

证券代码：831837

证券简称：硕泉园林

主办券商：长江证券



硕泉园林

NEEQ : 831837

硕泉园林股份有限公司

Shuoquan Landscaping Limited Company



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

- 1、2019年4月22日，公司第二届董事会第十一次会议审议并通过，任命唐绍军先生为公司总经理。
- 2、2019年5月22日，公司名称由“广东硕泉园林股份有限公司”正式更名为“硕泉园林股份有限公司”。

## 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 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司章程	指	硕泉园林股份有限公司章程
股东大会	指	硕泉园林股份有限公司股东大会
董事会	指	硕泉园林股份有限公司董事会
监事会	指	硕泉园林股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
公司/本公司/硕泉园林	指	硕泉园林股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
中山龙凯	指	中山龙凯股权投资中心（有限合伙）
江门硕泉	指	江门硕泉园林有限公司
澳门硕泉	指	澳门新硕泉园林一人有限公司
香港硕泉	指	香港硕泉园林有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（实行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司

## 声明与提示

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

公司负责人唐绍军、主管会计工作负责人黎运电及会计机构负责人（会计主管人员）朱瑞娟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	中山市火炬开发区孙文东路310号硕泉园林股份有限公司二楼董事会办公室
备查文件	1、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的文件 2、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 3、公司2019年半年度报告原件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	硕泉园林股份有限公司
英文名称及缩写	Shuoquan Landscaping Limited Company
证券简称	硕泉园林
证券代码	831837
法定代表人	唐绍军
办公地址	中山市火炬开发区孙文东路 310 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨德辉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	(0760) 88716728
传真	(0760) 88782251
电子邮箱	sqbod@gdshuoquan.com
公司网址	www.shuoquan.com.cn
联系地址及邮政编码	中山市火炬开发区孙文东路 310 号,528437
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	中山市火炬开发区孙文东路 310 号二楼

### 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	1995 年 2 月 14 日
挂牌时间	2015 年 1 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司的园林工程业务属于“土木工程建筑业”（E48），公司的园林设计业务属于“专业技术服务业（E74）”
主要产品与服务项目	地产景观园林的工程施工及设计
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	74,857,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	甄池安、甄池光
实际控制人及其一致行动人	甄池安、甄池光

#### 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	91442000618133358X	否
注册地址	中山市火炬开发区孙文东路 310 号	否
注册资本（元）	74,857,500.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路 8 号长江证券大厦
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	79,902,540.00	132,586,488.14	-39.74%
毛利率%	18.19%	17.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,852,754.07	6,153,502.14	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,830,998.40	6,148,665.62	
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）	-1.02%	3.38%	-
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）	-1.02%	3.37%	-
基本每股收益	-0.02	0.08	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	382,891,548.21	476,898,279.11	-19.71%
负债总计	201,551,437.52	293,779,813.60	-31.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	180,572,591.63	182,346,092.94	-0.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.44	-0.97%
资产负债率%（母公司）	55.52%	63.49%	-
资产负债率%（合并）	52.64%	61.60%	-
流动比率	1.78	1.54	-
利息保障倍数	-0.1	5.56	-

### 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	10,150,711.82	11,457,740.28	-11.41%
应收账款周转率	1.23	2.29	-
存货周转率	0.25	0.56	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.71%	7.76%	-



营业收入增长率%	-39.74%	37.46%	-
净利润增长率%	-130.19%	113.08%	-

## 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	74,857,500	74,857,500	-
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
营业外收入	1,000.00
营业外支出	-30,007.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-29,007.56</b>
所得税影响数	-7,251.89
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-21,755.67</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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收帐款	58,138,687.06			
应收帐款		58,088,687.06		
应收票据		50,000.00		
应付票据及应付帐款	204,824,643.60			
应付帐款		204,824,643.60		
应付票据		0		

(1) 财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式

式的通知》（财会[2018]15号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

（2）新金融工具准则

本公司2019年1月1日起采用财政部2017年修订的《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》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称〈新金融工具准则〉）。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属于土木工程建筑业中的园林绿化工程施工企业，为园林绿化设计、施工服务提供商，属于国家住房和城乡建设部城市园林绿化一级资质企业。公司自 1993 年成立以来一直从事园林绿化工程行业，二十多年来专注于该行业，在省内外以及全国范围拥有众多新老客户且形成良好的口碑，公司主要为地产企业（包括住宅地产和商业地产）提供园林绿化工程设计、施工、管养一站式服务。公司通过多年累积的各种业务渠道、信息网络、公开信息和客户关系进行业务开拓，通过为客户提供园林绿化工程的设计、施工、维护、管养等一系列服务实现收入、利润和现金流。公司已经取得市政公用工程施工总承包叁级的证书，这将有利于公司参与更多更大的市政项目投标和建设，增强公司的市场竞争能力。

报告期初至今，公司商业模式较上年度未有较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、 公司资产状况

(1) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 38,0289.15 万元，较年初减少 9,400.67 万元，减少幅度为 19.71%，主要原因是存货因项目结算减少 9,079.80 万元；

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，归属于挂牌公司股东的净资产为 18,057.26 万元，较年初减少 177.35 万元，减少幅度为 0.97%，主要原因是公司上半年亏损 177 万元。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司负债总额为 20,155.14 万元，较年初减少 9,222.84 万元，减少幅度 31.39%，主要原因是短期借款减少 1,440 万元、应付帐款减少 7,350.88 万元。

##### 2、 公司经营成果

(1) 报告期内，公司实现营业收入 7,990.25 万元，同比减少 39.74%，主要原因是减少了承接工程而收入减少。

(2) 报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为-185.27 万元，主要原因营业收入减少所致。

(3) 报告期内，公司管理费用为 1,119.20 万元，同比减少 23.05%，主要原因是加强了管理以及工程减少所致。

##### 3、 公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,015.07 万元，同比减少 130.70 万元，变化不大。

截止报告日，公司在建未完工工程约 8,000 万元，预计在下半年可以完工，预计今年全年营业收入以及净利润比去年有所减少。

#### 三、 风险与价值

##### 1、 业务范围单一，抗风险能力不足的风险

园林工程行业主要分为地产景观园林、市政园林和生态修复三个部分。公司专注于中高端地产园林二十余载，积累了一大批优质客户，打造了公司品牌，在行业内拥有一定的市场占有率和影响力。然后公司在生态修复方面尚未涉足，市政园林方面尚处于拓展初期，主营业务范围较为单一，为了多元化

公司业务范围，公司管理层开始着手在市政园林方面加强布局。

## 2、宏观调控政策风险

房地产业作为国民经济的重要增长点之一，为中国经济的快速增长做出了贡献。但是近几年来，房地产业的不断饱和，国家为进一步做好房地产市场调控工作，陆续出台了一系列政策调控和规范房地产市场。这对国内房地产行业未来一段时间的发展产生一定的影响。因为，将直接影响公司所处的园林行业。虽然公司在日常业务中充分利用自身品牌、施工技术经验等优势进行业务拓展，但是国家对房地产行业的调控政策仍然会对公司业务产生不利影响。

## 3、工程结算进度较慢及经营现金流为负导致的财务风险

公司为工程施工类企业，基于行业特点，在整个项目施工过程中，需要支付投标保证金，履约保证金，前期材料款等等，而建设方或业主大多采用按工程完成进度结算工程的方式进行结算，故公司在施工期间必须垫付自有资金。尽管公司重视对工程项目的结算及款项的收回，选择实力雄厚及信誉良好的客户，但随着公司业务量的不断上升，需要垫付的自有资金越来越多，会给公司带来一定的财务风险。

## 4、苗木及劳务价格波动风险

园林工程使用的生态苗木及部分高端园林苗木存在培育种植困难、生长周期长的特点。且公司省外开展的项目工程苗木自给率较低。如果苗木价格波动幅度大，公司苗木采购将受到不利影响。近年来苗木价格受到经济形势影响出现多次波动。同时园林工程行业属于劳务密集型行业，大多数绿化施工与园建施工必须经过人工施工。但随着近年来我国社会化人口老龄化的加剧，劳务价格不断上涨，对公司的营业成本产生了较大影响。如未来劳务价格保持快速增长，公司将面临着劳务成本的上涨风险。

## 5、人力资源及风险管理

公司目前处于快速发展阶段，公司经营规模及业务不断扩张，公司职工人数不断增加。公司业务的快速发展对公司人力资源及管理提出了较高要求，能否稳定和引进足够的管理、技术人才，将直接影响到公司的长期经营与发展。公司将通过招聘、培训、股权激励等措施，建立和完善科学、合理的薪酬体系。吸纳人才，稳定团队，提升员工素质，降低人才资源风险。公司将不断提升经营管理水平，促进公司业务持续、稳定持续。

## 6、快速扩张导致的经营管理风险

近年来，本公司的资产、业务、人员等方面的规模都迅速扩大，公司在发展战略、制度建设、市场开拓、运营管理、资金管理、内部控制建设、引进和留住优秀人才等方面都将面临更大的挑战。如果本公司的管理体系和管理水平不能很好地适应这种变化，不能及时建立和执行完善的管理体系和内部控制制度，将会给公司的发展带来不利的影响。

## 7、自然灾害风险

苗木原材料乃园林工程行业开展的重要战略资源，一般苗木的树种生物特性在面对自然灾害时自然抵抗力往往较弱。如果发生严重的区域性旱、涝、冰雹、霜冻、火灾、病虫害、地震等自然灾害，将会对整个园林施工行业的原材料供应产生不利影响，从而影响整个业务的开展。

## 8、市场竞争加剧风险

我国的园林绿化行业作为一个新兴的朝阳行业，经过二十多年的持续发展，已日趋壮大并逐步走向成熟。但由于进入园林绿化行业的门槛相对较低、尤其是业务资质取消后，行业内的从业企业数量剧增、市场竞争比较激烈。激烈的市场竞争环境可能使得整个行业将出现新一轮的整合，优胜劣汰的局面也将更加突出。行业企业在激烈的竞争中被淘汰的风险也日趋增加。

## 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**

公司在追求商业利益的同时，积极承担社会责任、保障职工权益、维护客户利益，公司通过自身业务为社会创造财富，助力地区经济发展，引进公司所需要的各类型人才，为社会提供适量的就业机会。

**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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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.(三)
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.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
广州市翠怡园林绿化有限公司	硕泉园林股份有限公司	申请财产保全	5,000,000	已结案	2019年8月19日
总计	-	-	5,000,000	-	-

#### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

本次仲裁的执行将增加公司的现金流，对公司有积极的促进作用。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰	为公司向广发银行股份有限公司中山分行申请综合授信提供无偿担保	30,000,000	已事前及时履行	2018年12月5日	2018-054
甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰、中山市硕泉景观设计有限公司	为公司向交通银行中山分行提供反担保	7,000,000	已事前及时履行	2019年4月24日	2019-020

## 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：

关联方为公司申请综合授信提供无偿反担保，解决了公司资金需求，改善了公司财务状况；对公司业务能起到带动流动资金需求的作用，对提升公司的经营成果具有一定的积极作用。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/1/22	2099/8/9	挂牌	避免同业竞争承诺	除澳门硕泉园林艺术公司外，实际控制人甄池安、甄池光在境内外无直接或间接参与对公司构成竞争的业务或活动。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/1/22	2099/8/9	挂牌	消除澳门硕泉园林艺术公司同业竞争承诺	该承诺签署后，澳门硕泉公司没有承接新业务，公司的全资子公司澳门新硕泉园林公司已办理商业登记。	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人甄池安与甄池光先生分别出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，承诺人严格遵守了上述承诺。

2、公司实际控制人甄池安与甄池光先生分别出具了《消除澳门硕泉园林艺术公司同业竞争承诺》。该承诺签署后，澳门硕泉园林艺术公司没有承接新业务，公司的全资子公司澳门新硕泉园林一人有限公司已成立并正常运作。报告期内，承诺人严格遵守了上述承诺。

注：公司实际控制人甄池安与甄池光先生在报告期内已退出澳门硕泉园林艺术公司。

#### (四) 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
其他非流动资产	抵押	5,210,554.43	1.36%	房产抵押贷款
合计	-	5,210,554.43	1.36%	-

## 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	38,939,811	52.02%	0	38,939,811	52.02%
	其中：控股股东、实际控制人	11,499,250	15.37%	0	11,499,250	15.37%
	董事、监事、高管	610,311	0.82%	0	610,311	0.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,917,689	47.98%	0	35,917,689	47.98%
	其中：控股股东、实际控制人	34,086,750	45.54%	0	34,086,750	45.54%
	董事、监事、高管	1,830,939	2.45%	0	1,830,939	2.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		74,857,500	-	0	74,857,500	-
普通股股东人数						54

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	甄池安	25,298,000	0	25,298,000	33.79%	18,888,750	6,409,250
2	甄池光	20,288,000	0	20,288,000	27.10%	15,198,000	5,090,000
3	中山龙凯股权投资中心(有限合伙)	12,926,250	0	12,926,250	17.27%	0	12,926,250



4	张小玉	3,525,000	0	3,525,000	4.71%	0	3,525,000
5	林远遥	2,880,000	0	2,880,000	3.85%	0	2,880,000
合计		64,917,250	0	64,917,250	86.72%	34,086,750	30,830,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：甄池安和甄池光系兄弟关系，共同为公司实际控制人。

## 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

甄池安系公司董事长，截至报告期末，甄池安持有公司 2,529.8 万股股份，持股比例 33.79%，为公司第一大股东；甄池光与甄池安为兄弟关系，系公司副董事长，持有公司 2,028.8 万股股份，持股比例 27.10%。甄池安与甄池光合计持有公司 4,558.6 万股股份，持股比例 60.89%，共同为公司控股股东及实际控制人，长期主导公司的发展战略与经营管理。

甄池安先生，董事长，男，香港永久性居民，汉族，1959 年 10 月出生，美国北弗吉尼亚大学硕士毕业，持有公司 2,529.8 万股股份，持股比例为 33.79%。1993 年至 2014 年任硕泉园林董事长，兼任中山市硕泉景观设计有限公司监事，澳门硕泉园林艺术有限公司经理。2017 年 10 月 26 日本公司第二届董事会第一次会议上被任命为公司董事长兼总经理，任期三年。2019 年 4 月 22 日，公司第二届董事会第十一次会议，免去甄池安总经理及法定代表人职务，继续担任董事长职务。

甄池光先生，副董事长，男，香港永久性居民，汉族，1966 年 7 月出生，美国北弗吉尼亚大学硕士毕业，持有公司 2,028.8 万股，持股比例为 27.10%。1990 年至 1993 年任中山温泉园林公司施工员，1993 年至 2014 年任硕泉园林总经理，兼任中山市硕泉景观设计有限公司执行董事兼经理，澳门硕泉园林艺术有限公司副经理。2017 年 10 月 26 日本公司第二届第一次会议上被任命为公司副董事长，任期三年。

报告期内，控股股东均未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
甄池安	董事长	男	1959年10月	硕士	2017年10月26日至 2020年10月25日	是
甄池光	副董事长	男	1966年7月	硕士	2017年10月26日至 2020年10月25日	是
周日洪	董事、常务 副总经理	男	1957年5月	大专	2017年10月26日至 2020年10月25日	是
甄尊龙	董事、副总 经理	男	1989年2月	硕士	2017年10月26日至 2020年10月25日	是
雷雨柏	独立董事	男	1973年1月	本科	2017年10月26日至 2020年10月25日	否
唐绍军	总经理	男	1978年2月	本科	2019年4月22日至 2020年10月25日	是
陈树铭	副总经理	男	1979年8月	本科	2017年10月26日至 2020年10月25日	是
黎运电	财务总监	男	1970年6月	大专	2017年10月26日至 2020年10月25日	是
刘作华	监事会主席	男	1974年10月	本科	2019年4月22日至 2020年10月25日	是
王敬业	监事	男	1977年11月	本科	2017年10月26日至 2020年10月25日	是
吴伟	监事	男	1970年9月	大专	2019年4月22日至 2020年10月25日	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：

甄池安和甄池光系兄弟关系，共同为公司实际控制人；甄尊龙为甄池安之子。

#### (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
甄池安	董事长	25,298,000	0	25,298,000	33.79%	0

甄池光	副董事长	20,288,000	0	20,288,000	27.1%	0
周日洪	董事、常务副总经理	1,203,000	0	1,203,000	1.61%	0
唐绍军	总经理	630,750	0	630,750	0.84%	0
黎运电	财务总监	607,500	0	607,500	0.81%	0
合计	-	48,027,250	0	48,027,250	64.15%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input 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
甄池安	董事长兼总经理	离任	董事长	辞职
唐绍军	常务副总经理	新任	总经理	补充离职人员
王方庆	预算部经理、监事、监事会主席	离任	预算部经理	辞职
刘作华	监事	新任	监事会主席	补充离职人员
吴伟	采购总监	新任	采购总监、监事	补充离职人员

## 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

唐绍军先生，常务副总经理，男，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1978年2月出生，毕业于兰州交通大学，本科学历，持有公司630,750股，持股比例0.84%。2003年至2014年任职硕泉园林，历任设计员、设计部主任、总经理助理、副总经理。2014年6月6日在本公司第一届董事会第一次会议上被任命为公司副总经理，任期三年。2017年10月25日在公司第二届董事会第一次会议上被任命为公司副总经理，任期三年。

吴伟，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970年9月出生，大专学历，1996年5月至2006年4月任中山侨光纺织有限公司仓库主管，2006年6月至2015年1月任中山侨光纺织有限公司（澳门侨光集团）采购部经理，2015年4月至2016年3月任珠海辉伦针织有限公司采购经理，2016年7月至今任硕泉园林股份有限公司任总经理助理兼采购总监兼法务部主任。

刘作华，硕泉园林股份有限公司党支部书记、第二届监事会职工代表监事、行政人力资源部经理。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1974年10月出生，本科学历，毕业于广东工业大学。1999年2月至2006年12月就职于中山捷宏制品有限公司担任行政部经理，2007年1月至今就职于本公司担任行政人力资源部经理。

## 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	10	20
生产人员	65	50
技术人员	50	45
财务人员	7	6
销售人员	1	1
<b>员工总计</b>	<b>133</b>	<b>122</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	38	35
专科	55	50
专科以下	37	34
<b>员工总计</b>	<b>133</b>	<b>122</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：

- 1、 员工变动：报告期内，由于不断公司精简冗余人员，提高工作效率，使得公司人员减少 11 人。
- 2、 公司在人才引进方面坚持培养和引进并举，不断增加新人，优化人才结构，提高人才素质，为企业持续发展提供人才保障。
- 3、 公司重视员工培训，根据公司的业务和管理要求及时开展员工培训，做到理论和实践相结合，使员工不断学习新知识，提高员工整体素质。
- 4、 公司人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，坚持公开招聘，公平竞争。能满足公司各部门岗位及正常运转的需求。
- 5、 公司制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。
- 6、 公司无需承担离退休职工的费用。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(-)	41,209,980.72	46,653,779.78
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	五、(二)	53,767,130.55	67,888,656.61
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	27,228,329.53	12,542,519.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	22,689,027.07	21,714,816.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	211,074,196.93	301,872,228.37
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	五、(六)	2,267,154.60	335,395.62
<b>流动资产合计</b>		<b>358,235,819.40</b>	<b>451,007,396.45</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			
固定资产	五、(七)	11,143,324.98	11,561,023.63
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	五、(八)	170,366.39	374,805.71
递延所得税资产	五、(九)	1,912,119.56	1,793,611.84
其他非流动资产	五、(十)	11,429,917.88	12,161,441.48
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,655,728.81</b>	<b>25,890,882.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>382,891,548.21</b>	<b>476,898,279.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十一)	37,000,000.00	51,400,000.00
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	五、(十二)	142,643,760.70	216,152,609.35
其中：应付票据		0	0
应付账款		142,643,760.70	216,152,609.35
预收款项	五、(十三)	2,026,090.40	926,355.33
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	五、(十四)	1,434,454.84	1,644,185.92
应交税费	五、(十五)	1,569,736.80	741,376.77
其他应付款	五、(十六)	4,737,351.55	4,118,627.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十七)	12,140,043.23	18,514,196.98
<b>流动负债合计</b>		201,551,437.52	293,497,352.04
<b>非流动负债：</b>			
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	五、(十八)		282,461.56
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>			282,461.56
<b>负债合计</b>		201,551,437.52	293,779,813.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十九)	74,857,500.00	74,857,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	72,882,350.16	72,882,350.16
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十一)	1,811,570.65	1,732,317.89
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	2,801,998.23	2,801,998.23
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	28,219,172.59	30,071,926.66
归属于母公司所有者权益合计		180,572,591.63	182,346,092.94
少数股东权益		767,519.06	772,372.57
<b>所有者权益合计</b>		181,340,110.69	183,118,465.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		382,891,548.21	476,898,279.11

法定代表人：唐绍军

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟

## (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		9,021,906.64	9,418,525.75

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	十五、(一)	1,200,000.00	50,000.00
应收账款	十五、(一)	45,061,085.59	58,088,687.06
应收款项融资			
预付款项		27,005,606.33	12,154,304.53
其他应收款	十五、(二)	23,591,098.60	29,110,685.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		209,600,733.09	300,859,195.11
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		2,267,154.60	317,275.83
<b>流动资产合计</b>		<b>317,747,584.85</b>	<b>409,998,674.07</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	十五、(三)	1,100,000.00	1,100,000.00
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		10,562,137.39	10,876,759.45
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		170,366.39	374,805.71
递延所得税资产		1,792,862.07	1,396,486.41
其他非流动资产		11,429,917.88	12,161,441.48
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,055,283.73</b>	<b>25,909,493.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>342,802,868.58</b>	<b>435,908,167.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,000,000.00	51,400,000.00



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		-	0
应付账款		138,197,730.54	204,824,643.60
预收款项		2,021,090.40	613,233.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		830,714.38	958,801.42
应交税费		11,226.59	13,432.66
其他应付款		119,028.61	196,309.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,140,043.23	18,449,103.87
<b>流动负债合计</b>		<b>190,319,833.75</b>	<b>276,455,524.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			282,461.56
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>282,461.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>190,319,833.75</b>	<b>276,737,985.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		74,857,500.00	74,857,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,882,350.16	72,882,350.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,801,998.23	2,801,998.23
一般风险准备			

未分配利润		1,941,186.44	8,628,332.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>152,483,034.83</b>	<b>159,170,181.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>342,802,868.58</b>	<b>435,908,167.12</b>

法定代表人：唐绍军

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟

**(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>	五、(二十四)	79,902,540.00	132,586,488.14
其中：营业收入	五、(二十四)	79,902,540.00	132,586,488.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		81,118,795.32	125,572,063.90
其中：营业成本	五、(二十四)	65,365,937.20	109,050,116.30
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	五、(二十五)	2,166,279.19	933,122.98
销售费用			
管理费用	五、(二十六)	11,192,068.77	14,544,021.89
研发费用			
财务费用	五、(二十七)	1,089,490.97	731,468.19
其中：利息费用	五、(二十七)	1,129,872.22	972,929.88
利息收入	五、(二十七)	385,864.39	332,524.29
信用减值损失	五、(二十八)	1,305,019.19	
资产减值损失	五、(二十八)		313,334.54
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)	五、(二十九)		6,448.69
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-1,216,255.32	7,020,872.93
加:营业外收入	五、(三十)	1,000.00	
减:营业外支出	五、(三十一))	30,007.56	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-1,245,262.88	7,020,872.93
减:所得税费用	五、(三十二)	612,344.70	867,370.79
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-1,857,607.58	6,153,502.14
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)		-1,857,607.58	6,153,502.14
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		-4,853.51	
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,852,754.07	6,153,502.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		79,252.76	-689,127.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		79,252.76	-689,127.91
(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		79,252.76	-689,127.91
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		79,252.76	-689,127.91
9.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,778,354.82	5,464,374.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,778,354.82	5,464,374.23
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）		-0.02	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.08

法定代表人：唐绍军

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟

**(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>	十五、（四）	58,397,136.51	111,443,813.79
减：营业成本	十五、（四）	51,621,401.39	98,806,894.39
税金及附加		2,158,284.01	932,194.69
销售费用			
管理费用		8,826,770.34	12,321,889.49
研发费用			
财务费用		1,357,885.09	882,235.63
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）		
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）		-1,517,317.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-978,618.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,448.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,084,522.07	-2,471,570.68
加：营业外收入		1,000	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,083,522.07	-2,471,570.68

减：所得税费用		-396,375.66	-198,609.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,687,146.41	-2,272,961.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,687,146.41	-2,272,961.35
（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>		-6,687,146.41	-2,272,961.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：唐绍军

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟

**（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		104,743,080.39	159,595,848.45
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		1,093,034.14	25,460,196.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>105,836,114.53</b>	<b>185,056,044.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		68,918,585.05	115,162,949.74
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		8,640,703.51	9,574,577.65
支付的各项税费		10,344,489.34	9,518,893.46
支付其他与经营活动有关的现金		7,781,624.81	39,341,883.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>95,685,402.71</b>	<b>173,598,304.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,150,711.82</b>	<b>11,457,740.28</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		342,418.05	
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>342,418.05</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,863.58	108,385.42
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>398,863.58</b>	<b>108,385.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,445.53</b>	<b>-108,385.42</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			40,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,455,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,455,000.00	40,400,000.00
偿还债务支付的现金		14,400,000.00	34,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,217,318.11	990,532.22
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,617,318.11	35,090,532.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,837,681.89	5,309,467.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		79,252.76	-671,178.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,011,200.94	15,987,644.12
加：期初现金及现金等价物余额		24,198,779.78	27,233,937.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,209,980.72	43,221,582.07

法定代表人：唐绍军

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟

## (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		81,117,824.10	135,631,096.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,229,173.10	14,262,564.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		85,346,997.20	149,893,661.03
购买商品、接受劳务支付的现金		49,263,815.09	98,774,844.50
支付给职工以及为职工支付的现金		6,450,652.00	8,086,468.06
支付的各项税费		10,336,494.16	9,481,390.35
支付其他与经营活动有关的现金		4,090,020.00	37,822,088.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		70,140,981.25	154,164,790.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,206,015.95	-4,271,129.90
<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		342,418.05	
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>		342,418.05	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,735.00	53,964.85
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>327,735.00</b>	<b>53,964.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,683.05</b>	<b>-53,964.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			40,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,700,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,700,000.00</b>	<b>40,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,400,000.00	34,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,217,318.11	990,532.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,617,318.11</b>	<b>35,090,532.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,917,318.11</b>	<b>5,309,467.78</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>5,303,380.89</b>	<b>984,373.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,718,525.75	13,357,155.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,021,906.64</b>	<b>14,341,528.04</b>

法定代表人：唐绍军

主管会计工作负责人：黎运电

会计机构负责人：朱瑞娟



## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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

###### 1、 会计政策变更

(1) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。 本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

###### (2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019) 6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

### 二、 报表项目注释

# 硕泉园林股份有限公司

## 2019年1-6月财务报表附注

编制单位：硕泉园林股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司历史沿革

硕泉园林股份有限公司（以下简称“硕泉园林”或“公司”）统一社会信用代码为：91442000618133358X，公司法定代表人：甄池安，其前身为中山市硕泉古建园林艺术有限公司，于1993年8月5日在中山市工商行政管理局注册成立，并取得注册号为442000000034935号的企业法人营业执照。公司设立时由甄池安以货币资金10.00万元出资，占注册资本的100%。

1995年11月27日，甄池安以货币资金增资47.00万元，甄池光以房屋铺位增资43.00万元，增资后，公司注册资本变更为100.00万元，其中甄池安出资57.00万元，占注册资本的57.00%；甄池光出资43.00万元，占注册资本的43.00%。

2000年1月18日，公司以未分配利润转增资本，注册资本从100.00万增加至300.00万元，增资后，甄池安出资150.00万元，占注册资本的50.00%，甄池光出资150.00万元，占注册资本的50.00%。

2004年9月7日，股东甄池安、甄池光以房屋及树苗树木作价500.00万元对公司增资，其中甄池安认缴出资额305.00万元，甄池光认缴出资额195.00万元。增资后，公司注册资本变更为800.00万元，其中甄池安出资455.00万元，占注册资本的56.875%，甄池光出资345.00万元，占注册资本的43.125%。甄池安、甄池光作价出资的房屋及树苗树木于2013年12月26日以货币资金500.00万元进行置换，置换后，公司注册资本和股东占比不变。

2008年12月8日，甄池安、甄池光分别以货币资金100.00万元对公司增资，增资后，公司注册资本变更为1000.00万元，其中甄池安出资555.00万元，占注册资本的55.50%；甄池光出资445.00万元，占注册资本的44.50%。

2013年6月8日，公司名称由“中山市硕泉古建园林艺术有限公司”变更为“广东硕泉园林有限公司”。

2014年3月15日，根据公司股东会决议及修改后的章程，公司增加注册资本343.50万元，由周日洪、唐绍军、黄健儿、黎运电、中山龙凯股权投资中心（有限合伙）以货币资金认缴。增资后，公司注册资本变更为1,343.50万元，其中甄池安出资555.00万元，占注册资本的41.31%；甄池光出资445.00万元，占注册资本的33.12%；周日洪出资25.00万元，占注册资本的1.86%；唐绍军出资13.75万元，占注册资本的1.02%；黄健儿出资10.00万元，占注册资本的0.75%；黎运电出资7.50万元，占注册资本的0.56%；中山龙凯股权投资中心（有限合伙）出资287.25万元，占注册资本的21.38%。

2014年6月6日，根据公司股东会决议和公司发起人协议书，由原广东硕泉园林有限公司各股东作为发起人，依法将公司变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为人民币2,015.25万元，其中甄池安出资

832.50万元，占注册资本的41.31%；甄池光出资667.50万元，占注册资本的33.12%；周日洪出资37.50万元，占注册资本的1.86%；唐绍军出资20.625万元，占注册资本的1.02%；黄健儿出资15.00万元，占注册资本的0.75%；黎运电出资11.25万元，占注册资本的0.56%；中山龙凯股权投资中心（有限合伙）出资287.25万元，占注册资本的21.38%。

公司于2015年1月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，公司挂牌简称“硕泉园林”，公司代码为831837。

2015年5月8日，根据公司2015年第一次临时股东大会会议决议，公司向特定对象非公开发行人民币普通股不超过40.00万股。股票发行对象为华创证券有限责任公司、万联证券有限责任公司共2家机构投资者，发行价格为人民币8.00元/股，发行数量为40.00万股，发行后注册资本为人民币2,055.25万元。

2015年5月21日，根据公司2015年第二次临时股东大会会议决议，公司向特定对象非公开发行人民币普通股不超过260.00万股。本次股票发行对象为广东中科招商创业投资管理有限责任公司、广州云播资产管理有限公司、广东兆易资产管理有限公司、广东兆易沐恩新兴产业投资企业（有限合伙）、张小玉共4家机构投资者及1名个人投资者，发行价格为人民币10.00元/股，发行数量为260.00万股，发行后注册资本为人民币2,315.25万元。

2015年7月22日，根据公司2015年第三次临时股东大会会议决议，公司向特定对象非公开发行人民币普通股不超过200.00万股。本次股票发行对象为林远遥、伍健焜、谢娟共3名个人投资者，发行价格为人民币10.50元/股，发行数量为180.00万股，发行后注册资本为人民币2,495.25万元。

2015年11月27日，公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币4,990.50万元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2015年11月27日，变更后注册资本为人民币7,485.75万元。

2019年5月22日，公司名称由“广东硕泉园林股份有限公司”变更为“硕泉园林股份有限公司”。

截至2019年6月30日止，公司股本总数为7,485.75万股，注册资本为人民币7,485.75万元。

## （二）公司所属行业、经营范围

本公司所属行业：土木工程建筑业。

本公司经营范围：承接园林艺术建筑工程、绿化工程、规划设计工程、仿古建筑三级施工工程及古建筑修缮工程、室内装饰工程、一级城市园林绿化综合工程；苗木种植及销售；货物进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）业务。

本公司的营业期限为 1995-2-14 至无固定期限，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

## （三）财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 08 月 27 日批准报出。

## （四）合并财务报表范围

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。报告期内新增0家子公司，详见本附注六“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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（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）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法附注（三（九））、存货的计价方法（三（十））、固定资产折旧和无形资产摊销（三（十二））、收入的确认时点（三（二十一））等。

### （一）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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

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

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

#### （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### （七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

### （八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### （1）、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配， 可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### （2）、 金融工具的确认依据和计量方法自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1) 以摊余成本计量的金融资产以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量， 相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产

账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具) 包括应收款项融资、其他债权投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具) 包括其他权益工具投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。终止确认时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。终止确认时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时, 将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

##### 2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### 3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3)、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### 1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### I 终止确认部分的账面价值；

II 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金  
额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### (4)、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金



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

#### (5)、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6)、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

##### 1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### 2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**（九）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**

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：债务人发生严重的财务困难；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）；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；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**

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

公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款以及金额为人民币 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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。

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**

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
账龄分析组合	组合相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征

**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
账龄分析组合	账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

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（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-4年	20	20
4-5年	50	50
5年以上	100	100

□ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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，包括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。

## （十）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、工程施工、消耗性生物资产（苗木）、在产品和产成品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售

费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

#### 6、消耗性生物资产（苗木）

消耗性生物资产的初始计量：生物资产应当按照成本进行初始计量。

①外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

②自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

③应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，应当在郁闭时停止资本化。

④投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。

⑤非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

⑥因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，应当计入林木类生物资产的成本。生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

发出消耗性生物资产的计价方法：加权平均法计价。

消耗性生物资产郁闭度的确定：

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、灌木类、棕榈科植物三个类型进行郁闭度设定。

乔木类：植株有明显主干，规格的计量标准主要以胸径（植株主干离地 130CM 处的直径）的计量为主。

灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。

棕榈科植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小。

园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定的生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点苗木可视为已达到郁闭。

在确定苗木大田种植株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按以往经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

类别	株行距	冠径	郁闭度
乔木类	350CM*350CM	320CM	$3.14*160*160/(350*350)=0.656$
灌木类	100CM*100CM	90CM	$3.14*45*45/(100*100)=0.636$
棕榈科类	350CM*350CM	300CM	$3.14*150*150/(350*350)=0.576$

#### 消耗性生物资产减值准备的确认标准、计提方法

企业于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备，并计入当期损益。

### （十一） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

#### 1、 长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

#### 2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入

所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### 4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

## （十二） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公

司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5.00%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3.17
机器设备	10	9.50
运输设备	5	19.00
办公设备及其他	3	31.67

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

### （十三） 在建工程

#### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### 3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十四） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

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

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



必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

## （十五） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，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预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## （十六） 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使用寿命不确定的无形资产，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。

## （十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十八） 职工薪酬

### 1、 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职

工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

## 2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

## (十九) 应付债券

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

## (二十) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最

佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十一） 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。

本公司苗木销售业务按照公司将苗木交付给买方并经对方签收后确认收入。

### 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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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；交易的完工程度能够可靠地确定；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。

本公司园林设计及绿化管养业务按照提供劳务收入确认原则核算，园林设计具体收入按对方确认成果时确认收入，绿化管养按完成合同约定服务内容后定期确认收入。

### 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4、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。

### 5、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。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。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

本公司园林施工业务按照建造合同收入确认原则核算。

## （二十二） 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

## 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 3、政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，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。

## 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入） / 或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入） / 或冲减相关成本。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债

表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## (二十四) 租赁

### 1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认

为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### （二十五） 公允价值计量

#### 1、公允价值计量的资产和负债范围：

公司采用公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及负债、衍生金融资产、投资性房地产等。

#### 2、可选择的估值技术包括：市场法、收益法和成本法。

#### 3、公允价值的初始计量

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，即脱手价格。

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，应判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等，一般除下列情况外，公允价值与交易价格相等：

- （1）交易发生在关联方之间。但公司有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外。
- （2）交易是被迫的。
- （3）交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。
- （4）交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

除特别规定外，交易价格与公允价值不相等时，将该差额计入当期损益。

### （二十六） 其他重要会计政策

无

### （二十七） 重要会计政策、会计估计的变更

#### 2、会计政策变更

（1）执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

#### （2）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

会计政策变更的内容：母公司资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。

受影响的报表项目名称和金额：母公司“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账



款”、母公司“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”。母公司“应收票据”期末数为1,200,000.00元、年初数为50,000.00元；母公司“应收账款”期末数为45,061,085.59元、年初数为58,088,687.06元；母公司“应付票据”期末数为0元、年初数为0元；母公司“应付账款”期末数为138,197,730.54元、年初数为204,824,643.60元。

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订) 财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 会计估计变更

无

四、 税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	3% (简易计税)、 6%、11%、10%、9%等	
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	见下表	

各纳税主体的不同企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
中山市硕泉景观设计有限公司	25%
江门硕泉园林有限公司	25%
澳门新硕泉园林一人有限公司	按照12%的所得税率计算缴纳企业所得税，且享受60万澳门元的免税额
香港硕泉园林有限公司	按照16.5%的所得税率计算缴纳企业所得税，年退税75%，且享受最高退税金额2万港元
珠海横琴硕泉园林有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

无

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日；上期发生额指 2018 年 1-6 月，本期发生额指 2019 年 1-6 月。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	41,209,980.72	45,953,779.78
其他货币资金	-	700,000.00
合 计	<b>41,209,980.72</b>	<b>46,653,779.78</b>
其中：存放在境外的款项总额	31,460,464.40	29,118,139.71

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额	所有权或使用权受限制的原因
银行存款	-	5,000,000.00	仲裁冻结
保函保证金	-	700,000.00	保函保证金
定期存单(银行存款)	-	8,000,000.00	质押
定期存单(银行存款)澳门	-	8,755,000.00	质押
合 计	-	<b>22,455,000.00</b>	

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、应收票据

（1）按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	50,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	<b>1,200,000.00</b>	<b>50,000.00</b>

（2）已质押的应收票据金额

无

（3）已背书或贴现但尚未到期的应收票据

无

（4）出票人未履约转应收账款的票据金额

无

#### 2、应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	<b>57,147,647.43</b>	<b>100.00</b>	<b>4,580,516.88</b>	<b>52,567,130.55</b>
其中：账龄组合	57,147,647.43	100.00	4,580,516.88	52,567,130.55
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<b>57,147,647.43</b>	<b>100.00</b>	<b>4,580,516.88</b>	<b>52,567,130.55</b>
类别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	<b>72,454,809.43</b>	<b>100.00</b>	<b>4,616,152.82</b>	<b>67,838,656.61</b>
其中：账龄组合	72,454,809.43	100.00	4,616,152.82	67,838,656.61
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<b>72,454,809.43</b>	<b>100.00</b>	<b>4,616,152.82</b>	<b>67,838,656.61</b>

## (2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

## (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## 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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	32,955,911.07	57.67	1,648,801.54
1—2年（含2年）	17,532,874.76	30.68	1,745,967.78
2—3年（含3年）	4,998,994.77	8.75	749,849.58
3—4年（含4年）	1,313,451.46	2.30	262,690.29
4—5年（含5年）	346,415.37	0.61	173,207.69
5年以上	-	-	-
合计	<b>57,147,647.43</b>	<b>100.00</b>	<b>4,580,516.88</b>
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	57,907,482.76	79.92	2,897,680.88
1—2年（含2年）	10,918,369.33	15.07	1,087,223.37

2-3年(含3年)	1,895,663.07	2.62	284,349.60
3-4年(含4年)	1,732,493.87	2.39	346,498.77
4-5年(含5年)	800.40	0.00	400.20
5年以上	-	-	-
合计	<b>72,454,809.43</b>	<b>100.00</b>	<b>4,616,152.82</b>

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

无

(5) 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	4,616,152.82	-
2. 本期增加金额	-	-35,635.94	-
(1) 计提金额	-	-35,635.94	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-	-
(2) 核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	4,580,516.88	-

(6) 本期重要的坏账准备转回或收回情况

无

(7) 本期实际核销的重要应收账款情况

无

(8) 期末余额前5名情况如下：

单位名称	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
深圳市银海实业有限公司	8,433,636.94	1年以内	421,681.85	14.76
中国建筑第四工程局有限公司	5,411,085.31	2年以内	405,703.69	9.47
New Galaxy Entertainment Compa	5,023,650.05	1年以内	251,182.50	8.79
广州番禺海怡房地产开发有限公司	3,148,766.57	2年以内	204,378.70	5.51
佛山市南海领地房地产开发有限公司	2,360,689.53	2年以内	347,237.91	4.13
合计	<b>24,377,828.40</b>	-	<b>1,630,184.65</b>	<b>42.66</b>

(9) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(10) 转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

### (三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,016,416.33	99.22	12,492,086.89	99.60
1—2 年 (含 2 年)	211,913.20	0.78	47,432.25	0.38
2—3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3—4 年 (含 4 年)	-	-	-	-
4—5 年 (含 5 年)	-	-	3,000.00	0.02
合 计	<b>27,228,329.53</b>	<b>100.00</b>	<b>12,542,519.14</b>	<b>100.00</b>

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项：

无

### (四) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
往来款	1,189,642.18	4,927,155.63
押金及保证金	20,512,279.16	15,496,355.73
备用金	4,062,994.58	3,028,057.84
合 计	<b>25,764,915.92</b>	<b>23,451,569.20</b>

2、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	<b>25,764,915.92</b>	<b>100.00</b>	<b>3,075,888.85</b>	<b>22,689,027.07</b>
其中：账龄组合	25,764,915.92	100.00	3,075,888.85	22,689,027.07
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	<b>25,764,915.92</b>	<b>100.00</b>	<b>3,075,888.85</b>	<b>22,689,027.07</b>
类 别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额

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	<b>23,451,569.20</b>	<b>100.00</b>	<b>1,736,752.27</b>	<b>21,714,816.93</b>
其中：账龄组合	23,451,569.20	100.00	1,736,752.27	21,714,816.93
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	<b>23,451,569.20</b>	<b>100.00</b>	<b>1,736,752.27</b>	<b>21,714,816.93</b>

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,369,321.80	24.72	318,657.00
1—2 年 (含 2 年)	16,168,774.93	62.76	1,610,045.37
2—3 年 (含 3 年)	1,096,988.67	4.26	164,548.38
3—4 年 (含 4 年)	518,643.02	2.01	103,728.60
4—5 年 (含 5 年)	1,464,556.00	5.68	732,278.00
5 年以上	146,631.50	0.57	146,631.50
合 计	<b>25,764,915.92</b>	<b>100.00</b>	<b>3,075,888.85</b>
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	18,671,132.70	79.62	933,556.64
1—2 年 (含 2 年)	1,734,019.63	7.39	173,401.96
2—3 年 (含 3 年)	1,263,898.01	5.39	189,584.70
3—4 年 (含 4 年)	1,645,887.36	7.02	329,177.47
4—5 年 (含 5 年)	51,200.00	0.22	25,600.00
5 年以上	85,431.50	0.36	85,431.50
合 计	<b>23,451,569.20</b>	<b>100.00</b>	<b>1,736,752.27</b>

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无

## 3、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	1,736,752.27	-
2. 本期增加金额	-	1,339,136.58	-
(1) 计提金额	-	1,339,136.58	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-	-
(2) 核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	3,075,888.85	-

## 4、本期重要的坏账准备转回或收回情况

无

## 5、本期实际核销的重要其他应收款情况

无

## 6、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
河南皓联园林绿化工程有限公司	保证金	14,226,681.28	1-2 年	1,422,668.13	55.22
成都万华新城发展股份有限公司	押金	904,049.00	4 年以内	451,074.50	3.51
中山银达融资担保投资有限公司	押金	900,000.00	2 年以内	60,000.00	3.49
欧东斌	项目经理备用金	756,886.87	1 年以内	55,866.77	2.94
郭行文	项目经理备用金	516,781.14	1 年以内	26,891.83	2.01
合 计		17,304,398.29	-	2,016,501.23	67.17

## 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8、转移其他应收款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## (五) 存货

## 1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	186,805,653.55	-	186,805,653.55	276,929,855.94	-	276,929,855.94
周转材料	244,816.46	-	244,816.46	137,581.51	-	137,581.51

消耗性生物资产	24,023,726.92	-	24,023,726.92	24,804,790.92	-	24,804,790.92
合 计	<b>211,074,196.93</b>	-	<b>211,074,196.93</b>	<b>301,872,228.37</b>	-	<b>301,872,228.37</b>

2、截至财务报表日，存货未发现需计提存货跌价准备的情况。

3、存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

4、建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额	期初余额
累计已发生成本	739,913,580.09	690,461,806.59
累计已确认毛利	115,896,308.34	111,011,653.57
待转销项税额	40,088,358.93	37,148,362.77
减：预计损失	-	-
已办理结算的金额	709,092,593.81	561,691,966.99
建造合同形成的已完工未结算资产：	186,805,653.55	276,929,855.94
减：已结算未完工金额	-	-
期末的建造合同工程：	<b>186,805,653.55</b>	<b>276,929,855.94</b>

#### （六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	2,267,154.60	335,395.62
合 计	<b>2,267,154.60</b>	<b>335,395.62</b>

#### （七）固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	<b>11,519,218.91</b>	<b>842,800.08</b>	<b>2,401,259.56</b>	<b>1,794,869.61</b>	<b>16,558,148.16</b>
2. 本期增加金额	-	<b>22,952.22</b>	<b>44,097.35</b>	<b>42,980.39</b>	<b>110,029.96</b>
①购置	-	20,861.05	44,097.35	42,980.39	<b>107,938.79</b>
②在建工程转入	-	-	-	-	-
③汇率影响		2,091.17	-	-	<b>2,091.17</b>
3. 本期减少金额	-	-	<b>62,762.90</b>	-	<b>62,762.90</b>
①处置或报废	-	-	62,762.90	-	<b>62,762.90</b>
4. 期末余额	<b>11,519,218.91</b>	<b>865,752.30</b>	<b>2,382,594.01</b>	<b>1,837,850.00</b>	<b>16,605,415.22</b>
二、累计折旧：	-	-	-	-	-
1. 期初余额	<b>1,652,010.91</b>	<b>476,133.35</b>	<b>1,483,780.41</b>	<b>1,385,199.86</b>	<b>4,997,124.53</b>
2. 本期增加金额	<b>189,617.28</b>	<b>60,135.43</b>	<b>180,506.11</b>	<b>94,331.64</b>	<b>524,590.46</b>
①计提	189,617.28	60,135.43	180,506.11	94,331.64	<b>524,590.46</b>
②汇率影响		-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	<b>59,624.75</b>	-	<b>59,624.75</b>
①处置或报废	-	-	59,624.75	-	<b>59,624.75</b>



4. 期末余额	<b>1,841,628.19</b>	<b>536,268.78</b>	<b>1,604,661.77</b>	<b>1,479,531.50</b>	<b>5,462,090.24</b>
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
①计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	<b>9,677,590.72</b>	<b>329,483.52</b>	<b>777,932.24</b>	<b>358,318.50</b>	<b>11,143,324.98</b>
2.期初账面价值	<b>9,867,208.00</b>	<b>366,666.73</b>	<b>917,479.15</b>	<b>409,669.75</b>	<b>11,561,023.63</b>

## 2、期末暂时闲置的固定资产

无

## 3、未办妥产权证书的固定资产的情况

无

## 4、期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## 5、期末通过经营租赁租出的固定资产

无

**(八) 长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
园林绿化支出	374,805.71	-	204,439.32	-	170,366.39
合 计	<b>374,805.71</b>	-	<b>204,439.32</b>	-	<b>170,366.39</b>

**(九) 递延所得税资产、递延所得税负债**

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,656,405.74	1,855,811.55	6,284,720.24	1,483,950.22
可抵扣亏损	225,232.04	56,308.01	1,238,646.45	309,661.62
合 计	<b>7,881,637.78</b>	<b>1,912,119.56</b>	<b>7,523,366.69</b>	<b>1,793,611.84</b>

## 2、未经抵销的递延所得税负债

无

**(十) 其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
房屋	11,429,917.88	12,161,441.48
合 计	11,429,917.88	<b>12,161,441.48</b>

注：①截至审计报告日未办妥产权证书的房屋：无

②其他非流动资产期末账面价值中 5,210,554.43 元为所有权或使用权受限，详见附注五/(三十四)。

**(十一) 短期借款**

## 1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	37,000,000.00	37,000,000.00
质押借款	0	14400000.00
合 计	<b>37,000,000.00</b>	<b>51,400,000.00</b>

注：①2018年10月23号公司与广发银行签订3,000万借款合同编号为(2018)中银授合字第000156号，贷款期限为1年，其中1100万期限为2018年11月7日至2019年11月6日，1000万期限为2018年11月13日至2019年11月12日，900万期限为2018年11月15日至2019年11月14日，利率均为5.8725%，性质为保证抵押贷款，抵押物为公司总部的办公楼以及甄池安、甄池光拥有的部分房产；甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰为上述贷款提供担保。

②2018年1月23日公司与交通银行签订700万短期贷款合同，编号为中交银贷字第01711044号，保证抵押贷款，由中山银达融资担保投资有限公司担保，担保协议为中交银保字第31711046-48号，同时公司为中山银达融资担保投资有限公司进行反担保，抵押物为公司总部的产权证为辽(2016)大连市内四区不动产权第00005084号和开字第K43437号房产，甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰、中山市硕泉景观设计有限公司提供反担保，利率为5.8725%。

2、本报告期末逾期借款的期末汇总金额0元。

3、重要的已逾期借款情况

无

**(十二) 应付票据及应付账款**

## 1、应付票据

无

## 2、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	112,117,108.89	185,864,905.74
1—2年(含2年)	22,669,214.09	20,060,326.70
2—3年(含3年)	5,360,025.51	7,857,437.72

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	2,497,412.21	2,369,939.19
合计	<b>142,643,760.70</b>	<b>216,152,609.35</b>

**(十三) 预收款项**

## 1、预收账款明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,026,090.40	926,355.33
合计	<b>2,026,090.40</b>	<b>926,355.33</b>

## 2、账龄超过1年的重要预收账款

无

**(十四) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,644,185.92	8,117,003.16	8,326,734.24	1,434,454.84
离职后福利-设定提存计划	-	311,763.20	311,763.20	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他长期福利	-	-	-	-
合计	<b>1,644,185.92</b>	<b>8,428,766.36</b>	<b>8,638,497.44</b>	<b>1,434,454.84</b>

## 2、短期薪酬：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,644,185.92	6,932,221.22	7,141,952.30	1,434,454.84
2、职工福利费	-	743,652.09	743,652.09	-
3、社会保险费	-	271,304.14	271,304.14	-
其中：基本医疗保险费	-	237,192.90	237,192.90	-
工伤保险费	-	16,613.41	16,613.41	-
生育保险费	-	17,497.83	17,497.83	-
4、住房公积金	-	72,412.00	72,412.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	97,413.71	97,413.71	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	<b>1,644,185.92</b>	<b>8,117,003.16</b>	<b>8,326,734.24</b>	<b>1,434,454.84</b>

## 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	297,423.41	297,423.41	-
2、失业保险费	-	14,339.79	14,339.79	-
3、年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	<b>311,763.20</b>	<b>311,763.20</b>	-

**(十五) 应交税费**

类 别	期末余额	期初余额
增值税	118,834.40	70,186.08
企业所得税	1,428,388.04	646,798.97
个人所得税	15,713.71	15,249.50
城市维护建设税	3,862.99	4,938.18
教育费附加	1,751.29	2,788.13
地方教育费附加	1,186.37	1,415.91
合 计	<b>1,569,736.80</b>	<b>741,376.77</b>

**(十六) 其他应付款**

## 1、其他应付款按款项性质分类情况：

账 龄	期末余额	期初余额
单位往来	3,799,085.21	3,724,961.40
个人往来	454,333.11	63,426.61
押金及保证金	10,000.00	10,000.00
未付费用	182,440.78	182,440.78
其他	291,492.45	50,353.01
应付利息	-	87,445.89
合 计	<b>4,737,351.55</b>	<b>4,118,627.69</b>

## 2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

无

**(十七) 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,140,043.23	18,514,196.98
合 计	<b>12,140,043.23</b>	<b>18,514,196.98</b>

**(十八) 长期应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	-	282,461.56
合 计	-	<b>282,461.56</b>

注：公司 2016 年度购买小客车（奔驰 2996CC 粤 T6F833）与梅赛德斯-奔驰租赁有限公司签订的购车贷款，贷款总额 374,850.00 元，还款期为 37 个月（2016-5-15 至 2019-5-15），每期还款固定金额为 4,794.03 元（本金+利息），最后一期尾款还款 271,492.00 元。截止 2019 年 6 月 30 日已全部偿还。

### （十九） 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	
股份总数	74,857,500.00	-	-	-	-	-	74,857,500.00

### （二十） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	72,882,350.16	-	-	72,882,350.16
其中：	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合计	72,882,350.16	-	-	72,882,350.16

### （二十一） 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：外币财务报表折算差额	1,732,317.89	79,252.76	-	-	79,252.76	-	1,811,570.65
其他综合收益合计	1,732,317.89	79,252.76	-	-	79,252.76	-	1,811,570.65

### （二十二） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,801,998.23	-	-	2,801,998.23
任意盈余公积	-	-	-	-
	<b>2,801,998.23</b>			<b>2,801,998.23</b>

### （二十三） 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	30,071,926.66	28,286,626.76	-
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-6,295,364.36	-
调整后期初未分配利润	30,071,926.66	21,991,262.40	-
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,852,754.07	8,448,043.71	-
减:提取法定盈余公积	-	367,379.45	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	28,219,172.59	30,071,926.66	-

## (二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	<b>79,902,540.00</b>	<b>132,586,488.14</b>
其中:主营业务收入	76,332,633.92	122,859,938.88
其他业务收入	3,569,906.08	9,726,549.26
营业成本	<b>65,365,937.20</b>	<b>109,050,116.30</b>
其中:主营业务成本	63,515,509.04	102,876,200.58
其他业务成本	1,850,428.16	6,173,915.72

## (二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,543,948.64	298,528.55
教育费附加	272,782.91	85,317.58
地方教育附加	181,855.32	127,813.24
房产税	154,828.49	326,827.09
土地使用税	1,170.23	16,520.42
印花税	11,693.60	78,116.10
合 计	<b>2,166,279.19</b>	<b>933,122.98</b>

## (二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,642,136.36	6,285,294.58
办公费	615,409.06	869,376.32
管养费用	1,752,439.49	925,955.98
折旧与摊销费	932,473.97	789,500.40
业务招待费	248,453.91	243,238.71
租赁费	138,384.46	296,084.80
差旅费	179,876.52	369,266.92
中介机构费	504,823.38	1,074,712.69

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,178,071.62	3,690,591.48
合 计	<b>11,192,068.77</b>	<b>14,544,021.88</b>

**(二十七) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,129,872.22	972,929.88
减：利息收入	385,864.39	332,524.29
汇兑损益	43,423.27	-1,756.53
手续费支出	302,059.87	92,819.14
合 计	<b>1,089,490.97</b>	<b>731,468.20</b>

**(二十八)****1、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		313,334.54
合 计		<b>313,334.54</b>

**2、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,305,019.19	
合 计	<b>1,305,019.19</b>	

**(二十九) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动资产收益（商品房）	-	-
处置固定资产收益	-	6,448.69
合 计	-	<b>6,448.69</b>

**(三十) 营业外收入****1、分类情况：**

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,000.00	-
合 计	<b>1,000.00</b>	-

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
其他	1,000.00	-
合 计	<b>1,000.00</b>	-

## (三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	30,007.56	-
合 计	<b>30,007.56</b>	-

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
其他	30,007.56	-
合 计	<b>30,007.56</b>	-

## (三十二) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项 目	本期发生额	
当期所得税费用	731,034.66	1,090,241.04
递延所得税费用	-118,689.96	-222,870.25
	<b>612,344.70</b>	<b>867,370.79</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-1,245,262.88	9,697,516.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-311,315.72	2,424,379.21
子公司适用不同税率的影响	791,954.22	-1,557,008.42
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不得扣除的成本、费用和损失的影响	131,706.21	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
税率变动的的影响	-	-
其他	-	-
所得税费用	<b>612,344.70</b>	<b>867,370.79</b>

## (三十三) 现金流量表项目注释

## 1、现金流量表其他项目

## (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
政府补贴	-	-
利息收入	1,000.00	332,524.29
往来及其他	1,092,034.14	25,127,672.09



项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<b>1,093,034.14</b>	<b>25,460,196.38</b>

## (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
经营管理支出	5,506,665.61	2,868,271.55
支付往来款及其他	2,274,959.20	36,473,612.15
合 计	<b>7,781,624.81</b>	<b>39,341,883.70</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	22,455,000.00	-
合 计	22,455,000.00	-

## (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
支付往来款	-	-
合 计	-	-

## 2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期发生金额	上期发生金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,852,754.07	6,153,502.15
加：资产减值准备	1,305,019.19	313,334.54
固定资产折旧	916,834.16	537,796.39
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	204,439.32	204,439.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-6,448.69
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,129,872.22	972,929.88
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-118,507.72	-281,673.94
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	90,798,031.44	36,091,000.86
经营性应收项目的减少	-2,841,995.11	-48,079,684.04
经营性应付项目的增加	-79,390,227.61	15,552,543.81
	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>10,150,711.82</b>	<b>11,457,740.28</b>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-

补充资料	本期发生金额	上期发生金额
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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	36,209,980.72	43,221,582.07
减：现金的年初余额	24,198,779.78	27,233,937.95
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	17,011,200.94	15,987,644.12

### 3、现金和现金等价物

项 目	本期发生金额	上期发生金额
一、现金	36,209,980.72	43,221,582.07
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	36,209,980.72	43,221,582.07
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	41,209,980.72	43,221,582.07
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	-	-

### （三十四）所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	期初余额	所有权或使用权受限制的原因
银行存款	-	5,000,000.00	仲裁冻结
其他货币资金-保函保证金	-	700,000.00	保函保证金
质押贷款（定期存单）	-	16,755,000.00	质押
其他非流动资产	5,210,554.43	5,879,641.25	抵押
合 计	5,210,554.43	28,334,641.25	

### （三十五）外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			31,460,464.40
其中：澳门币	36,002,508.67	0.8553	30,792,945.67
港币	758,802.69	0.8797	667,518.73
应收账款			7,601,945.64
其中：澳门币	8,888,045.88	0.8553	7,601,945.64
其他应收款			1,365,729.19
其中：澳门币	1,596,783.81	0.8553	1,365,729.19

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			4,878,098.29
其中：澳门币	5,703,376.93	0.8553	4,878,098.29
其他应付款			4,060,661.44
其中：澳门币	4,316,192.90	0.8553	3,788,891.60
港币	308,934.68	0.8797	271,769.84

## 2、境外经营实体说明

①本公司全资子公司澳门新硕泉园林一人有限公司位于澳门，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定澳门为其记账本位币。

②本公司全资子公司香港硕泉园林有限公司位于香港，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。

## 六、合并范围的变更

### （一）同一控制下企业合并

无

### （二）同一控制下企业合并

无

### （三）反向购买

无

### （四）处置子公司

无

### （五）其他原因的合并范围变动

无

## 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（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
中山市硕泉景观设计有限公司	中国中山	中国中山	一般经营项目：园林景观设计、园林规划设计。	100.00	-	100.00	设立
澳门新硕泉园林一人有限公司	中国澳门	中国澳门	城市绿化设计、绿化及园建施工工程、苗木种	100.00		100.00	设立

			植及销售。				
香港硕泉园林有限公司	中国香港	中国香港	园林设计。	100.00	-	100.00	设立
江门硕泉园林有限公司	中国江门	中国江门	园林艺术建筑工程、绿化工程。	51.00	-	51.00	设立
珠海横琴硕泉园林有限公司	中国珠海	中国珠海	园林艺术建筑工程、绿化工程。	-	100.00	100.00	设立

## 2、重要的非全资子公司

无

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

无

## 4、使用资产和清偿债务的重大限制：

无

## 5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

### (三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### (四) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可在可控的范围内。

### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### 3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

### 4、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

无。

## 十、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、实际控制人所持股份及其变化情况

股东名称	与本公司关系	企业类型	对本公司的直接与间接持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
甄池安	控股股东	自然人	33.7948	33.7948
甄池光	控股股东	自然人	27.1022	27.1022

注：本企业控股股东和最终控制方是甄池安、甄池光。

#### 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

#### 3、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
何美兰	本公司最终控制方甄池安的配偶
冯群冰	本公司最终控制方甄池光的配偶
中山龙凯股权投资中心（有限合伙）	持有本公司 5% 股权以上的股东
周日洪	董事、常务副总经理
甄尊龙	董事、副总经理
刘作华	监事、监事会主席
吴伟	监事
王敬业	监事
唐绍军	总经理

黎运电	财务总监
陈树铭	副总经理
中山市燃料有限公司	黎运电为执行董事

## （二）关联方交易情况

### 1、关联担保情况

①2018年10月23号公司与广发银行签订3,000万借款合同编号为(2018)中银授合字第000156号, 贷款期限为1年, 其中1100万期限为2018年11月7日至2019年11月6日, 1000万期限为2018年11月13日至2019年11月12日, 900万期限为2018年11月15日至2019年11月14日, 利率均为5.8725%, 性质为保证抵押贷款, 抵押物为公司总部的办公楼以及甄池安、甄池光拥有的部分房产; 甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰为上述贷款提供担保。

②2018年1月23日公司与交通银行签订700万短期贷款合同, 编号为中交银贷字第01711044号, 保证抵押贷款, 由中山银达融资担保投资有限公司担保, 担保协议为中交银保字第31711046-48号, 同时公司为中山银达融资担保投资有限公司进行反担保, 抵押物为公司总部的产权证为辽(2016)大连市内四区不动产权第00005084号和开字第K43437号房产, 甄池安、何美兰、甄池光、冯群冰、中山市硕泉景观设计有限公司提供反担保, 利率为5.8725%。

### 2、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	993,759.56	2,196,111.92

## （三）关联方应收应付款项

无

### 十一、 政府补助

无

### 十二、 或有事项

截至2019年6月30日, 本公司无或有事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

截至审计报告日2019年8月29日, 本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、 其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

无

## 2、债务重组

无

## 3、资产置换

无

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策：

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

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

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

本公司报告分部包括：

- 园林分部，负责园林建设及施工业务。
- 设计分部，负责景观设计业务。
- 澳门分部，负责拓展澳门园林业务。
- 香港分部，负责拓展香港园林业务。

### (2) 报告分部的财务信息

项目	园林分部	设计分部	澳门分部	江门分部	香港分部	分部间抵销	合计
营业收入	58,397,136.51	20,475,015.72	391,866.61	638,521.16	-	-	79,902,540.00

项目	园林分部	设计分部	澳门分部	江门分部	香港分部	分部间抵销	合计
营业成本	51,621,401.39	13,112,583.29	101,100.00	530,852.52	-	-	65,365,937.20
资产总额	342,802,868.58	40,873,150.30	1,173,695.92	1,629,498.01	667,518.73	-4,255,183.33	382,891,548.21
负债总额	190,319,833.75	12,926,558.33	200,769.20	987,689.73	271,769.84	-3,155,183.33	201,551,437.52

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收票据及应收账款

## 1、应收票据

(1) 按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	50,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	<b>1,200,000.00</b>	<b>50,000.00</b>

(2) 已质押的应收票据金额

无

(3) 已背书或贴现但尚未到期的应收票据

无

(4) 出票人未履约转应收账款的票据金额

无

## 2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	<b>49,235,483.34</b>	<b>100.00</b>	<b>4,174,397.75</b>	<b>45,061,085.59</b>
其中：账龄组合	49,235,483.34	100.00	4,174,397.75	45,061,085.59
合并范围内关联方组合	-	-	-	-



单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<b>49,235,483.34</b>	<b>100.00</b>	<b>4,174,397.75</b>	<b>45,061,085.59</b>
类别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	<b>62,114,670.48</b>	<b>100.00</b>	<b>4,025,983.42</b>	<b>58,088,687.06</b>
其中：账龄组合	62,114,670.48	100.00	4,025,983.42	58,088,687.06
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<b>62,114,670.48</b>	<b>100.00</b>	<b>4,025,983.42</b>	<b>58,088,687.06</b>

## (2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

## (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## 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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	25,253,965.43	51.29	1,263,704.26
1-2年（含2年）	17,322,656.31	35.18	1,724,945.93
2-3年（含3年）	4,998,994.77	10.15	749,849.58
3-4年（含4年）	1,313,451.46	2.67	262,690.29
4-5年（含5年）	346,415.37	0.70	173,207.69
合计	<b>49,235,483.34</b>	<b>100.00</b>	<b>4,174,397.75</b>
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	48,879,991.45	78.69	2,444,175.56
1-2年（含2年）	9,746,947.79	15.69	974,342.72
2-3年（含3年）	1,801,624.87	2.90	270,243.87
3-4年（含4年）	1,686,106.37	2.71	337,221.27
4-5年（含5年）	-	-	-
合计	62,114,670.48	100.00	4,025,983.42

## ③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无

## (4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

无

(5) 本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	4,025,983.42	-
2. 本期增加金额	-	148,414.33	-
(1) 计提金额	-	148,414.33	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-	-
(2) 核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	4,174,397.75	-

4、本期重要的坏账准备转回或收回情况

无

(7) 本期实际核销的重要应收账款情况

无

(8) 期末余额前 5 名情况如下：

单位名称	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
深圳市银海实业有限公司	8,433,636.94	1 年以内	421,681.85	17.13
中国建筑第四工程局有限公司	5,411,085.31	2 年以内	405,703.69	10.99
广州番禺海怡房地产开发有限公司	3,148,766.57	2 年以内	204,378.70	6.40
佛山市南海领地房地产开发有限公司	2,360,689.53	2 年以内	347,237.91	4.79
中山市万科水晶城房地产有限公司	2,161,761.88	1-2 年	216,176.19	4.39
合 计	<b>21,515,940.23</b>	-	<b>1,595,178.34</b>	<b>43.70</b>

(9) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(10) 转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(二) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
往来款	3,301,628.24	13,015,761.30
押金及保证金	19,896,425.91	14,946,681.28
备用金	3,390,094.96	2,776,390.30
合计	<b>26,588,149.11</b>	<b>30,738,832.88</b>

## 2、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	<b>26,588,149.11</b>	<b>100.00</b>	<b>2,997,050.51</b>	<b>23,591,098.60</b>
其中：账龄组合	24,188,149.11	90.97	2,997,050.51	21,191,098.60
合并范围内关联方组合	2,400,000.00	9.03	-	2,400,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<b>26,588,149.11</b>	<b>100.00</b>	<b>2,997,050.51</b>	<b>23,591,098.60</b>
类别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	<b>30,738,832.88</b>	<b>100.00</b>	<b>1,628,147.09</b>	<b>29,110,685.79</b>
其中：账龄组合	22,044,016.21	71.71	1,628,147.09	20,415,869.12
合并范围内关联方组合	8,694,816.67	28.29	-	8,694,816.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<b>30,738,832.88</b>	<b>100.00</b>	<b>1,628,147.09</b>	<b>29,110,685.79</b>

## (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	4,792,554.99	19.81	239,818.66
1—2年（含2年）	16,168,774.93	66.85	1,610,045.37
2—3年（含3年）	1,096,988.67	4.54	164,548.38
3—4年（含4年）	518,643.02	2.14	103,728.60
4—5年（含5年）	1,464,556.00	6.05	732,278.00

5年以上	146,631.50	0.61	146,631.50
合计	<b>24,188,149.11</b>	<b>100.00</b>	<b>2,997,050.51</b>
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	17,890,751.66	81.16	894,537.58
1-2年(含2年)	1,226,949.81	5.57	122,694.98
2-3年(含3年)	1,161,072.34	5.27	174,160.85
3-4年(含4年)	1,628,610.90	7.39	325,722.18
4-5年(含5年)	51,200.00	0.23	25,600.00
5年以上	85,431.50	0.39	85,431.50
合计	<b>22,044,016.21</b>	<b>100.00</b>	<b>1,628,147.09</b>

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	期初余额	计提理由
中山市硕泉景观设计有限公司	-	7,294,816.67	合并范围内关联方
澳门新硕泉园林一人有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	合并范围内关联方
珠海横琴硕泉园林有限公司	1,000,000.00	-	合并范围内关联方
合计	<b>2,400,000.00</b>	<b>8,694,816.67</b>	

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无

### 3、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	893,255.51	-
2. 本期增加金额	-	2,103,795.00	-
(1) 计提金额	-	2,103,795.00	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-	-
(2) 核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	2,997,050.51	-

### 4、本期重要的坏账准备转回或收回情况

无

### 5、本期实际核销的重要其他应收款情况

无

### 6、其他应收款期末余额前5名单位列示如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
河南皓联园林绿化工程有限公司	保证金	14,226,681.28	1-2年	1,422,668.13	53.51
澳门新硕泉园林一人有限公司	往来款	1,400,000.00	4-5年	-	5.27
珠海横琴硕泉园林有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	-	3.76
成都万华新城发展股份有限公司	押金	904,049.00	4年以内	451,074.50	3.40
中山银达融资担保投资有限公司	押金	900,000.00	2年以内	60,000.00	3.38
合计		<b>18,430,730.28</b>	-	<b>1,933,742.63</b>	<b>69.32</b>

## 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8、转移其他应收款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## (三)长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
子公司投资	1,100,000.00	1,100,000.00
对合营企业投资	-	-
对联营企业投资	-	-
小计	<b>1,100,000.00</b>	<b>1,100,000.00</b>
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<b>1,100,000.00</b>	<b>1,100,000.00</b>

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
中山市硕泉景观设计有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-
澳门新硕泉园林一人有限公司	100,000.00	100,000.00	-	-	-	-
香港硕泉园林有限公司	-	-	-	-	-	-
江门硕泉园林有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	<b>1,100,000.00</b>	<b>1,100,000.00</b>	-	-	-	-

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
-------	------	----------	----------	------	----

中山市硕泉景观设计有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
澳门新硕泉园林一人有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-
香港硕泉园林有限公司	-	-	-	-	-
江门硕泉园林有限公司	-	-	-	-	-
合计	<b>1,100,000.00</b>	-	-	<b>1,100,000.00</b>	-

#### (四)营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	<b>58,397,136.51</b>	<b>111,443,813.78</b>
其中：主营业务收入	54,827,230.43	101,717,264.52
其他业务收入	3,569,906.08	9,726,549.26
营业成本	<b>51,621,401.39</b>	<b>98,806,894.39</b>
其中：主营业务成本	49,770,973.23	92,632,978.67
其他业务成本	1,850,428.16	6,173,915.72

### 十六、 补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、债务重组收益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-

项 目	金 额
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,007.56
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	-29,007.56
减：所得税影响额	-7251.89
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	-21755.67

3、《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》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目

无

## （二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-1.02	0.03	-0.02	0.08	-0.02	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.02	0.03	-0.02	0.08	-0.02	0.08

硕泉园林股份有限公司

2019年08月29日