预收关联方款项。

注释 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,063,552.94	20,778,156.41	25,559.435.70	4,282,273.65
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	9,063,552.94	20,778,156.41	25,559.435.70	4,282,273.65

(2) 短期薪酬列示

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	9,063,552.94	20,778,156.41	25,559.435.70	4,282,273.65
(2) 职工福利费	-	307,538.25	307,538.25	-
(3) 社会保险费	-	664,870.22	664,870.22	-
其中：医疗保险费	-	229,088.86	229,088.86	-
工伤保险费	-	12,581.17	12,581.17	-
生育保险费	-	29,688.48	29,688.48	-
(4) 住房公积金	-	123,349.40	123,349.40	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 其他	-	34,840.96	34,840.96	-
合 计	9,063,552.94	22,180,113.75	26,961,393.04	4,282,273.65

注释 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,029,837.03	328,108.20
企业所得税	1,258,521.82	1,162,243.46
个人所得税	160,998.22	29,087.85
城市维护建设税	72,906.52	80,516.25
教育费附加	21,504.19	99,027.11
地方教育费附加	14,097.52	66,196.68
房产税	-	-
土地使用税	473.76	-

其他税费	5,788,729.78	11,819,627.07
合计	9,347,068.84	13,584,806.62

注释 18、其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
其他费用类	443,168.14	10,541.13
押金保证金	235,038.00	255,038.00
往来款	41,327,162.78	34,205,359.01
合计	42,005,368.92	34,470,938.14

2、截至期末余额无账龄超过一年的重要其他应付款。

3、本报告期其他应付款中应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况见：附注九（二）。

4、本报告期其他应付款中应付关联方款项情况见：附注八（二）。

5、其他应付款前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	项目性质	占总额的比例	账龄
程华荣	关联方	27,481,665.78	往来	65.42	1 年以内
深圳市科益盛贸易有限公司	非关联方	4,000,000.00	往来	9.52	1 年以内
深圳市的乐九季实业有限公司	非关联方	4,000,000.00	往来	9.52	1 年以内
深圳市天之泰道路材料有限公司	非关联方	1,037,176.21	往来	2.47	1 年以内
刘琦	关联方	500,000.00	往来	1.19	1 年以内
合计		37,018,841.99		88.12	

注释 19、股本

股份总数	期初余额		本期增减变动				期末余额	
	金额(万元)	持股比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额(万元)	持股比例(%)

股份总数	期初余额		本期增减变动				期末余额	
	金额(万元)	持股比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额（万元）	持股比例（%）
1、自然人持股								
程华荣	4,042.00	71.1996	-	-	-	-	4,042.00	68.1963
肖平良	200.00	3.5230	-	-	-	-	200.00	3.3744
陈开树	172.30	3.0351	-	-	-	-	172.30	2.9070
李梅泽	150.00	2.6422	-	-	-	-	150.00	2.5308
姚宝珍	133.00	2.3428	-	-	-	-	133.00	2.2440
刘彦豪	83.70	1.4744	-	-	-	-	83.70	1.4122
何国来	62.00	1.0921	-	-	-	-	62.00	1.0461
程红星	50.00	0.8807	-	-	-	-	50.00	0.8436
任 平	50.00	0.8807	-	-	-	-	50.00	0.8436
吴春元	40.00	0.7046	-	-	-	-	40.00	0.6749
胡 奎	28.00	0.4932	-	-	-	-	28.00	0.4724
邓家明	25.00	0.4404	-	-	-	-	25.00	0.4218
2、机构持股								
深圳市华铭轩 投资管理中心 （有限合伙）	369.00	6.4999	-	-	-	-	369.00	6.2257
深圳市信诺安 泰投资管理中 心（有限合伙）	250.00	4.4037	-	-	-	-	250.00	4.2180
北京百树成林 投资管理中心 （有限合伙）	22.00	0.3875	-	-	-	-	22.00	0.3712
深圳市鹏森投 资集团有限公 司	250.00						250.00	4.2180
合计	5,677.00	100.00	-	-	-	-	5,927.00	100.00

注释 20、资本公积

1、资本公积分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	11,456,484.66	-	-	18,956,484.66

合计	11,456,484.66	-	-	18,956,484.66
----	---------------	---	---	---------------

说明：资本公积增加主要系资本溢价所致。

注释 21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,530,166.81	-	-	2,530,166.81
合计	2,530,166.81	-	-	2,530,166.81

说明：根据公司法及公司章程规定，公司按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积，法定盈余公积累计额为公司注册资本的 50%以上的，可不再计提。

注释 22、未分配利润

项目	期末余额	上期余额
上年年末余额	27,927,736.28	20,910,754.49
加：年初数调整	-	-
本期年初余额	27,927,736.28	20,910,754.49
加：本期归属于母公司的净利润	7,069,005.97	3,281,502.89
减：提取法定盈余公积	-	331,121.96
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
加：其他转入	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-
期末余额	34,996,742.25	23,861,135.42

注释 23、营业收入和营业成本

项目	期末余额		上期余额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,095,165.60	67,120,666.30	71,228,670.25	52,835,948.13
其他业务	-	-	-	-
合计	90,095,165.60	67,120,666.30	71,228,670.25	52,835,948.13

1、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	期末余额	占公司全部营业收入的比例（%）
江西景德镇陶瓷工业园区管理委员会	31,832,200.63	35.33

弥勒市水利投资开发有限责任公司	34,742,700.51	38.56
阳江市阳东区铭峰房地产有限公司	1,964,687.54	2.18
广东碧桂园物业服务股份有限公司	1,924,160.93	2.14
深圳市万科物业服务服务有限公司	5,345,958.94	5.93
合 计	75,809,708.55	84.14

注释 24、税金及附加

项目	期末余额	上期余额
城市维护建设税	310,580.48	141,513.04
教育费附加	141,878.72	69,720.86
地方教育费附加	96,477.69	46,480.53
印花税	20,092.18	21,838.54
房产税		
土地使用税、车船税	866.08	2,043.04
水利基金及其他		26,245.11
合计	569,905.15	307,841.12

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

注释 25、销售费用

项目	期末余额	上期余额
职工薪酬	161,488.00	155,970.00
办公费	22,223.73	38,389.90
业务招待费	618.00	113,002.64
差旅费	21,021.00	84,506.60
其他		880.00
合计	205,350.73	392,749.14

注释 26、管理费用

项目	期末余额	上期余额
职工薪酬	5,621,258.15	3,770,545.87
福利费	326,866.25	224,671.89
办公费	215,389.38	352,931.75

项目	期末余额	上期余额
差旅费	659,589.64	537,855.55
折旧费	739,469.46	512,611.64
修理费	4,187.08	
物料消耗(劳保用品)	16,1458.78	225,609.21
社保费用	53,4781.79	755,336.92
住房公积金	83,463.2	61,420.31
中介服务费	1,061,384.44	513,189.98
商业保险费	162,343.02	126,776.18
租赁费	316,739.94	247,652.07
办公室改造	67,7362.23	162,758.29
广告宣传费	65,805.09	43,848.75
工会经费	22,373.82	
职工教育费		29,358.00
业务招待费	355,828.34	778,482.01
研发费用	2,946,347.40	2,288,691.17
其中：工资及奖金	2,424,378.05	
折旧及修理费	120,054.66	
办公费	49,916.22	
差旅费	29,857.88	
无形资产摊销	1,5731.90	
物料消耗	7,9497.00	
五险一金	162,644.66	
专利代理费	6,527.83	
其他	57,739.20	
其他	82,596.18	56,833.27
合计	14,054,313.57	10,688,572.86

说明：职工薪酬增长较高为鼓励、巩固、吸收有生力量，高薪留人、高薪养廉，保证公司战略顺利转型，公司改革薪金管理适应市场。

注释 27、财务费用

类别	期末余额	上期余额
利息支出	1,857,220.53	1,892,532.24
减：利息收入	5,234.83	12,828.20

类别	期末余额	上期余额
银行手续费	11,425.34	14,912.96
担保费		
其他		-
合计	1,863,411.04	1,894,617.00

注释 28、资产减值损失

项目	期末余额	上期余额
坏账损失		812,056.07
合计		812,056.07

注释 29、其他收益

项目	期末余额	上期余额
产生其他收益的来源与日常经营相关的政府补助		19,365.10
合计		19,365.10

注释 30、营业外收入

计入各期非经常性损益的金额

项目	期末余额	上期余额
政府补助	748,000.00	
其他	1,343,195.13	122.32
合 计	2,091,195.13	122.32

注释 31、营业外支出

项目	期末余额	上期余额
非流动资产毁损报废损失	6,859.00	
捐赠支出	-	-
罚款滞纳金	20,867.24	100.00
其他	-	-
合计	27,726.24	100.00

注释 32、所得税费用

1、所得税费用明细列示

项目	期末余额	上期余额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,258,279.83	1,226,595.09
递延所得税调整		-191,825.03
合 计	1,258,279.83	1,034,770.06

注释 33、现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	期末余额	上期余额
利息收入	5234.83	19,365.10
营业外收入—其他	1,343,195.13	122.32
往来款及其他	14,669,489.37	30,593,797.7
政府补助	748,000.00	12,828.20
合 计	16,765,919.33	30,626,113.32

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	期末余额	上期余额
期间费用	4,129,192.87	4,205,559.52
支付往来款	29,515,215.01	3,175,781.84
营业外支出	27,726.24	100.00
合 计	33,672,134.12	7,381,441.36

注释 34、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	期末余额	上期余额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,069,005.97	3,281,502.89
加：资产减值准备		812,056.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,811,502.25	623,395.40
无形资产摊销	112,685.03	2,899.33

补充资料	期末余额	上期余额
长期待摊费用摊销	318,857.23	162,758.29
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）	6,897.85	
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）	1,863,411.04	1,892,532.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-191,825.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,011,545.80	3,865,973.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,495,390.39	-33,530,134.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,094,446.34	30,488,091.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,594,849.22	7,407,249.31
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：		
现金的年末余额	2,329,681.34	27,923,844.70
减：现金的年初余额	6,037,912.83	26,970,740.33
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-3,708,231.49	953,104.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期余额
一、现金	2,329,681.34	27,923,844.70
其中：库存现金	980,197.51	396,072.29
可随时用于支付的银行存款	1,349,483.83	27,527,772.41
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	2,329,681.34	27,923,844.70

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

注释 35、所有权或使用权受到限制的资产

1、资产抵押

项目	期末余额	期初余额	备注
应收账款	136,477,418.85	143,164,801.32	质押借款
固定资产	15,055,206.08	15,199,602.30	抵押借款
合计	151,532,624.93	158,364,403.62	

六、合并范围的变更

1、合并范围发生变更的说明

无。

2、本报告期内未发生非同一控制下企业合并

无。

3、本报告期内发生同一控制下企业合并

无。

4、本报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

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	
深圳市虹桥花木有限公司	深圳	深圳	苗圃、花木的购销及其它国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);企业形象策划;园林绿化工程、园林设计(凭资质证书经营);投资种植业。	100.00		非同一控制下企业合并

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	
深圳市好园丁网络科技有限公司	深圳	深圳	电子产品的技术开发与销售, 网络技术开发; 园林绿化产品的研发和销售, 在网上从事商贸活动, 花卉和绿植网上销售、批发与零售, 网络技术、信息技术的开发和服务, 花卉租摆、花卉种植、鲜花礼仪服务, 室内设计, 清洁服务, 绿化养护, 劳务服务, 园艺服务, 会展会务的策划与服务, 展览展示服务, 企业营销策划, 企业形象策划, 国内贸易。	100.00		出资设立
深圳市利铭水环境生态科技有限公司	深圳	深圳	河湖生态治理工程、水污染治理工程、生态修复工程、水处理工程、环保工程、机电安装工程、环境监测工程的设计与施工; 水土保持技术的开发; 环境技术的开发与技术咨询; 投资环保产业(具体项目另行申报); 花卉、盆栽的销售; 环保设备的研发、销售; 国内贸易; 商务信息咨询(不含限制项目)。	100.00		出资设立
深圳花田盛世农林科技发展有限公司	深圳	深圳	苗木、花卉、中草药种植与交易; 农产品的销售; 种质资源收集、保存与应用; 农技培训、推广与应用; 土壤修复及新型有机肥的研制与应用; 科普科教与观光旅游; 农业咨询与策划服务; 农业科研; 文化传播; 投资兴办实业(具体项目另行申报); 花卉租赁; 园林绿化服务。(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), 许可经营项目是: 苗圃种植与交易; 农业旅游观光; 餐饮服务; 苗	100.00		收购

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	
			木、花卉、中草药种植、加工、销售；农产品的生产、加工；机动车辆停放服务；劳务派遣。			

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

无。

3.在合营企业或联营企业中的权益

无。

4.在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、本企业的关联方情况

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对公司持股比例(%)	对公司表决权比例(%)
程华荣	股东、实际控制人	自然人	68.1963	68.1963

2、公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七、(一)“在子公司中的权益”。

3、公司的分公司情况

本公司下设“深圳市东华园林股份有限公司江西分公司”和“深圳市东华园林股份有限公司广州分公司”其中广州分公司已于2018年4月24日注销。

4、公司的合营企业和联营企业情况

无

5、公司的其他关系的关联方情况

名称	与本企业关系	法定代表人	备注
程红星	实际控制人之弟、股东		持股比例0.8436%

名 称	与本企业关系	法定代表人	备注
程红斌	实际控制人之弟		
李 勇	实际控制人配偶		
李梅泽	实际控制人配偶之妹妹、 股东		持股比例 2.5308%
深圳市华铭轩投资管理中 心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企 业		持股比例 6.6.2257%
韩启斌	董事、副总经理		
肖平良	董事		持股比例 3.3744%

（二）关联方交易

纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

1、购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

无

2、关联租赁情况

无

3、其他关联交易

（1）关联担保情况：

担保方	授信银行/	担保金 额（万 元）	担保起 始日	担保到 期日	担保 是否 已经 履行 完毕	备 注
	借款银行					
程华荣、程红 星、程红斌	兴业银行股份有限 公司深圳分行	2,000.00	2018-5-7	2019-5-7	是	
程华荣、程红 斌	兴业银行股份有限 公司深圳分行	2,000.00	2019-5-16	2020-5-7	否	
程华荣、李勇	华夏银行股份有限 公司蔡屋围支行	2,500.00	2018-9-14	2019-9-14	否	
程华荣、李勇	中国邮政储蓄银行 股份有限公司深圳 宝安支行	1,600.00	2018-8-1	2019-7-31	否	

注：李勇与公司控股股东、实际控制人程华荣为夫妻关系。

3、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	核算科目	期末余额	款项性质
韩启斌	其他应收款	134,613.50	采购备用金
合计		134,613.50	

(2) 应付关联方款项

项目名称	款项性质	关联方	期末余额	本期借入	本期归还	期初余额
其他应付款	往来款	程华荣	27,481,665.78	35,956,039.71	29,088,358.25	20,613,984.32

九、或有事项

截至期末余额止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、承诺事项

截至期末余额止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表的主要项目附注

注释 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期末余额
应收账款	123,542,376.35	139,714,692.94
合计	123,542,376.35	139,714,692.94

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
按组合计提的应收账款	-	-	-	-
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	134,343,660.02	100	10,801,283.67	8.04
（组合二）按无风险组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合小计	134,343,660.02	100	10,801,283.67	8.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	134,343,660.02	100	10,801,283.67	8.04

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提的应收账款	-	-	-	-
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	150,515,976.61	100	10,801,283.67	7.18
（组合二）按无风险组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合小计	150,515,976.61	100	10,801,283.67	7.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	150,515,976.61	100	10,801,283.67	7.18

2、按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

种 类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)

1 年以内（含 1 年）	73,700,599.96	59.71	4,493,645.83	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	58,209,741.71	38.67	5,820,974.17	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,433,318.35	1.62	486,663.67	20.00
合 计	134,343,660.02	100.00	10,801,283.67	7.18

3、2019 年上半年计提坏账准备金额 0.00 元。

4、本报告期应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
江西景德镇陶瓷工业园区管理委员会西河湿地二期暨体育公园建设工程项目部	非关联方	76,659,980.56	1 年以内	56.17
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	非关联方	30,047,997.66	1 年以内 1-2 年（说明 1）	22.02
弥勒市水利投资开发有限责任公司	非关联方	9,000,000.00	1 年以内	6.59
铁汉生态建设有限公司（南兴云南大理工程）	非关联方	8,625,228.16	1 年以内	6.32
广西建工集团第二建筑工程责任有限公司	非关联方	2,744,211.73	1 年以内	2.01
合 计		127,077,418.10		93.11

注释 2、其他应收款

项目	期末余额	期末余额
应收利息	-	-
其他应收款	32,825,862.12	35,193,878.08
合计	32,825,862.12	35,193,878.08

（一）应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	-	-
合计	-	-

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提的其他应收款	-	-	-	-
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	27,637,298.10	26.53	1,141,645.28	4.13
（组合二）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	6,333,106.60	-	-	-
组合小计	33,970,404.70	26.53	1,141,645.28	4.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	33,970,404.70	26.53	1,141,645.28	3.36

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提的其他应收款	-	-	-	-
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	30,002,416.76	26.53	1,141,645.28	3.81
（组合二）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	6,333,106.60	-	-	-
组合小计	36,335,523.36	26.53	1,141,645.28	3.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	36,335,523.36	26.53	1,141,645.28	3.14

2、按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款

种类	期末余额
----	------

	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1 年以内（含 1 年）	15,339,570.48	45.16	281,861.56	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	18,304,103.01	53.88	833,671.99	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	326,731.21	0.96	26,111.73	20.00
合 计	33,970,404.70	100.00	1,141,645.28	3.36

3、其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	期末余额
往来款	23,941,645.57	24,461,454.30
押金保证金	9,120,929.21	10,582,826.30
备用金	907,829.92	1,291,242.76
合计	33,970,404.70	36,335,523.36

4、2018 年计提坏账准备金额 0.00 元、本期转回坏账准备 0.00 元

5、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

6、本报告期无其他应收款中持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

7、其他应收款前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
弥勒市水利投资开发有限责任公司	非关联方	8,000,000.00	1-2 年	往来款	22.02
江西景德镇陶瓷工业园区财政局	非关联方	6,311,516.60	1-2 年	保证金	17.37
深圳市虹桥花木有限公司	关联方	7,066,949.18	1 年以内	往来款	19.45
深圳市南山区东旺花满庭花卉园艺部	非关联方	2,983,792.11	1 年以内	往来款	8.21
深圳花田盛世农林科技发展有限公司	关联方	2,183,544.73	1 年以内	往来款	6.01
合 计		26,545,802.62			73.06

注释 3、长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
子公司： 深圳市好园丁网络科技有限公司	654,000.00	-	-	-	-
深圳市虹桥花木有限公司	3,501,451.52	-	-	-	-
深圳市利铭水环境生态科技有限公司	-	-	-	-	-
深圳花田盛世农林科技发展有限公司		15,000,000.00			
合计	4,155,451.52	15,000,000.00	-	-	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
子公司： 深圳市好园丁网络科技有限公司	-	-	-	-	654,000.00	-
深圳市虹桥花木有限公司	-	-	-	-	3,501,451.52	-
深圳市利铭水环境生态科技有限公司	-	-	-	-		-
深圳花田盛世农林科技发展有限公司					15,000,000.00	
合计	-	-	-	-	19,155,451.52	-

注释 4、营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本列示

项目	期末余额		上期余额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,792,630.76	60,407,670.56	67,282,848.99	49,715,898.97

项目	期末余额		上期余额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	-	-		
合计	80,792,630.76	60,407,670.56	67,282,848.99	49,715,898.97

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	期末余额	占公司全部营业
江西景德镇陶瓷工业园区管理委员会	31,832,200.63	39.4
弥勒市水利投资开发有限责任公司	34,742,700.51	43
阳江市阳东区铭峰房地产有限公司	1,964,687.54	2.43
广东碧桂园物业服务股份有限公司	1,924,160.93	2.38
深圳市万科物业服务服务有限公司	1,250,300.59	1.55
合 计	71,714,050.20	88.76

十四、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	期末余额	说明
非流动性资产处置损益	-6,859.00	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收补偿、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	748,000.00	-
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	期末余额	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年初至合并日的当期净损益	-	-
与有限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	1,322,327.89	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	2,063,468.89	
所得税影响额	309,520.33	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合 计	1,753,948.56	-

（二）净资产收益率及每股收益根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010 修订）的规定，公司加权平均净资产收益率和每股收益如下：

1、报告期加权平均净资产收益率及每股收益

会计期间	指标计算基础	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
本期金额	归属于公司普通股股东的净利润	6.59%	0.122	0.122
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.96%	0.092	0.092

2、加权平均净资产收益率计算过程如下：

项目	序号	期末余额	说明
归属于公司普通股股东的净利润	1(PO、NP)	7,069,005.97	-
非经常性损益	2	1,753,948.56	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3(PO)=1-2	5,315,057.41	-
期初净资产	4 (E0)	98,684,387.75	-
发行新股或债转股等新增的净资产	5 (Ei)	-	-
		-	-
新增净资产下一月份起至报	6(Mi)	-	-
		-	-
回购或现金分红等减少的净资产	7(Ej)	-	-
		-	-
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	8(Mj)	-	-
因其他交易或有事项引起的净资产增减变动	9(Ek)	-	-
其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mk)	-	-
报告期月份数	11(MO)	6	-
净资产加权平均数	$12=E0+NP \div 2+Ei \times Mi \div MO-Ej \times Mj \div MO \pm Ek \times Mk \div MO$	107,218,890.74	-
扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率 (I)	13=1÷12	6.59%	-
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (II)	14=3÷12	4.96%	-

3、每股收益计算如下：

项目	序号	期末余额	说明
----	----	------	----

归属于公司普通股股东的净利润	1 (NP)	7,069,005.97	-
非经常性损益	2	1,753,948.56	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3(PO)=1-2	5,315,057.41	-
期初股份总数	4 (SO)	56,770,000.00	-
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5 (SI)	-	-
发行新股或债转股增加股份数 (II)	6 (Si)	-	-
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末月份数	7 (Mi)	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8 (Sj)	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末月份数	9 (Mj)	-	-
报告期月份数	10 (MO)	6	-
发行在外的普通股加权平均数	$11 = SO + SI + Si \times \frac{Mi + MO - Sj \times Mj}{MO}$	58,020,000.00	-
扣除非经常性损益前基本每股收益 (I)	$12 = 1 \div 11$	0.122	-
扣除非经常性损益后基本每股收益 (II)	$13 = 3 \div 11$	0.092	-
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
转换费用	15	-	-
所得税率	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
扣除非经常性损益前稀释每股收益 (I)	$18 = [1 + (14 + 15) \times (1 - 16)] \div (11 + 17)$	0.122	-
扣除非经常性损益后稀释每股收益 (I)	$19 = [3 + (14 - 15) \times (1 - 16)] \div (11 + 17)$	0.092	-

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 21 日批准报出。

深圳市东华园林股份有限公司

（加盖公章）

2019 年 8 月 21 日