



新安古建

NEEQ : 872796

安徽新安古建园林建设股份有限公司



半年度报告 2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
新安古建、股份公司、公司、本公司	指	安徽新安古建园林建设股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国融证券、主办券商	指	国融证券
古建苗圃	指	安徽新安古建苗圃基地有限公司
中审亚太会计师事务所、会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	安徽徽杰律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2019年01月01日—2019年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人吴浩、主管会计工作负责人涂宏梅及会计机构负责人（会计主管人员）涂宏梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽新安古建园林建设股份有限公司
证券简称	新安古建
证券代码	872796
法定代表人	吴浩
办公地址	安徽省合肥市包河区水阳江路中段水产研发中心楼第三层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王莉坚
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0551-62878788
传真	0551-62878788
电子邮箱	1758822033@qq.com
公司网址	www.ahxagj.cn
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市包河区水阳江路中段水产研发中心第三层 邮编：230041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 6 月 3 日
挂牌时间	2018 年 6 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E48-土木工程建筑业
主要产品与服务项目	市政公用工程施工；园林古建筑工程施工；仿古园林、园林绿化工程施工；园林绿化装饰；绿地养护；室内花卉装饰；苗木、花卉、盆景租赁；水电安装；防腐、防渗漏工程；园林机械工具销售；道路工程建筑；石材装饰工程；道路路灯照明工程；户外照明工程施工；灯饰亮化工程。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,870,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	吴浩
实际控制人及其一致行动人	吴浩

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	91340100738926600Q	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	合肥市包河区水阳江路中段水产研发中心楼第三层	否
注册资本（元）	20,870,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	14,642,809.33	13,631,144.26	7.42%
毛利率%	18.64%	16.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	335,946.33	-73,271.81	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	335,946.33	-73,271.81	-
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）	1.58%	-0.35%	-
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）	1.58%	-0.35%	-
基本每股收益	0.0200	-0.0040	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,907,570.65	40,713,495.64	7.85%
负债总计	22,457,345.08	19,599,216.40	14.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,450,225.57	21,114,279.24	1.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.01	1.98%
资产负债率%（母公司）	51.15%	48.14%	-
资产负债率%（合并）	51.15%	48.14%	-
流动比率	1.93	2.04	-
利息保障倍数	3.00	1.73	-

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	161,820.23	-8,183,058.18	-
应收账款周转率	1.33	1.70	-
存货周转率	0.46	0.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.85%	34.87%	-

营业收入增长率%	7.42%	-41.50%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,870,000.00	20,870,000.00	0%
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
	0
	0
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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

公司主要从事园林绿化工程施工、绿化、养护；市政公用工程施工。公司具备园林绿化企业一级资质、市政公用工程施工总承包三级资质、古建筑工程专业承包三级资质，可承揽各种规模及类型的园林绿化工程以及园林绿化综合性养护管理工程，是一家集园林绿化园林古建筑工程、市政公用工程等为一体的综合性公司。目前公司直接通过提供施工服务获得营业收入。然而近年来，随着政府投资模式的转变，公司着手探索 PPP 模式以期开拓新的市政园林和生态园林业务。

一般而言，影响公司经营模式的主要因素为国家宏观经济形势、下游客户的需求变化以及客户类型。国家宏观经济形势和下游客户的需求变化将直接影响公司经营模式，而面对不同的客户类型，公司则需要适应客户的不同需求特征。

自 2003 年起，全国各省、自治区、直辖市分别制定了市政公共园林绿化项目招标管理办法，市政公共园林开始引入市场化公开招标竞争机制，民营企业开始参与市政公共园林市场，市场化程度逐年提高。随国务院《关于加强城市绿化建设的通知》、原建设部《城市绿化管理办法》和《国家园林城市标准》等具有刚性约束的城市绿化政策出台，以及各级地方政府改善城市环境面貌意识的提高，各地区均加大了公园、绿道、湿地等市政公共绿地建设投入力度，市政公共园林市场需求总量呈较快增长趋势。由于市政公共园林以各级政府为主要投资主体，其市政公共设施等固定资产与国家宏观经济政策密切相关，国货币政策、财政政策的变化均对各级政府基础设施投机规模、增速以及付款周期产生直接影响。同时，市政公共园林工程项目往往具有单项规模大、建设周期长特征，受政府审计效率影响，结算支付周期相对较长，因近年来各级政府公共基础设施建设投入较大、建设资金较为紧张，存在合同约定可支付工程款占绿化企业已完成工程量比例较低的情形，要求承接园林绿化企业必须具有较强的资金实力、商业信誉和完备的工程资质。

随着城市居民物质生活条件逐步提高的影响，对人居环境的生态和艺术要求相应提升。房地产开发商为提升品牌形象、实现差异化，提升盈利空间，也加大了住宅和商业地产项目园林景观绿化投入，单位面积园林绿化投资额增加较快。近年来，受房地产行业较快发展带动，为房地产提供配套的地产景观园林市场也呈现出质和量同步较快的发展趋势。房地产行业在国民经济中占据重要地位，房地产行业的健康稳定发展，也为园林绿化企业提供较为良好的市场空间。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、 报告期末，公司总资产为 43,907,570.65 元，较期初增加 7.85%,主要系报告期已施工未决算项目增加以及预付的材料款增加所致。

2、 报告期末，公司负债为 22,457,345.08 元，较期初增加 14.58%，主要系报告期内应付材料款增加以及预收项目工程款增加所致。

3、 报告期内，公司实现营业收入 14,641,809.33 元，较上年同期增加 7.42%,主要系报告期内开展新项目施工较多。

4、 报告期内，公司盈利 335,946.33 元，主要系报告期内收入增加、计提资产减值准备较上期减少所致。

5、 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 161,820.23 元，主要系报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

6、报告期内，公司三项费用为 2,164,332.25 元，较上年同期增加 14.44%，主要系中介机构服务费、业务招待费、折旧费等较上年同期增加所致。

三、 风险与价值

（一）竞争性风险

随着我国城镇化建设的稳步推进和人民生活水平的提高，生态治理、环境保护、园林绿化越来越受到人们的重视。由于园林行业门槛相对较低、业务资质等级划分仍在逐步规范阶段、行业内中小企业众多、行业集中度较低，市场竞争激烈；其次，虽然行业内尚未出现能够主导国内市场格局的大型企业，但部分行业龙头企业发展速度加快，业务拓展方向已逐步向全国市场迈进，导致市场竞争更加激烈。尽管公司具有较强竞争实力，但激烈的市场竞争环境可能使公司的市场份额出现一定程度的下降，以至于影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将通过逐步提高业务资质以扩大业务范围，引进高素质的管理人才以提高公司治理的水平，提高公司的工程质量，登陆全国股份转让系统以提升公司的知名度等方式来提高市场竞争力。

（二）客户集中度较高风险

报告期内公司规模较小，销售收入较小，单项目金额较大，销售占比较大。2019 年 1-6 月销售收入为 14,642,809.33 元，前五大客户销售额为 10,450,573.02 元，前五大客户销售收入占比 71.37%。前五大客户销售收入占比超过 60.00%，主要是由于客户群体较少，销售收入集中度较高，受单一客户影响较大，若某单一项目未能中标，但又没有其他项目中标，本公司将有业务下降，业绩下滑的风险。

应对措施：积极培育发展企业关键客户，提高与关键客户的交易量，深深地嵌入到关键客户的供应链中，争取更多地获得关键客户中其它业务的发展与合作，提高企业绩效，逐步摆脱过分依赖于几个大客户的状况，改善企业绩效。

（三）苗木价格波动的风险

公司主要从事园林绿化施工业务，苗木是原材料采购的主要内容。近年来，大规格苗木资源相对紧缺，价格呈现上涨趋势，由于公司苗木种植业务处于起步阶段，苗木自给率较低，苗木价格变动对公司的业绩影响较大。如果未来苗木的采购价格上涨幅度过快，而公司无法通过扩大苗木种植业务规模提升苗木自给率，将对公司的成本控制带来较大的压力，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将加强自身苗木基地的建设，尽可能提高苗木自给率，减轻因苗木价格上涨而产生的成本压力。

（四）自然灾害风险

园林工程施工项目具有户外作业的特点，不可预期的自然灾害（如地震、泥石流、滑坡、极端天气等）可能影响施工的正常进行。自然灾害等不可抗力因素可能会直接毁坏项目成果，使公司工程施工成本增加，从而对公司的业务经营、财务状况和经营成果造成不利影响。公司各项目所处地域不同，所需苗木种类不同。在遭遇极端自然灾害的情况下，各区域中各类苗木可能发生损毁，导致市场上苗木价格发生波动，影响公司的原材料供给，从而影响公司业绩。公司自身也从事苗木种植业务，自然灾害的发生也可能影响苗木种植的成活率，给公司带来损失。

应对措施：为尽可能减少因自然灾害对公司的生产经营可能造成的不利影响，公司在与客户签订合同的过程中，公司会就自然灾害等不可抗力因素对工程可能造成的影响以及损失的承担在合同中进行明确约定，避免恶劣天气和自然灾害对公司的经营成果造成意外影响。

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

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，尊崇“功崇惟志，业广惟勤”的企业精神，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任维护员工合法权益。公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险，坚持“诚信、自主、创新、协作”的经营理念，积极履行社会责任，关注社会弱势群体，将承担企业 6. 社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

重要事项索引

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

一、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
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	20,000,000.00	10,833,146.12

(二) 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	2015/9/14		挂牌	选取具备资质或经营范围进行劳务外包的承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/14		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/14		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/9/14		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况:

1.公司实际控制人吴浩出具将选取具备相应资质或其经营范围允许从事劳务分包业务的建筑劳务公司进行劳务外包的承诺。报告期内公司实际控制人吴浩严格履行了选取具备相应资质或其经营范围允许从事劳务分包业务的建筑劳务公司进行劳务外包的承诺。 2.公司实际控制人吴浩出具由吴浩本人承担因公司未足额缴纳社会保险或缴纳不符合规定而引起的处罚、诉讼、仲裁以及其他所有应承担责任的承诺。报告期公司实际控制人吴浩严格履行了承担因社会保险产生的所有用工责任的承诺。 3.公司实际控制人吴浩及公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具的《避免同业竞争承诺函》。报告期内公司实际控制人吴浩及公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行了避免同业竞争的承诺。 4.公司全体董事、监事以及高级管理人员出具的《关于规范关联交易的承诺函》。报告期内公司全体董事、监事以及高级管理人员严格履行了关于规范关联交易的承诺。 5、公司实际控制人吴浩出具的如发生银行要求提前偿还贷款或公司遇到资金困难，将向公司提供不超过 1,000.00 万元人民币的流动资金支持的承诺。报告期内公司实际控制人吴浩严格履行了提供流动资金支持的承诺。 6、公司实际控制人吴浩及公司全体股东出具的《关于减少和规范关联交易的承诺函》。报告期内公司实际控制人吴浩及公司全体股东严格履行了关于减少和规范关联交易的承诺。

(三) 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
运输设备-奔驰车	抵押	318,380.39	0.73%	车辆抵押贷款
运输设备-路虎车	抵押	993,793.12	2.26%	车辆抵押贷款
合计	-	1,312,173.51	2.99%	-

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,870,000.00	100.00%		20,870,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	14,000,000.00	67.08%		14,000,000.00	67.08%
	董事、监事、高管	20,000,000.00	95.83%		20,000,000.00	95.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,870,000.00	-	0	20,870,000.00	-
普通股股东人数		3				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴浩	14,000,000.00	0	14,000,000.00	67.08%	14,000,000.00	0
2	吴超	6,000,000.00	0	6,000,000.00	28.75%	6,000,000.00	0
3	合肥欣林建企业管理合伙企业(有限合伙)	870,000.00	0	870,000.00	4.17%	870,000.00	0
合计		20,870,000.00	0	20,870,000.00	100%	20,870,000.00	0

前十名股东间相互关系说明：股东吴浩、吴超为父子关系；股东吴超为合肥欣林建企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，认缴出资占其注册资本的 65.75%，股东吴浩为合肥欣林建企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，认缴出资占其注册资本的 12.50%；除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为吴浩先生。

自然人股东吴浩现直接持有公司 1,400.00 万股股份，持股比例 67.08%，依该持有股份数所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，因此认定吴浩为公司控股股东。

吴浩先生直接持有公司 67.08%的股份；依该持有股份数所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，且通过所任职位对公司财务、人事、经营决策等具有控制力。因此认定吴浩为公司的实际控制人。

吴浩先生：男，出生于 1969 年，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于长春地质学院经济管理专业，本科学历，EMBA，高级工程师。1992 年 8 月至 1993 年 6 月，任合肥市工商局科员；1993 年 6 月至 1997 年 6 月，任海南海口市佳友实业集团采购员；1997 年 6 月至 2002 年 6 月，担任合肥东怡大酒店采购部经理；2002 年至 2017 年 9 月，担任安徽新安古建园林建设有限公司执行董事兼总经理；2013 年 11 月至今，兼任安徽天地园林景观建设有限公司监事；2015 年 3 月至 2017 年 8 月，兼任合肥市柏霖绿化建设有限公司监事；2015 年 9 月至 2017 年 7 月，兼任安徽新安古建苗圃基地有限公司监事；2016 年 2 月至 2017 年 8 月，兼任安徽卓政生态园林建设有限公司监事；2017 年 7 月至今，兼任合肥欣林建企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2017 年 9 月至今，担任公司董事长兼总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴浩	董事长、总经理	男	1969 年 7 月	本科	2017 年 9 月至 2020 年 8 月	是
吴超	董事	男	1997 年 10 月	研究生在读	2017 年 9 月至 2020 年 8 月	否
汪恒	董事	男	1985 年 3 月	大专	2017 年 9 月至 2020 年 8 月	是
蔚然	董事	女	1973 年 5 月	本科	2017 年 9 月至 2020 年 8 月	是
王克应	董事	男	1951 年 10 月	大专	2017 年 9 月至 2020 年 8 月	否
高鼎承	监事会主席	男	1963 年 3 月	大专	2017 年 9 月至 2020 年 8 月	是
王红	职工代表监事	女	1989 年 12 月	本科	2017 年 9 月至 2020 年 8 月	是
葛茂英	监事	女	1952 年 7 月	高中	2017 年 9 月至 2020 年 8 月	否
涂宏梅	财务总监	女	1983 年 10 月	本科	2018 年 8 月至 2020 年 8 月	是
王莉坚	董事会秘书	男	1965 年 12 月	本科	2018 年 8 月至 2020 年 8 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

股东吴浩、吴超为父子关系，除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

(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
吴浩	董事长、总经理	14,000,000.00	0	14,000,000.00	67.08%	0
吴超	董事	6,000,000.00	0	6,000,000.00	28.75%	0
合计	-	20,000,000.00	0	20,000,000.00	95.83%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	6	6
生产人员	33	33
技术人员	8	8
销售人员	5	5
财务人员	4	4
员工总计	56	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	12	12
专科	18	18
专科以下	24	24
员工总计	56	56

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司员工数量与期初持平。

2、人才引进、培训、招聘、薪酬政策：2019 年公司人力资源管理与开发在进一步做好人力资源基础性工作的同时，加强定岗定员、人力资源培训与开发、人力资源管理信息化和人力资源管理制度建设；不断开拓人力资源视野，把握人力资源动态，吸收国内外最新人力资源管理思想和理念，进行人力资源管理改革与创新。公司人力资源基本情况：一、通过岗位分析与设置，做好定岗定员前期工作作为配合做好公司经营业绩和员工绩效考核工作，加强人工成本控制，根据精干、高效的原则，进行定岗定员；二、积极推进人力资源管理制度建设，基本确立公司人力资源管理的制度体系，形成较为规范的人事管理，从整体上提高公司的人力资源管理与开发水平；三、为适应公司战略和员工个人发展需要，公司人力资源开发与培训工作大大加强，为不断增强公司的竞争能力，提高员工的素质和能力，满足公司及员工个人发展的需要，精心组织，认真做好各类培训工作；四、绩效考核与评估，客观，公正，合理地评价员工业绩，激发了员工潜能和工作热情。

3、报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	6,967.45	48,490.7
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	6.2	10,438,163.09	11,537,175.60
其中：应收票据			
应收账款		10,438,163.09	11,537,175.60
应收款项融资			
预付款项	6.3	840,595.77	12,220.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	2,871,633.21	2,702,755.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	27,562,703.19	23,784,076.24
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	6.6	464,201.50	750,602.98
流动资产合计		42,184,264.21	38,835,321.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.7	1,508,201.79	1,693,052.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.8	6,990.19	7,427.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.9	208,114.46	177,694.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,723,306.44	1,878,174.19
资产总计		43,907,570.65	40,713,495.64
流动负债：			
短期借款	6.10	6,500,000.00	6,500,000.00
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	6.11	8,593,578.20	6,496,279.15
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		300,000.00	
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	6.12	260,487.56	517,862.55
应交税费	6.13	96,634.39	39,657.37
其他应付款	6.14	5,834,990.09	4,961,808.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	6.15	313,886.37	525,840.51
其他流动负债			
流动负债合计		21,899,576.61	19,041,447.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.16	557,768.47	557,768.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		557,768.47	557,768.47
负债合计		22,457,345.08	19,599,216.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.17	20,870,000.00	20,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.18	197,565.85	197,565.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.19	4,671.34	4,671.34
一般风险准备			
未分配利润	6.20	377,988.38	42,042.05
归属于母公司所有者权益合计		21,450,225.57	21,114,279.24
少数股东权益			
所有者权益合计		21,450,225.57	21,114,279.24
负债和所有者权益总计		43,907,570.65	40,713,495.64

法定代表人：吴浩

主管会计工作负责人：涂宏梅

会计机构负责人：涂宏梅

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.21	14,642,809.33	13,631,144.26

其中：营业收入		14,642,809.33	13,631,144.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,235,440.40	13,693,473.48
其中：营业成本		11,912,672.54	11,316,027.36
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	6.22	36,757.06	56,461.49
销售费用			
管理费用	6.23	1,945,387.95	1,745,739.10
研发费用			
财务费用	6.24	218,944.30	145,580.22
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	6.25	121,678.55	
资产减值损失	6.26		429,665.31
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		407,368.93	-62,329.22
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		407,368.93	-62,329.22
减：所得税费用	6.27	71,422.6	10,942.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		335,946.33	-73,271.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			

(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		335,946.33	-73,271.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		335,946.33	-73,271.81
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0200	-0.0040
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 吴浩

主管会计工作负责人: 涂宏梅

会计机构负责人: 涂宏梅

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,359,674.68	6,842,062.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.28	22,037,532.70	31,012,409.50
经营活动现金流入小计		39,397,207.38	37,854,471.97
购买商品、接受劳务支付的现金		15,834,592.94	17,844,133.22
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		883,631.11	813,350.53
支付的各项税费		160,221.23	1,170,592.09
支付其他与经营活动有关的现金	6.29	22,356,941.87	26,209,454.31
经营活动现金流出小计		39,235,387.15	46,037,530.15
经营活动产生的现金流量净额		161,820.23	-8,183,058.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			512,820.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			512,820.51
投资活动产生的现金流量净额			-512,820.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,343.48	141,541.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		203,343.48	141,541.05
筹资活动产生的现金流量净额		-203,343.48	858,458.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-41,523.25	-7,837,419.74
加：期初现金及现金等价物余额		48,490.70	8,378,589.44
六、期末现金及现金等价物余额	6.31	6,967.45	541,169.70

法定代表人：吴浩

主管会计工作负责人：涂宏梅

会计机构负责人：涂宏梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

附注事项索引

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

(一) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

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

二、 报表项目注释

(一)、公司基本情况

安徽新安古建园林建设股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“新安古建”）系由安徽新安古建园林建设有限公司整体变更设立的股份公司，于2017年9月26日取得合肥市工商行政管理局核发的91340100738926600Q号营业执照，注册资本为人民币2,087.00万元，股份总数为2,087.00万股（每股面值1元）。法定代表人：吴浩。地址：安徽省合肥市包河区水阳江路中段水产研发中心楼第三层。

本公司主要从事市政公用工程施工、园林古建筑工程施工及园林绿化工程施工等。

公司经营范围：市政公用工程施工；园林古建筑工程施工；仿古园林、园林绿化工程施工；园林绿化装饰；绿地养护；室内花卉装饰；苗木、花卉、盆景租赁；水电安装；防腐、防渗漏工程；园林机械工具销售；道路工程建筑；石材装饰工程；道路路灯照明工程；户外照明工程施工；灯饰亮化工程(以上范围涉及行政许可和资质的凭许可证和资质证在核定范围内经营)。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月26日决议批准报出。

(二)、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（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。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

(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2019年6月30日的财务状况及2019半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)、重要会计政策和会计估计

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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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。

4、 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。

5、 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

a. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计

期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负

债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。(4)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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时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。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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工具。

b. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

c. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

d. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

e. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

f. 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。

6、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违

约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合 计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
保证金、押金、备用金性质组合	保证金、押金、备用金性质组合。
关联方组合	合并范围内关联方应收款项。

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
账龄组合	本组合为除去保证金、押金、备用金性质及关联方关系的应收款项。
保证金、押金、备用金性质组合	本组合为款项性质为保证金、押金、备用金性质的应收款项。不计提坏账准备。
关联方组合	本组合为与公司有关联关系的公司应收款项。不计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（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。

7、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、建造合同—已完工未结算等。本公司原材料主要是苗木、砂石等。

本公司存货主要包括建造合同—已完工未结算。建造合同工程（已完工未结算与已结算未完工）按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）扣除已经办理结算的价款列示。建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为“已完工未结算”；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）部分在预收账款中列示为“已结算未完工”。

（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个别计价，采购苗木、砂石等原材料时直接运达工程项目，按实际成本计入该项目的工程施工—合同成本中核算，原材料无结余。建造合同工程施工累计余额大于工程结算累计余额时，其差额体现在存货中；小于工程结算累计余额时，其差额体现在预收账款中。

（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。

8、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（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。

9、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。

10、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。对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
财务软件	10	预计使用年限

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

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

12、收入

（1）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。

本公司按照实际发生的施工成本占预算成本的比例确定完工进度，按完工进度确认收入和成本。

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。

13、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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补

助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

14、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。

15、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司及各子公司主要从事承接市政公用工程施工；园林古建筑工程施工；仿古园林、园林绿化工程施工；园林绿化装饰；绿地养护；室内花卉装饰；苗木、花卉、盆景租赁；水电安装；防腐、防渗漏工程；园林机械工具销售；道路工程建筑；石材装饰工程；道路路灯照明工程；户外照明工程施工；灯饰亮化工程（以上范围涉及行政许可和资质的凭许可证和资质证在核定范围内经营）。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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，各项描述。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

16、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。

（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“12、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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

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。

（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，或按应税收入的3%的税率简易征收。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳25%。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用10%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为9%。

2、税收优惠及批文

无。

（六）、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，年末指 2019 年 6 月 30 日，本年指 2019 上半年度，上年指 2018 上半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,064.68	2,064.68
银行存款	4,902.77	46,426.02
合 计	6,967.45	48,490.70

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	10,438,163.09	11,537,175.60
合 计	10,438,163.09	11,537,175.60

(1) 应收账款

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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,269,332.86	100.00	831,167.77	7.38	10,438,163.09
其中：账龄组合	11,269,332.86	100.00	831,169.77	7.38	10,438,163.09
保证金、押金、备用金性质组合					
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	11,269,332.86	100.00	831,169.77	7.38	10,438,163.09

(续)

类别	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,246,226.92	100.00	709,051.32	5.79	11,537,175.60
其中：账龄组合	12,246,226.92	100.00	709,051.32	5.79	11,537,175.60
保证金、押金、备用金性质组合					
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	12,246,226.92	100.00	709,051.32	5.79	11,537,175.60

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	5,915,270.50	295,763.53	5.00
1 至 2 年	5,354,062.36	535,406.24	10.00
2 至 3 年	0	0	20.00
合 计	11,269,332.86	831,169.77	--

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,324,103.12	516,205.16	5.00
1 至 2 年	1,915,786.07	191,578.61	10.00
2 至 3 年	6,337.73	1,267.55	20.00
合 计	12,246,226.90	709,051.32	--

① 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 122,118.45 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例（%）	账龄
中国十七冶集团有限公司	1,000,000.00	367,150.00	37.02	1 年以内
	3,171,500.00			1-2 年
芜湖东方蓝海置业有限公司	1,047,291.72	136,295.38	16.74	1 年以内
	839,307.94			1-2 年
安徽水安建设集团股份有限公司	1,191,578.29	59,578.91	10.57	1 年以内
肥西县官亭镇人民政府	1,514,345.64	75,717.28	13.44	1 年以内
肥东县住房和城乡建设局	718,224.87	71,822.49	6.37	1-2 年
合 计	9,482,248.46	710,564.06	84.14	-

④本报告期末应收款项中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	840,595.77	100.00	12,220.22	100.00
合 计	840,595.77	100.00	12,220.22	100.00

(2)本报告期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,872,921.29	2,702,755.71
合 计	2,872,921.29	2,702,755.71

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,872,921.29	100.00	1,288.08	0.04	2,871,633.21
其中：账龄组合	25,761.59	0.90	1,288.08	5.00	24,473.51
保证金、押金、备用金性质组合	2,847,159.70	99.10			2,847,159.70
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,872,921.29	100.00	1,288.08	0.04	2,871,633.21

(续)

类别	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	2,704,483.69	100.00	1727.98	0.06	2,702,755.71
其中：账龄组合	34,559.59	1.28	1727.98	5.00	32,831.61
保证金、押金、备用金性质组合	2,669,924.1	98.72			2,669,924.1
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,704,483.69	100.00	1,727.98	0.06	2,702,755.71

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	25,761.59	1,288.08	5.00
合 计	25,761.59	1,288.08	--

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,559.59	1,727.98	5.00
合 计	34,559.59	1,727.98	--

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 439.90 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	期初账面余额
投标保证金	811,922.00	320,000.00
履约保证金	2,025,737.70	2,344,424.10
备用金及社保	25,761.59	40,059.59
合 计	2,872,921.29	2,704,483.69

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
滁州市同创建设投资有限责任公司	履约保证金	1,048,124.10	1-2 年	36.48	
安徽省白湖农场集团有限公司	履约保证金	571,313.60	1 年以内	19.89	
肥西县公共资源交易监督管理局保证金专户	投标保证金	330,000.00	1 年以内	11.49	
太湖县公共资源交易中心	投标保证金	260,000.00	1 年以内	9.05	
巢湖学院	履约保证金	162,300.00	2-3 年	5.65	
合 计		2,371,737.70	--	82.56	

5、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	27,562,703.19		2,7562,703.19
合 计	27,562,703.19		2,7562,703.19

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	23,784,076.24		23,784,076.24
合 计	23,784,076.24		23,784,076.24

建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	93,775,897.07
累计已确认毛利	15,789,770.64
减：预计损失	

项目	金额
已办理结算的金额	82,002,964.52
建造合同形成的已完工未结算资产	27,562,703.19

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	168,301.25	389,976.11
预交所得税	295,900.25	360,626.87
合 计	464,201.50	750,602.98

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,508,201.79	1,693,052.25
固定资产清理		
合 计	1,508,201.79	1,693,052.25

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,840.00	1,945,794.37	126,170.00	2,075,804.37
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	3,840.00	1,945,794.37	126,170.00	2,075,804.37
二、累计折旧				
1、年初余额	3,648.00	259,241.88	119,862.24	382,752.12
2、本年增加金额		184,850.46		184,850.46
(1) 计提		184,850.46		184,850.46
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	3,648.00	444,092.34	119,862.24	567,602.58
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	192.00	1,501,702.03	6,307.76	1,508,201.79
2、年初账面价值	192.00	1,686,552.49	6,307.76	1,693,052.25

(2) 报告期末固定资产抵/质押情况

项目	账面价值	抵押权人
运输设备—奔驰车	318,380.39	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司
运输设备—路虎车	993,793.12	中国工商银行股份有限公司杭州江南支行
合计	1,312,173.51	

8、无形资产

项目	财务软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	8,737.86	8,737.86
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	8,737.86	8,737.86
二、累计摊销		
1、年初余额	1,310.75	1,310.75
2、本年增加金额	436.92	436.92
（1）计提	436.92	436.92
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,747.67	1,747.67
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,990.19	6,990.19
2、年初账面价值	7,427.11	7,427.11

9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	832,457.85	208,114.46	710,779.30	177,694.83
合计	832,457.85	208,114.46	710,779.30	177,694.83

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押+担保借款	3,500,000.00	3,500,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	6,500,000.00	6,500,000.00

注：（1）质押借款期末余额是公司向中国银行股份有限公司安徽省分行借入，偿还期为 1 年，年利率为 5.20%，金额为 1,000,000.00 元的短期借款，该笔借款由合肥市兴泰融资担保有限公司提供全额连带责任保证担

保并提供保证金质押担保由吴浩和蔚应霞分别提供全额个人连带责任担保；

（2）担保借款期末余额是公司向中国银行股份有限公司安徽省分行借入，借款期限为 1 年，年利率为 5.20%，金额为 3,500,000.00 元的短期借款，该笔借款由吴浩和蔚应霞分别提供全额个人连带责任担保，并由吴浩和蔚应霞以名下共有房产提供抵押担保；

（3）信用借款期末余额是公司向中国建设银行合肥蜀山支行借入，偿还期为 1 年，年利率为 6.07%，金额为 2,000,000.00 元的短期借款，该笔借款根据纳税信用等级来借取的。

11、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	8,593,578.20	6,496,279.15
合 计	8,593,578.20	6,496,279.15

（1）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合 计		

（2）应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	8,157,658.20	5,583,636.37
劳务费		
设备及其他	435,920.00	912,642.78
合 计	8,593,578.20	6,496,279.15

（3）应付账款期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

12、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	517,862.55	678,403.66	935,778.65	260,487.56
二、离职后福利-设定提存计划		99,258.27	99,258.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	517,862.55	777,661.93	1,035,036.92	260,487.56

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	517,862.55	626,256.12	883,631.11	260,487.56
2、职工福利费				
3、社会保险费		44,933.07	44,933.07	
其中：医疗保险费		44,933.07	44,933.07	

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		6,770.07	6,770.07	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	517,862.55	677,959.26	935,334.25	260,487.56

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		96,585.89	96,585.89	
2、失业保险费		2,672.38	2,672.38	
合 计		99,258.27	99,258.27	

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,513.76	
城市维护建设税	20,518.78	21,440.19
教育附加	6,980.70	2,375.59
地方教育附加	3,736.74	
企业所得税	45,819.52	
水利基金	3,064.89	15,841.59
合 计	96,634.39	39,657.37

14、其他应付款

项目	年末余额	期初余额
其他应付款	5,834,990.09	4,961,808.35
应付股利		
应付利息		
合 计	5,834,990.09	4,961,808.35

(1)按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	5,808,739.86	4,935,558.12
设计费	10,000.00	10,000.00
旅行费	8,736.00	8,736.00
备用金	6,494.23	6,494.23
代理费	1,020.00	1,020.00
合 计	5,834,990.09	4,961,808.35

(2)其他应付款 2019 年 6 月末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

项目	期末余额	期初余额
吴浩	5,808,739.86	4,935,558.12
合 计	5,808,739.86	4,935,558.12

15、一年内到期的非流动负债

贷款单位	期末余额	期初余额
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	137,353.02	215,973.84
中国工商银行股份有限公司杭州江南支行	176,533.35	309,866.67
合 计	313,886.37	525,840.51

16、长期应付款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	112,169.73			112,169.73	汽车按揭贷款
中国工商银行股份有限公司杭州江南支行	445,598.74			445,598.74	汽车按揭贷款
合 计	557,768.47			557,768.47	--

17、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴浩	14,000,000.00						14,000,000.00
吴超	6,000,000.00						6,000,000.00
合肥欣林建企业管理合伙企业（有限合伙）	870,000.00						870,000.00
合 计	20,870,000.00						20,870,000.00

注：根据公司股东大会决议、公司章程的规定，以公司 2017 年 8 月 31 日为基准日，进行股份制改制，以截至 2017 年 8 月 31 日经审计确认的账面净资产 21,067,565.85 元折合股本 20,870,000.00 元，余额 197,565.85 元计入资本公积（股本溢价）。该股本业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 9 月 26 日出具中审亚太验字【2017】021033 号验资报告。

18、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	197,565.85			197,565.85
合 计	197,565.85			197,565.85

注：资本公积为股改折股资本溢价。

19、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	4,671.34			4,671.34
合 计	4,671.34			4,671.34

注：根据公司法、章程的规定，本公司按抵补以前年度为弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公

积金。

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	42,042.05	-122,075.65
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	42,042.05	-122,075.65
加：本年归属于母公司股东的净利润	335,946.33	168,789.04
股改资本公积折股转入		
减：提取法定盈余公积		4,671.34
年末未分配利润	377,988.38	42,042.05

21、营业收入和营业成本

（1）主营收入和成本

项目	半年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,642,809.33	11,912,672.54	13,631,144.26	11,316,027.36
其他业务				
合 计	14,642,809.33	11,912,672.54	13,631,144.26	11,316,027.36

（2）收入类别

项目	半年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
建造合同收入	14,642,809.33	11,912,672.54	13,631,144.26	11,316,027.36
合 计	14,642,809.33	11,912,672.54	13,631,144.26	11,316,027.36

22、税金及附加

项目	半年发生额	上年发生额
城建税	9,818.83	30,715.93
教育费附加	4,904.51	13,117.24
地方教育费附加	3,269.67	8,744.83
水利基金	9,980.05	3,883.49
印花税	8,784.00	
车船税		
合 计	36,757.06	56,461.49

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、管理费用

项目	半年发生额	上年发生额
工资及福利等	701,283.34	689,278.99
咨询及中介费用	590,105.47	337,778.56

项目	半年发生额	上年发生额
社保费	144,191.35	132,496.38
职工教育费	560.00	2,340.00
投标费	18,267.48	33,969.21
折旧与摊销	185,287.38	138,523.86
车辆维护费用	30,800.43	54,110.75
差旅费	43,745.68	106,943.87
业务招待费	187,235.81	65,838.37
通讯费	9,060.71	6,560.59
办公费	9,543.06	94,940.20
水电费	8,424.50	14,967.00
其他	16,882.74	67,991.32
合 计	1,945,387.95	1,745,739.10

24、财务费用

项目	半年发生额	上年发生额
利息支出	203,343.48	144,970.70
手续费	6,108.16	4,039.17
贴现息		
减：利息收入	507.34	3,429.65
合 计	218,944.30	145,580.22

25、信用减值损失

项目	半年发生额	上年发生额
坏账损失	121,678.55	0
合 计	121,678.55	0

26、资产减值损失

项目	半年发生额	上年发生额
坏账损失	0	429,665.31
合 计	0	429,665.31

27、所得税费用

项目	半年发生额	上年发生额
当期所得税费用	101,842.23	10,942.59
递延所得税费用的变动	-30,419.63	
合计	71,422.60	10,942.59

28、收到其他与经营活动有关的现金

项目	半年发生额	上年发生额
往来款项及其他	16,686,707.36	18,796,479.85
保证金	5,350,318.00	12,212,500.00
利息收入	507.34	3,429.65

项目	半年发生额	上年发生额
合 计	22,037,532.70	31,012,409.50

29、支付其他与经营活动有关的现金

项目	半年发生额	上年发生额
费用支出	862,783.85	748,239.05
往来款项及其他	15,992,918.02	12,743,391.16
保证金支出	5,501,240.00	12,717,824.10
合 计	22,356,941.87	26,209,454.31

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	半年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	335,946.33	-73,271.81
加：资产减值准备	121,678.55	429,665.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,850.46	138,086.94
无形资产摊销	436.92	436.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	218,944.30	141,541.05
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-30,419.63	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,778,626.95	-2,767,321.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	101,759.46	-13,975,304.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,070,082.82	8,030,525.00
其他	-628,32.03	
经营活动产生的现金流量净额	161,820.23	-8,183,058.18
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	6,967.45	541,169.70
减：现金的期初余额	48,490.75	8,378,589.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	半年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-41,523.25	8,378,589.44

31、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,767.45	541,169.70
其中：库存现金	2,064.68	2,064.68
可随时用于支付的银行存款	4,902.77	539,105.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,967.45	541,169.70

32、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
运输设备—奔驰车	318,380.39	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司
运输设备—路虎车	993,793.12	中国工商银行股份有限公司杭州江南支行
合计	1,312,173.51	

一、关联方及关联交易

（一）实际控制人

本公司实际控制人为吴浩。

（二）本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴超	股东、实际控制人之子
蔚应霞	实际控制人之配偶
合肥欣林建企业管理合伙企业（有限合伙）	股东
安徽天地园林景观建设有限公司	同一控股股东，受吴浩共同控制
安徽新安古建苗圃基地有限公司	同一控股股东，受吴浩共同控制
蔚然	董事
汪恒	董事
王克应	董事
高鼎承	监事
王红	监事
葛茂英	监事
王莉坚	高管
涂宏梅	高管

（三）关联方交易情况

1、关联方租赁

签署日期	出租方	承租方	租赁期	年租金
2017年8月1日	蔚应霞	新安古建	2017.8.1-2020.8.1	0.00

公司实际控制人妻子蔚应霞将其名下一层办公楼提供给公司作为办公场所。双方签订了《房屋无偿使用协议》，约定公司有权自 2017 年 8 月 1 日起无偿使用该房屋 3 年。

2、关联方担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
吴浩、蔚应霞	350 万元	2018 年 8 月 2 日	2019 年 8 月 1 日	否
吴浩、蔚应霞	100 万元	2018 年 8 月 21 日	2019 年 8 月 20 日	否

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	期初余额	本期发生		期末余额
		本期增加	本期减少	
其他应付款：				
吴浩	4,935,558.10	6,333,146.12	5,459,964.36	5,808,739.86
合计	4,935,558.10	6,333,146.12	5,459,964.36	5,808,739.86

二、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2017 年 7 月 21 日，本公司从梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司分期付款贷款 600,600.00 元，取得抵押价值为 85.80 万元的汽车做为抵押，形成长期应付款，每月还款 17,997.82 元，期限为 36 个月。

2018 年 10 月 5 日，本公司从中国工商银行股份有限公司杭州江南支行牡丹信用卡透支分期付款贷款 800,000.00 元，取得抵押价值为 120.00 万元的汽车做为抵押，并由浙江盛运融资担保有限公司提供阶段性担保，形成长期应付款，每月还款 25,822.22 元，期限为 36 个月。

2、或有事项

无。

三、 资产负债表日后事项

无。

四、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”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。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.58	0.02	0.02

安徽新安古建园林建设股份有限公司

2019年8月26日