

证券代码：430159

证券简称：创世生态

主办券商：西部证券



创世生态

NEEQ : 430159

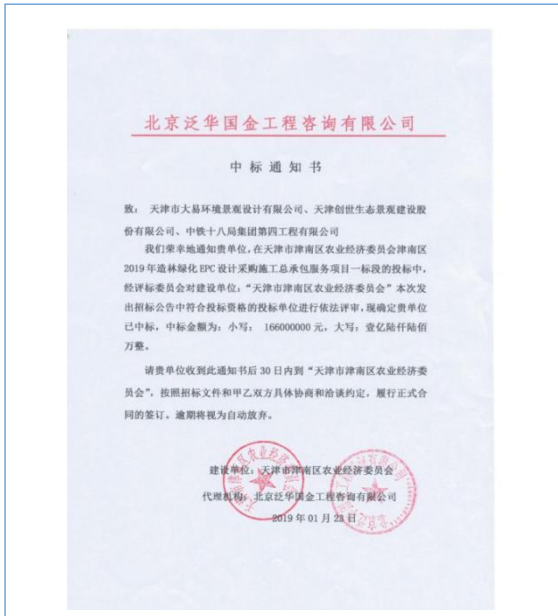
天津创世生态景观建设股份有限公司

创世生态 范子题

半年度报告

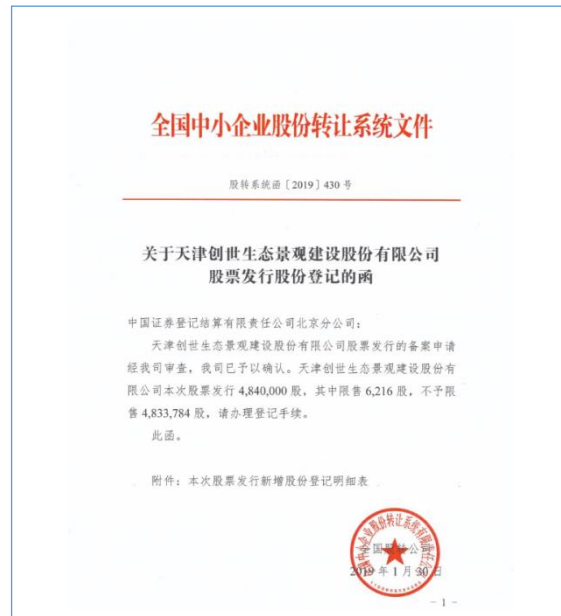
2019

## 公司半年度大事记



2019 年 1 月 23 日，公司收到《中标通知书》，确定公司与全资子公司天津市大易环境景观设计有限公司、中铁十八局集团第四工程有限公司组成的联合体，成功中标天津市津南区 2019 年造林绿化 EPC 设计采购施工总承包服务项目一标段。

该项目签订正式合同并顺利实施后，将对公司 2019 年的经营业绩、市场拓展及行业内影响力、竞争力产生积极影响，对公司未来发展具有重要意义，符合公司长远发展战略和全体股东的利益。



2019 年 1 月 30 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司发出的《关于天津创世生态景观建设股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司股票发行备案申请，本次发行股票 4,840,000 股，其中限售 6,216 股，不予限售 4,833,784 股。

本次新增股份发行于 2019 年 3 月 7 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。并在中国证券登记结算有限责任公司办理结算登记。

本次募集金额 30,734,000.00 元，发行后公司股本增加至 101,740,000 股。

## 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、创世生态	指	天津创世生态景观建设股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
报告期末	指	2019 年 06 月 30 日
股东大会	指	天津创世生态景观建设股份有限公司股东大会
董事会	指	天津创世生态景观建设股份有限公司董事会
监事会	指	天津创世生态景观建设股份有限公司监事会
股东会	指	天津市创世园艺有限公司股东会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	《天津创世生态景观建设股份有限公司章程》

## 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。

公司负责人刘士全、主管会计工作负责人刘士吉及会计机构负责人（会计主管人员）张金喜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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、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。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津创世生态景观建设股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Creation Eco Landscape Construction Co.,Ltd
证券简称	创世生态
证券代码	430159
法定代表人	刘士全
办公地址	天津市南开区红旗路与渭水道交口西北侧赢寰大厦 1-401

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	安振
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	022-86680581
传真	022-86680581-8000
电子邮箱	chuangshishengtai@163.com
公司网址	<a href="http://www.tjchuangshi.com.cn/">http://www.tjchuangshi.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	天津市南开区红旗路渭水道交口赢寰大厦 1 门 4 层 300110
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	1997年9月30日
挂牌时间	2012年11月9日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-土木工程建筑业-其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林工程施工养护、园林设计
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	101,740,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘士全
实际控制人及其一致行动人	刘士全、安同菊

### 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	911200006007914753	否
注册地址	天津市南开区红旗路渭水道交口 赢寰大厦 1 门 4 层	否
注册资本（元）	101,740,000	是

## 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
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	70,233,969.79	180,982,882.22	-61.19%
毛利率%	42.50%	31.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,132,895.66	18,404,857.08	-133.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,089,810.77	18,212,492.41	-144.42%
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)	-1.18%	3.82%	-
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)	-1.55%	3.82%	-
基本每股收益	-0.06	0.19	-131.58%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	873,057,794.18	909,850,647.18	-4.04%
负债总计	355,777,029.49	386,436,986.83	-7.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	517,280,764.69	523,413,660.35	-1.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.08	5.14	-1.17%
资产负债率%(母公司)	39.48%	41.33%	-
资产负债率%(合并)	40.75%	42.47%	-
流动比率	2.11	2.01	-
利息保障倍数	-0.31	3.60	-

### 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	2,399,536.88	45,428,419.52	-94.72%
应收账款周转率	0.12	0.34	-
存货周转率	0.58	0.60	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率%	-4.04%	-7.73%	-
营业收入增长率%	-61.19%	14.39%	-
净利润增长率%	-133.32%	5.15%	-

## 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	101,740,000	96,900,000	4.99%
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
非流动资产处置损益	1,993,847.92
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	477,267.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	138,105.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,609,220.14</b>
所得税影响数	652,305.04
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,956,915.10</b>

## 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

本公司处于土木工程建筑业（E48），现已成为集生态园林工程项目前端策划咨询、规划设计、施工、养护、智能化管理、大数据服务为一体的生态产业集成服务商。其中策划咨询业务主要是利用公司多年的积累和全产业链服务的优势，对外输出解决方案；园林设计业务由全资子公司天津市大易环境景观设计有限公司负责，大易环境拥有风景园林设计甲级资质，在业界具有较高的影响力和知名度；作为天津市生态园林十强企业，公司拥有原城市园林绿化一级资质，市政公用工程施工总承包叁级资质，可以承揽各类大型城市广场、厂矿企业、房地产配套工程、道路等绿化景观工程业务，经过多年的业务积淀形成了良好的品牌优势及技术优势，具有众多大中型景观工程项目施工经验。

公司在实现传统景观工程业务快速发展的同时，也在不断开拓新的业务领域。伴随着公司的高速发展，公司着手构建产业平台布局，明确服务全产业链的战略，投资建设了定州绿谷苗木产业园，园区位于京津冀最大的苗木产地定州市，分为产业园和物流园区两部分，一期已建成 230 亩投入使用，建筑面积 6 万余平米。目前已经被评定为国家级农业园区核心区。

公司深耕园林景观 22 年，坚持创新发展理念，秉承“以客户满意为创世骄傲”的经营宗旨，以创新创意为创世智慧核心，始终致力于为客户提供一体化园林生态综合解决方案。报告期及报告期后至报告披露日，公司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

报告期内，公司实现营业收入 70,233,969.79 元，比去年同期减少 61.19%，营业成本 40,386,126.74 元，比去年同期减少 67.60%。主营业务收入减少的主要原因是：相比 2018 年上半年母公司工程收入减少 6059.48 万元，下降 56.71%，19 年上半年承揽的工程项目减少，是由于前期项目垫资资金大，回款慢没有过多的承揽工程。

公司利润总额-7,547,188.51 元，归属于挂牌公司股东的净利润-6,132,895.66 元，扣除非经常性损益的净利润-8,089,810.77 元，分别比去年同期减少 142.90%，减少 133.32%和减少 144.42%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 873,057,794.18 元，比 2018 年年底下降 4.04%；归属挂牌公司净资产为 517,280,764.69 元，比 2018 年年底下降 1.17%；资产负债率为 40.75%。

经营活动产生的现金流量净额 2,399,536.88 元，比去年同期减少 94.72%。现金流量净额减少的主

要原因是政府财务资金紧张,造成回款周期延长。

报告期内,公司业绩主要涉及两个板块,第一板块:工程业务,报告期内工程业务收入 46,264,254.52 元,比 2018 年工程业务收入 106,859,091.49 元减少 60,594,836.97 元,下降 56.71%。第二板块:苗木销售,报告期内苗木销售收入 22,408,179.22 元,比 2018 年同期苗木收入减少 47,463,289.18 元,下降 67.93%。

### 三、 风险与价值

#### 1、宏观经济波动的风险及对策

目前,本公司主要从事景观规划设计、园林工程施工、绿化养护及苗木产销等业务,其中园林工程施工收入为公司的主要收入来源,本公司的园林工程施工项目主要为市政园林工程。因此,未来宏观经济政策及走势、地方政府财政状况将会对本公司的经营状况构成一定影响。

对策:一方面,公司将加大技术研发力度与综合服务能力,注重园林绿化业务的一体化发展,在天津乃至全国市场树立良好品牌形象,提升综合竞争能力;另一方面,增强公司跨区域经营能力,降低对某一区域市场的依赖程度,同时加强市场开拓力度,扩展下游客户范围,尽量减弱房地产行业的宏观调控政策对企业经营的影响程度。

#### 2、市场竞争加剧的风险及对策

由于行业门槛相对较低,企业数量众多,本行业市场竞争较为激烈,随着市场化风险仍然存在。

对策:针对市场竞争加剧的风险,一方面,公司注重在园林工程施工、绿化养护,加强新品种苗木培育、推广,与其他领域协同发展;另一方面,通过外部融资及引入投资者,壮大公司的资金实力,增强连续承接大型项目的能力;同时,在内部人才培养基础上,加强园林绿化专业人才的引进,壮大公司的人才队伍。

#### 3、实际控制人不当控制的风险及对策

公司实际控制人刘士全、安同菊合计持有公司 71.73%的股份,同时刘士全担任公司董事长兼总经理,仍然能够对公司的经营决策事项造成重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司的利益。

对策:一方面,通过完善法人治理结构来规范股东行为,公司章程规定了关联交易决策的回避制度,

并制定了《关联交易管理制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排；另一方面，加快对实际控制人的股权稀释，从而优化股权结构。

#### 4、应收账款发生坏账风险及对策

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 444,860,215.36 元，占流动资产的 64.99%，占资产总额的 50.95%，其中一年以内应收账款净额为 174,908,685.22 元，占应收账款净额 39.31%，1-2 年以内应收账款净额为 166,475,091.33 元，占应收账款净额 37.42%。

在全国经济下行的环境影响下，财政资金紧张，报告期期末公司应收账款绝大部分在合理信用期限内。公司欠款客户主要是央企和国企单位，付款速度取决于国家建设财务预算的统一安排。虽然以上客户应收账款发生坏账的可能性较小，且期末公司已充分计提坏账准备，但若某客户现金流紧张，或者出现支付困难而拖欠公司销售款，则将对公司现金流和资金周转产生一定的不利影响。

对策：公司对于应收账款的管理有制度管控且责任落实到人，将业务回款情况纳入绩效考核内，加大力度催款及时与客户的沟通。根据客户内部控制要求，提前准备完备的请款资料，以缩短审批程序、及时收款。确保公司收付款现金流的及时衔接。

#### 5、公司收入的区域性风险及对策

2019 年上半年与 2018 年上半年天津地区营业收入占公司主营业务收入的比例分别为 95.62%与 41.27%。公司 2019 年上半年占天津市份额的比例变化比较大，是因为公司欲在天津市场以外的市场布局河北省发展的经营战略，目前还未取得成果，2019 年上半年的主营业务收入主要是延续以前年度为完成的工程项目。

对策：一方面，公司凭借良好的口碑、技术优势及综合服务能力，在维护好原有客户的基础上，积极开发新的园林绿化项目，以进一步提高在天津地区的市场渗透能力；另一方面，为避免对天津市场的过度依赖，积极向其他省市拓展，目前在河北省涉及保定市区、定州市区、雄安新区等地已拥有一定市场规模。

#### 6、税收政策变动的风险及对策

公司是高新技术企业，企业所得税享受优惠政策按 15%的税率征收，2019 年 11 月公司高新证书到期，2019 年高新复审，2019 年如果公司未通过高新复审，将面临企业所得税优惠取消的风险，公司的经营业绩将会受到较大的影响。

对策：公司将严格按照国家对于高新技术企业的管理要求，加强自主研发，增强自主创新能力，避免取消企业所得税优惠的风险。

报告期内公司上述风险与已披露风险未发生变化。

#### 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

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持经济发展和社会共享企业发展成果。

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
保定市好梦林水农业科技有限公司	12,000,000	12,000,000	2017/12/11	2019/12/10	保证	连带	已事后补充履行	是
保定绿视野林业发展有限公司	8,500,000	8,500,000	2019/2/20	2020/2/19	保证	连带	已事后补充履行	是

总计	20,500,000	20,500,000	-	-	-	-	-	-
----	------------	------------	---	---	---	---	---	---

**对外担保分类汇总:**

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	20,500,000
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	8,500,000
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	0

**清偿和违规担保情况:**

以上担保进展正常,不会承担连带清偿责任,对公司正常经营不构成影响。

**(二) 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**

单位:元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
保定市绿雅旅游开发有限公司	是	资金	垫支	5,948,285.44	0	5,948,285.44	0	已事后补充履行
<b>总计</b>	-	-	-	5,948,285.44	0	5,948,285.44	0	-

**占用原因、归还及整改情况:**

占用原因系交易标的当地土地局及建委手续流程限制,上一报告期内尚未完成过户手续,致使作为交易标的一部分的在建工程产生的工程款需由公司支付,故产生该笔公司代关联方绿雅旅游垫付工程款的资金占用事项。绿雅旅游已于2019年5月8日至2019年5月20日归还上述公司代垫工程款。截至2019年6月30日,关联方绿雅旅游资金占用已全部清理完毕。内容详见公司2019年5月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《天津创世生态景观建设股份有限公司关于关联方资金占用进展情况公告》(公告编号:2019-031)。



(三) 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）	320,000,000	21,297,000
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	380,000,000	135,804,800
合计	700,000,000	157,101,800

(四) 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
保定绿视野林业发展有限公司	提供对外担保	8,500,000	已事后补充履行	2019年2月20日	2019-010
保定市好梦林水农业科技有限公司	暂时闲置的挖掘机租赁给保定市好梦林水	150,000.00	已事后补充履行	2019年3月8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：

(1) 鉴于被担保人为公司实际控制人控制的企业，且公司实际控制人同意提供反担保（连带保证担保），该担保不会给公司带来重大风险，担保风险可控。该对外担保不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）于2019年2月20日披露的《天津创世生态景观建设股份有限公司对外担保暨关联交易公告》（公告编号：2019-010）。

(2) 该关联交易目的为促进公司资产经济效益最大化，符合公司在损害挂牌公司及股东利益的情形。

具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）于2019年3月8日披露的《天津创世生态景观建设股份有限公司关联交易公告（补发）》（公告编号：2019-015）。

(五) 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	2018/12/25	-	日常及其他	同业竞争承诺	1.绿视野将在2019年6月30号之前完成经营范围变更手续,保证变更后的经营	正在履行中



					范围不与创世生态及其子公司经营范围有重合的项目。2.自 2019 年 1 月 1 日起，绿视野不再承接新的与创世生态及其子公司产生同业竞争的业务。	
公司	2019/5/21	-	日常及其他	资金占用承诺	杜绝与关联方绿雅旅游发生非经营性资金往来，未来确有需要公司代为支付工程款，待绿雅旅游支付给公司工程款后，公司再支付工程款，对于确有必要发生的经营性往来，将严格按照公司的制度履行相关审批程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/5/21	-	日常及其他	资金占用承诺	本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业，特别是关联方绿雅旅游，杜绝与关联方绿雅旅游发生非经营性资金往来，未来确有需要公司代为支付工程款，待绿雅旅游支付给公司工程款后，公司再支付工程款，对于确有必要发生的经营性往来，将严格按照公司的制度履行相关审批程序。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

(1) 公司的实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，严格履行了上述承诺，未曾违反。

2018 年 12 月 25 日，公司实际控制人、控股股东刘士全、安同菊及出售资产关联交易关联方保定市好梦花语旅游开发有限公司出具了《承诺函》，就股权转让标的保定绿视野林业发展有限公司经营范围及避免同业竞争做出承诺，具体内容详见公司于 2018 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2018-064）。

(2) 公司、控股股东、实际控制人出具了《关于避免关联方资金占用的承诺函》，严格履行了上述承诺，未曾违反。

2019 年 5 月 10 日，公司实际控制人、控股股东刘士全、安同菊出具了《承诺函》，就关于避免关联方保定绿雅旅游开发有限公司资金占用事项作出承诺，具体内容详见公司于 2019 年 5 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2019-032）。

报告期内，上述承诺人严格履行了上述承诺，未曾违反。

(六) 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
无形资产-土地	抵押	15,409,793.81	1.77%	抵押借款
固定资产-房屋	抵押	115,741,477.98	13.26%	抵押借款
应收账款	质押	80,000,000.00	9.16%	债权融资工具质押
总计	-	211,151,271.79	24.19%	-

(七) 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	2018/5/9	2019/3/7	6.35	4,840,000	不适用	30,734,000	补充流动资金、偿还银行贷款及经公司董事会批准的其他合法用途

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019/2/28	30,734,000	30,734,000	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

报告期内，收到利息 8,838.91 元，募集资金用于偿还银行借款 15,000,000.00 元，支付苗木款 15,734,000.00 元，支付其他材料 7,998.55 元，银行手续费 840.36 元，报告期内募集资金已使用完毕。

截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金专用账户余额 6,337.30 元，系公司 2019 年 1 月 7 日超额偿还提前使用募集资金 15,000,000.00 元高于公司提前使用募集资金 14,922,664.00 元的剩余部分，为公司自有资金。具体情况请阅公司于同日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.cn）披露的《天津创世生态景观建设股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(八) 存续至本期的债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
无	创世生态 债权融资 计划	公司债券(大公募、小公募、非公开)	20,000,000.00	5.96%	3年	否

债券违约情况:

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	46,270,500	47.75%	4,833,784	51,104,284	50.23%
	其中：控股股东、实际控制人	22,321,873	23.04%	31,000	22,352,873	21.97%
	董事、监事、高管	16,584,000	17.11%	6,071	16,590,071	16.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,629,500	52.25%	6,216	50,635,716	49.77%
	其中：控股股东、实际控制人	50,625,000	52.24%	0	50,625,000	49.76%
	董事、监事、高管	50,629,500	52.25%	6,216	50,635,716	49.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		96,900,000	-	4,840,000	101,740,000	-
普通股股东人数		170				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘士全	67,207,500	1,000	67,208,500	66.06%	50,625,000	16,583,500
2	北京天星望岳投资中心（有限合伙）	6,750,000	0	6,750,000	6.63%	0	6,750,000
3	安同菊	5,739,373	30,000	5,769,373	5.67%	0	5,769,373
4	甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,774,500	0	4,774,500	4.69%	0	4,774,500
5	上海马洲股权投资基金管理有限公司-宁波梅山保税港区岩烁投资中心（有限合伙）	0	2,421,713	2,421,713	2.38%	0	2,421,713

6	保定天泽林板业有限公司	0	1,570,000	1,570,000	1.54%	0	1,570,000
7	姚玉生	1,515,866	0	1,515,866	1.49%	0	1,515,866
8	保定市润尚农业技术开发有限公司	1,500,000	0	1,500,000	1.47%	0	1,500,000
9	王维泽	1,220,500	0	1,220,500	1.20%	0	1,220,500
10	保定易水陶瓷艺术品有限公司	0	780,000	780,000	0.77%	0	780,000
<b>合计</b>		88,707,739	4,802,713	93,510,452	91.9%	50,625,000	42,885,452

前十名股东间相互关系说明：截至报告期末，上述股东中刘士全、安同菊为夫妻关系，其余股东之间不存在关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

控股股东：报告期末，刘士全先生持有公司 67,208,500 股的股份，占公司股份总额的 66.06%，其同时担任公司董事长、总经理，为公司的控股股东、实际控制人。

刘士全，男，1975 年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历，中级工程师。天津市园林绿化行业协会理事、天津山西商会常务理事、天津市南开区政协委员。曾就职于天津后方石化服务中心，1997 年创建公司，自公司成立以来一直担任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

实际控制人：刘士全、安同菊夫妇。合计持有股份 72,977,873 股，占公司股份总额的 71.73%。

安同菊，女，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 9 月至 2011 年 10 月，在公司从事会计工作；2011 年 10 月至 2014 年 10 月，任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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
刘士全	董事长、总经理	男	1975年10月	研究生	2017.11.03-2020.11.02	是
张鑫	董事、副总经理	男	1975年4月	本科	2017.11.03-2020.11.02	是
周建强	董事、副总经理	男	1979年5月	大专	2017.11.03-2020.11.02	是
刘士吉	董事、财务总监	女	1978年2月	本科	2017.11.03-2020.11.02	是
王春鹏	董事	男	1982年5月	研究生	2017.11.03-2020.11.02	否
马志臣	监事会主席	男	1945年10月	大专	2017.11.03-2020.11.02	是
王传锐	职工代表监事	男	1981年8月	大专	2017.11.03-2020.11.02	是
温昊阳	职工代表监事	男	1984年3月	研究生	2017.11.03-2020.11.02	是
安振	董事会秘书	男	1985年1月	研究生	2017.11.03-2020.11.02	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

董事长、总经理刘士全与董事、财务总监刘士吉为兄妹关系。

#### (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
刘士全	董事长、总经理	67,207,500	1,000	67,208,500	66.06%	0
张鑫	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
周建强	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
刘士吉	董事、财务总监	6,000	11,287	17,287	0.02%	0
王春鹏	董事	0	0	0	0%	0
马志臣	监事会主席	0	0	0	0%	0
王传锐	职工代表监事	0	0	0	0%	0
温昊阳	职工代表监事	0	0	0	0%	0
安振	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	67,213,500	12,287	67,225,787	66.08%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
王传锐	监事	离任	监事	辞职

王传锐先生的辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。根据《公司法》与《公司章程》等有关规定，王传锐先生的辞职报告将于公司选举出新任监事后生效。在新任监事就任前，王传锐先生将继续履行职工代表监事职责。

**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

**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	17	15
生产人员	42	44
销售人员	11	10
技术人员	51	53
财务人员	10	13
<b>员工总计</b>	<b>131</b>	<b>135</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	12
本科	49	54
专科	57	55
专科以下	11	14
<b>员工总计</b>	<b>131</b>	<b>135</b>

**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：**

<p>1. 公司根据业务扩展的需要，引进相关人才；</p> <p>2. 公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性地在当地人才交流网上发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位；</p> <p>3. 公司对新老员工采用定期培训与非定期培训相结合的方式，不断提高员工整体素质；</p> <p>4. 公司根据不同的岗位，依据员工手册，制定了不同的薪酬结构；高管有季度考核和年度考核以及</p>
--

对应的考核工资。中层管理人员由年度基薪和年度奖金组成；职能部门员工由工资、月度奖金和年度奖金组成。

5. 需要公司承担费用的离退休职工人员为 3 名

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用  不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	24	22
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工贾立伟、陈欣离职，对公司经无影响。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,631,719.24	34,780,328.41
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	六、2	444,860,215.36	552,080,299.71
其中：应收票据			
应收账款		444,860,215.36	552,080,299.71
应收款项融资			
预付款项	六、3	92,671,717.45	42,883,331.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	52,193,468.96	30,902,861.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	89,111,857.84	51,005,233.88
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	六、6		219,993.13
<b>流动资产合计</b>		<b>684,468,978.85</b>	<b>711,872,047.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	2,081,884.18	2,108,167.11
固定资产	六、8	152,542,409.20	157,638,851.4
在建工程	六、9		4,420,164.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	15,409,793.81	15,607,831.53
开发支出			
商誉	六、11	644,739.32	644,739.32
长期待摊费用	六、12	1,618,622.01	5,651,545.95
递延所得税资产	六、13	16,291,366.81	10,527,635.54
其他非流动资产	六、14		1,379,664.69
<b>非流动资产合计</b>		188,588,815.33	197,978,599.54
<b>资产总计</b>		873,057,794.18	909,850,647.18
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、15	83,000,000.00	79,500,000.00
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	六、16	72,086,709.63	95,618,810.96
其中：应付票据			5,000,000.00
应付账款		72,086,709.63	90,618,810.96
预收款项	六、17	15,890,997.41	4,009,074.02
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	六、18	3,314,283.17	742,716.16
应交税费	六、19	16,959,040.12	18,394,343.53
其他应付款	六、20	62,073,717.53	54,163,201.75
其中：应付利息			890,891.10
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	六、21	4,778,550.31	29,778,550.31
其他流动负债	六、22	65,831,657.39	71,231,761.99
<b>流动负债合计</b>		<b>323,934,955.56</b>	<b>353,438,458.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	18,000,000.00	18,000,000.00
应付债券	六、24	9,848,528.11	9,848,528.11
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	3,793,545.82	4,750,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	200,000.00	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,842,073.93</b>	<b>32,998,528.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>355,777,029.49</b>	<b>386,436,986.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、27	101,740,000.00	101,740,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	140,581,745.97	140,581,745.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	26,453,810.64	26,453,810.64
一般风险准备			
未分配利润	六、30	248,505,208.08	254,638,103.74
归属于母公司所有者权益合计		517,280,764.69	523,413,660.35
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>517,280,764.69</b>	<b>523,413,660.35</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>873,057,794.18</b>	<b>909,850,647.18</b>

法定代表人：刘士全

主管会计工作负责人：刘士吉

会计机构负责人：张金喜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,469,179.06	28,172,056.87

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		366,875,628.49	422,473,012.09
应收款项融资			
预付款项		58,038,436.91	18,675,297.75
其他应收款		182,499,907.29	156,028,570.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		81,320,639.91	50,687,056.88
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			219,993.13
<b>流动资产合计</b>		<b>694,203,791.66</b>	<b>676,255,987.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		87,152,000.00	134,123,460.00
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		14,015,758.01	14,428,591.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,100.00	10,100.00
递延所得税资产		11,928,598.83	8,103,683.45
其他非流动资产			185,690.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>113,101,456.84</b>	<b>156,851,525.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>807,305,248.50</b>	<b>833,107,512.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		75,000,000.00	79,500,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,408,468.06	53,158,329.55
预收款项		12,422,217.40	363,632.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,890,834.45	607,675.73
应交税费		10,213,437.57	13,873,983.55
其他应付款		73,529,121.36	81,177,404.45
其中：应付利息			860,641.10
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		4,778,550.31	29,778,550.31
其他流动负债		65,831,657.39	71,231,761.99
<b>流动负债合计</b>		<b>305,074,286.54</b>	<b>329,691,337.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		9,848,528.11	9,848,528.11
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,793,545.82	4,750,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,642,073.93</b>	<b>14,598,528.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>318,716,360.47</b>	<b>344,289,866.09</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		101,740,000.00	101,740,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		134,466,901.58	134,466,901.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,453,810.64	26,453,810.64
一般风险准备			

未分配利润		225,928,175.81	226,156,934.24
<b>所有者权益合计</b>		488,588,888.03	488,817,646.46
<b>负债和所有者权益合计</b>		807,305,248.50	833,107,512.55

法定代表人：刘士全

主管会计工作负责人：刘士吉

会计机构负责人：张金喜

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、31	70,233,969.79	180,982,882.22
其中：营业收入	六、31	70,233,969.79	180,982,882.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、31	80,390,378.44	163,621,279.27
其中：营业成本		40,386,126.74	124,659,355.90
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	六、32	808,709.16	904,989.20
销售费用	六、33	566,440.46	460,791.89
管理费用	六、34	6,197,738.62	11,813,961.06
研发费用	六、35	3,807,355.64	7,186,805.81
财务费用	六、36	6,052,249.64	6,927,997.77
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	六、37	22,571,758.18	11,667,377.64
资产减值损失			
加：其他收益	六、38	477,267.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	1,933,137.41	
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）	六、40	60,710.51	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,685,293.73	17,361,602.95
加：营业外收入	六、41	309,860.00	232,226.67
减：营业外支出	六、42	171,754.78	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,547,188.51	17,593,829.62
减：所得税费用	六、43	-1,414,292.85	-811,027.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,132,895.66	18,404,857.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,132,895.66	18,404,857.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,132,895.66	18,404,857.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		-6,132,895.66	18,404,857.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,132,895.66	18,404,857.08
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.06	0.19
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.19

法定代表人：刘士全

主管会计工作负责人：刘士吉

会计机构负责人：张金喜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		46,264,254.52	106,859,091.49
减：营业成本		31,230,311.83	74,798,176.22
税金及附加		522,973.73	568,139.29
销售费用		385,811.13	344,700.51
管理费用		2,695,724.39	5,208,804.02
研发费用		3,363,273.20	6,736,883.13
财务费用		5,347,104.06	3,067,832.30
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		242,267.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		8,763,540.00	-339,550.91
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）		-14,293,017.11	-5,092,532.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		52,191.89	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,515,962.04	10,702,472.55
加：营业外收入		309,860.00	181,946.67
减：营业外支出		171,754.78	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,377,856.82	10,884,419.22
减：所得税费用		-2,149,098.39	-231,727.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-228,758.43	11,116,146.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-228,758.43	11,116,146.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-228,758.43	11,116,146.24
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.002	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.002	0.19

法定代表人：刘士全

主管会计工作负责人：刘士吉

会计机构负责人：张金喜

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,790,260.77	201,683,749.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			1,035,516.70
收到其他与经营活动有关的现金		84,035,634.88	195,673,693.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>174,825,895.65</b>	<b>398,392,959.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		114,161,445.45	194,242,116.05
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		3,033,382.61	7,326,758.37
支付的各项税费		7,962,234.90	9,264,358.95
支付其他与经营活动有关的现金		47,269,295.81	142,131,306.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>172,426,358.77</b>	<b>352,964,539.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,399,536.88</b>	<b>45,428,419.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>40,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,088.00	4,825,542.81
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>193,088.00</b>	<b>4,825,542.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-153,088.00</b>	<b>-4,825,542.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			41,400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,000,000.00</b>	<b>60,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		31,500,000.00	97,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,673,737.53	7,343,742.32
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		6,221,320.52	8,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>44,395,058.05</b>	<b>112,843,742.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,395,058.05</b>	<b>-51,943,742.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-29,148,609.17</b>	<b>-11,340,865.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		34,780,328.41	18,838,188.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,631,719.24</b>	<b>7,497,322.91</b>

法定代表人：刘士全

主管会计工作负责人：刘士吉

会计机构负责人：张金喜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,255,180.75	171,295,511.87
收到的税费返还			1,035,516.70
收到其他与经营活动有关的现金		93,784,465.57	139,644,441.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>164,039,646.32</b>	<b>311,975,470.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		77,337,362.59	167,114,096.54
支付给职工以及为职工支付的现金		2,248,362.16	5,242,004.83
支付的各项税费		6,825,610.71	6,908,457.26
支付其他与经营活动有关的现金		55,401,902.59	157,660,241.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>141,813,238.05</b>	<b>336,924,799.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,226,408.27</b>	<b>-24,949,329.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,440.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>30,000.00</b>	<b>1,440.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	2,083,056.73
投资支付的现金		6,265,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,265,000.00</b>	<b>2,083,056.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,235,000.00</b>	<b>-2,081,616.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			19,500,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			41,400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>60,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		37,529,320.52	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,972,965.56	3,240,478.03
支付其他与筹资活动有关的现金		192,000.00	8,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,694,286.08</b>	<b>44,240,478.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,694,286.08</b>	<b>16,659,521.97</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-22,702,877.81	-10,371,424.17
加：期初现金及现金等价物余额		28,172,056.87	16,126,909.48
六、期末现金及现金等价物余额		5,469,179.06	5,755,485.31

法定代表人：刘士全

主管会计工作负责人：刘士吉

会计机构负责人：张金喜

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14 号）的相关规定编制财务报表。

##### 2、 合并报表的合并范围

本期合并财务报表范围及其变化情况：

本期和 2018 年末合并范围相比处置“保定绿视野林业发展有限公司”，新设三级子公司“定州厚土农业科技有限公司”。

(1) 处置子公司“保定绿视野林业发展有限公司”，股权处置价款 6200 万元，股权处置比例 100%，于 2019 年 3 月 11 日收到股权转让款并已完成工商登记变更。

(2) 新设“定州厚土农业科技有限公司”，成立时间 2019 年 1 月 28 日，注册资本 200 万元，经营范围：农业种植技术研发、推广、转让；苗木、花卉种植、销售；园林绿化工程设计、施工；绿化管理；货物进出口；会议及展览服务；广告设计、制作、发布、代理。

## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### 一、公司基本情况

天津创世生态景观建设股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 本公司成立于1997年9月11日, 经批准取得注册号为11200006007914753的《企业法人营业执照》。公司注册地址: 南开区红旗路与渭水道交叉口西北侧赢寰大厦1-401, 法定代表人: 刘士全。

1997年9月11日, 刘士全与宋殿瑞共同以货币资金出资设立天津市创世园艺有限公司, 此次出资业经天津雍阳会计师事务所出具津雍会内(1997)第202号《验资报告》予以验证。

创立时公司股权结构如下:

股东名称	投资金额	持股比例
刘士全	250,000.00	50.00%
宋殿瑞	250,000.00	50.00%
合计	500,000.00	100.00%

2001年6月20日, 公司股东会决议同意刘士全以货币资金增加注册资本500,000.00元, 同时同意宋殿瑞将其持有本公司的全部投资转让给安同菊。此次增资业经天津市安泰有限责任会计师事务所出具津安泰验字(2001)z-042号《验资报告》予以验证。

增资变动后公司股权结构如下:

股东名称	投资金额	持股比例
刘士全	750,000.00	75.00%
安同菊	250,000.00	25.00%
合计	1,000,000.00	100.00%

2002年9月9日, 公司股东会决议同意以货币资金增加注册资本4,000,000.00元, 其中刘士全增资3,750,000.00元, 安同菊增资250,000.00元。此次增资业经天津市安泰有限责任会计师事务所出具津安泰验字(2002)第I-50号《验资报告》予以验证。

增资后公司股权结构如下:

股东名称	投资金额	持股比例
刘士全	4,500,000.00	90.00%
安同菊	500,000.00	10.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

2005年1月31日，公司股东会决议同意以货币资金增加注册资本1,500,000.00元，其中刘士全增资1,350,000.00元，安同菊增资150,000.00元。此次增资业经天津市安泰有限责任会计师事务所出具津安泰验字（2005）第091号《验资报告》予以验证。

增资后公司股权结构如下：

股东名称	投资金额	持股比例
刘士全	5,850,000.00	90.00%
安同菊	650,000.00	10.00%
合计	6,500,000.00	100.00%

2007年10月25日，公司股东会决议同意以货币资金增加注册资本4,000,000.00元，其中刘士全增资3,600,000.00元，安同菊增资400,000.00元。此次出资业经天津市中兴有限责任会计师事务所出具津中兴会验字（2007）第1-3169号《验资报告》予以验证。

增资后公司股权结构如下：

股东名称	投资金额	持股比例
刘士全	9,450,000.00	90.00%
安同菊	1,050,000.00	10.00%
合计	10,500,000.00	100.00%

2009年2月16日，公司股东会决议同意以货币资金增加注册资本10,000,000.00元，其中刘士全增资9,000,000.00元，安同菊增资1,000,000.00元。此次出资业经天津市渤海会计师事务所出具津渤海验字（2009）第5275号《验资报告》予以验证。

2009年10月14日，公司股东会决议同意以货币资金增加注册资本10,000,000.00元，其中刘士全增资9,000,000.00元，安同菊增资1,000,000.00元。此次出资业经天津市中兴有限责任会计师事务所出具津中兴会验字（2009）第1-4002号《验资报告》予以验证。

增资后公司股权结构如下：

股东名称	投资金额	持股比例
刘士全	27,450,000.00	90.00%
安同菊	3,050,000.00	10.00%
合计	30,500,000.00	100.00%

2011年9月15日股东会决议同意由刘士全、安同菊等二位自然人共同发起，以各股东拥有并确认的2011年9月30日经审计的账面净资产60,634,292.46元出资，整体改制为股份有限公司，变更后公司的总股本为30,500,000.00元。此次变更业经天津市正泰有限责任会计师事务所出具了津正泰验字(2011)第01260号验资报告予以验证。

2012年1月4日，公司股东大会决议同意以货币资金增加公司注册资本19,500,000.00元，其中刘士全增资17,550,000.00元，安同菊增资1,950,000.00元。此次出资业经天津市正泰有限责任会计师事务所出具津正泰会验字（2012）第00016号《验资报告》予以验证。

证。

增资后公司股权结构如下：

股东名称	投资金额	持股比例
刘士全	45,000,000.00	90.00%
安同菊	5,000,000.00	10.00%
合计	50,000,000.00	100.00%

2012年10月22日，中国证券业协会出具《关于推荐天津创世生态景观建设股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》（中证协函[2012] 684号），本公司于2012年11月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2014年7月7日，本公司2014年第一次临时股东大会决议同意公司股票定向发行方案，发行股份3,400,000.00股增加注册资本3,400,000.00元，其中甘肃金城新三板投资基金（有限合伙）增资2,200,000.00元、保定市润尚农业技术开发有限公司增资1,000,000.00元、北京金诚高新创投投资管理有限公司增资200,000.00元。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师字[2014]211142号《验资报告》予以验证。

2015年4月15日，本公司2015年第一次临时股东大会决议同意公司股票定向发行方案，发行股份8,000,000.00股增加注册资本8,000,000.00元，其中北京天星望岳投资中心（有限合伙）增资4,500,000.00元、甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）增资1,000,000.00元、天津市大新园林工程有限公司增资500,000.00元、北京金城高新创投投资管理有限公司增资200,000.00元、王维泽等自然人股东增资1,800,000.00元。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师字[2015第]210952号《验资报告》予以验证。

2015年12月1日，本公司2015年第四次临时股东大会决议同意股票定向发行方案，发行股份3,200,000.00股增加注册资本3,200,000.00元，其中石头软件（北京）有限公司增资500,000.00元、新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）增资500,000.00元、新余诚鼎汇投资管理中心（有限合伙）增资500,000.00元、韩东等自然人股东增资1,700,000.00元。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师字[2015]第211654号《验资报告》予以验证。

2016年5月3日，公司2015年度股东大会决议同意向股权登记日在册的全体股东每10股转增5股，共计转增32,300,000.00股，转增后公司注册资本为96,900,000.00万元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]01860002号《验资报告》予以验证。

2018年5月25日，2018年第三次临时股东大会决议同意公司股票定向发行方案，发行4,840,000.00股增加注册资本4,840,000.00元，其中宁波梅山保税港区岩烁投资中心（有限合伙）增资2,421,713.00元、保定天泽林板业有限公司增资1,570,000.00元、保定易水



陶瓷艺术品有限公司增资 780,000.00 元、张杰增资 60,000.00 元、刘士吉增资 8,287.00 元，增资后公司注册资本为 101,740,000.00 元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2019]01290001 号《验资报告》予以验证。

本公司主要从事园林绿化工程施工及园林绿化养护，公司经营范围：园林绿化工程；室内外装饰、劳务服务、土木工程建筑；管道、设备安装；道路普通货物运输。科技企业的孵化；物业管理；农产品收购（粮食收购除外）；软件开发维护、技术咨询、技术转让、软件产品销售。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

## 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 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、重要会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会[2017]7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会[2018]8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会[2018]9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37-金融工具列报》的通知（财会[2017]14 号）的相关规定编制财务报表。

本公司及各子公司从事从事园林绿化工程施工及园林绿化养护经营。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等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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。

### （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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买

方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表的编制范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的

权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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

项作为一揽子交易进行会计处理：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。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”（详见本附注四、10、（2）④）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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、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。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要

是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认

该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公

司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9、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 300 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
账龄组合	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例
无风险组合	职工备用金及合并范围内的款项等

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

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	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（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	30.00
4-5年	80.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

**③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

**（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。

**10、存货**

**（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、周转材料、建造合同形成的存货、消耗性生物资产等。

**（2）存货取得和发出的计价方法**

原材料在取得时按实际成本计价，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。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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）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。

## 11、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、7“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间

的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 13、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。固定资产仅在与其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	40	5.00	2.375
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	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、18“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。

### 14、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、18“长期资产减值”

### 15、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。

## 16、生物资产

### 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

## 17、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、18“长期资产减值”。

#### 18、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土地租赁费、苗圃临时办公用房等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 19、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。

## 20、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。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。

## 21、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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务

成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

本公司养护收入确认的依据和方法：根据合同的具体规定，一般情况下根据达到各养护阶段所提供劳务量的不同，来确定完成各具体养护阶段的收入完工比例。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。

本公司设计收入确认的依据和方法：公司将设计合同细分为现场勘查及设计方案确定阶段、扩初设计阶段、施工图设计阶段、施工配合阶段等，公司根据达到各设计阶段所需提供劳务工作量占预计总工作量的比例来确定完成各具体设计阶段的收入完工比例。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

如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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。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。

本公司工程施工收入确认的依据和方法：在资产负债表日建造合同的结果能够可靠地估计的，采用完工百分比法确认合同收入和成本。公司按照累计实际发生的合同成本占合同

预计总成本的比例确定合同完工进度。在资产负债表日建造合同结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的合同成本预计能够得到补偿的，采用完工百分比法确认合同收入和成本。依据已与分包方结算的成本、合同总成本计算完工进度，根据完工进度确认合同收入。

②已经发生的合同成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的合同成本计入当期损益，不确认合同收入。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 22、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **23、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、清偿负债同时进行时，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。

## 24、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期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。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。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更



报告期内未发生重要会计估计变更事项。

## 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （4）存货跌价准备

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

异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、11%、10%、9%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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%，5%计缴，详见下表。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
防洪费	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
房产税	按房产余值1.2%计缴。
土地使用税	按照使用土地面积及适用税率计缴。
土地增值税	按转让土地及其上建筑物的增值额以及适用的税率计缴。

本公司从事园林绿化工程施工及园林绿化养护业务的收入，之前按3%、5%税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，本公司从事园林绿化工程施工及园林绿化养护业务的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为11%。对于2016年5月1日前已经签订合同的老项目采用简易征收办法，征收率为3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天津创世生态景观建设股份有限公司	25%
天津大易环境景观设计有限公司	25%
定州市绿谷农业科技发展有限公司	25%、苗木培育和种植业务的所得免征企业所得税
定州厚土农业科技有限公司	5%、享受小微企业100万元以下
定州市绿谷长林物流园管理有限公司	5%、享受小微企业100万元以下

## 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税条例》相关规定，本公司的子公司定州市绿谷农业科技发展有限公司和保定绿视野林业发展有限公司销售自己种植的苗木免征增值税。

天津创世生态景观建设股份有限公司取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合下发高新技术企业证书，发证日期2016年12月9日，证书编号GW01612001234，有效期三年，本公司2016-2018年度适用15%的所得税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，本公司的子公司定州市绿谷农业科技发展有限公司和保定绿视野林业发展有限公司苗木的培育和种植业务的所得免征企业所得税。

根据财政部和国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税[2018]77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳

税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元,对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司定州市绿谷长林物流园管理有限公司报告期内企业所得税率为 20%,并享受应纳税所得额减半征收优惠政策。

依据《2019小微企业所得税优惠政策》再次向小微企业优惠政策

- (1) 年应纳税所得额不超过100万(含100万)的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,则实际税率为5%(25%×20%),比原来降了5%。
- (2) 年应纳税所得额在100万至300万之间的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,则实际税率为10%(50%×20%)。

定州厚土农业科技有限公司和定州市绿谷长林物流园管理有限公司所得税率为5%

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	0.00	25,849.42
银行存款	5,631,719.24	29,754,478.99
其他货币资金	0.00	5,000,000.00
合计	5,631,719.24	34,780,328.41

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	444,860,215.36	552,080,299.71
合计	444,860,215.36	552,080,299.71

#### (1) 应收票据

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	年初终止确认金额
应收票据	0.00	3,000,000.00
合计	0.00	3,000,000.00

#### (2) 应收账款

##### ① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	523,763,248.77	100	78,903,033.41	15.06	444,860,215.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	523,763,248.77	100	78,903,033.41	15.06	444,860,215.36
	年初余额				
类别	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	616,118,422.73	100.00	64,038,123.02	10.39	552,080,299.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	616,118,422.73	100.00	64,038,123.02	10.39	552,080,299.71

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	184,114,405.50	9,205,720.28	5
1至2年	184,972,323.70	18,497,232.37	10
2至3年	99,131,582.63	19,826,316.53	20
3至4年	45,178,985.50	22,589,492.75	50
4至5年	7,908,399.49	6,326,719.59	80
5年以上	2,457,551.95	2,457,551.95	100
合计	523,763,248.77	78,903,033.41	15.06
	期初余额		
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	309,789,937.84	15,489,496.89	5
1至2年	189,298,699.39	18,929,869.94	10
2至3年	102,458,567.35	20,491,713.47	20
3至4年	8,868,806.00	4,434,403.00	50
4至5年	5,048,862.15	4,039,089.72	80
5年以上	653,550.00	653,550.00	100
合计	616,118,422.73	64,038,123.02	10.39

注：本期应收账款计提坏账准备金额 14,864,910.39 元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
苏州园林发展股份有限公司	非关联方	工程款	93,334,576.46	1年以上	17.82	9,317,456.27
天津市滨海新区环境建设投资有限公司	非关联方	工程款	41,266,295.13	1年以上	7.88	14,367,363.03
天津市南开区市容和园林管理委员会（天津市南开区城	非关联方	工程款	27,235,000.00	1年以内 308万， 1年以上 2415.5 万	5.20	2,569,500.00
中铁十八局集团有限公司	非关联方	苗木款	26,840,386.23	1年以上	5.12	2,684,038.62
天津市新津能源贸易有限公司	非关联方	苗木款	25,156,467.00	1年以上	4.80	2,515,646.70
合计			213,832,724.82		40.82	31,454,004.62

注：截止 2019 年 6 月 30 日无持股 5%以上股东及其他关联方应收账款情况。

注：应收账款苏州园林发展股份有限公司 93,334,576.46 元中 80,000,000.00 元为受限资产，用于马洲债权计划。

### 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	61,925,843.20	66.82	30,227,248.68	70.49
1至2年	17,151,389.11	18.51	9,681,451.01	22.58
2至3年	11,093,260.43	11.97	1,197,364.51	2.79
3年以上	2,501,224.71	2.70	1,777,267.10	4.14
合计	92,671,717.45	100.00	42,883,331.30	100.00

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年且金额重大的预付款项为 19,586,660.82 元，主要为：

① 预付天津市武清区王俊元苗圃 7,490,832.00 元，由于苗木未入库，预付的苗木款作为预付账款列报

- ② 预付天津市武清区双达苗木种植专业合作社 6,147,381.45 元，由于项目未完工尚未办理结算，预付的采购款作为预付账款列报
- ③ 预付天津市武清区李亮苗圃 3,740,582.00 元，由于项目未完工尚未办理结算，预付的采购款作为预付账款列报。
- ④ 预付桥西区绿园苗圃 1,230,752.00 元，由于苗木未入库，预付的苗木款作为预付账款列报
- ⑤ 预付天津市慧乐农作物种植专业合作社，977,113.37 元，由于项目未完工尚未办理结算，预付的采购款作为预付账款列报

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系（是否关联）	款项性质	年末余额	账龄
天津市武清区双达苗木种植专业合作社	非关联方	订货款	9,321,000.00	1年以内
			6,147,381.45	1年以上
天津市武清区李亮苗圃	非关联方	订货款	8,035,000.00	1年以内
天津市武清区王俊元苗圃	非关联方	订货款	7,490,832.00	1年以上
天津市武清区李宏伟苗圃	非关联方	订货款	5,000,000.00	1年以上
天津市武清区倍发苗木种植场	非关联方	订货款	4,800,000.00	1年以内
合计			40,794,213.45	

按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 40,794,213.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.02%。

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日无持股 5%以上股东及其他关联方预付款项情况。

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	52,193,468.96	30,902,861.21
合计	52,193,468.96	30,902,861.21

(1) 其他应收款分类披露：

种类	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	59,059,080.87	100.00	6,865,611.91	11.62	52,193,468.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	59,059,080.87	100.00	6,865,611.91	11.62	52,193,468.96
种类	期初余额				
	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	35,786,638.09	100.00	4,883,776.88	13.65	30,902,861.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,786,638.093	100.00	4,883,776.883	13.65	30,902,861.21

无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	40,359,064.84	2,017,953.24	5.00
1至2年	4,903,044.62	490,304.46	10.00
2至3年	2,169,212.37	433,842.47	20.00
3至4年	9,562,963.92	2,868,889.18	30.00
4至5年	2,020,345.12	1,010,172.56	50.00
5年以上	44,450.00	44,450.00	100.00
合计	59,059,080.87	6,865,611.91	11.62
账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	16,538,504.92	826,825.24	5.00
1至2年	2,664,524.47	266,452.45	10.00
2至3年	12,156,984.20	2,431,396.84	20.00
3至4年	4,382,174.50	1,314,652.35	30.00
4至5年	0.00	0.00	50.00
5年以上	44,450.00	44,450.00	100.00
合计	35,786,638.09	4,883,776.88	13.65

**(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况**

本年计提其他应收款坏账准备金额 1,981,835.03

**(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
往来款	14,544,664.50	20,470,716.23
保证金及押金	2,927,467.20	3,564,078.20
应收资产转让款	34,587,028.76	6,420,000.00
其他	6,999,920.41	5,331,843.66
合计	59,059,080.87	35,786,638.09

(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	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收期 末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
天津市南开城市建设投资有限公司	非关联方	预付房租	9,764,761.00	1-3年	16.53	1,952,000.00
定州市财政集中支付中心	非关联方	代付地上物赔偿	2,584,373.50	3-4年	4.38	775,312.05
天津市武清区艺锦绿化工程队	非关联方	往来款	2,000,000.00	1-2年	3.39	200,000.00
赵树林	非关联方	垫付款	2,000,000.00	4-5年	3.39	1,000,000.00
定州市社会保险事业管理局	非关联方	购70亩土地	1,638,695.00	2-3年	2.77	327,739.00
合计			17,987,829.50		30.46	4,255,051.05

(6) 截止 2019年6月30日无持股5%以上股东及其他关联方其他应收款情况。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	517,961.90		517,961.90	517,961.90		517,961.90
周转材料	2,600.00		2,600.00	2,600.00		2,600.00
消耗性生物资产	8,268,071.79		8,268,071.79	317,077.00		317,077.00
设计成本	107,777.22		107,777.22			
建造合同形成的已完工未结算资产	80,215,446.93		80,215,446.93	50,167,594.98		50,167,594.98
合计	89,111,857.84		89,111,857.84	51,005,233.88		51,005,233.88

(2) 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	1,735,817,275.62	1,566,044,195.72
累计已确认毛利	573,769,747.5	488,038,230.07
减：已办理结算的金额	2,229,371,576.25	2,003,914,830.81
建造合同形成的已完工未结算资产	80,215,446.93	50,167,594.98

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	0.00	219,993.13
合计	0.00	219,993.13

## 7、投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,213,298.67	2,213,298.67
(1) 自建	2,213,298.67	2,213,298.67
2、本年增加金额	0.00	0.00
(1) 自建	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、年末余额	2,213,298.67	2,213,298.67
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	105,131.55	105,131.55
2、本年增加金额	26,282.94	26,282.94
(1) 计提或摊销	26,282.94	26,282.94
3、本年减少金额		
4、年末余额	131,414.49	131,414.49
三、减值准备		
1、年初余额		
2、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,081,884.18	2,081,884.18
2、年初账面价值	2,108,167.12	2,108,167.12

注：期末未办妥房屋产证明资产账面价值 2,081,884.18 元

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	152,542,409.20	157,638,851.40
固定资产清理	0.00	0.00
合计	152,542,409.20	157,638,851.40

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 年初余额	159,024,638.97	8,062,851.13	7,948,938.27	4,470,422.65	179,506,851.02
(2) 本期增加金额		77,977.98	13,495.15	187,559.63	279,032.76
—购置		77,977.98	13,495.15	187,559.63	279,032.76
—在建工程转固					
(3) 本期减少金额	980,323.60	1,564,662.77	2,372,005.00	685,417.89	5,602,409.26
—处置或报废			176,605.00		176,605.00
—合并范围减少	980,323.60	1,564,662.77	2,195,400.00	685,417.89	5,425,804.26
(4) 期末余额	158,044,315.37	6,576,166.34	5,590,428.42	3,972,564.39	174,183,474.52
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 年初余额	9,152,082.35	4,607,449.47	5,570,930.85	2,537,536.95	21,867,999.62
(2) 本期增加金额	1,854,171.54	407,585.03	248,135.42	261,653.72	2,771,545.71
—计提	1,854,171.54	407,585.03	248,135.42	261,653.72	2,771,545.71
(3) 本期减少金额	244,119.27	1,007,788.10	1,461,310.14	285,262.50	2,998,480.01
—处置或报废			167,774.75		167,774.75
—合并范围减少	244,119.27	1,007,788.10	1,293,535.39	285,262.50	2,830,705.26
(4) 期末余额	10,762,134.62	4,007,246.40	4,357,756.13	2,513,928.17	21,641,065.32
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	147,282,180.75	2,568,919.94	1,232,672.29	1,458,636.22	152,542,409.20

(2) 年初账面价值	149,872,556.62	3,455,401.66	2,378,007.42	1,932,885.70	157,638,851.40
------------	----------------	--------------	--------------	--------------	----------------

### (2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	22,219,380.50	1,319,275.72		20,900,104.78	

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器、运输、电子设备	6,941,139.81	1,278,157.22		5,662,982.59	

### (4) 未办妥产权证书的固定资产请款

项目	账面价值	备注
房屋建筑物	21,163,959.92	未取得土地使用权证

## 9、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	0.00	4,420,164.00
合计	0.00	4,420,164.00

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自建垂钓园和组培室提升改造项目				276,875.00		276,875.00
爱情主题公园				4,143,289.00		4,143,289.00
合计	0.00		0.00	4,420,164.00		4,420,164.00

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额
保定市智慧生态文创科技产业园	50,000,000.00	0.00	0.00			0.00
定州现代科技花卉苗木产业聚集区	30,000,000.00	0.00	0.00			0.00
爱情主题公园	12,000,000.00	4,143,289.00	0.00			0.00
合计	92,000,000.00	4,143,289.00	0.00			0.00

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
保定市智慧生态文创科技产业园	62.08%	65.00%				自筹资金
定州现代科技花卉苗木产业集聚区	102.41%	100.00%				自筹资金
爱情主题公园	34.52%	40.00%				自筹资金

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 年初余额	16,282,219.11	16,282,219.11
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	16,282,219.11	16,282,219.11
<b>2. 土地摊销</b>		
(1) 年初余额	674,387.58	674,387.58
(2) 本期增加金额	198,037.72	198,037.72
—摊销		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	872,425.30	872,425.30
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	15,409,793.81	15,409,793.81
(2) 年初账面价值	15,607,831.53	15,607,831.53

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	15,409,793.81	银行借款抵押物
合计	15,409,793.81	

## 11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
非同一控制下企业合并	644,739.32			644,739.32	
合计	644,739.32			644,739.32	

说明:

1) 本公司于 2012 年支付人民币 3,000,000.00 元收购了天津市大易环境景观设计有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的天津市大易环境景观设计有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 644,739.32 元，确认为商誉。

2) 期末，本公司对该商誉进行了减值测试，经测试，无须计提减值准备

## 12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	4,866,711.95	171,000.00	254,410.00	3,929,728.94	853,573.01
地上物赔偿金	774,734.00		14,785.00		759,949.00
商会会费	10,100.00		5,000.00		5,100.00
合计	5,651,545.95	171,000.00	274,195.00	3,929,728.94	1,618,622.01

## 13、递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产

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
坏账准备	85,768,645.32	16,291,366.81	63,196,887.14	10,396,766.16
内部交易未实现利润			872,462.53	130,869.38
合计	85,768,645.32	16,291,366.81	64,069,349.67	10,527,635.54

## 14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	0.00	1,379,664.69
合计	0.00	1,379,664.69

## 15、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	70,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款	8,000,000.00	9,500,000.00
委托贷款	5,000,000.00	0.00
合计	83,000,000.00	79,500,000.00

注：

(1) 质押 7000 万元为：本公司与上海浦东发展银行股份有限公司保定分行签订合同号为 19812018280118 号流动资金借款合同，金额 70,000,000.00 元，年利率为 6.9600%，借款日期为 2018 年 7 月 13 日至 2019 年 7 月 12 日。本公司与江山生态环境建设有限公司签订的合同编号为 C2017-12-1，C2017-3-3 的《天津市建设工程施工专业分包合同》和 C2016-7-2，C2016-7-1 的《建设施工专业分包合同》所产生的应收账款作为质押；本公司与中铁十八局集团有限公司雄安新区 9 号地块一区造林项目经理部签订编号为 4-ZY-2018-雄安造林-0-002 的《雄安新区 9 号地块一区造林项目部分造林工程合同》所产生的应收账款为质押。同时以本公司名下协同中心 18 套房产为抵押。

(2) 抵押 800 万元为：本公司与保定银行股份有限公司定州支行签订合同号为 2019010501120090004 流动资金借款合同 1 金额 8,000,000.00 元年利率 10.8%，借款日期为 2019 年 4 月 29 日至 2020 年 4 月 28 日。定州市绿谷长林物流园管理有限公司与保定银行股份有限公司定州支行签订合同号为 2019010501120090004302 抵押合同，以冀（2019）定州市不动产权第 0002449 号土地使用权为抵押。定州市绿谷长林物流园管理有限公司与保定银行股份有限公司定州支行签订合同号为 2019010501120090004204 保证合同，天津创世生态景观建设股份有限公司与保定银行股份有限公司定州支行签订合同号为 2019010501120090004201 保证合同，刘士全和安同菊与保定银行股份有限公司定州支行签订保证合同。

(3) 委托贷款 500 万元为：本公司与保定银行股份有限公司清苑支行签订合同号 2019011501130100004 委托贷款借款合同。本公司与保定市荣清国控集团有限公司签订合同号：RQ2019-06-14 借款合同，月利率 10%，借款期限 2019 年 6 月 14 日至 2019 年 7 月 13 日。

(2) 无已逾期未偿还的短期借款

## 16、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

应付票据	0.00	5,000,000.00
应付账款	72,086,709.63	90,618,810.96
合计	72,086,709.63	95,618,810.96

### (1) 应付票据列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	5,000,000.00
合计	0.00	5,000,000.00

### (2) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	72,086,709.63	90,618,810.96
合计	72,086,709.63	90,618,810.96

### (3) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	年初余额	未偿还或结转的原因
天津市武清区翠林苗圃	0.00	6,097,483.40	
天津市武清区孙浩然苗圃	0.00	5,241,350.00	
石家庄尹拓农业种植有限公司	0.00	3,163,919.00	
北京境峰嘉元机械设备租赁有限公司	0.00	3,036,400.00	
天津市武清区李宏伟苗圃	0.00	2,360,589.00	
定州市华强苗木花卉专业合作社	0.00	2,338,596.60	
北京同汇泰达建筑工程有限公司	0.00	1,704,750.00	
天津市武清区华健苗圃	0.00	1,675,710.00	
杭州定义农业有限公司	1,599,984.00	1,599,984.00	工程回款慢尚未支付完采购款
常州方达园林绿化工程有限公司	1,453,437.00	1,453,437.00	工程回款慢尚未支付完采购款
天津乐福顺德商贸有限公司	1,106,400.00	1,106,400.00	工程回款慢尚未支付完采购款
天津市蓟县金文金苗圃	1,080,000.00	1,080,000.00	工程回款慢尚未支付完采购款
青州市永顺花卉苗木专业合作社	1,053,182.00	1,053,182.00	工程回款慢尚未支付完采购款
合计	6,293,003.00	31,911,801.00	

### (3) 截止 2018 年 6 月 30 日无持股 5%以上股东及其他关联方应付账款情况。

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	12,422,217.40	363,632.40
设计费	294,000.00	294,000.00



苗木销售款		48,176.00
预收租金	3,174,780.01	3,303,265.62
合计	15,890,997.41	4,009,074.02

## (2) 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北浩智房地产开发有限责任公司	150,000.00	未结算
天津裕丰锦园农业发展有限公司	144,000.00	未结算
合计	294,000.00	

## (3) 截止 2018 年 6 月 30 日无持股 5%以上股东及其他关联方预收账款情况。

## 18、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
短期薪酬	742,716.16	5,113,249.87	2,541,682.86	3,314,283.17
离职后福利-设定提存计划		491,699.75	491,699.75	
合计	742,716.16	5,604,949.62	3,033,382.61	3,314,283.17

### (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	742,716.16	4,390,872.69	1,819,305.68	3,314,283.17
(2) 职工福利费		98,367.00	98,367.00	
(3) 社会保险费		274,797.83	274,797.83	
其中：医疗保险费		225,103.77	225,103.77	
生育保险		13,388.53	13,388.53	
工伤保险		11,640.93	11,640.93	
门诊补助		24,664.60	24,664.60	
(4) 住房公积金		261,379.00	261,379.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		87,833.35	87,833.35	
合计	742,716.16	5,113,249.87	2,541,682.86	3,314,283.17

### (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
基本养老保险		478,159.51	478,159.51	
失业保险费		13,540.24	13,540.24	

合计		491,699.75	491,699.75
----	--	------------	------------

## 19、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,621,771.54	8,443,819.75
企业所得税	4,376,680.92	2,989,936.12
城市维护建设税	350,634.12	350,634.12
教育费附加	150,271.76	150,271.76
地方教育费附加	100,181.18	100,181.18
土地增值税	6,296,178.64	6,296,178.64
防洪基金	2,686.06	2,686.06
印花税	59,197.40	59,197.40
资源税	1,438.50	1,438.50
合计	16,959,040.12	18,394,343.53

## 20、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	0.00	890,891.10
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	62,073,717.53	53,272,310.65
合计	62,073,717.53	54,163,201.75

### (1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	0.00	652,293.79
短期借款应付利息	0.00	166,837.59
长期借款应付利息	0.00	71,759.72
合计	0.00	890,891.10

### (2) 其他应付款

#### ① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	43,532,378.63	47,336,820.42
押金	1,873,134.00	2,036,440.00
其他	2,431,236.09	844,664.41
投资款	1,501,500.00	1,504,458.55

购置长期资产款		939,184.00
咨询服务费	518,743.27	610,743.27
预收垫付在建工程款	14,236,968.81	
合 计	62,073,717.53	53,272,310.65

## ② 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	年初余额	未偿还或结转的原因
魏康	5,910,000.00	5,910,000.00	公司资金紧张继续周转使用
袁丽娜	3,000,000.00	3,000,000.00	公司资金紧张继续周转使用
李志付	2,000,000.00	2,000,000.00	公司资金紧张继续周转使用
柏云	1,500,000.00	1,500,000.00	公司资金紧张继续周转使用
合 计	12,410,000.00	12,410,000.00	

③ 持股 5%以上股东其他应付款情况见“附注八、关联方及关联交易 6、关联方应收应付款项”。

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	0.00	22,000,000.00
1年内到期的应付债券	4,778,550.31	7,778,550.31
合计	4,778,550.31	29,778,550.31

## 22、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	26,281,657.39	29,831,761.99
短期应付债券	39,550,000.00	41,400,000.00
合计	65,831,657.39	71,231,761.99

其中：短期应付债券的增减变动

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
马州创世定向债务融资工具	41,400,000.00	2018-05-15	1年	41,400,000.00	41,400,000.00

(续)

项目	上年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
马州创世定向债务融资工具	41,400,000.00	2,461,611.53		1,850,000.00	39,550,000.00

注：2018年5月10日，本公司与上海马洲广陵股权投资资金管理有限公司签订合同号为NF2018044AGR-STGL的受托管理协议，为本公司发行产品编号为NF2018044AGR的定向债务融资工具类，金额41,400,000.00元，期限1年。本公司提供对苏州园林发展股份有限公

司享有的 80,000,000.00 元应收账款质押。本公司实际控制人刘士全、安同菊提供无限连带责任保证担保。截至报告期归还 1,850,000.00 元，余额 39,550,000.00 元。

## 23、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	18,000,000.00	40,000,000.00
减:一年内到期的长期借款	0.00	22,000,000.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

注：本公司与北京银行股份有限公司天津科创支行签订合同编号为0414939的授信额度协议，额度为70,000,000.00元，并于2017年6月15日签订编号为0416048的委托借款合同，借款金额40,000,000.00元，利率6.175%，借款期限为2017年6月19日至2019年6月14日，截止本报告期末已归还22,000,000.00元。该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，本公司实际控制人刘士全和安同菊提供反担保，本公司以国有土地使用证证号为保定市国用（2016）第130600-007051号土地作为抵押提供反担保。

本公司与华夏银行股份有限公司石家庄分行签订合同号为SJZ321032018002号有追索权国内保理业务合同，金额18,000,000.00元，年利率为5.5%，借款日期为2018年9月6日至2021年9月10日。本公司实际控制人刘士全和安同菊与该行签订最高额保证合同（SJZ32（高保）20180002-13、SJZ32（高保）20180002-12），为本公司与该行签订的借款合同等授信业务提供最高额32,000,000.00元担保。

## 24、应付债券

### (1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
私募债	14,627,078.42	17,627,078.42
减:一年内到期部分年末余额	4,778,550.31	7,778,550.31
合计	9,848,528.11	9,848,528.11

### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额	年初余额
私募债	20,000,000.00	2017-11-7	2+1年	20,000,000.00	14,627,078.42	17,627,078.42
减：一年内到期部分期末余额					4,778,550.31	7,778,550.31
合计	20,000,000.00			20,000,000.00	9,848,528.11	9,848,528.11

(续)

债券名称	年初余额	本年偿还	期末余额
债券融资计划	17,627,078.42	3,000,000.00	14,627,078.42
减:一年内到期部分年末余额	7,778,550.31	3,000,000.00	4,778,550.31
合计	9,848,528.11	0.00	9,848,528.11

注：本公司发行产品代码为 17CFZR0364 的私募债，金额 20,000,000.00 元，票面利率 5.96%，债券期限为 2017 年 11 月 7 日至 2020 年 11 月 7 日。由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，本公司实际控制人刘士全和安同菊提供反担保，本公司以国有土地使用证证号为保定市国用（2016）第 130600-007051 号土地作为抵押提供反担保。

## 25、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
固定资产售后回租融资租赁长期应付款项	3,793,545.82	4,750,000.00
合计	3,793,545.82	4,750,000.00

注：本公司与贵安恒信融资租赁（上海）有限公司签订合同号为 XSBL18G0041 的融资回租合同，金额 5,000,000.00 元，借款日为 2018 年 12 月 18 日至 2020 年 12 月 17 日。本公司与贵安恒信融资租赁（上海）有限公司签订车辆抵押合同，抵押车辆 13 辆，并提供履约保证金 350,000.00 元。本公司实际控制人刘士全和安同菊提供连带责任保证，担保额度为 5,404,800.00 元。

## 26、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	400,000.00		200,000.00		200,000.00
合计	400,000.00		200,000.00		200,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
“互联网+国家农业科技园区”生产管理信息化平台集成与应用示范	250,000.00		125,000.00		125,000.00	与收益相关
2018 年支持市县科技创新和科学普及省级专项资金（创新型试点市）	150,000.00		75,000.00		75,000.00	与收益相关
合计	400,000.00		200,000.00		200,000.00	

## 27、股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	101,740,000.00						101,740,000.00

## 28、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（股本溢价）	134,238,786.88			134,238,786.88
其他资本公积	6,342,959.09			6,342,959.09
合计	140,581,745.97			140,581,745.97

## 29、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	26,453,810.64			26,453,810.64
合计	26,453,810.64			26,453,810.64

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，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。

## 30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	254,638,103.74	235,413,633.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	254,638,103.74	235,413,633.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,132,895.66	20,037,013.57
减：提取法定盈余公积		812,542.97
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		
购买少数股东权益		
期末未分配利润	248,505,208.08	254,638,103.74

## 31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,088,031.36	40,359,843.81	180,400,172.58	124,648,221.83
其中:工程施工收入	46,264,254.52	31,230,311.83	106,859,091.49	74,798,176.22
苗木收入	22,408,179.22	8,934,759.36	69,871,468.40	47,564,128.73
设计收入	1,415,597.62	194,772.62	3,669,612.69	2,285,916.88
其他业务	145,938.43	26,282.93	582,709.64	11,134.07
其中:租赁收入	145,938.43	26,282.93	582,709.64	11,134.07
合计	70,233,969.79	40,386,126.74	180,982,882.22	124,659,355.90

注:工程施工收入包括园林建设和养护及劳务

### (1) 公司 2019 年 1-6 月销售收入前五名的情况:

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天津泰达绿化集团有限公司	20,066,353.66	28.57%	否
2	中铁十八局集团第四工程有限公司	16,795,595.58	23.91%	否
3	天津市滨海新区环境局	7,798,811.53	11.10%	否
4	天津海盛石化建筑安装工程有限公司	6,786,818.73	9.66%	否
5	中铁十八局集团有限公司	3,923,260.39	5.59%	否
合计		55,370,839.89	78.84%	-

### 32、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	267,527.21	331,159.90
教育费附加	120,679.10	153,913.09
地方教育费附加	80,640.54	102,608.70
房产税	189,369.82	196,771.27
土地使用税	1,437.53	2,705.03
印花税	104,632.51	83,002.32
车船税	11,004.50	10,699.16
防洪费	21,710.45	21,485.73
水资源税	11,707.50	2,644.00
合计	808,709.16	904,989.20

### 33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运营工资	282,621.61	181,019.92

招标文件	126,725.94	131,680.30
广告宣传费	93,512.83	35,848.05
办公费	5,068.49	16,976.43
差旅费	5,620.88	26,143.89
装订费	14,150.94	4,586.79
其它	38,739.77	64,536.51
合计:	566,440.46	460,791.89

### 34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,082,886.79	2,341,270.88
社保	260,984.35	1,111,201.77
中介服务费	630,678.03	1,578,028.30
福利费	320.50	29,388.65
折旧	2,685,844.12	2,433,560.35
业务招待费	95,194.51	216,411.88
差旅费	100,346.44	378,299.36
住房公积金	56,503.00	549,004.00
办公费	163,691.06	265,106.73
车辆使用费	76,721.48	74,245.91
土地租赁及摊销	552,732.72	467,411.82
其他	491,835.62	2,370,031.41
合计:	6,197,738.62	11,813,961.06

### 35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,807,355.64	7,186,805.81
其中：研发人员薪酬	2,239,639.53	1,546,975.47
材料费	1,030,792.53	4,541,651.58
苗木费	163,693.00	
折旧费	319,538.39	276,332.94
其他费用	53,692.19	821,845.82
合计:	3,807,355.64	7,186,805.81



### 36、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,782,846.43	6,776,402.16
减：利息收入	59,026.74	23,947.86
手续费、其他	328,429.95	175,543.47
合计	6,052,249.64	6,927,997.77

### 37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	22,571,758.18	11,667,377.64
合计	22,571,758.18	11,667,377.64

### 38、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	476,987.00	0.00
增值税减免	280.00	0.00
合计	477,267.00	0.00

#### 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额		上期发生额		与资产相关/与收益相关
	计入营业外收益	计入其他收益	计入营业外收益	计入其他收益	
专利资助补贴		800.00			与收益相关
2018年天津市企业研发投入后补助资金领取		241,187.00			与收益相关
“互联网+国家农业科技园区”生产管理信息化平台集成与应用示范		125,000.00			与收益相关
2018年支持市县科技创新和科学普及省级专项资金（创新型试点市）		75,000.00			与收益相关
2018年国家 and 省级科技型中小企业兑现政府补助资金		5,000.00			与收益相关
省科技小巨人（农业科技小巨人）企业和服务机构无偿补助资金		30,000.00			与收益相关
增值税减免		280.00			
项目扶持资金	0.00		191,666.67		与收益相关
创业基金会奖金	0.00		40,000.00		与收益相关
合计	0.00	477,267.00	231,666.67		

### 39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,933,137.41	0.00
合计	1,933,137.41	0.00

### 40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产处置收益	60,710.51	0.00
合计	60,710.51	0.00

### 41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	231,666.67	231,666.67
其他赔偿	309,860.00	0.00	
增值税减免	0.00	560.00	560.00
合计	309,860.00	232,226.67	232,226.67

### 42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款-税金滞纳金	171,754.78	0.00	0.00
合计	171,754.78	0.00	0.00

### 43、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,480,307.80	1,262,562.57
递延所得税费用	-5,894,600.65	-2,073,590.03
合计	-1,414,292.85	-811,027.46

### 44、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	64,819,920.30	195,418,078.48
政府补助	35,000.00	231,666.67
利息收入	59,026.74	23,947.86
预收保定市绿雅旅游开发有限公司垫付资金	19,121,687.84	

合 计	84,035,634.88	195,673,693.01
-----	---------------	----------------

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付往来款	31,391,522.61	119,154,609.20
保证金	2,512,000.00	16,283,000.00
土地租金	171,000.00	2,177,999.60
业务招待费	95,194.51	216,411.88
咨询顾问费、招投标费	146,435.33	223,482.30
差旅费	100,346.44	378,299.36
办公费	163,691.06	265,106.73
代垫支付土地粮食补偿款	19,366.20	
支付保定市绿雅旅游开发有限公司垫付资金	6,776,002.40	
其他	5,893,737.26	3,432,397.49
合 计	47,269,295.81	142,131,306.56

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	41,000,000.00
合 计	0.00	41,000,000.00

### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	192,000.00	8,000,000.00
合 计	192,000.00	8,000,000.00

## 45、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	-6,132,895.66	18,333,037.38
加：资产减值准备	22,571,758.18	11,739,197.34
固定资产等折旧	2,797,828.65	2,970,257.02
无形资产摊销	198,037.72	467,411.82
长期待摊费用摊销	274,195.00	2,345,749.69
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）	-60,710.51	

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）	5,782,846.43	6,927,997.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,933,137.41	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,763,731.27	-2,073,590.03
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）	-38,106,623.96	15,244,209.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,342,037.53	64,316,498.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,570,067.82	-74,842,349.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,399,536.88	45,428,419.52
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	5,631,719.24	7,497,322.91
减：现金的期初余额	34,780,328.41	18,838,188.52
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	-29,148,609.17	-11,340,865.61

### 以上三组有问题

#### （2）现金和现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现 金		
其中：库存现金		34,011.00
可随时用于支付的银行存款	5,631,719.24	7,463,311.91
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	5,631,719.24	7,497,322.91

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

#### 46、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地	15,409,793.81	抵押借款
固定资产-房屋	115,741,477.98	抵押借款
应收账款	80,000,000.00	债权融资工具质押
合计	211,151,271.79	

## 六、 合并范围的变更

### 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	丧失控制权的时点	丧失控制权的时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
保定绿视野林业发展有限公司	62,000,000.00	100.00	2019年3月11日	收到股权转让款并完成工商登记变更	1,933,137.41

### 其他原因的合并范围变动

本期新设立三级子公司定州厚土农业科技有限公司，成立时间2019年1月28日，注册资本200万元，经营范围：农业种植技术研发、推广、转让；苗木、花卉种植、销售；园林绿化工程设计、施工；绿化管理；货物进出口；会议及展览服务；广告设计、制作、发布、代理。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津市大易环境景观设计有限公司	天津	天津	园林景观设计	100.00		购买
定州市绿谷农业科技发展有限公司	河北定州	河北定州	农业种植技术开发、推广服务	100.00		投资
定州市绿谷长林物流园管理有限公司	河北定州	河北定州	物理管理	100.00		投资设立
定州厚土农业科技有限公司	河北定州	河北定州	农业种植技术研发、推广、转让	60.00		投资设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
定州厚土农业科技有限公司	40.00	0.00		0.00

注：定州厚土农业科技有限公司于2019年1月28日工商注册。定州厚土农业科技有限公司本年度收到资本金全部为定州市绿谷农业科技发展有限公司投入，少数股东尚未出资，根据公司章程、公司法规定，少数股东不享有权益；定州厚土农业科技有限公司本年度收到资本金全部为定州市绿谷农业科技发展有限公

司投入，少数股东尚未出资，根据公司章程、公司法规定，少数股东不享有权益。

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
定州厚土农业科技 有限公司	6,995.12	0.00	6,995.12	41,418.00	0	41,418.00

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金流量
定州厚土农业科技 有限公司		-41,422.88	-41,422.88	-6,664.88

(二) 无在合营安排或联营企业中的权益

(三) 无重要的共同经营

(四) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

股东	对本公司的持股比例(%)	表决权比例(%)
刘士全	69.34	69.34
安同菊	5.86	5.86

本公司实际控制人为刘士全、安同菊。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津好梦生活服务有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
保定市好梦林水农业科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
保定市好梦花语旅游开发有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
保定市绿雅旅游开发有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
智管佳(天津)企业管理咨询有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
刘士吉、张鑫、王春鹏、周建强、安振、马志臣、王传锐、温昊阳	本公司董事、监事、高管
马志芬	本公司实际控制人母亲
樊起国	本公司董事刘士吉之配偶

(五) 关联交易情况

## 1、购销商品关联交易

## 2、青苗补偿款转让

## 3、无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## 4、关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
刘士全	房屋	0.00	0.00

本公司下属子公司天津市大易环境景观设计有限公司使用股东刘士全位于赢寰大厦 601 和 602 房产作为办公用房，不需支付租金。

## 5、关联担保情况

贷款银行	担保、抵押方	被担保方	担保最高债权额 (万元)	主合同	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
北京银行股份有限公司天津 科创支行	刘士全、安同 菊	天津创世生态景观建设 股份有限公司	4,000.00	0416048	2017-06-19	2019-06-14	是
北京银行股份有限公司天津 科创支行	刘士全、安同 菊	天津创世生态景观建设 股份有限公司	2,000.00	-	2017-11-07	2020-11-07	否
中国银行南丰路支行	刘士全、安同 菊	天津创世生态景观建设 股份有限公司	800.00	R2018066-J1	2018-5-31	2019-5-30	是
中国邮政储蓄银行股份有 限公司天津河东支行	定州市绿谷农业科技有限 公司、刘士全、 安同菊	天津创世生态景观建设 股份有限公司	300.00	1200680410021802 0001	2018-2-8	2019-2-7	是
创世定向 债务融资 工具	刘士全、安同 菊	天津创世生态景观建设 股份有限公司	4,140.00	NF2018044AGR-CP S	2018-5-11	2019-5-10	否
华夏银行 股份有限 公司石家 庄分行	刘士全、安同 菊	天津创世生态景观建设 股份有限公司	1,800.00	SJE3210320180002	2018-9-13	2021-9-10	否

贵安恒信融资租赁(上海)有限公司	刘士全、安同菊	天津创世生态景观建设股份有限公司	540.48	XSBL18G0041	2018-12-18	2020-12-17	否
保定市满城区农村信用联社股份有限公司	天津创世生态景观建设股份有限公司	保定市好梦林水农业科技有限公司	1,200.00	24292019881345	2017-12-11	2019-12-10	否
安新县农村信用联社股份有限公司	天津创世生态景观建设股份有限公司	保定绿视野林业发展有限公司	850.00	24092019926243	2019-2-20	2020-2-19	否

## 6、关联方资金拆借（其他应付款）

关联方	期初贷方余额	本期借方金额	本期贷方金额	期末贷方余额	说明
刘士全	0.00	4,897,000.00	5,577,000.00	680,000.00	拆借资金没有借款协议，为解决公司运营资金紧张，补充流动资金欠缺
安同菊	3,000,000.00	1,000,000.00	0.00	2,000,000.00	拆借资金没有借款协议，为解决公司运营资金紧张，补充流动资金欠缺
保定市好梦林水农业科技有限公司	0.00	9,030,000.00	15,220,000.00	6,190,000.00	拆借资金没有借款协议，为解决公司运营资金紧张，补充流动资金欠缺
天津市好梦生活服务有限公司	4,000,000.00	3,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00	拆借资金没有借款协议，为解决公司运营资金紧张，补充流动资金欠缺
樊起国	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00	0.00	原存单质押到期直接借款给子公司偿还银行贷款

## 7、无关联方资产转让、债务重组情况

## 8、关键管理人员薪酬(单位：元)

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



关键管理人员薪酬	494,795.22	700,922.99
----------	------------	------------

#### (六) 关联方应收应付款项应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
刘士全	680,000.00	0.00
樊起国	0.00	4,500,000.00
安同菊	2,000,000.00	3,000,000.00
天津市好梦生活服务有限公司	1,500,000.00	4,000,000.00
保定市好梦林水农业科技有限公司	6,160,000.00	0.00
合计	10,340,000.00	11,500,000.00

#### (七) 无关联方承诺

### 九、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### (1) 本公司借款情况如下:

##### 1、天津创世生态景观建设股份有限公司（母公司）借款情况:

##### 抵押借款:

1) 贷款银行-中国银行股份有限公司天津南开支行, 签订合同号为: 津中银企授 R2018066-J1 的授信额度协议, 授信额度为 800 万元, 利息 5.655%, 借款期限 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 30 日。天津创世生态景观建设股份有限公司以滨海新区北塘经济区融汇商务园三区 6-1 房产和刘士全以南开区天塔道南侧上谷商业中心 1-B-615 房产作为抵押, 并刘士全、安同菊提供连带保证。

2) 贷款银行-中国邮政储蓄银行股份有限公司天津河东支行, 签订合同编号为 12006804100218020001 的借款合同, 借款金额 300 万元, 利率 6.525%, 借款期限为 2018 年 2 月 8 日至 2019 年 2 月 7 日, 以赵卫红位于北辰区富锦道北侧富锦华座 14-1602 房产作为抵押, 刘士全持有天津创世生态景观建设股份有限公司的 175 万股权作为质押, 安同菊持有天津创世生态景观建设股份有限公司的 175 万股权作为质押提供反担保, 由天津农业投资担保有限公司提供担保、定州市绿谷农业科技有限公司、刘士全、安同菊提供担保, 于 2018 年 2 月 8 日取得 300 万元借款。

##### 信用借款:

1) 贷款银行-保定银行股份有限公司清苑支行, 天津创世生态景观建设股份有限公司与保定市荣清国控股集团有限公司签订合同编号为 2019011501130100004 的委托借款合同, 借款金额 500 万元, 利率 12%, 期限 2019 年 6 月 14 日至 2019 年 7 月 13 日。

##### 保证借款:

1) 贷款银行-北京银行股份有限公司天津科创支行,天津创世生态景观建设股份有限公司与北京银行股份有限公司天津科创支行签订合同编号为 0414939 的授信额度协议,额度为 7000 万元,并于 2017 年 6 月 15 日签订编号为 0416048 的委托借款合同,借款金额 4000 万元,利率 6.175%,借款期限为 2017 年 6 月 19 日至 2019 年 6 月 14 日。该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保,刘士全、安同菊提供反担保,天津创世生态景观建设股份有限公司以国有土地使用证证号为保定市国用(2016)第 130600-007051 号土地作为抵押提供反担保。已按照借款还款计划于 2017 年 12 月 25 日归还 100 万元,于 2018 年 6 月 14 日归还 200 万元。于 2018 年 12 月 17 日归还 1500 万元,于 2019 年 6 月 12 日归还 2200 万元。

#### 私募债:

1) 天津创世生态景观建设股份有限公司发行产品代码为 17CFZR0364 的私募债,票面利率 5.96%,债券期限为 2017 年 11 月 7 日至 2020 年 11 月 7 日。该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保,刘士全、安同菊提供反担保,天津创世生态景观建设股份有限公司以国有土地使用证证号为保定市国用(2016)第 130600-007051 号土地作为抵押提供反担保。已按照借款还款计划于 2018 年 5 月 7 日归还 100 万元,于 2018 年 11 月 8 日归还 100 万元,于 2019 年 5 月 7 日归还 300 万元。截止 2019 年 6 月 30 日余额 15,000,000.00 万元。

#### 定向债务融资工具

1) 天津创世生态景观建设股份有限公司委托上海马洲广陵股权投资基金管理有限公司发行合同编号:【NF2018044AGR-CPS】产品,名称:马洲创世定向债务融资工具,期限:产品存续期【12 个月(6+6 个月),产品成立日起 6 个月内,发行方不得提前还款,6 个月后发行方可提前偿还】,该产品 2018 年 5 月共发行 4140 万元,公司预计 6 个月偿还。刘士全、及其配偶安同菊提供无限连带责任保证担保。公司提供 8000 万元的应收账款质押。已按照借款还款计划于 2019 年 5 月 31 日归还 185 万。截止 2019 年 6 月 30 日余额 3955 万元。

#### (2) 公司下属子公司定州市绿谷农业科技发展有限公司收购在建工程项目

公司下属子公司定州市绿谷农业科技发展有限公司与定州市众惠环境投资有限公司于 2015 年 11 月 24 日签订收购协议,收购位于定州市东亭镇的固定资产及在建工程,价款为 7,399.66 万元,目前收购工作财务手续尚在进行中。

#### (4) 经营租赁承诺

①定州市绿谷农业科技发展有限公司于 2015 年 6 月 12 日与定州市大辛庄镇齐堡社区村民委员会签订土地租赁合同,租赁面积 195.70 亩,租赁土地作为苗木产业经营用地,期限 30 年,自 2015 年 3 月 12 日至 2045 年 3 月 12 日,租赁费用的调价周期为 7 年,前 7 年为第一周期,租金为每年 2600 元/亩,第二、三周期为 7 年,第四周期为 9 年。下一周期的租赁价格=上一周期租赁价±上一周期租赁价\*下一周期的价格调整百分数,直至租赁期结束。租赁费用的支付周期为 3 年,一次性补偿地上附着物每亩 3000 元,共计 58.71 万元,另外支付了补偿金 30 万元。

②定州市绿谷农业科技发展有限公司于 2017 年 3 月 16 日与定州市东亭镇东亭社区村民委员会签订

土地租赁合同，租赁面积 85.50 亩，租赁土地作为苗木产业经营用地，期限 11 年，自 2016 年 4 月 1 日至 2027 年 3 月 31 日，每亩年租金为 2000 元/亩，租赁费用的支付方式为年缴，一次性补偿地上附着物 72.75 万元。

## (二) 或有事项

无

## 十、资产负债表日后事项

本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司没有需要说明的重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 应收账款及应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	366,875,628.49	422,473,012.09
合计	366,875,628.49	422,473,012.09

#### 1、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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	430,868,599.86	100.00	63,992,971.37	14.85	366,875,628.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	430,868,599.86	100.00	63,992,971.37	14.85	366,875,628.49
类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	473,356,237.06	100.00	50,883,224.97	10.75	422,473,012.09

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	473,356,237.06	100.00	50,883,224.97	10.75	422,473,012.09

(1) 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	173,057,725.70	8,652,886.29	5
1至2年	131,215,470.47	13,121,547.05	10
2至3年	79,944,277.23	15,988,855.45	20
3至4年	36,477,622.10	18,238,811.05	50
4至5年	6,917,899.49	5,534,319.59	80
5年以上	2,456,551.95	2,456,551.95	100
合计	430,069,546.94	63,992,971.37	
账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	174,555,497.93	11,291,376.77	5
1至2年	181,881,003.41	14,882,948.63	10
2至3年	103,698,319.64	17,217,096.85	20
3至4年	6,968,166.00	3,484,083.00	50
4至5年	4,801,647.16	3,355,169.72	80
5年以上	652,550.00	652,550.00	100
合计	472,557,184.14	50,883,224.97	

(2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
无风险组合	799,052.92		
合计	799,052.92		
组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
无风险组合	799,052.92		
合计	799,052.92		

注: 母公司为子公司做工程项目应收款项 799,052.92 元

2、本期计提应收账款坏账准备金额 13,109,746.40 元。

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	与公司关系	是否为失信惩戒对象	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州园林发展股份有限公司	非关联方	否	工程款	93,334,576.46	1年以上	21.70	9,317,456.27
天津市滨海新区环境建设投资有限公司	非关联方	否	工程款	41,266,295.13	1年以上	9.60	14,367,363.03
天津市南开区市容和园林管理委员会	非关联方	否	工程款	27,235,000.00	1年以上	6.33	2,569,500.00
河北禾东农业科技有限公司	非关联方	否	工程款	24,225,554.00	1年以内	5.63	1,211,277.70
河北浩智房地产开发有限公司	非关联方	否	工程款	18,369,776.00	1年以上	4.27	3,673,955.20
合计				204,431,201.59		47.44	31,139,552.20

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	182,499,907.29	156,028,570.76
合计	182,499,907.29	156,028,570.76

#### 1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	186,824,509.39	100.00	4,324,602.10	2.31	182,499,907.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	186,824,509.39	100.00	4,324,602.10	2.31	182,499,907.29

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	159,169,902.15	100.00	3,141,331.39	1.97	156,028,570.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	159,169,902.15	100.00	3,141,331.39	1.97	156,028,570.76

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	16,243,217.22	812,060.86	5.00
1至2年	142,481.57	14,248.16	10.00
2至3年	10,906,310.36	2,181,262.07	20.00
3至4年	297,801.00	89,340.30	30.00
4至5年			50.00
5年以上	44,420.00	44,420.00	100.00
合计	27,634,230.15	3,141,331.39	

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	40,961,219.82	2,048,060.99	5.00
1至2年	2,112,700.00	211,270.00	10.00
2至3年	142,481.57	28,496.31	20.00
3至4年	6,524,516.00	1,957,354.80	30.00
4至5年	70,000.00	35,000.00	50.00
5年以上	44,420.00	44,420.00	100.00
合计	49,855,337.39	4,324,602.10	5.54

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
无风险(母子往来)	136,969,172.00		

合计	136,969,172.00		
----	----------------	--	--

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
无风险（母子公司往来）	131,535,672.00		
合计	131,535,672.00		

注：无风险组合包括合并范围内的款项

2、本期计提其他应收款坏账准备金额 1,183,270.71 元。

3、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
保证金及押金	2,603,957.20	3,069,158.20
单位往来	149,134,159.00	149,615,704.44
资产转让款	34,587,028.76	6,400,000.00
其他	499,364.43	85,039.51
合计	186,824,509.39	159,169,902.15

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	是否是关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
定州市绿谷农业科技发展有限公司	关联方	往来款	136,969,172.00	1年以内	73.31	
天津市南开城市建设投资有限公司	非关联方	往来款	9,760,000.00	1年以上	5.22	1,952,000.00
天津市武清区艺锦绿化工程队	非关联方	履约押金	2,000,000.00	1年以上	1.07	200,000.00
天津泰达绿化集团有限公司	非关联方	农民工保证金	1,177,696.63	1年以内	0.63	59,356.37
天津泰达发展有限公司	非关联方	投标保证金	400,000.00	1年以内	0.21	20,000.00
合计			150,306,868.63		80.45	2,231,356.37

### （三）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	0.00	219,993.13
合计	0.00	219,993.13

### （四）长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	87,152,000.00	87,152,000.00	134,123,460.00	134,123,460.00
对联营、合营企业投资				
合计	87,152,000.00	87,152,000.00	134,123,460.00	134,123,460.00

### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津市大易环境景观设计有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
定州市绿谷农业科技发展有限公司	77,887,000.00	6,265,000.00		84,152,000.00		
保定绿视野林业发展有限公司	53,236,460.00		53,236,460.00	0.00		
合计	134,123,460.00	6,265,000.00	53,236,460.00	87,152,000.00		

### (五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,264,254.52	31,230,311.83	106,859,091.49	74,798,176.22
其他业务				
合计	46,264,254.52	31,230,311.83	106,859,091.49	74,798,176.22

### 十三、投资收益

项目	期末余额	上期余额
处置长期股权投资产生的投资收益	8,763,540.00	0.00
合计	8,763,540.00	0.00

### 其他收益

项目	期末余额	上期余额
政府补助	242,267.00	0.00
合计	242,267.00	0.00

### 资产处置收益

项目	期末余额	上期余额
非流动性资产处置收益	52,191.89	0.00
合计	52,191.89	0.00

### 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关



	计入营业外收益	计入其他收益	合计	计入营业外收益	计入其他收益	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		477,267.00	477,267.00	231,666.67		与收益相关
非流动资产处置损益		1,993,847.92	1,993,847.92			与收益相关
其他				560.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	138,105.22		138,105.22			其他赔偿
小计	138,105.22	2,471,114.92	2,609,220.14	232,226.67		
所得税影响额	-34,526.31	-617,778.73	-652,305.04	-39,862.00		
合计	103,578.92	1,853,336.19	1,956,915.11	192,364.67		

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

## (二) 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(元)	
		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	-1.18	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.55	-0.08	-0.08

天津创世生态景观建设股份有限公司

2019年8月23日