



日懋园林  
NEEQ:830980

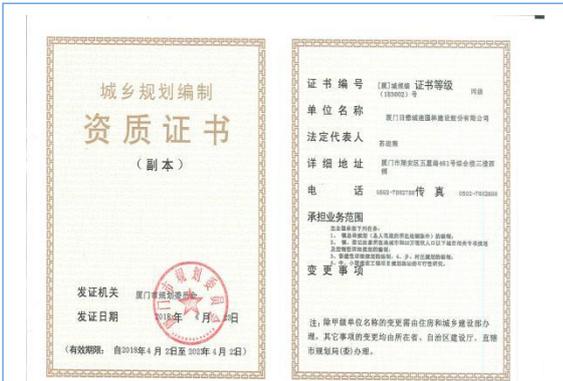
厦门日懋城建园林建设股份有限公司  
( XIAMEN RIMAO LANDSCAPE ARCHITECTURE CO.,LTD. )



半年度报告

— 2018 —

### 公司半年度大事记



1、2018 年 4 月 23 日，公司取得城乡规划编制丙级资质证书。



2、2018 年 6 月 1 日，子公司日昇园林获得深圳市市场监督管理局颁发的 2017 年度广东省“守合同重信用”企业证书。

3、2018 年 1 月 5 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会。

4、2018 年 5 月 17 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《公司 2017 年度董事会工作报告》等议案。

5、2018 年 7 月 3 日，公司完成注册资本变更，注册资本变更为人民币 1.38 亿元。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、日懋园林	指	厦门日懋城建园林建设股份有限公司
深圳日昇、日昇园林	指	深圳市日昇园林绿化有限公司
衡阳日懋	指	衡阳日懋苗木有限公司
三会	指	厦门日懋城建园林建设股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
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
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《厦门日懋城建园林建设股份有限公司章程》
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。

公司负责人苏进展、主管会计工作负责人戴晓虹及会计机构负责人（会计主管人员）戴晓虹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、董事会、监事会审核通过的《2018 年半年度报告》正本
	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、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门日懋城建园林建设股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMEN RIMAO LANDSCAPE ARCHITECTURECO.,LTD
证券简称	日懋园林
证券代码	830980
法定代表人	苏进展
办公地址	深圳市福田区泰然六路红松大厦 A 座 5C

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵小英
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-83547401
传真	0755-83547179
电子邮箱	rimao@vip.163.com
公司网址	www.xmrimao.com
联系地址及邮政编码	深圳市福田区泰然六路红松大厦 A 座 5C 518040
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	2004-12-21
挂牌时间	2014-08-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林绿化工程项目施工；园林景观设计；苗木种植与销售；园林工程项目的养护
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	138,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏进展、王岚夫妇
实际控制人及其一致行动人	苏进展、王岚夫妇

#### 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	91350200769251810U	否
注册地址	厦门市翔安区五星路 481 号综合楼三楼西侧	否
注册资本（元）	138,000,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 座 19 层
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	69,184,750.39	262,725,280.99	-73.67%
毛利率	14.11%	18.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,380,769.03	22,688,083.90	-123.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,604,036.42	22,492,359.62	-129.36%
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）	-1.19%	5.21%	-
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）	-1.47%	5.16%	-
基本每股收益	-0.04	0.16	-125%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	800,085,618.94	892,637,416.62	-10.37%
负债总计	344,383,888.97	431,554,917.62	-20.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	455,701,729.97	461,082,499.00	-1.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.30	5.01	-34.13%
资产负债率（母公司）	40.76%	44.72%	-
资产负债率（合并）	43.04%	48.35%	-
流动比率	2.01	1.75	-
利息保障倍数	-1.72	9.93	-

### 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	-6,975,693.99	-26,556,515.22	-
应收账款周转率	0.48	2.87	-
存货周转率	0.13	0.51	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.37%	3.61%	-

营业收入增长率	-73.67%	147.95%	-
净利润增长率	-123.72%	206.57%	-

## 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	138,000,000	92,000,000	50%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 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	-	-		
应收账款	97,630,717.20	-		
应收票据及应收账款	-	97,630,717.20		
应付票据	22,369,724.00	-		
应付账款	217,136,557.39	-		
应付票据及应付账款	-	239,506,281.39		
应付利息	147,510.39	-		
应付股利	-	-		
其他应付款	41,070,437.98	41,217,948.37		
管理费用	22,166,196.44	16,392,167.84		
研发费用	-	5,774,028.60		

财政部会计司 2018 年 6 月 26 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，依据该通知，公司 2018 年半年报采用最新的财务报表格式。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家综合性园林绿化国家高新技术企业，所处行业属于土木工程建筑业，公司主营业务为园林景观工程施工和生态修复业务，园林景观工程施工主要包括市政景观和地产景观两大类，生态修复业务主要包括山区型废弃地生态修复、水土保持生态修复、退化边坡生态修复、湿地生态修复等。公司经过多年发展，已经积累了丰富的行业经验。目前，已形成集设计、研发、苗木种植、施工、养护为一体的完整产业链，能够为客户提供一体化的生态环境建设整体解决方案。

公司拥有市政公用工程施工总承包二级、古建筑工程专业承包三级、环保工程专业承包二级、石油化工工程施工总承包三级、城市及道路照明工程专业承包二级、风景园林工程设计专项甲级、造林工程施工乙级、建筑装饰工程设计专项丙级和城乡规划编制丙级资质等资质，是园林行业中业务资质较齐全的企业之一，同时公司在苗木的移植、土壤改良、节水灌溉、植被养护、水土防护生态治理、居住环境植物群落生态营建等方面投入大量的技术支持，截止目前为止，公司拥有 7 项发明专利以及 23 项实用新型专利，上述资质以及技术不仅为客户提供了全方位的服务奠定了基础，更促使公司成为具有丰富的大中型项目施工经验和跨区域经营能力的综合性企业。

公司客户主要为政府部门及相关基础设施投资建设主体、房地产开发商以及具有园林景观建设或生态修复需求的企事业单位。公司通过收集项目的招、投标信息，采用客户招、投标及议标等营销模式承接各类型客户的园林工程施工、生态修复、园林景观设计和园林养护项目，现阶段收入主要来源于园林工程施工业务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2017 年底，财政部下发《关于规范政府和社会资本合作（PPP）综合信息平台项目库管理的通知》（“92 号文”）和国资委下发《关于加强中央企业 PPP 业务风险管控的通知》（“192 号文”），PPP 迎来了强监管周期，推动 PPP 回归公共服务供给机制，夯实 PPP 可持续发展基础。

在公司拟大力开展 PPP 业务时，92 号文以及 192 号文的发布短时间内将给公司的 PPP 业务快速发展带来短暂的回缩，但长期来看，PPP 模式仍将作为地方政府一种重要的项目实施及投融资，国家在未来几年将对精准扶贫、乡村振兴、新型城镇化建设、棚户改造、污染防治及生态文明建设、高科技及新兴产业、铁路公路等基建投资、污水处理、教育、健康养老等领域加大扶持及改革力度，推进国资国企改革，深化中央与地方财税体制改革。这些领域绝大部分正是 PPP 模式广为运用的领域，为 PPP 模式的进一步发展和深化创造了机遇。

在危机与机会并存的情况下，报告期内，公司营业收入比上年同期下降 73.67%；净利润比上年同期下降 123.72%，营业成本比上年同期下降 72.23%，经营活动产生的现金流量净额为-6,975,693.99 元，投资活动产生的现金流量净额为 2,179,327.16 元，筹资活动产生的现金流量净额为-19,815,973.13 元。由于竞争激烈，业务量下降导致工程量减少，由此造成营业收入下降，营业成本也随之下降。2018 年上半年，

由于美丽乡村、美丽中国等政策的影响,公司全力拓展业务范围,目前已在四川等地重新寻找新的市场,为 2018 年下半年业绩做准备,目前公司管理层正依据年初制订的主营业务发展计划,全力落实到实处,基本实现经营计划。

### 三、 风险与价值

#### 1、宏观经济风险

2012-2017 年我国经济增速分别为 7.8%、7.7%、7.3%、6.9%、6.7%、6.9%,近年以来,增速保持在 7%以下,增速放缓。园林业务与宏观经济发展存在一定的正相关关系,经济增速的放缓将对园林业务市场产生一定的负面影响。

一方面,市政景观业务的主要投资主体为地方政府,业务规模受各地政府财政实力的影响。若未来经济增长进一步放缓,地方政府债务压力短期内难以缓解,将对公司的市政景观业务产生不利影响。

另一方面,地产景观业务与房地产行业息息相关。目前,我国房地产市场仍处于二三四线城市去库存压力大、一线城市可开发面积正在缩小的状态,行业竞争加剧。若未来宏观调控导致房地产开工面积持续下降,将会影响地产景观业务市场的规模扩张。而且,宏观调控可能导致房地产企业资金紧张,影响工程项目的正常回款,从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施:公司将积极把握国家经济政策,积极与地方财政、企事业单位沟通,加强与主要客户合作,保持原有市场占有率;同时进一步优化公司客户结构的同时,不断提升公司的市场口碑。

#### 2、市场竞争风险

由于行业进入门槛较低、市场集中度不高,且缺乏行业标准体系的约束,园林行业整体呈现“大企业、小企业”的格局,企业数量众多、市场竞争激烈。公司经过多年发展,拥有多项业务资质,积累了丰富的行业经验及优质客户,具有跨区域经营优势,形成了一定的品牌优势。但是,若未来公司不能持续提高核心竞争力,或资金不能满足业务开展的需要,将可能导致公司市场占有率下降,并有可能影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升。

应对措施:公司将通过逐步提高业务资质以扩大业务范围,同时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等方式来提高市场竞争力。

#### 3、应收账款坏账风险

受国内经济增长速度放缓和信贷调控政策等因素的影响,房地产行业和市政工程资金趋紧,公司部分项目回款速度减慢。虽然公司主要客户均为大型地产公司或市政机构,信誉较好,但若公司下游客户资金面发生重大不利变化,则公司存在因部分应收账款无法收回而发生坏账损失的风险。

应对措施:公司会进一步完善应收账款管理和催收制度,缩短应收账款的回款周期。加强与客户之间的联系和沟通,以降低应收账款回收风险。强化客户信用评估制度,从源头上减少应收账款的坏账风险。

#### 4、经营性现金流净额波动风险

公司经营活动产生的现金流量净额波动较大,与行业特点、公司业务发展和结构变化等相关。公司作为园林企业,在工程项目实施过程中,根据项目的具体情况,需要分阶段先期支付投标保证金、履约保证金及工程周转资金等相应款项。但在业务结算收款时,则需要按照项目的具体进度向业主进行分期结算、分期收款,因此对公司资金流动性产生一定影响。如果业主不能按时结算或者及时付款,将影响

公司的资金周转及使用效率。

应对措施：公司将加强应收账款的管理，提升资金使用效率，同时选择优质项目，以缓解现金流的压力。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司积极响应国家号召，为环保中国贡献自己的一份心力，积极为客户提供高质量的产品和服务。在服务客户的同时，不断实现公司的发展理念。同时，公司积极聘用员工，提升员工薪酬水平，提升员工凝聚力和公司的发展活力。在追求公司效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司立足于绿化园林业，公司主营业务为园林景观工程施工和生态修复业务，园林景观工程施工主要包括市政景观和地产景观两大类，生态修复业务主要包括山区型废弃地生态修复、水土保持生态修复、退化边坡生态修复、湿地生态修复等。“加强生态文明建设”已写入国家十三五规划，美丽乡村建设是其重要内容之一。公司将抓住新农村和生态文明建设的机遇，将业务领域由传统的城市园林拓展至乡村园林，为美丽乡村建设做贡献。生态修复变废为宝，修复环境的污染，治理废弃生态，是国家“十三五规划”提出的发展“绿色低碳循环产业”的践行者。

公司坚持科学发展、可持续发展思想，保护职工利益，积极开展安全清洁的生产，保护环境；尽全力做到一个企业应尽的社会责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
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	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
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	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
深圳日昇	三亚市林业局	被告不能正常供电,导致公司大量增加合同外施工成本及拖欠工程款至今未付	29,349,381.43	6.44%	否	2017年11月1日
总计	-	-	29,349,381.43	6.44%	-	-

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

上述仲裁系公司全资子公司作为原告运用法律手段维护自身合法权益的案件,上述仲裁不会给公司及全资子公司经营产生不利影响。

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
深圳日昇	庄水盛	被告因越界采石，多次破坏原告承建工程，破坏面积达到 10698 平方米	2,400,000.00	撤回起诉	2018 年 3 月 20 日
总计	-	-	2,400,000.00	-	-

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：

上述诉讼系公司全资子公司作为原告运用法律手段维护自身合法权益的案件，上述诉讼不会给公司及全资子公司经营产生不利影响。

(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
苏进展先生、王岚女士	为公司向北京银行股份有限公司深圳分行申请不超过人民币 6,000 万元的综合授信额度提供保证担保	35,000,000.00	是	2017 年 1 月 20 日	2017-002
苏进专先生	为公司向北京银行股份有限公司深圳分行申请不超过人民币 6,000 万元的综合授信额度提供抵押担保	35,000,000.00	是	2017 年 1 月 20 日	2017-002
苏进展先生、王岚女士	为公司向上海浦东发展银行股份有限公司厦门分行申请不超过人民币 6,000 万元的综合授信额度提供保证担保	60,000,000.00	是	2017 年 7 月 30 日	2017-020
苏进展	为公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请不超过人民币 6,000 万元的综合授信额度提供担保	50,000,000.00	是	2017 年 11 月 8 日	2017-054
苏进展、王岚	为公司向中信银行深圳分行申请不超过人民币 8,000 万元的综合授信	30,000,000.00	是	2017 年 11 月 8 日	2017-054

	额度提供担保				
总计	-	210,000,000.00	是	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，关联交易发生主要为关联方为公司银行借款提供担保，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

**(三) 承诺事项的履行情况**

截至本报告出具日，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均履行了承诺，具体包括：

- 1.实际控制人苏进展、王岚出具了《所持股份限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺》；
- 2.全体股东出具了《股东所持股份限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺》；
- 3.全体董事、监事、高级管理人员对所持股份出具了《所持股份限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺》；
- 4.公司控股股东、实际控制人苏进展、王岚出具了《关于避免同业竞争的承诺》；
- 5.公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺》。

**(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
货币资金-其他货币资金	冻结	2,139,589.62	0.27%	银行承兑汇票保证金、保函保证金
货币资金-银行存款	冻结	3,300,000.00	0.41%	诉讼冻结
应收账款	质押	20,000,000.00	2.50%	以在合同生效之日起未来一年不低于 2000 万元的应收账款设置质押担保
固定资产	抵押	12,435,081.34	1.55%	为公司借款设置抵押担保
总计	-	37,874,670.96	4.73%	-

**(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**

单位：元或股

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	-------------------	-----------	-----------

2018 年 5 月 30 日	0	0	5
-----------------	---	---	---

**2、报告期内的利润分配预案**

适用 不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

2018 年 4 月 26 日，公司披露《关于公司 2017 年度权益分派预案的公告》；2018 年 5 月 17 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过该议案；2018 年 5 月 31 日，本次转增股份数直接记入股东证券账户；2018 年 7 月，公司完成注册资本变更登记手续。

## 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	53,000,001	57.61%	26,500,001	79,500,002	57.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,756,001	12.78%	6,037,001	17,793,002	12.89%	
	董事、监事、高管	11,756,001	12.78%	6,037,001	17,793,002	12.89%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	38,999,999	42.39%	19,499,999	58,499,998	42.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,999,999	42.39%	19,499,999	58,499,998	42.39%	
	董事、监事、高管	38,999,999	42.39%	19,499,999	58,499,998	42.39%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		92,000,000	-	46,000,000	138,000,000	-	
普通股股东人数							79

#### 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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏进展	40,491,546	20,245,773	60,737,319	44.01%	45,552,988	15,184,331
2	深圳鸿月企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	12,000,000	6,000,000	18,000,000	13.04%	-	18,000,000
3	王岚	10,264,454	5,291,227	15,555,681	11.27%	12,947,010	2,607,671
4	浙江常晟创业投资合伙企业（有限合伙）	7,190,000	3,595,000	10,785,000	7.82%	-	7,190,000
5	邱自龙	1,429,000	5,205,500	6,634,500	4.81%	-	6,634,500
合计		71,375,000	40,337,500	111,712,500	80.95%	58,499,998	49,616,502

#### 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、公司前五名股东中，苏进展与王岚为夫妻关系。
- 2、苏进展持有深圳鸿月企业管理咨询合伙企业（有限合伙）58.94%的出资份额。

除以上关联关系外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、实际控制人为苏进展、王岚夫妇。苏进展、王岚夫妇两人合计直接持有公司股份 76,293,000 股,占公司总股本的 55.28%。

1、苏进展，男，1958 年出生，香港特别行政区永久居民，拥有加拿大永久居留权，专科学历，建筑工程管理高级工程师。香港同安联谊会监事长、深圳市福建商会名誉会长、广东省福建商会常务副会长、深圳大学文学院校友会副会长、香港厦门联谊总会副理事长、厦门市政协委员、深圳市侨商国际联合会副会长、厦门海外联谊会副会长、深圳市风景园林协会副会长、(香港)全港各区工商联名誉会长。1984 年-1990 年任香港盈丰线业公司董事长兼总经理、1990 年-2003 年任香港欣昌发展有限公司董事长兼总经理、1997 年-2005 年任香港港泰线厂董事长兼总经理、1998 年-2001 年任香港美嘉实业有限公司董事长兼总经理。2004 年设立日懋园林，历任本公司执行董事。现任本公司董事长、总经理。

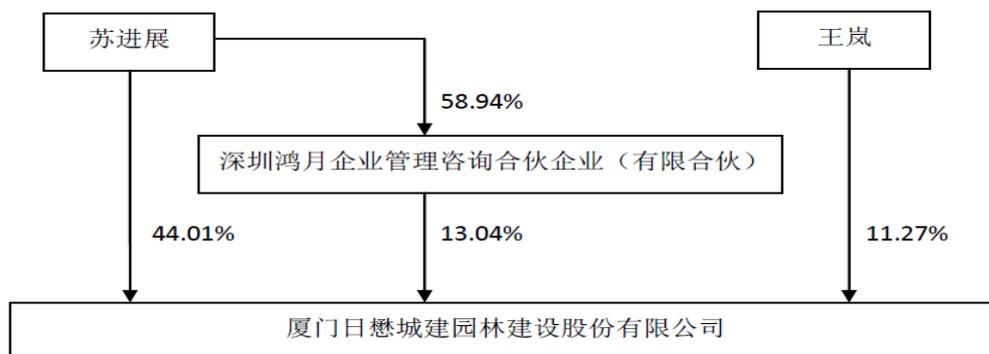
现直接持有公司股份 60,737,319 股,占公司股份总额的 44.01%。

2、王岚，女，1963 年出生，香港特别行政区永久居民，拥有加拿大永久居留权，专科学历。2005 年至 2011 年担任日昇园林总监，2011 年起任日昇园林执行董事、法定代表人，现任本公司董事。

现直接持有公司股份 15,555,681 股,占公司股份总额的 11.27%。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下：



## 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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
苏进展	董事长、总经理	男	1958-09-26	大专	2016年6月7日-2019年6月6日	是
王岚	董事	女	1963-10-25	大专	2016年6月7日-2019年6月6日	是
王自在	董事、副总经理	男	1960-06-29	本科	2016年6月7日-2019年6月6日	是
杨秉建	董事、副总经理	男	1975-08-01	本科	2016年6月7日-2019年6月6日	是
黄汀	董事	女	1977-03-30	大专	2016年6月7日-2019年6月6日	否
文婷	董事	女	1969-11-15	本科	2016年6月7日-2019年6月6日	否
何志民	独立董事	男	1965-09-26	硕士研究生	2016年6月7日-2019年6月6日	否
刘传兴	独立董事	男	1961-08-24	本科	2016年6月7日-2019年6月6日	否
李永红	独立董事	男	1971-01-04	博士后	2016年6月7日-2019年6月6日	否
黄丽妹	监事	女	1985-10-23	本科	2018年5月17日-2019年6月6日	是
黄慧青	监事	女	1982-06-22	本科	2016年6月7日-2019年6月6日	是
余小红	职工代表监事、监事会主席	女	1981-09-08	中专	2016年6月7日-2019年6月6日	是
苏振裕	副总经理	男	1979-07-13	大专	2016年6月7日-2019年6月6日	是
舒绍才	副总经理	男	1978-12-27	大专	2016年6月7日-2019年6月6日	是
周生	副总经理	男	1968-01-03	大专	2016年6月7日-2019年6月6日	是
戴晓虹	财务总监	女	1967-03-08	本科	2016年6月7日-2019年6月6日	是
赵小英	董事会秘书、副总经理	女	1972-07-21	本科	2016年6月7日-2019年6月6日	是
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						8

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理苏进展与董事王岚为夫妻关系，二人同为公司控股股东、实际控制人。

公司董事长、总经理苏进展先生与副总经理苏振裕先生为叔侄关系。

除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
苏进展	董事长、总经理	40,491,546	20,245,773	60,737,319	44.01%	0
王岚	董事	10,264,454	5,291,227	15,555,681	11.27%	0
合计	-	50,756,000	25,537,000	76,293,000	55.28%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶光明	监事	离任	无	个人原因辞职
黄丽妹	无	新任	监事	鉴于原监事叶光明的离职,导致公司监会成员人数不足法定人数,按照《公司法》和公司章程等法律法规的要求,聘任黄丽妹为公司监事。

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

黄丽妹，女，1985 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2008-2010 年任浙江伟星实业发展股份有限公司深圳分公司人事专员，2010-2012 年任深圳市怡仲贸易有限公司人事主管，2013 年加入本公司，现任本公司行政人力资源中心经理。

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
管理人员	16	17
工程人员	210	173
设计人员	43	21
研发人员	47	43
财务人员	13	12

员工总计	329	266
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	111	84
专科	135	106
专科以下	74	67
员工总计	329	266

**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、人员变动情况**

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司在职员工 266 人，较 2017 年期末减少人员 63 人。其中，管理人员增加 1 人，工程人员减少 37 人，设计人员减少 22 人，研发人员减少 4 人，财务人员减少 1 人，公司返聘的离退休人员 5 人。

**2、员工培训**

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、调岗职业技能培训等，提升员工和部门的工作效率，支撑公司业务的可持续发展。

**3、员工薪酬政策**

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金；公司按要求为员工购买缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司在保障与激励员工的基础上，还为员工提供年度体检、年度旅游、生日会等形式多样的公司福利。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

2018 年 2 月，核心技术人员叶光明提出离职，叶光明的离职对公司经营不会造成影响，首先是公司在技术人才的储备方面已有近百人，加之 2017 年 1 月起聘请赖庆旺先生担任公司高级技术专家顾问，同年 10 月，正式纳入核心技术员工团队，主要针对我国现代化工程建设生态技术问题，开展中国工程边坡生态修复技术、中国美丽乡村生态工程技术、中国土壤生态修复工程技术等系列研究，为公司创新研发带来新的思路。赖老师的加入对公司经营将带来积极的影响。公司核心技术人员为 5 人。

### 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、1	89,972,221.55	129,871,968.54
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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、2	145,658,660.12	97,630,717.20
预付款项	五、3	1,144,717.68	760,123.47
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、4	6,739,046.42	6,529,884.37
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	437,411,600.63	508,821,882.38
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、6	414,278.50	399,576.59
其他流动资产	五、7	9,662,329.95	11,078,936.54
<b>流动资产合计</b>		<b>691,002,854.85</b>	<b>755,093,089.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	五、8	77,262,302.74	102,334,097.26
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	24,591,808.82	25,292,390.97
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	54,680.23	68,040.19
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	2,095,645.03	2,099,364.61
递延所得税资产	五、12	5,078,327.27	4,036,642.10
其他非流动资产	五、13	-	3,713,792.40
<b>非流动资产合计</b>		109,082,764.09	137,544,327.53
<b>资产总计</b>		800,085,618.94	892,637,416.62
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、14	80,930,000.00	98,430,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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、15	180,872,245.11	239,506,281.39
预收款项	五、16	1,949,600.00	8,521,593.42
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、17	2,322,092.45	4,840,894.70
应交税费	五、18	7,527,633.50	5,082,272.60
其他应付款	五、19	46,470,663.28	41,217,948.37
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、20	23,290,097.44	32,924,279.93
<b>流动负债合计</b>		343,362,331.78	430,523,270.41
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、21	536,707.00	536,707.00
递延所得税负债	五、12	484,850.19	494,940.21

其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,021,557.19	1,031,647.21
<b>负债合计</b>		344,383,888.97	431,554,917.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	138,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、23	96,384,527.06	142,384,527.06
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、24	14,235,526.40	14,235,526.40
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、25	207,081,676.51	212,462,445.54
归属于母公司所有者权益合计		455,701,729.97	461,082,499.00
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		455,701,729.97	461,082,499.00
<b>负债和所有者权益总计</b>		800,085,618.94	892,637,416.62

法定代表人：苏进展

主管会计工作负责人：戴晓虹

会计机构负责人：戴晓虹

(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		77,219,327.44	103,515,306.38
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	十五、1	84,726,301.28	72,078,682.94
预付款项		300,121.61	562,133.64
其他应收款	十五、2	21,239,622.40	9,611,486.33
存货		329,114,057.56	349,536,552.11
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		414,278.50	399,576.59
其他流动资产		5,862,774.65	4,667,499.83
<b>流动资产合计</b>		518,876,483.44	540,371,237.82
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		77,262,302.74	102,334,097.26
长期股权投资	十五、3	24,040,826.00	24,040,826.00
投资性房地产		-	-
固定资产		8,208,791.83	8,501,291.86
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		43,333.44	53,733.42
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,194,092.30	1,209,600.02
递延所得税资产		3,454,800.33	3,259,711.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		114,204,146.64	139,399,259.56
<b>资产总计</b>		633,080,630.08	679,770,497.38
<b>流动负债:</b>			
短期借款		66,430,000.00	71,430,000.00
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		122,742,196.43	165,585,044.27
预收款项		1,949,600.00	2,021,394.52
应付职工薪酬		1,636,221.41	3,561,398.38
应交税费		3,161,659.20	3,165,962.38
其他应付款		46,665,848.77	39,843,692.62
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		15,450,510.48	18,367,410.46
<b>流动负债合计</b>		258,036,036.29	303,974,902.63
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		258,036,036.29	303,974,902.63
<b>所有者权益:</b>			

股本		138,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		95,440,330.85	141,440,330.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		14,235,526.40	14,235,526.40
一般风险准备		-	-
未分配利润		127,368,736.54	128,119,737.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>375,044,593.79</b>	<b>375,795,594.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>633,080,630.08</b>	<b>679,770,497.38</b>

法定代表人：苏进展

主管会计工作负责人：戴晓虹

会计机构负责人：戴晓虹

### (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>		69,184,750.39	262,725,280.99
其中：营业收入	五、26	69,184,750.39	262,725,280.99
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		76,868,152.34	236,066,871.07
其中：营业成本	五、26	59,425,981.75	213,971,519.75
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、27	336,370.29	712,604.07
销售费用		-	-
管理费用	五、28	11,633,290.59	16,392,167.84
研发费用	五、29	10,355,679.00	5,774,028.60
财务费用	五、30	2,092,173.98	1,016,479.36
资产减值损失	五、31	-6,975,343.27	-1,799,928.55
加：其他收益	五、32	1,236,049.00	-

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		-	-
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）		160,052.00	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,287,300.95	26,658,409.92
加：营业外收入	五、33	43,037.10	-
减：营业外支出	五、34	-	19,500.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,244,263.85	26,638,909.92
减：所得税费用	五、35	-863,494.82	3,950,826.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,380,769.03	22,688,083.90
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		-5,380,769.03	22,688,083.90
2. 终止经营净利润		-	-
（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		-5,380,769.03	22,688,083.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 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>		-5,380,769.03	22,688,083.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,380,769.03	22,688,083.90
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	十六、（二）	-0.04	0.16
（二）稀释每股收益	十六、（二）	-0.04	0.16

法定代表人：苏进展

主管会计工作负责人：戴晓虹

会计机构负责人：戴晓虹

(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、4	45,408,058.79	239,084,051.61
减：营业成本	十五、4	38,756,873.61	192,727,824.13
税金及附加		304,020.26	536,953.90
销售费用		-	-
管理费用		7,920,287.92	12,214,457.06
研发费用		6,877,477.58	4,290,421.42
财务费用		1,609,045.18	86,448.95
其中：利息费用		1,835,244.99	1,305,471.26
利息收入		245,395.89	1,248,736.85
资产减值损失		-8,328,469.37	-364,746.45
加：其他收益		742,049.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-92,087.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-989,127.39	29,500,604.80
加：营业外收入		43,037.10	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-946,090.29	29,500,604.80
减：所得税费用		-195,089.33	4,487,264.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-751,000.96	25,013,340.15
（一）持续经营净利润		-751,000.96	25,013,340.15
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	-

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-751,000.96	25,013,340.15
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		-0.01	0.18
(二) 稀释每股收益		-0.01	0.18

法定代表人：苏进展

主管会计工作负责人：戴晓虹

会计机构负责人：戴晓虹

(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		143,077,944.90	249,840,132.20
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		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	18,688,687.00	5,732,795.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>161,766,631.90</b>	<b>255,572,927.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		134,975,159.17	193,318,788.04
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		-	-
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		15,893,005.91	15,245,634.89
支付的各项税费		5,851,845.14	13,588,359.33
支付其他与经营活动有关的现金		12,022,315.67	59,976,660.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>168,742,325.89</b>	<b>282,129,442.42</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,975,693.99	-26,556,515.22
<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		2,301,923.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,301,923.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,595.84	623,309.33
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>		122,595.84	623,309.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,179,327.16	-623,309.33
<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		22,500,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,500,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,315,973.13	2,306,913.82
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		-	4,209,232.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,315,973.13	39,516,145.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-19,815,973.13	8,483,854.16
<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>	五、40	-24,612,339.96	-18,695,970.39
加:期初现金及现金等价物余额		112,444,971.89	185,086,040.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		87,832,631.93	166,390,069.88

法定代表人:苏进展

主管会计工作负责人:戴晓虹

会计机构负责人:戴晓虹

(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		104,874,083.89	208,066,371.35
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,767,736.01	5,613,760.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>114,641,819.90</b>	<b>213,680,131.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		92,770,479.84	160,686,768.95
支付给职工以及为职工支付的现金		10,978,991.80	13,297,549.23
支付的各项税费		3,792,426.14	11,637,582.79
支付其他与经营活动有关的现金		7,304,053.66	55,958,217.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>114,845,951.44</b>	<b>241,580,118.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-204,131.54</b>	<b>-27,899,986.75</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		-	-
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>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,025.64	305,455.14
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>11,025.64</b>	<b>305,455.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,025.64</b>	<b>-305,455.14</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		8,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,000,000.00</b>	<b>21,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,839,542.38	1,294,233.76
支付其他与筹资活动有关的现金		11,538,837.44	5,696,682.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,378,379.82</b>	<b>21,990,915.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,378,379.82</b>	<b>-990,915.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-18,593,537.00</b>	<b>-29,196,357.78</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		94,059,517.68	166,242,321.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>75,465,980.68</b>	<b>137,045,964.18</b>

法定代表人: 苏进展

主管会计工作负责人: 戴晓虹

会计机构负责人: 戴晓虹

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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. 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	
7. 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	
8. 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	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 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

财政部会计司 2018 年 6 月 26 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，依据该通知，公司 2018 年半年报采用最新的财务报表格式。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主营业务为园林工程施工，由于天气及气候原因，存在施工季节性特征。此外，以市政项目为主的招投标集中在下半年，因此公司经营存在一定季节性特征。

### 二、 报表项目注释

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 历史沿革

厦门日懋城建园林建设股份有限公司（以下简称“日懋园林”、“公司”）前身系厦门日懋城建园林建设有限公司（曾用名包括：厦门日懋园林绿化有限公司、厦门日懋园林建设有限公司）。2004 年 12 月 15 日，经厦门市翔安区经济贸易发展局《关于同意独资兴办“厦门日懋园林绿化有限公司”的批复》（厦翔经发批字[2004]33 号）批准，厦门日懋园林绿化有限公司（以下简称“厦门日懋”、“公司”）于 2004 年

12 月 21 日在厦门市工商行政管理局注册成立，并取得注册号为企独闽厦总字第 06973 号企业法人营业执照。

2013 年 6 月 7 日,根据厦门日懋城建园林建设有限公司股东会决议和厦门日懋城建园林建设股份有限公司发起人协议书，厦门日懋城建园林建设有限公司原股东作为发起人，以发起方式将厦门日懋城建园林建设有限公司整体变更为厦门日懋城建园林建设股份有限公司。

2014 年 8 月 12 日,公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券简称为日懋园林,股票代码为 830980。

## 2、注册地址、总部地址和组织形式

注册地址：厦门市翔安区五星路 481 号综合楼三楼西侧。

总部地址：深圳市福田区泰然六路北侧深业泰然红松大厦 A 区 5C。

组织形式：公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

## 3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：园林工程施工行业，从事园林绿化工程和生态修复工程等。

公司经营范围及主要经营活动：承包城市园林绿化、市政公用工程，园林设计，及从事城市园林绿化植物材料生产经营、技术咨询、信息服务等业务。

## 4、本期的合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	子公司类型	持股比例
深圳市日昇园林绿化有限公司（下称“深圳日昇”）	全资子公司	100%
衡阳日懋苗木有限公司（下称“衡阳日懋”）	全资子公司	100%

合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 3、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 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:

本公司及子公司提供园林绿化工程和生态修复工程服务。本公司及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,详见本附注三、20“收入”各项描述。

### 1、会计期间

公司的会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、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。

### 3、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下

的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

### （2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳

入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### (4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## 6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

## 8、金融工具

(1) 公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；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。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值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，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权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。

(2) 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会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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。

(3) 金融资产的减值：公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(4) 公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 9、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100万的应收账款和其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过100 万的应收账款和其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按帐龄组合计提坏帐准备。

### (3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3 年以上	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

### (4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本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：如：应收关联方款项、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。

### (5) 预付账款计提方法如下：

预付账款按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付账款款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## 10、存货核算方法

### （1）存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、建设合同形成的资产、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

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

### （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

公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

①存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

②可直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

### （5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

#### (6) 包装物的摊销方法

包装物采用一次摊销法摊销。

(7) 苗木类消耗性生物资产郁闭前的相关支出予以资本化，郁闭后的相关支出记入当期费用。

(8) 消耗性生物资产郁闭度的确定：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。

## 11、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### (2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业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。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。详见本财务报表附注三-16。

## 12、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。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。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确

定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的5%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	30.00	5.00%	3.17%
机器设备	直线法	10.00	5.00%	9.50%
运输工具	直线法	5.00	5.00%	19.00%
办公设备	直线法	5.00	5.00%	19.00%

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三-16 所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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；承租人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

也计入资产的价值。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程按工程项目进行明细核算，具体核算内容包括：建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

#### (2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

#### (3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目在达到预定可使用状态时结转固定资产。在建工程项目按建造该项资产在达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

#### (4) 在建工程减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三-16 所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 14、借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，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，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确认为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \frac{\text{每笔一般借款在当期所占用的天数}}{\text{当期天数}})$$

## 15、无形资产

(1) 无形资产的确认标准：无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价：

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

### （3）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

### （4）划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式,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时,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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权,作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

## 16、长期资产减值

### (1) 适用范围

长期资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资;无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等。

### (2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日,公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉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。存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- ①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公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及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,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如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。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

#### (4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

#### (6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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

### 17、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发

生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：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地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 20、收入

（1）销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务

劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；

劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①收入的金额能够可靠计量；
- ②相关的经济利益很可能流入公司；

③交易的完工进度能够可靠确定；

④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，分别下列情况处理：

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

②已经发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，将已发生的劳务成本计入当期损益；

③已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入，将已发生的劳务成本计入当期损益。

养护类收入按合同总金额在约定的期限内按月分摊确认收入。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

①相关的经济利益很可能流入公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

（4）建造合同的收入，在建造结果能够可靠估计的情况时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。完工百分比法是指根据合同完工进度确认收入和费用的方法。根据这种方法，合同收入应与为达到完工进度而发生的合同成本相配比，以反映当期已完工部分的合同收入、费用和毛利。合同完工进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

①按完工百分比法确认收入的两个计算步骤： A. 确定合同的完工进度，计算出完工百分比；计算公式：完工百分比=累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本×100%； B. 根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用；计算公式：当期确认的合同收入=（合同总收入×完工进度）- 以前会计年度累计已确认的收入；当期确认的合同毛利=（合同总收入-合同预计总成本）×完工进度- 以前会计年度累计已确认的毛利；当期确认的合同费用=当期确认的合同收入-当期确认的合同毛利- 以前会计年度预计损失准备。

②在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计时，区别以下情况处理： A. 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确认，合同成本在其发生的当期确认为费用； B. 合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入；

③如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用。

④公司对外分包工程根据外包方实际完成的工程量的情况，由公司结算部门提供完工结算依据，计入当期的工程施工成本。

## 21、BT 业务

BT 业务经营方式为“建设-移交 (Build-Transfer)”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

（1）如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。于工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”。回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益；

（2）如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

（3）对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

（4）对长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

## 22、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确

认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 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；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### (1) 递延所得税资产的确认

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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

#### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是

企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）所得税费用计量

公司将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，但不包括下列情况产生的所得税：

A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 24、租赁

### （1）融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
  - (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。
- 确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 26、会计政策及会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的原因	变更说明
执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》	财政部会计司 2018 年 6 月 26 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。 公司执行该规定的主要影响：相关财务报表科目发生变化。

### (2) 重要会计估计变更

本年度公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按建筑安装工程收入、设计类收入计征	3%、6%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(1) 企业所得税税率纳税主体的情况:

纳税主体名称	所得税税率
厦门日懋城建园林建设股份有限公司	15%，见“四、税项 2、税收优惠”
深圳市日昇园林绿化有限公司	15%，见“四、税项 2、税收优惠”
衡阳日懋苗木有限公司	25%

(2) 增值税:

注 1: 公司及公司子公司深圳市日昇园林绿化有限公司是增值税一般纳税人, 商品销售收入按 10% 的税率计算销项税额, 设计收入按现代服务业的税率 6% 计算增值税销项税额。

注 2: 根据财税〔2016〕36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》, 建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人将被纳入试点范围, 上述行业相关的企业从 5 月 1 日开始, 由缴纳营业税改为缴纳增值税。公司建筑安装工程业务从 2016 年 5 月 1 日起由原计缴营业税改为计缴增值税, 且根据本次营改增的相关规定, 对于老项目 (4 月 30 日前开工的项目) 按照简易的计税办法, 适用 3% 的简易税率计缴增值税, 对于新项目 (4 月 30 日后开工的项目), 适用增值税一般纳税人方法, 按建筑安装工程收入的 10% 计算销项税额, 当期应纳增值税额等于当期销项税额减去上期末存在留抵进项税额 (如有) 和当期进项税额。

注 3: 根据财政部税务总局于 2018 年 4 月 4 日公布财税〔2018〕32 号文件, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 和 11% 税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

(3) 城市维护建设税:

根据《城市维护建设税暂行条例》规定, 公司在各地的建筑安装工程收入按照税法规定计缴, 税率分别为 5%、7%。

(4) 教育费附加:

根据《国务院关于修改〈征收教育费附加的暂行规定〉的决定》, 公司适用 3% 的教育费附加率。

## (5) 地方教育附加:

根据《财政部关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》(财综〔2010〕98号)的要求,全面开征地方教育附加。地方教育附加统一按增值税、消费税、营业税实际缴纳税额的 2%征收。

**2、税收优惠**

公司被认定为厦门市 2012 年第一批高新技术企业,并通过了厦门市 2015 年第一批高新技术企业复审,高新技术企业证书编号为 GF201535100070,发证日期是 2015 年 6 月 29 日,有效期 3 年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日,根据企业所得税法的有关规定,公司在企业所得税优惠期内按 15%的税率计缴企业所得税。

公司子公司深圳市日昇园林绿化有限公司被认定为深圳市 2012 年第一批高新技术企业,并通过了深圳市 2015 年第一批高新技术企业复审,高新技术企业证书编号为 GF201544200404,发证日期是 2015 年 11 月 2 日,有效期 3 年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日;根据企业所得税法的有关规定,深圳市日昇园林绿化有限公司在企业所得税优惠期内按 15%的税率计缴企业所得税。

**五、合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

(1) 货币资金分项列示如下:

项目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	23,466.25	25,802.66
银行存款	87,809,165.68	112,419,169.23
其他货币资金	2,139,589.62	17,426,996.65
合计	89,972,221.55	129,871,968.54
其中:存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金明细如下:

项目	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	2,089,468.3	15,556,996.65
保函保证金	50,121.32	1,870,000.00

项目	2018.06.30	2017.12.31
合计	2,139,589.62	17,426,996.65

(3) 因抵押、质押或冻结等使用有限制的货币资金见本附注“五、合并财务报表主要项目注释 39、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 2、应收票据及应收账款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应收票据	-	-
应收账款	145,658,660.12	97,630,717.20
合计	145,658,660.12	97,630,717.20

### (1) 应收账款按种类披露：

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款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	163,645,187.26	100.00	17,986,527.14	10.99	145,658,660.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	163,645,187.26	100.00	17,986,527.14	10.99	145,658,660.12

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,321,022.97	100.00	24,690,305.77	20.18	97,630,717.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	122,321,022.97	100.00	24,690,305.77	20.18	97,630,717.20

①组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,347,993.35	5,817,399.67	5.00
1-2 年	26,068,103.36	2,606,810.34	10.00
2-3 年	7,223,591.52	1,083,538.73	15.00
3-4 年	1,654,720.97	330,944.19	20.00
4-5 年	8,405,887.71	4,202,943.86	50.00
5 年以上	3,944,890.35	3,944,890.35	100.00
合计	163,645,187.26	17,986,527.14	/

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,243,817.55	4,212,190.88	5.00
1-2 年	6,532,727.26	653,272.73	10.00
2-3 年	7,607,105.93	1,141,065.89	15.00
3-4 年	820,997.50	164,199.50	20.00
4-5 年	9,193,595.93	4,596,797.97	50.00
5 年以上	13,922,778.80	13,922,778.80	100.00
合计	122,321,022.97	24,690,305.77	/

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

②本期计提、转销或转回的应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 6,703,778.63 元；本期转销坏账准备金额 0.00 元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

A、公司 2018 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 127,394,025.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,188,505.12 元，具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)	计提的坏账准备金额
贵阳蓬莱城乡发展有限公司	非关联方	89,156,530.70	1 年以内、	54.48	5,271,175.95

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)	计提的坏账准备金额
			1-2 年		
咸宁经济开发区管理委员会	非关联方	16,952,417.41	1 年以内、1-2 年	10.36	875,622.56
深圳市宝安区福永街道办事处	非关联方	10,331,489.82	1 年以内、2-3 年	6.31	551,574.49
深圳市福田区建筑工务局	非关联方	5,986,933.27	4-5 年	3.66	2,993,466.64
南昌万达城投资有限公司	非关联方	4,966,654.77	1-2 年	3.04	496,665.48
合计	/	127,394,025.97	/	77.85	10,188,505.12

B、公司 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 66,436,281.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 12,969,304.85 元，具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款	计提的坏账准备金额
贵阳蓬莱城乡发展有限公司	非关联关系	21,500,000.00	1 年以内	17.58	1,075,000.00
咸宁经济开发区管理委员会	非关联关系	16,952,417.41	1 年以内、1-2 年	13.86	847,620.87
深圳市宝安区福永街道办事处	非关联关系	10,331,489.82	4-5 年、5 年以上	8.45	551,574.49
三亚市海棠湾开发建设有限公司	非关联关系	10,171,482.60	1 年以内、5 年以上	8.32	10,121,064.90
海口市城市建设投资有限公司	非关联关系	7,480,891.72	1 年以内	6.12	374,044.59
合计	/	66,436,281.55	/	54.33	12,969,304.85

C、因金融资产转移而终止确认的应收账款

该公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按帐龄列示

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,059,299.68	92.54	673,194.47	88.56
1-2 年	55,000.00	4.80	79,747.00	10.49
2-3 年	30,418.00	2.66	7,182.00	0.94
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-

5 年以上	-	-	-	-
合计	1,144,717.68	100.00	760,123.47	100.00

(2) 2018 年 06 月 30 日预付款项金额前五名单位情况:

项目	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
深圳市好风景环境艺术有限公司	无关联关系	360,000.00	1 年以内	31.45
珠海远方软件有限公司	无关联关系	241,709.40	1 年以内	21.12
海南昆仑新材料科技股份有限公司	无关联关系	87,000.00	1 年以内	7.60
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	无关联关系	59,380.69	1 年以内	5.19
湖南省亿辉建筑有限公司	无关联关系	55,000.00	1-2 年	4.80
合计	/	803,090.09	/	70.16

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示:

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款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	8,881,616.23	100.00	2,142,569.81	24.12	6,739,046.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,881,616.23	100.00	2,142,569.81	24.12	6,739,046.42

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

项目	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,069,279.17	203,463.96	5.00
1-2 年	1,656,428.56	165,642.87	10.00

项目	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,257,719.64	188,657.95	15.00
3-4 年	317,314.15	63,462.82	20.00
4-5 年	119,065.00	59,532.50	50.00
5 年以上	1,461,809.71	1,461,809.71	100.00
合计	8,881,616.23	2,142,569.81	/

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 83,284.27 元；本期核销坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
投标及履约保证金	7,504,134.71	6,816,001.71
押金性质的款项	724,860.30	715,580.30
往来款	442,821.32	1,224,156.44
项目备用金	209,799.90	-
合计	8,881,616.23	8,755,738.45

(5) 按欠款方归集的 2018 年 06 月 30 日余额前五名的其他应收款情况：

项目	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
厦门市建设工程交易中心	投标保证金	1,939,145.00	1 年以内	21.83	96,957.25
贵阳蓬莱城乡发展有限公司	履约保证金	1,000,000.00	2-3 年	11.26	150,000.00
三亚市海棠湾开发建设 有限公司	履约保证金	800,000.00	1-2 年	9.01	80,000.00
福建省龙岩市建设局	投标保证金	600,000.00	5 年以上	6.76	600,000.00
厦门市海沧区公共资源 配置管理中心	投标保证金	600,000.00	1 年以内	6.76	30,000.00
合计	/	4,939,145.00	/	55.62	1,676,957.25

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,236.69	-	40,236.69	494,258.58	-	494,258.58
建造合同形成的资产	437,371,363.94	-	437,371,363.94	508,327,623.80	-	508,327,623.80
合计	437,411,600.63	-	437,411,600.63	508,821,882.38	-	508,821,882.38

### (2) 存货中工程施工期末余额明细如下:

项目	2018.06.30	2017.12.31
累计已发生成本	1,300,458,124.69	1,251,199,764.85
累计已确认毛利	443,609,261.04	437,569,048.49
累计已确认合同税金	51,744,207.76	47,856,231.12
减: 预计损失	-	-
已办理结算的金额	1,358,440,229.55	1,228,297,420.66
建造合同形成的已完工未结算资产	437,371,363.94	508,327,623.80

(3) 报告期期末不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

(4) 期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

## 6、一年内到期的非流动资产

### (1) 一年内到期的非流动资产项目列示如下:

项目	2018.06.30	2017.12.31
BT 融资建设工程	414,278.50	399,576.59

### (2) BT 融资建设工程明细:

项目	2018.06.30	2017.12.31
<b>一、遵义市东联线项目</b>		
前期费用 (未提供建造服务)	414,278.50	399,576.59
长期应收款 (前期费用) 原值	421,886.25	421,886.25

项目	2018.06.30	2017.12.31
减：未实现融资收益	7,607.75	22,309.66
合计	414,278.50	399,576.59

①2013 年 8 月，公司与红花岗区东联线改造（汽贸城）建设指挥部签订了《遵义市东联线（210 国道忠庄-九节摊）道路改造工程第三标段新店子铁路桥-新火车立交桥（K5+500+K6+600）[道路部分]（BT）建设投资-回购移交合同书》，项目投资额为 73,000,311.90 元。回购总价=回购基价+代付费+公司融资财务费用+投资收益，在分段竣工验收合格 30 日内按合同总价的 50%+代付费作为首期回购款的支付，余款在回购期内分 5 期每 6 个月一次等额支付。

### 7、其他流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
预缴税款	6,197,781.59	3,608,355.81
待抵扣增值税	3,464,548.36	7,470,580.73
合计	9,662,329.95	11,078,936.54

### 8、长期应收款

(1) 长期应收款项目列示如下：

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BT 融资建设工程	77,262,302.74	-	77,262,302.74	102,334,097.26	-	102,334,097.26
合计	77,262,302.74	-	77,262,302.74	102,334,097.26	-	102,334,097.26

(2) 长期应收款明细列示如下：

项目	2018.06.30	2017.12.31
一、汇川莲花山森林公园项目	-	-
建造工程（提供建造服务）	77,262,302.74	102,334,097.26
长期应收款（前期费用）原值	77,262,302.74	102,334,097.26
减：未实现融资收益	-	-
合计	77,262,302.74	102,334,097.26

(1) 根据 2016 年 6 月与与汇川区城市建设投资有限责任公司签订的《汇川莲花山森林公园项目框架协议补充协议》以及 2017 年 4 月双方签订的汇川莲花山森林公园项目《建设工程施工合同》，本

项目合同价 302,952,384.98 元，因项目投资大、工期长，分三个阶段验收和支付工程款。第一阶段：当承包人已完工程量经跟踪审计认可达到 1 亿元人民币时，发包人对已完工程量进行确认后按 6:3:1 比例在第二年付清第一阶段工程款，并在 15 日内按已完工程量的 60% 支付第一阶段工程款。第二笔工程款满一年时再按已完工程量 30% 支付，同时按双方约定的年利率 9% 支付回购期财务成本，第一阶段其余工程款在满二年时支付，同时按双方约定的年利率 9% 支付回购期财务成本，最终工程款以审计局审定为准。

(2) 第二阶段：当承包人第二阶段已完工程量经跟踪审计认可达到 1 亿元人民币时，发包人对已完工程量进行确认后按 6:3:1 比例在二年内付清第二阶段工程款，并在 15 日内按本阶段已完工程量的 60% 支付第二阶段第一笔工程款。第二笔工程款满一年时再按第二阶段已完工程量 30% 支付，同时按双方约定的年利率 9% 支付回购期财务成本，第二阶段其余工程款在满二年时支付，同时按双方约定的年利率 9% 支付回购期财务成本，最终工程款以审计局审定为准。(3) 第三阶段：本工程完工初验合格后，发包人对本阶段已完工程量进行确认、并经审计认可，按 6:3:1 比例在二年内付清第三阶段工程款，即竣工验收后 15 日内按第三阶段已完工程量的 60% 支付第三阶段第一笔工程款。第二笔工程款在工程竣工满一年时按照第三阶段应付工程款的 30% 支付，同时按双方约定的年利率 9% 支付回购期财务成本，第三阶段其余工程款在工程竣工满二年时支付，同时按双方约定的年利率 9% 支付回购期财务成本，最终工程款以审计局审定为准。

## 9、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况：

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	28,982,599.20	426,159.40	7,987,064.04	2,394,865.78	39,790,688.42
2.本期增加金额	-	-	2,136.75	8,888.89	11,025.64
(1) 购置	-	-	2,136.75	8,888.89	11,025.64
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	28,982,599.20	426,159.40	7,989,200.79	2,403,754.67	39,801,714.06
二、累计折旧					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1.期初余额	5,270,394.21	264,889.30	7,145,001.32	1,818,012.62	14,498,297.45
2.本期增加金额	449,828.16	17,451.96	154,073.14	90,254.53	711,607.79
(1) 计提	449,828.16	17,451.96	154,073.14	90,254.53	711,607.79
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,720,222.37	282,341.26	7,299,074.46	1,908,267.15	15,209,905.24
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期初账面价值	23,712,204.99	161,270.10	842,062.72	576,853.16	25,292,390.97
2. 期末账面价值	23,262,376.83	143,818.14	690,126.33	495,487.52	24,591,808.82

(1) 2018 年 1-6 月折旧额为 711,607.79 元，本期累计折旧增加数包括本期计提以及购进增加。

2017 年度由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 公司报告期末不存在暂时闲置固定资产。

(3) 公司报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 公司报告期末不存在经营租赁租出的固定资产。

(5) 公司报告期末本公司房屋建筑物不存在未办妥产权证明的情形。

(6) 期末固定资产担保、抵押等情况见“五、39、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	应用软件	专利	合计
一、账面原值			
1.期初余额	207,440.00	341,724.00	549,164.00

项目	应用软件	专利	合计
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 处置子公司转出	-	-	-
4.期末余额	207,440.00	341,724.00	549,164.00
二、累计摊销			
1.期初余额	139,399.81	341,724.00	481,123.81
2.本期增加金额	13,359.96	-	13,359.96
(1) 计提	13,359.96	-	13,359.96
(2) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 处置子公司转出	-	-	-
4.期末余额	152,759.77	341,724.00	494,483.77
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期初账面价值	68,040.19	-	68,040.19
2. 期末账面价值	54,680.23	-	54,680.23

(1) 期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

2018 年 1-6 月摊销额 13,359.96 元。

(2) 公司期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 公司期末不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

## 11、长期待摊费用

(1) 长期待摊项目列示如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.06.30
林地承包支出	1,209,600.02	-	15,507.72	-	1,194,092.30
衡阳苗圃平整工程	889,764.59	111,570.20	99,782.06	-	901,552.73
合计	2,099,364.61	111,570.20	115,289.78	-	2,095,645.03

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	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	34,730,200.67	5,078,327.27	26,910,947.32	4,036,642.10
可弥补亏损	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
合计	34,730,200.67	5,078,327.27	26,910,947.32	4,036,642.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,232,334.60	484,850.19	3,299,601.40	494,940.21
合计	3,232,334.60	484,850.19	3,299,601.40	494,940.21

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2018.06.30	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	5,219.31	5,212.53
可抵扣亏损	509,939.19	767,106.90
合计	515,158.50	772,319.43

(4) 未确认递延所得税资产的可弥补亏损的抵扣期限:

年份	2018.06.30	2017.12.31
2018 年度	-	3,790.34
2019 年度	-	69,915.67
2020 年度	119,268.33	132,151.33
2021 年度	248,801.51	261,661.51
2022 年度	72,446.00	299,588.05
2023 年度	69,423.35	-
合计	509,939.19	767,106.90

### 13、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分项目列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
预付的购房款	-	3,472,083.00
支付的软件款	-	241,709.40
合计	-	3,713,792.40

### 14、短期借款

(1) 短期借款分类列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
抵押、质押、保证借款	80,930,000.00	98,430,000.00
合计	80,930,000.00	98,430,000.00

(2) 公司以自有房产向贷款银行抵押、以应收账款向贷款银行质押。

公司股东为公司银行借款担保情况见本附注“十、关联方及关联交易 5、关联方交易情况”。

(3) 截至 2018 年 06 月 30 日，公司不存在逾期未偿还的银行借款。

### 15、应付票据及应付账款

(1) 应付票据按类别列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票	9,127,094.46	22,369,724.00
合计	9,127,094.46	22,369,724.00

(2) 应付账款按账龄分类

帐龄	2018.06.30	2017.12.31
1 年以内	98,054,189.57	173,299,990.11
1-2 年	50,685,474.17	18,385,808.04
2-3 年	4,219,212.06	10,021,720.71
3-4 年	3,376,346.32	12,740,334.73
4-5 年	12,173,201.62	1,172,605.80
5 年以上	3,236,726.91	1,516,098.00
合计	171,745,150.65	217,136,557.39

(3) 按应付账款期末余额归集的前五名情况:

项目	期末余额	
	应付账款	占应付账款合计数的比例(%)
深圳市建业建筑劳务服务有限公司	44,269,806.60	25.78
鄂尔多斯市大古道园林绿化有限责任公司	7,024,910.00	4.09
遵义兴发正宏建材有限责任公司	5,861,692.77	3.41
咸宁市振泉建筑劳务有限公司	4,268,400.00	2.49
福全仁工贸(漳浦)有限公司	4,040,638.27	2.35
合计	65,465,447.64	38.12

(4) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄
深圳市建业建筑劳务服务有限公司	18,248,411.13	1-2 年
遵义兴发正宏建材有限责任公司	5,861,692.77	1-2 年
咸宁市振泉建筑劳务有限公司	4,268,400.00	4-5 年
内蒙古华浩机械租赁有限公司	2,528,771.50	1-2 年
山东金都石材有限公司	2,729,794.13	1-2 年
达茂旗河正混凝土有限责任公司	2,173,920.00	1-2 年
湖北金屋岭园林开发有限公司	2,178,631.24	4-5 年

注: 上述账龄超过 1 年的重要应付账款是由于相应工程项目未结算的原因而未需偿还。

## 16、预收款项

### (1) 预收账款按账龄分类

项目	2018.06.30	2017.12.31
1 年以内	-	5,991,275.42
1 年以上	1,949,600.00	2,530,318.00
合计	1,949,600.00	8,521,593.42

### (2) 账龄超过一年的重要预收款项:

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
厦门路桥建设集团有限公司	1,900,000.00	5 年以上	甲方征地未完成, 项目未开工

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示:

项目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.06.30
短期职工薪酬	4,840,894.70	12,329,639.36	14,848,441.61	2,322,092.45
离职后福利-设定提存计划	-	1,044,564.30	1,044,564.30	-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	4,840,894.70	13,374,203.66	15,893,005.91	2,322,092.45

### (2) 短期职工薪酬列示:

项目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	4,840,894.70	11,308,999.36	13,827,801.61	2,322,092.45
职工福利费	-	104,436.27	104,436.27	-
社会保险费	-	364,357.97	364,357.97	-
其中: 1、医疗保险费	-	277,969.43	277,969.43	-
2、工伤保险费	-	38,264.78	38,264.78	-
3、生育保险费	-	48,123.76	48,123.76	-
4、重大疾病医疗补助金	-	-	-	-
住房公积金	-	478,649.90	478,649.90	-

项目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.06.30
工会经费和职工教育经费	-	73,195.86	73,195.86	-
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	4,840,894.70	12,329,639.36	14,848,441.61	2,322,092.45

(3) 离职后福利-设定提存计划列示：

项目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.06.30
设定提存计划	-	1,044,564.30	1,044,564.30	-
合计	-	1,044,564.30	1,044,564.30	-

其中：设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.06.30
一、基本养老保险费	-	1,016,192.40	1,016,192.40	-
二、失业保险费	-	28,371.90	28,371.90	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,044,564.30	1,044,564.30	-

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

18、应交税费

项目	2018.06.30	2017.12.31
增值税	3,084,223.28	103,096.35
城市维护建设税	819,576.01	1,087,105.56
教育费附加	426,461.83	619,719.62
地方教育附加	307,874.09	426,975.01
堤围防护费	23,094.83	29,748.39
企业所得税	2,545,593.85	2,545,593.85
个人所得税	166,993.66	166,993.66
印花税	46,841.41	30,563.31

项目	2018.06.30	2017.12.31
资源税	44,058.13	44,058.13
房产税	54,738.06	27,369.03
土地使用税	1,524.79	1,049.69
水利基金	6,653.56	-
合计	7,527,633.50	5,082,272.60

## 19、其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄分类

账龄	2018.06.30	2017.12.31
1 年以内	16,848,501.84	1,501,352.55
1-2 年	812,586.38	39,467,000.21
2-3 年	28,640,354.60	5,440.38
3-4 年	2,000.00	875.00
4-5 年	1,635.00	6,257.00
5 年以上	41,011.00	89,512.84
合计	46,346,088.82	41,070,437.98

### (2) 截至 2018 年 06 月 30 日，公司账龄超过 1 年的重要其他应付款项为：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州和平经济开发区管理委员会	28,636,857.60	本款项按业主委托付款函给付进度款
合计	28,636,857.60	/

### (3) 应付利息

项目	2018.06.30	2017.12.31
短期借款应付利息	124,574.46	147,510.39
合计	124,574.46	147,510.39

## 20、其他流动负债

### (1) 按项目分类

项目	2018.06.30	2017.12.31
待转销项税额	23,290,097.44	32,924,279.93
合计	23,290,097.44	32,924,279.93

## 21、递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30	形成原因
政府补助	536,707.00	-	-	536,707.00	政府拨款
合计	536,707.00	-	-	536,707.00	/

政府补助项目：

项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	2018.06.30	与资产相关/ 与收益相关
城市绿地节水综合技术研究资金	42,707.00	-	-	-	42,707.00	与收益相关
玉叶金花种质资源保存与新品种培育和推广	494,000.00	-	-	-	494,000.00	与收益相关
合计	536,707.00	-	-	-	536,707.00	/

## 22、股本

(1) 股本明细项目和增减变动列示如下

项目	2017.12.31	本期变动增减 (+、-)				2018.06.30
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	92,000,000.00	-	-	46,000,000.00	-	138,000,000.00

## 23、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
资本溢价(股本溢价)	141,454,527.06	-	46,000,000.00	95,454,527.06
其他资本公积	930,000.00	-	-	930,000.00
合计	142,384,527.06	-	46,000,000.00-	96,384,527.06

## 24、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2017 年 12 月 31 日	14,235,526.40	-	14,235,526.40
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2018 年 06 月 30 日	14,235,526.40	-	14,235,526.40

报告期内按母公司当期净利润弥补以前年度亏损后的 10% 计提法定盈余公积。

## 25、未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
调整前上期末未分配利润	212,462,445.54	178,948,573.67
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	212,462,445.54	178,948,573.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,380,769.03	36,546,451.49
减：提取法定盈余公积	-	3,032,579.62
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	207,081,676.51	212,462,445.54

## 26、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分项列示如下：

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,184,750.39	59,425,981.75	262,725,280.99	213,971,519.75
其他业务	-	-	-	-
合计	69,184,750.39	59,425,981.75	262,725,280.99	213,971,519.75

## 27、税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	-526.52	279,634.17

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
教育费附加	-50,542.58	118,213.41
地方教育附加	-24,089.82	78,809.77
土地使用税	1,049.69	1,049.69
房产税	86,165.03	54,738.06
其他	324,314.49	180,158.97
合计	336,370.29	712,604.07

**28、管理费用**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	7,868,735.91	9,505,619.06
业务招待费	642,012.68	801,239.26
售后维护费	637,523.07	3,104,492.71
差旅费	255,086.62	500,189.50
折旧及摊销	794,217.65	611,455.88
办公费	162,268.83	316,213.17
汽车费用	510,022.09	530,931.10
中介费	167,345.72	163,628.99
房租、水电及物管费	230,193.48	256,100.03
招投标费用	53,951.31	77,022.53
会员费	45,500.00	90,283.00
通讯费	41,801.41	43,363.28
交通运输费	64,288.74	7,527.82
其他	160,343.08	384,101.51
合计	11,633,290.59	16,392,167.84

**29、研发费用**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	3,918,401.36	3,085,080.72
直接投入	6,246,665.00	2,404,441.09
折旧及摊销	44,073.38	89,600.27

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
试验开发费	23,177.97	-5,713.08
检验检测维修费	30,000.00	-38,891.50
其他	93,361.29	239,511.1
合计	10,355,679.00	5,774,028.60

### 30、财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	2,293,037.20	2,332,832.57
减：利息收入	291,502.52	599,422.09
BT 利息	14,701.91	766,604.54
手续费及其他	105,341.21	49,673.42
合计	2,092,173.98	1,016,479.36

### 31、资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	-6,975,343.27	-1,799,928.55
合计	-6,975,343.27	-1,799,928.55

### 32、其他收益

项目	2016 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助收益的摊销	-	-
研发补助	1,204,200.00	-
社保补差	31,849.00	-
合计	1,236,049.00	-

报告期内确认的政府补助的种类、金额详见“附注五、36、政府补助”。

### 33、营业外收入

#### (1) 分项列示

项目	2018 年 1-6 月	2018 年 1-6 月计入当期非经常性损益金额	2017 年 1-6 月	2017 年 1-6 月计入当期非经常性损益金额

项目	2018 年 1-6 月	2018 年 1-6 月计入当期非经常性损益金额	2017 年 1-6 月	2017 年 1-6 月计入当期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-	-
政府补助	43,037.10	43,037.10	-	-
其他	-	-	-	-
合计	43,037.10	43,037.10	-	-

(2) 报告期内营业外收入全部记入发生当期的非经常性损益。

(3) 报告期内确认的政府补助的种类、金额详见“附注五、36、政府补助”。

### 34、营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2018 年 1-6 月计入当期非经常性损益金额	2017 年 1-6 月	2017 年 1-6 月计入当期非经常性损益金额
对外捐赠	-	-	19,500.00	19,500.00
诉讼赔偿	-	-	-	-
合计	-	-	19,500.00	19,500.00

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	4,280,917.81
递延所得税	-863,494.82	-330,091.79
合计	-863,494.82	3,950,826.02

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利润总额	-6,244,263.85	26,638,909.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-936,639.58	3,995,836.49
子公司适用不同税率的影响	-16,921.22	15,722.95
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,146.70	201,147.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本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	35,919.27	-17,467.91
预征所得税的影响	-	188,639.21
加计扣除费用的影响	-	-433,052.14
股权激励	-	-
所得税费用	-863,494.82	3,950,826.02

### 36、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	列报项目
城市绿地节水综合技术研究资金	与收益相关	-	204,793.50	其他收益/管理费用
玉叶金花种质资源保存与新品种培育和推广	与收益相关	-	3,900.00	其他收益/管理费用
稳岗补贴、社保补贴	与收益相关	-	41,070.36	营业外收入/管理费用
纳税大户奖励及其他奖励	与收益相关	-	-	营业外收入

项目	补助类型	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	列报项目
研发补助	与收益相关	1,204,200.00	-	其他收益
社保补差	与收益相关	31,849.00	-	其他收益
生育津贴	与收益相关	43,037.10	-	营业外收入
合计	/	1,279,086.10	249,763.86	/

### 37、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
收回的各项保证金、押金	1,034,812.08	4,913,802.55
收到的政府补助	1,279,086.10	41,070.36
收到的利息收入	306,046.67	599,422.09
其他	16,068,742.15	178,500.00
合计	18,688,687.00	5,732,795.00

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的各项保证金、押金	697,413.00	4,106,100.00
经营管理支出	11,009,919.32	9,056,320.16
其他	314,983.35	46,814,240.00
合计	12,022,315.67	59,976,660.16

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,380,769.03	22,688,083.90
加：资产减值准备	-6,975,343.27	-1,799,928.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	711,607.79	651,641.85
无形资产摊销	13,359.96	53,281.59

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
长期待摊费用摊销	115,289.78	18,632.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)	-160,052.00	-
固定资产报废损失 (减: 收益)	-	-
公允价值变动净损失 (减: 收益)	-	-
财务费用 (减: 收益)	2,293,037.20	2,332,832.57
投资损失 (减: 收益)	-	-
递延所得税资产减少 (减: 增加)	-1,041,685.17	-320,001.80
递延所得税负债增加 (减: 减少)	-10,090.02	-10,089.99
存货的减少 (减: 增加)	71,410,281.75	5,922,227.01
经营性应收项目的减少 (减: 增加)	-5,917,334.08	-47,600,325.42
经营性应付项目的增加 (减: 减少)	-62,033,996.90	-8,492,869.10
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,975,693.99	-26,556,515.22
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>	-	-
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	87,832,631.93	166,390,069.88
减: 现金的期初余额	112,444,971.89	185,086,040.27
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-24,612,339.96	-18,695,970.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018.06.30	2017.06.30
<b>一、现金</b>	<b>87,832,631.93</b>	<b>166,390,069.88</b>
其中: 库存现金	23,466.25	60,566.97
可随时用于支付的银行存款	87,809,165.68	166,329,502.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-

项目	2018.06.30	2017.06.30
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>87,832,631.93</b>	<b>166,390,069.88</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：2018年06月30日资产负债表中货币资金期末余额为89,972,221.55元与期末现金及现金等价物余额87,832,631.93元差额2,139,589.62元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金和保函保证金2,139,589.62元；

2017年06月30日资产负债表中货币资金期末余额为175,778,665.34元与期末现金及现金等价物余额166,390,069.88元差额9,388,595.46元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的受冻结银行存款3,300,000.00元及银行承兑汇票保证金6,088,595.46元；

### 39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018.06.30 账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	2,139,589.62	银行承兑汇票保证金、保函保证金
货币资金-银行存款	3,300,000.00	诉讼冻结
应收账款	20,000,000.00	以在合同生效之日起未来一年不低于2000万元的应收账款设置质押担保
固定资产	12,435,081.34	为公司借款设置抵押担保

## 六、合并范围的变更

报告期内公司不存在企业合并范围变更事项。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市日昇园林绿化有限公司	深圳	深圳市福田区泰然六路北侧深业泰然红松大厦A区5C	工程施工	100.00%	-	非同一控制下企业合并

衡阳日懋苗木有限公司	衡阳	衡阳县西渡镇杨柳组	苗木种植	100.00%	-	设立
------------	----	-----------	------	---------	---	----

(2) 公司不存在重要的非全资子公司。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无。

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

无。

**4、在合营安排或联营企业中的权益**

无。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

**八、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2、市场风险

### (1) 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。公司报告期内未持有任何外汇资产，也未从事以外汇结算的任何业务。

### (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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

## 3、流动风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本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 12 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。

本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

## 九、公允价值的披露

不适用。

## 十、关联方及关联交易

### 1、公司的控股股东情况

苏进展和王岚夫妇合计直接持有公司 55.17%的股份，为公司的控股股东。此外，苏进展通过持有公司股东深圳鸿月企业管理咨询合伙企业（有限合伙）58.94%的出资份额间接持有公司股份。

### 2、本公司之子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1、(1) 在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无合营企业及联营企业。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
深圳鸿月企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股13.04%的股东	581595902

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江常晟创业投资合伙企业（有限合伙）	持股7.82%的股东	557915013
王自在、杨秉建	公司董事、副总经理、间接持有公司股份	-
黄汀	公司董事、间接持有公司股份	-
文婷	公司董事	
何志民、刘传兴、李永红	公司独立董事	-
余小红	公司监事会主席、间接持有公司股份	
黄慧青	公司监事、间接持有公司股份	-
黄丽妹	公司监事、间接持有公司股份	
苏振裕	公司实际控制人苏进展侄子、公司副总经理、间接持有公司股份	-
舒绍才、周生	公司副总经理、间接持有公司股份	
戴晓虹	财务负责人、间接持有公司股份	
赵小英	公司董事会秘书、副总经理、间接持有公司股份	
苏进专	公司实际控制人苏进展胞弟、间接持有公司的股份	-
苏淑慧	公司实际控制人苏进展侄女、间接持有公司的股份	
王达	公司实际控制人苏进展姐夫、间接持有公司的股份	
邱自龙	公司董事文婷的配偶、间接持有公司的股份	
周正	公司副总经理周生之弟，间接持公司的股份	
深圳市富来投资管理有限公司	公司董事文婷持该公司 49%股份并担任该公司的执行董事、总经理	557189840
深圳合盛投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人苏进展侄女苏淑慧担任该企业执行事务合伙人，该企业直接持有公司 0.65%股份	597776273
深圳富昇投资合伙企业（有限合伙）	公司董事、副总经理王自在持有该企业 50.91%股份，公司监事余小红担任该公司的执行事务合伙人，该企业持有公司 3.70%股份	589163194
深圳市博商富来创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事文婷持有该公司 99.00%股份	35945341X
深圳市富来力合创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事文婷持有该公司1.00%股份，并担任该公司的执行事务合伙人	-
深圳市博商力合创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事文婷持有该公司99.00%股份	360075655
深圳市长商投资管理有限公司	公司股东、董事文婷配偶邱自龙持有该公司 14.00%股份，并担任总经理	586702914

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
深圳博商基金合伙企业（有限合伙）	公司董事文婷为该合伙企业的执行事务合伙人委派代表	571961809
深圳市富来博商创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事文婷为该合伙企业的执行事务合伙人	36004797 X
深圳市博商资产管理有限公司	公司董事文婷为公司的总经理	562791895
深圳市兴冠中电子科技有限公司	公司董事文婷为公司的监事	775578641
深圳市冠中协安电子科技有限公司	公司董事文婷为公司的监事	728548992
深圳市北大软银投资股份有限公司	公司董事文婷之配偶邱自龙持有该公司 4.1349 %股权，并担任该公司的副董事长	593021439
深圳市金桂农产品供应链管理有限公司	公司董事文婷持有该公司49%股权，并担任该公司执行董事	
深圳市万佳安物联科技股份有限公司	实际控制人苏进展的弟弟苏进专之配偶林细凤持有该公司3%股权，并担任该公司董事	

## 5、关联方交易情况

### （1）受让股权

无。

### （2）关联方销售情况

报告期内，不存在公司向关联方销售的情况。

### （3）关联方采购情况

报告期内，不存在公司向关联方采购的情况。

### （4）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	借款银行	担保金额	担保主债务发生日	担保主债务截止日	担保方式	担保是否已经履行完毕
苏进展、王岚	北京银行深圳分行	35,000,000.00	2017-4-21	2018-4-20	保证担保	是
苏进专	北京银行深圳分行	35,000,000.00	2017-4-21	2018-4-20	抵押担保	是
苏进展、王岚	上海浦东发展银行股份有限公司厦门分行	60,000,000.00	2017-7-21	2018-6-22	保证担保	是
苏进展	兴业银行股份有限公司厦门分行	50,000,000.00	2018/2/24	2019/2/23	保证合同	否
苏进展、王岚	中信银行股份有限公司深圳分行	30,000,000.00	2018/1/25	2018/11/3	保证合同	否

本公司作为担保方：

报告期内，不存在公司向关联方提供担保的情况。

(5) 关键管理人员薪酬

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
关键管理人员薪酬	1,378,475.00	3,119,734.69

(6) 关联托管/承包情况

报告期未发生该项业务。

(7) 关联租赁情况

报告期未发生该项业务。

(8) 接受关联方提供资金

报告期未发生该项业务。

(9) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期未发生该项业务。

(10) 其他关联交易

报告期未发生该项业务。

**6、关联方应收应付款项**

无。

**十一、股份支付**

无。

**十二、承诺事项及或有事项**

**1、重要承诺事项**

公司不存在影响正常经营活动需作披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

黄素莲、杨生武分别于 2017 年 2 月 8 日向福建省漳州市漳浦县人民法院起诉陈添财、陈顺泉及日懋园林。杨生武和黄素莲分别向漳浦县人民法院提出案号为（2017）闽 0623 民初 1067 号和（2017）闽 0623 民初 1067 号的起诉书，要求公司赔偿相应的残疾补偿金、误工费及后续治疗费等。经公司与法律顾问律师的评估，公司预计将赔偿原告黄素莲和杨生武合计 65 万元，并将该预计损失 65 万元在 2016 年 12 月 31 日财务报表中作预计负债处理。

2017 年 8 月 14 日，福建省漳浦县人民法院出具【（2017）闽 0623 民初 1068 号】《民事调解书》，各

方达成调解如下：陈添财、陈顺泉共同向杨生武赔偿 43,365.00 元，日懋园林向杨生武赔偿 101,000.00 元。

2017 年 9 月 22 日，福建省漳浦县人民法院出具【(2017) 闽 0623 民终 1067 号】民事调解书，由日懋园林先行对黄素莲赔付 131,368.85 元，陈顺泉及陈添财承担连带责任。

根据福建省漳浦县人民法院【(2017) 闽 0623 民初 5044 号】《民事判决书》，判决陈顺泉、陈添财偿付日懋园林先行赔付黄素莲的款项 39,410.00 元。

由于公司向陈顺泉、陈添财追偿赔付的收回存在不确定性，因此未确认该追偿收入。

### 十三、资产负债表日后事项

无。

### 十四、其他重要事项

#### 1、前期会计差错

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

无。

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、2016 年 5 月 31 日，咸宁市纪律检查委员会下发《市纪委二室商请协助追缴违纪款的函》予咸宁市高新技术产业园区（该园区为公司承接的咸宁经济开发区三期横一路道路景观项目的业主方，以下简称“业主方”），基于咸宁市公路管理局原党委书记周龙书相关的供应商承包了公司承接的咸宁经济开发区三期横一路道路景观项目部分工程，而公司尚欠周龙书相关供应商的工程款，咸宁市纪律检查委员会要求业主方从应付公司工程款中暂扣 1,000 万元作为追缴周龙书违纪所得款。同日，公司收到咸宁高新投资集团有限公司下发的《关于按照纪委要求代扣款的通知》，通知将暂扣公司应付周龙书相关供应商

有关咸宁经济开发区三期横一路道路景观项目工程款项中的 1,000 万元,作为追缴周龙书违纪所得款项,该通知同时明确,此暂扣款不影响咸宁高新技术产业园区管委会与公司于 2015 年 12 月 3 日签订的《协议书》各条款的履行。公司已对咸宁市纪律检查委员会暂扣减咸宁横一道路景观项目工程款 1,000 万元事项进行会计处理,作为抵减与周龙书违法经商的供应商的应付账款。

根据咸宁经济开发区管理委员会与公司于 2015 年 12 月 3 日签署的《协议书》,其应在 2015 年 12 月 31 日前向公司支付第一笔回购款 2,000 万元,2016 年 6 月 30 日前向公司支付第二笔回购款 1,000 万元,2016 年 9 月 5 日前向公司支付第三笔回购款 2,000 万元,2016 年 12 月 30 日前向公司支付第四笔回购款 3,000 万元,余款在 2017 年 12 月 30 日前分两次(每 6 个月一次)等额付清。公司分别于 2015 年 12 月 28 日、2016 年 2 月 2 日、2016 年 6 月 8 日、2016 年 9 月 19 日、2016 年 12 月 26 日、2017 年 1 月 20 日收到回购款 2,000 万元、500 万元、1,000 万元、2,000 万元、1,000 万元、2,000 万元。

截至财务报表批准对外报出日止,咸宁市审计局尚未完成对咸宁 BT 项目的审计(只完成了 5 个项目中咸宁横三路的审计),故该项目余款还未结算,公司将该到期而未结清的款项计入应收账款并根据逾期账龄同时考虑其可回收的其他风险计提了减值准备。

2、报告期内公司与陈浩存在购销合同纠纷,2017 年 3 月,陈浩向咸宁市咸安区人民法院提起诉讼,要求公司及厦门日懋城建园林建设股份有限公司咸宁分公司(以下简称“咸宁分公司”)向其支付水泥款项 328.53 万元及逾期付款利息。根据陈浩出具的《民事起诉状》,2013 年 10 月,陈浩与咸宁分公司签署了《水泥买卖合同》,咸宁分公司向其采购水泥,其履行交付义务后,公司咸宁分公司尚有 328.53 万元款项未向其支付。2017 年 3 月 15 日,咸宁市咸安区人民法院出具[2017]鄂 1202 民初 984 号《民事裁定书》,原告陈浩向咸宁市咸安区人民法院申请了财产保全。截至 2018 年 6 月 30 日,公司银行账户已被冻结合计 330 万元,上述案件正处于一审审理程序之中。

3、公司与海口市城市建设投资有限公司(以下简称“海口城投”)建设工程施工合同纠纷案经海口市龙华区人民法院于 2016 年 11 月 14 日立案审理,并出具(2016)琼 0106 民初 13209 号《民事判决书》,判决海口城投支付公司 7,480,891.72 元工程款及其相关的利息。2017 年海口城投不服(2016)琼 0106 民初 13209 号民事判决并提出上诉,经海口市中级人民法院 2017 年 04 月 18 日立案审理,并于 2017 年 06 月 19 日出具(2017)琼 01 民终 1085 号《民事调解书》,当事人双方自愿达成协议:1、海口城投同意在调解书下达之日起三个月内支付尚欠工程款 7,480,891.72 元;2、公司承诺放弃海口城投逾期支付上述涉案工程款所产生的利息。

2018 年 2 月 5 日,公司已收到海口城投支付的款项合计 7,480,891.72 元。

4、公司 2018 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过《厦门日懋城建园林建设股份有限公司关于 2017 年度利润分配预案的公告》,以公司截至 2017 年 12 月 31 日止的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。转增后,公司总股本将由 92,000,000 股增至 138,000,000 股。

5、截至财务报表批准对外报出日止，除上述事项外，不存在其他影响公司正常生产、经营活动且需作披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十五、母公司主要报表项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,248,194.59	100.00	10,521,893.31	11.05	84,726,301.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	95,248,194.59	100.00	10,521,893.31	11.05	84,726,301.28

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,493,419.67	100.00	19,414,736.73	21.22	72,078,682.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	91,493,419.67	100.00	19,414,736.73	21.22	72,078,682.94

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

账龄	2018.6.30		
	应收账款	计提比例	坏账准备
1年以内	64,392,229.78	5%	3,219,611.49
1-2年	18,178,608.56	10%	1,817,860.86
2-3年	6,658,490.46	15%	998,773.57
3-4年	1,644,292.37	20%	328,858.47
4-5年	435,569.00	50%	217,784.50
5年以上	3,939,004.42	100%	3,939,004.42
合计	95,248,194.59	-	10,521,893.31

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 8,892,843.42 元。

(4) 本期实际核销的应收账款金额 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

项目	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵阳蓬莱城乡发展有限公司	54,509,966.75	57.23	3,525,498.34
咸宁经济开发区管理委员会	16,952,417.41	17.80	875,622.56
内蒙古第三电力建设工程有限责任公司	3,765,000.00	3.95	564,750.00
深圳市光明新区建筑工务和土地开发中心	3,296,609.86	3.46	2,616,609.86
福鼎市园林管理局	2,475,456.40	2.60	123,772.82
合计	80,999,450.42	85.04	7,706,253.58

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款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	24,120,666.37	100.00	2,881,043.97	11.94	21,239,622.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	24,120,666.37	100.00	2,881,043.97	11.94	21,239,622.40

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
金额重大并单项计提应收账款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	11,928,156.25	100.00	2,316,669.92	19.42	9,611,486.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,928,156.25	100.00	2,316,669.92	19.42	9,611,486.33

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,499,108.97	924,955.45	5.00
1-2年	2,842,140.76	284,214.08	10.00
2-3年	1,180,919.64	177,137.95	15.00
3-4年	61,535.00	12,306.99	20.00
4-5年	109,065.00	54,532.50	50.00
5年以上	1,427,897.00	1,427,897.00	100.00
合计	24,120,666.37	2,881,043.97	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 564,374.05 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况；

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
投标及履约保证金	7,099,222.00	6,611,089.00
押金性质的款项	394,888.80	391,898.80
项目备用金	162,549.68	

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
往来款	16,464,005.89	4,925,168.45
其他	-	-
合计	24,120,666.37	11,928,156.25

(6) 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日 期末余额前五名的其他应收款情况:

项目	款项性质	2018.6.30	账龄	占其他应 收款总 额的比例(%)	坏账准备
深圳市日昇园林绿化有限公司	内部往来款	14,527,548.17	1 年以内	60.23	726,377.41
厦门市建设工程交易中心	投标保证金	1,939,145.00	1 年以内	8.04	96,957.25
衡阳日懋苗木有限公司	内部往来款	1,544,995.00	1 年以内、 1-2 年	6.41	136,999.50
贵阳蓬莱城乡发展有限公司	履约保证金	1,000,000.00	2-3 年	4.15	150,000.00
三亚市海棠湾开发建设 有限公司	履约保证金	800,000.00	1-2 年	3.32	80,000.00
合计	/	19,811,688.17	/	82.14	1,190,334.16

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,040,826.00	-	24,040,826.00	24,040,826.00	-	24,040,826.00
合计	24,040,826.00	-	24,040,826.00	24,040,826.00	-	24,040,826.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	2017.12.31	增减变动	2018.6.30	减值准备	本期计提减值准备
深圳市日昇园林绿化有限公司	23,040,826.00	-	23,040,826.00	-	-
衡阳日懋苗木有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	24,040,826.00	-	24,040,826.00	-	-

4、营业收入及营业成本

(1) 分项列示

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,408,058.79	38,756,873.61	239,084,051.61	192,727,824.13
其他业务			-	-
合计	45,408,058.79	38,756,873.61	239,084,051.61	192,727,824.13

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会 2008 年 10 月发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号》，公司非经常性损益如下：

项目	2018 年 1-6 月
1、非流动资产处置损益	160,052.00
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，但与公司正常业务密切相关，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	1,204,200.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、公司取得子公司、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、债务重组损益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-

项目	2018 年 1-6 月
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	74,886.10
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	-
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、除上述各项之外的营业外收支净额	-
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	1,439,138.10
减：非经常性损益相应的所得税	215,870.72
减：少数股东损益影响数	-
非经常性损益影响的净利润	1,223,267.39
归属于母公司普通股股东的净利润	-5,380,769.03
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-6,604,036.42

(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
归属于公司普通股股东的净利润	-1.19%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.47%	-0.05	-0.05

厦门日懋城建园林建设股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年八月二十七日