



天津绿茵景观生态建设股份有限公司

2019 年年度报告

2020-042

2020 年 04 月

## 第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人卢云慧、主管会计工作负责人邢月改及会计机构负责人(会计主管人员)邢月改声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等前瞻性描述，均不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 1、政策变动风险

公司所承担的建设工程项目主要为生态修复和市政园林绿化项目，项目建设的投资方部分为项目所在地地方政府的下属建设单位或主体。宏观财经政策（尤其是银行信贷调控政策、地方债政策）的变动可能对地方政府财政实力情况产生影响，从而可能使公司工程项目出现投资规模缩减、建设期延缓或回款效率下降等不利情况，进而对公司的经营业绩和现金流状况造成不利影响。随着财政政策和货币政策的不断变化，项目信贷融资有可能出现一定的不确定性，进而可能影响项目进程。受大气污染防治相关政策的影响，部分地区工程施工存在工期延迟的可能，进而对公司施工进度及一定期间的经营业绩造成影响。

### 2、应收账款坏账风险

应收账款在资产结构中的比重相对较高，与本公司所处的生态环境建设行

业以及主要从事工程施工业务有着密切关系。随着业务规模不断扩大，公司应收账款可能继续保持较高的水平。未来，如果出现客户财务状况恶化或无法按期付款的情况，公司将面临应收账款坏账损失的风险。

### 3、国内环保市场业务模式风险

受益于国家政策的鼓励，PPP 模式已成为市场业务重要的合作方式。公司将积极参与 PPP 的合作模式。我国 PPP 模式经过几年发展，政策环境、信用环境日趋完善，但这种模式还是存在一定的政策、区位、融资风险。公司将密切关注政策变化，审慎考虑项目风险，筛选优质低风险的项目。

### 4、存货跌价损失风险

报告期内，公司存货主要由建造合同形成的资产构成，建造合同形成的资产主要与工程施工和工程结算相关。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）作为工程施工核算，已结算的价款作为工程结算核算，两者的差额确认为建造合同形成的资产。未来，随着公司业务规模的持续扩大，如果出现客户财务状况恶化或无法按期结算的情况，可能导致存货中的工程施工出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 208000000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	6
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	10
第三节 公司业务概要 .....	13
第四节 经营情况讨论与分析 .....	27
第五节 重要事项 .....	47
第六节 股份变动及股东情况 .....	53
第七节 优先股相关情况 .....	53
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	53
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	54
第十节 公司治理 .....	55
第十一节 公司债券相关情况 .....	62
第十二节 财务报告 .....	68
第十三节 备查文件目录 .....	69

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、绿茵生态	指	天津绿茵景观生态建设股份有限公司
绿之茵	指	天津绿之茵管理咨询有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PPP	指	Public-Private-Partnership 公私合营模式，即政府部门与私营部门基于某个公共项目结成伙伴关系，明确各自的权利和义务、风险和收益。
EPC	指	EPC（Engineering Procurement Construction）是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。
SPV	指	Special Purpose Vehicle，即特殊目的公司，在 PPP 合作模式中，社会资本方按照约定规则独资或与政府共同成立特殊目的公司建设和运营合作项目
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年年度（2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日）
招股说明书	指	天津绿茵景观生态建设股份有限公司首次公开发行股票招股说明书
保荐机构、主承销商	指	东莞证券股份有限公司

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	绿茵生态	股票代码	002887
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津绿茵景观生态建设股份有限公司		
公司的中文简称	绿茵生态		
公司的外文名称（如有）	Tianjin LVYIN Landscape and Ecology Construction Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	LVYIN Ecology		
公司的法定代表人	卢云慧		
注册地址	天津市滨海高新区华苑产业区开华道 20 号南开科技大厦主楼 1508		
注册地址的邮政编码	300384		
办公地址	天津市滨海高新区华苑产业区开华道 20 号南开科技大厦主楼 1508		
办公地址的邮政编码	300384		
公司网址	<a href="http://www.tjloving.com/">http://www.tjloving.com/</a>		
电子信箱	tjluyin@tjluyin.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邢月改	钱婉怡
联系地址	天津市滨海高新区华苑产业区开华道 20 号南开科技大厦主楼 15 层	天津市滨海高新区华苑产业区开华道 20 号南开科技大厦主楼 15 层
电话	022-58357576	022-58357576
传真	022-83713201	022-83713201
电子信箱	tjluyin@tjluyin.com	tjluyin@tjluyin.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91120000712806184T
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院
签字会计师姓名	杨卫国、孙哲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东莞证券股份有限公司	东莞市莞城区可园南路一号	郭天顺、郜泽民	2017 年 8 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入(元)	713,215,117.46	510,917,925.51	39.59%	695,695,994.85
归属于上市公司股东的净利润(元)	208,985,562.54	152,650,295.30	36.90%	178,354,883.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	181,144,096.64	115,468,076.66	56.88%	158,212,355.43
经营活动产生的现金流量净额(元)	326,072,318.33	-8,853,014.61	3,783.18%	7,776,491.57
基本每股收益(元/股)	1.00	0.7339	36.26%	1.0039
稀释每股收益(元/股)	1.00	0.7339	36.26%	1.0039
加权平均净资产收益率	11.43%	9.05%	2.38%	16.11%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末

总资产（元）	2,965,221,778.01	2,205,990,413.15	34.42%	2,150,390,789.23
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,916,210,038.31	1,739,287,550.13	10.17%	1,634,637,254.83

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	135,385,289.87	247,927,544.84	132,838,035.79	197,064,246.96
归属于上市公司股东的净利润	41,461,943.81	66,190,349.83	38,374,519.35	62,958,749.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,469,495.08	65,443,002.53	37,673,260.81	39,558,338.22
经营活动产生的现金流量净额	-36,112,481.28	-43,409,148.07	-83,279,461.52	488,873,409.20

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		95,935.18	-12,263.06	
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）	7,956,996.59	14,677,876.00	3,200,714.02	收到的政府补助款
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金	7,888,100.85	28,871,993.90	19,711,628.70	闲置资金进行现金管理的收益

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、衍生金融资产、 交易性金融负债、衍生金融负债和其他 债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资 产减值准备转回	15,373,805.00		570,520.26	单项计提预期信用 损失的应收账款当 期收回款项 15,373,805.00 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支 出	-1,170,115.25	235,487.00	247,697.48	
减：所得税影响额	2,208,432.51	6,604,372.34	3,529,200.89	
少数股东权益影响额（税后）	-1,111.22	94,701.10	46,568.20	
合计	27,841,465.90	37,182,218.64	20,142,528.31	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所从事的主要业务

公司主要从事生态保护和环境治理业务，主要业务涉及生态修复、市政园林、环境治理及文旅产业四大业务板块，目前已形成“规划设计—技术研发—抗性苗木繁育—工程施工—运营维护”为一体的生态产业链的全面覆盖。报告期内，公司专注主业发展的同时积极拓展与主业具有协同效益的业务领域，形成生态林、市政园林、边坡修复、盐碱地治理、湿地构建、河道治理等多样化业务领域；此外，公司大力拓展生态景观及文旅融合的策划规划、设计、施工以及运营等业务，积极参与文化旅游、特色小镇、田园综合体等项目，朝着文旅+大环保的业务方向进行延伸和拓展，进行战略上的布局和转型。

#### （二）主要经营模式：

公司早期业务模式以承接传统景观项目建设为主，近两年，随着环保行业市场商业模式的不断发展和转变，公司以PPP、EPC、F+EPC等模式开展的业务比重逐年上升。行业定位由原有工程施工企业逐步向“园林+生态+文旅”领域中“工程+运维”双轮驱动的综合运营服务商迈进。

#### （三）行业发展情况及公司所处的行业地位

近年来，国家大力推行“生态文明建设”、“美丽中国”等基本方略，绿色发展的理念已成为中华民族永续发展的千年大计，生态景观行业凸显出其强大的生命力，迎来了快速发展的黄金时期。此外，国务院会议多次部署推进基建补短板，并出台了一系列的鼓励措施，随着供给侧结构性改革深入推进，京津冀协同发展、长三角一体化、“粤港澳”大湾区、成渝经济区等国家战略规划的有效实施，为公司带来了快速成长的外在动力和前所未有的发展机遇。

公司作为目前天津市唯一的A股生态保护和环境治理类上市公司，将紧抓时代发展机遇，在专注主业发展的基础上，依托上市公司的品牌优势和管理优势不断优化业务结构，进一步向与公司主业具有协同效益的文旅、大环保等领域延伸，并紧抓乡村振兴战略新风口，积极参与美丽乡村、田园综合体等项目建设，强化公司规划设计和运营管理能力，提升公司核心竞争力，推动公司向生态环境综合服务运营商迈进。

行业发展等情况在经营情况讨论与分析中进行阐述，详见公司2019年年度报告第四节“经营情况讨论与分析”。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资较去年增加 18,424,915.80 元系因报告期内新增南京九峰山田园综合体建设发展有限公司的股权投资所致。
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	报告期工程回款较去年增加所致。

其他应收款	其他应收款较年初减少 7,540,940.55 元，主要原因为报告期内保证金和押金收回。
长期应收款	长期应收款本期增加 398,655,518.84 元系因报告期内增加 PPP 项目形成的金融资产所致。
其他流动资产	其他流动资产较去年增加 60,297,168.40 元，系因 2019 年年末闲置资金进行现金管理所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）区域品牌优势

公司拥有二十多年生态景观行业发展经验，建立了完善的业务体系。多年来，公司立足京津冀和内蒙地区，承接了多项大型园林景观项目，凭借深厚的行业设计施工经验和创新的科研成果，打造了上百项综合绿化景观精品工程，赢得了市场的广泛肯定，先后荣获中国建筑工程鲁班奖、国家优质工程奖、中国人居环境范例奖、全国农牧渔业丰收奖、中国风景园林“园冶杯”住宅景观金奖、中国风景园林“园冶杯”精品园林工程金奖、天津市“海河杯”优质工程奖、天津市园林优质工程奖等一系列荣誉及奖项，连续五年入围全国园林绿化行业前20强。报告期内，公司秉承稳健的发展战略，在立足京津冀的同时大力拓展全国化市场布局，在华东、华中、西北和西南均有所突破，目前已承建及在建项目覆盖了天津、河北、北京、江苏、山东、河南、陕西、重庆、四川、安徽等全国多个省市地区，建立了跨区域的经营格局，降低公司以往业务区域过于集中可能带来的经营风险的同时为公司的进一步规模化发展奠定了坚实的基础。

### （二）一体化的全产业链优势

公司是目前国内少数同时拥有“城市园林绿化企业一级”、“风景园林工程设计专项甲级”和“市政公用工程施工总承包三级”资质的企业之一，经过多年的发展，已形成集策划、规划设计、创新技术研发、技术方案制定、苗木选育、项目投融资、工程施工、运营维护的生态产业链全覆盖，能够为客户提供一体化的生态环境建设整体解决方案。报告期内，公司签订了市政总承包一级资质和环保工程专业承包一级资质收购协议，进一步提升公司市场竞争力，为全力将公司打造成一家全产业链的生态环境综合运营服务商提供了强有力的支撑。

### （三）生态修复领域技术研发优势

公司是国家高新技术企业和天津市科技小巨人领军企业，四大省级研发平台研究方向各自特色鲜明，其中与南开大学共建“天津市景观生态修复企业重点实验室”侧重生态修复技术与生态功能评价方向、与天津大学共建“天津市景观生态化技术工程中心”侧重生态规划与景观生态设计方向、与天津师范大学共建“天津市环境变化与生态修复校企协同创新实验室”侧重湿地保育和水环境治理方向、天津市企业技术中心侧重植被恢复与养护的技术研究方向，为公司不断提高核心技术竞争力提供主要支撑和智力支持。

公司坚持把科学研究作为实现可持续发展的重要战略，在盐碱地治理、矿山修复、水环境治理等多个生态修复领域展开研究，并取得了一定的成果。报告期内，公司申报的“盐碱土快速改良恢复植被集成化产品研制”产品成功被认定为天津滨海新区2019天津市技术创新引导专项“杀手锏”产品，申报的“困难立地生态修复的北京研发中心建设”科技项目成功入选2019年天津市支持京津冀协同创新项目。公司参编的地方标准《园林绿化灌溉水质量要求》DB12/T 857--2019由天津市市场监督管理委员会正式发布，自2019年2月15日实施，成为京津冀地区绿化用水标准的重要依据。公司参编的《天津市大树移植技术规程》正式通过天津市住房城乡建设委员会专家评审，批准为天津市工程建设地方标准，编号为DB/T 29-91-2019，自2019年4月1日实施。

报告期内，公司共申请国家专利42项（包括发明专利1项，实用新型专利41项），累计获得国家专利124

项（包括发明专利6项，实用新型专利118项）、软件著作权4项及植物新品种1项。公司作为京津冀生态景观及立体绿化产业技术创新联盟理事长单位，于2019年4月19日在津承办联盟高峰论坛，公司总裁祁永先生主编的《京津冀立体绿化经典案例》亦同步于论坛发布。此外，公司于报告期内先后加入草坪国家创新联盟、天津市滨海湿地生态建设国家创新联盟和天津市自然保护地监控体系国家创新联盟，为公司进一步落地产学研合作、推动技术研发、促进技术转化提供强大的科技力量。

#### （四）人才战略优势

公司注重打造团队精神，自上市以来，注重引进和培养多元化、复合型人才，并通过内部培养外部引进的方式进行各类人才梯队的建设，建立起完备的员工晋升选拔机制，为既有专业能力又有管理经验的员工提供良好的发展平台。公司组织各类专业培训与考核，对应届毕业生组织系统的集训与拓展；对中层管理者开展自我认知、管理工坊、团队绩效等培训，引导员工人人成为价值创造者；对研究院加速培养科技人才，报告期内公司研究核心人员再次入选2019年天津市“131”创新型人才培养工程第二层次，为公司提升自主创新能力提供支撑力量。

#### （五）上市公司资金实力及强大的融资潜力

公司所属行业为资本推动型，公司自上市以来在保持业绩发展的同时，精耕市场，精选项目，始终保持良好的财务状况和低负债水平，品牌形象和资金实力不断提升。报告期内，公司直接融资和间接融资能力进一步增强，截至报告期末公司综合授信额度约为41亿元，在手货币资金10.83亿元，除PPP项目贷款外无其他有息负债，优质的财务状况和较大的资本扩张能力保证公司在手订单转换为业绩的同时进一步加强了公司承接业务体量，为将来的发展奠定了雄厚的基础。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年，我国经济保持平稳发展，三大攻坚战进展良好，供给侧结构性改革不断深化，国家深入推进京津冀协同发展、长三角一体化、粤港澳大湾区、成渝经济区等区域发展战略，为公司持续健康发展创造机遇。但世界经济形势仍然错综复杂，内外部不确定不稳定因素较多，我国仍存在经济增速下行的压力。

面对不断变化的外部环境，公司始终秉承稳健的发展理念，紧随国家政策步伐，严格按照既定的经营计划，保持业务规模稳步发展，持续推动业务结构和业务区域的优化，全面提升精细化管理水平，提高经营抗风险能力。

报告期内，公司实现营业收入71,321.51万元，较上年同期增长39.59%；实现营业利润24,148.59万元，较上年同期增长33.87%；实现利润总额24,031.58万元，较上年同期增长33.05%；实现归属于上市公司股东的净利润20,898.56万元，较上年增长36.9%。截止报告期末，公司资产总额296,522.18万元，比上年同期增长34.42%，归属于上市公司股东的所有者权益191,621.00万元，较上年增长10.17%。

报告期内公司的重点工作：

#### 1、持续推行全国化市场布局，稳步开拓市场

报告期内，公司深化贯彻立足京津冀，布局全国的战略规划，牢牢把握“美丽中国”、乡村振兴等战略契机，充分利用跨区域管理运营优势，在全国范围积极地拓展业务。公司全年新签订单34亿元，归属我司施工合同额22亿元，比2018年5.6亿元增长293%，其中京津冀11.6亿元、江苏3.5亿元、山东2.2亿元、河南4.7亿元。公司在做强京津冀市场的基础上，深耕河北、北京、江苏、山东、河南、陕西、重庆、四川、安徽等市场，建立了跨区域的经营格局，降低公司以往业务区域过于集中可能带来的经营风险的同时为公司的进一步规模化发展奠定了坚实的基础。此外，公司与各地政府、政府平台以及中交、中冶、中建、中国中铁、中国铁建、山东高速等央（国）企均建立了良好沟通渠道和合作关系，在市场竞争中形成合力，发挥各自优势，助力公司进一步发展。

#### 2、积极布局产业链延伸与资源整合

报告期内，公司形成集策划、规划设计、创新技术研发、技术方案制定、苗木选育、项目投融资、工程施工、运营维护的生态产业链全覆盖，行业定位由原有工程施工企业逐步向“园林+生态+文旅”领域中“工程+运维”双轮驱动的综合运营服务商迈进。报告期内，公司成立养管事业部，以现有项目为契机进行地域与领域的拓展，截止报告期末公司在手养护项目60个，长期养护面积1998万平米，同时公司建章立制，制定一系列运营养护管理标准，实现全面精细化运营管理，报告期内公司养护成果丰硕，获得2019年度天津市园林绿化优秀养护管理奖4项，其中一等奖1项，二等奖2项，3等奖1项。

此外，公司在生态环保领域积极探寻产业链纵向整合、横向并购的机会，在专注主业的同时，筹划资质补齐、外延拓展等工作，报告期内，公司成功签订了市政总承包一级资质和环保工程专业承包一级资质收购协议，为今后市场开拓奠定了良好的基础。

#### 3、推进可研创新，研发成果丰硕

报告期内，公司下属两家全资子公司顺利通过高新技术企业复审；公司参编的地方标准《园林绿化灌溉水质量要求》DB12/T 857--2019由天津市市场监督管理委员会正式发布，自2019年2月15日实施，成为京津冀地区绿化用水标准的重要依据。公司参编的《天津市大树移植技术规程》正式通过天津市住房城乡建设委员会专家评审，批准为天津市工程建设地方标准，编号为DB/T 29-91-2019，自2019年4月1日实施。

报告期内，公司申请国家专利42项，其中发明专利1项，实用新型专利41项；截至报告期末，公司累计取得专利124项，其中，发明专利6项，实用新型专利118项，软件著作权4项及植物新品种1项。结合公司战略业务发展需要以及工程实际，公司内部形成落地技术工艺9项，其中盐碱地治理2项，矿山（荒山）边

坡修复2项，水生态治理2项，抗性植物2项，智慧园林技术应用1项，为市场开拓和工程实施提供了良好的技术支持，为公司的持续发展提供了核心竞争力。

#### 4、夯实内部管理，建立有效的风险管控体系

报告期内，公司在大力拓展业务的同时，进一步强化企业运营管理，建立了有效的风险管理体系，尤其是随着公司承接的PPP项目不断增加，PPP项目的建设内容较多，周期较长，公司对《投资决策管理办法》进行了修订，规范了投资决策流程，加强了对于PPP项目投前，投中，投后管理，提升公司的风险防控能力，推动公司持续稳健发展。

#### 5、发挥资本市场平台优势，进一步提升融资能力

报告期内，公司根据业务发展资金需求，有条不紊地推进再融资工作，公司于2019年7月启动可转债发行，此次发行可转债，将推动公司优化资源配置，提升财务质量，为公司业务拓展提供资金保障。同时，公司与多家银行等金融机构达成融资意向，截至报告期末，公司综合授信额度约为41亿元。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

科目	2019年	2018年	同比增减	重大变动说明
营业收入	713,215,117.46	510,917,925.51	39.59%	公司主营业务业务量增长。
营业成本	423,770,414.80	310,981,145.33	36.27%	公司主营业务业务量增长。
管理费用	39,111,167.24	45,336,123.10	-13.73%	系因公司加强费用管控、优化人员结构所致。
研发费用	23,318,776.25	23,549,571.29	-0.98%	
财务费用	-27,872,566.75	-13,513,420.47	106.26%	主因本年度账面资金增加，使得银行存款利息收入增长。
资产减值损失	-2,478,134.72	-5,216,098.56	52.49%	本年度为固定资产减值准备增加所致。
信用减值损失	-19,047,403.8			报告期内应收账款增加
其他收益	7,956,996.59	14,677,876.00	-45.79%	报告期内收到的各项政府补助减少所致。
投资收益	6,313,016.65	28,871,993.90	-78.13%	报告期内闲置资金进行现金管理的收益减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	326,072,318.33	-8,853,014.61	3783.18%	报告期内项目回款较去年增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-439,935,759.80	775,211,237.74	-156.75%	报告期内利用闲置资金购买银行理财产品和对外投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	273,663,400.00	-18,637,000.00	-17.53%	报告期内PPP项目融资3亿元，增加了筹资活动净流入。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	713,215,117.46	100%	510,917,925.51	100%	39.59%
分行业					
生态保护和环境治理业	713,215,117.46	100.00%	510,917,925.51	100.00%	39.59%
分产品					
生态修复项目	565,662,579.16	79.31%	277,394,809.50	54.29%	103.92%
市政绿化项目	118,183,870.29	16.57%	184,530,523.76	36.12%	-35.95%
地产景观	3,295,454.69	0.46%	23,609,365.27	4.62%	-86.04%
苗木销售					
设计服务	25,218,607.17	3.54%	25,383,226.98	4.97%	-0.65%
其他收入	854,606.15	0.12%			0.12%
分地区					
内蒙地区	97,955,270.25	13.73%	217,895,769.03	42.65%	-55.04%
京津冀地区	562,103,889.09	78.81%	261,151,406.64	51.11%	115.24%
其他地区	53,155,958.12	7.45%	31,870,749.84	6.24%	66.79%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
生态保护和环境治理业	713,215,117.46	423,770,414.80	40.58%	39.59%	36.27%	1.45%
分产品						
生态修复项目	565,662,579.16	321,129,423.32	43.23%	103.92%	95.06%	2.58%
市政绿化项目	118,183,870.29	88,816,418.75	24.85%	-35.95%	-25.57%	-10.48%

分地区						
内蒙地区	97,955,270.25	57,979,578.93	40.81%	-55.04%	-49.36%	-6.64%
京津冀地区	562,103,889.09	317,666,721.59	43.49%	115.24%	86.44%	8.73%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是  否

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工程施工	原材料	169,509,722.90	40.00%	137,741,163.80	44.00%	23.06%
工程施工	劳务	143,447,692.92	33.85%	92,113,356.47	30.00%	55.73%
工程施工	机械	78,080,339.54	18.43%	59,134,346.73	19.00%	32.04%
工程施工	其他	17,785,856.72	4.20%	8,067,495.67	3.00%	120.46%
苗木销售	苗木销售		0.00%	-3,780.00	0.00%	-100.00%
设计	设计	14,946,802.72	3.53%	13,928,562.66	4.00%	7.31%
合计		423,770,414.80	100.00%	310,981,145.33	100.00%	36.27%

说明

无。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

本期纳入合并财务报表范围的子公司共11户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
天津青川科技发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

天津青峰苗木有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津百绿园林景观设计有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津新大地园林养护工程有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00
陕西津秦园林绿化工程有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
丰镇市津丰驰置业有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
重庆津秦市政园林工程有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
天津市丽茵林业有限公司	控股子公司	2	90.00	90.00
天津青川建设发展有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
山东津阳城市建设投资有限公司	控股子公司	2	89.91	89.91

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加4户，减少0户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

重庆津秦市政园林工程有限公司	投资新设
天津市丽茵林业有限公司	投资新设
山东津阳城市建设投资有限公司	投资新设
天津青川建设发展有限公司	投资新设

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	495,259,046.69
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	69.44%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	212,249,531.19	29.76%

2	客户二	98,665,720.59	13.83%
3	客户三	93,234,441.55	13.07%
4	客户四	64,476,000.28	9.04%
5	客户五	26,633,353.08	3.73%
合计	--	495,259,046.69	69.44%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	48,120,798.69
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	11.99%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	12,968,426.69	3.23%
2	供应商二	11,150,815.73	2.78%
3	供应商三	9,290,180.99	2.31%
4	供应商四	7,986,419.66	1.99%
5	供应商五	6,724,955.62	1.68%
合计	--	48,120,798.69	11.99%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
管理费用	39,111,167.24	45,336,123.10	-13.73%	系因公司加强费用管控、优化人员结构所致。
财务费用	-27,872,566.75	-13,513,420.47	106.26%	主因本年度账面资金增加，使得银行存款利息收入增长。
研发费用	23,318,776.25	23,549,571.29	-0.98%	

### 4、研发投入

适用  不适用

公司研发工作紧紧围绕自身战略发展需要，以解决国家和重点地区客户群体生态环境建设与修复的需求出发，集中研究院和合作高校科技力量开展自主和联合研究，形成了阶段性成果。

本报告期内，公司共申请国家专利42项（包括发明专利1项，实用新型专利41项）；截止到2019年期末，公司累计获得国家专利124项（包括发明专利6项，实用新型专利118项）、软件著作权4项及植物新品种1项。公司作为京津冀生态景观及立体绿化产业技术创新联盟理事长单位，自2016年筹建成立以来，一直致力于推动京津冀的生态景观与立体绿化事业协同发展，围绕如何利用联盟产业链上下游联动发展城乡更新与城市双修工作，全面提升城市品质和综合承载力，并于2019年4月19日在津召开高峰论坛，联盟出版的新书《京津冀立体绿化经典案例》于论坛发布。公司于2019年先后加入草坪国家创新联盟、天津市滨海湿地生态建设国家创新联盟和天津市自然保护地监控体系国家创新联盟，进一步推动科技力量助力生态环境建设。

#### 公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	42	43	-2.33%
研发人员数量占比	12.65%	16.86%	-4.21%
研发投入金额（元）	23,318,776.25	23,549,571.29	-0.98%
研发投入占营业收入比例	3.27%	4.61%	-1.34%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	805,958,841.79	485,665,904.79	65.95%
经营活动现金流出小计	479,886,523.46	494,518,919.40	-2.96%
经营活动产生的现金流量净额	326,072,318.33	-8,853,014.61	3,783.18%
投资活动现金流入小计	405,438,315.86	1,259,991,957.31	-67.82%
投资活动现金流出小计	845,374,075.66	484,780,719.57	74.38%
投资活动产生的现金流量净额	-439,935,759.80	775,211,237.74	-156.75%
筹资活动现金流入小计	310,980,000.00	179,450,000.00	73.30%
筹资活动现金流出小计	37,316,600.00	198,087,000.00	-81.16%
筹资活动产生的现金流量净额	273,663,400.00	-18,637,000.00	1,568.39%
现金及现金等价物净增加额	159,799,958.53	747,721,223.13	-78.63%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- (1)经营活动产生的现金流量净额相比去年同期增加的原因主要是因为报告期内回款增加导致经营活动现金流入增加所致。
- (2)投资活动现金流出较去年变化较大的主要原因是报告期内利用闲置资金进行现金管理和对外投资所致。
- (3)筹资活动现金流入相比去年增加是因为报告期内增加PPP项目融资3亿元。
- (4)筹资活动现金流出金额与去年相比金额大幅下降主要原因是2018年归还1.5亿元银行贷款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因：(1)公司所处行业存在营业收入的确认与实际回款不同期的情况；(2)本期项目的回款较好。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,313,016.65	2.63%	进行现金管理取得的收益	否
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	-2,478,134.72	-1.03%	固定资产减值准备。	否
营业外收入	4,903.27	0.00%		否
营业外支出	1,175,018.52	0.49%	主要为对外捐赠支出	否
信用减值损失	-19,047,403.81	-7.93%	为应收账款、其他应收款计提的减值损失	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	1,083,350,34 8.48	36.54%	916,694,750. 49	41.55%	-5.01%	
应收账款	765,992,335.	25.83%	677,330,298.	30.70%	-4.87%	

	71		20			
存货	301,624,818.60	10.17%	299,649,478.09	13.58%	-3.41%	
投资性房地产				0.00%	0.00%	
长期股权投资	52,418,890.61	1.77%	33,993,974.81	1.54%	0.23%	
固定资产	38,585,232.79	1.30%	42,893,011.62	1.94%	-0.64%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
长期借款	300,282,916.67	10.13%		0.00%	10.13%	报告期内增加 PPP 项目融资 3 亿元。
长期应收款	443,871,873.78	14.97%	45,216,354.94	2.05%	12.92%	系因报告期内增加 PPP 项目形成的金融资产所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,935,058.71	2,598,927.32
甲方监管账户资金	5,901,592.09	2,684,979.59
共管账户	4,302,895.57	
合计	12,139,546.37	5,283,906.91

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
24,650,000.00	33,994,700.00	-27.49%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	首次公开发行	76,814.94	1,490.84	70,999.8	0	0	0.00%	5,815.14	公司使用募集资金购买理财产品及结构性存款未到期金额 5,000 万元,其余募集资金以现金形式存放于募集资金账户中。	0
合计	--	76,814.94	1,490.84	70,999.8	0	0	0.00%	5,815.14	--	0
募集资金总体使用情况说明										
公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2017]951 号文核准,并经深圳证券交易所同意,由主承销商东莞证券股份有限公司于 2017 年 7 月 20 日向社会公众公开发行普通股(A 股)股票 2000 万股,每股面值 1 元,每股发行价人民币										

42.01 元。截至 2017 年 7 月 26 日止, 本公司共募集资金 84,020 万元, 扣除发行费用 7,205.06 万元, 募集资金净额 76,814.94 万元, 截止 2017 年 7 月 26 日, 上述发行募集的资金已全部到位, 业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以“大华验字[2017]000485 号”验资报告验证确认。截止 2019 年 12 月 31 日, 公司对募集资金项目累计投入 70999.8 万元, 其中于 2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日使用募集资金人民币 1490.84 万元, 尚未使用的募集资金余额合计人民币 5815.14 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
研发中心	否	2,968.66	2,968.66	1,377.38	1,911.84	64.40%	2020年08月01日		不适用	否
购置设备	否	4,950	4,950	113.46	191.68	3.87%	2019年12月31日		不适用	是
补充流动资金	否	68,896.28	68,896.28	0	68,896.28	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	76,814.94	76,814.94	1,490.84	70,999.88	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	76,814.94	76,814.94	1,490.84	70,999.88	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>购置设备项目原计划完成时间为 2018 年 8 月 1 日, 2018 年 8 月 21 日经第二届董事会第六次会议审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目延期的议案》, 将购置设备项目延期至 2019 年 12 月 31 日。截至 2019 年 12 月 31 日, 该项目募集资金投资进度为 3.87%。购置设备项目未达计划进度的原因如下: (1) 公司实施战略转型, 在业务领域上逐步形成生态修复、市政园林、环境治理及文旅产业等四大业务板块, 逐步由传统的工程施工企业向多业态的生态环境综合服务运营商迈进, 因此公司对工程机械施工设备的需求量降低; (2) 原公司发展战略为立足京津冀、内蒙古市场, 进一步开发西部地区市场, 西部地区对机械调度的强度较高, 随着近年来市场环境和行业发展变化, 公司根据国家区域发展战略, 调整区域布局为京津冀区域、长三角区域、粤港澳大湾区、成渝区域四大区域以及河南、山东、陕西三个省域, 进一步优化市场布局。目前, 公司业务区域的机械调度的强度不高, 且近几年来, 随着机械租赁市场的不断发展, 设备租赁市场基本可满足公司业务的开展。因此, 综合行业发展、市场环境、公司战略和资金使用效率等多方面因</p>									

	素考虑，经公司审慎研究，公司拟终止购置设备项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金，上述事项已经公司第二届董事会第二十次会议审议通过，该事项尚需提交股东大会审议。
项目可行性发生重大变化的情况说明	购置设备项目可行性发生变化的原因如下：（1）公司实施战略转型，在业务领域上逐步形成生态修复、市政园林、环境治理及文旅产业等四大业务板块，逐步由传统的工程施工企业向多业态的生态环境综合服务运营商迈进，因此公司对工程机械施工设备的需求量降低；（2）原公司发展战略为立足京津冀、内蒙古市场，进一步开发西部地区市场，西部地区对机械调度的强度较高，随着近年来市场环境和行业发展变化，公司根据国家区域发展战略，调整区域布局为京津冀区域、长三角区域、粤港澳大湾区、成渝区域四大区域以及河南、山东、陕西三个省域，进一步优化市场布局。目前，公司业务区域的机械调度的强度不高，且近几年来，随着机械租赁市场的不断发展，设备租赁市场基本可满足公司业务的开展。因此，综合行业发展、市场环境、公司战略和资金使用效率等多方面因素考虑，经公司审慎研究，公司拟终止购置设备项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金，上述事项已经公司第二届董事会第二十次会议审议通过，该事项尚需提交股东大会审议。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 12 月 31 日，公司使用募集资金购买理财产品及结构性存款未到期金额 5,000 万元，其余募集资金以现金形式存放于募集资金账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业现状及发展趋势

#### 1、生态文明建设政策持续加码

十九大报告将“美丽中国”作为全面建成小康社会目标实现的重要组成部分，生态文明建设已成为中华民族永续发展的千年大计，2019年政府工作报告也明确指出持续关注生态环境的改善，持续加大生态环境保护力度，大力推动绿色发展。国家推动新型城镇化战略的实施、国土绿化行动等将生态环境建设提升到了一个前所未有的高度。

#### 2、政策导向清晰，PPP模式进入成熟稳定期

2019年以来鼓励支持合规PPP的政策持续加码，3月7日财政部发布《关于推进政府和社会资本合作规范发展的实施意见》（财金{2019}10号）从PPP合规问题、融资问题以及政府政府财承等方面进行全方位明确要求，显著降低了PPP项目的增量风险，切实防控地方政府隐性债务风险，扎实推进PPP规范发展。同时政策也明确提出鼓励支持民企参与PPP项目，民营企业的市场份额有望持续提升。

#### 3、文旅产业进入跨界融合新时代

随着我国经济水平的高速增长，目前我国已进入大众旅游时代，旅游的需求和消费升级日趋明显，休闲度假旅游将逐渐成为未来发展的主流方向。在文旅融合、消费升级的大背景下，结合乡村振兴战略的实施契机、特色小镇、田园综合体等生态文旅类项目将迎来新的转型发展阶段。

### （二）公司发展战略

公司将继续秉持着“专业、专心、专注”的核心理念，以绿茵人坚持不懈、勇往直前的马拉松精神，践行自己的绿色使命，实现公司健康、持续发展。公司致力于成为生态环境建设综合运营服务商与美丽中国生态建设的领先品牌，未来三年，是公司持续、快速、优质发展的重要战略机遇期，公司一定抢抓机遇，做好重点市场布局的优化、加强科技创新和运营能力的培养、强化公司治理、进一步加强精细化管理，提高公司核心竞争力以及综合管理效率。

### （三）2020年经营计划

1、进一步优化市场布局，加大资源整理力度

根据国家区域发展战略，公司调整区域布局为京津冀区域、长三角区域、粤港澳大湾区、成渝区域四大区域以及河南、山东、陕西三个省域，进一步优化区域市场布局。2020年公司在做强京津冀市场的同时，进一步寻求与央企及全国各地优质企业合作的机会，建立良好的战略伙伴关系，创造市场增量，实现合作共赢。

2、加强人才队伍的培养与建设

公司坚持“以人为本”，2020年公司将进一步加强人才队伍的建设与培养，不断以内部和外部相结合的方式加大优秀人才的培养和引进力度，打造优秀管理团队。同时公司全面推行目标责任制，建立有效的激励机制，全面调动公司全体员工的积极性和主观能动性。

3、进一步提升科研设计力量，提高行业竞争力

近几年，为了适应环保行业市场的发展和需求，公司以PPP、EPC模式承接的业务逐渐增多，公司由传统的工程施工企业逐步向生态修复综合运营服务商迈进。公司在围绕主业的同时，进一步提升设计和研发能力。公司在设计方面将以全资子公司百绿设计为主体，打造一个综合实力较强的设计集团，通过不断完善设计集团自身的资质和综合设计能力，为公司的业务拓展做好支撑。研发方面，在核心技术上寻求突破，充分利用平台资源和专家资源，提升行业核心竞争力。

4、加强企业资质建设，提高行业竞争力

根据行业未来的发展趋势及公司综合性业务拓展需要，公司将采取资质升级和收购等方式，进一步完善资质平台建设，从而具备相应业务市场的准入资格，进一步提升市场份额，提高行业竞争力。

5、借力资本市场，发挥资本运作平台功能

公司已于2019年7月启动可转债发行事宜，今年公司将继续推进可转债发行事宜。同时，公司根据业务发展需求，充分利用资本市场平台，做好大环保行业资源整合，为公司的业务拓展提供支持，实现公司多元化业务布局和发展。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年03月07日	实地调研	机构	《2019年3月7日投资者关系活动记录表》，披露日期：2019年3月8日，披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2019年08月01日	实地调研	机构	《2019年8月1日投资者关系活动记录表》，披露日期：2019年8月5日，披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### 1、2017年利润分配及资本公积转增股本方案

2018年4月24日公司召开2017年年度股东大会，审议通过了2017年度利润分配方案，以2017年末总股本8000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利6元（含税），共计 4800万元；以2017年12月31日总股本 8000万股为基数，向全体股东每 10 股转增10股，共转增8,000万股。

#### 2、2018年利润分配预案

2019年4月2日公司召开第二届董事会第十次会议审议通过了《关于2018年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以2018年末总股本16,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），共计3200万元；以2018年12月31日总股本16,000万股为基数，向全体股东每 10 股转增3股，共转增4800万股。

#### 3、2019年利润分预案

2020年4月27日公司召开第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于2019年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以2019年末总股本20,800万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），共计5200万元；以2019年12月31日总股本20,800万股为基数，向全体股东每 10 股转增5股，共转增10,400万股。该预案尚需提交2019年年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	52,000,000.00	208,985,562.54	24.88%	0.00	0.00%	52,000,000.00	24.88%
2018年	32,000,000.00	152,650,295.30	20.96%	0.00	0.00%	32,000,000.00	20.96%
2017年	48,000,000.00	178,354,883.74	26.91%	0.00	0.00%	48,000,000.00	26.91%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)		0
每 10 股派息数 (元) (含税)		2.5
每 10 股转增数 (股)		5
分配预案的股本基数 (股)	208000000	
现金分红金额 (元) (含税)		52,000,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)		0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	52,000,000.00	
可分配利润 (元)		682,019,410.16
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	33.33%	
本次现金分红情况		
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20 %		
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明		
经大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 2019 年实现归属于母公司净利润 208,985,562.54 元。根据公司章程规定, 提取 10% 的法定盈余公积 19,931,515.83 元, 加上以前年度未分配利润 524,965,363.45 元, 减本年度分派的现金红利 32,000,000 元, 本年度实际可分配利润 682,019,410.16 元。公司拟以 2019 年末总股本 20800 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元 (含税), 共计 52000000 元。剩余 630,019,410.16 元结转至以后年度进行分配。经大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 母公司截止 2019 年末资本公积金余额为 940,100,280.54 元, 2019 年资本公积金转增股本方案为: 以 2019 年 12 月 31 日总股本 20800 万股为基数, 向全体股东每 10 股转增 5 股, 共转增 10400 万股, 转增后资本公积金余额为 836,100,280.54 元。		

## 三、承诺事项履行情况

### 1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	卢云慧、祁永	股份锁定承诺	自发行人股票上市之日起三十六个	2017 年 07 月 20 日	长期	正常履行

			<p>月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；在股份锁定期届满后的两年内，第一年转让的股份不超过所持公司股份的 10%，两年内累计转让不超过所持有公司股份总额的 20%，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 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，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；如遇除</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			权除息事项，上述发行价作相应调整；不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。			
	国信弘盛	股份锁定承诺	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份	2017 年 07 月 20 日	上市后 12 个月内	履行完毕
	绿之茵	股份锁定承诺	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行	2017 年 07 月 20 日	上市后三十六个月内	正常履行

			的股份；所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。			
	杨建伟	股份锁定承诺	<p>自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 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，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整；不会</p>	2017 年 07 月 20 日	上市后 12 个月内	履行完毕

			因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。			
	卢云平	股份锁定承诺	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2017年07月20日	上市后三十六个月内	正常履行
	持有绿之茵股权的公司董事、监事、高级管理人员	股份锁定承诺	在任职期间，将向公司申报所直接或间接持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过所直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五。离职后半年内，不转让所直接或间接持有的公司股份。申报离任六个月后	2017年07月20日	长期	正常履行

			<p>的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过百分之五十；所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 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，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整；不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。</p>			
	国信弘盛	减持股份的承诺	<p>所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持</p>	2017 年 07 月 20 日	自公司上市之日起一年后的 24 个月内	正常履行

			价格不低于发行价；在股份锁定期届满后的两年内，第一年转让的股份不超过所持公司股份的 90%，两年内累计转让不超过所持有公司股份总额的 100%。			
	杨建伟	减持股份的承诺	所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；	2017 年 07 月 20 日	自公司上市之日起一年后的 24 个月内	正常履行
	公司及其控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事）及高级管理人员承诺	稳定股价预案的承诺	如果公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市后三年内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（如果公司因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，则相关的计算对比方法按照深圳证券交易所的有关规定作除权	2017 年 07 月 20 日	上市后三年内	未触发预案启动条件

			除息处理，下同)时，公司将启动稳定股价的预案。			
	卢云慧、祁永	避免同业竞争的承诺	1、本人未直接或间接持有与绿茵生态及其控股子公司业务相同、类似或在任何方面构成竞争的其他企业、机构或其他经济组织的股权或权益，未在与绿茵生态及其控股子公司存在同业竞争的其他企业、机构或其他经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员，未以任何其他方式直接或间接从事与绿茵生态及其控股子公司相竞争的业务。2、本人不会以任何形式从事对绿茵生态及其控股子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业	2017年07月20日	长期	正常履行

			<p>务和经营活动，也不会以任何方式为与绿茵生态及其控股子公司相竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。3、凡本人及本人所控制的其他企业、机构或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与绿茵生态及其控股子公司的生产经营构成竞争的业务，本人将按照绿茵生态的要求，将该等商业机会让与绿茵生态或其控股子公司，由绿茵生态或其控股子公司在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与绿茵生态及其控股</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>子公司存在同业竞争。</p> <p>4、如果本人违反上述声明与承诺并造成绿茵生态或其控股子公司经济损失的，本人将赔偿绿茵生态或其控股子公司因此受到的全部损失。</p> <p>5、本承诺函自签署之日即行生效，并且在本人作为绿茵生态实际控制人期间，持续有效且不可撤销。</p>			
	5%以上股权的股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员	避免关联交易承诺	<p>承诺将尽量避免和减少与绿茵生态进行关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将严格按照《公司章程》等对关联交易做出的规定履行审批程序。</p>	2017年07月20日	长期	正常履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及	不适用					

下一步的工作计划	
----------	--

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

适用  不适用

会计政策变更说明：

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）。

**执行新金融工具准则对本公司的影响**

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

**七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

**八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用  不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共11户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
天津青川科技发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

天津青峰苗木有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津百绿园林景观设计有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津新大地园林养护工程有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00
陕西津秦园林绿化工程有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
丰镇市津丰驰置业有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
重庆津秦市政园林工程有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
天津市丽茵林业有限公司	控股子公司	2	90.00	90.00
天津青川建设发展有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
山东津阳城市建设投资有限公司	控股子公司	2	89.91	89.91

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加4户，减少0户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
重庆津秦市政园林工程有限公司	投资新设
天津市丽茵林业有限公司	投资新设
山东津阳城市建设投资有限公司	投资新设
天津青川建设发展有限公司	投资新设

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	62
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	孙哲、杨卫国
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十七、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司向凉城县六苏木镇大圪楞村民委员会承租295亩土地用于农业的种植生产经营(含草坪、苗木、花卉种植和苗圃经营等),租赁价格为50元/年\*亩,租赁期限为2017月1月1日至2026年12月31日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

#### 2、重大担保

适用  不适用

##### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）
---------------------------

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天津市丽茵林业有限公司	2019年11月20日	78,000	2019年12月23日	30,000	连带责任保证	15年	否	否
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游景区有限公司	2019年11月20日	20,000	2020年03月11日	0	连带责任保证	12年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			98,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				30,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			98,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				30,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			98,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				30,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			98,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				30,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				15.66%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

**(2) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	40,000	16,000	0
银行理财产品	募投资金	2,750	1,000	0
合计		42,750	17,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

#### (2) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
绿茵生态	南京市浦口区人民政府星甸街道办事处	浦口区星甸街道九峰山田园综合体	2019年03月06日			无		中标报价结果计算	91,206.67	否	不存在关联关系	合同已签订、SPV项目公司已成立，	2019年03月12日	详见于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

	处	PPP 项目									首批 注资 款已 注入	cn)上 刊登 的 《关 于签 署< 浦口 区星 甸街 道九 峰山 田园 综合 体 PPP 项目 合同 >的 公 告》	
绿茵 生态	东丽 区农 业农 村委 员会	东丽 区林 业生 态建 设 PPP 项目	2019 年07 月23 日			无	中 标 报 价 结 果 计 算	98,15 6	否	不 存 在 关 联 关 系	合 同 已 签 订、 SPV 项 目 公 司 已 成 立、 已 注 资 9001 6000 元	2019 年07 月24 日	详 见 于 巨 潮 资 讯 网 ( w w w. c n i n f o .com. cn)上 刊登 的 《关 于签 署< 东丽 区林 业生 态建 设 PPP 项目 合同 >的 公

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司自成立以来，始终秉承“专业、专注、专心”的核心理念，追求环境优美和自然生态的和谐统一，在努力以良好业绩回馈广大股东的同时，积极履行社会责任，公司不断完善法人治理，致力于与投资者建立长期信任与共赢关系，保护投资者的合法权益。公司在创造经济价值的同时，支持社会公益事业，创造绿茵的社会价值。

#### 1、社会公益事业

公司在不断创造价值的基础上，积极参与社会公益，扶贫济困、奉献爱心。通过天津市慈善协会向天津市儿童福利院捐款5万元，向天津市津南区慈善协会捐款35万元，向中国农业大学教育基金会捐款绿茵生态奖学金50万元，向商都县新海子村、郭家村捐款4.56万元，通过北京市企业家环保基金会向阿拉善SEE生态协会捐款7万元，向天津市春晖孝慈善基金捐款116.56万元。

#### 2、股东和债权人权益保护

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司规范运作指引》等法律法规，不断完善公司治理结构，不断健全内部控制制度，提高公司规范运作水平，防范经营风险，保护全体股东的合法权益。

公司严格按照法律法规的规定履行信息披露义务，始终坚持信息披露原则，提高信息披露质量。2019年度公司未发生因重大差错或重大遗漏而受证券监管部门处罚的情况，保证股东对公司重大事项和经营业绩的知情权。

公司建立了稳定的利润分配政策，积极回报广大投资者，与投资者共同分享企业发展成果，保证利润分配的持续性和稳定性。

#### 3、员工权益保护

公司一直以来重视人才的培养，在保障员工各项合法权益的同时高度重视员工的发展。公司不断完善奖励制度，鼓励员工通过各种方式提高业务技能，实现员工职业生涯规划和企业发展的有机结合。

#### 4、环境保护和可持续发展

公司践行“绿水青山就是金山银山”的理念，发挥公司设计-施工-运营维护一体化全产业链优势，并积极开展生态环境修复、土壤修复等方面的技术研发与人员投入，用实际行动践行着“美丽中国”的绿色发展理念。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司属于生态保护和环境治理业，公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	108,660,900	67.91%			32,598,270		32,598,270	141,259,170	67.91%
3、其他内资持股	108,660,900				32,598,270		32,598,270	141,259,170	
其中：境内法人持股	4,980,000	3.11%			1,494,000		1,494,000	6,474,000	3.11%
境内自然人持股	103,680,900	64.80%			31,104,270		31,104,270	134,785,170	64.80%
二、无限售条件股份	51,339,100	32.09%			15,401,730		15,401,730	66,740,830	32.09%
1、人民币普通股	51,339,100	32.09%			15,401,730		15,401,730	66,740,830	32.09%
三、股份总数	160,000,000	100.00%			48,000,000		48,000,000	208,000,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施了2018年度利润分配方案，以截至2018年12月31日的公司总股本160,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增3股，共计转增48,000,000股，利润分配方案实施后，公司股本由160,000,000股增加为208,000,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2018年年度权益分派方案已获2019年4月24日召开的公司2018年年度股东大会审议通过，详见刊登于中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网上的《2018年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-043）。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司以资本公积金向全体股东按每10股转增3股，共计转增的48,000,000股已全部在中国证券登记结算有限责任公

司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期内，公司以资本公积金向全体股东按每10股转增3股，共计转增48,000,000股，转股后公司股本总额为208,000,000股，股份变动使得本期的基本每股收益和稀释每股收益、以及归属于公司普通股股东的每股净资产下降。

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
卢云慧	64,161,600	19,248,480	0	83,410,080	首发限售及董监高管锁定	首发限售开始解除日期 2020 年 8 月 1 日，董监高锁定股每年解锁 25%
祁永	36,000,000	10,800,000	0	46,800,000	首发限售及董监高管锁定	首发限售开始解除日期 2020 年 8 月 1 日，董监高锁定股每年解锁 25%
绿之茵	4,980,000	1,494,000	0	6,474,000	首发限售	2020 年 8 月 1 日
杨建伟	2,019,300	605,790	0	2,625,090	首发限售及董监高管锁定	首发限售开始解除日期 2018 年 8 月 1 日，董监高锁定股每年解锁 25%
卢云平	1,500,000	450,000	0	1,950,000	首发限售	2020 年 8 月 1 日
合计	108,660,900	32,598,270	0	141,259,170	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，公司实施了2018年度利润分配方案，以截至2018年12月31日的公司总股本160,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增3股，共计转增48,000,000股，利润分配实施后，公司股本由160,000,000增加为208,000,000股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,272	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	12,325	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
卢云慧	境内自然人	40.10%	83,410,080	19248480	83,410,080	0		
祁永	境内自然人	22.50%	46,800,000	10800000	46,800,000	0		
深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	5.06%	10,530,820	-135180	0	10,530,820		
天津绿之茵管理咨询有限公	境内非国有法人	3.11%	6,474,000	1494000	6,474,000	0		

司								
杨建伟	境内自然人	1.68%	3,500,120	807720	2,625,090	875,030		
卢云平	境内自然人	0.94%	1,950,000	450000	1,950,000	0		
章建刚	境内自然人	0.25%	513,950		0	513,950		
肖金燕	境内自然人	0.22%	459,000		0	459,000		
沈寓玲	境内自然人	0.17%	358,100		0	358,100		
郭楚玲	境内自然人	0.16%	338,200		0	338,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	除卢云慧、祁永为夫妻关系，卢云平为卢云慧之弟，卢云慧持有绿之茵 21.50% 股份的关联关系外，未得知公司股东之间存在其他关联关系或一致行动事项。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	10,530,820	人民币普通股	10,530,820					
杨建伟	875,030	人民币普通股	875,030					
章建刚	513,950	人民币普通股	513,950					
肖金燕	459,000	人民币普通股	459,000					
沈寓玲	358,100	人民币普通股	358,100					
郭楚玲	338,200	人民币普通股	338,200					
余江强	307,800	人民币普通股	307,800					
张帅	283,870	人民币普通股	283,870					
茹肖红	274,000	人民币普通股	274,000					
周玉芬	263,700	人民币普通股	263,700					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券	无							

业务情况说明（如有）（参见注 4）	
-------------------	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
卢云慧	中国	是
主要职业及职务	公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

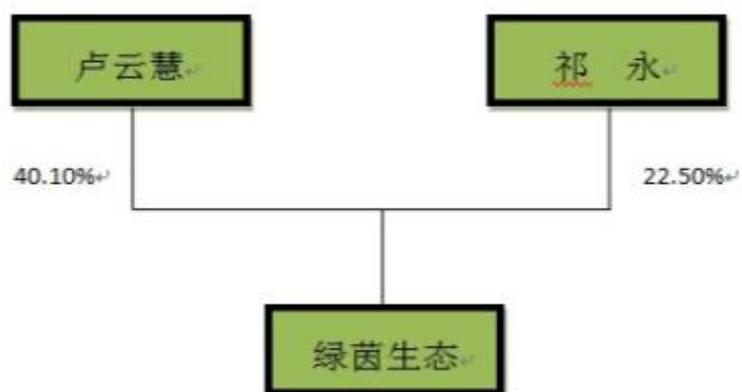
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
卢云慧	本人	中国	是
祁永	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
主要职业及职务	卢云慧为公司董事长、祁永为公司董事、总裁		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
卢云慧	董事长	现任	女	57	2014年06月15日	2020年12月21日	64,161,600	0	0	19,248,480	83,410,080
祁永	董事、 总裁	现任	男	56	2014年06月15日	2020年12月21日	36,000,000	0	0	10,800,000	46,800,000
杨建伟	董事	现任	男	47	2014年06月15日	2020年12月21日	2,692,400	0	0	807,720	3,500,120
邢月改	董事、 财务总监、 董事会秘书	现任	女	50	2014年06月15日	2020年12月21日	0	0	0	0	0
方晓军	独立董事	现任	男	46	2016年12月06日	2020年12月21日	0	0	0	0	0
赵燕	独立董事	现任	女	48	2014年12月23日	2020年12月21日	0	0	0	0	0
杨文斌	独立董事	现任	女	61	2014年12月23日	2020年12月21日	0	0	0	0	0
张功新	常务副 总裁	现任	男	50	2017年10月23日	2020年12月21日	0	0	0	0	0
范美军	副总裁	现任	男	40	2014年06月15日	2020年12月21日	0	0	0	0	0
范妍	副总裁	现任	女	46	2018年03月	2020年12月	0	0	0	0	0

					30日	21日						
郭小强	副总裁	现任	男	43	2018年 09月 25日	2020年 12月 21日	0	0	0	0	0	0
张华章	副总裁	现任	男	40	2019年 10月 29日	2020年 12月 21日	0	0	0	0	0	0
郝锴	董事会 秘书、 副总裁	离任	男	40	2018年 06月 20日	2019年 05月 30日	0	0	0	0	0	0
李晓波	监事会 主席	现任	女	34	2014年 06月 15日	2020年 12月 21日	0	0	0	0	0	0
孙兆朋	监事	现任	男	33	2014年 06月 15日	2020年 12月 21日	0	0	0	0	0	0
何九波	职工代 表监事	现任	男	38	2014年 06月 15日	2020年 12月 21日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	102,85 4,000	0	0	30,856, 200	133,71 0,200	

## 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	类型	日期	原因
郝锴	董事会秘书、 副总裁	解聘	2019年05月 30日	个人原因提出离职

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、卢云慧女士，中国国籍，拥有几内亚比绍永久居留权，出生于1963年7月，硕士研究生学历，EMBA，高级工程师、一级建造师。曾任天津万达食品总公司品控部主任、康地万达天津有限公司实验室主任、绿茵有限执行董事；现任绿之茵执行董事、总经理，青峰苗木执行董事、总经理，绿地科技执行董事、总经理，本公司董事长。

2、祁永先生，中国国籍，拥有几内亚比绍永久居留权，出生于1964年10月，博士研究生学历，EMBA，高级工程师、高级畜牧师。曾任天津万达食品总公司种鸡场场长、康地万达天津有限公司总经理助理、绿茵有限总经理；现任青川科技执行董事、总经理，本公司董事、总裁。

3、杨建伟先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1973年3月，本科学历。曾任华夏证券天津分公司电脑部负责人、国信证券投行业务部副经理；现任明智合信（天津）股权投资基金管理有限公司执行董事、总经理，明智合信（天津）企业管理咨询有限公司执行董事、总经理，天津瑞久创业投资管理有限公司董事长、总经理，天津拓瑞医药科技有限公司董事，

瑞派宠物医院管理股份有限公司董事，天津同阳科技有限公司董事，本公司董事，天津壹鸣环境科技股份有限公司董事。

4、邢月改女士，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1970年10月，本科学历，高级会计师。曾任天津津邦汽车车身附件有限公司财务部职员、大成万达天津有限公司财务部资深经理、天津大元牛业集团有限公司财务总监、绿茵有限财务总监、本公司董事会秘书；现任本公司董事、董事会秘书、财务总监。

5、方晓军先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1974年5月，高级经济师，博士研究生学历。曾任江苏省淮安市涟水县政府办秘书、中国人民大学商学院讲师、中国石油天然气集团公司资本运营部股权综合处高级主管、中国电力投资集团公司资金结算管理中心、中电投财务有限公司投资管理部负责人、副总经理、中电投先融期货有限公司副总经理、中电投融和控股投资公司风险管理部副总经理、百瑞信托有限责任公司执行董事兼首席风险官、国家电投集团资本控股有限公司纪检审计与风险管理部总经理。曾任汇鼎资本管理有限公司总经理，现任河南四方达超硬材料股份有限公司董事、广东金莱特电器股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

6、赵燕女士，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1972年4月，本科学历，高级会计师、中国注册会计师。曾任北京五联方圆会计师事务所有限公司主任会计师助理，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。本公司独立董事。

7、杨文斌先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1959年12月，博士研究生学历。曾任内蒙古林业科学研究院研究室主任、研究所所长、研究院副院长；现任中国林业科学院荒漠化研究所研究员、博士生导师、首席专家，中国治沙暨沙业学会秘书长，本公司独立董事。

8、张功新先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1970年11月，博士研究生学历，EMBA，教授级高级工程师，注册会计师，造价工程师，房地产估价师。曾任中交四航局港湾工程设计院有限公司执行董事兼总经理。现任本公司常务副总裁，重庆津秦市政园林工程有限公司董事。

9、范美军先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1980年9月，研究生学历，曾任百绿设计经理；现任百绿设计执行董事、总经理、本公司副总裁。

10、张华章先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1980年9月，研究生学历，高级工程师，注册咨询工程师（投资）、造价工程师、投资建设项目管理师。曾任中交四航局港湾工程设计院有限公司市场部副经理、经理，中国交建海南区域总部副处长、分部负责人，中交海洋投资控股有限公司战略运营部总经理，中国交建华南区域总部投资管理部负责人，中交城市投资控股有限公司基础设施事业部负责人、项目指挥长。现任本公司副总裁。

11、范妍女士，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1974年1月，本科学历，注册造价工程师。曾任职于中国建筑第六工程局组织部；中国建筑第六工程局总部商务中心经济师、科长；天津万科房地产有限公司工程管理中心助理经理、副经理，采购管理部经理，成本管理部经理、兼任新湖公司副总经理；富华置地（天津）有限公司副总经理、总经理，兼任富华置地集团有限公司成本总监。现任本公司副总裁，山东高速绿色技术发展有限公司董事、陕西津秦园林绿化工程有限公司董事。

12、郭小强先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1977年9月，本科学历，硕士学位，高级工程师、持有二级建造师资格证书。曾任天津第三市政公路工程有限公司四分公司技术质量部部长；天津市滨丽建设开发投资有限公司工程部副经理；天津海河教育园区投资开发有限公司工程部副经理、工程部经理、总工办主任、总经理助理、副总经理；天津学苑资产管理经营有限公司董事长；天津学苑市政景观建设发展有限公司董事长；天津海河教育园区投资开发有限公司党委委员、纪委书记。现任本公司副总裁。

13、李晓波女士，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1986年1月，本科学历，一级建造师。曾任绿茵有限供销部经理；现任本公司监事会主席、采购部总经理、天津市丽茵林业有限公司总经理、。

14、孙兆朋先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1987年10月，本科学历。曾任绿茵有限养护部经理、本公司工程部项目经理；现任本公司监事、工程部副总经理、南京九峰山田园综合体建设发展有限公司副总经理。

15、何九波先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1982年6月，研究生学历，一级建造师。曾任绿茵有限项目经理；现任农科科技董事、总经理，本公司职工代表监事、工程部副总经理，山东高速绿色技术发展有限公司总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
卢云慧	天津绿之茵管理咨询有限公司	执行董事、总经理	2012年05月07日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
卢云慧	天津青峰苗木有限公司	执行董事、总经理	2011年12月30日		否
祁永	天津青川科技发展有限公司	执行董事、总经理	2011年11月10日		否
杨建伟	天津同阳科技有限公司	董事	2017年07月27日		否
杨建伟	明智合信（天津）股权投资基金管理有限公司	执行董事、总经理	2016年11月30日		否
杨建伟	天津瑞久创业投资管理有限公司	董事长、总经理	2016年12月07日		是
杨建伟	天津拓瑞医药科技有限公司	董事	2016年06月06日		否
杨建伟	瑞派宠物医院管理股份有限公司	董事	2017年04月06日		否
杨建伟	明智合信（天津）企业管理咨询有限公司	执行董事、总经理	2019年12月31日		否
杨建伟	天津壹鸣环境科技股份有限公司	董事	2019年12月30日		否
方晓军	广东金莱特电器股份有限公司	独立董事	2017年04月20日		是
方晓军	河南四方达超硬材料股份有限公司	董事	2017年10月16日		是
杨文斌	中国林业科学院	防沙治沙首席专家	2008年12月01日		是
杨文斌	中国治沙暨沙业学会	秘书长	2016年12月01日		否
范美军	天津百绿园园林景观设计有限公司	执行董事、总经理	2010年12月22日		否
何九波	天津绿茵农科地被与水生植物科技有限	董事、总经	2014年07月		否

	公司	理	02 日		
何九波	山东高速绿色技术发展有限公司	总经理	2018 年 05 月 17 日		是
范妍	山东高速绿色技术发展有限公司	董事			否
范妍	陕西津秦园林绿化工程有限公司	董事			否
张功新	重庆津秦市政园林工程有限公司	董事			否
李晓波	天津市丽茵林业有限公司	总经理	2019 年 11 月 14 日		

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度领取报酬，并依据风险、责任、利益相一致的原则，年底根据经营业绩和个人绩效，由董事会薪酬与考核委员结合公司人力资源部实行年度考核。

确定依据：公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司薪酬制度、经营业绩、个人绩效考核确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
卢云慧	董事长	女	57	现任	204.19	否
祁永	总裁	男	56	现任	199.61	否
杨建伟	董事	男	47	现任	0	是
邢月改	董事、财务总监、 董事会秘书	女	50	现任	105.66	否
赵燕	独立董事	女	48	现任	6	是
杨文斌	独立董事	男	61	现任	6	是
方晓军	独立董事	男	46	现任	6	是
李晓波	监事会主席	女	34	现任	38.87	是
何九波	职工代表监事	男	38	现任	38.6	是
孙兆朋	监事	男	33	现任	29.53	是
张功新	常务副总裁	男	50	现任	235.15	否
范美军	副总裁	男	40	现任	156.51	否
郝锴	董事会秘书、 副总裁	男	40	离任	23.87	否
范妍	副总裁	女	46	现任	156.91	否

郭小强	副总裁	男	43	现任	154.58	否
张华章	副总裁	男	40	现任	54.84	否
合计	--	--	--	--	1,416.32	--

公司董事、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

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	226
主要子公司在职员工的数量（人）	106
在职员工的数量合计（人）	332
当期领取薪酬员工总人数（人）	332
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	212
销售人员	23
技术人员	54
财务人员	13
行政人员	30
合计	332
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	63
本科学历	178
大专学历	77
中专学历	3
高中及以下学历	11
合计	332

### 2、薪酬政策

为适应企业发展需求，公司进一步健全薪酬福利体系，全面落实薪酬管理。薪酬整体水平参照当地社会平均工资、行业薪酬水平及公司业绩情况制定，实行基本工资、岗位工资、绩效工资、绩效奖金、福利相结合模式，通过优化薪酬体系设计，拓宽薪酬通道，强化绩效导向，提供稳定而有竞争力的薪酬；公司为员工缴纳各项社会保险、商业意外保险、住房公积金，

提供误餐补助、防暑降温补贴、发放节假日礼品等福利，针对于不同岗位的员工给予车补、通讯补贴并定期安排公司优秀员工外出旅游、培训学习等，加强人才吸引力度。

### 3、培训计划

根据公司发展战略布局需求，为了打造符合公司发展的优秀管理团队，增强员工对公司经营理念和企业文化的认同感和归属感，提高员工职业化水平和综合素质。公司在健全培训管理方面如下举措：

1、应届毕业生的培训与打造：公司每年从全国各高等院校引进数名应届本科生、研究生，通过层层选拔对到岗实习生进行分期、分批、为期15天的岗前培训。主要从所处行业背景、企业排名及优势、企业文化、规章制度、商务礼仪、现场施工管理流程、安全生产管控流程等方面进行培训，并通过考核强化同学们的专业技能，增强上岗前的自信心和专业能力。针对所属行业的特殊性，公司为快速打造集专业能力、管理能力于一身的优秀人才队伍，公司提倡师傅带徒弟的传帮带模式，安排实习导师，明确指导要求，使其快速实现角色转变。同时重点关注思想状况，引导确定职业发展目标，力求在短期内为企业打造精干的新鲜血液，为行业发展输送更多的优秀人才。

2、新员工培训：为了使新员工更快的了解企业，针对于所有新入职的员工进行岗前培训，主要从公司历史、发展历程、企业文化、各项规章制度等方面，通过细致、全面的讲解，让员工快速的适应企业发展节奏，更好的胜任岗位要求。通过树立统一的企业价值观念，让新员工坚定自己的职业选择。企业也将通过组织拓展训练增加新员工的熟识度，以及与高层管理者的座谈交流会使之感受到公司对自己的重视。

3、专业系统培训：针对专业系统的业务骨干、技术人员等，分层设计相应的培训项目，通过内训师专业培训、外聘讲师培训等形式，组织实施完成培训，注重培训效果反馈。公司高层领导通过参加行业内学术交流、企业互访等活动后，也会将新理念、新政策以微信直播的形式开展经验分享，实现优质资源信息迅速推广的效果。

4、外部培训：为了满足企业快速发展的需要，针对企业内部优秀管理者，公司按照相关规定给予输送国内知名院校进行深造，通过学习新理念、新知识，居安思危、开拓视野、学以致用，为企业的管理提升和健康发展保驾护航。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的法律法规、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。股东大会提案审议符合程序，出席会议人员的资格合法有效。公司未发生单独或合并持有公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开的临时股东大会或应监事会提议召开股东大会的情况；未发生单独或合计持有3%以上股份的股东提出临时提案的情况；不存在重大事项绕过股东大会或先实施后审议的情况；召开股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的其他情形。

#### （二）关于董事和董事会

公司已制定《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。公司董事会由七名成员组成，其中独立董事三名，人员符合有关法律、法规、章程等的要求，具有履行职务所必需的知识、技能和素质。董事会会议严格按照董事会议事规则召开。

#### （三）关于各下属委员会

公司按照《上市公司治理准则》的要求，下设有战略发展委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略发展委员会由董事长担任召集人以外，其他专门委员会均由独立董事担任召集人，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司也采取了有效措施保障监事的知情权，能够独立有效地行使对董事、高级管理人员进行监督。报告期内，公司共召开监事会会议5次，列席或出席了报告期内的所有董事会和股东大会。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了较为完善的企业绩效评价与激励约束机制，高级管理人员的薪酬与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会下设的薪酬和考核委员会负责薪酬政策及方案的制定与审定。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司资产完整，业务及人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，以及严重影响发行人独立性或者显失公允的关联交易。

### 1、资产完整

公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的房屋、注册商标、专利的所有权或使用权，具有独立的苗木种植、规划设计、技术研发、工程施工以及绿化养护体系。

### 2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的产生符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的管理制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司的财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 4、机构独立

公司建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未有机构混同的情形。

### 5、业务独立

本公司目前主要从事生态修复和园林绿化技术研发、抗性苗木生产与繁育、规划设计、工程施工和运营养护等业务，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	74.32%	2019 年 04 月 02 日	2019 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2018 年年度股东大会会议决议公告》 (2019-043)
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.25%	2019 年 07 月 01 日	2019 年 07 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2019 年第一次临时股东大会会议决议公告》 (2019-083)

2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	73.44%	2019 年 11 月 19 日	2019 年 12 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2019 年第二次临时股东大会会议决议公告》 (2019-129)
-----------------	--------	--------	------------------	------------------	---

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
赵燕	9	9	0	0	0	否	1
方晓军	9	9	0	0	0	否	1
杨文斌	9	9	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事工作细则》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关法律、法规等有关规定和要求，本着对公司及中小股东负责的态度，独立公正地履行职责，积极出席董事会、股东大会，深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制建设及董事会决议的执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响。独立董事利用自己的专业知识和经验对公司的战略发展、内部控制、重大经营决策等提供了专业性意见，对公司财务及生产经营活动、信息披露工作进行有效监督，为公司未来发展和规范运作及提升管理水平起到了积极作用。

对2018年度利润分配及资本公积金转增股本的预案、聘任公司2019年度财务审计机构、董事、高级管理人员薪酬方案、公司使用自有资金进行现金管理、公司使用闲置募集资金进行现金管理、公司公开发行可转换公司债券、公司聘任副总裁等重要事项发表了客观的独立意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了重要作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会设立了审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及战略委员会四个专门委员会。2019年各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作。四个专门委员会自成立起一直按照相应的议事规则运作，在公司内部审计、人才选拔、薪酬与考核等各个方面发挥着积极的作用。

1、报告期内，董事会战略发展委员会依据相关法律、法规和《公司章程》的规定，结合公司实际情况，负责对公司长期发展战略规划和重大战略性投资进行可行性研究并提出建议，向董事会报告工作并对董事会负责。2019年度，董事会战略发展委员会按照相关制度的规定，参与公司战略规划制定，为公司发展方向提供合理建议，按照《独立董事工作制度》、《战略发展委员会议事规则》等相关制度的规定，履行了董事会专门委员会的工作职责。

2、报告期内，董事会审计委员会结合公司各次定期报告、财务报告以及临时公告的披露情况，对所有披露及备查资料进行了认真、逐一的核查，并与董事会秘书、财务总监、年审会计师等充分沟通交流，保证了披露的准确性。董事会审计委员会在公司定期报告编制过程中，认真听取管理层对公司财务状况和经营业绩的汇报，与年审会计师进行沟通，了解年报预审、审计工作的计划、进度安排，并共同讨论解决审计过程中出现的问题，对公司提出改进建议，按照《独立董事工作制度》、《审计委员会议事规则》等相关制度的规定，履行了董事会专门委员会的工作职责。

3、报告期内，董事会提名委员会依据相关法律、法规和《公司章程》的规定，结合公司实际情况，研究公司的董事、高级管理人员的当选条件、选择程序和任职期限，形成决议后提交董事会通过，并遵照实施。2019年度，董事会提名委员会根据公司高级管理人员的选择标准和程序对高级管理人员人选任职资格提出审核意见，按照《独立董事工作制度》、《提名委员会议事规则》等相关制度的规定，履行了董事会专门委员会的工作职责。

4、报告期内，董事会薪酬与考核委员会依据相关法律、法规和《公司章程》的规定，结合公司实际情况，负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。2019年度，董事会薪酬与考核委员会按照《独立董事工作制度》、《薪酬与考核委员会议事规则》等相关制度的规定，履行了董事会专门委员会的工作职责。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

高级管理人员实行年薪制，根据地区及行业薪酬水平，结合经营效益、岗位情况等因素确定。同时为适应公司健康、高速发展的需要，公司不断完善对高级管理人员的绩效考评方案，形成基本薪酬与年终绩效薪酬相结合的薪酬体系，使高级管理人员的薪酬回报与公司经营管理目标挂钩。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2020 年 4 月 28 日在巨潮资讯网上披露的《天津绿茵景观生态建设股份有限公司 2019 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1)重大缺陷：①发现董事、监事和高级管理人员舞弊；②企业更正已经公布的财务报表；③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④审计委员会和内部审计机构对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。(2)重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的财务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3)一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。(1)如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；(2)如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著增大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；(3)如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果，或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	(1)重大缺陷：①错报 $\geq$ 营业收入*1%；②错报 $\geq$ 资产总额*1%。(2)重要缺陷：①营业收入*0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入*1%；②资产总额*0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额*1%。(3)一般缺陷：①错报 $<$ 营业收入*0.5%；②错报 $<$ 资产总额*0.5%	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价标准的定量指标执行。
财务报告重大缺陷数量(个)		0

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 27 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2020]002497 号
注册会计师姓名	杨卫国、孙哲

审计报告正文

大华审字[2020]002497号

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：天津绿茵景观生态建设股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,083,350,348.48	916,694,750.49
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	10,864,167.16	3,207,552.47
应收账款	765,992,335.71	677,330,298.20
应收款项融资		
预付款项	13,191,840.13	11,518,229.44
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	6,307,744.63	14,668,805.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	301,624,818.60	299,649,478.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	24,827,168.55	
其他流动资产	197,359,109.91	137,061,941.51
流动资产合计	2,403,517,533.17	2,060,131,055.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		2,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	443,871,873.78	45,216,354.94
长期股权投资	52,418,890.61	33,993,974.81
其他权益工具投资	2,062,618.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	38,585,232.79	42,893,011.62
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	347,225.16	530,485.76
递延所得税资产	24,418,404.50	21,225,530.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	561,704,244.84	145,859,357.22

资产总计	2,965,221,778.01	2,205,990,413.15
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	389,648,875.63	320,896,128.51
预收款项	201,897,338.73	49,659,091.88
合同负债		
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	25,502,526.14	19,744,200.40
应交税费	17,036,518.88	22,198,513.02
其他应付款	20,679,186.45	17,913,225.35
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	53,691,472.10	
流动负债合计	708,455,917.93	430,411,159.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	300,282,916.67	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	250,000.00	
递延所得税负债	276,262.29	281,007.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	300,809,178.96	281,007.36
负债合计	1,009,265,096.89	430,692,166.52
所有者权益：		
股本	208,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	940,040,695.69	988,156,995.35
减：库存股		
其他综合收益	53,225.30	
专项储备		
盈余公积	86,096,707.16	66,165,191.33
一般风险准备		
未分配利润	682,019,410.16	524,965,363.45
归属于母公司所有者权益合计	1,916,210,038.31	1,739,287,550.13
少数股东权益	39,746,642.81	36,010,696.50
所有者权益合计	1,955,956,681.12	1,775,298,246.63
负债和所有者权益总计	2,965,221,778.01	2,205,990,413.15

法定代表人：卢云慧

主管会计工作负责人：邢月改

会计机构负责人：邢月改

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	918,232,586.92	850,557,963.78
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	10,864,167.16	3,207,552.47
应收账款	725,345,278.98	636,788,563.39
应收款项融资		
预付款项	1,500,898.84	268,229.44
其他应收款	4,563,976.05	17,221,974.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	276,969,453.31	299,596,362.14
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	24,827,168.55	
其他流动资产	179,965,973.57	137,008,306.32
流动资产合计	2,142,269,503.38	1,944,648,952.04
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		2,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	38,067,900.27	
长期股权投资	313,435,068.49	120,127,552.69
其他权益工具投资	2,062,618.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	37,393,314.68	41,666,120.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	347,225.16	507,399.46

递延所得税资产	23,127,787.78	20,123,632.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	414,433,914.38	184,424,704.74
资产总计	2,556,703,417.76	2,129,073,656.78
流动负债：		
短期借款		
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	370,606,766.69	316,333,509.04
预收款项	201,621,484.12	49,293,011.86
合同负债		
应付职工薪酬	20,083,559.84	16,333,350.79
应交税费	15,077,638.10	18,868,894.23
其他应付款	20,418,413.58	17,862,166.98
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	50,899,192.97	
流动负债合计	678,707,055.30	418,690,932.90
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	250,000.00	
递延所得税负债	276,262.29	281,007.36

其他非流动负债		
非流动负债合计	526,262.29	281,007.36
负债合计	679,233,317.59	418,971,940.26
所有者权益：		
股本	208,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	940,100,280.54	988,100,280.54
减：库存股		
其他综合收益	53,225.30	
专项储备		
盈余公积	86,096,707.16	66,165,191.33
未分配利润	643,219,887.17	495,836,244.65
所有者权益合计	1,877,470,100.17	1,710,101,716.52
负债和所有者权益总计	2,556,703,417.76	2,129,073,656.78

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	713,215,117.46	510,917,925.51
其中：营业收入	713,215,117.46	510,917,925.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	464,473,656.06	368,963,348.24
其中：营业成本	423,770,414.80	310,981,145.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	6,145,864.52	2,609,928.99
销售费用		
管理费用	39,111,167.24	45,336,123.10
研发费用	23,318,776.25	23,549,571.29
财务费用	-27,872,566.75	-13,513,420.47
其中：利息费用		87,000.00
利息收入	28,071,517.79	14,021,901.76
加：其他收益	7,956,996.59	14,677,876.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6,313,016.65	28,871,993.90
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		
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）	-19,047,403.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,478,134.72	-5,216,098.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		95,935.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	241,485,936.11	180,384,283.79
加：营业外收入	4,903.27	496,284.51
减：营业外支出	1,175,018.52	260,797.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	240,315,820.86	180,619,770.79
减：所得税费用	33,374,011.67	25,258,715.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	206,941,809.19	155,361,055.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	208,985,562.54	152,650,295.30
2.少数股东损益	-2,043,753.35	2,710,759.87
六、其他综合收益的税后净额	53,225.30	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	53,225.30	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	53,225.30	
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	53,225.30	
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	206,995,034.49	155,361,055.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	209,038,787.84	152,650,295.30
归属于少数股东的综合收益总额	-2,043,753.35	2,710,759.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.00	0.7339
（二）稀释每股收益	1.00	0.7339

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：卢云慧

主管会计工作负责人：邢月改

会计机构负责人：邢月改

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	660,343,933.09	476,281,112.18
减：营业成本	380,221,856.63	296,658,981.49
税金及附加	5,686,094.04	2,076,528.05
销售费用		
管理费用	31,990,579.45	39,606,765.44
研发费用	31,761,809.36	21,467,808.02
财务费用	-27,666,058.83	-13,486,155.64
其中：利息费用		87,000.00
利息收入	27,868,294.73	14,021,901.76
加：其他收益	7,841,332.09	14,479,376.00
投资收益（损失以“－”号填列）	6,313,016.65	34,769,673.21
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）	-17,549,569.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,478,134.72	-3,975,149.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		80,325.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	232,476,296.66	175,311,410.38
加：营业外收入	3,500.20	494,199.68
减：营业外支出	1,170,547.92	229,666.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	231,309,248.94	175,575,943.77
减：所得税费用	31,994,090.59	24,059,776.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	199,315,158.35	151,516,167.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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	53,225.30	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	53,225.30	
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	53,225.30	
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	199,368,383.65	151,516,167.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	750,945,365.15	431,079,813.25
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		
收到其他与经营活动有关的现金	55,013,476.64	54,586,091.54
经营活动现金流入小计	805,958,841.79	485,665,904.79
购买商品、接受劳务支付的现金	332,639,872.08	349,325,210.49
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		
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	66,353,903.34	56,408,042.41
支付的各项税费	40,802,883.15	42,996,955.13
支付其他与经营活动有关的现金	40,089,864.89	45,788,711.37
经营活动现金流出小计	479,886,523.46	494,518,919.40
经营活动产生的现金流量净额	326,072,318.33	-8,853,014.61
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	7,938,315.86	37,769,330.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	397,500,000.00	1,222,222,627.00
投资活动现金流入小计	405,438,315.86	1,259,991,957.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	380,724,075.66	14,123,392.57
投资支付的现金	24,650,000.00	33,994,700.00
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	440,000,000.00	436,662,627.00
投资活动现金流出小计	845,374,075.66	484,780,719.57
投资活动产生的现金流量净额	-439,935,759.80	775,211,237.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,980,000.00	29,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,980,000.00	29,450,000.00
取得借款收到的现金	300,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	310,980,000.00	179,450,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,000,000.00	48,087,000.00
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	5,316,600.00	
筹资活动现金流出小计	37,316,600.00	198,087,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	273,663,400.00	-18,637,000.00
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	159,799,958.53	747,721,223.13
加：期初现金及现金等价物余额	911,410,843.58	163,689,620.45
六、期末现金及现金等价物余额	1,071,210,802.11	911,410,843.58

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	728,875,045.65	441,711,821.40
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	73,731,444.48	71,535,954.52
经营活动现金流入小计	802,606,490.13	513,247,775.92
购买商品、接受劳务支付的现金	321,439,354.97	334,133,918.31
支付给职工以及为职工支付的现金	51,745,722.01	44,251,292.44
支付的各项税费	38,018,964.82	41,227,724.70
支付其他与经营活动有关的现金	62,895,915.66	63,516,101.55
经营活动现金流出小计	474,099,957.46	483,129,037.00
经营活动产生的现金流量净额	328,506,532.67	30,118,738.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		549,468.43
取得投资收益收到的现金	7,938,315.86	43,779,887.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	397,500,000.00	1,199,182,511.92
投资活动现金流入小计	405,438,315.86	1,243,511,867.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,940,369.28	1,568,630.70
投资支付的现金	194,882,600.00	97,744,700.00
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	440,000,000.00	434,682,511.92
投资活动现金流出小计	636,822,969.28	533,995,842.62
投资活动产生的现金流量净额	-231,384,653.42	709,516,025.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00

偿还债务支付的现金		150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,000,000.00	48,087,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	32,000,000.00	198,087,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-32,000,000.00	-48,087,000.00
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	65,121,879.25	691,547,764.17
加：期初现金及现金等价物余额	845,274,056.87	153,726,292.70
六、期末现金及现金等价物余额	910,395,936.12	845,274,056.87

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	
	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	160,000,000.00				988,156,995.35				66,165,913.3		524,965,363.45		1,739,287,550.13	36,010,696.50	1,775,298,246.63
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	160				988,				66,1		524,		1,73	36,0	1,77

余额	,00 0,0 00. 00				156, 995. 35				65,1 91.3 3		965, 363. 45		9,28 7,55 0.13	10,6 96.5 0	5,29 8,24 6.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	48, 000 ,00 0.0 0				-48, 116, 299. 66		53,2 25.3 0		19,9 31,5 15.8 3		157, 054, 046. 71		176, 922, 488. 18	3,73 5,94 6.31	180, 658, 434. 49
(一) 综合收益总额							53,2 25.3 0				208, 985, 562. 54		209, 038, 787. 84	-2,0 43,7 53.3 5	206, 995, 034. 49
(二) 所有者投入和减少资本					-116 ,299. 66								-116 ,299. 66	5,77 9,69 9.66	5,66 3,40 0.00
1. 所有者投入的普通股														10,9 80,0 00.0 0	10,9 80,0 00.0 0
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															
4. 其他					-116 ,299. 66								-116 ,299. 66	-5,2 00,3 00.3 4	-5,3 16,6 00.0 0
(三) 利润分配								19,9 31,5 15.8 3		-51, 931, 515. 83		-32, 000, 000. 00			-32, 000, 000. 00
1. 提取盈余公积								19,9 31,5 15.8 3		-19, 931, 515. 83					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者													-32,	-32,	-32,

(或股东)的分配											000,000.00		000,000.00		000,000.00						
4. 其他																					
(四)所有者权益内部结转	48,000,000.00				-48,000,000.00																
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,000,000.00				-48,000,000.00																
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																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六)其他																					
四、本期期末余额	208,000,000.00				940,040,695.69				53,225.30			86,096,707.16			682,019,410.16		1,916,210,038.31		39,746,642.81		1,955,956,681.12

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
----	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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	80, 000 .00 0.0 0				1,06 8,15 6,99 5.35				51,0 13,5 74.6 1		435, 466, 684. 87		1,63 4,63 7,25 4.83	3,849 ,936. 63	1,638 ,487, 191.4 6
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	80, 000 .00 0.0 0				1,06 8,15 6,99 5.35				51,0 13,5 74.6 1		435, 466, 684. 87		1,63 4,63 7,25 4.83	3,849 ,936. 63	1,638 ,487, 191.4 6
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	80, 000 .00 0.0 0				-80, 000, 000. 00				15,1 51,6 16.7 2		89,4 98,6 78.5 8		104, 650, 295. 30	32,16 0,759 .87	136,8 11,05 5.17
(一)综合收 益总额											152, 650, 295. 30		152, 650, 295. 30	2,710 ,759. 87	155,3 61,05 5.17
(二)所有者 投入和减少 资本														29,45 0,000 .00	29,45 0,000 .00
1. 所有者投 入的普通股														29,45 0,000 .00	29,45 0,000 .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														
4. 其他														
(三)利润分配								15,151,616.72		-63,151,616.72			-48,000,000.00	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积								15,151,616.72		-15,151,616.72				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-48,000,000.00			-48,000,000.00	-48,000,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	80,000.00												-80,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	80,000.00												-80,000.00	
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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	160,000.00				988,156.995.35			66,165.91.33		524,965.363.45		1,739,287.550.13	36,010,696.50		1,775,298,246.63

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											所有者权益合计
	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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,000.00				988,100,280.54				66,165,191.33	495,836,244.65		1,710,101,716.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,000.00				988,100,280.54				66,165,191.33	495,836,244.65		1,710,101,716.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	48,000.00				-48,000.00		53,225.30		19,931,515.83	147,383,642.		167,368,383.65

填列)										52		
(一) 综合收益总额										199,315.158.35		199,368,383.65
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配									19,931,515.83	-51,931.515.83		-32,000,000.00
1. 提取盈余公积									19,931,515.83	-19,931.515.83		
2. 对所有者(或股东)的分配												-32,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	48,000,000.00				-48,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,000,000.00				-48,000,000.00							
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	208,000.00				940,100,280.54		53,225.30		86,096,707.16	643,219,887.17		1,877,470,100.17

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000.00				1,068,100.28				51,013,574.61	407,471,694.18		1,606,585,549.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000.00				1,068,100.28				51,013,574.61	407,471,694.18		1,606,585,549.33
三、本期增减变动金额(减)	80,000.00				-80,000.00				15,151,616	88,364,550.47		103,516,167.19

少以“-”号填列)	00.00				00				.72			
(一)综合收益总额										151,516,167.19		151,516,167.19
(二)所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三)利润分配									15,151,616.72	-63,151,616.72		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积									15,151,616.72	-15,151,616.72		
2. 对所有者(或股东)的分配												-48,000,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	80,000.00				-80,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	80,000.00				-80,000.00							
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	160,000,000.00				988,100,280.54				66,165,191.33	495,836,244.65		1,710,101,716.52

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

天津绿茵景观生态建设股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为天津绿茵景观工程有限公司，公司系于1998年11月26日经天津市工商行政管理局批准，由卢云慧、祁永、李永昌、张瑞花四人共同发起设立有限责任公司。

2014年绿茵有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为天津绿茵景观生态建设股份有限公司，注册资本为5,333.00万元人民币，各发起人以其拥有的截至2013年12月31日止的净资产折股投入。截止2013年12月31日，绿茵有限经审计后净资产25,488.06万元，折合为5,333.00万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。

2015年3月根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币667万元，由深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）、卢云慧、杨建伟于2015年3月31日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币6,000万元。

2017年7月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2017]951号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司在深圳证券交易所上市，由主承销商东莞证券股份有限公司向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,000万股，每股面值1元。现持有统一社会信用代码为91120000712806184T的营业执照。

2018年3月30日，公司召开了第二届董事会第三次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司拟以截止2017年末总股本8,000万股为基数，每10股派发现金红利6.00元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股。此次以资本公积转增资本后，公司注册资本增加至16,000万元。

2019年4月3日，公司召开了第二届董事会第十次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《2018年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司拟以截止2018年末总股本16,000万股为基数，每10股派发现金红利2.00元（含税），同时进行资本公积转增资本，向全体股东每10股转增3股。

截止2019年12月31日，本公司注册资本为20,800万元，注册地址：天津市滨海高新区华苑产业区开华道20号南开科技大厦主楼1508室，实际控制人为卢云慧、祁永夫妇二人。

## 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司原属于建筑施工行业土木工程建筑业，2018年度，公司向中国上市公司协会递交了行业类别变更申请，经中国上市公司协会行业分类专家委员会确定、中国证券监督管理委员会核准发布（具体详见中国证券监督管理委员会网站披露的《2018年2季度上市公司行业分类结果》），本公司所属行业变更为：生态保护和环境治理业（代码 N77）。公司主要产品或服务为园林绿化及养管施工。

本公司经营范围主要包括：景观生态修复与治理；水土保持与水环境治理；园林绿化及养管工程；市政工程及体育场设施工程；苗木、草培育（种子生产、经营除外）；生态环境治理技术开发、转让、咨询、服务；有机肥、种苗收购；普通货运；土石方工程。（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）

## 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月27日批准报出。

### 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共11户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
天津青川科技发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津青峰苗木有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津百绿园林景观设计有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津新大地园林养护工程有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00
陕西津秦园林绿化工程有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
丰镇市津丰驰置业有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
重庆津秦市政园林工程有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
天津市丽茵林业有限公司	控股子公司	2	90.00	90.00
天津青川建设发展有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
山东津阳城市建设投资有限公司	控股子公司	2	89.91	89.91

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加4户，减少0户，其中：本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
重庆津秦市政园林工程有限公司	投资新设
天津市丽茵林业有限公司	投资新设
山东津阳城市建设投资有限公司	投资新设
天津青川建设发展有限公司	投资新设

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体  
合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

本公司及所属子公司从事生态修复和园林绿化工程施工、苗木种植销售、绿化养护、园林景观设计和技术研发服务。本公司及各子公司根据生产经营特点、依据相关企业会计准则的规定，对消耗性生物资产郁闭度的确定、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，详见本附注内生物资产、收入各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### (4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、其他流动资产等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后

续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### ②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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ③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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### ④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### ⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权

益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）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。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### （6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本

公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用

减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### ③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

对于应收票据无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一	商业承兑汇票
组合二	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一	合并范围内关联方之间的应收款项
组合二	除组合1及已单独计提减值准备的应收账款外的，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款和长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合	
组合一	合并范围内关联方之间的其他应收款
组合二	除组合1及已单独计提减值准备的其他应收款外的，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、已完工未结算、消耗性生物资产等。

### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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。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建造合同形成的资产列示；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。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四（十八）生物资产。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和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基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则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的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。
- ③其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司无持有待售资产。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损

失。

长期应收款组合	
组合一	销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款
组合二	其他长期应收款项

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

以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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### ①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### ②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **① 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **③ 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### **④ 成本法转权益法**

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### **⑤ 成本法转公允价值计量**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### **(4) 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	3	5%	31.67%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

### (1) 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产为苗圃基地的苗木。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### (3) 生物资产后续计量

#### ①后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。量化指标有：高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。依据苗木的生理特性及形态分类，本公司苗木基地主要生产乔木类植物。乔木类植物的特征为植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸径（植株主干离地 130CM 处的直径）的计量为主。

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

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

#### ②生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法。

#### ③生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法。

### (4) 生物资产的减值

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

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、专利及非专利技术等。

#### ①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### ②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### A 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### B 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### ①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## ②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A 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；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 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；

D 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；

E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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，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。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### （4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 39、收入

是否已执行新收入准则

是  否

### (1)销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司苗木销售的具体确认方法为：在苗木出库并收到客户销售确认单时确认收入；如合同约定需要验收，在收到验收单时确认收入。

### (2)确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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，按照他人使用本企业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。

### (3)提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

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

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司苗木养护收入按照已提供养护时间占合同约定养护期的比例分期确认收入。

公司设计收入按完工进度确认，完成方案设计按合同额的30%确认收入，完成初步设计按合同额的60%确认，交付施工图纸后按合同额的90%确认收入，质保期满则全部确认收入。

### (4)建造合同收入的确认依据和方法

①当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

④PPP项目

1) 建造期间：项目公司提供实际建造服务，按照建造合同准则，建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：①合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。②合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如发生借款利息，应当按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定处理。项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不应确认建造服务收入，应当按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

2) 运营期：根据《企业会计准则解释第 2 号》，基础设施建成后，项目公司应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

#### (5)附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 40、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### （2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该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）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业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；

②递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### ①经营租入资产

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

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

##### ②经营租出资产

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### 2. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，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。

### 3. 财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		3,207,552.47	3,207,552.47	
应收账款		677,330,298.20	677,330,298.20	
应收票据及应收账款	680,537,850.67	-680,537,850.67		
应付账款		320,896,128.51	320,896,128.51	
应付票据及应付账款	320,896,128.51	-320,896,128.51		

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (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
执行新金融工具准则	董事会	

会计政策变更说明:

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>),变更后的会计政策详见附注四。

#### 执行新金融工具准则对本公司的影响

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	916,694,750.49	916,694,750.49	
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	3,207,552.47	3,207,552.47	
应收账款	677,330,298.20	677,330,298.20	
应收款项融资			
预付款项	11,518,229.44	11,518,229.44	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,668,805.73	14,668,805.73	
其中：应收利息		820,120.55	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	299,649,478.09	299,649,478.09	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	137,061,941.51	137,061,941.51	
流动资产合计	2,060,131,055.93	2,060,131,055.93	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款	45,216,354.94	45,216,354.94	
长期股权投资	33,993,974.81	33,993,974.81	
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	42,893,011.62	42,893,011.62	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	530,485.76	530,485.76	
递延所得税资产	21,225,530.09	21,225,530.09	
其他非流动资产			
非流动资产合计	145,859,357.22	145,859,357.22	
资产总计	2,205,990,413.15	2,205,990,413.15	
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	320,896,128.51	320,896,128.51	
预收款项	49,659,091.88	49,659,091.88	
合同负债			
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	19,744,200.40	19,744,200.40	
应交税费	22,198,513.02	22,198,513.02	
其他应付款	17,913,225.35	17,913,225.35	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	430,411,159.16	430,411,159.16	
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	281,007.36	281,007.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	281,007.36	281,007.36	
负债合计	430,692,166.52	430,692,166.52	
所有者权益：			
股本	160,000,000.00	160,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	988,156,995.35	988,156,995.35	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	66,165,191.33	66,165,191.33	
一般风险准备			
未分配利润	524,965,363.45	524,965,363.45	
归属于母公司所有者权益合计	1,739,287,550.13	1,739,287,550.13	
少数股东权益	36,010,696.50	36,010,696.50	
所有者权益合计	1,775,298,246.63	1,775,298,246.63	
负债和所有者权益总计	2,205,990,413.15	2,205,990,413.15	

## 调整情况说明

2019年1月1日，账面价值2,000,000.00元的可供出售金融资产，执行本准则首次执行日根据管理层对该金融资产的商业模式：既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，因而将该投资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。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	850,557,963.78		
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	3,207,552.47		
应收账款	636,788,563.39	636,788,563.39	
应收款项融资			
预付款项	268,229.44		
其他应收款	17,221,974.50	17,221,974.50	
其中：应收利息		820,120.55	
应收股利			
存货	299,596,362.14		
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	137,008,306.32		
流动资产合计	1,944,648,952.04		
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	120,127,552.69	120,127,552.69	
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	41,666,120.50		
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	507,399.46		
递延所得税资产	20,123,632.09		
其他非流动资产			
非流动资产合计	184,424,704.74		
资产总计	2,129,073,656.78		
流动负债：			
短期借款			
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	316,333,509.04		

预收款项	49,293,011.86		
合同负债			
应付职工薪酬	16,333,350.79		
应交税费	18,868,894.23		
其他应付款	17,862,166.98		
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	418,690,932.90		
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	281,007.36		
其他非流动负债			
非流动负债合计	281,007.36		
负债合计	418,971,940.26		
所有者权益：			
股本	160,000,000.00		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	988,100,280.54		
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	66,165,191.33		
未分配利润	495,836,244.65		
所有者权益合计	1,710,101,716.52		
负债和所有者权益总计	2,129,073,656.78		

## 调整情况说明

2019年1月1日，账面价值2,000,000.00元的可供出售金融资产，执行本准则首次执行日根据管理层对该金融资产的商业模式：既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，因而将该投资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。

**(4) 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**45、其他**

无。

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	设计收入、苗木、项目工程收入	3%、6%、10%、9%、免税
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
防洪费	实缴流转税税额	1%、免税

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天津青川科技发展有限公司	15%
天津百绿园林景观设计有限公司	15%
陕西津秦园林绿化工程有限公司	15%
重庆津秦市政园林工程有限公司	15%

天津青川建设发展有限公司	5%
丰镇市津丰驰置业有限公司	5%
天津青峰苗木有限公司	5%
其他子公司	25%

## 2、税收优惠

### 1、新大地园林养护工程有限公司

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定农业生产者销售的自产农业产品免征增值税，2017年1月1日-9999年12月31日农业生产者自产自销农产品免征增值税。此事项已于2017年5月24日向天津高滨海高新技术产业开发区国家税务局备案。

### 2、天津青峰苗木有限公司

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定农业生产者销售的自产农业产品免征增值税，2019年度苗木销售免征增值税。

### 3、天津绿茵景观生态建设股份有限公司

根据财《中华人民共和国增值税暂行条例》的相关规定，农业生产者自产自销农产品免征增值税，公司2017年1月1日-9999年12月31日自产苗木免征增值税，此事项已向天津市滨海新技术产业开发区国家税务局第一税务所备案。

2017年10月10日，本公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局签发的高新技术企业证书编号GR201412000237，有效期3年，按国家相关政策规定按15%所得税率执行。

### 4、天津青川科技发展有限公司

2019年11月28日，子公司天津青川科技发展有限公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局签发的高新技术企业证书编号GR201912001315，有效期3年。按国家相关政策规定按15%所得税率执行。

### 5、天津百绿园林景观设计有限公司

2019年11月28日，子公司天津百绿园林景观设计有限公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局签发的高新技术企业证书编号GR201912001356，有效期3年，按国家相关政策规定按15%所得税率执行。

### 6、陕西津秦园林绿化工程有限公司/重庆津秦市政园林工程有限公司

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）以及《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），对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，可减按15%的税率征收企业所得税。公司属于国家现有产业目录中的鼓励类产业（2011年版本）中的鼓励类产业（城镇园林绿化及生态小区建设）类，故所得税执行15%。

### 7、天津青川建设发展有限公司、丰镇市津丰驰置业有限公司、天津青峰苗木有限公司

根据财税【2019】13号文规定，最新的小型微利企业判定标准放宽为“从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的企业。”对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，将所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税负为5%；年应纳税所得额超过100万但不超过300万元的部分，将所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税负为10%。

### 8、天津地区停征防洪工程维护费

2019年01月07日，天津市财政局国家税务总局天津市税务局下发《关于停征防洪工程维护费的通知》，

自2019年1月1日起（即所属期为2019年1月1日及以后），停征防洪工程维护费（地方水利建设基金）。根据该文件要求，2019年度，天津地区的公司防洪工程维护费免于征税。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,019.36	60,672.92
银行存款	1,071,130,782.75	771,350,170.66
其他货币资金	12,139,546.37	145,283,906.91
合计	1,083,350,348.48	916,694,750.49

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,935,058.71	2,598,927.32
甲方监管账户资金	5,901,592.09	2,684,979.59
共管账户	4,302,895.57	
合计	12,139,546.37	5,283,906.91

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	10,864,167.16	3,207,552.47
合计	10,864,167.16	3,207,552.47

单位：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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		6,900,956.89
合计		6,900,956.89

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账	8,936.0	0.97%	7,924.0	88.67	1,012.0	26,113	3.22%	21,915	83.92%	4,197.91

准备的应收账款	19.00		09.50	%	09.50	334.00		414.50		9.50
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	911,166,720.55	99.03%	146,186,394.34	16.04%	764,980,326.21	785,682,511.37	96.78%	112,550,132.67	14.33%	673,132,378.70
其中:										
合计	920,102,739.55	100.00%	154,110,403.84	16.75%	765,992,335.71	811,795,845.37	100.00%	134,465,547.17	16.56%	677,330,298.20

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津滨海新区建投房地产开发有限公司	2,024,019.00	1,012,009.50	50.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
乌兰察布综合物流产业园区管理委员会	6,912,000.00	6,912,000.00	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	8,936,019.00	7,924,009.50	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	378,749,059.80	18,937,453.05	5.00%
1—2 年	135,329,198.53	13,532,919.85	10.00%
2—3 年	281,130,161.65	56,226,032.33	20.00%
3—4 年	67,118,748.60	20,135,624.60	30.00%
4—5 年	22,970,374.93	11,485,187.47	50.00%
5 年以上	25,869,177.04	25,869,177.04	100.00%
合计	911,166,720.55	146,186,394.34	--

确定该组合依据的说明:

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验,

结合当前状况以及对未来经济状况的判断，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一	合并范围内关联方之间的应收款项
组合二	除组合1及已单独计提减值准备的应收账款外的，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	378,749,059.80
1 至 2 年	135,329,198.53
2 至 3 年	281,130,161.65
3 年以上	124,894,319.57
3 至 4 年	67,118,748.60
4 至 5 年	24,994,393.93
5 年以上	32,781,177.04
合计	920,102,739.55

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	21,915,414.50	1,382,400.00	15,373,805.00			7,924,009.50
按组合计提预期信用损失的	112,550,132.67	33,636,261.67				146,186,394.34

应收账款					
合计	134,465,547.17	35,018,661.67	15,373,805.00		154,110,403.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
呼和浩特市园林管理局	15,042,624.00	货币资金收回
天津滨海新区建投房地产开发有限公司	331,181.00	货币资金收回
合计	15,373,805.00	--

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	83,116,408.17	9.03%	4,155,820.42
客户二	81,399,231.80	8.85%	4,069,961.59
客户三	77,425,735.67	8.41%	14,442,908.17
客户四	75,901,357.21	8.25%	16,464,075.24
客户五	64,441,790.22	7.00%	4,388,056.50
合计	382,284,523.07	41.54%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,941,840.13	14.72%	11,514,829.45	99.97%
1 至 2 年	11,250,000.00	85.28%	3,399.99	0.03%
合计	13,191,840.13	--	11,518,229.44	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
丰镇市国土资源局	11,250,000.00	1-2年	预付土地款，未取得土地证
合计	11,250,000.00		

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	11,250,000.00	85.28	2018年	预付土地款，未取得土地证
供应商二	390,000.00	2.96	2019年	预付房租
供应商三	350,000.00	2.65	2019年	预付股权收购款

供应商四	345,498.00	2.62	2019年	预付材料款
供应商五	167,673.49	1.27	2019年	预付汽车油费
合计	12,503,171.49	94.78		

其他说明：

无。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		820,120.55
其他应收款	6,307,744.63	13,848,685.18
合计	6,307,744.63	14,668,805.73

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		820,120.55
合计		820,120.55

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,657,000.00	7,496,555.00
押金	794,720.75	6,812,920.75
备用金	191,746.85	30,000.00
待收保险费	592,167.52	706,944.08
待结算款	1,847,404.00	400,704.00
其他	439,311.74	213,620.44
合计	7,522,350.86	15,660,744.27

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,812,059.09			1,812,059.09
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	-597,452.86			-597,452.86
2019 年 12 月 31 日余额	1,214,606.23			1,214,606.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,528,879.34
1 至 2 年	1,994,100.00
2 至 3 年	105,500.00
3 年以上	1,893,871.52
3 至 4 年	1,190,167.52
4 至 5 年	486,204.00
5 年以上	217,500.00
合计	7,522,350.86

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	1,812,059.09	-597,452.86				1,214,606.23
合计	1,812,059.09	-597,452.86				1,214,606.23

(1) 本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
客户一	保证金	1,600,000.00	1 年以内	21.27%	80,000.00
客户二	待结算款	1,446,700.00	1-2 年	19.23%	111,035.00
客户三	待收保险	592,167.52	3-4 年	7.87%	177,650.26
客户四	保证金	500,000.00	1-2 年	6.65%	50,000.00
客户五	待结算款	400,704.00	3-5 年	5.33%	183,352.00
合计	--	4,539,571.52	--	60.35%	602,037.26

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
------	------	--------	-------	------	----------	----------	------------	------	-----------	--------------	------

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
------	------	------	------	------	------	-----------	--------------

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

## (3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

## (4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

## (5) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

按性质分类：

单位：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
--	------	------	------	------	------	------

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
------	------	--------	-------	------	----------	----------	------------	------	-----------	--------------	------

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
------	------	------	------	------	------	-----------	--------------

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

### (6) 存货跌价准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

### (7) 存货期末余额中利息资本化率的情况

### (8) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

### (9) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：

项目	金额
累计已发生成本	1,587,512,622.69
累计已确认毛利	832,919,992.63
减：预计损失	1,558,592.08
已办理结算的金额	2,121,065,934.19
建造合同形成的已完工未结算资产	297,808,089.05

其他说明：

### (10) 存货分类

单位：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
原材料	3,691,044.55		3,691,044.55	1,041,943.88		1,041,943.88
库存商品	125,685.00		125,685.00			
建造合同形成的已完工未结算资产	299,366,681.13	1,558,592.08	297,808,089.05	300,166,126.29	1,558,592.08	298,607,534.21
合计	303,183,410.68	1,558,592.08	301,624,818.60	301,208,070.17	1,558,592.08	299,649,478.09

### (11) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	1,558,592.08					1,558,592.08
合计	1,558,592.08					1,558,592.08

### (12) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (13) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,587,512,622.69
累计已确认毛利	832,919,992.63

减：预计损失	1,558,592.08
已办理结算的金额	2,121,065,934.19
建造合同形成的已完工未结算资产	297,808,089.05

其他说明：

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	24,827,168.55	
合计	24,827,168.55	

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

对具有重大融资成分的项目根据合同约定在一年内将要收回的长期应收款作重分类调整。

### 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	22,637,481.05	8,485,010.00
理财产品	171,779,130.58	128,576,931.51
其他	2,942,498.28	
合计	197,359,109.91	137,061,941.51

其他说明：

无。

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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	
分期收款提供劳务	62,895,068.82		62,895,068.82				
PPP 项目款项	405,803,973.51		405,803,973.51	45,216,354.94		45,216,354.94	
减：一年内到期的长期应收款	-24,827,168.55		-24,827,168.55				
合计	443,871,873.78		443,871,873.78	45,216,354.94		45,216,354.94	--

坏账准备减值情况

单位：元

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	

	信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
天津绿茵农科地被与水生植物科技有限公司	124,648.97			-53,929.01						70,719.96	70,719.96
乌兰察布市环野生态园林有限公司	32,716,435.66			-49,087.05						32,667,348.61	
山东高速绿色技术发展有限公司	1,223,610.14			307,917.76						1,531,527.90	
南京九		20,000,		-1,779,						18,220,	

峰山田园综合体建设发展有限公司		000.00		985.90						014.10	
小计	34,064,694.77	20,000,000.00		-1,575,084.20						52,489,610.57	70,719.96
合计	34,064,694.77	20,000,000.00		-1,575,084.20						52,489,610.57	70,719.96

其他说明

2019年3月，公司召开第二届第九次董事会议，会议决议由本公司、中冶天工集团有限公司、南京市浦口区星都现代农业开发有限公司共同出资设立PPP项目公司，项目公司拟订名称为南京九峰山田园综合体建设发展有限公司。项目公司注册资本为人民币18,241.33万元，其中本公司应出资7,296.53万元，占注册资本的40%，中冶天工集团有限公司应出资7,296.53万元，占注册资本的40%，南京市浦口区星都现代农业开发有限公司应出资3,648.27万元，占注册资本的20%。截止2019年12月31日，本公司实际出资2,000万元。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中丽（天津）产城融和发展基金管理有限公司	2,062,618.00	2,000,000.00
合计	2,062,618.00	2,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中丽（天津）产城融和发展基金管理有限公司		62,618.00				既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标

其他说明：

本公司取得了天津中正和资产评估有限公司对该笔权益工具投资出具的估值报告，评估报告中对权益工具的估值方法采用了资产基础法。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,585,232.79	42,893,011.62
合计	38,585,232.79	42,893,011.62

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	55,347,115.94	183,531.95	5,984,050.35	4,443,507.07	65,958,205.31
2.本期增加金额			928,636.77	1,307,589.72	2,236,226.49
(1) 购置			928,636.77	1,307,589.72	2,236,226.49

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			32,761.00	2,389.38	35,150.38
(1) 处置或报废			32,761.00	2,389.38	35,150.38
4.期末余额	55,347,115.94	183,531.95	6,879,926.12	5,748,707.41	68,159,281.42
二、累计折旧					
1.期初余额	14,386,136.41	17,411.67	4,232,081.80	2,690,783.33	21,326,413.21
2.本期增加金额	2,628,987.72	11,260.32	473,043.65	948,992.83	4,062,284.52
(1) 计提	2,628,987.72	11,260.32	473,043.65	948,992.83	4,062,284.52
3.本期减少金额			31,122.95	441.35	31,564.30
(1) 处置或报废			31,122.95	441.35	31,564.30
4.期末余额	17,015,124.13	28,671.99	4,674,002.50	3,639,334.81	25,357,133.43
三、减值准备					
1.期初余额	1,738,780.48				1,738,780.48
2.本期增加金额	2,478,134.72				2,478,134.72
(1) 计提	2,478,134.72				2,478,134.72
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	4,216,915.20				4,216,915.20
四、账面价值					

1.期末账面价值	34,115,076.61	154,859.96	2,205,923.62	2,109,372.60	38,585,232.79
2.期初账面价值	39,222,199.05	166,120.28	1,751,968.55	1,752,723.74	42,893,011.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	12,810,709.71	2,266,104.83	2,478,134.72	8,066,470.16	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
其他说明		

无。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、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

24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
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				
4.期末余额				
二、累计摊销				
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				

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					
2.期初账面 价值					

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
研发支出		23,318,776 .25				23,318,776 .25		
合计		23,318,776 .25				23,318,776 .25		

其他说明

无。

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

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
办公楼装修费	530,485.76	130,011.17	313,271.77		347,225.16
合计	530,485.76	130,011.17	313,271.77		347,225.16

其他说明

无。

## 30、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

单位：元

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	161,038,750.58	24,418,404.50	139,605,359.12	21,225,530.09
合计	161,038,750.58	24,418,404.50	139,605,359.12	21,225,530.09

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	62,618.00	9,392.70		
理财产品公允价值变动	1,779,130.58	266,869.59	1,873,382.40	281,007.36
合计	1,841,748.58	276,262.29	1,873,382.40	281,007.36

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		24,418,404.50		21,225,530.09
递延所得税负债		276,262.29		281,007.36

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,208,066.90	23,507.00
资产减值准备	132,486.72	40,339.62
合计	2,340,553.62	63,846.62

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021			
2022			

2023	190,775.67	23,507.00	
2024	2,017,291.23		
合计	2,208,066.90	23,507.00	--

其他说明：

无。

### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购及材料款	389,648,875.63	320,896,128.51
合计	389,648,875.63	320,896,128.51

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	16,210,544.08	未最终结算
供应商二	4,055,129.73	未最终结算
供应商三	3,952,050.00	未最终结算
供应商四	3,131,052.86	未最终结算
供应商五	2,704,254.60	未最终结算
合计	30,053,031.27	--

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款及其他	55,378,163.14	22,338,158.30
建造合同已结算未完工	146,519,175.59	27,320,933.58
合计	201,897,338.73	49,659,091.88

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	3,178,727.27	未最终结算
客户二	805,590.00	未最终结算
合计	3,984,317.27	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	872,468,580.24
累计已确认毛利	490,730,864.93
已办理结算的金额	1,509,718,620.76
建造合同形成的已结算未完工项目	-146,519,175.59

其他说明：

无。

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,744,200.40	67,981,614.40	62,223,288.66	25,502,526.14
二、离职后福利-设定提存计划		4,516,080.19	4,516,080.19	
合计	19,744,200.40	72,497,694.59	66,739,368.85	25,502,526.14

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,744,200.40	61,630,794.89	55,872,469.15	25,502,526.14
2、职工福利费		1,331,051.44	1,331,051.44	
3、社会保险费		2,862,103.85	2,862,103.85	
其中：医疗保险费		2,568,094.98	2,568,094.98	
工伤保险费		162,504.49	162,504.49	
生育保险费		131,504.38	131,504.38	
4、住房公积金		2,083,972.00	2,083,972.00	
5、工会经费和职工教育经费		73,692.22	73,692.22	
合计	19,744,200.40	67,981,614.40	62,223,288.66	25,502,526.14

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		4,379,182.25	4,379,182.25	
2、失业保险费		136,897.94	136,897.94	
合计		4,516,080.19	4,516,080.19	

其他说明：

本公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,559,242.08	9,930,516.62
企业所得税	12,033,077.03	7,893,347.37
个人所得税	255,891.15	457,471.39
城市维护建设税	404,715.23	1,429,652.83
土地使用税	2,041.00	
教育费附加	274,146.95	1,035,705.93
其他	507,405.44	1,451,818.88
合计	17,036,518.88	22,198,513.02

其他说明：

无。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,679,186.45	17,913,225.35
合计	20,679,186.45	17,913,225.35

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无。

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,391,288.80	1,541,288.80
代收款		150,452.00
往来款	15,000,000.00	15,000,000.00
预提费用	1,079,557.35	1,110,490.55
其他	208,340.30	110,994.00
合计	20,679,186.45	17,913,225.35

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建三局集团有限公司	15,000,000.00	未签订合同的项目暂收款
合计	15,000,000.00	--

其他说明

无。

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	53,691,472.10	
合计	53,691,472.10	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

无。

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	300,000,000.00	
未到期应付利息	282,916.67	
合计	300,282,916.67	

长期借款分类的说明：

2019年12月23日，本公司所属控股子公司天津市丽茵林业有限公司与中国农业发展银行天津市东丽支行签订固定资产借款合同，借款用途为用于天津市东丽区林业生态建设PPP项目，借款金额为7.8亿元，借款期限为174个月，自2019年12月23日起至2034年6月19日止。借款利率为浮动利率。借款本金自2021年6月18日起每半年归还2,500万元。截止2019年12月31日，公司已使用贷款3亿元。

就上述借款，本公司所属控股子公司天津市丽茵林业有限公司与中国农业发展银行天津市东丽支行签订了权利质押合同，将天津市丽茵林业有限公司与天津市东丽区农业农村委员会签订的《天津市东丽区林业生态建设PPP项目合同》项下的应收账款作为质押权利；同时，本公司又与中国农业发展银行天津市东丽支行签订了贷款担保合同，保证金额为主合同的贷款金额，保证期间为主合同到期次日起2年。

其他说明，包括利率区间：

无。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助		250,000.00		250,000.00	
合计		250,000.00		250,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
递延收益		250,000.0 0					250,000.00	与收益相 关

其他说明：

该项目2019年底尚未结题。

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	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	160,000,000. 00			48,000,000.0 0		48,000,000.0 0	208,000,000. 00

其他说明：

2019年4月3日，公司召开了第二届董事会第十次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《2018年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司拟以截止2018年末总股本16,000万股为基数，每10股派发现金红利2.00元（含税），同时进行资本公积转增资本，向全体股东每10股转增3股。此次以资本公积转增资本后，公司注册资本增加至20,800万元。

本次增资已经中合诚会计师事务所审验，并出具津中合诚验字（2019）第020号验资报告。

## 54、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

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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）	987,970,662.02		48,116,299.66	939,854,362.36
其他资本公积	186,333.33			186,333.33
合计	988,156,995.35		48,116,299.66	940,040,695.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、详见股本的说明。2、本期收购子公司天津百绿园林景观设计有限公司少数股权，收购成本于收购日少数股东权益公允价值的差额116,299.66元冲减资本公积。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

				益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益		62,618.00			9,392.70	53,225.30		53,225.30
其他权益工具投资公允价值变动		62,618.00			9,392.70	53,225.30		53,225.30
其他综合收益合计		62,618.00			9,392.70	53,225.30		53,225.30

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无。

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,819,961.13	19,931,515.83		70,751,476.96
任意盈余公积	15,345,230.20			15,345,230.20
合计	66,165,191.33	19,931,515.83		86,096,707.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据母公司当期实现净利润的10%计提法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	524,965,363.45	435,466,684.87
调整后期初未分配利润	524,965,363.45	435,466,684.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	208,985,562.54	152,650,295.30
减：提取法定盈余公积	19,931,515.83	15,151,616.72
应付普通股股利	32,000,000.00	48,000,000.00
期末未分配利润	682,019,410.16	524,965,363.45

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 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	712,360,511.31	423,770,414.80	510,917,925.51	310,981,145.33
其他业务	854,606.15			
合计	713,215,117.46	423,770,414.80	510,917,925.51	310,981,145.33

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

无。

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,780,405.59	529,988.97
教育费附加	1,193,215.48	247,810.21
房产税	464,333.68	416,634.99
土地使用税	10,637.62	10,538.80
车船使用税	8,993.93	16,971.60
印花税	146,414.14	593,509.93
地方教育费附加	793,631.29	164,593.17
防洪费	-75,212.93	129,499.24
其他	823,445.72	500,382.08
合计	6,145,864.52	2,609,928.99

其他说明:

无。

## 63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,502,042.91	2,696,283.79
职工薪酬	26,954,272.43	31,122,731.36
汽车油费	346,447.63	419,686.25
固定资产折旧	3,081,299.36	2,655,112.17
办公费	1,991,132.24	4,156,193.49
差旅费	1,215,566.75	1,937,546.84
董事会费	180,000.00	180,000.00
中介机构费用	797,602.31	749,642.97
其他	2,042,803.61	1,418,926.23
合计	39,111,167.24	45,336,123.10

其他说明：

无。

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	23,318,776.25	23,549,571.29
合计	23,318,776.25	23,549,571.29

其他说明：

无。

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		87,000.00
减：利息收入	28,093,705.11	14,021,901.76
银行手续费	219,938.36	421,481.29
其他	1,200.00	

合计	-27,872,566.75	-13,513,420.47
----	----------------	----------------

其他说明：

无。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发后补助	423,274.00	
滨海高新区财政局财政支持奖励	7,329,876.09	10,062,876.00
企业上市奖励		3,000,000.00
2017 年第一批科技领军企业品牌培育补贴资金		500,000.00
2017 年第一批科技领军企业重大创新项目补贴资金		600,000.00
2017 年企业重点实验室项目补助资金		200,000.00
高新区科技局 2017 年第二批知识产权专项资金		69,500.00
新型企业家经费补助		40,000.00
专利补贴		9,500.00
天津滨海高新技术产业开发区财政局产业与新政策专户高企认定补贴		300,000.00
退回以前年度取得的政府补助		-104,000.00
2019 年技术创新引导项目（结转项目）专项资金	150,000.00	
其他	53,846.50	
合计	7,956,996.59	14,677,876.00

## 68、投资收益

单位：元

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	-1,575,084.20	-49,668.43
理财收益	7,888,100.85	28,921,662.33
合计	6,313,016.65	28,871,993.90

其他说明：

无。

### 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

### 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

### 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-19,047,403.81	
合计	-19,047,403.81	

其他说明：

无。

### 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,477,318.08
七、固定资产减值损失	-2,478,134.72	-1,738,780.48
合计	-2,478,134.72	-5,216,098.56

其他说明：

无。

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		95,935.18

## 74、营业外收入

单位：元

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
非流动资产毁损报废利得		12,150.00	
无需支付的款项		448,733.31	
其他	4,903.27	35,401.20	4,903.27
合计	4,903.27	496,284.51	4,903.27

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

无。

## 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	1,165,599.00	200,000.00	1,165,599.00
违约金罚款支出	6,224.25	25,205.19	6,224.25
非流动资产毁损报废损失	1,038.05	4,373.29	1,038.05
盘亏损失	1,948.03		1,948.03
滞纳金	46.10		46.10
其他	163.09	31,219.03	163.09
合计	1,175,018.52	260,797.51	1,175,018.52

其他说明：

无。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

当期所得税费用	36,581,023.85	27,298,134.14
递延所得税费用	-3,207,012.18	-2,039,418.52
合计	33,374,011.67	25,258,715.62

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	240,315,820.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,047,373.13
子公司适用不同税率的影响	161,532.97
调整以前期间所得税的影响	-276,209.10
非应税收入的影响	234,641.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	497,450.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73.24
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	381,356.86
税法规定的额外可扣除费用	-3,672,060.65
所得税费用	33,374,011.67

其他说明

无。

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金、押金等	18,707,871.67	10,886,313.78
利息收入	28,093,705.11	14,021,901.76
政府补助及营业外收入	8,211,899.86	14,677,876.00
收到往来款及其他		15,000,000.00
合计	55,013,476.64	54,586,091.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款及保证金、押金等	6,469,599.58	18,251,794.39
手续费支出	221,138.36	421,481.29
营业外支出	1,173,980.47	256,424.22
付现管理费用等	29,669,507.02	25,997,328.57
受限资金变动	2,555,639.46	861,682.90
合计	40,089,864.89	45,788,711.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品本金收回	397,500,000.00	1,222,222,627.00
合计	397,500,000.00	1,222,222,627.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	440,000,000.00	436,662,627.00
合计	440,000,000.00	436,662,627.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权	5,316,600.00	
合计	5,316,600.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	206,941,809.19	155,361,055.17
加：资产减值准备	21,525,538.53	5,216,098.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,062,284.52	3,332,658.70
长期待摊费用摊销	313,271.77	258,989.58
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）		-95,935.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,038.05	-7,776.71
财务费用（收益以“－”号填列）		87,000.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,313,016.65	-28,871,993.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,192,874.41	-912,177.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-14,137.77	-1,127,241.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,975,340.51	-132,634,219.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-173,321,013.16	90,231,207.74
经营性应付项目的增加（减少	278,044,758.77	-99,690,680.09

以“-”号填列)		
经营活动产生的现金流量净额	326,072,318.33	-8,853,014.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,071,210,802.11	911,410,843.58
减: 现金的期初余额	911,410,843.58	163,689,620.45
现金及现金等价物净增加额	159,799,958.53	747,721,223.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,071,210,802.11	911,410,843.58
其中: 库存现金	80,019.36	60,672.92
可随时用于支付的银行存款	1,071,130,782.75	771,350,170.66
可随时用于支付的其他货币资金		140,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,071,210,802.11	911,410,843.58

其他说明:

## 80、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：  
无。

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,139,546.37	保函保证金、甲方监管账户资金、双方共管账户
合计	12,139,546.37	--

其他说明：

项目	余额	受限原因
货币资金	1,935,058.71	保函保证金
货币资金	5,901,592.09	甲方监管账户资金
货币资金	4,302,895.57	双方共管账户
合计	12,139,546.37	

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

(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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	250,000.00		
计入其他收益的政府补助	7,956,996.59		7,956,996.59

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无。

### 85、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至	购买日至

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	期末被购买方的净利润
----	----	----	----	----	--	------	-----------	------------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本
------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

本期投资新设4家子公司。其明细情况详见本附注二、合并财务报表范围。

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合	合并当期期初至合并日被合	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	--------------	-----	----------	--------------	--------------	-------------	--------------

		依据			并方的收 入	并方的净 利润		
--	--	----	--	--	-----------	------------	--	--

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无。

## 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

是  否

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

是  否

## 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：

无。

## 6、其他

无。

## 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

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	
天津青川科技发展有限公司	天津	天津	技术开发、咨询、转让等	100.00%		设立
天津青峰苗木有限公司	天津	天津	苗木销售	100.00%		设立
天津百绿园林景观设计公司	天津	天津	设计	100.00%		同控
天津新大地园林养护工程有限公司	天津	天津	养护及施工	100.00%		同控
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司	丰镇市	丰镇市	商业服务业	69.00%	1.00%	设立
陕西津秦园林绿化工程有限公司	西安	西安	生态保护和环境治理	51.00%		设立
丰镇市津丰驰置业有限公司	丰镇市	丰镇市	房地产开发销售	100.00%		设立
重庆津秦市政园林工程有限公司	重庆	重庆	土地工程建筑	51.00%		设立
天津市丽茵林业有限公司	天津	天津	批发业	90.00%		设立
天津青川建设发展有限公司	天津	天津	房地产	100.00%		设立
山东津阳城市建设投资有限公司	济南	济南	商业服务	89.91%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无子公司的持股比例不同于表决权比例的情况

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依据:

- 1、无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位
- 2、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

无对于纳入合并范围的重要的结构化主体

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司	30.00%	833.00		27,000,000.00
天津市丽茵林业有限公司	10.00%	1,710.52		10,001,710.52
山东津阳城市建设投资有限公司	10.09%	230.30		230.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业	25,243,082.28	64,883,125.37	90,126,207.65	285,702.37		285,702.37	44,247,243.93	45,247,265.85	89,494,509.78	457,141.40		457,141.40

业有 限公 司												
天津 市丽 茵林 业有 限公 司	42,471 ,064.1 7	340,86 5,894. 35	383,33 6,958. 52	20,936 .64	300,28 2,916. 67	300,30 3,853. 31						
山东 津阳 城市 建设 投资 有限 公司	64,554 ,145.2 8	103,03 0.76	64,657 ,176.0 4	24,893 .57		24,893 .57						

单位：元

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
丰镇市丰 隆生态民 俗文化旅 游产业有 限公司		-96,863.10	-96,863.10	250,346.42		-62,631.62	-62,631.62	-45,601,36 0.73
天津市丽 茵林业有 限公司		17,105.21	17,105.21	29,810.95				
山东津阳 城市建设 投资有限 公司		2,282.47	2,282.47	3,043.30				

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1) 公司于 2019 年 4 月 25 日召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于收购子公司股权的议案》。公司使用自有资金 531.66 万元收购康新民及杨华持有的天津百绿园林景观设计有限公司33%的股份。至此天津百绿园林景观设计有限公司成为本公司100%控股的子公司。

2) 2019年9月，公司与内蒙古城建工程股份有限公司签订股权收购协议，平价收购（90万元）内蒙古城建工程股份有限公司在控制子公司丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司1%的股权。收购后，本公司持有丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司的股权比例由原来的68%上升至69%。由于全资子公司天津百绿园林景观设计有限公司持有丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司1%的股权，故本公司直接+间接持有丰镇市丰隆生态民俗文化旅游产业有限公司的股权比例为70%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--现金	5,418,611.70
--非现金资产的公允价值	20,436,306.68
发行或承担的债务的公允价值	10,096,432.49
发行的权益性证券的公允价值	15,758,485.89
或有对价的公允价值	5,200,300.34
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	5,200,300.34
购买成本/处置对价合计	5,316,600.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,200,300.34
差额	-116,299.66
其中：调整资本公积	-116,299.66

其他说明

上述股权收购价格是经双方协商确定。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
乌兰察布市环野生态园林有限公司	乌兰察布市	乌兰察布市	PPP 项目公司	28.50%		权益法
南京九峰山田园综合体建设发展有限公司	南京	南京	PPP 项目公司	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	乌兰察布市环野生态园林有限公司	南京九峰山田园综合体建设发展有限公司	乌兰察布市环野生态园林有限公司	南京九峰山田园综合体建设发展有限公司
流动资产	11,958,618.60	41,514,517.54	14,711,713.68	
非流动资产	316,046,047.91	4,270,156.72	241,001,901.42	
资产合计	328,004,666.51	45,784,674.26	255,713,615.10	
流动负债	203,188,652.84	234,639.02	140,922,726.83	
非流动负债	10,193,737.86			
负债合计	213,382,390.70	234,639.02	140,922,726.83	
归属于母公司股东权	114,622,275.81	45,550,035.24	114,790,888.27	

益				
按持股比例计算的净资产份额	32,667,348.61	18,220,014.10	32,715,403.16	
对联营企业权益投资的账面价值			32,716,435.66	
营业收入		131,252.25		
净利润	-168,612.46	-4,449,964.76	-274,611.73	
综合收益总额	-168,612.46	-4,449,964.76	-274,611.73	

其他说明

无。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	253,988.75	28,595.90
--综合收益总额	253,988.75	28,595.90
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司无需要披露的合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 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：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应收票据、其他流动资产（理财产品）、长期应收款及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他流动资产（理财产品）、长期应收款、其他权益工具投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金

融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2019年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	10,864,167.16	
应收账款	920,102,739.55	154,110,403.84
其他应收款	7,522,350.86	1,214,606.23
长期应收款（含一年内到期的款项）	468,699,042.33	
合计	1,407,188,299.90	155,325,010.07

于2019年12月31日，本公司无对外提供财务担保。

截止2019年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额41.54%（2018年：32.55%）。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2019年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，已签合同金额28.1亿元，其中：已使用授信金额为1,880万元。

截止2019年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债							
应付账款	389,648,875.63						389,648,875.63
其他应付款	20,679,186.45						20,679,186.45
长期借款			282,916.67		250,000,000.00	50,000,000.00	300,282,916.67
非衍生金融负债小计	410,328,062.08		282,916.67		250,000,000.00	50,000,000.00	710,610,978.75
合计	410,328,062.08		282,916.67		250,000,000.00	50,000,000.00	710,610,978.75

## 3. 市场风险

### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司无汇率风险。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。2019年新增的银行借款为所属子公司PPP项目公司为项目建设需要而借入的，2019年度的借款利息均已资本化。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止2019年12月31日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为300,000,000.00元，详见附注六注释23。

3) 敏感性分析：

截止2019年12月31日，本公司长期借款为PPP项目公司用于政府的PPP项目，如果浮动利率发生变动，暂时对本公司的净利润无影响（2018年度无借款）。

### (3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2019年12月31日，本公司无因归类为权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

## 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			2,062,618.00	2,062,618.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

在活跃市场买卖的金融工具根据财务报表日的市场报价列账。当报价可实时或定期从证券交易所、交易商、经济、业内人士、定价服务者或监管代理获得，而该等报价代表按公平交易基准进行的实际和常规市场交易时，该市场被视为活跃。本集团持有的金融资产的市场报价为当日买方报价。该类工具包括在第一级。在第一层的工具主要包括香港恒生指数、上海证券交易所综合指数和深圳证券交易所成份股份指数权益投资（分类为按公允价值计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）。

### 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

没有在活跃市场买卖的金融工具(例如场外衍生工具)的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可观察市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。如计算一金融工具的公允价值所需的所有重大输入为可观察数据，则该金融工具列入第二级。

### 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

如一项或多项重大输入并非根据可观察市场数据，则该金融工具列入第三级。

具体用于估量财务工具的方法包括：

- (1) 同类财务工具的市场标价或业者标价。
- (2) 利率调期合约的公允价值以根据可观察的收益率曲线估计未来现金流的贴现值计算。
- (3) 远期外汇合约的公允价值以结算日的外汇率计算，再折扣成贴现值。
- (4) 其他方法，例如贴现值现金流分析，用于计算剩余其他财务工具的公允价值。

本公司持有的权益工具投资，本公司取得了天津中正和资产评估有限公司出具的评估报告，评估报告中对权益工具的估值方法采用了资产基础法。

### 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

截止2019年12月31日，本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

### 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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

### 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他流动资产、应付款项和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 9、其他

无。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

**本公司最终控制方是为自然人卢云慧、祁永夫妻二人。**

本企业最终控制方是自然人卢云慧、祁永夫妻二人。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）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附注八（三）。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 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
---------	-------------

其他说明

### 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东高速绿色技术发展有限公司	劳务分包	5,962,748.51		否	

合计		5,962,748.51			
----	--	--------------	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乌兰察布市环野生态园林有限公司	建造合同收入	6,984,903.53	52,407,003.24
南京九峰山田园综合体建设发展有限公司	服务收入	854,606.15	
合计		7,839,509.68	52,407,003.24

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津市丽茵林业有限公司	780,000,000.00	2019年12月23日	2034年06月19日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
卢云慧	230,000,000.00	2019年01月29日	2020年01月28日	否
卢云慧	1,200,000,000.00	2019年11月06日	2020年09月01日	否
卢云慧、祁永	1,200,000,000.00	2019年12月10日	2020年11月26日	否

关联担保情况说明

无。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,163,237.68	13,216,599.54

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	乌兰察布市环野生态园林有限公司	62,801,790.22	4,263,056.50	22,459,339.83	1,122,966.99

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东高速绿色技术发展有限公司	2,742,837.51	
其他应付款	卢云慧		36,500.00
其他应付款	祁永		36,500.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

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

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

##### 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

资产负债表日存在的重要或有事项

##### 开出保函、信用证

开具单位	受益人	金额	开始日期	结束日期
中国建设银行股份有限公司天津河西支行	山东高速股份有限公司	1,935,058.71	2018.3.27	签发交工验收之日
中国建设银行股份有限公司天津河西支行	南京市浦口区人民政府星甸街道办事处	17,500,000.00	2019.7.25	2022.7.18
中国建设银行股份有限公司天津河西支行	黄骅市城市管理综合行政执法局	1,300,621.20	2019.8.19	2020.6.3
合计		20,735,679.91		

除存在上述或有事项外，截止2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

1、2019年9月28日，本公司所属子公司青川建设发展有限公司（乙方，受让方）与重庆市阜泰建设（集团）有限公司（甲方，转让方）、邹伟（丙方，担保方）签订股权收购协议。协议约定乙方拟以2,150万元的价格收购甲方在重庆市设立的全资子公司（标的公司）100%的股权。甲方负责办理转移相关资质到标的公司及其他工商变更手续，全部手续办理完成后乙方支付股权款。截止2019年12月31日，甲方正在办理目标公司的相关手续，乙方已将定金430万元划转至甲乙双方共管账户。2020年1月17日，目标公司的手续已办理齐全，乙方股权转让款（在原收购协议定价基础上核减20万元，共计2,130万元）已全部支付。

2、2019年12月，本公司所属子公司青川建设发展有限公司（乙方，受让方）与重庆臻航实业有限公司（甲方，转让方）、北京筑者文化发展有限公司（丙方，担保方）签订股权收购协议。协议约定乙方拟以180万元的价格收购甲方在重庆市设立的全资子公司（标的公司）100%的股权。截止2019年12月31日，甲方正在办理目标公司的相关手续，乙方已支付定金35万元。根据合同约定，甲方应于2020年2月20日办完资质的过户以及工商变更手续，一切手续完成后，乙方支付剩余额收购款项145万元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### （2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
(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		
(4) 其他说明		

(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

(4) 其他说明

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为苗木绿化业务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,936,019.00	1.02%	7,924,009.50	88.67%	1,012,009.50	26,113,334.00	3.41%	21,915,414.50	83.92%	4,197,919.50
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	864,534,611.66	98.98%	140,201,342.18	16.22%	724,333,269.48	740,551,457.06	96.59%	107,960,813.17	14.58%	632,590,643.89
其中：										
合计	873,470,630.66	100.00%	148,125,351.68	16.96%	725,345,278.98	766,664,791.06	100.00%	129,876,227.67	16.94%	636,788,563.39

按单项计提坏账准备：1,012,009.50

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津滨海新区建投房地产开发有限公司	2,024,019.00	1,012,009.50	50.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	2,024,019.00	1,012,009.50	--	--

按单项计提坏账准备：6,912,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乌兰察布综合物流产业园区管理委员会	6,912,000.00	6,912,000.00	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	6,912,000.00	6,912,000.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	358,639,100.95	17,931,955.10	5.00%
1—2 年	122,739,706.57	12,273,970.66	10.00%
2—3 年	273,708,137.41	54,741,627.48	20.00%
3—4 年	62,023,164.76	18,606,949.43	30.00%
4—5 年	21,555,324.93	10,777,662.47	50.00%
5 年以上	25,869,177.04	25,869,177.04	100.00%
合计	864,534,611.66	140,201,342.18	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	358,639,100.95
1 至 2 年	122,739,706.57
2 至 3 年	273,708,137.41
3 年以上	118,383,685.73
3 至 4 年	62,023,164.76
4 至 5 年	23,579,343.93
5 年以上	32,781,177.04
合计	873,470,630.66

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	21,915,414.50	1,382,400.00	15,373,805.00			7,924,009.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	107,960,813.17	32,240,529.01				140,201,342.18
合计	129,876,227.67	33,622,929.01	15,373,805.00			148,125,351.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
呼和浩特市园林管理局	15,042,624.00	货币资金收回
天津滨海新区建投房地产开发有限公司	331,181.00	货币资金收回
合计	15,373,805.00	--

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	82,112,235.87	9.40%	4,105,611.80
客户二	81,399,231.80	9.32%	4,069,961.59
客户三	75,901,357.21	8.69%	16,464,075.24

客户四	77,425,735.67	8.86%	14,442,908.17
客户五	62,801,790.22	7.19%	4,263,056.50
合计	379,640,350.77	43.46%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		820,120.55
其他应收款	4,563,976.05	16,401,853.95
合计	4,563,976.05	17,221,974.50

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		820,120.55
合计		820,120.55

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来款	175,288.44	3,400,000.00
保证金	3,257,000.00	6,689,855.00
职工借款及备用金	144,446.85	18,000.00
押金	705,460.00	6,812,920.75
待垫保险费	883,553.68	706,944.08
待结算款	400,704.00	400,704.00
其他	62,000.00	137,461.25
合计	5,628,452.97	18,165,885.08

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,764,031.13			1,764,031.13

2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	-699,554.21			-699,554.21
2019 年 12 月 31 日余额	1,064,476.92			1,064,476.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,261,693.01
1 至 2 年	1,199,400.00
2 至 3 年	105,500.00
3 年以上	1,886,571.52
3 至 4 年	1,190,167.52
4 至 5 年	486,204.00
5 年以上	210,200.00
合计	5,453,164.53

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
卫辉市公共资源交易管理中心	保证金	1,600,000.00	1 年以内	29.34%	80,000.00
呼和浩特市财政局	待垫保险	592,167.52	3-4 年	10.86%	177,650.26
天津生态城市政景观有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	9.17%	50,000.00
天津泰达绿化集团有限公司	代垫款	400,704.00	3-5 年	7.35%	183,352.00
天津滨海新区基础设施养管有限公司	押金	400,000.00	3-4 年	7.34%	120,000.00
合计	--	3,492,871.52	--	64.06%	611,002.26

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	261,016,177.88		261,016,177.88	86,133,577.88		86,133,577.88
对联营、合营企业投资	52,489,610.57	70,719.96	52,418,890.61	34,064,694.77	70,719.96	33,993,974.81
合计	313,505,788.45	70,719.96	313,435,068.49	120,198,272.65	70,719.96	120,127,552.69

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
天津青川科 技发展有限 公司	10,000,000.0 0	30,000,000.0 0				40,000,000.0 0	
天津青峰苗 木有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
天津百绿园 林景观设计 有限公司	5,726,381.94	5,316,600.00				11,042,981.9 4	
天津新大地 园林养护工 程有限公司	1,657,195.94					1,657,195.94	
陕西津秦园 林绿化工程 有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
丰镇市丰隆 生态民俗文 化旅游产业 有限公司	61,200,000.0 0	900,000.00				62,100,000.0 0	
重庆津秦市 政园林工程 有限公司		1,020,000.00				1,020,000.00	
天津市丽茵 林业有限公 司		73,016,000.0 0				73,016,000.0 0	
山东津阳城 市建设投资 有限公司		64,630,000.0 0				64,630,000.0 0	
合计	86,133,577.8 8	174,882,600. 00				261,016,177. 88	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

位	额(账面价值)	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	其他	额(账面价值)	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
天津绿茵农科地被与水生植物科技有限公司	53,929.01			-53,929.01						0.00	70,719.96
乌兰察布市环野生态园林有限公司	32,716,435.66			-49,087.05						32,667,348.61	
山东高速绿色技术发展有限公司	1,223,610.14			307,917.76						1,531,527.90	
南京九峰山田园综合体建设发展有限公司		20,000,000.00		-1,779,985.90						18,220,014.10	
小计	33,993,974.81	20,000,000.00		-1,575,084.20						52,418,890.61	70,719.96
合计	33,993,974.81	20,000,000.00		-1,575,084.20						52,418,890.61	70,719.96

### (3) 其他说明

2019年3月，公司召开第二届第九次董事会议，会议决议由本公司、中冶天工集团有限公司、南京市浦口区星都现代农业开发有限公司共同出资设立PPP项目公司，项目公司拟订名称为南京九峰山田园综合体建设发展有限公司。项目公司注册资本为人民币18,241.33万元，其中本公司应出资7,296.53万元，占注册资本的40%，中冶天工集团有限公司应出资7,296.53万元，占注册资本的40%，南京市浦口区星都现代农业开发有限公司应出资3,648.27万元，占注册资本的20%。截止2019年12月31日，本公司实际出资2,000万元。

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	659,489,326.94	380,221,856.63	476,281,112.18	296,658,981.49
其他业务	854,606.15			
合计	660,343,933.09	380,221,856.63	476,281,112.18	296,658,981.49

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

无。

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,881,268.37
权益法核算的长期股权投资收益	-1,575,084.20	-49,668.43
处置长期股权投资产生的投资收益		-440,531.57
理财收益	7,888,100.85	28,378,604.84
合计	6,313,016.65	34,769,673.21

#### 6、其他

无。

### 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

项目	金额	说明
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）	7,956,996.59	收到的政府补助款
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、衍	7,888,100.85	闲置资金进行现金管理的收益

生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	15,373,805.00	单项计提预期信用损失的应收账款当期收回款项 15,373,805.00 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,170,115.25	
减：所得税影响额	2,208,432.51	
少数股东权益影响额	-1,111.22	
合计	27,841,465.90	--

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

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	11.43%	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.91%	0.87	0.87

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

无。

## 第十三节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长卢云慧签名确认的2019年年度报告正本。
- 2、载有公司法定代表人卢云慧女士、公司财务负责人邢月改女士及会计机构负责人邢月改女士签名并盖章的会计报表。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 5、备查文件备置地点：公司证券投资部。

天津绿茵景观生态建设股份有限公司

董事长：卢云慧

2020年4月27日