



春天生态

NEEQ : 871600

福建省春天生态科技股份有限公司

Fujian Spring Ecology and Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司年度大事记

- 1、2019年3月5日，公司召开第二届董事会第三次会议审议通过了《关于终止〈股票期权激励计划〉的议案》，该议案经提交公司2019年第二次临时股东大会审议通过。
- 2、2019年3月13日，公司中标漳州大唐名门印象大区景观绿化工程项目，项目总投资人民币2,620.83万元。
- 3、2019年3月25日，公司中标三宝工业生态园施工项目，项目总投资人民币2,080万元。
- 4、2019年5月6日，公司与牵头人中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司作为联合体中标南安市国省干道纵三线梅山至仑苍段景观绿化工程（EPC）项目，项目总投资人民币4,043.09万元。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
本公司、公司、春天生态	指	福建省春天生态科技股份有限公司
墨林筑景	指	墨林筑景(厦门)园林旅游设计有限公司, 公司之全资子公司
全冠园艺	指	福建全冠园艺有限公司, 公司之全资子公司
浪漫春天	指	福建省浪漫春天文化旅游开发有限公司, 公司之全资子公司
美丽春天	指	福建省美丽春天生态运营管理有限公司, 公司之全资子公司
怀宁春天	指	怀宁浪漫春天生态旅游运营有限公司, 公司之全资子公司
EPC 模式	指	Engineering- Procurement-Construction-设计、采购、施工总承包
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期、本年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人林万欣、主管会计工作负责人陈艺坚及会计机构负责人（会计主管人员）林薇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	福建省春天生态科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表； 2、福建省春天生态科技股份有限公司 2019 年半年度报告； 3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建省春天生态科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Spring Ecology and Technology Co., Ltd.
证券简称	春天生态
证券代码	871600
法定代表人	林万欣
办公地址	福建省漳州市芗城区南昌中路 31 号丽园广场 1 幢 B801

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林万欣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0596-2875827
传真	0596-2875829
电子邮箱	zzchuntian@163.com
公司网址	www.spring-eco.com
联系地址及邮政编码	福建省漳州市芗城区南昌中路 31 号丽园广场 1 幢 B801, 363000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	福建省春天生态科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 3 月 21 日
挂牌时间	2017 年 6 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-土木工程建筑业-其他土木工程建筑-其他土木工程建筑（E4890）
主要产品与服务项目	生态环境建设工程施工，在盐雾区生态修复领域处于行业领先地位，同时还经营生态园林、生态修复、文化旅游、生态运营相关的策划设计、技术研发及苗木培育等其他业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	44,750,004
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林万欣
实际控制人及其一致行动人	林万欣、范志阳、陈清德

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350600770696497F	否
注册地址	福建省漳州市芗城区南昌中路 31 号丽园广场 1 幢 B801	否
注册资本（元）	44,750,004.00	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	107,347,748.07	48,415,874.66	121.72%
毛利率%	21.08%	13.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,473,367.42	211,574.78	3904.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,155,761.76	1,642,547.08	396.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.04%	0.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.81%	1.70%	-
基本每股收益	0.19	0.01	1800.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	265,650,098.08	297,219,834.48	-10.62%
负债总计	141,062,375.67	181,105,479.49	-22.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,656,098.67	116,182,731.25	7.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	2.60	7.31%
资产负债率%（母公司）	53.96%	62.11%	-
资产负债率%（合并）	53.10%	60.93%	-
流动比率	1.78	1.56	-
利息保障倍数	7.27	2.99	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	54,905,023.42	34,297,718.86	60.08%
应收账款周转率	1.11	0.32	-
存货周转率	0.78	0.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.66%	-18.11%	-

营业收入增长率%	121.72%	-43.17%	-
净利润增长率%	3904.90%	-98.04%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	44,750,004	44,750,004	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	200,000.00
营业外收支净额	173,653.72
非经常性损益合计	373,653.72
所得税影响数	56,048.06
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	317,605.66

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

春天生态是一家生态环境与产业运营整体解决方案提供商，主营生态产品，并从事研发、策划、设计、建设、投资、运营管理、园艺生产等与主营有关的业务，业务涵盖生态园林绿化、生态保护修复、生态文化旅游、生态产业运营。春天生态是国家高新技术企业，近年在不断创新生态领域发展的基础上，一直专注于沿海盐雾区生态环境修复和乡村振兴产业运营，并从事与此业务相关的研发等。公司目前拥有“一种苗木叶片盐雾去除装置”、“一种新型的沙地土壤保湿退盐系统”、“一种用于海滨土壤种植的退盐浇灌系统”、“一种有效降低沙地土壤溶液盐碱度的装置”、“一种海边坡地的土壤退盐系统”等 48 项国家专利技术，与清华大学、厦门大学等高校展开密切合作，分别合作研发“湾区生态修复技术、耐盐碱植物与生态工程技术”等，承接国家重点科研项目典型脆弱生态修复与保护研究“闽三角城市群生态安全保障与海岸带修复技术”。

春天生态依托国家甲级规划设计资质和优秀的设计团队，以及具备高标准、高质量、高执行力和工程管理经验丰富的设计施工总承包管理团队，结合企业研发及技术优势、丰富工程案例优势、行业知名不断提高的品牌优势，以及一批精英人才构建的产业运营团队，积极响应国家政策“乡村振兴战略”和“大力推行工程总承包模式”大力拓展 EPC+O 业务，并通过“招投标方式、商务洽谈方式”取得业务订单并签署项目合同。其中，公司客户主要为政府部门及相关基础设施投资建设主体，并与央企、国企和大型地产公司开展战略合作，承接高端地产楼盘，不断提升公司的品牌影响力。

公司近一年来在 EPC 生态建设和乡村振兴方面取得了长足的发展，组建了一个具备专业知识、技能的高素质团队，增强了业务拓展能力及公司项目竞争力，该业务在公司业务范围的比重和盈利能力已开始逐步加大。报告期内，公司中标位于重庆梁平的乡村振兴业务项目以及位于安徽怀宁的独秀乡村振兴示范区（EPC+O）项目，项目策划规划建设运营，创新了业务战略模式，延伸了业务价值链，延伸了乡村农旅科技领域，满足当下各级政府对乡村振兴的政治热点诉求，对公司增强市场竞争力将产生积极影响。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照年初制定的 2019 年经营目标计划，努力开拓市场，积极探索新型商业模式

和发展方向，积极推进企业产业转型升级，大力拓展在生态环保、文旅产业、绿化养护等业务模块的营收能力。2019年上半年实现营业收入1.07亿元，同比增加121.72%。公司2019年上半年营业成本为8471.41万元，同比增加101.28%。

公司2019年上半年综合毛利率为21.08%，较上年同期增加了8.01个百分点。系公司承接了安徽怀宁县独秀乡村振兴示范区（EPC+O）项目-马拉松生态廊道项目的成本管控较好，预计整个项目工程毛利率约在30%。

2019年上半年，公司实现净利润847.34万元，较上年同期增加826.18万元。主要原因是公司营业收入较上年增加，毛利率也高于上年水平。

2019年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为341.55万元，较上年同期增加82.66万元，增幅为31.93%。系公司在2019年初收回了《漳州西环城景观整治提升暨绿道建设一期工程和闽南文化生态走廊圆山新城段景观提升工程》建安费、投资回报和逾期利息合计75,867,200.58元。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动风险

公司所处的生态园林行业与我国宏观经济发展有较强的关联性。宏观经济增长放缓一方面将导致政府收入减少，可能导致市政建设投入减少，进而使城市景观建设项目和投资规模减少，最终影响生态园林行业的市场需求；另一方面宏观经济增长放缓，居民收入增速下降，导致房地产需求下降，进而影响生态园林行业地产景观类项目的市场需求，使得行业盈利水平降低。若经济持续增长，将促进生态园林行业快速发展，行业内企业盈利水平提升。由于宏观经济走势具有不确定性，因此公司面临宏观经济波动风险。

应对措施：公司将不断提升服务水平、项目管理水平、成本控制能力和品牌影响力，加大公司在高新技术方面的研发投入，不断加强管理人才与技术人才的储备和培养，增加企业的核心技术，提升公司品牌价值及市场占有率，转型开拓乡村振兴市场，以此应对激烈的市场竞争。

2、应收账款发生坏账的风险

2019年06月30日，公司应收账款为9,412.54万元，其金额占营业收入比例为87.68%，金额较大。公司应收账款具有以下特点：账龄结构良好；客户多为政府部门、事业单位、国有企业、大型房地产企业，信用相对较好；公司有完善的管理制度，专人负责应收账款的跟踪管理，严格按照会计准则规定计提坏账准备。虽然应收账款具有以上特点，应收账款余额高仍然影响公司的运营效率，同时也可能产生大额坏账的风险。

应对措施：公司通过严格审查每笔销售合同，了解客户的信用状况，建立应收账款的奖罚机制等措施降低应收账款发生坏账的风险。

3、股权质押风险

截至本年度报告披露日，公司存在正在履行的股权质押。公司实际控制人林万欣、范志阳、陈清德将其直接持有的公司股权全部质押给兴业银行漳州市分行，用于春天生态借款的质押担保。虽然借款人春天生态经营正常，履约记录良好，自主偿还所负银行债务，如若春天生态因其他原因不能偿还银行债务，公司面临股权结构可能发生重大变化的风险。

应对措施：公司针对到期借款及时还款，保持良好的信用记录；合理利用商业信用，减轻偿还债务的压力。

4、关联方依赖风险

截至 2019 年 06 月末，公司存在向股东林万欣、范志阳借入款项尚未归还情形，期末余额 284.94 万元，前述款项系公司日常经营需要向股东借入的经营周转金，关联方均已书面确认，相应关联交易已经股东大会予以确认。鉴于公司及相关人员出具规范及减少关联交易的承诺，对公司经营情况产生不利影响的可能性较小。

5、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人林万欣、范志阳、陈清德合计比例为 80%以上，处于绝对控股地位。此外，林万欣担任公司的法定代表人、董事长，范志阳担任公司的董事、总经理，陈清德担任公司的董事、副总经理，上述三人均可在公司重大事项决策、日常经营管理上施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离公司及中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司 2018 年 10 月中标安徽省怀宁县独秀乡村振兴示范区（EPC+O）项目，本次中标项目是国家乡村振兴战略具有示范性意义的“五个振兴”规划建设 EPC+O，该项目是长达 33 年周期的项目，项目在振兴产业、文化、生态、人才、组织等全方位提供整体解决方案。并在策划、规划、建设、运营、管理等各环节都要求体现创新价值、创新模式，是生态文旅+产业运营的新业务，项目目标是实现产

业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕，打造三产融合、农旅结合的示范区。项目策划规划建设运营，创新了业务战略模式，延伸了业务价值链，拓展了乡村农旅技术领域，为乡村振兴的实现贡献了力量。

截至本报告出具日，该项目已完成一期基础设施建设，2019 怀宁蓝莓之乡国际马拉松赛、怀宁乡村旅游形象媒体推介暨乡村振兴与文旅发展高峰论坛等大型活动在该项目成功举办，对当地的文化旅游、产业发展起到促进作用。

（二） 其他社会责任履行情况

公司坚持人才发展战略，每年从各大院校招聘优秀毕业生，通过“春之苗”计划，培养出了一大批优秀的专业技术人才，公司也成为合作院校理想的就业和实习基地。

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司同时也是区域生态龙头企业，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
春天生态	漳州圆山新城建设有限公司	工程款延期未付	75,000,000	被告应于判决书出具3日内支付3500万元，剩余款项应在2019年3月31日全部支付完毕	2019年4月17日
总计	-	-	75,000,000	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2018年10月10日福建省漳州市中级人民法院作出的(2017)闽06民初218号《民事判决书》，判决公司在漳州西环城路景观整治提升暨绿道建设一期工程BT项目诉讼中胜诉。截至本报告出具日，该案已民事调解结案，根据(2018)闽民终1570号《民事调解书》，被告应于判决书出具3日内支付3500万元，剩余款项应在2019年3月31日全部支付完毕。截至报告日，圆山公司已按判决书规定时间支付上述全部款项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	146,293,900.00	32,735,829.00
总计	146,293,900.00	32,735,829.00

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/6/27	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

关于避免同业竞争的承诺：

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东，全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

“1、截止本承诺函签署之日，本人及本人控制的其他企业目前均未从事与春天生态相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与春天生态生产、经营相竞争的任何经营活动；

2、本人及本人控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与春天生态相同或相似的业务，不新设立或收购与春天生态有相同或相似业务范围附属企业、控股公司，避免可能出现的同业竞争；

3、如本人及本人控制的其他企业与春天生态出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本人承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与春天生态的同业竞争：（1）由春天生态收购本人

或相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务；（2）本人或相关公司将拥有的该部分相同、或相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本人承诺，在同业竞争消除前本人获取的收益或相关公司产生的利润归春天生态所有。

4、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向春天生态赔偿一切直接损失或间接损失，并承担相应的法律责任。”

另外，公司控股股东、实际控制人额外承诺：“本承诺函自本人签署之日起生效，本承诺函所载上述各项承诺在本人作为春天生态控股股东及实际控制人期间及自本人不再为春天生态控股股东及实际控制人之日起三年内持续有效且不可变更或撤销。”

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
春天生态名下房产	抵押	3,650,529.15	1.37%	房产抵押向兴业银行申请贷款
总计	-	3,650,529.15	1.37%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	6,283,337	14.04%	-	6,283,337	14.04%
	其中：控股股东、实际控制人	1,333,332	2.98%	-	1,333,332	2.98%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,466,667	85.96%	-	38,466,667	85.96%
	其中：控股股东、实际控制人	38,466,667	85.96%	-	38,466,667	85.96%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		44,750,004	-	0	44,750,004	-

普通股股东人数	8
---------	---

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林万欣	17,161,200	-	17,161,200	38.35%	17,161,200	0
2	范志阳	16,438,800	-	16,438,800	36.74%	16,438,800	0
3	陈清德	4,400,000	-	4,400,000	9.83%	4,400,000	0
4	吴建芳	2,150,000	-	2,150,000	4.80%	0	2,150,000
5	厦门市夏绅投资有限公司	2,000,000	-	2,000,000	4.47%	666,668	1,333,332
6	孙雅苓	1,200,000	-	1,200,000	2.68%	0	1,200,000
7	范飞龙	800,000	-	800,000	1.79%	0	800,000
8	漳州市芗城区春禾投资合伙企业（有限合伙）	600,004	-	600,004	1.34%	200,002	400,002
合计		44,750,004	0	44,750,004	100.00%	38,866,670	5,883,334

前十名股东间相互关系说明：

林万欣、范志阳、陈清德为一致行动关系；林万欣、范志阳、陈清德分别持有厦门市夏绅投资有限公司 45.16%、43.25%、11.58%的股权；陈清德为春禾投资普通合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

(一) 控股股东情况

从股权结构上看，林万欣持有公司 38.35% 的股份，为公司的第一大股东，并且林万欣为夏绅投资的第一大股东和执行董事，林万欣可以通过所持股份的表决权对公司股东大会决策产生重大影响；从任职上看，有限公司阶段，林万欣一直担任有限公司执行董事，整体变更为股份公司后，林万欣任公司董事长，可以通过行使董事长职权对公司董事会决策产生重要影响，为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，林万欣持有公司 38.35%的股份；范志阳持有公司 36.74%的股份；陈清德持有公司 9.83%的股份；上述三人依次为公司的前三大股东，三人通过直接持股共实际持有公司共计 84.92%的股份。

2015年12月29日，林万欣、范志阳、陈清德签订《一致行动协议书》，三方作为公司股东，在依据相关法律法规及《公司章程》的规定行使公司董事会/股东大会的表决权、向公司董事会/股东大会行使提案权以及其他对公司有重大影响的决策事项采取一致行动。

林万欣、范志阳、陈清德直接持股和间接持股共实际持有、控制公司 90.73%的股权，且三人签署了《一致行动协议书》，通过行使表决权能够决定公司董事会半数以上成员当选，为公司的实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林万欣	董事长	男	1972年8月	大专	2018.12.15至 2021.12.14	是
范志阳	董事、总经理	男	1976年10月	本科	2018.12.15至 2021.12.14	是
陈清德	董事、副总经理	男	1972年8月	大专	2018.12.15至 2021.12.14	是
黄建明	董事	男	1969年3月	本科	2018.12.15至 2021.12.14	是
李奕河	董事	男	1966年4月	大专	2018.12.15至 2021.12.14	是
杨国明	监事会主席	男	1978年11月	本科	2018.12.15至 2021.12.14	是
韩惠强	监事	男	1979年6月	本科	2018.12.15至 2021.12.14	是
赖建平	监事	男	1985年12月	大专	2018.12.15至 2021.12.14	是
陈艺坚	财务负责人	女	1977年5月	本科	2018.12.15至 2021.12.14	是
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

2015年12月29日，林万欣、范志阳、陈清德签订《一致行动协议书》，三方作为公司股东，在依据相关法律法规及《公司章程》的规定行使公司董事会/股东大会的表决权、向公司董事会/股东大会行使提案权以及其他对公司有重大影响的决策事项采取一致行动。林万欣、范志阳、陈清德直接持股和间接持股共实际持有、控制公司90.73%的股权，且三人签署了《一致行动协议书》，通过行使表决权能够决定公司董事会半数以上成员当选，为公司的实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
林万欣	董事长	18,064,356	-	18,064,356	40.37%	0
范志阳	董事、总经理	17,304,064	-	17,304,064	38.67%	0
陈清德	董事、副总经理	4,653,722	-	4,653,722	10.40%	0
黄建明	董事	30,248	-	30,248	0.07%	70,578
李奕河	董事	29,827	-	29,827	0.07%	69,597
杨国明	监事会主席	26,572	-	26,572	0.06%	62,001
韩惠强	监事	29,924	-	29,924	0.07%	69,824
赖建平	监事	26,747	-	26,747	0.06%	62,410
陈艺坚	财务负责人	26,660	-	26,660	0.06%	62,205
合计	-	40,192,120	0	40,192,120	89.83%	396,615

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	21
生产人员	107	130
销售人员	6	6
技术人员	25	31
财务人员	11	10
员工总计	170	198

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	71	81
专科	69	80
专科以下	28	34
员工总计	170	198

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**薪酬政策：**

1. 公司经过多年的探索，逐步建立全面薪酬体系，实行统一的薪资制度，统一的定薪标准，统一的薪资管理制度。按照市场化原则，提供同行业同类型企业有一定竞争力的薪资，吸引和保留优秀人才。执行管理通道、技术通道双通道的薪资标准，并根据岗位价值评估结果，因岗定薪。

2. 公司不断地优化薪酬结构，调整固定工资及浮动奖金的结构和形式，落实激励机制，创新福利模式，有效提升员工积极性，提升团队的活力。

培训计划：

1. 人力行政部及总工办每年根据各部提交的《培训需求表》，落实培训预算，切实做好年度培训计划，做好培训过程管理及培训考核工作。

2. 建立公司内训师团队，不断提高内部培训质量，强化人才开发与管理，保证人才梯队建设，满足企业发展的人才需求，内训师授课业绩作为本人年度业绩绩效考核和晋升的参考标准之一。

离退休职工人数：2人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	30	29
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0
合计	30	29

核心人员的变动情况：

2019年5月，核心员工刘圆因个人原因离职，对公司正常经营未造成影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,415,499.67	2,588,852.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	96,340,005.82	121,287,564.43
其中：应收票据		2,214,589.59	125,400.00
应收账款		94,125,416.23	121,162,164.43
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,372,596.99	2,150,921.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	6,680,973.09	25,093,197.09
其中：应收利息			21,931,410.75
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	137,748,747.11	75,428,456.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6		53,935,789.83
其他流动资产	五、7	64,590.41	284,544.81
流动资产合计		249,622,413.09	280,769,326.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、8	800,000.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0.00
固定资产	五、9	9,398,487.07	10,303,061.24
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	967,298.90	1,041,431.48
开发支出		192,500.00	
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,294,218.51	2,469,212.41
递延所得税资产	五、12	2,375,180.51	2,636,803.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,027,684.99	16,450,508.15
资产总计		265,650,098.08	297,219,834.48
流动负债：			
短期借款	五、13	25,000,000.00	57,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	80,406,991.40	66,461,200.35
其中：应付票据			
应付账款		80,406,991.40	66,461,200.35
预收款项		16,000.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	2,368,110.22	6,332,674.58
应交税费	五、16	7,371,642.83	3,149,618.72
其他应付款	五、17	13,974,264.24	32,608,194.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	1,137,216.11	1,500,591.30
其他流动负债	五、19	9,764,974.64	11,833,146.64
流动负债合计		140,039,199.44	179,685,425.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	973,176.23	1,370,053.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	50,000.00	50,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,023,176.23	1,420,053.80
负债合计		141,062,375.67	181,105,479.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	44,750,004.00	44,750,004.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	33,036,224.25	33,036,224.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	3,373,771.40	3,373,771.40
一般风险准备			
未分配利润	五、25	43,496,099.02	35,022,731.60
归属于母公司所有者权益合计		124,656,098.67	116,182,731.25
少数股东权益	五、26	-68,376.26	-68,376.26
所有者权益合计		124,587,722.41	116,114,354.99
负债和所有者权益总计		265,650,098.08	297,219,834.48

法定代表人：林万欣

主管会计工作负责人：陈艺坚

会计机构负责人：林薇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		2,346,224.11	1,747,982.62
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	90,126,160.17	115,762,496.24
应收款项融资			
预付款项		4,758,609.67	1,967,007.26
其他应收款	十四、2	8,829,228.19	25,305,192.09
其中：应收利息			21,931,410.75
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		129,052,974.66	70,394,138.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			53,935,789.83
其他流动资产		64,590.41	282,045.50
流动资产合计		235,177,787.21	269,394,652.26
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	12,800,000.00	11,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,177,269.23	10,127,461.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		967,298.90	1,041,431.48
开发支出		192,500.00	
商誉			
长期待摊费用		49,459.59	
递延所得税资产		2,060,637.22	2,482,110.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,247,164.94	24,951,003.88
资产总计		260,424,952.15	294,345,656.14
流动负债：			

短期借款		25,000,000.00	57,800,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		80,275,069.34	68,659,041.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,715,935.67	4,621,354.28
应交税费		7,327,088.03	2,761,462.47
其他应付款		14,279,731.26	34,226,064.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,137,216.11	1,500,591.30
其他流动负债		9,764,974.64	11,833,146.64
流动负债合计		139,500,015.05	181,401,660.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		973,176.23	1,370,053.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		50,000.00	50,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,023,176.23	1,420,053.80
负债合计		140,523,191.28	182,821,713.96
所有者权益：			
股本		44,750,004.00	44,750,004.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,036,224.25	33,036,224.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,373,771.40	3,373,771.40

一般风险准备			
未分配利润		38,741,761.22	30,363,942.53
所有者权益合计		119,901,760.87	111,523,942.18
负债和所有者权益合计		260,424,952.15	294,345,656.14

法定代表人：林万欣

主管会计工作负责人：陈艺坚

会计机构负责人：林薇

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		107,364,975.18	53,233,483.64
其中：营业收入	五、27	107,347,748.07	48,415,874.66
利息收入		17,227.11	4,817,608.98
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,619,110.85	52,675,200.07
其中：营业成本	五、27	84,714,123.90	42,088,627.17
利息支出		1,600,906.74	2,372,405.01
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	301,466.39	639,185.07
销售费用	五、29	822,890.91	1,362,922.38
管理费用	五、30	11,400,015.33	8,953,228.58
研发费用	五、31	1,463,242.15	2,398,682.93
财务费用	五、32	19,968.54	15,422.09
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、33	-2,703,503.11	-5,155,273.16
加：其他收益	五、34		8,270.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35		153,337.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,745,864.33	719,892.22

加：营业外收入	五、36	379,972.89	11,711.64
减：营业外支出	五、37	94,304.59	59,807.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,031,532.63	671,796.45
减：所得税费用	五、38	1,558,165.21	460,221.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,473,367.42	211,574.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,473,367.42	211,574.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,473,367.42	211,574.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,473,367.42	211,574.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,473,367.42	211,574.78
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.19	0.01
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林万欣

主管会计工作负责人：陈艺坚

会计机构负责人：林薇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	100,268,380.90	45,090,731.87
减：营业成本	十四、4	81,047,001.74	40,155,916.40
税金及附加		270,453.11	624,497.60
销售费用		612,671.48	1,127,185.39
管理费用		8,365,045.04	7,432,420.55
研发费用		1,463,242.15	2,398,682.93
财务费用		1,601,764.86	-2,431,252.46
其中：利息费用		1,600,906.74	2,372,405.11
利息收入		-15,887.22	-4,816,227.56
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,820,789.47	5,128,662.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			153,337.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,728,991.99	1,065,282.01
加：营业外收入		373,653.72	11,711.55
减：营业外支出		10,845.76	59,667.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,091,799.95	1,017,326.16
减：所得税费用		1,713,979.91	461,369.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,377,820.04	555,956.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,377,820.04	555,956.67
（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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		8,377,820.04	555,956.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林万欣

主管会计工作负责人：陈艺坚

会计机构负责人：林薇

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,474,298.65	125,247,563.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	14,567,005.75	4,750,676.42
经营活动现金流入小计		131,041,304.40	129,998,240.21
购买商品、接受劳务支付的现金		53,577,667.53	62,762,475.37
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		14,363,724.35	12,556,570.93
支付的各项税费		4,739,927.52	7,624,407.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	3,454,961.58	12,757,067.34
经营活动现金流出小计		76,136,280.98	95,700,521.35
经营活动产生的现金流量净额		54,905,023.42	34,297,718.86
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		153,337.78	500,950.54
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	五、39		
投资活动现金流入小计		153,337.78	500,950.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,524,368.21
投资支付的现金		800,000.00	
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	五、39		
投资活动现金流出小计		800,000.00	2,524,368.21
投资活动产生的现金流量净额		-646,662.22	-2,023,417.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			23,528,926.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			5,144.31
筹资活动现金流入小计			23,534,070.31
偿还债务支付的现金		33,196,877.57	50,170,712.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,600,906.74	2,291,312.93
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		18,633,929.86	8,305.00
筹资活动现金流出小计		53,431,714.17	52,470,330.43
筹资活动产生的现金流量净额		-53,431,714.17	-28,936,260.12
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		826,647.03	3,338,041.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,588,852.64	-
六、期末现金及现金等价物余额		3,415,499.67	3,338,041.07

法定代表人：林万欣

主管会计工作负责人：陈艺坚

会计机构负责人：林薇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,466,018.55	120,127,773.31
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		48,791,698.06	4,766,532.63
经营活动现金流入小计		183,257,716.61	124,894,305.94
购买商品、接受劳务支付的现金		66,684,395.29	61,739,009.44
支付给职工以及为职工支付的现金		9,934,383.87	9,979,293.96
支付的各项税费		5,050,062.07	7,539,938.60
支付其他与经营活动有关的现金		36,794,034.47	12,020,070.61
经营活动现金流出小计		118,462,875.70	91,278,312.61
经营活动产生的现金流量净额		64,794,840.91	33,615,993.33
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		325.00	500,950.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		325.00	500,950.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,054.69	1,561,709.98
投资支付的现金		1,500,000.00	-
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			-
投资活动现金流出小计		1,970,054.69	1,561,709.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,969,729.69	-1,060,759.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-21,962.00	-
取得借款收到的现金		46,525,829.00	23,528,926.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			5,144.31
筹资活动现金流入小计		46,503,867.00	23,534,070.31
偿还债务支付的现金		106,680,409.38	50,170,712.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,261,848.00	2,291,312.93
支付其他与筹资活动有关的现金		788,478.00	8,305.00
筹资活动现金流出小计		108,730,735.38	52,470,330.43
筹资活动产生的现金流量净额		-62,226,868.38	-28,936,260.12
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		598,242.84	3,618,973.77

加：期初现金及现金等价物余额		1,747,982.62	2,148,370.17
六、期末现金及现金等价物余额		2,346,225.46	5,767,343.94

法定代表人：林万欣

主管会计工作负责人：陈艺坚

会计机构负责人：林薇

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。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），要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式编制 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。

二、 报表项目注释

福建省春天生态科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日到2019年6月30日

一、公司基本情况

公司概况

历史沿革

福建省春天生态科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）前身为漳州春天园林工程有限公司，于2005年3月21日由林万欣、范志阳、戴文龙共同出资100.00万元组建，经漳州市芗城区工商行政管理局批准，公司取得注册号为3506022001250企业法人营业执照。

2005年5月11日，公司营业执照登记机关由漳州市芗城区工商行政管理局变更为漳州市工商行政管理局，公司的企业法人营业执照注册号变更为3506022001515。

2006年4月6日，根据公司股东会决议，由股东林万欣、范志阳、戴文龙以货币增资400.00万元，同时公司的名称变更为福建省春天园林工程有限公司。本次增资、名称变更于2006年4月13日在漳州市工商行政管理局完成工商变更登记。

2007年11月5日，公司股东会通过决议，同意股东林万欣、范志阳、戴文龙以货币增资500.00万元，本次增资和经营范围变更于2007年11月8日在漳州市工商行政管理局完成工商变更登记，公司的企业法人营业执照注册号变更为350600100003936。

2009年1月21日，公司股东会通过决议，同意股东戴文龙将其持有公司的28.00%股权转让给林万欣、范志阳。上述股权转让于2009年2月6日在漳州市工商行政管理局完成工商变更登记。

2009年3月12日，公司股东会通过决议，同意林万欣、范志阳以货币资金向公司增资1000万元。本次增资于2009年3月16日在漳州市工商行政管理局办理工商变更登记。

2012年12月26日，公司股东会通过决议，同意范志阳分别将持有公司1.50%、1.00%的股权转让给北京普锐菲特科技有限公司和范飞龙，林万欣分别将持有公司1.50%、1.00%的股权转让给北京普锐菲特科技有限公司和范飞龙。上述股权转让于2012年12月31日在漳州市工商行政管理局完成工商变更登记。

2013年12月22日，公司股东会通过决议：同意北京普锐菲特科技有限公司将其持有公司的3%股权

转让给孙雅苓，范志阳将其持有的公司 4.40%股权转让给陈清德，林万欣将其持有的公司 4.6%股权转让给陈清德。该次股权转让后，公司股东变更为林万欣、范志阳、陈清德、孙雅苓、范飞龙，分别持有公司 42.90%、41.10%、11.00%、3.00%、2.00%的股权。上述股权转让于 2013 年 12 月 26 日在漳州市工商行政管理局完成工商变更登记。

2013 年 12 月 22 日，公司股东会通过决议，同意股东林万欣、范志阳、陈清德、孙雅苓以货币按持股比例向公司增资 2000.00 万元，增资后注册资本为 4000.00 万元。本资增资 2013 年 12 月 26 日在漳州市工商行政管理局完成工商变更登记。

2015 年 12 月 15 日，公司股东会通过决议，同意按照 2015 年 6 月 30 日时点的净资产，进行股份制改制。改制时公司净资产 66,906,904.31 元，以 40,000,000.00 元作为福建省春天生态科技股份有限公司的注册资本，原各股东及持股比例保持不变，其余净资产 26,906,904.31 元转作资本公积。本次股份制变更于 2015 年 12 月 29 日，经福建省漳州市工商行政管理局批准，完成工商变更登记，改制后，公司名称变更为福建省春天生态科技股份有限公司。

2016 年 12 月 28 日，公司股东会通过决议，同意厦门市夏绅投资有限公司、漳州市芗城区春禾投资合伙企业（有限合伙）以货币向公司增资 5,018,008.00 元，其中股本 2,600,004.00 元，股本溢价 2,418,004.00 元，增资后注册资本为 42,600,004.00 元。本次增资已经厦门天翰联合会计师事务所审验，并于 2017 年 2 月 23 日出具夏天翰[2017]验字第 005 号验资报告。

2017 年 5 月 16 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司（文号为“股转系统函[2017]2718 号”）同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为 871600。

2018 年 8 月 1 日，公司股东会通过决议，同意吴建芳以货币向公司增资 5,117,000.00 元，其中股本 2,150,000.00 元，股本溢价 2,967,000.00 元，增资后注册资本为 44,750,004.00 元。本次增资已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 8 月 28 日出具广会验字[2018]G18003520076 号验资报告。

公司注册资本为人民币肆仟肆佰柒拾伍万零肆元整，法定代表人为林万欣。

注册地址及总部地址

福建省漳州市芗城区南昌中路 31 号丽园广场 1 幢 B801 号。

经营范围及主要产品或提供的劳务

一般经营项目：城市园林绿化工程的设计与施工；市政公用工程施工；园林古建筑、城市及道路照明工程、土石方工程、环保工程施工与设计（凭资质证书开展经营活动）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

控股股东和实际控制人

公司控股股东和实际控制人为林万欣、范志阳、陈清德。

公司设立分公司情况

2006年9月25日，公司经福建省龙岩市工商行政管理局批准，设立了福建省春天生态科技股份有限公司龙岩分公司，取得注册号为350800100024308的营业执照，分公司负责人为蒋伟杰，分公司经营范围为城市园林绿化工程的设计与施工。(以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营)。

2012年7月10日，公司经厦门市思明区工商行政管理局批准，设立了福建省春天生态科技股份有限公司厦门分公司，取得注册号为350206280018422的营业执照，分公司负责人为韩惠强，分公司经营范围为城市园林绿化工程的设计与施工。

2012年7月4日，公司经福州市鼓楼区工商行政管理局批准，设立了福建省春天生态科技股份有限公司福州分公司，取得注册号为350100100285261的营业执照，分公司负责人为林惠钗，分公司经营范围为城市园林绿化工程的设计与施工。(以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营)

2018年10月30日，公司经怀宁县市场监督管理局批注，设立了福建省春天生态科技股份有限公司怀宁分公司，取得注册号为91340822MA2T6JBU7G的营业执照，分公司负责人为陈清德，分公司经营范围为生态环境治理技术研发；生态环境治理服务；生态农业开发；耐盐碱植物的研发与培育；海洋沿岸生态绿化与修复；自然生态监测服务；休闲旅游观光项目的开发、设计与运营；园林绿化技术咨询；城市园林绿化工程、市政公用工程、园林古建筑工程、房屋建筑工程、城市及道路照明工程、土石方工程、环保工程的设计与施工；环保技术的研发；水质检测技术的研发、咨询；以自有资金对污水处理行业进行投资；苗木产业园区的开发与建设；果蔬种植；养老服务；社区帮助服务；家政服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

合并范围

报告期内，纳入合并范围的主体包括子公司福建全冠园艺有限公司、墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建省浪漫春天文化旅游开发有限公司、福建省美丽春天生态运营管理有限公司、怀宁浪漫春天生态旅游运营有限公司及孙公司重庆市春贤文化旅游开发有限公司。

报告期内不存在不再纳入合并范围的主体。

财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

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

会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

营业周期

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

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本法作为计价原则，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

—非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

—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，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

外币业务和外币报表折算

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

—外币报表折算的会计处理方法：

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

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

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

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

金融资产和金融负债的核算方法

一 金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

——持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

——应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；

——可供出售金融资产。

一 金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

——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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

——其他金融负债。

一 金融资产和金融负债的计量：

——初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。企业将某项金融资产划分为持有至到期投资后，在到期前重分类至可供出售的金融资产，表明企业违背将投资持有至到期的最初意图。

存在下列情况之一，表明企业没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

——持有该金融资产的期限不确定。

——发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时。

——该项金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

——其他表明企业没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

存在下列情况之一，表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

——没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持。

——受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产投资持有至到期。

——其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

——与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

——不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

——按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

——初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

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的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——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之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：

——终止确认部分的账面价值；

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

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

——金融负债转移的确认依据和计量方法：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。企业将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

企业（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

企业对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当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的，应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和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。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

——金融资产的减值

公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项

—坏账损失采用备抵法核算。

—公司将应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减值准备的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含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的应收款项）、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。单项金额重大的应收款项的确认标准为单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币 1,000,000.00 元。

—坏账准备的计提方法和计提比例：

——单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提减值准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提减值准备。

——按组合计提减值准备的应收款项：

确定组合的依据

<u>组合名称</u>	<u>确定依据</u>
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
合并范围内组合	以是否为合并范围内的应收款项划分

按组合计提减值准备的计提方法

<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>
账龄组合	账龄分析法
合并范围内组合	个别认定法

——账龄组合中，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

<u>账龄</u>	<u>计提标准 (%)</u>
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

——单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值。
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

存货核算方法

—存货分类：消耗性生物资产（绿化苗木）（消耗性生物资产详见生物资产核算方法）、原材料、低值易耗品、工程施工等。

—存货的核算：苗木类消耗性生物资产郁闭前的相关支出全部予以资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用；原材料取得时采用实际成本核算、发出时采用加权平均法计价；低值易耗品采用一次摊销法；工程施工适用《企业会计准则第15号-建造合同》。

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

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。

生物资产核算方法

—公司的生物资产为苗木类资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

—生物资产按成本进行初始计量。

生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

—消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

—消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

—每年度终了，对消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益。消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

长期股权投资核算方法

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

—长期股权投资后续计量及损益确认方法

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

—确定对被投资单位具有重大影响的依据

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，认定为重大影响。

—长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

固定资产及其折旧核算方法

—固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机械设备、运输设备、办公设备及其他设备。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产的折旧方法：

——固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

——已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重

——公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机械设备	4—10	5%	9.50%-23.75%
运输设备	8—15	5%	6.33%-11.88%
办公设备	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

—固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

在建工程核算方法

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备：

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

无形资产核算办法

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

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

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

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

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

——无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

——无形资产减值准备：年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

——公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可

使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

职工薪酬

（一）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（二）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受

裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（2）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务收入的确认方法：

——提供劳务交易的结果能够可靠估计：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：收入金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定劳务交易的完工进度。公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入；同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时结转当期已发生的劳务成

本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

——提供劳务交易结果不能够可靠估计：

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

—建造合同收入的确认方法：

——建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

——建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

—主要收入确认的确认原则：

——园林施工收入

在资产负债表日，以提供按建造合同的结果是否可靠估计分情况确认当期合同收入和合同费用。

——园林设计收入

在资产负债表日，以提供园林设计劳务结果是否可靠估计为标准分情况确认收入，设计业务通常分为四个阶段：出具设计方案阶段、扩初阶段、出具施工图纸阶段和服务跟踪阶段。

——绿化养护收入

根据提供绿化养护的工作量和合同约定的价格确认收入。

——苗木销售

通常在取得交付确认单时确认收入。

BT 业务核算方法

BT 业务经营方式为“建设移交（BuildTransfer）”，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照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款。未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。

—长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

—对 BT 业务所形成的长期应收款，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 BT 业务所形成的长期应收款，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。

政府补助核算方法

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

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初

始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

资产减值

适用范围

资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

一可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 一一资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 一一公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- 一一市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 一一有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- 一一资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 一一公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- 一一其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

一资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

一资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

一资产组的认定及减值处理

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

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

一商誉减值

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

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

所得税

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括企业合并和直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

递延所得税资产/递延所得税负债

—递延所得税资产

——本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易或事项不属于企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

——本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

——暂时性差异在可预见的未来可能转回；

——未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

—递延所得税负债，除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认；

——同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

——投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

—公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；

—公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

—该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

—该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示到划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

主要会计政策、会计估计变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2017 年3 月31 日分别发布了《企业会计准则第22 号—金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第23 号—金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24 号—套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于2017 年5 月2 日发布了《企业会计准则第37 号—金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019 年1 月1 日起执行新金融工具准则。公司于2019 年1 月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

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)，要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式编制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

(2) 会计估计变更

无

四、主要税项

项目	计税基础	税率
增值税销项税额	应税销售或劳务	3%、6%、11%、10%、13%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税*	应纳税所得额	12.5%、15%、20%

——增值税：根据福建省营业税改征增值税试点相关规定，设计收入作为现代服务业纳入营业税改征

增值税范围，2016年11月起，子公司墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司为增值税小规模纳税人，按设计收入的6%计算缴纳增值税。子公司福建全冠园艺有限公司从2019年4月1日按销售非自产苗木收入的9%计算缴纳增值税。

——企业所得税：

——公司报告期间的企业所得税税率为15%。

——子公司墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、怀宁浪漫春天生态旅游运营有限公司、福建省美丽春天生态运营管理有限公司、福建省浪漫春天文化旅游开发有限公司报告期间的企业所得税适用税率为20%减半征收。

——子公司福建全冠园艺有限公司报告期间的企业所得税适用税率为12.5%。

税收优惠：

——根据自2008年1月1日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》，对国家重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2018年11月30日本公司取得省科技厅、财政厅、国家税务局及地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201835000241，有效期三年。据此本公司作为高新技术企业于2018年、2019年、2020年减按15%的税率缴纳企业所得税。

——子公司福建全冠园艺有限公司根据漳浦县国家税务局批准，销售自产苗木免征增值税。根据《企业所得税法》第二十七条第一款和《企业所得税实施条例》第八十六条第二项第一款规定，公司在漳浦县国家税务局办理企业所得税减免优惠备案，报告期间按适用税率25%减半征收企业所得税。

——子公司墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、怀宁浪漫春天生态旅游运营有限公司、福建省美丽春天生态运营管理有限公司、福建省浪漫春天文化旅游开发有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（以下简称《企业所得税法实施条例》）、《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）等规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于50万元（含50万元，下同）的，均可以享受财税〔2017〕43号文件规定的其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	331.90	162,084.40
银行存款	3,415,167.77	2,426,768.24
合计	<u>3,415,499.67</u>	<u>2,588,852.64</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—截止2019年06月30日，期末无所有权受限的货币资金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,214,589.59	125,400.00
应收账款	94,125,416.23	121,162,164.43
合计	<u>96,340,005.82</u>	<u>121,287,564.43</u>

(1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,214,589.59	125,400.00

—截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在已质押的应收票据，也不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度

人民币元

(2) 应收账款

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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	107,631,098.23	100.00	13,505,682.00	12.55	94,125,416.23	137,665,086.22	100.00	16,502,921.79	11.99	121,162,164.43
其中：账龄组合	107,631,098.23	100.00	13,505,682.00	12.55	94,125,416.23	137,665,086.22	100.00	16,502,921.79	11.99	121,162,164.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	∴	∴	∴	∴	∴	∴	∴	∴	∴	∴
合计	<u>107,631,098.23</u>	<u>100.00</u>	<u>13,505,682.00</u>	<u>12.55</u>	<u>94,125,416.23</u>	<u>137,665,086.22</u>	<u>100.00</u>	<u>16,502,921.79</u>	<u>11.99</u>	<u>121,162,164.43</u>

—应收账款期末余额比期初余额减少30,033,987.99元，减少幅度为21.82%，主要原因系上期有部分工程项目已完工结算并收回款项，且本期新增项目结算较少，对应收账款余额减少。

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,276,188.46	2,713,809.41	5.00	69,002,096.04	3,450,104.81	5.00
1-2年	33,311,190.72	3,331,119.07	10.00	41,314,907.66	4,131,490.77	10.00
2-3年	10,913,003.24	2,182,600.65	20.00	18,220,366.71	3,644,073.34	20.00
3-4年	4,281,836.81	1,284,551.04	30.00	4,278,836.81	1,283,651.04	30.00
4-5年	1,710,554.34	855,277.17	50.00	1,710,554.34	855,277.17	50.00
5年以上	3,138,324.66	3,138,324.66	100.00	3,138,324.66	3,138,324.66	100.00
合计	<u>107,631,098.23</u>	<u>13,505,682.00</u>	<u>12.55</u>	<u>137,665,086.22</u>	<u>16,502,921.79</u>	<u>11.99</u>

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度

人民币元

—本期计提坏账准备金额 0.00 元，转回坏账准备金额 2,997,239.79 元。

—本期未发生应收账款核销的情形。

—截至 2019 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
重庆市梁平区丰瑞建设开发有限公司	非关联方	23,732,181.76	22.05%	1,212,859.09
漳州市经济发展有限公司	非关联方	15,502,400.00	14.40%	1,340,865.00
漳州金峰经济开发区开发总公司	非关联方	11,479,192.85	10.67%	1,147,919.29
莆田市秀屿区新城建设有限公司	非关联方	8,491,552.18	7.89%	4,716,001.74
龙海市路桥建设开发公司	非关联方	7,866,765.00	7.31%	394,435.75
合计	—	<u>67,072,091.79</u>	<u>62.32%</u>	<u>8,812,080.87</u>

—截至 2019 年 06 月 30 日，应收账款余额中不存在应收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

3、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,586,992.13	85.38	1,463,191.86	68.03
1-2 年	485,436.90	9.03	560,369.36	26.05
2-3 年	172,807.96	3.22	-	-
3 年以上	127,360.00	2.37	127,360.00	5.92
合计	<u>5,372,596.99</u>	<u>100.00</u>	<u>2,150,921.22</u>	<u>100.00</u>

—截至 2019 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末前五名的预付款项情况：

单位名称	款项的性质	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项的比例(%)
漳浦县马口江南春园艺场	苗木款	非关联方	1,011,580.00	1 年以内	18.83
重庆创龙建筑工程有限公司	工程款	非关联方	821,685.80	1 年以内	15.29
福建厉巨建筑工程有限公司	工程款	非关联方	600,000.00	1 年以内	11.17
清华大学深圳研究生院	研发费	非关联方	485,436.90	1-2 年	9.04
重庆年舍园林工程有限公司	工程款	非关联方	211,014.88	1 年以内	3.93
合计	—	—	<u>3,129,717.58</u>	—	<u>58.26</u>

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度

人民币元

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		-
应收利息		21,931,410.75
其他应收款	6,680,973.09	3,161,786.34
合计	<u>6,680,973.09</u>	<u>25,093,197.09</u>

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
BT 项目利息收入	-	21,931,410.75
合计	≡	<u>21,931,410.75</u>

—截至 2019 年 06 月 30 日，应收利息中不存在逾期未收回的利息。

(2) 其他应收款

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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,309,532.80	99.63	628,559.71	8.60	6,680,973.09	3,596,566.72	99.25	434,780.38	12.09	3,161,786.34
其中：账龄组合	7,309,532.80	99.63	628,559.71	8.60	6,680,973.09	3,596,566.72	99.25	434,780.38	12.09	3,161,786.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	27,315.22	0.37	27,315.22	100.00	-	27,315.22	0.75	27,315.22	100.00	-
合计	<u>7,336,848.02</u>	<u>100.00</u>	<u>655,874.93</u>	<u>8.94</u>	<u>6,680,973.09</u>	<u>3,623,881.94</u>	<u>100.00</u>	<u>462,095.60</u>	<u>12.75</u>	<u>3,161,786.34</u>

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度

人民币元

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—截至2019年06月30日，其他应收款余额中不存在应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,125,106.84	306,255.34	5.00	2,231,279.61	111,563.99	5.00
1至2年	52,500.00	5,250.00	10.00	400,102.15	40,010.22	10.00
2-3年	848,436.00	169,687.20	20.00	686,695.00	137,339.00	20.00
3-4年	78,270.30	23,481.09	30.00	73,270.30	21,981.09	30.00
4-5年	162,667.16	81,333.58	50.00	162,667.16	81,333.58	50.00
5年以上	42,552.50	42,552.50	100.00	42,552.50	42,552.50	100.00
合计	7,309,532.80	628,559.71	8.60	3,596,566.72	434,780.38	12.09

—本期计提坏账准备193,779.33金额元，转回坏账准备金额0.00元。

—期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
代垫的个人社保	27,315.22	27,315.22	100.00	员工已离职，预计不能收回
合计	<u>27,315.22</u>	<u>27,315.22</u>	<u>100.00</u>	

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,844,681.44	2,295,781.15
备用金	828,029.46	334,483.86
往来款	664,137.12	993,616.93
合计	<u>7,336,848.02</u>	<u>3,623,881.94</u>

—本期未发生其他应收款核销的情形。

—截至2019年06月30日，按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	与本公司的关系	金额	年限	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
南安市人力资源和社会保障局	保证金	非关联方	1,220,000.00	1年以内	16.63	61,000.00
晋江市建设工程招标投标中心	保证金	非关联方	1,000,000.00	1年以内	13.63	50,000.00
平潭综合实验区公共资源交易中心	保证金	非关联方	500,000.00	1年以内	6.81	25,000.00
深圳中联银融资担保有限公司	保证金	非关联方	400,000.00	1年以内	5.45	20,000.00
福建省漳州市中级人民法院	诉讼费	非关联方	370,162.50	1年以内	5.05	18,508.13
合计	——	——	<u>3,490,162.50</u>	——	<u>47.57</u>	<u>174,508.13</u>

5、存货

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	82,984.34	-	82,984.34	186,505.35	-	186,505.35
消耗性生物资产	3,587,626.88	-	3,587,626.88	5,018,857.59	-	5,018,857.59
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
基本生产成本	4,980,439.17	-	4,980,439.17	-	-	-
辅助生产成本	127,706.40	-	127,706.40	-	-	-
工程施工	128,969,990.32	-	128,969,990.32	70,223,093.37	-	70,223,093.37

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

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
合计	<u>137,748,747.11</u>	=	<u>137,748,747.11</u>	<u>75,428,456.31</u>	=	<u>75,428,456.31</u>

—存货中的工程施工累计余额如下：

项目	期末余额	期初余额
在建合同工程累计已发生的成本	442,413,513.74	382,085,296.51
加：在建合同工程累计已确认的毛利	151,353,803.31	132,199,664.57
加：在建合同工程累计已确认的税金	40,409,108.62	32,287,327.13
减：在建合同工程累计已确认的结算	<u>505,206,435.35</u>	<u>476,349,194.84</u>
合计	<u>128,969,990.32</u>	<u>70,223,093.37</u>

—公司已于期末对存货进行全面清查，未发现可变现净值低于账面成本情况，故不计提存货跌价准备。

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	-	53,935,789.83
合计	=	<u>53,935,789.83</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	64,590.41	284,544.81
合计	<u>64,590.41</u>	<u>284,544.81</u>

8、长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
重庆柚海文化旅游发展有限公司	800,000.00	-
合计	<u>800,000.00</u>	=

9、固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	运输设备	机械设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	5,247,644.12	9,789,994.10	82,741.88	2,667,450.13	497,119.97	18,284,950.20
2.本期增加金额	-	200,555.01	-	148,663.65	34,482.76	383,701.42
(1) 购置	-	200,555.01	-	148,663.65	34,482.76	383,701.42
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	2,766.99	-	4,450.00	4,360.00	11,576.99
(1) 处置或报废	-	2,766.99	-	4,450.00	4,360.00	11,576.99
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,247,644.12	9,987,782.12	82,741.88	2,811,663.78	527,242.73	18,657,074.63
二、累计折旧						
1.期初余额	1,459,800.77	4,094,806.73	39,224.40	2,166,696.66	221,360.40	7,981,888.96
2.本期增加金额	137,314.20	1,020,388.63	7,632.48	89,062.16	31,656.31	1,286,053.78
(1) 计提	137,314.20	1,020,388.63	7,632.48	89,062.16	31,656.31	1,286,053.78
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	985.68	-	4,227.50	4,142.00	9,355.18
(1) 处置或报废	-	985.68	-	4,227.50	4,142.00	9,355.18
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,597,114.97	5,114,209.68	46,856.88	2,251,531.32	248,874.71	9,258,587.56
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,650,529.15	4,873,572.44	35,885.00	560,132.46	278,368.02	9,398,487.07
2.期初账面价值	3,787,843.35	5,695,187.37	43,517.48	500,753.47	275,759.57	10,303,061.24

—公司于各报告期末对各项固定资产进行检查，未发现现有固定资产由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

—暂时闲置的固定资产情况：无。

—未办妥产权证书的固定资产情况：无。

10、无形资产

项目	财务软件	计价软件	车位使用权	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	970,527.85	15,500.00	650,000.00	73,000.00	1,709,027.85
2.本期增加金额	=	=	=	=	=
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	=	=	=	=	=
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	970,527.85	15,500.00	650,000.00	73,000.00	1,709,027.85
二、累计摊销					
1.期初余额	431,821.65	15,500.00	192,291.54	27,983.18	667,596.37
2.本期增加金额	54,232.62	=	16,249.98	3,649.98	74,132.58
(1) 计提	54,232.62	-	16,249.98	3,649.98	74,132.58
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	=	=	=	=	=
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	486,054.27	15,500.00	208,541.52	31,633.16	741,728.95
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	484,473.58	=	441,458.48	41,366.84	967,298.90
2.期初账面价值	538,706.20	=	457,708.46	45,016.82	1,041,431.48

—公司于各报告期末对各项无形资产进行检查，未发现现有无形资产由于遭受毁损、长期闲置或技术

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

—未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
办公楼装修费	10,517.96		2,868.48	-	7,649.48
土地租赁费	2,458,694.45	5,638.29	257,008.98	-	2,207,323.76
年度保险		158,490.57	79,245.30		79,245.27
合计	2,469,212.41	164,128.86	339,122.76	-	2,294,218.51

12、递延所得税资产和递延所得税负债

—未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账准备形成	14,499,541.13	2,174,931.17	16,965,017.39	2,528,095.81
亏损引起	2,002,493.4	200,249.34	1,087,072.08	108,707.21
合计	16,502,034.53	2,375,180.51	18,052,089.47	2,636,803.02

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,500,000.00	53,300,000.00
抵押借款	4,500,000.00	4,500,000.00
保证借款	-	-
合计	25,000,000.00	57,800,000.00

—期末质押借款具体情况如下：

借款人	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
福建省春天生态科技股份有限公司	兴业银行漳州分行	3,000,000.00	2018.8.20	2019.8.20	由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押
福建省春天生态科技股份有限公司	兴业银行漳州分行	3,000,000.00	2018-9-26	2019-9-26	由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押
福建省春天生态科技股份有限公司	兴业银行漳州分行	6,500,000.00	2018-12-4	2019-12-4	由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押
福建省春天生态科技股份有限公司	兴业银行漳州分行	5,000,000.00	2019.5.21	2020.5.21	由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押
福建省春天生态科技股份有限公司	兴业银行漳州分行	3,000,000.00	2019.6.26	2020.6.26	由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押

福建省春天生态科技股份有限公司
财务报表附注
2019年度

人民币元

借款人	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
合计		<u>20,500,000.00</u>	—	—	—

—期末抵押借款具体情况如下：

借款人	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
福建省春天生态科技股份有限公司	兴业银行漳州分行	4,500,000.00	2018-12-17	2019-12-17	由福建省春天生态科技股份有限公司提供房产抵押
合计	—	<u>4,500,000.00</u>	—	—	—

—逾期未偿还的短期借款情况：无。

14、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	80,406,991.40	66,461,200.35

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	68,131,069.79	53,831,819.75
1-2年	4,563,530.28	4,086,296.75
2-3年	4,979,997.64	5,208,721.10
3年以上	<u>2,732,393.69</u>	<u>3,334,362.75</u>
合计	<u>80,406,991.40</u>	<u>66,461,200.35</u>

—截至2019年06月30日，应付账款余额中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项情况。

—账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
漳浦县杨柳园艺场	4,658,607.50	暂未安排资金结算
厦门市融景园林工程有限公司	1,368,650.00	暂未安排资金结算
泉州万领园林绿化工程有限公司	956,756.73	暂未安排资金结算
福建省同舟建设有限公司	799,485.03	暂未安排资金结算
厦门市海沧区翠绿园艺场	728,550.00	暂未安排资金结算
漳州市合意建筑材料有限公司	679,152.41	暂未安排资金结算
漳州腾宏贸易有限公司	625,000.28	暂未安排资金结算
厦门市仁得建筑劳务有限公司	516,800.00	暂未安排资金结算

福建省春天生态科技股份有限公司
财务报表附注
2019年度

人民币元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建韬发建设工程有限公司	457,320.73	暂未安排资金结算
福建金竹竹业有限公司	380,459.76	暂未安排资金结算
合计	<u>11,170,782.44</u>	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,327,949.58	9,757,035.98	13,734,912.07	2,350,073.49
二、离职后福利设定提存计划	4,725.00	635,222.01	621,910.28	18,036.73
三、辞退福利	-	7,800.00	7,800.00	
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	<u>6,332,674.58</u>	<u>10,400,057.99</u>	<u>14,364,622.35</u>	<u>2,368,110.22</u>

(2) 短期薪酬列示:

短期薪酬项目	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	5,916,069.56	8,724,164.77	12,743,448.25	1,896,786.08
二、职工福利费	-	59,218.71	59,218.71	
三、社会保险费	42,196.38	331,217.14	327,219.14	46,194.38
其中: 医疗保险费	39,619.20	279,608.80	276,626.29	42,601.71
工伤保险费	254.62	31,825.37	31,102.76	977.23
生育保险费	2,322.56	19,782.97	19,490.09	2,615.44
四、住房公积金	3,856.00	531,340.40	544,824.40	-9,628.00
五、工会经费和职工教育经费	365,827.64	111,094.96	60,201.57	416,721.03
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	<u>6,327,949.58</u>	<u>9,757,035.98</u>	<u>13,734,912.07</u>	<u>2,350,073.49</u>

(3) 设定提存计划列示:

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	4,550.00	634,172.01	620,860.28	17861.73
二、失业保险费	175.00	1,050.00	1,050.00	175.00
合计	<u>4,725.00</u>	<u>635,222.01</u>	<u>621,910.28</u>	<u>18,036.73</u>

—截至 2019 年 06 月 30 日, 应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的款项。

16、应交税费

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,997,719.62	1,811,434.46
城市维护建设税	31,498.18	94,650.45
教育费附加	20,952.20	52,327.23
企业所得税	1,290,539.82	1,137,624.75
个人所得税	4,890.08	-
土地使用税	101.67	127.09
房产税	11,795.69	14,321.49
地方教育附加	13,968.17	34,885.95
印花税	177.40	4,247.30
合计	<u>7,371,642.83</u>	<u>3,149,618.72</u>

—主要税项适用税率参见本附注四。

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	13,974,264.24	32,608,194.10
合计	<u>13,974,264.24</u>	<u>32,608,194.10</u>

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	862,868.26	486,597.68
保证金	-	-
借款	13,111,395.98	32,121,596.42
合计	<u>13,974,264.24</u>	<u>32,608,194.10</u>

—截至2019年06月30日，其它应付款余额中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项情况详见“附注十、关联方关系及其交易”。

—截至2019年06月30日，账龄超过1年的大额其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
范志阳	699,431.98	股东借款，暂无需支付
林万欣	2,150,000.00	股东借款，暂无需支付
漳州市芗城区春禾投资合伙企业(有限合伙)	1,261,964.00	暂无需支付
合计	<u>4,111,395.98</u>	===

18、一年内到期的非流动负债

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,137,216.11	1,500,591.30
合计	<u>1,137,216.11</u>	<u>1,500,591.30</u>

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未结算工程项目应交增值税	9,764,974.64	11,833,146.64
合计	<u>9,764,974.64</u>	<u>11,833,146.64</u>

20、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	998,002.34	1,431,269.00
减:未确认融资费用	<u>24,826.11</u>	<u>61,215.20</u>
长期应付款净额	<u>973,176.23</u>	<u>1,370,053.80</u>

—长期应付款系公司与厦门象屿金象融资租赁有限公司签订融资租赁合同，购入汽车。

21、递延收益

项目	期末余额	期初余额
厦大研发协作收入	50,000.00	50,000.00

22、股本

股权性质	期末余额	期初余额
一、未流通股份	44,750,004.00	44,750,004.00
其中：境内企业持有股份	-	-
境内自然人持有股份	44,750,004.00	44,750,004.00
二、已流通股份	-	-
1、人民币普通股	-	-
2、境内上市的外资股	-	-
3、境外上市的外资股	-	-
4、其他	-	-
三、股份总数	<u>44,750,004.00</u>	<u>44,750,004.00</u>

—2019年股本变动情况如下：

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	出资额	出资比例(%)			出资额	出资比例(%)
林万欣	17,161,200.00	38.36	-	-	17,161,200.00	38.36

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	出资额	出资比例(%)			出资额	出资比例(%)
范志阳	16,438,800.00	36.73	-	-	16,438,800.00	36.73
范飞龙	800,000.00	1.79	-	-	800,000.00	1.79
陈清德	4,400,000.00	9.83	-	-	4,400,000.00	9.83
孙雅苓	1,200,000.00	2.68	-	-	1,200,000.00	2.68
厦门市厦绅投资有 限公司	2,000,000.00	4.47	-	-	2,000,000.00	4.47
漳州市芗城区春禾 投资合伙企业（有 限合伙）	600,004.00	1.34	-	-	600,004.00	1.34
吴建芳	2150000-	4.80	-	-	2150000-	4.80
合计	<u>44,750,004.00</u>	100.00	-	-	<u>44,750,004.00</u>	100.00

—上述股本增减情况详见“附注一、公司基本情况”。

23、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	32,291,908.31	-	-	32,291,908.31
其他资本公积	744,315.94	-	-	744,315.94
合计	<u>33,036,224.25</u>	-	-	<u>33,036,224.25</u>

—上述股本溢价增减情况详见“附注一、公司基本情况”。

—其他资本公积为股东借款计提利息。

24、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	3,373,771.40	-	-	3,373,771.40
合计	<u>3,373,771.40</u>	=	=	<u>3,373,771.40</u>

25、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整后期初未分配利润	35,022,731.60	26,715,186.80
加：同一控制下企业合并影响		-

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

本期期初未分配利润	35,022,731.60	26,715,186.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,473,367.42	211,574.78
减：分配普通股现金股利		-
提取法定盈余公积		
转增资本公积的未分配利润		-
本期期末未分配利润	43,496,099.02	<u>26,926,761.58</u>

26、少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
重庆市春贤文化旅游开发有限公司	-68,376.26	-68,376.26
合计	<u>-68,376.26</u>	<u>-68,376.26</u>

27、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,347,748.07	84,714,123.90	48,415,874.66	42,088,627.17
合计	<u>107,347,748.07</u>	<u>84,714,123.90</u>	<u>48,415,874.66</u>	<u>42,088,627.17</u>

—主营业务收入、成本分行业列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林工程施工收入	98,349,556.11	79,878,386.89	42,220,428.21	38,039,460.57
销售服务业	4,415,551.53	2,539,951.60	4,344,369.30	2,861,461.24
园林设计收入	4,313,543.53	2,037,927.53	1,851,077.15	1,187,705.36
服务收入	269,096.90	257,857.88		
合计	<u>10,7347,748.07</u>	<u>84,714,123.90</u>	<u>48,415,874.66</u>	<u>42,088,627.17</u>

—主营业务收入、成本分产品列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林工程施工收入	98,349,556.11	79,878,386.89	42,220,428.21	38,039,460.57
绿化养护收入	1,911,967.65	1,168,614.85	2,870,303.66	2,116,455.83

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
苗木销售收入	2,503,583.88	1,371,336.75	1,474,065.64	745,005.41
景观规划设计收入	4,313,543.53	2,037,927.53	1,851,077.15	1,187,705.36
服务收入	269,096.90	257,857.88		
合计	<u>107,347,748.07</u>	<u>84,714,123.90</u>	<u>48,415,874.66</u>	<u>42,088,627.17</u>

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	65,899.43	203,120.23
教育费附加	33,921.41	87,542.71
地方教育附加	22,614.31	58,361.85
土地使用税	203.34	254.18
房产税	24,572.71	25,762.98
印花税	30,658.7	58,402.00
资源费	3,723.64	111,203.49
车船使用税	9,043.80	6,935.88
堤围费	110,829.05	87,601.75
合计	<u>301,466.39</u>	<u>639,185.07</u>

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	245,773.91	375,806.01
折旧与摊销费用		7,896.15
接待费	233,490.40	215,670.50
差旅费	74,189.61	330,840.97
办公费	5,384.04	24,403.75
机械费	6,700.00	20,250.00
运输费	182,000.00	206,557.75
策划费		27,000.00
咨询、服务费	9,000.00	60,897.25
其他费用	66,352.95	93,600.00
合计	<u>822,890.91</u>	<u>1,362,922.38</u>

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,470,450.80	4,698,770.53
折旧与摊销费用	992,197.95	837,370.02
租赁费	358,568.85	200,983.01
接待费	856,823.88	817,413.36
差旅费	512,905.44	228,132.88
工会经费	140,126.54	214,719.98
办公费	499,687.46	513,456.91
税金	68,200.02	38,114.17
中介服务费	1,700,444.94	641,842.12
会议费	47,413.99	42,411.96
汽车费用	251,939.65	309,986.13
苗木养护费用	237,703.59	161,543.65
保险费	78,285.89	67,511.93
其他费用	185,266.33	180,971.84
合计	<u>11,400,015.33</u>	<u>8,953,228.58</u>

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	395,269.83	623,408.99
直接投入	825,534.54	1,245,381.96
折旧及摊销	12,332.94	12,332.94
其他费用	184,295.79	375,083.34
委外开发费	45,809.05	142,475.70
合计	<u>1,463,242.15</u>	<u>2,398,682.93</u>

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,600,906.74	2,372,405.01
减：利息收入	-17,227.11	-4,817,608.98
手续费及其他	19,968.54	15,422.09
合计	<u>1,603,648.17</u>	<u>-2,429,781.88</u>

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,703,503.11	-5,155,273.16
合计	<u>-2,703,503.11</u>	<u>-5,155,273.16</u>

34、其他收益

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	-	8,270.87
合计	-	<u>8,270.87</u>

35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-	153,337.78
合计	-	<u>153,337.78</u>

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	379,972.89	11,711.64	379,972.89
合计	<u>379,972.89</u>	<u>11,711.64</u>	<u>379,972.89</u>

计入当期非经常性损益的金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
其他非经常性收益	379,972.89	11,711.64
合计	<u>379,972.89</u>	<u>11,711.64</u>

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保稳岗补贴	-	8,270.87	与收益相关
合计		<u>8,270.87</u>	

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	2,221.81	32,943.84	2,221.81
其中：固定资产报废损失	2,221.81	32,943.84	2,221.81
无形资产报废损失			
滞纳金	385.83	22,432.56	385.83
罚款	220.00	680.00	220.00
其他	91,476.95	3,751.01	91,476.95
合计	<u>94,304.59</u>	<u>59,807.41</u>	<u>94,304.59</u>

计入当期非经常性损益的金额如下：

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	2,221.81	32,943.84
其他非经常性损失	92,082.78	26,863.57
合计	94,304.59	59,807.41

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,301,723.46	-297,290.90
递延所得税调整	256,441.75	757,512.57
合计	1,558,165.21	460,221.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,031,532.63	10,056,666.07
按法定/适用税率计算的所得税费用		1,516,191.95
子公司适用不同税率的影响		-8,736.50
调整以前期间所得税的影响		-456,267.63
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		226,684.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
研发费用加计扣除	-	-334,578.61
所得税费用	1,558,165.21	943,293.29

39、现金流量表项目注释

—收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入及其他	21,948,637.86	4,730,693.91
政府补助	200,000.00	8,270.87
收现的营业外收入	179,972.89	11,711.64
合计	22,328,610.75	4,750,676.42

—支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售、管理费用	12,700,807.58	12,714,781.68

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费及其他	19,968.54	15,422.09
付现的营业外支出	92,082.78	26,863.57
合计	<u>12,812,858.90</u>	<u>12,757,067.34</u>

—支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁所支付的现金	2,043,007.61	0
合计	<u>2,043,007.61</u>	<u>0</u>

40、现金流量表的补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	8,473,367.42	211,574.78
加：计提的资产减值准备	2,703,503.11	-5,128,713.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	904,574.17	-170,697.22
无形资产摊销		208,341.77
长期待摊费用的摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		
固定资产报废损失	2,221.81	32,943.84
公允价值变动损失		
财务费用	1,600,906.74	2,372,405.01
投资损失（减收益）		
递延所得税资产减少	261,622.51	768,638.21
递延所得税负债增加		
存货的减少（减增加）	-62,320,290.80	-20,523,357.22
经营性应收项目的减少（减增加）	40,138,106.84	91,461,373.70
经营性应付项目的增加（减减少）	-4,414,679.06	-34,934,790.23
其他	67,555,687.68	
经营活动产生的现金流量净额	<u>79,829,080.95</u>	<u>3,4297,718.86</u>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	3,415,499.67	6,685,758.98
减：现金的期初余额	2,588,852.64	3,347,717.91
减：现金及现金等价物的期初余额		
加：现金及现金等价物的期末余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>826,647.03</u>	<u>3,338,041.07</u>

—现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,415,499.67	<u>6,685,758.98</u>
其中：库存现金	331.90	109,340.35
可随时用于支付的银行存款	3,415,167.77	2,016,418.63
可随时用于支付的其他货币资金		4,560,000.00
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：三个月内到期的理财产品		
交易性金融资产		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>3,415,499.67</u>	<u>6,685,758.98</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

41、所有权或使用权受到限制的资产

—截至 2019 年 06 月 30 日，使用权受到限制的资产：

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房产	3,650,529.15	母公司向兴业银行漳州分行借入 450 万元作为抵押担保
固定资产-运输工具	3,686,514.34	母公司融资租赁汽车
合计	<u>7,337,043.49</u>	

42、外币货币性项目

无。

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

—企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接(%)	间接(%)	
福建全冠园艺有限公司 (注1)	漳浦	漳浦县长桥镇长桥村324国道边	花木种植。(以上经营范围涉及许可经营项目的,应在取得有关部门的许可后方可经营)。	100.00	-	非同一控制下企业合并
墨林筑景(厦门)园林旅游设计有限公司 (注2)	厦门	厦门市思明区湖滨南路609号厦门海峡农业科技交流中心13层A单元	园林景观工程、建筑工程、市政工程、照明工程、环境工程、雕塑工程的设计、施工(凭资质证书经营)(以上经营范围涉及许可经营项目的,应在取得有关部门的许可以后方可经营)	100.00	-	非同一控制下企业合并
福建省浪漫春天文化旅游开发有限公司	漳州	福建省漳州市芗城区南昌中路31号丽园广场1幢B804号	文化旅游开发、建设、经营、管理及咨询服务;招商引资管理服务;旅游宣传策划、旅游文化产品开发与销售;旅游景区配套设施建设、景区VIA系统策划设计;景观区游览管理服务;旅游项目投资;房地产开发;园林绿化工程施工(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)	100.00	-	新设
怀宁浪漫春天生态旅游运营有限公司	安庆	安徽省安庆市怀宁县黄墩镇独秀山居委会方嘴农家乐	文化旅游开发、建设、经营、管理及咨询服务;旅游宣传策划、旅游文化产品开发与销售;旅游景区配套设施建设、景区VIA系统策划设计;景观区游览管理服务;以自有资金对旅游项目进行投资;国内广告设计、制作、代理及发布;招商引资管理服务;会展服务;食用农产品生产及销售;化肥、预包装食品(含冷藏冷冻食品)、散	100.00	-	新设

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度

人民币元

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			装食品（不含冷藏冷冻食品）、办公用品、工艺品、家具、电器销售；清洁服务；物业管理；餐饮管理；房地产开发；园林绿化工程、市政工程、污水处理工程、交通设施安装工程施工；环境艺术及景观设计；建设工程设计及监理；文化艺术交流活动组织策划；果蔬种植；养老服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
福建省美丽春天生态运营管理有限公司	漳州	福建省漳州市芗城区南昌中路31号丽园广场1幢B805号	森林经营和管护；森林改培；农业园艺服务；林业有害生物防治活动；防洪除涝设施管理；水资源管理；水利设施管理咨询服务；防洪除涝技术咨询服务；自然生态系统保护管理；植物园管理服务；生态功能保护区管理服务；生态示范区管理服务；水污染治理；城市照明设施管理服务；城市外景照明管理服务；绿化管理服务；城市公园管理；名胜风景区管理；森林公园管理；其他游览景区管理；城市垃圾处理服务；城市排水设施管理服务；城市垃圾清运服务；林木种子、苗木经营；林业产品批发；建材批发；城市户外标志管理服务；城市道路、桥梁、隧道设施管理服务；其他市政公共设施管理服务；大气污染治理；水环境保护咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00	-	新设
重庆市春贤文化旅游开发有限公司	重庆	重庆市梁平区合兴镇龙滩村四组（仅限于行政办公、通讯联络）	文化旅游开发、建设、经营、管理及咨询服务（凭有效资质证书执业）；旅游宣传策划、旅游文化产品开发与销售；旅游景区配套设施建设（凭有效资质证书执业）；景区VI系统策划设计；景区游览管理服务；园林绿化工程施工（凭有效资质证书执业）。（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）	-	60.00	新设

注 1: 2012 年 12 月 10 日, 公司与蒋伟杰、韩惠强、许丽莲签订股权转让合同, 以人民币 6,000,000.00 元受让上述三人持有的福建全冠园艺有限公司 100% 股权。福建全冠园艺有限公司于 2012 年 12 月 19 日完成工商变更登记。

注 2: 2012 年 11 月 28 日, 公司与张新奋、郑永忠签订股权转让合同, 以人民币 5,000,000.00 元受让上述二人持有的墨林筑景(厦门)园林旅游设计有限公司 100% 股权。墨林筑景(厦门)园林旅游设计有限公司于 2012 年 12 月 6 日完成工商变更登记。

注 3: 2017 年 12 月 26 日, 公司新设了子公司福建省浪漫春天文化旅游开发有限公司。经漳州市芗城区工商行政管理局批准, 取得注册号为 3506021001763680 企业法人营业执照。

注 4: 2018 年 04 月 08 日, 公司新设了子公司福建省美丽春天生态运营管理有限公司。经漳州市芗城区工商行政管理局批准, 取得注册号为 91350602MA31L5C835 企业法人营业执照。

注 5: 2018 年 09 月 18 日, 公司新设了孙公司重庆市春贤文化旅游开发有限公司。经重庆市工商行政管理局梁平区分局批准, 取得注册号为 91500228MA6039DNXW 企业法人营业执照。

注 6: 2018 年 11 月 01 日, 公司新设了子公司怀宁浪漫春天生态旅游运营有限公司。经怀宁县市场监督管理局批准, 取得注册号为 91340822MA2T6R775H 企业法人营业执照。

—公司未发生在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

—公司未发生持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收及其他应收款、其他流动资产中的人民币结构性理财产品、长期应收款、权益投资、借款、应付及其他应付款、应付债券以及其他流动负债等。这些金融工具主要与经营及融资相关, 各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目, 与这些金融工具相关的风险主要是信用风险、流动风险和市场风险, 公司为管理及监控这些风险, 以减少对财务业绩的潜在不利影响, 所采取的风险管理政策如下所述:

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理, 信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行, 本公司认为其不存在重大的信用风险, 不会产生

因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司工程款主要采用按合同和工作量定期与业主结算的形式，应收票据、应收账款主要为应收苗木款和应收结算工程款，面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户如政府部门、大型房地产开发商进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

其他应收款主要为履约保证金、押金、备用金、员工借款及其他代收代付款。公司在形成债权前评价信用风险，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方积极催收，使公司整体信用风险在可控范围内。

长期应收款主要为BT项目工程款，公司对项目及项目环境进行风险等级评定，积极监控被投资方的经营状况及信用状况，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司监控各分公司和子公司的现金流量预测，公司本部在汇总各分公司和子公司现金流量预测的基础上，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，持续监控短期和长期的资金需求，以确保在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 公司流动负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款，预计到期限分析如下：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	105,787,370.03	139,090,453.51
1-2年	5,881,494.28	9,899,560.23
2-3年	4,979,997.64	5,208,752.90
3年以上	2,732,393.69	3,414,943.75
合计	<u>119,381,255.64</u>	<u>157,613,710.39</u>

(2) 公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）为长期应付款，预计到期限分析如下：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	1,137,216.11	1,500,591.30
1-2年	973,176.23	1,370,053.80
合计	<u>2,110,392.34</u>	<u>2,870,645.10</u>

3、市场风险

公司所面临的市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。

由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率的金融负债使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。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款及应付票据等固定利率带息债务，公司认为公允利率风险并不重大。同时公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

(2) 汇率风险

公司无外币业务，不存在汇率风险。

(3) 其他价格风险

公司未持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不存在其他价格风险。

九、公允价值的披露

公司本报告期内不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	股东对本企业 的持股比例%	股东对本企业 的表决权比例%	本企业最 终控制方	组织机构代码证/ 身份证号
林万欣	控股股东	——	——	——	——	——	38.36	38.36	林万欣	350111197208270517
范志阳	控股股东	——	——	——	——	——	36.73	36.73	范志阳	350111197610240797
陈清德	控股股东	——	——	——	——	——	9.83	9.83	陈清德	350623197208261859

2、本企业的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢朝霞	公司控股股东范志阳的配偶
陈清德	控股股东
林万欣	控股股东
范志阳	控股股东
漳州市芗城区春禾投资合伙企业（有限合伙）	林万欣控制的公司

5、关联交易情况

关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
林万欣	10,691,083.58	6,750,000.00	15,291,083.58	2,150,000.00
范志阳	14,110,397.48	8,985,829.00	22,400,000.00	696,226.48
漳州市芗城区春禾投资合伙企业（有限合伙）	1,283,926.00	0.00	21,962.00	1,261,964.00

—关联租赁情况：无。

—关联担保情况：

本公司作为被担保方：

担保方/担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
由墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建全冠园艺有限公司、林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	9,000,000.00	2018.2.13	2019.2.13	是
由墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建全冠园艺有限公司、林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	9,000,000.00	2018-2-13	2019-2-13	是
由墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建全冠园艺有限公司、林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	2,000,000.00	2018-4-3	2019-4-3	是
由墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建全冠园艺有限公司、林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	2,000,000.00	2018-4-8	2019-4-8	是

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度

人民币元

担保方/担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
由墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建全冠园艺有限公司、林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	3,000,000.00	2018-8-20	2019-8-20	否
由墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建全冠园艺有限公司、林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	4,000,000.00	2018-9-26	2019-9-26	否
由墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建全冠园艺有限公司、林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	9,800,000.00	2018-11-19	2019-11-19	是
由墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建全冠园艺有限公司、林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	5,000,000.00	2018-11-20	2019-11-20	是
由墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建全冠园艺有限公司、林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	6,500,000.00	2018-12-4	2019-12-4	否
由墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建全冠园艺有限公司、林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	6,000,000.00	2018-12-12	2019-12-12	是
由福建省春天生态科技股份有限公司提供房地产抵押，由林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	4,500,000.00	2018-12-17	2019-12-17	否
由墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建全冠园艺有限公司、林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	6,000,000.00	2018-12-20	2019-12-20	是
由墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建全冠园艺有限公司、林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	5,000,000.00	2019.1.15	2020.1.15	是

担保方/担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
由墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建全冠园艺有限公司、林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	4,000,000.00	2019.1.18	2020.1.18	是
由墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建全冠园艺有限公司、林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	5,000,000.00	2019.5.21	2020.5.21	否
由墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司、福建全冠园艺有限公司、林万欣、蒋秀琴、范志阳、谢朝霞、陈清德、陈惠蓉提供保证，由林万欣、范志阳、陈清德提供股权质押	3,000,000.00	2019.6.26	2020.6.26	否

6、关联方往来款项余额

—关联应付款项

项目	期末余额	期初余额
其他应付款：		
林万欣	2,150,000.00	10,691,083.58
范志阳	699,431.98	14,110,397.48
谢朝霞	79,581.00	79,581.00
漳州市芗城区春禾投资合伙企业(有限合伙)	1,261,964.00	1,283,926.00
其他应付款合计	<u>13,974,264.24</u>	<u>26,191,288.19</u>

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至财务报告发出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司本报告期内不存在前期会计差错更正。

2、分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

3、其他

根据公司与漳州圆山新城建设有限公司（下简称“漳州圆山公司”）2012年12月签订的《漳州西环城路景观整治提升暨绿道建设一期工程BT融资建设合同》和2014年4月签订的《施工补充协议》、《BT回购补充协议》，合同约定合同价暂定为人民币12000万元（包括工程建安费、工程建安费建设期投资回报、

福建省春天生态科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度

人民币元

工程建安费回购期投资回报、代垫款和代垫款投资回报), 一期工程合同建设期为100天并于2014年1月初验合格, 2014年4月起进行改造提升。根据2014年7月的《工程完工量确认表》, “经审核后累计工程量完成余额为16000万元, 因预算审核未完成, 工程量为暂估量, 最终以财审为准”, 漳州圆山公司确认BT项目工程暂估总价为16000万元。代垫款及代垫款投资回报在项目竣工验收合格之日起1年内一次性支付; 工程建安费建设期投资回报在项目竣工验收合格之日起6个月内一次性支付; 工程建安费及工程建安费回购期投资回报在项目竣工验收合格之日起6个月内开始回购, 回购期限为3年, 分四次支付并逐期结清当期投资回报: 第一笔回购款的支付日为甲方在整个项目整体竣工验收后1个月内完成第一次回购, 第一次回购的工程建安费暂按9000万元人民币作为计算基数, 与预算审核价之间的差价在预算审核完成后1个月内结清, 差额计息天数为实际建设工期, 支付工程建安费的30%及相应利息(回购时点中国人民银行公布的3-5年期贷款基准利率); 第二笔回购款的支付日为项目竣工验收合格之日起第8个月内支付, 支付工程建安费的30%及相应利息(回购时点中国人民银行公布的3-5年期贷款基准利率); 第三笔回购款的支付日为项目竣工验收合格之日起第20个月内支付, 支付工程建安费的30%及相应利息(回购时点中国人民银行公布的3-5年期贷款基准利率); 第四笔回购款的支付日为项目竣工验收合格之日起第32个月内支付, 支付工程建安费的10%及相应利息(回购时点中国人民银行公布的3-5年期贷款基准利率)。截止2018年12月31日, 公司累计已收到回购款10,406.00万元。2018年5月5日, 公司因漳州圆山公司未按合同规定时间支付工程款项事由起诉漳州圆山公司并于2018年7月20日开庭审理。根据福建省营造项目管理有限公司在2018年7月23日出具的《漳州西环城景观整治提升暨绿道建设一期工程和闽南文化生态走廊圆山新城段景观提升工程鉴定报告》和福建省漳州市中级人民法院在2018年10月10日出具的《民事判决书((2017)闽06民初218号)》, 判定工程总造价157,995,789.83元, 被告漳州圆山新城建设有限公司应按照审定工程总造价支付项目余款53,935,789.83元和逾期利息(投资回报)36,605,053.13元。因被告对总造价和逾期利息计算存在异议, 已提出上诉, 终审判决书已于2019年1月31日下发((2018)闽民终1570号), 判定工程总造价不变, 仍按157,995,789.83元, 另被告圆山公司需支付原告春天公司截至2018年12月31日的投资回报21,931,410.75元, 未付建安费、投资回报和逾期利息合计75,867,200.58元, 2019年1月1日后的投资回报和逾期利息将不再计取支付。被告应于判决书出具3日内支付3500万元, 剩余款项应在2019年3月31日全部支付完毕。截至报告日, 圆山公司已按判决书规定时间支付上述全部款项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	90,126,160.17	115,762,496.24
合计	90,126,160.17	115,762,496.24

(1) 应收账款

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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	103,289,084.05	100.00	13,162,923.88	12.74	90,126,160.17	131,909,775.32	100.00	16,147,279.08	12.24	115,762,496.24
其中：账龄组合	102,480,540.95	99.22	13,162,923.88	12.84	89,317,617.07	131,101,232.22	99.39	16,147,279.08	12.32	114,953,953.14
合并范围内组合	808,543.10	0.78	-	-	808,543.10	808,543.10	0.61	-	-	808,543.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	103,289,084.05	100.00	13,162,923.88	12.74	90,126,160.17	131,909,775.32	100.00	16,147,279.08	12.24	115,762,496.24

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,338,236.48	2,516,911.82	5.00	62,501,242.14	3,125,062.11	5.00
1至2年	32,161,585.42	3,216,158.54	10.00	41,314,907.56	4,131,490.76	10.00
2至3年	10,913,003.24	2,182,600.65	20.00	18,217,366.71	3,643,473.34	20.00
3至4年	4,278,836.81	1,283,651.04	30.00	4,278,836.81	1,283,651.04	30.00
4至5年	1,650,554.34	825,277.17	50.00	1,650,554.34	825,277.17	50.00
5年以上	3,138,324.66	3,138,324.66	100.00	3,138,324.66	3,138,324.66	100.00
合计	102,480,540.95	13,162,923.88	12.84	131,101,232.22	16,147,279.08	12.32

—本期计提坏账准备金额 0.00 元，转回坏账准备金额 2,984,355.20 元。

—本期未发生应收账款核销的情形。

—截至 2019 年 06 月 30 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市梁平区丰瑞建设开发有限公司	非关联方	23,207,181.76	1年以内	22.47	1,160,359.09
漳州市经济发展有限公司	非关联方	15,502,400.00	1-2年	15.01	1,340,865.00
漳州金峰经济开发区开发总公司	非关联方	11,179,192.85	1-2年	10.82	1,117,919.29
莆田市秀屿区新城建设有限公司	非关联方	8,431,552.18	1-5年	8.16	4,686,001.74
龙海市路桥建设开发公司	非关联方	7,844,815.00	1年以内	7.60	392,240.75

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	—	66,165,141.79	—	64.06	8,697,385.87

—截至 2019 年 06 月 30 日，应收账款余额中不存在应收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	21,931,410.75
其他应收款	8,829,228.19	3,373,781.34
合计	8,829,228.19	25,305,192.09

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
BT 项目利息收入	-	21,931,410.75
合计	-	21,931,410.75

—截至 2019 年 06 月 30 日，应收利息中不存在逾期未收回的利息。

(2) 其他应收款

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	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,375,604.10	99.71	546,375.91	5.83	8,829,228.19	3,746,591.52	99.28	372,810.18	9.95	3,373,781.34
其中：账龄组合	6,624,616.74	70.45	546,375.91	8.25	6,078,240.83	3,005,600.72	79.64	372,810.18	12.40	2,632,790.54
合并范围内关联方组合	2,750,987.36	29.26	-	-	2,750,987.36	740,990.80	19.63	-	-	740,990.80

福建省春天生态科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度

人民币元

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	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	27,315.22	0.29	27,315.22	100.00	-	27,315.22	0.72	27,315.22	100.00	-
合计	9,402,919.32	100.00	573,691.13	6.10	8,829,228.19	3,773,906.74	100.00	400,125.40	10.60	3,373,781.34

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	坏账比例(%)	金额	坏账准备	坏账比例(%)
1年以内	5,757,950.78	287,897.54	5.00	2,054,299.61	102,714.99	5.00
1至2年	48,000.00	4,800.00	10.00	101,102.15	10,110.22	10.00
2-3年	540,456.00	108,091.20	20.00	571,989.00	114,397.80	20.00
3-4年	73,270.30	21,981.09	30.00	73,270.30	21,981.09	30.00
4-5年	162,667.16	81,333.58	50.00	162,667.16	81,333.58	50.00
5年以上	42,272.50	42,272.50	100.00	42,272.50	42,272.50	100.00
合计	6,624,616.74	546,375.91	8.25	3,005,600.72	372,810.18	12.40

—本期计提坏账准备金额 173,565.73 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

—期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
代垫的个人社保	27,315.22	27,315.22	100.00	预计不能收回
合计	27,315.22	27,315.22	100.00	—

—本期实际核销的其他应收款情况：

福建省春天生态科技股份有限公司
财务报表附注
2019年度

人民币元

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,190,772.44	1,877,815.15
备用金	819,569.46	329,483.86
往来款	3,392,577.42	1,566,607.73
合计	9,402,919.32	3,773,906.74

—截至 2019 年 06 月 30 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司的关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南安市人力资源和社会保障局	保证金	非关联方	1,220,000.00	1 年以内	12.97	61,000.00
晋江市建设工程招标投标中心	保证金	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	10.63	50,000.00
平潭综合实验区公共资源交易中心	保证金	非关联方	500,000.00	1 年以内	5.32	25,000.00
深圳中联银融资担保有限公司	保证金	非关联方	400,000.00	1 年以内	4.25	20,000.00
福建省漳州市中级人民法院	诉讼费	非关联方	370,162.50	1 年以内	3.94	18,508.13
合计	—	—	3,490,162.50	—	37.12	174,508.13

3、长期股权投资

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	12,800,000.00	-	12,800,000.00	11,300,000.00	-	11,300,000.00
合营企业	-	-	-	-	-	-
联营企业	-	-	-	-	-	-
合计	12,800,000.00	-	12,800,000.00	11,300,000.00	-	11,300,000.00

—公司对子公司投资明细项目列示如下：

被投资单位	期初余额	本期增加或收回	本期权益	期末余额	本期计	减值准
		投资	增加（减少）		提减值准备	备期末余额
墨林筑景（厦门）园林旅游设计有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
福建全冠园艺有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加或收回	本期权益	期末余额	本期计	减值准
		投资	增加(减 少)		提减值 准备	备期末 余额
福建省浪漫春天 文化旅游开发有 限公司	300,000.00	1,500,000.00		1,800,000.00		
合计	11,300,000.00	1,500,000.00	=	12,800,000.00	=	=

4、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,261,523.76	81,047,001.74	45,090,731.87	40,155,916.40
其他业务	6,857.14	=	=	=
合计	100,268,380.90	81,047,001.74	45,090,731.87	40,155,916.40

—主营业务（分行业）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
园林绿化行业	100,261,523.76	81,047,001.74	45,090,731.87	40,155,916.40
合计	100,261,523.76	81,047,001.74	45,090,731.87	40,155,916.40

—主营业务（分产品）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
园林工程施工收入	98,349,556.11	79,878,386.89	42,220,428.21	38,039,460.57
绿化养护收入	1,911,967.65	1,168,614.85	2,870,303.66	2,116,455.83
合计	100,261,523.76	81,047,001.74	45,090,731.87	40,155,916.40

十五、补充资料

—非经常性损益

根据中国证监会《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》，公司非经常性损益明细如下：

项目	本期发生额
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助，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	200,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、债务重组损益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生损益	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	173,653.72
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	<u>373,653.72</u>
减：非经常性损益相应的所得税	56,048.06
减：少数股东损益影响数	
非经常性损益影响的净利润	<u>317,605.66</u>
归属于母公司普通股股东的净利润	8,473,367.72
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	<u>8,155,761.76</u>

—净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期发生额	
	加权平均净资产	每股收益

	<u>收益率 (%)</u>	<u>基本每股收 益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	7.04	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.81	0.18	0.18