

公司代码：603007

公司简称：花王股份



花王生态工程股份有限公司
2019 年半年度报告
(修订版)

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人肖姣君、主管会计工作负责人林晓璐及会计机构负责人（会计主管人员）尹小琴声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅“第四节经营情况的讨论与分析”之“二、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	119

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、花王股份、江苏花王园艺股份有限公司	指	花王生态工程股份有限公司
郑州水务	指	郑州水务建筑工程股份有限公司
中维国际	指	中维国际工程设计有限公司
韶山项目公司	指	韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司
河南项目公司	指	河南花王文体旅发展有限公司
武汉项目公司	指	中信网安(武汉)投资发展有限公司
辉龙管业	指	郑州辉龙管业有限公司
正大环境	指	河南省正大环境科技咨询工程有限公司
控股股东、花王集团	指	花王国际建设集团有限公司
江苏花种	指	江苏花种投资有限公司
BT	指	BuildTransfer 建设-移交模式
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	花王生态工程股份有限公司
公司的中文简称	花王股份
公司的外文名称	Flower King Eco-Engineering Inc.
公司的法定代表人	肖姣君

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖杰俊	朱丹
联系地址	江苏省丹阳市南二环路88号	江苏省丹阳市南二环路88号
电话	0511-86893666	0511-86893666
传真	0511-86896333	0511-86896333
电子信箱	jiejun.xiao@flowersking.com	dan.zhu@flowersking.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	丹阳市南二环路88号
公司注册地址的邮政编码	212300
公司办公地址	丹阳市南二环路88号
公司办公地址的邮政编码	212300
公司网址	http://www.flowersking.com
电子信箱	securities@flowersking.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	花王股份	603007

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	573,318,268.47	591,316,945.80	-3.04
归属于上市公司股东的净利润	66,251,584.48	74,274,754.24	-10.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	63,170,228.44	64,042,452.02	-1.36
经营活动产生的现金流量净额	-179,088,869.69	-216,182,303.93	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,130,313,870.56	1,072,426,193.41	5.40
总资产	3,596,622,155.62	3,436,678,032.65	4.65

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.20	0.22	-9.09
稀释每股收益(元/股)	0.20	0.22	-9.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.19	0.19	
加权平均净资产收益率(%)	6.02	7.23	减少1.21个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.74	6.27	减少0.53个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-553,254.58	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,370,000.00	2018年科技型企业研发经费后补助专项134万、2018年财税贡献奖3万元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,319,576.10	实力保障资金占用费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,902.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,000,000.00	施工补偿费
少数股东权益影响额	-453,134.08	
所得税影响额	-623,733.55	
合计	3,081,356.04	

十、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

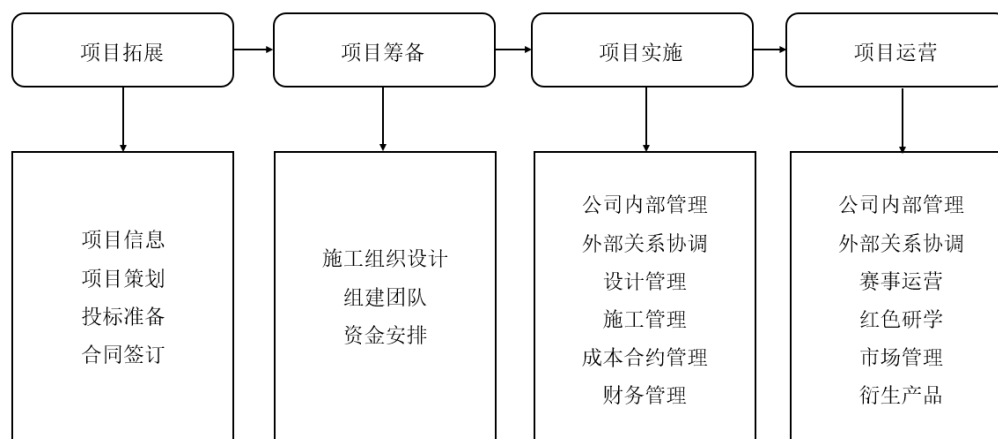
（一）主要从事的业务

公司贯彻“大生态、大环保、大健康”的战略理念，以文化为契机、以体育为动能、以旅游为载体，充分赋予项目产品以情怀、深度和活力，致力于走出一条文体旅产业“融合共生”的创新之路，能为客户提供从创意策划、规划设计到投资建设、落地运营等一系列专业化、可操作的全方位服务。

公司业务领域主要涵盖设计、建设、运营三大板块，其中设计板块由策划、规划、建筑、景观、市政等专业团队组成，以项目所在地的功能定位、空间布局到产业发展为方向，强调方案的创意创新和多元发展。公司的建设团队遍布全国，目前主要服务于市政建设、美丽乡村、文化旅游和体育场馆等项目的基础设施建设，积累了较为丰富的成功经验，在施工过程中能将创意方案落地，打造有文化、有互动、有温度的目的地标识。公司拥有独立的运营团队，可以提供包括品牌宣传、内容挖掘、产品衍生、招商引资、赛事推广等运营服务模块，并通过资源整合和协同合作，最终实现项目所在地的资产活化和全面增值。

（二）经营模式

随着多区域、多领域发展的进程加快，公司持续加快生态工程建设的步伐，不断实现业务领域的横向纵向延伸发展，逐步推进生态与水利、城建、交通、旅游、文体等产业的吸纳融合，进一步提高整合全产业链资源的能力。在经验累积中，公司通过加强项目前端的规划策划和方案设计以及项目后端的运营管理能力来提升竞争优势，尝试采用创新模式来逐步替代依靠一次性项目收益获取利润的传统经营模式，最终获得稳定增长的经济收益。



（三）行业情况说明

自十九大报告首次提出“乡村振兴”，特色小镇、田园综合体、乡村旅游、美丽乡村等工程在这一战略指导下得以统合发展。随着一部分成功案例的出现，越来越多的地方政府希望引入此类概念，通过文化、美食、风景等旅游资源的合理利用，在弘扬本土文化的同时带来可观的收益。市场也敏锐地抓住了消费者崇尚回归自然、回归田园的消费理念，从各类农家乐民宿到商业化还原的原生态乡村旅游，投资意向逐渐攀升，生态文明建设与文化旅游概念的碰撞衍生出了大量项目。近年来，公司加快在文旅产业的发展，以此推动“大生态、大环保”的战略理念，紧抓市场热点，把握投资趋势，深入探究客群心理，充分利用当地景区的旅游资源和历史文化背景，结合红色旅游、红色研学等特色内容，公司发展走出一条独特的文旅项目发展模式。

在“健康中国”的国家战略背景下，国家出台一系列政策助力体育产业蓬勃发展，公司也通过体育领域的项目建设进一步贯彻“大健康”发展战略。在国务院《关于加快发展体育竞赛表演产业

的指导意见》中指出，到 2025 年，我国体育竞赛表演产业总规模会达到 2 万亿元，逐步形成行业配套、产业联动、运行高效的体育竞赛表演产业服务体系，培育一批体育竞赛表演产业集聚区。公司在文体项目综合开发过程中，将体育赛事活动作为重大事件和特色事件进行方案策划和产品设计，并关注专项赛事旅游的开发与经营，旨在通过举办体育赛事使举办地获得更大的知名度和综合效益。公司将尝试多元的体育元素为创编力量，力争打造特色鲜明的体育旅游示范区、示范基地。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

详见“第四节经营情况的讨论与分析”之“一、经营情况的讨论与分析”之“（三）资产、负债情况分析”。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势：贯彻战略升级，实现资源整合

公司现已开拓了市政建设、休闲体育、文化旅游、特色小镇、园区开发等多项核心业务，同时公司积极尝试借助资本市场平台实现融资渠道的升级，为公司项目建设及战略转型提供资金保障，助力公司业务发展。

公司控股子公司在市场资源、项目技术、服务提升等多方面产生协同效应，与公司主营业务的建设具有较强相关性，契合公司战略规划和产业链发展。公司及控股子公司拥有多项施工一级及设计甲级资质，为公司承建大型、综合性项目打下坚实基础。各控股子公司在各自细分板块拥有较强的竞争优势，优化了公司现有业务结构和服务层次，进一步提高了公司核心竞争力。

（二）区域优势：跨域发展提速，项目质量升级

现阶段公司所处生态行业的建设项目逐步趋于大型化、综合化和专业化，对企业跨区域管理能力和项目施工质量提出了较高要求。为此，公司建立了以管理、技术输出为核心的跨区域发展模式，工程足迹遍布江苏、福建、海南、湖南、湖北、河北、内蒙等全国大部分省市，项目规模由县级、省级向国家级递进，进一步实现了资源整合和布局优化。

同时，公司不断强化“质量求生存，以信誉求发展”的服务意识，在保证工程质量的同时，力争打造出精品工程。一方面，公司完善了项目部决策层、项目部管理层、项目部作业层三级质量管理和保证体系，确保职责清楚、权限明确；同时公司健全了原有的质量管理体系，专门成立了施工质量管理监察部门，加强对工程施工质量工作的过程管控和有效监督。

（三）管理优势：管理体系成熟，强化过程监督

在业务多元化的发展过程中，公司通过对内部管理体系的动态调整和优化升级，构建了以“目标牵引、任务驱动、过程监督、绩效推进”为核心的、覆盖全部业务和所有层级的全流程工作管理机制。公司不断固化“工程项目、职能管理、审计监察”三大岗责体系，坚持以项目承接和工程管理团队为业务核心，在职能部门提供支持、服务和监督的条件下，充分发挥各项目团队的市场开拓能力及工程施工主能动性，保证技术支持、工程质量、成本控制和财务规范控制的有效性，使各中心、各部门、各岗位之间相互配合、相互协作形成整体合力，保证了各项工作良性互动、协同推进。此外，公司通过全过程电子留痕管理和自动化督查督办，实现了对全局工作的全覆盖和在线管理，让每项工作任务达到可视化、可量化、可跟踪、可监督、可考核的要求。

（四）技术优势：注重技术人员培养，加强核心技术研发

公司、控股子公司郑州水务及其全资、控股子公司辉龙管业、正大环境均为国家高新技术企业。公司坚持实行核心技术人员培养机制，组织核心技术人员成立总工部，对项目部各类工作进行日常技术指导，并执行专业技术与行政管理并行的双轨制，打通职业发展通道；为充分调动技术人员的积极性，推行技术人员收入与其技术水平所创效益相匹配的激励机制。

（五）人才优势：团队综合素质较强，人才晋升机制完善

公司现已拥有一支由经验丰富的核心管理队伍和拼搏创新的新生力量队伍组成的具有行业竞争力的人才梯队，并通过合理引进高精尖人才，不断优化现有团队的综合素质，涉及经营管理、

营销策划、工程建设、项目融资、项目运营等不同领域，有效提高了公司的技术工艺、管理水平和运营能力，为企业升级优化保驾护航。

公司通过绩效薪酬、晋升通道、素质提升、员工活动等渠道为员工打造了良好的竞争平台并提供了广阔的发展空间。一是加强员工技能培训，对当年次在学历、证书等方面有提升的员工予以调高薪资、优先晋升的机会，并通过设置线上选修课程，培养员工自主学习的能力；二是开发员工内在潜力，特别是针对公司年轻中层部门经理队伍，公司予以轮岗支持和支撑，以培养全方位的高素质后备领导干部；三是制定权责清晰的奖惩机制，将员工的个人能力和对公司的奉献指数与薪酬考核与激励制度、高管后备培养计划紧密结合。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，国内市场形势跌宕起伏，建筑行业也经历着深刻变革。面对挑战，公司上下齐心协力，在深抓主营业务质量的同时，求新求变，谋求发展和变革，为实现公司长远发展战略目标不断前行。

（一）实现互通互联，加强业务拓展

报告期内，公司持续响应国家号召，进一步树立了“大生态、大环保、大健康”的理念，并在此基础上作出进一步思考与探索，提出了平台化的产业布局思想。上半年，公司初步建立了产业合作联盟，与行业内颇具影响力的企业在招商投资、建设运营等方面展开合作，通过挖掘企业价值链、搭建资源互补架构等方式，不断探索更多的利润增长点，从而形成资源良性互动，打造更有优势的生态建设品牌。

发展方面，公司多措并举以促进主营业务平稳发展。第一，公司积极布局长江经济带，围绕国家及各省份重点发展地区进行业务拓展；第二，持续做好主营业务从“资源导向竞争”向“客户需求为中心”的战略升级，为项目区域的开发建设运营提供整体解决方案，通过结合区域特色的产业植入促进地区发展，提升公司产业服务的核心能力；第三，公司注重培养业务团队的经营意识，并进一步加强了技术人才在项目现场和业务承接环节的占比，打通内部沟通壁垒、打造专业化团队，以释放企业潜力。

（二）提升运营能力，实现后期收益

公司在建项目逐渐临近建设后期，运营工作比重也逐渐增大。为实现从传统施工企业到项目综合运营商的角色升级，公司在南京设立运营总部并组建两支专业运营团队，负责在建设期间从运营角度进行管控和指导。其中，商务信息化综合团队着力于商业运作、广告宣发、信息化服务等软件运营，负责在项目建设收尾阶段，让消费、客服、衍生产业链等运营计划顺利跟进，旨在重点挖掘项目地的资源配置优势，打造较成熟的衍生品产业，实现区域创新发展。文体旅运营团队分为体育、研学、酒店、旅游四个细分板块，推出了赛事承接管理与推广、俱乐部建设管理与经营、体育专业人员培养、研学培训项目合作等一系列运营方案。

报告期内，公司开展了“极限运动进校园”等活动并完成了极限运动场地管理及俱乐部设立等工作。8月18日，2019极限运动大会在清丰项目地正式开幕，共有1300多名运动员参与其中，为中国第一个全奥运极限项目训练基地。下半年，公司运营团队将从服务接待、场地保障、广告招商、试点经营等方面积极探索更多赛事运营。公司还将充分挖掘单拐红色文化资源和极限体育产业优势，融入军事科教、农旅休闲、户外拓展、青少年研学等多元业态，致力于将其打造成中原地区重点文体旅综合体。

（三）坚持资金引领，重视资金回笼

报告期内，公司进一步强化了结算部的工作职责和团队力量，结算部与项目部、法务部、财务部协作配合，持续通过定期分析应收账款账龄、清理往来账目等方法，对应收账款进行整理，列清欠款详情、分析欠款原因，根据不同阶段的特点制定收款政策，控制应收账款风险，加快资金周转速度，确保公司现金流和经营安全。

针对账龄较长的应收账款，公司多部门多维度协同合作，具体问题具体分析，通过逐项梳理合同金额、收款条件、应收款项确认、项目状态、疑难情况等方式将问题细化分解，报告期内取得较好的回款效果。对于新承接的项目，在项目洽谈阶段即重视回款条件，在合同签订之前即对款项支付模拟完善，将“以工程养工程”理念前置。同时强调过程监督，设立各个时间节点，以此为基础实现现金流的全程监控，最终实现资金回笼对项目实际支出的全覆盖。报告期内，公司经营现金流入 5.73 亿元，较上年同期增长 2.69 亿元。

下半年工作重点

2019 年度下半年，公司将重点做好如下工作：

1、项目拓展及成本把控。从全局把握项目开发和市场拓展节奏，积极推进跨区域多元化的经营体系建设，并通过产业合作联盟，不断增加优质项目储备。同时，加强建设过程管控，构建以目标成本为核心的成本动态管控体系，对实现公司规模扩大和业绩提升。

2、资金统筹调度。对项目建设需求全面落实资金预算管理，强化预算分析，实现资金的即时监控。保持与银行等金融机构的良好沟通，充分利用各种金融工具，有效拓宽融资渠道，通过融资金额与融资成本的效益最大化，降低资金使用成本，使资产负债率保持稳定水平。健全投资决策机制，加强事前审批、事中监督、事后审计，降低资金使用风险。降低公司财务费用，确保公司现金流良性循环，加速资金周转，提高使用效益。

3、应收款项回笼。根据各工程实际情况，加快工程验收、工程审计、工程回款速度，尤其加强应收款项管理。同时，对投标项目管理进行不断优化，把主要资源向优质项目配置，对于毛利率较低、回款条件苛刻、客户信用不好的项目提前剔除，有效避免公司工程款项垫付情形出现。

4、运营管理水平提升。继续围绕“建立一支文旅运营团队、打造一种盈利模式、创建一个花王 IP、形成一个营收亮点”的四个“一”计划，做好资产、收入、成本、费用、税务、绩效考核等管理，提升公共服务的供给品质，实现运营管理前置化和投资收益增加。

5、产业协同及技术提升。公司将持续深化资源整合，继续推动智能化技术应用，优化企业研发和技术发展创新能力，并运用大数据和互联网技术，逐步实现项目全生命周期数据共享和信息化管理。通过强化创新能力建设，努力搭建低环境影响和资源高效利用的绿色施工技术体系提高企业综合竞争实力。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	573,318,268.47	591,316,945.80	-3.04
营业成本	411,261,831.63	392,003,850.14	4.91
销售费用	2,712,299.36	9,411,252.21	-71.18
管理费用	50,786,010.62	50,276,002.56	1.01
财务费用	25,712,977.36	15,077,437.23	70.54
研发费用	21,842,088.66	22,623,013.85	-3.45
经营活动产生的现金流量净额	-179,088,869.69	-216,182,303.93	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-176,314,914.41	-146,961,656.19	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	236,937,215.14	557,779,912.83	-57.52

营业收入变动原因说明:营业收入较上年同期下降 3.04%，主要系报告期内控股子公司郑州水务的收入较上年同期有所下降所致。

营业成本变动原因说明:营业成本较上年同期增加 4.91%，主要系本报告期内市场行情以及环保原因，石材、钢筋、水泥、混凝土等材料价格较上年同期都有明显上升。

销售费用变动原因说明:销售费用较去年同期下降 71.18%，主要系(1)公司调整发展战略，合并优化北京营销团队，相关人工工资减少；(2)公司加强费用管控，节能降耗；(3)孙公司辉龙管业本报告期业务量较上年同期下降，相应运输费减少等原因所致。

管理费用变动原因说明:与去年同期基本持平。

财务费用变动原因说明:财务费用较去年同期增长 70.54%，主要系报告期内在建工程资金投入较大，银行借款增多所致。

研发费用变动原因说明:研发费用较上年同期变动较小，主要系研发持续投入、研发投入保持相对稳定所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所增长，主要原因系报告期内收回工程保证金较上年同期有所增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额较上年同期有所下降，主要原因系报告期内支付了部分武汉项目和清丰项目的资本金所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:较去年同期下降 57.52%，主要系报告期内到期归还的银行借款增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	207,825,994.64	5.78	341,259,924.84	10.46	-39.10	主要系报告期内支付采购款、归还银行借款增加所致
一年内到期的非流动资产	209,816,818.84	5.83	26,232,906.27	0.80	699.82	主要系报告期内 BT 工程唐山湾国际旅游岛旅游专用线项目与官塘新城水系和景观建设工程一年内到期的应收工程款增加所致
其他流动资产	11,607,000.98	0.32	18,502,394.05	0.57	-37.27	主要系报告期末留抵的增值税进项税额减少所致
在建工程	13,894,855.14	0.39	22,340,588.27	0.68	-37.80	主要系 2017 年末部分已暂估费用在上年同期发票入账时未冲回，而在 2018 年末冲回导致
长期待摊费用	757,557.74	0.02	2,286,633.83	0.07	-66.87	主要系南京办事处原办公楼在 2018 年下半年不再续租，将对应装修费

						全部摊销完毕所致
递延所得税资产	21,429,934.80	0.60	10,454,259.69	0.32	104.99	主要系 2018 年下半年计提郑州水务的商誉减值增加所致
其他非流动资产	208,134,128.09	5.79	84,763,814.60	2.60	145.55	主要系韶山项目的建设投入增加所致
预收款项	149,259,123.57	4.15	94,933,222.28	2.91	57.23	主要系较上年同期预收的工程款增加所致
应付职工薪酬	7,319,442.09	0.20	4,565,102.90	0.14	60.33	主要系较上年同期末应发放的工资增加所致
一年内到期的非流动负债	147,619,029.40	4.10	0	0		主要系本报告期末一年内到期的长期借款增加以及本期应付郑州水务和中维国际的股权收购款暂未支付所致
长期应付款	132,417,648.40	3.68	236,817,648.40	7.26	-44.08	主要系本报告期将本期应付的郑州水务与中维国际的股权收购款转入一年内到期的非流动负债所致
专项储备	11,179,977.37	0.31	16,456,323.77	0.50	-32.06	主要系报告期使用的安全生产费较上年同期增加所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,180,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,713,000.00	财产保全
固定资产	2,477,206.43	用于取得银行授信
合计	42,370,206.43	/

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司对外投资主要用于参与设立项目公司及项目建设运营所需资金，以有序推动项目建设进度。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

公司名称	经营范围	持股比例	资金来源	投资金额(元)	投资目的	进展情况
中信网安(武汉)投	项目投资规	5%	自筹	126,200,000.00	武汉项目公司注册资	项目公司已于 2018 年

资发展有限公司	划、设计建设、经营管理		资金		本金的缴纳及项目投资运营所需资金	11月完成设立,报告期内投入资金 2,000 万元
武汉网安建设投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资;投资管理;投资咨询	69.45%	自筹资金	884,110,000.00	投资于武汉项目公司的股权,用于项目建设运营	合伙企业已于 2018 年 9 月完成设立,报告期内投入资金 1.40 亿元
河南花王文体旅发展有限公司	建设项目投资、运营、维护	24%	自筹资金	84,876,000.00	河南项目公司注册资金的缴纳及项目投资运营所需资金	项目公司已于 2019 年 1 月完成设立,报告期内投入资金 8,462 万元

其他说明:详见“第十节 财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”之“16、长期股权投资”。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	主要业务	注册资本(万元)	总资产	净资产	营业收入	扣非后净利润
郑州水务	水利水电工程	8,757	420,386,474.59	184,922,700.22	31,499,517.52	-5,690,785.33
中维国际	工程设计	1,100	85,818,250.59	57,204,308.58	34,185,454.41	2,875,983.05
韶山项目公司	建设项目投资、融资、建设、运营、维护	1,647.91	171,985,501.18	77,587,243.56		-3,208,769.55

其他说明:其他参股公司对公司的净利润影响较小,详见“第十节 财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”之“16、长期股权投资”。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、经营管理风险

为适应国家环境保护相关政策出台带来的市场竞争格局转变,应对同行业公司数量逐年递增带来的竞争压力,近年来公司持续加快转型步伐,在生态、水利、城建、交通、旅游、文体等产业实现业务领域的横向、纵向延伸发展。项目规模和对外投资领域不断扩张,使公司管理跨度和项目运营难度不断加大。如果公司组织架构和管理制度未能及时调整、完善,高层管理水平和人才储备无法适应发展需求,公司可能面临管理风险。因此,公司将不断规范治理结构,完善权力、

决策、执行、监督机构的制衡；实行人才梯队建设，加强优质后备人才的储备，并不断提升管理人员的综合素质水平；成立战略指导团队，在公司发展过程中不断调整和完善战略规划，保证企业管理与转型更加专业、科学、可持续。

2、业务模式及行业政策风险

公司客户主要为地方政府及大型知名企业，总体信用情况良好，而传统模式的工程项目回款效率受到政府财政预算、政府债务水平、国家信贷政策等因素影响，存在业主方无法按期足额支付款项的情况，公司可能面临应收账款到期而无法回收风险。公司将选择财政状况较好的甲方进行合作，并进一步加强工程款催收力度，制定收款政策，控制应收账款风险，加快资金回笼速度。

公司承建的生态项目具有大型化和综合化的特点，项目周期较长、投资金额较大，企业受融资成本、监管政策等因素的影响较大。为此，公司将密切关注政策变化，充分调研、审慎考虑项目风险，筛选优质低风险的项目进行跟踪推进，稳健合规地实现企业利润增长和业务规模的提升。

3、资金风险

去年以来，我国经济社会发展面临着一些新的变化和新挑战。尤其在金融严监管和去杠杆背景下，社会融资规模增量变缓，直接影响到了实体经济融资能力。重大项目和新签合同的增加对公司的融资能力、资金运作能力、资产管理能力提出较高要求，若出现回款进度缓慢、融资成本过高、融资渠道单一、流动资金不足等情况，将影响公司新项目承接速度、在手项目施工进度和企业发展速度。为此，公司与各类金融机构建立了长期、稳固的战略合作关系，借助资本市场平台实现融资渠道的升级优化，并进一步加强工程结算管理，加快工程款回笼速度，从而为公司承接大型工程项目、并购重组及战略转型提供足够资金保障。

4、商誉减值及并购整合风险

由于公司的对外投资收购事宜，形成并确认了较大金额的商誉，在每年期末需要进行减值测试。若控股子公司经营状况未达预期，则标的资产所形成的商誉将会有减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。对外投资并购完成后，公司与控股子公司在技术研发、财务核算、人力资源等方面进行一定程度的优化整合，能否顺利实现整合尚具有一定的不确定性。为此，公司将在管理团队、管理制度等方面积极规划部署，根据实际情况，派出专业管理人员和技术人员以提高运营管理水平 and 盈利能力，从而降低商誉对公司未来业绩的影响并发挥更好的并购整合效应。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 5 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	实际控制人肖国强、控股股东花王集团	(1) 自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其在本次发行前已直接和间接持有的发行人股份, 也不由公司回购该部分股份。(2) 所持公司股票在锁定期满后两年内进行减持的, 减持价格不低于发行价(期间内公司若发生分红派息、公积金转增股本、配股等情况, 该发行价应进行相应除权除息处理), 并且每年减持数量不超过总股本的 5%。(3) 若公司上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的, 所持股票锁定期限自动延长 6 个月。(4) 肖国强先生作为公司董事长还承诺: 上述承诺锁定期届满后, 在本人任职期间, 每年转让的公司股份不超过本人上年末直接或者间接持有的公司股份总数的百分之二十五; 在离职后半年内, 不转让本人直接或者间接持有的公司股份。	2016 年 8 月 26 日至 2019 年 8 月 25 日	是	是	-	-
	其他	其他持股 5%以上股东江苏花种、吴群、束美珍	(1) 江苏花种: 自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起十二个月内, 不转让其持有的公司股份; 所持公司股票在锁定期满后两年内进行减持的, 减持价格不低于发行价, 扣除因发行人董事、监事、高级管理人员持有股权而间接持有发行人的股票需受“任职期间, 每年转让的公司股份不超过本人上年末直接或者间接持有的公司股份总数的百分之二十五; 在离职后半年内, 不转让本人直接或者间接持有的公司股份”的限制股票数量之外, 锁定期满一年内减持数量不超过扣除锁定后上市前所持股份数量的 80%, 锁定期满一年后减持数量不受限制(减持数量可以达到扣除锁定后所持股份数量的 100%)。 (2) 吴群: 自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起十二个月内, 不转让其直接持有及通过江苏花种间接持有的公司股份; 所持公司股票在锁定期满后两年内进行减持的, 减持价格不低于发行价, 减持数量不超过其上一年度末持有发行人股份的 25%。 (3) 束美珍: 自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起十二个月内, 不转让其持有的公司股份; 所持公司股票在锁定期满后两年内进行减持的, 减持价格不低于发行价, 锁定期满一年内减持数量不超过上市前所持股份数量的 80%, 锁定期满一年后减持数量不受限制(减持数量可以达到所持股份数量的 100%)。	2016 年 8 月 26 日至 2019 年 8 月 25 日	是	是	-	-
	其他	通过江苏花种间接持有本公司股份的董事、监事、高级管	(1) 自公司首次公开发行股票上市之日起十二个月内, 不转让本人直接或者间接持有的公司股份。上述承诺锁定期届满后, 在本人任职期间, 每年转让的公司股份不超过本人上年末直接或者间接持有的公司股份总数的百分之二十五; 在离职后半年内, 不转让本人直接或者间接持有的公司股份。 (2) 公司上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的, 本人直接或间接持有的公司股票锁定期限自动延长 6 个月。所持公司股票在锁定期满后两年内进行减持的, 其减持价格不低于	2016 年 8 月 26 日至 2019 年 8 月 25 日	是	是	-	-

	理人员	发行价。					
其他	控股股东花王集团	公司股票自挂牌上市之日起三年内,若出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产情形时:(1)公司控股股东应在触发启动稳定股价措施条件之日起 10 个交易日内,提出增持公司股份的计划,包括拟增持股份的数量、价格区间、完成时间等,并通知公司按照相关规定披露增持股份的计划。(2)公司控股股东因此增持股份的,除应符合相关法律法规、规范性文件的要求之外,还应符合如下要求:单一年度内用于增持股份的资金金额不低于其最近一次从公司所获得现金分红额的 50%;且所增持股份的数量不超过公司届时股本总额的 2%,否则,该稳定股价措施在当年度不再继续实施。(3)若控股股东未采取上述稳定股价的措施,控股股东将在中国证监会指定报刊上公告相关情况,及时、充分披露其未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向投资者道歉;若未按照司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额依法赔偿的,自赔偿责任成立之日起至赔偿承诺履行完毕不得在公司处领取股东分红(如有);赔偿责任成立之日起至赔偿承诺履行完毕持有公司股份(如有)不得转让,如在上述期间转让的,转让所得归公司所有。	2016 年 8 月 26 日至 2019 年 8 月 25 日	是	是	-	-
其他	花王股份	公司股票自挂牌上市之日起三年内,若出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产情形时:(1)公司股票自公司控股股东稳定股价措施实施完毕之日或不能实施之日起连续 20 个交易日收盘价仍低于公司最近一期经审计的每股净资产的,公司董事会应在 10 个交易日内启动回购股份计划,公告具体股份回购计划,披露拟回购股份的数量范围、价格区间、完成时间等信息。公司股份回购计划须经公司股东大会以特别决议审议通过。(2)公司因此回购股份的,除应符合相关法律法规、规范性文件的要求之外,还应符合如下要求:单一年度用于回购股份的资金金额不少于最近一期经审计的净利润的 20%,但不超过 50%,否则,该稳定股价措施在当年度不再继续实施。(3)若公司未采取上述稳定股价的措施,至公司股价高于每股净资产前,公司将不得向股东分配利润,暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施,调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金,以及主要责任人不得调离,公司还将在中国证监会指定报刊上公告相关情况,及时充分披露其未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向投资者道歉,并接受社会监督,确保投资者合法权益得到有效保护。	2016 年 8 月 26 日至 2019 年 8 月 25 日	是	是	-	-
其他	公司董事、高级管理人员	公司股票自挂牌上市之日起三年内,若出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产情形时:(1)公司股票于公司控股股东增持股份和公司回购股份的稳定股价措施先后实施完毕之日或不能实施之日起连续 20 个交易日收盘价仍低于公司最近一期经审计的每股净资产的,公司董事及高级管理人员应在 10 个交易日内将其增持公司股份计划(包括拟增持的数量范围、价格区间、完成时间等)书面通知公司并由公司进行公告。(2)公司董事及高级管理人员因此增持公司股份的,除应符合相关法律法规、规范性文件的要求之外,还应符合如下要求:单一年度用于购买股份的资金金额不低于其上一年度从公司领取的税后薪酬和/或津贴累计额的 20%,但不超过 50%,否则,该稳定股价措施在当年度不再继续实施。(3)若公司董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的措施,将在中国证监会指定报刊上公告相关情况,及时、充分披露其未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向投资者道歉;若未按照司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额依法赔偿的,自赔偿责任成立之日起至赔偿承诺履行完毕不得在公司处领取薪酬;赔偿责任成立之日起至赔偿承诺履行完毕直接或间接持有公司股份(如有)不得转让,如在上述期间转让的,转让所得归公司所有。另外,董事和高级管理人员在公司当年应得薪酬和/或津贴总额的 50%归公司所有。(4)自公司股票挂牌上市之日起三年内,若公司新聘任董事、高级管理人员的,公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。	2016 年 8 月 26 日至 2019 年 8 月 25 日	是	是	-	-
其他	花王股份、控股股东花王集团、肖国强	发行人招股意向书和有关申报文件真实、准确、完整。如招股意向书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,在该项事实经有权机关生效法律文件确认后 30 日内,控股股东和实际控制人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股,同时控股股东或实际控制人将购回已转让的原限售股股份(如有)。发行人、控股股东及实际控制人将通过交易所竞价系统回购上述股份,股份回购的价格按照发行价加计银行同	2016 年 7 月 14 日至长期	否	是	-	-

		期活期存款利息和有权机关生效法律文件确认之日前 30 个交易日股票交易加权平均价格孰高确定（期间内若发生分红派息、公积金转增股本、配股等情况，该价格应进行相应除权除息处理）。发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。					
其他	公司全体董事、监事、高级管理人员	发行人招股意向书和有关申报文件真实、准确、完整。如发行人招股意向书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，依法赔偿投资者损失。	2016 年 7 月 14 日至长期	否	是	-	-
其他	控股股东花王集团、实际控制人肖国强	本次发行完成后，公司的股本、净资产规模较发行前将有较大幅度增长。但公司本次募集资金投资项目投入需要一定的实施周期，募集资金产生经济效益需要一定的时间，本次募集资金到位后，公司存在每股收益及净资产收益率较上年下降的风险。根据中国证监会相关规定，公司控股股东及实际控制人对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016 年 7 月 14 日至长期	否	是	-	-
其他	公司全体董事、高级管理人员	本次发行完成后，公司的股本、净资产规模较发行前将有较大幅度增长。但公司本次募集资金投资项目投入需要一定的实施周期，募集资金产生经济效益需要一定的时间，本次募集资金到位后，公司存在每股收益及净资产收益率较上年下降的风险。公司全体董事、高级管理人员秉承忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益的原则，特此根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（2）承诺对自身的职务消费行为进行约束。（3）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（4）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（5）承诺若公司实施股权激励计划，拟公布的股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016 年 7 月 14 日至长期	否	是	-	-
解决同业竞争	公司控股股东花王集团、实际控制人肖国强	花王集团：本公司及下属企业（江苏花王及其下属企业除外，下同）的现有业务与花王股份的现有业务目前不构成同业竞争，为避免本公司及下属企业将来与江苏花王发生同业竞争，本公司进一步作出以下明示且不可撤销的承诺：（1）本公司及下属企业保证不以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营等形式）直接或间接从事或参与任何与花王股份目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。（2）若本公司及下属企业的经营活动在将来与花王股份发生同业竞争，本公司将促使将该企业的股权、资产或业务向发行人或第三方出售。（3）本公司目前及将来不会利用在花王股份的控股股东地位，损害花王股份及其它花王股份股东的利益本公司保证上述承诺的真实性，并同意赔偿花王股份由于本公司或附属公司违反本承诺而遭受的一切损失、损害和支出。 肖国强：本人直接或间接控制的其他企业与花王股份所从事的业务属于不同的业务，不存在同业竞争的情形。因此，本人直接或间接控制企业的现有业务与花王股份的现有业务目前不构成同业竞争，为避免本人直接或间接控制的企业将来与花王股份发生同业竞争，本人进一步作出以下明示且不可撤销的承诺：（1）本人直接或间接控制的企业保证不以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营等形式）直接或间接从事或参与任何与花王股份目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。（2）若本人直接或间接控制企业的经营活动在将来与花王股份发生同业竞争，本人将促使将该企业的股权、资产或业务向花王股份或第三方出售。（3）本人目前及将来不会利用在花王股份的实际控制人地位，损害花王股份及花王股份其它股东的利益。本人保证上述承诺的真实性，并同意赔偿花王股份由于本人违反本承诺而遭受的一切损失、损害和支出。	2016 年 7 月 14 日至长期	否	是	-	-
解决关	控股股东花王集团、实际控制人肖	花王集团：（1）在本公司直接或间接持有花王股份期间，本公司及下属企业（花王股份及其下属企业除外，下同）将严格按照国家法律法规及规范性文件的有关规定，决不委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其它方式占用、使用花王股份（含花王股份下属企业，下同）的资金或资产。（2）在本公司直接或间接持有花王股份期间，本公司将尽量减少与花	2016 年 7 月 14 日至长期	否	是	-	-

关联交易	国强	王股份发生关联交易；本公司及下属企业与花王股份正常发生的关联交易，将严格按照法律法规、规范性文件及花王股份有关关联交易决策制度执行，严格履行关联交易决策程序和回避制度，保证交易条件和价格公正公允，确保不损害花王股份及其中小股东的合法权益。 肖国强：（1）在本人直接或间接控制花王股份期间，本人直接或间接控制的企业（花王股份除外，下同）将严格按照中国法律法规及规范性文件的有关规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其它方式占用、使用花王股份的资金或资产。（2）在本人直接或间接控制花王股份期间，本人直接或间接控制的企业将尽量减少与花王股份发生关联交易；本人直接或间接控制的企业与花王股份正常发生的关联交易，将严格按照中国法律法规、规范性文件及江苏花王有关关联交易决策制度执行，严格履行关联交易决策程序和回避制度，保证交易条件和价格公正公允，确保不损害花王股份及其中小股东的合法权益。						
	其他	控股股东花王集团、实际控制人肖国强	如果花王股份及其子公司在以往未按相关法规规定足额、按时为全体员工缴纳“五险一金”，导致发行人被相关行政主管部门要求补缴或罚款，则控股股东及实际控制人将及时、无条件且全额承担相关损失，并保证今后不就此向发行人进行追偿。	2016年7月14日至长期	否	是	-	-
	其他	控股股东花王集团、实际控制人肖国强	如花王股份在以往劳务用工（包括劳务分包、劳务派遣、向施工队采购劳务等）方面受到处罚，相关处罚对公司造成的损失将由花王集团和肖国强本人全额无条件承担。	2016年7月14日至长期	否	是	-	-
与股权激励相关的承诺	其他	全体激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2018年3月9日至长期	否	是	-	-
其他对公司中小股东所作承诺	其他	郑州水务	郑州水务在业绩承诺期(即2017年度、2018年度、2019年度)实现的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于人民币4,000.00万元、4,700.00万元和5,540.00万元。若未能达到该承诺利润，将根据约定履行补偿义务。	2017年度、2018年度、2019年度	是	是	-	-
	其他	中维国际	中维国际在业绩承诺期(即2017年度、2018年度、2019年度)实现的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于人民币1,500.00万元、1,950.00万元和2,535.00万元。若未能达到该承诺利润，将根据约定履行补偿义务。	2017年度、2018年度、2019年度	是	是	-	-

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司于 2019 年 5 月 16 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过,续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、破产重整相关事项

□适用 √不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

公司及控股股东、实际控制人在报告期内不存在未履行法院生效判决、不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>公司于 2018 年 3 月 9 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》等相关议案,同意公司向激励对象授予限制性股票 1,000 万股,其中首次授予限制性股票 800 万股,预留限制性股票 200 万股。</p> <p>2018 年 6 月 5 日,公司完成了限制性股票的首次授予登记工作,授予价格为 6.028 元/股,授予数量为 770.20 万股,授予人数为 95 人。</p> <p>2019 年 3 月 11 日,公司 2018 年限制性股票激励计划中预留的限制性股票 200 万股自激励计划经股东大会审议通过后超过 12 个月内未明确激励对象,预留股份失效。</p> <p>公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,公司董事会同意将部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 389.5 万股进行回购注销,回购价格为 6.028 元/股。回购注销事项已于 2019 年 8 月 15 日实施完毕。</p>	<p>上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告编号: 2018-004、 2018-005、2018-010、 2018-020、2018-036、 2018-037、2018-043、 2018-044、2019-004、 2019-014、2019-015、 2019-026</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

公司于 2016 年 12 月 30 日与江苏鱼跃医用器材有限公司签订了关于鱼跃生命科技产业园道路、排水、雨污水管网办公区停车场工程的《建设工程施工合同》，合同金额暂定为 4,425.00 万元（最终按实结算，以双方审计确认为准）（公告编号：2016-033）。

因该项目尚未完工，公司于 2019 年 7 月 19 日召开了第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于新增日常关联交易的议案》：经双方初步测算，预计 2019 年全年计划完成工程量不超过 5,000 万元。公司及关联方鱼跃器材将按照《建设工程施工合同》条款内容继续执行，工程总量最终按实结算，以双方审计确认为准（公告编号：2019-022）。报告期内，公司完成工程量 946.78 万元；截至 2019 年 6 月 30 日，累计完成工程量 4,658.56 万元（未经审计）。

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
花王国际建设集团有限公司	控股股东				0	72,000,000.00	20,000,000.00
合计					0	72,000,000.00	20,000,000.00
关联债权债务形成原因		补充流动资金					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		报告期内，花王集团分批向公司提供无息借款，有效补充了公司流动资金，降低公司财务成本，对公司经营成果和财务状况有积极影响					

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“十二、关联方及关联交易”。

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-12,832,055.13
报告期末对子公司担保余额合计（B）	67,167,944.87
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	67,167,944.87
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.94
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

报告期末，公司及控股子公司 1,000 万元以上的尚未履行完毕的合同共 29 个，其中已终止/中止合同有 5 个，未开工 1 个。

公司于 2015 年签订的至临山庄景观建设工程、金沙湾环境工程及慧谷桃源居南北苑绿化、硬化、道路及景观工程因框架协议未能按期施工而终止，上述合同/协议于公司上市前签订，对公司当期及未来年度的经营情况不构成重大影响。

公司于 2019 年 12 月签订的产业市镇基础设施及生态环境建设项目因受国家经济环境影响及政府规划调整等影响而中止，鉴于该项目长期未能正式启动，存在合同无法履行的风险。

公司控股子公司中维国际于 2018 年 1 月签订的宜宾经南溪至泸州快速通道（南溪至江安段）工程设计合同，因甲方解除合同而终止，该项目尚未正式启动，对公司当期及未来年度的经营情况不构成重大影响。

公司于 2018 年 3 月签订的濮阳县 2018 年城区绿化工程施工合同因建设单位拆迁原因，导致公司无法进行施工，故合同执行困难而中止，目前公司正在协调处理当中，存在合同无法正常履行的风险。

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

经自查，公司及所属子公司均不属于重点排污单位。公司及所属子公司在日常生产经营中严格遵守国家环保法律法规，报告期内，不存在因违反环保法律法规而受到重大行政处罚。

公司所属行业为生态建设行业，在承建市政建设、美丽乡村、文体旅等项目时涉及环保环节。公司坚持生态规划设计、绿色施工、资源循环利用、节能环保科技的推广应用，加快绿色发展。公司控股子公司郑州水务主要从事水利水电工程建设事业，其在工程施工中使用了水环境改善工程施工方法和技术，实现了经济效益和社会效益的协同共进，为国家绿色发展做出了突出贡献。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

2017年3月31日，财政部修订发布了《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》和《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称新金融工具相关会计准则或新准则），公司需对原采用的相关会计政策进行相应变列，并自2019年1月1日起执行新金融工具准则，将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资列报。

2019年4月30日，财政部颁布了《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），在原《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）文件的基础上对财务报表列示进行了部分调整。上述调整通知适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。上述关于财务报表格式调整的会计政策变更，仅对公司财务报表项目列示产生影响，对公司当期和会计政策变更之前公司整体的财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司董事会同意将部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 389.5 万股进行回购注销，回购价格为 6.028 元/股。回购注销事项已于 2019 年 8 月 15 日实施完毕。该回购注销事项对每股收益、每股净资产等影响较小。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

其他说明：

(1) 公司首次授予的激励对象因个人原因辞职、因工作内容调整和职务变更不再具备激励资格以及因公司业绩未达到相关解限条件等原因，其已获授但尚未解锁的限制性股票共 3,895,000 股已于 2019 年 8 月 15 日完成回购注销。

(2) 公司控股股东花王国际建设集团有限公司所持公司股份 139,013,000 股，锁定期自公司股票上市之日起 36 个月。该部分有限售条件流通股已于 2019 年 8 月 26 日上市流通。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	19,532
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
花王国际建设 集团有限公司	0	139,013,000	40.76	139,013,000	质押	100,205,000	境内非国有 法人
江苏花种投资 有限公司	0	25,987,000	7.62	0	质押	25,987,000	境内非国有 法人
吴群	0	25,000,000	7.33	0	质押	25,000,000	境内自然人
束美珍	0	25,000,000	7.33	0	无	0	境内自然人

钦州中马园区沃思投资中心（有限合伙）	-985,200	11,702,900	3.43	0	无	0	境内非国有法人
西藏信托有限公司—西藏信托—智臻 50 号集合资金信托计划	0	4,160,992	1.22	0	无	0	其他
常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）	0	2,845,788	0.83	0	无	0	境内非国有法人
肖姣君	0	1,500,000	0.44	0	无	0	境内自然人
顾菁	0	1,183,600	0.35	300,000	无	0	境内自然人
项锋飞	0	1,022,082	0.30	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
江苏花种投资有限公司	25,987,000			人民币普通股		25,987,000	
吴群	25,000,000			人民币普通股		25,000,000	
束美珍	25,000,000			人民币普通股		25,000,000	
钦州中马园区沃思投资中心（有限合伙）	11,702,900			人民币普通股		11,702,900	
西藏信托有限公司—西藏信托—智臻 50 号集合资金信托计划	4,160,992			人民币普通股		4,160,992	
常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）	2,845,788			人民币普通股		2,845,788	
肖姣君	1,500,000			人民币普通股		1,500,000	
项锋飞	1,022,082			人民币普通股		1,022,082	
戴文武	1,009,598			人民币普通股		1,009,598	
周云霞	914,900			人民币普通股		914,900	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>股东江苏花种投资有限公司系由公司员工以及少数花王集团员工持股的股权投资公司；股东吴群和束美珍系表姑侄关系，吴群其父亲吴光明间接持有常州金陵华软创业投资合伙企业的部分股权；股东肖姣君系公司实际控制人肖国强之女，系西藏信托有限公司—西藏信托—智臻 50 号集合资金信托计划的委托人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	花王国际建设集团有限公司	139,013,000	2019 年 8 月 26 日	0	IPO 限售

2	崔竑波	500,000	/	0	2018 年限制性股票激励计划首次授予
3	顾菁	120,000	/	0	2018 年限制性股票激励计划首次授予
		90,000	2020 年 6 月 5 日		
		90,000	2021 年 6 月 5 日		
4	李洪斌	112,000	/	0	2018 年限制性股票激励计划首次授予
		84,000	2020 年 6 月 5 日		
		84,000	2021 年 6 月 5 日		
5	栾正云	112,000	/	0	2018 年限制性股票激励计划首次授予
		84,000	2020 年 6 月 5 日		
		84,000	2021 年 6 月 5 日		
6	林晓珺	112,000	/	0	2018 年限制性股票激励计划首次授予
		84,000	2020 年 6 月 5 日		
		84,000	2021 年 6 月 5 日		
7	睦国书	81,600	/	0	2018 年限制性股票激励计划首次授予
		61,200	2020 年 6 月 5 日		
		61,200	2021 年 6 月 5 日		
8	曹武华	80,000	/	0	2018 年限制性股票激励计划首次授予
		60,000	2020 年 6 月 5 日		
		60,000	2021 年 6 月 5 日		
9	韦建宏	80,000	/	0	2018 年限制性股票激励计划首次授予
		60,000	2020 年 6 月 5 日		
		60,000	2021 年 6 月 5 日		
10	黄爱民	80,000	/	0	2018 年限制性股票激励计划首次授予
		60,000	2020 年 6 月 5 日		
		60,000	2021 年 6 月 5 日		
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

其他说明：

1、崔竑波等 9 人为公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象，该部分限制性股票限售期为自首次授予完成之日（即 2018 年 6 月 5 日）起 12 个月、24 个月、36 个月，在满足对应年度解锁条件后，可分别于 2019 年 6 月 5 日、2020 年 6 月 5 日、2021 年 6 月 5 日上市交易。因工作内容调整和职务变更不再具备激励资格，以及因公司业绩未达到相关解限条件等原因，崔竑波先生所持全部限制性股票及上表其他 8 位中高层管理人员所持 40% 限制性股票已于 2019 年 8 月 15 日完成回购注销。

2、公司控股股东花王国际建设集团有限公司所持股份 139,013,000 股，锁定期自公司股票上市之日起 36 个月。该部分有限售条件流通股已于 2019 年 8 月 26 日上市流通。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
肖姣君	董事	1,500,000	1,500,000	0	-
林晓珺	董事	280,000	280,000	0	-
李洪斌	董事	280,000	280,000	0	-
肖杰俊	董事	150,000	150,000	0	-
李慧	独立董事	0	0	0	-
袁彬	独立董事	0	0	0	-
蔡建	独立董事	0	0	0	-
贺雅新	监事	0	0	0	-
陈建华	监事	0	0	0	-
杨斌	监事	0	0	0	-
顾菁	高管	1,183,600	1,183,600	0	-
徐旭升	高管	150,000	150,000	0	-
林晓珺	高管	280,000	280,000	0	-
肖杰俊	高管	150,000	150,000	0	-
贺伟涛	高管	64,000	64,000	0	-
韦建宏	高管	200,000	200,000	0	-
肖国强(离任)	董事	0	0	0	-

其它情况说明

适用 不适用

1、上表仅列示公司报告期内现任及报告期内离任董监高直接持股变动情况。

2、截至本报告披露日,肖姣君、林晓珺女士、李洪斌、肖杰俊、贺雅新、陈建华、徐旭升、韦建宏先生通过江苏花种投资有限公司间接持有公司 5.30% 的股份。

3、公司董事林晓珺女士、李洪斌、肖杰俊先生及高级管理人员顾菁女士、徐旭升、贺伟涛、韦建宏先生所持 40% 限制性股票合计 56.96 万股于 2019 年 8 月 15 日回购注销。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
肖姣君	董事长	选举
肖杰俊	董事、董事会秘书、副总经理	选举

肖国强	董事长	离任
-----	-----	----

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

根据公司战略安排，肖国强先生于 2019 年 4 月 24 日申请辞去公司董事长、董事、战略委员会主任委员、提名委员会委员职务，离职后将担任公司党支部书记，并将继续配合公司经营部门 and 战略部门开展相关工作。根据第三届董事会第十六次会议决议及 2018 年年度股东大会结果，选举肖姣君女士为公司第三届董事会董事长，任期自董事会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止；选举肖杰俊先生为公司第三届董事会非独立董事候选人，任期自公司 2018 年年度股东大会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止（公告编号：2019-017、2019-019）。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:花王生态工程股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	207,825,994.64	301,695,540.60
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	七、4		1,540,000.00
应收账款	七、5	422,541,712.84	421,311,061.64
应收款项融资			
预付款项	七、7	10,904,064.54	6,317,427.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	87,747,433.83	177,016,739.39
其中: 应收利息			6,143,499.37
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	753,046,687.73	706,129,550.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、11	209,816,818.84	118,434,756.37
其他流动资产	七、12	11,607,000.98	4,384,187.33
流动资产合计		1,703,489,713.40	1,736,829,263.60
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			19,850,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	七、15	869,681,213.43	986,070,264.87
长期股权投资	七、16	402,042,448.76	159,390,829.80
其他权益工具投资	七、17	19,850,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七、20	60,059,720.91	64,566,739.29
在建工程	七、21	13,894,855.14	13,892,903.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	24,791,406.30	28,177,690.04
开发支出			
商誉	七、27	272,491,177.05	272,491,177.05
长期待摊费用	七、28	757,557.74	57,636.13
递延所得税资产	七、29	21,429,934.80	22,318,844.63
其他非流动资产	七、30	208,134,128.09	133,032,683.57
非流动资产合计		1,893,132,442.22	1,699,848,769.05
资产总计		3,596,622,155.62	3,436,678,032.65
流动负债：			
短期借款	七、31	507,540,000.00	204,100,000.00
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	七、34	136,390,392.62	88,213,585.36
应付账款	七、35	730,151,555.35	906,522,426.29
预收款项	七、36	149,259,123.57	162,232,372.53
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	七、37	7,319,442.09	19,063,077.38
应交税费	七、38	31,677,926.99	46,081,710.99
其他应付款	七、39	139,033,135.75	135,171,542.48
其中：应付利息	七、39	1,185,195.57	962,883.18
应付股利	七、39	2,393,820.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	147,619,029.40	170,719,029.40
其他流动负债	七、42	131,838,256.70	118,578,189.92
流动负债合计		1,980,828,862.47	1,850,681,934.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	253,767,944.87	280,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、46	132,417,648.40	132,417,648.40
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		386,185,593.27	412,517,648.40
负债合计		2,367,014,455.74	2,263,199,582.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	341,077,000.00	341,077,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	220,348,001.76	218,552,665.56
减：库存股	七、54	46,427,656.00	46,427,656.00
其他综合收益			
专项储备	七、56	11,179,977.37	11,340,691.47
盈余公积	七、57	52,413,747.64	52,413,747.64
一般风险准备			
未分配利润	七、58	551,722,799.79	495,469,744.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,130,313,870.56	1,072,426,193.41
少数股东权益		99,293,829.32	101,052,256.49
所有者权益（或股东权益）合计		1,229,607,699.88	1,173,478,449.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,596,622,155.62	3,436,678,032.65

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：花王生态工程股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		182,326,375.11	176,213,233.68
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			40,000.00
应收账款	十七、1	249,287,088.94	189,314,697.43
应收款项融资			
预付款项		8,730,531.77	5,231,564.22
其他应收款	十七、2	56,944,772.95	147,960,727.38
其中：应收利息			6,143,499.37
应收股利			
存货		600,797,554.91	590,995,245.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		209,816,818.84	118,434,756.37
其他流动资产		2,049,562.48	

流动资产合计		1,309,952,705.00	1,228,190,225.07
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			6,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		869,681,213.43	986,070,264.87
长期股权投资	十七、3	841,373,425.23	598,721,806.27
其他权益工具投资		6,600,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,995,478.76	11,511,704.66
在建工程		13,894,855.14	13,892,903.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,747,393.38	28,131,222.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		662,384.96	
递延所得税资产		15,651,136.70	15,908,291.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,781,605,887.60	1,660,836,193.29
资产总计		3,091,558,592.60	2,889,026,418.36
流动负债：			
短期借款		457,540,000.00	174,100,000.00
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		126,390,392.62	88,213,585.36
应付账款		634,938,995.47	748,712,379.53
预收款项		96,504,255.80	144,997,654.45
应付职工薪酬		3,238,060.99	10,970,013.49
应交税费		19,277,520.22	36,990,802.38
其他应付款		72,142,028.20	51,276,238.91
其中：应付利息		1,185,195.57	907,058.18
应付股利		2,393,820.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		147,619,029.40	170,719,029.40
其他流动负债		131,838,256.70	108,662,991.99
流动负债合计		1,689,488,539.40	1,534,642,695.51
非流动负债：			
长期借款		196,600,000.00	210,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款		132,417,648.40	132,417,648.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		329,017,648.40	342,517,648.40
负债合计		2,018,506,187.80	1,877,160,343.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		341,077,000.00	341,077,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		220,348,001.76	218,552,665.56
减：库存股		46,427,656.00	46,427,656.00
其他综合收益			
专项储备		11,036,376.58	11,197,090.68
盈余公积		52,413,747.64	52,413,747.64
未分配利润		494,604,934.82	435,053,226.57
所有者权益（或股东权益）合计		1,073,052,404.80	1,011,866,074.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,091,558,592.60	2,889,026,418.36

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	七、59	573,318,268.47	591,316,945.80
其中：营业收入	七、59	573,318,268.47	591,316,945.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		514,694,294.08	493,631,759.75
其中：营业成本	七、59	411,261,831.63	392,003,850.14
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	七、60	2,379,086.45	4,240,203.76
销售费用	七、61	2,712,299.36	9,411,252.21
管理费用	七、62	50,786,010.62	50,276,002.56
研发费用	七、63	21,842,088.66	22,623,013.85

财务费用	七、64	25,712,977.36	15,077,437.23
其中：利息费用		25,686,483.20	15,164,358.89
利息收入		219,158.20	632,107.59
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	16,170,490.63	627,046.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,967,101.04	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	七、69	-857,255.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	5,079,653.31	-3,735,150.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71		669.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,016,863.15	94,577,751.24
加：营业外收入	七、72	1,585,756.68	1,077,112.30
减：营业外支出	七、73	1,745,109.11	341,722.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,857,510.72	95,313,140.63
减：所得税费用	七、74	14,364,353.41	16,160,102.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,493,157.31	79,153,038.37
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,493,157.31	79,153,038.37
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,251,584.48	74,274,754.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,758,427.17	4,878,284.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		64,493,157.31	79,153,038.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,251,584.48	74,274,754.24

归属于少数股东的综合收益总额		-1,758,427.17	4,878,284.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.20	0.22
（二）稀释每股收益(元/股)		0.20	0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	508,460,340.32	476,217,995.45
减：营业成本	十七、4	367,742,086.78	329,314,060.92
税金及附加		1,872,551.96	3,533,368.00
销售费用		1,243,314.03	5,245,893.97
管理费用		35,049,608.77	38,667,003.94
研发费用		16,340,501.59	5,615,458.45
财务费用		21,520,053.89	12,875,069.13
其中：利息费用		21,516,453.71	13,215,444.98
利息收入		181,653.04	554,773.88
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	16,170,490.63	627,046.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,967,101.04	
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）		-706,021.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		808,421.93	1,261,737.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			669.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,965,114.09	82,856,594.23
加：营业外收入		216,707.95	204,154.83
减：营业外支出		1,742,852.02	330,399.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,438,970.02	82,730,349.97
减：所得税费用		9,888,732.34	12,523,542.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,550,237.68	70,206,807.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,550,237.68	70,206,807.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		69,550,237.68	70,206,807.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓璐

会计机构负责人：尹小琴

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		501,399,914.49	280,518,549.27
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			
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			9,621.16
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	71,556,921.76	23,746,266.44
经营活动现金流入小计		572,956,836.25	304,274,436.87
购买商品、接受劳务支付的现金		598,948,127.74	354,157,155.24
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		39,558,923.59	38,456,797.57
支付的各项税费		31,597,441.39	41,341,714.39
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	81,941,213.22	86,501,073.60

经营活动现金流出小计		752,045,705.94	520,456,740.80
经营活动产生的现金流量净额		-179,088,869.69	-216,182,303.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		129,891.39	48,510.69
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	七、76	170,722,250.00	750,000.00
投资活动现金流入小计		170,852,141.39	798,510.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,548,335.80	29,680,166.88
投资支付的现金		259,618,720.00	114,000,000.00
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	七、76	80,000,000.00	4,080,000.00
投资活动现金流出小计		347,167,055.80	147,760,166.88
投资活动产生的现金流量净额		-176,314,914.41	-146,961,656.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			48,075,566.00
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		619,010,582.50	592,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76	3,000,000.00	60,068,529.12
筹资活动现金流入小计		622,010,582.50	700,144,095.12
偿还债务支付的现金		329,992,055.13	72,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,158,244.53	31,890,775.59
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	七、76	21,923,067.70	38,323,406.70
筹资活动现金流出小计	七、78	385,073,367.36	142,364,182.29
筹资活动产生的现金流量净额		236,937,215.14	557,779,912.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-118,466,568.96	194,635,952.71
加：期初现金及现金等价物余额		286,399,563.60	130,444,795.13
六、期末现金及现金等价物余额		167,932,994.64	325,080,747.84

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		416,587,142.96	175,987,027.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,980,346.60	13,769,055.52
经营活动现金流入小计		469,567,489.56	189,756,082.80
购买商品、接受劳务支付的现金		450,494,945.74	240,041,176.60
支付给职工以及为职工支付的现金		23,389,560.55	26,316,676.45

支付的各项税费		23,350,353.25	17,722,022.37
支付其他与经营活动有关的现金		73,892,576.31	74,870,477.90
经营活动现金流出小计		571,127,435.85	358,950,353.32
经营活动产生的现金流量净额		-101,559,946.29	-169,194,270.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,850.00	1,965.00
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		170,722,250.00	
投资活动现金流入小计		170,836,100.00	1,965.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,181.00	28,860,152.29
投资支付的现金		259,618,720.00	144,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00	2,880,000.00
投资活动现金流出小计		339,638,901.00	175,740,152.29
投资活动产生的现金流量净额		-168,802,801.00	-175,738,187.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			46,427,656.00
取得借款收到的现金		569,000,000.00	562,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		569,000,000.00	608,427,656.00
偿还债务支付的现金		287,160,000.00	8,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,961,134.28	29,921,605.59
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		317,121,134.28	38,521,605.59
筹资活动产生的现金流量净额		251,878,865.72	569,906,050.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,483,881.57	224,973,592.60
加：期初现金及现金等价物余额		160,917,256.68	71,559,404.24
六、期末现金及现金等价物余额		142,433,375.11	296,532,996.84

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	341,077,000.00				218,552,665.56	46,427,656.00		11,340,691.47	52,413,747.64		495,469,744.74		1,072,426,193.41	101,052,256.49	1,173,478,449.90
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	341,077,000.00				218,552,665.56	46,427,656.00		11,340,691.47	52,413,747.64		495,469,744.74		1,072,426,193.41	101,052,256.49	1,173,478,449.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,795,336.20			-160,714.10			56,253,055.05		57,887,677.15	-1,758,427.17	56,129,249.98
(一)综合收益总额											66,251,584.48		66,251,584.48	-1,758,427.17	64,493,157.31
(二)所有者投入和减少资本					1,795,336.20								1,795,336.20		1,795,336.20
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,795,336.20								1,795,336.20		1,795,336.20
4.其他															
(三)利润分配											-9,998,529.43		-9,998,529.43		-9,998,529.43

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,998,529.43		-9,998,529.43			-9,998,529.43
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							-160,714.10				-160,714.10			-160,714.10
1. 本期提取							5,084,473.03				5,084,473.03			5,084,473.03
2. 本期使用							5,245,187.13				5,245,187.13			5,245,187.13
（六）其他														
四、本期期末余额	341,077,000.00				220,348,001.76	46,427,656.00	11,179,977.37	52,413,747.64		551,722,799.79		1,130,313,870.56	99,293,829.32	1,229,607,699.88

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他											

一、上年期末余额	333,375,000.00			177,623,005.24			11,012,371.32	45,256,491.87		420,031,010.43		987,297,878.86	79,611,154.98	1,066,909,033.84
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	333,375,000.00			177,623,005.24			11,012,371.32	45,256,491.87		420,031,010.43		987,297,878.86	79,611,154.98	1,066,909,033.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,702,000.00			40,703,356.31	46,427,656.00		5,443,952.45			56,929,896.04		64,351,548.80	7,575,147.20	71,926,696.00
（一）综合收益总额										74,274,754.24		74,274,754.24	4,878,284.13	79,153,038.37
（二）所有者投入和减少资本	7,702,000.00			40,703,356.31	46,427,656.00							1,977,700.31	2,696,863.07	4,674,563.38
1. 所有者投入的普通股	7,702,000.00			38,725,656.00	46,427,656.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,977,700.31								1,977,700.31		1,977,700.31
4. 其他													2,696,863.07	2,696,863.07
（三）利润分配										-17,344,858.20		-17,344,858.20		-17,344,858.20
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-17,344,858.20		-17,344,858.20		-17,344,858.20
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						5,443,952.45			5,443,952.45			5,443,952.45	
1. 本期提取						6,598,579.60			6,598,579.60			6,598,579.60	
2. 本期使用						1,154,627.15			1,154,627.15			1,154,627.15	
(六) 其他													
四、本期末余额	341,077,000.00				218,326,361.55	46,427,656.00	16,456,323.77	45,256,491.87	476,960,906.47	1,051,649,427.66	87,186,302.18	1,138,835,729.84	

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓璐

会计机构负责人：尹小琴

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	341,077,000.00				218,552,665.56	46,427,656.00		11,197,090.68	52,413,747.64	435,053,226.57	1,011,866,074.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	341,077,000.00				218,552,665.56	46,427,656.00		11,197,090.68	52,413,747.64	435,053,226.57	1,011,866,074.45
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,795,336.20			-160,714.10		59,551,708.25	61,186,330.35
(一) 综合收益总额										69,550,237.68	69,550,237.68
(二) 所有者投入和减少资本					1,795,336.20						1,795,336.20
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,795,336.20						1,795,336.20
4. 其他											

(三) 利润分配										-9,998,529.43	-9,998,529.43
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,998,529.43	-9,998,529.43
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-160,714.10			-160,714.10
1. 本期提取								4,684,094.04			4,684,094.04
2. 本期使用								4,844,808.14			4,844,808.14
(六) 其他											
四、本期末余额	341,077,000.00				220,348,001.76	46,427,656.00		11,036,376.58	52,413,747.64	494,604,934.82	1,073,052,404.80

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	333,375,000.00				177,623,005.24			10,868,770.53	45,256,491.87	387,972,676.75	955,095,944.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	333,375,000.00				177,623,005.24			10,868,770.53	45,256,491.87	387,972,676.75	955,095,944.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,702,000.00				40,703,356.31	46,427,656.00		5,079,528.31		52,861,949.64	59,919,178.26
(一) 综合收益总额										70,206,807.84	70,206,807.84
(二) 所有者投入和减少资本	7,702,000.00				40,703,356.31	46,427,656.00					1,977,700.31
1. 所有者投入的普通股	7,702,000.00				38,725,656.00	46,427,656.00					

2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,977,700.31						1,977,700.31
4. 其他										
(三) 利润分配									-17,344,858.20	-17,344,858.20
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-17,344,858.20	-17,344,858.20
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							5,079,528.31			5,079,528.31
1. 本期提取							6,110,595.46			6,110,595.46
2. 本期使用							1,031,067.15			1,031,067.15
(六) 其他										
四、本期期末余额	341,077,000.00			218,326,361.55	46,427,656.00		15,948,298.84	45,256,491.87	440,834,626.39	1,015,015,122.65

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

花王生态工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏花王园艺有限公司（以下简称有限公司）整体变更设立。有限公司系由自然人肖国强、肖元金及肖锁龙共同投资设立，于2003年4月15日在江苏省丹阳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为321181000046029的《企业法人营业执照》。公司在镇江市工商行政管理局完成三证合一登记，统一社会信用代码为91321100748740148E。

有限公司成立时注册资本和实收资本均为800万元。其中自然人肖国强以货币出资640万元，占注册资本的80%；自然人肖元金以货币出资80万元，占注册资本的10%；自然人肖锁龙以货币出资80万元，占注册资本的10%。上述出资由各股东一次性缴足，业经丹阳华信会计师事务所有限公司审验，并出具丹华会司验字（2003）第084号验资报告。

根据2006年9月22日有限公司股东会决议及修改后章程的规定，原自然人股东肖国强增资1,980万元，肖元金增资220万元，合计增资2,200万元。同时原自然人股东肖锁龙将其持有的80万元股权转让给肖国强。上述增资及股权转让业经丹阳中信会计师事务所有限公司审验，并出具丹中会验（2006）第281号验资报告。2006年9月25日办妥工商变更登记。上述增资及股权转让后股权结构为：肖国强持有2,700万元，占比90%；肖元金持有300万元，占比10%。

根据2010年6月3日有限公司股东会决议及修改后章程的规定，原自然人股东肖国强单方增资7,000万元，增资后有限公司注册资本为10,000万元。上述增资业经镇江全华永天会计师事务所（普通合伙）审验，并由其出具全华永天验（2010）第1145号验资报告。2006年6月8日办妥工商变更登记。上述增资后股权结构为：肖国强持有9,700万元，占比97%；肖元金持有300万元，占比3%。

根据2011年5月13日有限公司股东会决议及修改后章程的规定，原自然人股东肖国强将其持有的9,700万元股权转让给江苏花王科技有限公司（后更名为花王国际建设集团有限公司）。2011年5月31日办妥工商变更登记。上述变更后股权结构为：花王国际建设集团有限公司持有9,700万元，占比97%；肖元金持有300万元，占比3%。

根据2011年7月4日有限公司股东会决议及修改后章程的规定，股东花王国际建设集团有限公司将其持有的600万元股权转让给南京沃思投资中心（有限合伙）。2011年7月6日办妥工商变更登记。上述变更后股权结构为：花王国际建设集团有限公司持有9,100万元，占比91%；南京沃思投资中心（有限合伙）持有600万元，占比6%；肖元金持有300万元，占比3%。

根据2011年10月27日有限公司股东会决议及修改后章程的规定，股东花王国际建设集团有限公司将其持有的3,539.48万元股权分别转让给江苏花种投资有限公司1,039.48万元、常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）500万元、自然人吴群1,000万元，自然人束美珍1,000万元。上述变更后股权结构为：花王国际建设集团有限公司持有5,560.52万元，占比55.6052%，江苏花种投资有限公司持有1,039.48万元，占比10.3948%；自然人吴群持有1,000万元，占比10%；自然人束美珍持有1,000万元，占比10%；南京沃思投资中心（有限合伙）持有600万元，占比6%；常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）持有500万元，占比5%；肖元金持有300万元，占比3%。此次股权变更于2011年10月28日完成工商变更登记。

根据2011年11月23日临时股东会决议以及发起人协议书，由原江苏花王园艺有限公司的全体股东以其所拥有的有限公司截止2011年10月31日经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产157,068,539.74元（其中：实收资本100,000,000.00元，盈余公积1,502,763.98元，未分配利润55,565,775.76元）按原股东出资比例认购本公司的股份100,000,000股，每股面值1元。折股溢价57,068,539.74元转入本公司的资本公积。上述整体改制完成后，注册资本及各股东持股比例保持不变。该次整体变更设立业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具国浩验字[2011]301C208号验资报告。2011年12月19日本公司完成工商变更登记，公司类型变更为股份有限公司。

根据2012年12月22日，公司2012年第一次临时股东大会决议及修改后章程的规定，股东肖元金将其持有的300万元股权转让给江苏盛宇丹昇创业投资有限公司。上述变更后股权结构为：花王国际建设集团有限公司持有5,560.52万元，占比55.6052%；江苏花种投资有限公司持有1,039.48万元，占比10.3948%；自然人吴群持有1,000万元，占比10%；自然人束美珍持有1,000万元，占比10%；南京沃思投资中心（有限合伙）持有600万元，占比6%；常州金陵华软创业投资合伙企业（有限

合伙)持有500万元,占比5%;江苏盛宇丹昇创业投资有限公司持有300万元,占比3%。该次股权变更于2012年12月28日完成工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏花王园艺股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可(2016)1458号文)核准,本公司公开发行3,335万股人民币普通股(A股)股票,此次发行完成后,公司注册资本由人民币10,000万元变更为人民币13,335万元,业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2016]33030016号验资报告。公司股票于2016年8月26日在上海证券交易所上市交易。

2017年1月5日,公司名称由江苏花王园艺股份有限公司变更为花王生态工程股份有限公司,并办妥工商变更登记手续。

公司于2017年5月19日披露了《2016年年度权益分派实施公告》,以2016年末总股本13,335.00万股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.45元(含税),同时以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增股本15股,共计派发现金红利19,335,750元,转增200,025,000股,本次分配后总股本为333,375,000股。本次分红送转事项业经公司第二届董事会第十八次会议及2016年年度股东大会审议通过。

根据2018年3月9日公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于提请公司股东大会授权董事会办理2018年限制性股票激励计划相关事宜的议案》,2018年4月27日第三届董事会第七次会议审议通过的《关于公司向激励对象首次授予限制性股票的议案》以及2018年5月7日第三届董事会第八次会议审议通过的《关于调整2018年限制性股票激励计划首次授予价格的议案》,向101名激励对象授予限制性人民币普通股(A股)股票800万股,每股面值人民币1.00元,授予价格为每股人民币6.028元,授予日后6名原激励对象因为个人原因自愿全部放弃本期激励计划中获授的限制性股票,1名原激励对象部分放弃本期激励计划中获授的限制性股票。公司最终向95名股权激励对象定向发行股票770.20万股,增加注册资本770.20万元,收到股款合计4,642.7656万元。

公司于2019年4月25日召开的第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,公司董事会同意将部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共389.5万股进行回购注销,回购价格为6.028元/股。回购注销事项已于2019年8月15日实施完毕。回购注销完成后,公司注册资本由34,107.7万元变更为33,718.2万元。

2、公司的业务性质、经营范围、住所及法定代表人

本公司属于土木工程建筑业。

本公司经营范围为:生态景观的规划设计、城乡规划设计、旅游规划设计、建筑设计、市政工程设计,园林绿化的施工与养护;市政公用工程、园林古建筑工程、城市及道路照明工程、公路工程、水利水电工程、空气净化工程、河湖整治工程、堤防工程、建筑工程、土石方工程、环保工程、机电安装工程的施工;花卉苗木的种养殖;房屋、场地的租赁;生态湿地开发修复与保护,土壤修复,水环境生态治理。(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)

公司住所位于丹阳市南二环路88号。法定代表人为肖姣君女士。

3、母公司及实际控制人

母公司为花王国际建设集团有限公司,实际控制人为自然人肖国强先生。

4、公司的基本组织架构

本公司按照《公司法》规定建立健全了法人治理结构。设置了股东大会、董事会、监事会及总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构;董事会是股东大会的执行机构,负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策,并向股东大会负责;监事会是公司的内部监督机构;总经理负责公司的日常经营管理工作。公司根据经营业务及管理的需要设置的部门主要有工程部、成本合约部、总工部、采供部、招投标部、结算部、财务部、投融资部、事业部、法务部、行政企划部、审核部、审计部、监察部、研究院及证券部等职能部门。截至2019年6月30日,本公司有四家分公司,即花王生态工程股份有限公司南京分公司、花王生态工程股份有限公司三亚分公司、花王生态工程股份有限公司天津分公司、花王生态工程股份有限公司成都分公司。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，分别为中维国际工程设计有限公司、郑州水务建筑工程股份有限公司、郑州辉龙管业有限公司、河南省正大环境科技咨询工程有限公司、韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司属于土木工程建筑业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、36“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、40“其他重要的会计政策和会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于提供施工劳务及加工与施工劳务相关的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、20“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、20“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、20、

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、20（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

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

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）。

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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（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。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公

司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；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

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据以及前瞻性信息。

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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注五、10“金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上且单项金额占期末应收款项余额 10%（包括 10%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析组合	账龄分析法
特定款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项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。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注五、10“金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括工程施工、消耗性生物资产、劳务成本、原材料、库存商品、在产品及周转材料等。其中消耗性生物资产为绿化苗木和花卉。

(2) 存货取得和发出的计价方法

①建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

②消耗性生物资产核算的相关政策详见本附注五、25“生物资产”。

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定

③其他存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

工程施工资产负债表日预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为存货跌价准备。

资产负债表日通常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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，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) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 持有待售资产

√适用 □不适用

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产

组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注五、10“金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。

20. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19-23.75

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、29“长期资产减值”。

24. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

25. 生物资产

√适用 □不适用

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括黑松、罗汉松、花卉等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产

的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、29“长期资产减值”。

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、土地租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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、失业保险以及年金等，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

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本

公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

32. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价

值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度，公司选用下列方法之一确认：

①按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

②按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度，在无法根据第一种方法确定合同完工进度时，采用第二种方法。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司提供劳务收入全部来源于提供设计服务，公司设计收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

设计业务分四个阶段：初步方案设计阶段、扩大初步设计阶段、施工图设计阶段和服务跟踪阶段，于资产负债表日，检查每个设计项目的完成情况，按照设计进度中完成的工程量分阶段确认收入。

（3）建造合同收入

本公司的建造合同收入主要是工程施工业务收入。

公司签订的施工合同一般是固定造价合同，合同总收入能够可靠的计量（具备监理单位出具的工程量确认单），与合同相关的经济利益很可能流入企业。实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量，合同完工进度和未完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。公司的每一项施工合同，均需编制工程预算，如果合同发生变更，必须取得合同双方的认可。在施工过程中，根据合同的规定，按照施工进度与建设单位结算工程进度款。

建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和成本。合同完工进度按照已经完成的合同工作量（即已完成合同产值）占合同预计总工作量（即合同总产值）的比例确认。但在施工实务中，由于甲方未能及时提供全部的施工图纸，在这种情况下，项目完工进度按照已完成的产值占已出施工图纸对应的预计总产值的比例确认。公司根据施工期间陆续取得的新增施工图纸，相应调整工程项目的预计总产值。

对于当期未完成的建造合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前期间已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前期间已确认

的成本，作为当期合同成本；对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前期间已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总成本扣除以前期间已确认的成本，作为当期合同成本。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

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：

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。

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。

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。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。实务中，已到合同规定的收款节点但尚未收到的款项，形成逾期款项。对此，本公司积极寻求双方达成的最新还款计划。本公司按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的要求，对于该笔金融资产，使用其原实际利率进行折现，将资产负债表日以摊余成本计量的该笔长期应收款减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减少金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。同时对逾期金额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。

（4）让渡资产使用权

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

37. 政府补助

√适用 □不适用

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府

部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。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；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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

③本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

④本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 安全生产费

本公司营业收入中包含市政道路、古建和水利水电，属于建设工程施工业务。根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）及财政部《企业会计准则解释第 3 号》规定，公司计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预

定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

相应建设施工业务的计提标准为：

工程类别	计提依据	2019 年度
市政工程	工程造价	1.5%
水利水电	工程造价	2.0%
古建	工程造价	2.5%

(2) 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、36“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。本公司承接的以政府单位作为甲方的项目，其工程造价以当地政府审计部门最终审定数为准。如果建造合同预计总成本超过合同总收入则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

(2) 租赁的归类

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

(3) 坏账准备计提

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>2017年3月31日，财政部修订发布了《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》和《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变列，并自2019年1月1日起执行新金融工具准则，将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资列报。</p> <p>2019年4月30日，财政部颁布了《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），在原《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）文件的基础上对财务报表列示进行了部分调整。上述调整通知适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。</p>	/	<p>合并资产负债表 可供出售金融资产-19,850,000.00 其他权益工具 19,850,000.00</p> <p>母公司资产负债表 可供出售金融资产-6,600,000.00 其他权益工具 6,600,000.00</p>

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	301,695,540.60	301,695,540.60	
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	1,540,000.00	1,540,000.00	
应收账款	421,311,061.64	421,311,061.64	
应收款项融资			
预付款项	6,317,427.54	6,317,427.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	177,016,739.39	177,016,739.39	
其中: 应收利息	6,143,499.37	6,143,499.37	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	706,129,550.73	706,129,550.73	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	118,434,756.37	118,434,756.37	
其他流动资产	4,384,187.33	4,384,187.33	
流动资产合计	1,736,829,263.60	1,736,829,263.60	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	19,850,000.00		-19,850,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	986,070,264.87	986,070,264.87	
长期股权投资	159,390,829.80	159,390,829.80	
其他权益工具投资		19,850,000.00	19,850,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	64,566,739.29	64,566,739.29	
在建工程	13,892,903.67	13,892,903.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,177,690.04	28,177,690.04	
开发支出			
商誉	272,491,177.05	272,491,177.05	
长期待摊费用	57,636.13	57,636.13	
递延所得税资产	22,318,844.63	22,318,844.63	
其他非流动资产	133,032,683.57	133,032,683.57	
非流动资产合计	1,699,848,769.05	1,699,848,769.05	

资产总计	3,436,678,032.65	3,436,678,032.65	
流动负债：			
短期借款	204,100,000.00	204,100,000.00	
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	88,213,585.36	88,213,585.36	
应付账款	906,522,426.29	906,522,426.29	
预收款项	162,232,372.53	162,232,372.53	
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	19,063,077.38	19,063,077.38	
应交税费	46,081,710.99	46,081,710.99	
其他应付款	135,171,542.48	135,171,542.48	
其中：应付利息	962,883.18	962,883.18	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	170,719,029.40	170,719,029.40	
其他流动负债	118,578,189.92	118,578,189.92	
流动负债合计	1,850,681,934.35	1,850,681,934.35	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	280,100,000.00	280,100,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	132,417,648.40	132,417,648.40	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	412,517,648.40	412,517,648.40	
负债合计	2,263,199,582.75	2,263,199,582.75	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	341,077,000.00	341,077,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	218,552,665.56	218,552,665.56	
减：库存股	46,427,656.00	46,427,656.00	

其他综合收益			
专项储备	11,340,691.47	11,340,691.47	
盈余公积	52,413,747.64	52,413,747.64	
一般风险准备			
未分配利润	495,469,744.74	495,469,744.74	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,072,426,193.41	1,072,426,193.41	
少数股东权益	101,052,256.49	101,052,256.49	
所有者权益（或股东权益）合计	1,173,478,449.90	1,173,478,449.90	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,436,678,032.65	3,436,678,032.65	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

2017年3月31日，财政部修订发布了《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》和《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，并自2019年1月1日起执行新金融工具准则，将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资列报。

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	176,213,233.68	176,213,233.68	
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	40,000.00	40,000.00	
应收账款	189,314,697.43	189,314,697.43	
应收款项融资			
预付款项	5,231,564.22	5,231,564.22	
其他应收款	147,960,727.38	147,960,727.38	
其中：应收利息	6,143,499.37	6,143,499.37	
应收股利			
存货	590,995,245.99	590,995,245.99	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	118,434,756.37	118,434,756.37	
其他流动资产			
流动资产合计	1,228,190,225.07	1,228,190,225.07	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	6,600,000.00		-6,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	986,070,264.87	986,070,264.87	
长期股权投资	598,721,806.27	598,721,806.27	
其他权益工具投资		6,600,000.00	6,600,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,511,704.66	11,511,704.66	
在建工程	13,892,903.67	13,892,903.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,131,222.73	28,131,222.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	15,908,291.09	15,908,291.09	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,660,836,193.29	1,660,836,193.29	
资产总计	2,889,026,418.36	2,889,026,418.36	
流动负债：			
短期借款	174,100,000.00	174,100,000.00	
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	88,213,585.36	88,213,585.36	
应付账款	748,712,379.53	748,712,379.53	
预收款项	144,997,654.45	144,997,654.45	
应付职工薪酬	10,970,013.49	10,970,013.49	
应交税费	36,990,802.38	36,990,802.38	
其他应付款	51,276,238.91	51,276,238.91	
其中：应付利息	907,058.18	907,058.18	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	170,719,029.40	170,719,029.40	
其他流动负债	108,662,991.99	108,662,991.99	
流动负债合计	1,534,642,695.51	1,534,642,695.51	
非流动负债：			
长期借款	210,100,000.00	210,100,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	132,417,648.40	132,417,648.40	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	342,517,648.40	342,517,648.40	
负债合计	1,877,160,343.91	1,877,160,343.91	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	341,077,000.00	341,077,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	218,552,665.56	218,552,665.56	
减：库存股	46,427,656.00	46,427,656.00	
其他综合收益			
专项储备	11,197,090.68	11,197,090.68	
盈余公积	52,413,747.64	52,413,747.64	
未分配利润	435,053,226.57	435,053,226.57	
所有者权益（或股东权益）合计	1,011,866,074.45	1,011,866,074.45	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,889,026,418.36	2,889,026,418.36	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

2017年3月31日，财政部修订发布了《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》和《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，并自2019年1月1日起执行新金融工具准则，将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资列报。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	工程收入按 10%、9%、3% 的税率计缴，设计收入按 6% 的税率计缴，其余按 16%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	10%、9%、3%、6%、16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴	15%、25%
教育附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%、1% 计缴	2%、1%

根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
郑州水务建筑工程股份有限公司	15
中维国际工程设计有限公司	15

郑州辉龙管业有限公司	15
河南省正大环境科技咨询工程有限公司	15
韶山市美丽乡村建设项目投资有限公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税[1995]第 52 号），直接从事植物的种植收割的单位和个人销售上述注释所列的自产农产品，免征增值税。本公司种植的林业及花卉产品销售按上述条例免征增值税。

(2) 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。按上述条例，本公司从事苗木种植所取得的生产、经营所得免征企业所得税，从事花卉种植所取得的生产、经营所得减半征收企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，本公司于 2018 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，现持有编号为 GR201832003938 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。本公司 2018 年度企业所得税税率减按 15% 计征。

根据国家税务总局下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）相关精神，子公司中维国际工程设计有限公司在 2018 年度按 15% 的企业所得税税率计缴企业所得税。

子公司郑州水务建筑工程股份有限公司 2018 年 9 月 12 日获得河南省科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，从 2018 年开始执行所得税 15% 的优惠税率，期限 3 年。证书编号为 GR201841000523。

子公司郑州辉龙管业有限公司 2018 年 12 月 3 日获得河南省科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，从 2018 年开始执行所得税 15% 的优惠税率，期限 3 年。证书编号为 GR201841001316。

子公司河南省正大环境科技咨询工程有限公司 2018 年 9 月 12 日获得河南省科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，从 2018 年开始执行所得税 15% 的优惠税率，期限 3 年。证书编号为 GR201841000564。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,421,951.95	471,558.58
银行存款	159,224,042.69	288,641,005.02
其他货币资金	47,180,000.00	12,582,977.00
合计	207,825,994.64	301,695,540.60
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,540,000.00
合计		1,540,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	46,637,685.18	
合计	46,637,685.18	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内小计	329,990,415.25
1 至 2 年	72,546,638.71
2 至 3 年	33,371,295.84
3 至 4 年	27,272,077.97
4 至 5 年	17,128,839.29
5 年以上	24,631,730.54
合计	504,940,997.60

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	504,940,997.60	100.00	82,399,284.76	16.32	422,541,712.84	508,789,999.71	100.00	87,478,938.07	17.19	421,311,061.64
合计	504,940,997.60	/	82,399,284.76	/	422,541,712.84	508,789,999.71	/	87,478,938.07	/	421,311,061.64

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合计提坏账准备	87,478,938.07	5,079,653.31			82,399,284.76
合计	87,478,938.07	5,079,653.31			82,399,284.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

客户名称	账面余额	占应收款余额的比例	坏账准备
客户一	80,896,371.32	16.02%	4,044,818.57
客户二	52,958,935.83	10.49%	2,647,946.79
客户三	51,244,942.08	10.15%	2,562,247.10
客户四	22,105,914.07	4.38%	12,712,616.92
客户五	19,137,179.39	3.79%	1,209,453.67
合计	226,343,342.69	44.83%	23,177,083.06

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,558,872.14	96.83	5,917,590.31	93.67
1 至 2 年	198,535.10	1.82	247,179.93	3.91
2 至 3 年	113,119.30	1.04	119,119.30	1.89
3 年以上	33,538.00	0.31	33,538.00	0.53
合计	10,904,064.54	100.00	6,317,427.54	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,922,808.55 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 63.49%。

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		6,143,499.37
其他应收款	87,747,433.83	170,873,240.02
合计	87,747,433.83	177,016,739.39

其他说明：

√适用 □不适用

期末余额较期初余额下降较多，主要是因为报告期内收回丹阳市开发区高新技术产业发展有限公司的水晶山项目的实力保障金所致。

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
实力保障金资金占用费		6,143,499.37
合计		6,143,499.37

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内小计	81,779,459.93
1 至 2 年	5,073,619.48
2 至 3 年	2,166,339.47
3 至 4 年	3,527,383.85
4 至 5 年	469,509.56
5 年以上	3,938,225.80
合计	96,954,538.09

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	60,264,164.84	161,403,675.98
备用金	12,831,566.79	6,356,757.85
往来款	14,065,909.09	7,548,515.92
其他	9,792,897.37	4,233,536.33
合计	96,954,538.09	179,542,486.08

公司其他应收款保证金及押金较期初下降较多，主要是报告期内收回丹阳市开发区高新技术产业发展有限公司水晶山项目的实力保障金所致。往来款较期初增长较多，主要是报告期内支付郑州水工质量检测中心有限公司 468.00 万所致。

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	8,669,246.06			8,669,246.06
2019年1月1日余额在本期	8,669,246.06			8,669,246.06
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	537,858.20			537,858.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	9,207,104.26			9,207,104.26

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析组合计提坏账准备	8,669,246.06	537,858.20			9,207,104.26
合计	8,669,246.06	537,858.20			9,207,104.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	工程保证金	30,000,000.00	1年以内	30.94	
单位二	工程保证金	8,000,000.00	1至2年	8.25	
单位三	备用金	5,218,706.69	1年以内	5.38	260,935.33
单位四	工程保证金	4,943,395.41	1年以内	5.10	247,169.77

单位五	工程保证金	3,785,411.37	1 年以内 2,863,559.92; 1 至 2 年 921,851.45	3.90	235,363.15
合计	/	51,947,513.47	/	53.57	743,468.25

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
原材料	51,633.79		51,633.79	52,724.31		52,724.31
库存商品	2,033,488.03		2,033,488.03	5,744,912.40		5,744,912.40
周转材料	56,526.78		56,526.78			
消耗性生物资产	49,623,536.90		49,623,536.90	50,220,456.02		50,220,456.02
建造合同形成的已完工未结算资产	688,438,961.52		688,438,961.52	640,950,329.96		640,950,329.96
发出商品	687,976.81		687,976.81	4,170,872.46		4,170,872.46
生产成本	3,158,944.33		3,158,944.33	2,438,781.911		2,438,781.911
劳务成本	8,995,619.57		8,995,619.57	2,551,473.67		2,551,473.67
合计	753,046,687.73		753,046,687.73	706,129,550.73		706,129,550.73

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	2,342,858,704.89
累计已确认毛利	935,137,947.45
减：预计损失	
已办理结算的金额	2,589,557,690.82
建造合同形成的已完工未结算资产	688,438,961.52

其他说明：

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期收款提供建筑服务	209,816,818.84	118,434,756.37
合计	209,816,818.84	118,434,756.37

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,450,512.35	1,060,508.59
预缴税费	156,488.63	3,323,678.74
合计	11,607,000.98	4,384,187.33

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供建筑服务	875,162,262.10	5,481,048.67	869,681,213.43	991,606,354.85	5,536,089.98	986,070,264.87	
合计	875,162,262.10	5,481,048.67	869,681,213.43	991,606,354.85	5,536,089.98	986,070,264.87	/

(2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	5,536,089.98			5,536,089.98
2019年1月1日余额在本期	5,536,089.98			5,536,089.98
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	319,396.98			319,396.98
本期转回	374,438.2			374,438.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	5,481,048.67			5,481,048.67

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
武汉网安建设投资基金合伙企业(有限合伙)	139,556,114.76	140,000,000.00		-1,737,782.52					277,818,332.24	
中信网安(武汉)投资发展有限公司	19,834,715.04	20,000,000.00		-146,833.01					39,687,882.03	
河南花王文体旅发展有限公司		84,618,720.00		-82,485.51					84,536,234.49	
小计	159,390,829.80	244,618,720.00		-1,967,101.04					402,042,448.76	
合计	159,390,829.80	244,618,720.00		-1,967,101.04					402,042,448.76	

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具：		
按成本计量的	19,850,000.00	19,850,000.00
合计	19,850,000.00	19,850,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

20、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,059,720.91	64,566,739.29
合计	60,059,720.91	64,566,739.29

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	40,484,437.50	33,643,809.49	28,031,892.09	9,941,067.05	112,101,206.13
2.本期增加金额		563,956.36		75,571.95	639,528.31
(1) 购置		563,956.36		75,571.95	639,528.31
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		967,590.27	271,822.00	76,170.95	1,315,583.22
(1) 处置或报废		967,590.27	271,822.00	76,170.95	1,315,583.22
4.期末余额	40,484,437.50	33,240,175.58	27,760,070.09	9,940,468.05	111,425,151.22
二、累计折旧					
1.期初余额	8,467,216.87	12,676,565.47	19,700,422.42	6,690,262.08	47,534,466.84
2.本期增加金额	783,657.12	1,702,019.70	1,439,396.04	504,756.79	4,429,829.65
(1) 计提					
3.本期减少金额		258,421.93	277,824.65	62,619.60	598,866.18
(1) 处置或报废		258,421.93	277,824.65	62,619.60	598,866.18
4.期末余额	9,250,873.99	14,120,163.24	20,861,993.81	7,132,399.27	51,365,430.31
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	31,233,563.51	19,120,012.34	6,898,076.28	2,808,068.78	60,059,720.91
2.期初账面价值	32,017,220.63	20,967,244.02	8,331,469.67	3,250,804.97	64,566,739.29

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，公司固定资产抵押情况见本附注七、79“所有权或使用权受限制的资产”。

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,894,855.14	13,892,903.67
合计	13,894,855.14	13,892,903.67

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北庄生态园基建	13,894,855.14		13,894,855.14	13,892,903.67		13,892,903.67
合计	13,894,855.14		13,894,855.14	13,892,903.67		13,892,903.67

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
北庄生态园基建		13,892,903.67	1,951.47			13,894,855.14		工程施工阶段				政策性拆迁补助
合计		13,892,903.67	1,951.47			13,894,855.14	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

22、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**23、油气资产**适用 不适用**24、使用权资产**适用 不适用**25、无形资产****(1). 无形资产情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	软件使用权	资质	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,026,688.74	32,900,000.00	33,926,688.74
2.本期增加金额	3,825.64		3,825.64
(1)购置	3,825.64		3,825.64
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,030,514.38	32,900,000.00	33,930,514.38
二、累计摊销			
1.期初余额	692,332.06	5,056,666.64	5,748,998.70
2.本期增加金额	100,109.40	3,289,999.98	3,390,109.38
(1)计提	100,109.40	3,289,999.98	3,390,109.38
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	792,441.46	8,346,666.62	9,139,108.08
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			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	238,072.92	24,553,333.38	24,791,406.30
2.期初账面价值	334,356.68	27,843,333.36	28,177,690.04

本期末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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中维国际	121,315,297.05					121,315,297.05
郑州水务	181,644,903.53					181,644,903.53
合计	302,960,200.58					302,960,200.58

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
郑州水务	30,469,023.53					30,469,023.53
合计	30,469,023.53					30,469,023.53

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
成都办公楼装修费	57,636.13		25,199.08		32,437.05
预付房租		62,735.73			62,735.73
南京办公楼装修		670,689.72	8,304.76		662,384.96
合计	57,636.13	733,425.45	33,503.84		757,557.74

29、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**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	121,379,758.89	18,539,951.44	126,655,207.74	18,982,679.83
预提费用（绿化工程养护费）	5,111,626.51	766,743.98	8,721,144.18	1,308,171.63
低值易耗品摊销	2,746,693.12	412,003.97	2,746,693.12	412,003.97
一年以内到期的长期应收款坏账准备	7,408,895.56	1,111,334.33	8,569,256.93	1,285,388.55
预计负债（股权激励管理费用）	3,999,340.52	599,901.08	2,204,004.32	330,600.65
合计	140,646,314.60	21,429,934.80	148,896,306.29	22,318,844.63

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付股权转让款	46,800,000.00	46,800,000.00
建设期 PPP 项目	161,334,128.09	86,232,683.57
合计	208,134,128.09	133,032,683.57

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	507,540,000.00	204,100,000.00
合计	507,540,000.00	204,100,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

32、交易性金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	56,583,392.62	47,507,564.36
银行承兑汇票	79,807,000.00	40,706,021.00
合计	136,390,392.62	88,213,585.36

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	729,476,055.35	905,826,926.29
应付长期资产购置款	675,500.00	695,500.00
合计	730,151,555.35	906,522,426.29

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	142,541,717.23	154,583,725.00
设计款	6,717,406.34	7,648,647.53
合计	149,259,123.57	162,232,372.53

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,063,077.38	27,299,046.02	39,042,681.31	7,319,442.09
二、离职后福利-设定提存计划		3,012,350.85	3,012,350.85	
合计	19,063,077.38	30,311,396.87	42,055,032.16	7,319,442.09

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,063,077.38	24,638,100.28	36,381,735.57	7,319,442.09
二、职工福利费		155,253.23	155,253.23	
三、社会保险费		1,496,985.22	1,496,985.22	
其中：医疗保险费		1,345,545.52	1,345,545.52	
工伤保险费		84,576.48	84,576.48	
生育保险费		66,863.22	66,863.22	
四、住房公积金		877,834.00	877,834.00	
五、工会经费和职工教育经费		130,873.29	130,873.29	
合计	19,063,077.38	27,299,046.02	39,042,681.31	7,319,442.09

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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		2,915,965.59	2,915,965.59	
2、失业保险费		96,385.26	96,385.26	
合计		3,012,350.85	3,012,350.85	

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,465,484.50	21,946,925.07
企业所得税	7,636,874.57	9,733,369.55
城市维护建设税	6,995,605.46	6,855,676.68
教育附加	4,024,465.54	3,917,881.20
地方教育附加	2,697,334.35	2,612,212.88
印花税	549,354.77	585,786.43
土地使用税	151.14	151.14
房产税	19,220.20	98,120.58

环保税	25.46	1,773.83
地方综合基金	169,758.76	231,424.56
代扣代缴个人所得税	119,412.24	96,006.47
资源税		2,382.60
土地增值税	240.00	
合计	31,677,926.99	46,081,710.99

39、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,185,195.57	962,883.18
应付股利	2,393,820.00	
其他应付款	135,454,120.18	134,208,659.30
合计	139,033,135.75	135,171,542.48

应付利息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	450,523.65	573,789.18
短期借款应付利息	734,671.92	389,094.00
合计	1,185,195.57	962,883.18

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,393,820.00	
合计	2,393,820.00	

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款	54,553,708.11	68,217,308.83
保证金	2,980,000.00	3,209,899.52
股权收购款	2,710,786.56	5,510,786.56
员工股权激励款	45,427,656.00	46,427,656.00
费用类采购款	319,762.40	3,164,291.27

往来款	22,685,001.23	4,990,436.38
其他	6,777,205.88	2,688,280.74
合计	135,454,120.18	134,208,659.30

其他应付款往来款中主要因公司临时资金周转，向控股股东花王国际建设集团无息借款 2,000 万元，该款项已于 2019 年 7 月已归还。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	80,100,000.00	88,200,000.00
1 年内到期的长期应付款	67,519,029.40	82,519,029.40
合计	147,619,029.40	170,719,029.40

42、其他流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额(注 1)	131,838,256.70	118,578,189.92
合计	131,838,256.70	118,578,189.92

注 1：主要系已确认相关收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额。

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	253,767,944.87	280,100,000.00
合计	253,767,944.87	280,100,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、租赁负债

□适用 √不适用

46、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	68,864,940.00	68,864,940.00
专项应付款	63,552,708.40	63,552,708.40
合计	132,417,648.40	132,417,648.40

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期支付的股权收购款	68,864,940.00	68,864,940.00
合计	68,864,940.00	68,864,940.00

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	63,552,708.40			63,552,708.40	注 1
合计	63,552,708.40			63,552,708.40	/

其他说明：

注 1：该拆迁补偿款为丹阳投资集团有限公司拨付给公司的延陵镇凤凰山遗址片区房屋拆迁项目专用拆迁补偿款。

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、预计负债

□适用 √不适用

49、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、其他非流动负债

□适用 √不适用

51、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	341,077,000.00						341,077,000.00

其他说明：

公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司董事会同意将部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 389.5 万股进行回购注销，回购价格为 6.028 元/股。回购注销事项已于 2019 年 8 月 15 日实施完毕。

52、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

53、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	216,348,661.24			216,348,661.24

其他资本公积	2,204,004.32	1,795,336.20		3,999,340.52
合计	218,552,665.56	1,795,336.20		220,348,001.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加 1,795,336.20 元，系确认的以权益结算的股份支付费用。

54、库存股

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	46,427,656.00			46,427,656.00
合计	46,427,656.00			46,427,656.00

55、其他综合收益

适用 不适用

56、专项储备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,340,691.47	5,084,473.03	5,245,187.13	11,179,977.37
合计	11,340,691.47	5,084,473.03	5,245,187.13	11,179,977.37

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,413,747.64			52,413,747.64
合计	52,413,747.64			52,413,747.64

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	495,469,744.74	420,031,010.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	495,469,744.74	420,031,010.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,251,584.48	74,274,754.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,998,529.43	17,344,858.20
期末未分配利润	551,722,799.79	476,960,906.47

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	573,155,883.14	411,236,059.71	591,274,333.96	391,978,078.22
其他业务	162,385.33	25,771.92	42,611.84	25,771.92
合计	573,318,268.47	411,261,831.63	591,316,945.80	392,003,850.14

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,074,868.05	2,035,350.32
教育费附加	600,800.71	1,116,767.91
资源税	2,813.80	11,310.30
房产税	53,497.03	44,663.55
土地使用税	10,671.99	3,770.34
车船使用税	18,128.74	17,820.00
印花税	217,697.01	262,350.95
地方教育费附加	400,533.79	744,511.97
环境保护税	75.33	3,658.42
合计	2,379,086.45	4,240,203.76

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	203,792.45	298,880.93
招投标费用		718,829.90
差旅费	650,941.32	855,722.67
折旧费	3,798.84	8,727.42
职工薪酬	975,835.13	3,025,283.34
其他费用	72,690.26	18,441.24
办公费	32,076.88	776,279.67
运输费	634,488.39	3,553,058.04
业务招待费	138,676.09	156,029.00
合计	2,712,299.36	9,411,252.21

其他说明：

销售费用较去年同期下降 71.18%%，主要系(1)公司调整发展战略，合并北京营销团队，相关人员工资减少；(2)孙公司辉龙管业本报告期业务量较上年同期下降，相应运输费减少等原因所致。

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	21,800,781.83	21,728,437.73
办公费	4,308,518.17	5,560,596.50
保险费	113,828.12	428,853.02
差旅费	3,199,076.01	2,704,378.66
税金	1,562,935.15	81,813.84
租赁费	1,412,943.63	1,222,582.03
折旧与摊销	6,102,602.24	4,259,451.50
修理费	465,013.22	353,114.20
业务招待费	6,747,799.92	5,567,968.52
咨询费	1,728,344.71	7,846,568.99
苗圃费用	581,132.24	221,123.97
其他	2,763,035.38	301,113.60
合计	50,786,010.62	50,276,002.56

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料	15,124,572.29	16,353,594.56
工资	4,506,547.55	4,389,040.91
折旧	532,102.50	419,123.34
其他	1,678,866.32	1,461,255.04
合计	21,842,088.66	22,623,013.85

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,686,483.20	15,164,358.89
利息收入	-219,158.20	-632,107.59
其他	245,652.36	545,185.93
合计	25,712,977.36	15,077,437.23

其他说明:财务费用较上年同期增长 70.54%，主要系因工程施工需要向银行取得借款较上年同期增加所致。

65、其他收益

□适用 √不适用

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,967,101.04	
BT 项目投资回报分摊	13,818,015.57	627,046.54
资金占用收益	4,319,576.10	
合计	16,170,490.63	627,046.54

其他说明：

投资收益增加主要系（1）唐山湾国际旅游岛旅游专用线项目与官塘新城水系和景观建设工程进入回购期后报告期内确认的未实现融资收益摊销所致；（2）支付的实力保障金产生的资金占用费确认投资收益所致。

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

适用 不适用

69、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-537,858.20	
长期应收款坏账损失	-319,396.98	
合计	-857,255.18	

70、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,079,653.31	1,402,697.16
十三、商誉减值损失		-5,137,847.98
合计	5,079,653.31	-3,735,150.82

71、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售旧固定资产		669.47
合计		669.47

其他说明：

适用 不适用

72、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	179,717.95	43,324.99	179,717.95
其中：固定资产处置利得	179,717.95	43,324.99	179,717.95
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,370,000.00	1,020,000.00	1,370,000.00
其他	36,038.73	13,787.31	36,038.73
合计	1,585,756.68	1,077,112.30	1,585,756.68

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财税贡献奖金	30,000.00	20,000.00	与收益相关
S122 省道拆迁补偿款		158,000.00	与收益相关
高新技术奖金		12,000.00	与收益相关
科技型企业研发费用后补助专项资金	1,340,000.00	830,000.00	与收益相关
合计	1,370,000.00	1,020,000.00	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	732,972.53	341,250.16	732,972.53
其中：固定资产处置损失	732,972.53	341,250.16	732,972.53
其他	1,012,136.58	472.75	1,012,136.58
合计	1,745,109.11	341,722.91	1,745,109.11

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,343,925.52	16,249,156.97
递延所得税费用	20,427.89	-89,054.71
合计	14,364,353.41	16,160,102.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	78,857,510.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,156,118.19

子公司适用不同税率的影响	-322,089.14
调整以前期间所得税的影响	3,438,659.81
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-274,633.31
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	1,366,297.86
所得税费用	14,364,353.41

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金收回	41,038,505.23	19,491,175.66
政府补贴款	1,370,000.00	990,000.00
工程保证金及银行存款利息收入	175,180.75	656,804.32
其他业务收款	340,693.38	177,741.50
其他往来款收回	22,287,390.4	2,430,544.96
银行保证金收回	6,345,152.00	
合计	71,556,921.76	23,746,266.44

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付办公费、业务招待费、差旅费等	5,823,697.86	14,565,601.21
招标等规费		2,587,552.63
苗圃养护费用	3,872.69	14,643.89
银行手续费	256,315.18	268,591.24
工程保证金支付	8,648,170.94	47,676,033.47
支付银票保证金	35,410,000.00	15,306,200.00
其他往来款支付	31,799,156.55	6,082,451.16
合计	81,941,213.22	86,501,073.60

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到实力保障金及资金占用费	170,722,250.00	
收到银行理财及利息		750,000.00
合计	170,722,250.00	750,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

本报告期发生与上年同期相比变动较大，主要是收回镇江交通产业集团有限公司“镇江站片区上湖及周边环境整治项目”和丹阳市开发区高新技术产业发展有限公司“水晶山合作项目”的實力保障金及资金占用费所致。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品		1,200,000.00
并购事宜咨询费		2,880,000.00
支付實力保障金	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	4,080,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

本期发生额较上年同期相比变动较大主要是公司参与“镇江站片区上湖及周边环境整治项目”的投标支付镇江交通产业集团有限公司的實力保障金所致。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借款	3,000,000.00	60,068,529.12
合计	3,000,000.00	60,068,529.12

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付资金拆借款	21,923,067.70	38,323,406.70
合计	21,923,067.70	38,323,406.70

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,493,157.31	79,153,038.37
加：资产减值准备	-4,222,398.13	3,735,150.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,848,002.08	4,529,242.99
无形资产摊销	3,390,109.38	1,679,022.83
长期待摊费用摊销	33,503.84	937,826.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-21,589.51	54,425.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,682,339.15	2,247,924.72

投资损失（收益以“-”号填列）	-16,170,490.63	-627,046.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-397,824.73	1,623,365.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,479,461.04	-258,928,723.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,721,067.13	-140,164,242.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-202,523,150.28	89,577,710.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-179,088,869.69	-216,182,303.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	167,932,994.64	325,080,747.84
减：现金的期初余额	286,399,563.60	130,444,795.13
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	-118,466,568.96	194,635,952.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,932,994.64	286,399,563.60
其中：库存现金	1,421,951.95	471,558.58
可随时用于支付的银行存款	166,511,042.69	285,928,005.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	167,932,994.64	286,399,563.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	42,370,206.43	19,147,316.00

其他说明：

□适用 √不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,180,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,713,000.00	财产保全
固定资产	2,477,206.43	用于取得银行授信
合计	42,370,206.43	/

80、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

81、套期

□适用 √不适用

82、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技型企业研发费用后补助专项资金	1,340,000.00	营业外收入	1,340,000.00
延陵镇机关 2017 年财税贡献奖金	30,000.00	营业外收入	30,000.00

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

83、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、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

适用 不适用

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	
郑州水务	河南	郑州	工程	60.00		非同一控制下企业合并
中维国际	四川	成都	设计	80.00		非同一控制下企业合并
辉龙管业 [注 1]	河南	郑州	管道销售		100.00	非同一控制下企业合并
正大环境 [注 2]	河南	郑州	咨询		51.00	非同一控制下企业合并
韶山项目公司	湖南	韶山	商务服务业	90.00		设立

其他说明：

注 1：本公司通过子公司郑州水务持有辉龙管业 100% 股权。

注 2：本公司通过子公司郑州水务持有正大环境 51.00% 股权。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州水务	40.00	-2,017,498.09		80,094,243.25
中维国际	20.00	580,117.87		11,440,861.71
韶山项目公司	10.00	-321,046.96		7,758,724.36

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州水务	304,112,844.86	116,273,629.73	420,386,474.59	226,777,069.08	921,605.51	227,698,674.59	352,812,315.82	117,255,433.62	470,067,749.44	276,731,141.64		276,731,141.64
中维国际	82,803,888.67	3,014,361.92	85,818,250.59	28,613,942.01		28,613,942.01	82,984,568.16	2,356,657.23	85,341,225.39	31,037,506.17		31,037,506.17
韶山项目公司	10,623,765.66	161,361,735.52	171,985,501.18	37,230,312.75	57,167,944.87	94,398,257.62	75,212,451.66	112,725,352.18	187,937,803.84	37,140,090.73	70,000,000.00	107,140,090.73

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州水务	31,499,517.52	-4,551,918.75	-4,551,918.75	-17,889,534.05	95,053,075.20	10,812,062.86	10,812,062.86	-19,567,728.79
中维国际	34,185,454.41	2,900,589.36	2,900,589.36	-8,230,658.85	20,045,875.15	3,661,769.82	3,661,769.8	-1,370,112.86
韶山项目公司		-3,210,469.55	-3,210,469.55	-1,033,730.50		-222,441.76	-222,441.76	-1,050,191.76

报告期内，郑州水务营业收入及净利润双双下滑的主要原因如下：其一，郑州水务在河南地区的重大项目地处北方，受地域和气候影响，在第一季度无法大规模动工，且春节放假导致实际有效施工时间减少；其二，河南政府因治理雾霾要求其境内的部分工地暂时停工，影响了部分工程的正常施工；其三，郑州水务上半年度主要是对存量项目进行集中施工，且部分项目因进入收尾阶段，可实现产值较小；其四，报告期内砂子、碎石、商品混凝土等原材料的成本增加，导致毛利率下降；其五，报告期内，郑州水务和辉龙管业新签订单数量及金额较上年同期明显下滑，营业收入减少导致净利润相应减少。

报告期内，中维国际营业收入增长但净利润下滑的主要原因如下：设计类项目存在一定周期性差异，因中维国际上半年的在手订单数量较多，与设计人员安排在短时间内出现不匹配的情况，为了保证项目顺利推进，人员引进及调度使设计成本大幅增加，从而净利润有所下降。同时，中维国际上半年的在手订单主要为市场类项目，相对于政府投资类项目而言，该类项目的毛利率较低，从而影响其净利润增长。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括应收款项、长期应收款、应付款项、应付票据、借款等。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。各类风险管理目标和政策如下：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平。基于此，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

①汇率风险：无。

②利率风险：本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司的银行贷款均系短期借款，一般以浮动利率借款合同为主。本公司发行的私募债券属于长期的固定利率融资。除此之外，本公司会有部分 BT 工程项目按照回购款支付进度向甲方收取融资费，相应的融资费率是参考同期银行贷款基准利率。

③价格风险：本公司的主业是以市场价格进行招标，价格受制于市场的反应，因此采购和销售受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

截止 2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

(4) BT 项目风险

BT 项目风险主要分为 BT 项目回购风险和 BT 项目融资风险，BT 项目回购款的收取与宏观经济、地方政府信誉和财政实力有关，如果宏观经济持续走低，地方政府信誉和财政实力下降，则可能带来回购风险。随着本公司 BT 项目的增加，公司的资本支出增加较快，如果公司不能通过多元化的融资渠道筹集到足够的资金，将影响本公司的盈利水平。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
花王国际建设集团有限公司	江苏丹阳市	实业投资	35,000.0	40.76	40.76

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司及控股股东为花王国际建设集团有限公司，成立日期 2011 年 4 月 19 日，法定代表人：肖国强，截至报告期末，花王集团主要经营业务：代建国内外工业与民用建筑(不含园林绿化)，旧城改造(不含园林绿化)，铝合金门窗安装；汽车配件、金属构件、金属制品的销售；化工原料及化工产品(危险化学品除外)、塑料制品、橡胶制品、五金机电产品、燃料油、针纺织品、机电产品、电子产品及通信设备(不含卫星电视广播地面接收设施)、建筑五金、五金工具、水暖器材、仪器仪表的销售；计算机软硬件、网络技术的开发、销售；金属材料的加工。

本企业最终控制方是肖国强

其他说明：

公司于 2019 年 8 月 15 日回购注销限制性股票 389.5 万股，目公司花王集团对本企业的持股比例、对本企业的表决权比例相应调整为 41.23%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见“第十节财务报告”之“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丹阳市王府酒店有限公司	本公司实际控制人控制的公司
邹玉凤	与实际控制人关系密切之家庭成员
徐天	本公司子公司高管
张学伟	本公司子公司高管
苏州鱼跃医疗科技有限公司	对本公司具有影响的股东单位控制的公司
江苏鱼跃科技发展有限公司	对本公司具有影响的股东单位控制的公司
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	对本公司具有影响的股东单位控制的公司
江苏钟发经济开发有限公司	本公司实际控制人控制的公司
江苏鱼跃医用器材有限公司	对本公司具有影响的股东单位控制的公司
西藏鱼跃医疗投资有限责任公司	对本公司具有影响的股东单位控制的公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丹阳市王府酒店有限公司	餐饮住宿	611,220.00	584,990.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丹阳市王府酒店有限公司	绿化养护	14,150.94	9,433.97
苏州鱼跃医疗科技有限公司	工程施工		-67,961.17
苏州鱼跃医疗科技有限公司	绿化养护	118,194.35	118,194.35
江苏鱼跃科技发展有限公司	绿化养护	141,102.84	140,933.51
江苏鱼跃医用器材有限公司	工程施工	8,666,657.96	9,440,524.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(1)公司与丹阳市王府酒店有限公司发生的有关餐饮住宿的关联交易与公司日常经营无关且发生额较小,故未在临时公告中披露;(2)公司与丹阳市王府酒店有限公司发生的有关绿化养护的合同金额及关联交易发生额较小,2018 年签订后目前尚处于合同期内;(3)公司与苏州鱼跃医疗科技有限公司、江苏鱼跃科技发展有限公司发生的有关绿化养护的合同金额及关联交易发生额较小,故未在临时公告中露;(4)公司与江苏鱼跃医用器材有限公司发生的有关工程施工的关联交易详见公司在上交所发布的临时公告(公告编号:2016-033、2019-022)。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位:元币种:人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	房屋		380,952.38
花王国际建设集团有限公司	租用办公楼	589,333.33	530,400.00
花王国际建设集团有限公司	租用场地		123,186.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	20,000,000.00	2019.05.17	2020.04.08	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	50,000,000.00	2019.06.06	2020.04.06	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	12,600,000.00	2018.09.29	2019.09.28	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	30,000,000.00	2019.04.17	2020.04.17	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	50,000,000.00	2019.03.29	2020.03.28	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	20,000,000.00	2019.04.03	2020.04.01	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	15,000,000.00	2018.11.16	2019.11.16	否

花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	26,500,000.00	2018.09.14	2019.09.14	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	50,000,000.00	2019.01.14	2020.01.14	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	33,440,000.00	2019.01.18	2020.01.11	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	100,000,000.00	2019.01.02	2020.01.01	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	50,000,000.00	2019.01.04	2020.01.03	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	4,600,000.00	2017.10.27	2019.10.27	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	1,500,000.00	2017.11.01	2019.11.01	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	4,000,000.00	2018.01.09	2019.07.07	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	2,500,000.00	2018.02.11	2019.08.10	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	2,000,000.00	2018.03.16	2019.09.11	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	2,000,000.00	2018.04.27	2019.10.25	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	50,000,000.00	2018.01.04	2019.07.03	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	27,600,000.00	2017.10.27	2020.10.27	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	9,000,000.00	2017.11.01	2020.11.01	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	100,000,000.00	2018.01.04	2020.01.03	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	28,000,000.00	2018.01.09	2020.12.14	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	17,500,000.00	2018.02.11	2020.12.14	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	14,000,000.00	2018.03.16	2020.12.14	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	14,000,000.00	2018.04.27	2020.12.14	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
花王国际建设集团有限公司	60,000,000.00	2019.5.29	2019.7.28	
花王国际建设集团有限公司	12,000,000.00	2019.6.5	2019.8.4	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	148.68	153.78

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	苏州鱼跃医疗科技有限公司			250,572.00	12,528.60
应收账款	西藏鱼跃医疗投资有限责任公司	960,632.99	48,031.65	2,460,632.99	123,031.65
合计	合计	960,632.99	48,031.65	2,711,204.99	135,560.25
预付款项	花王国际建设集团有限公司	420,952.41		1,090,130.00	
合计		1,381,585.40		1,090,130.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	丹阳市王府酒店有限公司	132,736.00	
合计		132,736.00	
预收款项	江苏鱼跃医用器材有限公司	6,146,205.61	10,880,088.74
合计			10,880,088.74
其他应付款	花王国际建设集团有限公司	20,000,000.00	
合计		20,000,000.00	

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予限制性股票:授予价格 6.028 元/股, 履行期限为 2018 年 6 月 5 日至 2022 年 6 月 5 日

其他说明

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议,公司于 2018 年 6 月 5 日完成了限制性股票的首次授予登记,授予价格为 6.028 元/股,授予数量为 770.20 万股,授予人数为 95 人。首次授予的限制性股票按照 40%、30%、30% 锁定,锁定期分别为授予日起 12 个月、24 个月和 36 个月。

2019 年 4 月 25 日,公司召开第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,鉴于公司首次授予的激励对象中存在前述激励对象因个人原因辞职,激励对象因工作内容调整和职务变更不再具备激励资格以及公司业绩未达到相关解限条件等原因,公司董事会同意将部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 3,895,000 股进行回购注销。截至报告期末,上述限制性股票未回购注销完毕。

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	市价-授予价
------------------	--------

可行权权益工具数量的确定依据	最新取得的可行权职工人数变动情况进行统计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,999,340.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,999,340.52

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司重大承诺事项：

(1) 2017 年 6 月 29 日，本公司与郑州水务主要股东代表于春延、张学伟、宋剑、徐天、冯兴龙、王侠等签署了《花王生态工程股份有限公司收购郑州水务建筑工程股份有限公司之支付现金购买资产协议书》，拟受让郑州水务 60% 股权，交易作价为 25,200 万元。其中 30% 的收购款项在标的资产过户至本公司名下的工商变更登记之日起 5 个工作日内支付，2017 年 10 月 17 日本公司完成郑州水务 60% 股权的交割，剩余 70% 款项按照 30%、30%、10% 分三年，分别在郑州水务 2017-2019 年度审计报告出具后起的 15 个工作日内支付。

交易对手方承诺，标的公司在 2017-2019 年度实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润分别不低于 4,000 万元，4,700 万元和 5,540 万元，且至少有 2 个年度的经营性现金流量净额为正数。在业绩承诺期间的各年度，若标的公司累计实现净利润低于累计承诺的净利润，应当向本公司进行现金补偿。

(2) 2017 年 9 月 15 日，本公司与中维国际原股东谢绍宁、荣艳、王伟等签署了《花王生态工程股份有限公司收购中维国际工程设计有限公司之支付现金购买资产协议书》，拟受让中维国际 80% 股权，交易作价为 14,400 万元。其中 30% 的收购款项在标的资产过户至本公司名下的工商变更登记之日起 5 个工作日内支付，2017 年 10 月 19 日本公司完成中维国际 80% 股权首笔对价款的支付，剩余的 70% 款项按照 20%、20%、30% 分三年，分别在中维国际 2017-2019 年度审计报告出具后起的 15 个工作日内支付。交易对手方承诺，标的公司在 2017-2019 年度实现的扣除非经常性损益后的母公司所有者的净利润分别不低于 1,500 万元，1,950 万元和 2,535 万元，且各年度的经营性现金流量净额分别不低于 350 万元，400 万和 500 万元。在业绩承诺期间的各年度，若标的公司累计实现净利润低于累计承诺的净利润，应当向本公司进行现金补偿。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

① 截至 2019 年 6 月 30 日止，子公司之间互相提供保证担保的情况如下：

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保是否已经履行完毕
花王股份	韶山项目公司	CNY	280,000,000.00	否

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用适用 不适用

报告分部按照工程业务，设计业务，管材销售业务以及其他业务确定。报告分部信息均按照公司统一会计政策。

(2). 报告分部的财务信息适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	工程业务	设计业务	管材销售业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	526,670,838.45	34,235,454.41	9,416,610.02	3,968,399.48	973,033.89	573,318,268.47
营业成本	382,822,407.24	19,909,099.28	7,774,439.92	1,728,919.08	973,033.89	411,261,831.63

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

√适用 □不适用

纳入合并范围内的会计主体架构与分部架构存在交集，公司按会计主体核算资产与负债，各分部形成的资产与负债未能有效区分，故上述“报告分部的财务信息”未能披露相关分部的资产与负债情况。

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内小计	193,436,051.19
1 至 2 年	39,255,550.31
2 至 3 年	18,452,402.02
3 至 4 年	24,475,152.67
4 至 5 年	15,966,735.38
5 年以上	7,702,613.09
合计	299,288,504.66

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	299,288,504.66	100.00	50,001,415.72	16.71	249,287,088.94	240,124,535.08	100.00	50,809,837.65	21.16	189,314,697.43
合计	299,288,504.66	/	50,001,415.72	/	249,287,088.94	240,124,535.08	/	50,809,837.65	/	189,314,697.43

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,809,837.65	-808,421.93			50,001,415.72
合计	50,809,837.65	-808,421.93			50,001,415.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 163,125,255.43 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 54.50%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 20,016,178.69 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		6,143,499.37
其他应收款	56,944,772.95	141,817,228.01
合计	56,944,772.95	147,960,727.38

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
实力保障金资金占用费		6,143,499.37
合计		6,143,499.37

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内小计	25,692,130.02
1 至 2 年	31,105,581.83
2 至 3 年	735,435.25
3 至 4 年	949,000.00
4 至 5 年	396,887.94
5 年以上	3,734,369.94
合计	62,613,404.98

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	45,615,848.50	143,621,748.50
备用金	11,861,877.90	357,828.43
其他	5,135,678.58	3,119,658.32
合计	62,613,404.98	147,099,235.25

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2019年1月1日余额	5,282,007.24			5,282,007.24
2019年1月1日余额在本期	5,282,007.24			5,282,007.24
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	386,624.79			386,624.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	5,668,632.03			5,668,632.03

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析组合计提坏账准备	5,282,007.24	386,624.79			5,668,632.03
合计	5,282,007.24	386,624.79			5,668,632.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位一	工程保证金	30,000,000.00	1年以内	47.91	
单位二	工程保证金	8,000,000.00	1至2年	12.78	
单位三	备用金	5,218,706.69	1年以内	8.33	260,935.33
单位四	备用金	3,783,626.31	1年以内	6.04	189,181.32
单位五	工程保证金	3,000,000.00	5年以上	4.79	3,000,000.00
合计	/	50,002,333.00	/	79.85	3,450,116.65

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	469,800,000.00	30,469,023.53	439,330,976.47	469,800,000.00	30,469,023.53	439,330,976.47
对联营、合营企业投资	402,042,448.76		402,042,448.76	159,390,829.80		159,390,829.80
合计	871,842,448.76	30,469,023.53	841,373,425.23	629,190,829.80	30,469,023.53	598,721,806.27

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州水务	252,000,000.00			252,000,000.00		30,469,023.53
中维国际	144,000,000.00			144,000,000.00		
韶山项目公司	73,800,000.00			73,800,000.00		
合计	469,800,000.00			469,800,000.00		30,469,023.53

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
武汉网安建设投资基金合伙企业（有限合伙）	139,556,114.76	140,000,000.00		-1,737,782.52						277,818,332.24
中信网安(武汉)投资发展有限公司	19,834,715.04	20,000,000.00		-146,833.01						39,687,882.03
河南项目公司		84,618,720.00		-82,485.51						84,536,234.49

小计	159,390,829.80	244,618,720.00		-1,967,101.04					402,042,448.76
合计	159,390,829.80	244,618,720.00		-1,967,101.04					402,042,448.76

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	508,340,843.69	367,716,314.86	476,183,233.54	329,288,289.00
其他业务	119,496.63	25,771.92	34,761.91	25,771.92
合计	508,460,340.32	367,742,086.78	476,217,995.45	329,314,060.92

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,967,101.04	
BT 项目投资回报分摊	13,818,015.57	627,046.54
资金占用费	4,319,576.10	
合计	16,170,490.63	627,046.54

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-553,254.58	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,370,000.00	2018 年科技型企业研发经费后补助专项 134 万、2018 年财税贡献奖 3 万元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,319,576.10	实力保障资金占用费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,902.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,000,000.00	施工补偿费
所得税影响额	-623,733.55	
少数股东权益影响额	-453,134.08	
合计	3,081,356.04	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	6.02	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.74	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	经公司法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文
	报告期内在上海证券交易所和中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：肖姣君

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 27 日

修订信息

□适用 √不适用