

公司代码：603007

公司简称：花王股份



花王生态工程股份有限公司 2018 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	110

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、花王股份、江苏花王园艺股份有限公司	指	花王生态工程股份有限公司
EPC	指	Engineering-Procurement-Construction 设计采购施工一体化模式
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
郑州水务	指	郑州水务建筑工程股份有限公司
中维国际	指	中维国际工程设计有限公司
美丽乡村项目公司、项目公司	指	韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司
控股股东、花王集团	指	花王国际建设集团有限公司
江苏花种	指	江苏花种投资有限公司
辉龙铝业	指	河南辉龙铝业股份有限公司
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	591,316,945.80	457,813,035.24	29.16
归属于上市公司股东的净利润	74,274,754.24	72,852,077.66	1.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	64,042,452.02	72,894,387.41	-12.14
经营活动产生的现金流量净额	-216,182,303.93	-218,328,765.07	-
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,051,649,427.66	987,297,878.86	6.52
总资产	3,261,862,574.59	2,610,558,592.92	24.95

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.22	0.22	0
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.22	0
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.19	0.22	-13.64
加权平均净资产收益率(%)	7.23	8.37	减少1.14个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	6.27	8.37	减少2.10个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-297,255.70	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助,但 与公司正常经营业务密切相 关,符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享 受的政府补助除外	1,020,000.00	2017年财税贡献奖金2万元,拆 迁补偿款15.8万元,高新技术奖 1.2万元,科技型企业研发费用后 补助专项资金83万元
根据税收、会计等法律、法规 的要求对当期损益进行一次性 调整对当期损益的影响	11,641,736.71	根据《财政部税务总局关于调整增 值税税率的通知》(财税〔2018〕 32号)的规定将原按11%计算的 待转销项税额调整为10%

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,314.56	
少数股东权益影响额	-288,824.01	
所得税影响额	-1,856,669.34	
合计	10,232,302.22	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

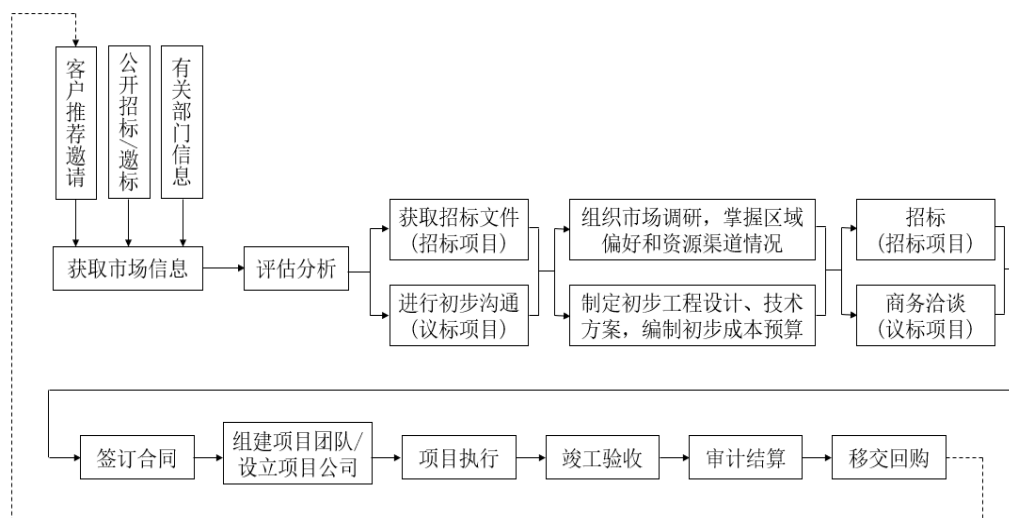
(一) 公司从事的主要业务

公司是一家集园林景观、市政工程、河湖整治、生态治理、文体文旅等多领域业务于一体的生态工程建设企业。报告期内，公司持续加快上下游产业链的融合发展，通过推进生态与水利、城建、交通、旅游、文体、康养等产业的吸纳融合，从项目初期的全域战略规划开始，到中期的设计、建设，再到后期的运营、管理，能为客户提供全链条一站式服务。

公司在园林景观设计的基础上，通过兼收并蓄、资源整合，强化提高了在生态景观规划设计、城乡规划设计、旅游规划设计、建筑设计、市政工程设计的综合实力，现拥有工程设计风景园林工程专项甲级、工程设计建筑行业（建筑工程）甲级、工程设计市政行业道路工程专业甲级等设计资质；公司充分利用“生态+”模式，以绿色环保、休闲旅游、文化体育领域为核心，在河道疏浚、水体治理、美丽乡村建设、城乡环境改善、历史文化街区、生态旅游景区打造等领域积累了丰富的经验，通过外延式并购、战略合作等方式，整合业内优质资源，谋求产业升级并真正切合生态环保主题，从而进一步提高公司综合竞争能力。

(二) 经营模式

报告期内，公司依托“生态+文旅”和“生态+文体”的战略理念，以美丽乡村、特色小镇、产业新城、旅游景区、田园综合体、体育综合体等为载体，以水、土、气的生态治理为抓手，不断推进生态建设与文化旅游、体育产业的深度融合。现阶段公司主营业务的经营模式大致包括业务承揽、项目执行、竣工验收、审计结算、移交回购等五个部分，项目类型主要包括 EPC、PPP 模式，具体流程图如下：



（三）业绩驱动因素

公司顺应国家政策及行业发展大势，积极开展美丽生态事业。一方面，公司进一步明确了“生态+”的行业定位和战略理念，在做好、做稳、做强、做精主营业务的同时，通过整合上下游配套产业，深化完善生态产业链布局。另一方面，公司通过创新大区域营销模式，在加速全国业务布局的同时，注重品牌影响力的提升，通过品牌价值的溢价效应为企业的经营业绩、融资能力等各方面带来积极影响，并不断扩大市场份额。同时，公司通过计划、组织、控制和协调等方式实现预定的成本目标，从技术（如施工方案的制定必选）、经济（如项目核算）和管理（如施工组织管理、各项规章制度等）的角度控制工程成本，实现盈利目的。多措并举，旨在持续增强企业竞争力，从而达到业绩提高的目标。

（四）公司所属行业情况

1、环保事业持续推进，绿色发展任重道远

今年以来，关于加强和巩固生态环境保护的文件陆续出台，2018年7月《关于开展2018年国务院大督查的通知》中指出，“要实施重点流域和海域综合治理，全面整治城市黑臭水体情况，强化土壤污染管控和修复，加快推进垃圾分类处理，强化固体废物污染防治情况”，环保领域依然是督查的重点领域；2018年6月《中共中央国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》中强调，“要坚决打赢蓝天保卫战，着力打好碧水保卫战，扎实推进净土保卫战”。

目前，生态文明建设和生态环境保护仍然面临不少困难和挑战。经济社会发展同生态环境保护的矛盾仍然突出，资源环境承载能力已经达到或接近上限；城乡区域统筹不够，新老环境问题交织，区域性、布局性、结构性环境风险凸显，重污染天气、黑臭水体、垃圾围城、生态破坏等问题时常发生。因此，环保事业任重道远，环境治理领域仍有较大发展空间。公司近年来在生态环境设计和建设、土壤修复和治理、海绵城市系统的设计和建设、景观环境提升工程的设计和建设和等领域均有突出成绩，企业转型发展理念与国家推进环境治理的理念相契合。

2、文旅产业融合、跨界与共享持续加快

近几年，国家采取了一系列举措推动文旅产业的融合，特色小镇、田园综合体、美丽乡村、主题公园、文博文创等新兴融合业态成为其释放潜在动能的主要载体。除了颁布《关于促进文化和旅游结合发展的指导意见》、《国务院关于推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》、《2016-2020年全国红色旅游发展规划纲要》等系列政策外，“一带一路”战略布局、各经济区整合划分以及大城市群的规划建立等经济空间布局都有利于文旅产业资源整合与市场扩容。在2018年1月发布的《中共中央国务院关于实施乡村振兴战略的意见》中，再次强调要利用“旅游+”“生态+”等模式，推进农业、林业与旅游、教育、文化、康养等产业深度融合。

文旅产业处于融合、跨界与共享的新发展时期，文旅项目正迎来生产、生活、生态的“三生融合”，标配产业、文化、旅游的“三位一体”，以及一二三产业联动的“三体联动”，最终形成IP（形象、背景、故事）、场景、体验的“三体融合”。文旅项目的综合性和融合性使得项目前期设计和全面统筹谋划能力显得至关重要，涉及当地旅游资源、市场情况、业态构成、投入产出等众多方面，因此对企业文化创新能力和资源整合能力提出了较高要求。公司自2017年开始尝试文旅板块业务，现已在美丽乡村建设、红色旅游景点打造、历史文化街区、特色小镇等领域崭露头角，公司将以自然资源整合效率最大化为原则，开拓可持续发展之路。

3、运营管理理念和科技创新思维逐步凸显

随着社会经济发展和基础设施投资力度加大，工程项目越来越朝着大型化、综合化、复杂化方向发展，“投、融、营、退”投资开发模式也逐渐推广，从投资时序性和规划控制、融资对象选择与政府扶持利用、特色产业运营的专业化导入、资金与资本的适时适度退出安排等四个方面对项目建设各方提出更高要求。

为实现从设计施工一体化企业到绿色城镇运营商的角色升级，同行企业逐渐参与主题乐园、田园综合体、特色小镇、休闲体育等新兴产业的投资开发建设，覆盖从定位策略、投融资规划、

设计执行，到业态配置、运营管理、项目移交全过程。通过加强与专业投资企业和专业运营商的战略合作及引进外部专家，实现资源整合，打造“平台化思维”，逐步搭建开发合作平台、产业发展合作平台、立体品牌推广平台、综合投融资平台。

根据住建部颁布的《关于印发住房城乡建设科技创新“十三五”专项规划的通知》，项目建设要“以绿色发展为核心，以资源节约低碳循环、提高城市综合承载能力为目标，强化科技创新和系统集成”。项目的开发建设不断与互联网、物联网、云计算、大数据等新技术相结合，并运用传统建筑修缮创新工程技术、城镇污染减排与资源综合利用、城市黑臭水体治理创新等方法，谋划绿色发展新路径，使运营管理更加生态化和人性化。行业朝着多元化和综合化方向发展。

4、减量提质，行业发展日益规范

按照《关于规范政府和社会资本合作（PPP）综合信息平台项目库管理的通知》精神，各地继续加强项目库管理，清理不合规项目。《关于规范金融企业对地方政府和国有企业投融资行为有关问题的通知》中指出，金融机构向国有企业、项目公司提供融资时，应以项目规范运作为融资前提条件，并按照“穿透原则”加强资本金审查，确保融资主体的资本金来源合法合规，融资项目满足规定的资本金比例要求。

随着 PPP 各项政策措施的落地及管理日趋完善，减量提质的高质量发展成为各方关注重点。其一，政府隐性债务需坚决遏制，其履约行为被进一步规范，履约能力有效提高；其二，金融机构开始更加关注 PPP 能力建设和专业人才的培养、配套风控体系的完善与优化，开始通过真正的项目融资和结构化融资去参与项目投资；其三，社会资本方也将从投融资能力、专业技术水平、建设和运营管理能力、风险管控能力和信用水平等方面来提升自身综合实力。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

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

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）深入贯彻战略转型，坚持走可持续发展之路

公司自成立以来，专注于传统园林景观事业并积极探索转型升级之路，在生态建设领域不断开拓新思路、引入新技术，业务范围逐渐向生态环境质量提升、自然资源的保护及城市可持续发展能力提升等方面转变，承接的项目北至内蒙古巴彦淖尔、南至海南海口，围绕“生态+文旅”、“生态+文体”的战略理念，现已开拓了园林绿化、园林古建、市政建设、生态环保、休闲体育、文化旅游、特色小镇等多项核心业务，能为客户提供从咨询策划、规划设计到投资施工、维护运营的一整套解决方案。公司坚持奉行“以探索和创新的精神，致力于创造人与自然和谐之美，成为生态建设的领航者”的宗旨，全力将公司打造成更具竞争力、更具增长力的优质企业。

（二）资源共享、提质升级，推进全产业链布局

现阶段，公司所处生态行业的建设项目逐步趋于大型化、综合化和专业化，对企业跨区域管理能力和全产业链经营能力提出了较高要求。为此，公司建立了以管理、技术输出为核心的跨区域发展模式，业务开展涉及华中、华南、华东、华北、西北和西南等各大区域，各区域之间优势互补，进一步实现了资源整合和布局优化。

报告期内，公司新增了市政公用工程施工总承包一级、公路工程施工总承包二级等资质，为公司承建大型、综合性生态工程打下坚实基础。公司控股子公司在各自细分板块拥有较强的竞争优势，能与公司在市场资源、项目技术、服务提升等多方面产生协同效应，与公司生态环境的建

设具有较强相关性，契合公司实际情况及战略发展规划，优化公司现有业务结构和服务层次，进一步提高了公司核心竞争力。

（三）施工过程全面把控，管理体系日益成熟

在行业竞争愈发激烈、工程质量监管愈发严格的形势下，公司不断强化以“质量求生存，以信誉求发展”的意识，在保证工程质量的同时，力争打造出精品工程。一方面，公司健全了原有的质量管理体系，专门成立了施工质量管理监察部门，加强对工程施工质量工作的领导和对行政管理部门服务项目部工作的监督。同时，公司完善了项目部决策层、项目部管理层、项目部作业层三级质量管理和保证体系，确保职责清楚、权限明确。另一方面，公司建立了以项目承接和工程施工管理团队为业务核心，在总工部、技材部和财务部等业务部门提供支持、服务和监督的条件下，充分发挥各项目团队的市场开拓能力及工程施工主能动性，保证技术支持、工程质量、材料价格控制和财务规范控制的有效性，从而形成了相对成熟的内部组织管理体系。

（四）技术创新、队伍培养，提升行业竞争力

环境保护及生态综合治理领域的竞争，始终离不开技术创新和持续的研发投入，公司持续加强对生态景观建设施工工艺以及生态修复治理核心技术的研发力度，以持续满足客户不断增长的个性化需求和生态领域项目拓展所需的核心竞争能力。公司通过自主创新、加强自身研发力度、企校合作等多种方式掌握多项生态景观建设和生态修复治理的先进技术，创新研发出了盐碱地绿化的土壤改良、缺水地区园林集水灌溉技术、高温条件下植物种植养护技术和园区整体地形改造、节能环保型城市绿化设施、城市集水和水循环系统的设计建设等多项工艺技术。

同时，公司不断改进技术人才培养、选拔、任用、收入分配机制，充分调动技术人员的积极性，实行学科带头人培养机制、专业技术与行政管理并行的双轨制，打通职业发展通道；推行技术人员收入与其技术水平所创效益相匹配的激励机制，从而有效提高了科研队伍的创造力。

（五）拓宽融资渠道, 实现融资方式多样化

目前公司融资渠道主要分为两大类，其一为银行融资，主要为短期流动资金授信融资、项目融资、项目结构化融资等；其二为证券市场融资，目前主要为可转债的发行。公司积极与各类金融机构建立了长期、稳固的战略合作关系，先后与中信银行、工商银行、广发银行、江苏银行、华夏银行、光大银行、邮储银行、远东租赁、建设银行等金融机构谋求深度发展。同时，公司积极借助资本市场平台实现融资渠道的升级，并尝试通过二级市场再融资、产业基金配套等其他长周期、低成本的融资渠道，为公司承接大型工程项目、并购重组及战略转型提供足够资金保障，助力公司业务持续发展。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕年初制定的发展战略和年度经营目标，推进各项工作全面开展。面对不断变化的市场环境，公司董事会及全体员工主动作为、积极应对，通过加强成本控制、调整营销策略、加快重点项目推进等方式不断创新，以优化延伸产业链为突破口，注重资信、管控、技术、智力、创新等服务，进一步提高了资源整合力度，紧抓落实各项工作应变新的市场变化和竞争形势，各项工作有序进行。

（一）集中优势聚焦生态，坚持高质量发展战略

报告期内，财政部发布了《关于建立健全长江经济带生态补偿与保护长效机制的指导意见》等文件，要求把修复长江生态环境摆在压倒性位置，加快建立健全长江经济带生态补偿与保护长效机制；2018 年中央一号文件指出，要利用“旅游+”、“生态+”等模式，推进农业、林业与旅游、

教育、文化、康养等产业深度融合，加快特色小镇、田园综合体、美丽乡村建设、扶贫攻坚工程在此战略规划下整合发展。

公司顺应“生态优先，绿色发展”的市场趋势，不断加快美丽生态建设，并借助控股子公司在市场资源、策划设计、技术研发等方面的优势，基本形成营销、设计、工程、运营一体化的发展模式。报告期内，公司在江苏、河南、陕西、湖南、湖北等众多省份均有新项目落地，是濮阳县 2018 年城区绿化工程项目、韶山市美丽乡村建设 PPP 项目、扬州琴筝文化产业园一期工程、清丰红色单拐文旅综合体 PPP 项目等工程的中标单位，建设内容涉及生态环境提升、生态景观建设、文旅文体打造运营、道路基础设施、民生保障类工程等众多领域。

在业务发展的同时，公司注重树立品牌形象，以提升在建项目质量为重要抓手，从管理层到施工层，通过从方案制定、技术交底、材料把关、质量控制、细部处理等每个环节都明确责任、逐级到人、层层把关的质量管理措施。与此同时，公司不断提升企业施工生产现代化水平，通过提高机械化施工比例、提升现代化装备水平和引入专业技术人才等手段，围绕发展质量和企业效益来制定目标、推出政策，从而推动企业实现更高层次、更有效率的发展。

（二）实施组织架构优化，深化内部管理建设

报告期内，为适应市场变化的需要，促进公司发展战略的实施，公司对组织架构及职能设置进行了调整优化。其一，公司以机制体制改革和管理创新为抓手，积极寻找并改善制度执行中存在的问题和缺陷，按照“效率优先、成本为上”的原则，不断优化改进业务审批流程，尤其对涉及人财物的关键业务流程和制度进行优化和调整，化解经营风险提升管理水平，保障公司可持续发展。其二，公司落实事业部责任制，对事业部工作成果进行独立考核，积极推进公司发展战略的执行。同时，公司着力培养和提高了事业部营销人员素质素养，优化营销队伍，改进了营销考核政策，做到激励有效、考核到位、成效显著。其三，公司强化了职能部门对工程项目部工作的指导、支持、监督、管理和服务意识，保证职能部门对一线支撑工作的及时性和有效性。另外，公司进一步强调项目经理对工程成本核算、工程质量、施工安全、执行进度、文明施工等内容的权责制，保障公司人力、财力、物力的有效投入。其四，公司进一步强化结算部的工作职责和团队力量，持续通过定期分析应收账款账龄、清理往来账目等方法，对应收账款进行整理，列清欠款详情、分析欠款原因，根据不同阶段的特点制定收款政策，控制应收账款风险，加快资金周转速度，确保公司现金流和经营安全。

工欲善其事，必先利其器。公司以财务集中管理、全面预算管理、激励及考核、运营支撑体系等为核心手段，搭建权责分明、协调运转、有效制衡的组织机构，进一步强化了项目精确管控水平，提升了公司整体盈利能力。

（三）多重激励激发效益，增持计划彰显信心

为进一步优化公司治理结构，提高员工的凝聚力和综合竞争力，公司将招聘机制、绩效薪酬、晋升通道、素质提升、员工活动等五大模块进行优化调整，从物质激励、环境激励、成就激励、能力激励等多个角度调动员工积极性、主动性和创造性，为员工打造了良好的竞争平台并提供了广阔的发展空间。报告期内，公司制定了 2018 年限制性股票激励计划，并于 2018 年 6 月 5 日完成了股权授予工作，共向 95 人合计授予 770.20 万股股票。此次激励计划将员工利益与公司业绩进行深度捆绑，通过对部分董事、高级管理人员、中层管理人员及核心人员进行工作绩效的全面客观评估，进一步完善了绩效评价体系和激励机制，并有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，形成了较为良好均衡的价值分配体系。

为了使员工的知识、技能、工作方法、工作态度以及工作的价值观得到进一步改善提高，发挥最大的潜力来实现个人价值和企业受益，公司定期邀请外部专家或组织内部讲师进行专题性培训。例如，通过开展 PPP 投资分析专项培训，向营销人员、招投标人员、总工部人员介绍 PPP 融资模式设计与管理运营，有效提高了公司员工对项目的全流程管控能力和认知水平；通过开展建筑工程施工合同纠纷部分问题的解答培训，深入浅出地对建筑审批手续对合同效力的影响、工程

价款结算等内容及其重要性进行解读和举例。除此以外，公司通过团建活动、节日问候、项目部慰问、读书分享会等形式，增强团队凝聚力，进一步激发员工企业荣誉感和使命感，从而加速企业长远目标的实现。同时，公司通过员工晋升体系和激励政策的优势，吸引并引进了行业内高精尖人才，有效提升公司在技术、施工建设、质量把控、经营管理的综合力量。

下半年工作重点

2018 年度下半年，公司将继续围绕年初制定的发展战略和经营目标，重点做好如下工作：

1、承建综合类项目的数量增加，使公司主营业务边界不断延伸，为确保在建项目的顺利实施，公司将从人员/技术/资金/管理等方面，继续提高自身综合实力和履约能力。同时，巩固现有市场、开拓新兴市场，不断延长产业链、拓展服务面，实现公司业绩提升。

2、为满足公司业务扩张需求，下半年度公司将继续加快融资工作的推进速度，充分利用资本市场平台实现融资渠道的升级，通过与金融机构结成战略伙伴关系扩大公司融资规模，为公司承接项目提供资金保障，助力公司业务持续发展。

3、公司将从战略层面统筹把控，充分发挥控股子公司在市场资源、策划设计、技术研发等方面的优势，进而实现产业融合发展，构建公司差异化竞争优势，优化现有业务结构和服务层次。并充分调动其自身业务发展的积极性和可持续性，实现公司整体效益稳步增加。

4、公司将继续推动智能化技术应用，提升各类施工机具的性能和效率，并运用大数据和互联网技术，逐步实现工程建设项目全生命周期数据共享和信息化管理。通过强化创新能力建设，努力搭建低环境影响和资源高效利用的绿色施工技术体系，提高企业综合竞争实力。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	591,316,945.80	457,813,035.24	29.16
营业成本	392,003,850.14	341,582,577.48	14.76
销售费用	9,411,252.21	1,849,448.40	408.87
管理费用	72,899,016.41	26,667,809.98	173.36
财务费用	15,077,437.23	4,045,065.96	272.74
经营活动产生的现金流量净额	-216,182,303.93	-218,328,765.07	-
投资活动产生的现金流量净额	-146,961,656.19	145,717,967.58	-200.85
筹资活动产生的现金流量净额	557,779,912.83	3,125,044.59	17,748.70
研发支出	22,623,013.85	12,605,240.65	79.47

营业收入变动原因说明:公司营业收入比上年同期增长 29.16%，主要系报告期内合并了郑州水务与中维国际的营业收入所致。

营业成本变动原因说明:公司营业成本比上年同期增长 14.76%，主要系报告期内合并了郑州水务与中维国际的营业成本所致。

销售费用变动原因说明:公司销售费用比上年同期增长 408.87%，主要系报告期内公司加大营销力度，经营人员增加，员工工资及营销费用增加以及合并了郑州水务的销售费用所致。

管理费用变动原因说明:公司管理费用比上年同期增长 173.36%，主要系（1）收购子公司所发生的咨询费增加；（2）2017 年末及报告期内，公司增加了水利二级、市政一级、公路二级资质等无形资产，相应摊销费用增加；（3）报告期内公司合并郑州水务及中维国际的管理费用所致。

财务费用变动原因说明:公司财务费用比上年同期增长 272.74%，主要系（1）上年同期因募集资金的使用减少了银行借款，财务费用较少；（2）报告期内，因公司工程保证金支付和在建工程资金投入较大，银行借款增多所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期变动比例不大。报告期内，针对经营活动产生的

现金流量净额为负的情况，报告期内公司已加快决算审计速度和加强账龄较长工程款的重点催收，但因项目施工需要、回款效率较低等原因，报告期内公司现金流情况未明显改善。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 200.85%，主要系报告期内支付子公司股权款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 17748.70%，主要系报告期内公司向银行取得借款大幅增加所致，借款主要用于工程投入、工程保证金、股权款、供应商货款等。

研发支出变动原因说明：公司研发支出比上年同期增长 79.47%，主要系报告期合并了子公司的研发支出所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	341,259,924.84	10.46	130,517,772.13	5.00	161.47	主要系报告期内取得银行短期借款增加所致
预付款项	12,612,794.26	0.39	5,614,960.07	0.22	124.63	主要系报告期内向供应商预付的采购款增加所致
其他应收款	96,127,939.87	2.95	45,760,574.30	1.75	110.07	主要系报告期内支付的工程保证金增加所致
其他流动资产	18,502,394.05	0.57	13,334,324.08	0.51	38.76	主要系报告期是未抵扣的增值税进项税额增加所致
可供出售金融资产	19,850,000.00	0.61	13,250,000.00	0.51	49.81	主要系报告期内收购了广州泾渭信息科技有限公司 6.6% 股权所致
在建工程	60,304,402.87	1.85	11,851,975.48	0.45	408.81	主要系报告期内项目子公司对韶山市美丽乡村建设 PPP 项目的投入增加所致
无形资产	31,414,354.65	0.96	5,977,010.68	0.23	425.59	主要系报告期增加了市政一级、公路二级资质所致
短期借款	428,500,000.00	13.14	96,500,000.00	3.70	344.04	主要系报告期内向银行取得短期借款增加所致

应付票据	133,938,564.36	4.11	34,471,766.29	1.32	288.55	主要系报告期内以应付票据形式向供应商支付采购款增长所致
应付职工薪酬	4,565,102.90	0.14	13,874,698.21	0.53	-67.10	主要系上年期末预提的年终奖金在报告期内发放完毕所致
预收款项	94,933,222.28	2.91	59,761,953.09	2.29	58.85	主要系报告期预收的工程款增加所致
应付利息	967,700.00	0.03	297,025.00	0.01	225.80	主要系报告期报告期末银行借款利息增加所致
其他应付款	144,803,597.61	4.44	89,669,227.01	3.43	61.49	主要系报告期内进行股权激励计划产生的限制性股票回购义务所致
一年内到期的非流动负债		0.00	116,600,000.00	4.47	-100.00	主要系报告期内支付了本期应付的股权收购款所致
长期借款	272,400,000.00	8.35	48,800,000.00	1.87	458.20	主要系报告期内向银行取得长期借款增加所致
专项储备	16,456,323.77	0.50	11,012,371.32	0.42	49.43	主要系报告期内市政、古建及水利工程提取未使用完的安全生产费增加所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,179,177.00	保函保证金
固定资产	2,660,144.99	用于取得银行授信

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

为拓宽业务发展渠道、提升施工资质的完备性，公司通过参股、控股、新设等方式进行对外投资。进一步拓宽了公司业务承接渠道和业务范围，符合公司的发展战略。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	持股比例	资金来源	投资金额	投资目的	进展情况
广州泾渭信息科技有限公司	信息技术咨询服务；生态监测；可再生能源领域技术咨询、技术服务	6.60%	自筹资金	6,600,000.00	为公司引入战略合作伙伴，推动公司业务发展	出资完毕

韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司	建设项目投资、融资、建设、运营、维修保养	90%	自筹资金	14,831,190.00	设立 PPP 项目公司	已完成设立
江苏碧通建设工程有限公司	建筑工程施工	100%	自筹资金	5,600,000.00	提升综合实力	出资完毕
江苏九套空间建设工程有限公司	建筑工程施工	100%	自筹资金	21,500,000.00	提升综合实力	出资完毕

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州水务建筑工程股份有限公司	水利水电工程	8,757 万元	404,531,246.81	173,821,574.09	95,053,075.20	10,812,062.86
中维国际工程设计有限公司	工程设计	1,100 万元	50,541,686.88	38,412,333.94	20,045,875.15	3,661,769.82
韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司	建设项目投资、融资、建设、运营、维修保养	1,647.91 万元	44,389,282.84	31,425,468.24	-	-222,441.76

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、转型升级及经营管理风险

随着同行业公司数量剧增以及环境保护政策的陆续出台，市场竞争日趋激烈，无论是在开拓本土市场还是跻身全球化竞争行列的过程中，公司都面临着转型、创新和成长的挑战；报告期内，公司拓宽在生态环境治理领域全覆盖的市场空间，对外投资领域和业务规模的持续扩张，使公司管理跨度和管理半径越来越大，管理难度明显增加。因此，公司将不断规范治理结构，完善权力、决策、执行、监督机构的制衡；实行人才梯队建设，加强内部控制和企业文化建设，不断提升管理人员的综合素质水平；成立战略研究核心团队，在公司发展过程中不断调整和完善战略规划。多管齐下，从而保证企业管理与转型更加专业、科学、可持续。

2、业务模式及行业政策风险

公司的主要客户主要为各地政府单位或大型知名企业，总体信用情况良好，但现有业务模式通常需要企业先垫资后收款，而项目回款效率受到政府财政预算、政府债务水平、国家信贷政策等因素影响，存在业主方无法按期足额支付款项的情况，因此公司可能面临应收账款到期而无法回收的风险。报告期内，公司主要以 EPC、PPP 项目模式开展业务，目前我国 PPP 模式的引入和实践时间较短，在政策环境、项目审批、运营管理等各方面均有待完善，为防止地方债务规模不断扩大的风险，中央出台一系列政策对地方政府发债规模进行限制，并严格执行新项目的入库要求，实施项目全生命周期管理，将条件不符合、操作不规范、信息不完善的项目清理出库。因此，公司将密切关注政策变化，充分调研、审慎考虑项目风险，筛选优质低风险的项目进行跟踪推进，稳健合规地实现企业利润增长和业务规模的提升。

3、资金风险

近年来，公司业务承接能力和区域拓展能力明显提高，公司业绩发展情况保持良好增速。目前，公司主要承建的生态建设板块和文化旅游板块的工程项目呈现大型化和综合化的特点，投资金额较大、施工周期较长、存货和应收款项占比较大，其对公司的融资能力、资金运作能力、资产管理能力提出更高要求。若出现回款进度缓慢、融资成本过高、融资渠道单一、流动资金不足等情况，将影响公司新项目承接速度、在手项目施工进度和企业的发展速度。为此，公司积极与各类金融机构建立了长期、稳固的战略合作关系，借助资本市场平台实现融资渠道的升级，优化财务结构，进一步加强工程结算管理，从而为公司承接大型工程项目、并购重组及战略转型提供足够资金保障。

4、商誉减值及并购整合风险

2017 年度，公司完成了郑州水务、中维国际的收购事宜并确认较大金额的商誉，在每年期末需要进行减值测试。若控股子公司经营状况未达预期，则标的资产所形成的商誉将会有减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。同时，对外投资并购完成后，公司与控股子公司在技术研发、财务核算、人力资源等方面进行一定程度的优化整合，能否顺利实现整合尚具有一定的不确定性。为此，公司将在管理团队、管理制度等方面积极规划部署，根据实际情况，派出专业管理人员和技术人员以提高运营管理水平和盈利能力，从而降低商誉对公司未来业绩的影响并发挥更好的并购整合效应。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 3 月 9 日	http://www.sse.com.cn	2018 年 3 月 10 日
2017 年年度股东大会	2018 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn	2018 年 4 月 18 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股权激励相关的承诺	其他	花王股份	不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保	2018 年 3 月 9 日至长期	否	是	-	-
	其他	全体激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 导致不符合授予权益或行使权益安排的, 激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后, 将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司	2018 年 3 月 9 日至长期	否	是	-	-
其他对公司中小股东所	其他	实际控制人肖	承诺在增持实施期间 (2017 年 11 月 24 日起 6 个月内)	2017 年 11 月 24 日至	是	是	-	-

作承诺		国强、董事肖姣君	及法定期限内不减持所持有的公司股份	2018 年 5 月 23 日				
-----	--	----------	-------------------	-----------------	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2018 年 4 月 17 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及实际控制人在披露报告期内不存在未履行法院生效判决、不存在所负数额较大的债务逾期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2018 年 3 月 9 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案。2018 年 6 月 5 日，公司完成了限制性股票的首次授予登记工作，本次授予价格为 6.028 元/股，授予数量为 770.20 万股，授予人数为 95 人。	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告编号：2018-004、2018-005、2018-010、2018-020、2018-021、2018-036、2018-037、2018-043、2018-044

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“十二、关联方及关联交易”之“（4）关联担保情况”

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

√适用 □不适用

（一）框架协议进展情况

2016年8月30日，公司与银川市人民政府签署了《银川市生态动物园迁建战略合作框架协议》，投资金额为5亿元。因政府方投资规划调整、前期工作推进缓慢等原因，该项目确定暂不实施。双方尚未签订正式施工合同，对公司正常经营无重大影响。

2016年10月11日，公司与广西河池市巴马瑶族自治县人民政府签署了《战略合作框架协议》，投资金额为10亿元。因政府方投资规划调整、前期工作推进缓慢等原因，该项目确定暂不实施。双方尚未签订正式施工合同，对公司正常经营无重大影响。

2016年12月29日，公司与贵州贵安新区中兴国有资产投资控股有限公司签署了《安顺市平坝区白水龙国际旅游度假区项目（一期北区工程）投资建设合同》，工程估算为3亿元。目前该项目处于停工状态并公开出让，公司对完工部分已确认产值4,800万元，并在抓紧办理收尾工作。

2017年1月24日，公司与中国宏泰产业市镇发展有限公司签署了《产业市镇基础设施配套建设项目战略合作协议》，投资金额为10亿元，合作期限5年。根据协议内容，公司分别签订了《宏泰·石家庄市藁城产业园区项目合作协议》（总投资约2.33亿元）及《宏泰·石家庄市栾城产业园区项目合作协议》（总投资约3,500万元）。截至目前，两项目已分别确认产值8,773万元、723万元。协议中的其他合作内容能否顺利落地执行存在较大不确定性。

2017年1月25日，公司与镇江文化旅游产业集团有限责任公司签署了《PPP项目合作意向框架协议》，投资金额为10亿元。因政府方投资规划调整、前期工作推进缓慢等原因，该项目确定暂不实施。双方尚未签订正式施工合同，对公司正常经营无重大影响。

2017年2月16日，公司与清丰县建设投资有限公司签署了《清丰县仁孝文化森林公园、开州路绿化工程项目施工建设框架协议》，投资金额约3亿元。根据协议内容，报告期内，公司签订了《开州路绿化工程施工合同》（项目总投资约24,000万元）。截至目前，公司已完成确认产值约2.37亿元。

2017 年 8 月 16 日，公司与叶县住房和城乡建设局签署了《叶县市政基础设施及生态环境建设项目战略合作框架协议》，投资金额约 6 亿元。近期，政府方已就该协议中“叶县百城提质工程之昆阳大道、叶公大道提档升级改造项目”进行工程设计施工总承包招标，公司与中维国际组成的联合体积极参与投标工作并于 2018 年 8 月 24 日预中标（项目总投资约 2.19 亿元）。协议中的其他合作内容能否顺利落地执行存在较大不确定性。

（二）重大风险提示

框架协议是公司与合作对方经初步磋商，在对合作方式、合作领域达成初步意向但未明确具体权利义务、分配方案、退出机制、违约责任等事项的情况下，签订的基础性协议或备忘录等文件，对项目中标具有重大不确定性，具体风险表现在如下几个方面：

1、弱约束力。一般情况下，框架协议对交易双方并不具有法律上的强制约束力，协议中所述合作项目需在履行国家法律、法规所规定的各项审批程序完成后，在框架协议所确立的原则范围内另行签订。

2、不确定性。框架协议涉及的相关业务信息尚需进一步明确，因此协议能否落实受到交易双方工作安排、资金筹措情况、政策性变化等因素的影响，是否能够如期顺利实施存在重大不确定性，在协议期限内可能存在和发生其他不可预见或无法预期的履行风险。

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司及控股子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，所属行业为生态建设行业。公司主营业务涵盖湿地修复与保护、水环境生态治理、水处理、土壤修复、空气净化等环保工程，并坚持生态规划设计、绿色施工、资源循环利用、节能环保科技的推广应用，加快绿色发展。

（三）重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

（四）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

（二）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

（三）其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	139,013,000	41.70				7,702,000	7,702,000	146,715,000	43.02
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	139,013,000	41.70				7,702,000	7,702,000	146,715,000	43.02
其中：境内非国有法人持股	139,013,000	41.70				0	0	139,013,000	40.76
境内自然人持股	0	0				7,702,000	7,702,000	7,702,000	2.26
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	194,362,000	58.30				0	0	194,362,000	56.98
1、人民币普通股	194,362,000	58.30				0	0	194,362,000	56.98
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	333,375,000	100.00				7,702,000	7,702,000	341,077,000	100.00

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司于 2018 年 3 月 9 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案；2018 年 4 月 27 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司向激励对象首次授予限制性股票的议案》；2018 年 5 月 7 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于调整 2018 年限制性股票激励计划首次授予价格的议案》；2018 年 6 月 5 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了上述限制性股票共计 7,702,000 股的首次授予登记工作；登记完成后，公司总股本变更为 341,077,000 股，其中有限售条件流通股为 146,715,000 股，无限售条件流通股为 194,362,000 股。

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2018 年限制性股票激励计划首次授予人员	0	0	7,702,000	7,702,000	2018 年限制性股票激励计划首次授予完成	2019 年 6 月 5 日 2020 年 6 月 5 日 2021 年 6 月 5 日
合计	0	0	7,702,000	7,702,000	/	/

公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予人员详见公司公告于上交所网站的《2018 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》，2018 年限制性股票激励计划首次授予的解禁时间具体如下：

首次授予部分解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予第一个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予第二个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予第三个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

二、 股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	21,037
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
花王国际建设集团 有限公司	0	139,013,000	40.76	139,013,000	质押	88,890,000	境内非国有 法人
江苏花种投资有 限公司	0	25,987,000	7.62	0	质押	25,987,000	境内非国有 法人
吴群	0	25,000,000	7.33	0	质押	25,000,000	境内自然人
束美珍	0	25,000,000	7.33	0	无	0	境内自然人
钦州中马园区沃 思投资中心(有限 合伙)	-1,068,000	12,798,100	3.75	0	无	0	境内非国有 法人
常州金陵华软创 业投资合伙企业 (有限合伙)	-265,350	6,250,055	1.83	0	无	0	境内非国有 法人
西藏信托有限公 司—西藏信托— 智臻 50 号集合资 金信托计划	4,160,992	4,160,992	1.22	0	无	0	其他
秦菊英	-	1,563,100	0.46	0	无	0	境内自然人
肖姣君	800,000	1,500,000	0.44	0	无	0	境内自然人
顾菁	300,000	1,183,600	0.35	300,000	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江苏花种投资有限公司	25,987,000	人民币普通股	25,987,000				
吴群	25,000,000	人民币普通股	25,000,000				
束美珍	25,000,000	人民币普通股	25,000,000				
钦州中马园区沃思投资中心 (有限合伙)	12,798,100	人民币普通股	12,798,100				
常州金陵华软创业投资合伙企 业(有限合伙)	6,250,055	人民币普通股	6,250,055				
西藏信托有限公司—西藏信托 —智臻 50 号集合资金信托计划	4,160,992	人民币普通股	4,160,992				
秦菊英	1,563,100	人民币普通股	1,563,100				
肖姣君	1,500,000	人民币普通股	1,500,000				
曾若林	1,171,000	人民币普通股	1,171,000				
施林娣	1,027,500	人民币普通股	1,027,500				
上述股东关联关系或一致行动的 说明	股东江苏花种投资有限公司系由公司员工以及少数花王集团员工持股的股权投资公司；股东吴群和束美珍系表姑侄关系，吴群其父亲吴光明间接持有常州金陵华软创业投资合伙企业的部分股权；股东肖姣君系公司实际控制人肖国强之女，系西藏信托有限公司—西藏信托—智臻 50 号集合资金信托计划的委托人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	花王国际建设集团有限公司	139,013,000	2019年8月26日	0	IPO 限售
2	崔竝波	500,000	2019年6月5日 2020年6月5日 2021年6月5日	0	2018年限制性股票激励计划首次授予
3	顾菁	300,000	2019年6月5日 2020年6月5日 2021年6月5日	0	2018年限制性股票激励计划首次授予
4	李洪斌	280,000	2019年6月5日 2020年6月5日 2021年6月5日	0	2018年限制性股票激励计划首次授予
5	林晓璐	280,000	2019年6月5日 2020年6月5日 2021年6月5日	0	2018年限制性股票激励计划首次授予
6	栾正云	280,000	2019年6月5日 2020年6月5日 2021年6月5日	0	2018年限制性股票激励计划首次授予
7	睦国书	204,000	2019年6月5日 2020年6月5日 2021年6月5日	0	2018年限制性股票激励计划首次授予
8	韦建宏	200,000	2019年6月5日 2020年6月5日 2021年6月5日	0	2018年限制性股票激励计划首次授予
9	黄爱民	200,000	2019年6月5日 2020年6月5日 2021年6月5日	0	2018年限制性股票激励计划首次授予
10	曹武华	200,000	2019年6月5日 2020年6月5日 2021年6月5日	0	2018年限制性股票激励计划首次授予
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
肖姣君	董事	700,000	1,500,000	800,000	增持
顾菁	高管	883,600	1,183,600	300,000	2018 年限制性股票首次授予
徐旭升	高管	0	150,000	150,000	2018 年限制性股票首次授予
韦建宏	高管	0	200,000	200,000	2018 年限制性股票首次授予
崔竑波	高管	0	500,000	500,000	2018 年限制性股票首次授予
李洪斌	董事	0	280,000	280,000	2018 年限制性股票首次授予
林晓珺	董事	0	280,000	280,000	2018 年限制性股票首次授予
潘晓辉(离任)	董事	0	150,000	150,000	2018 年限制性股票首次授予

其它情况说明

适用 不适用

上表仅列示公司报告期内现任及报告期内离任董监高直接持股变动情况。报告期内离任董事潘晓辉先生通过江苏花种间接持有公司 0.32%的股份；报告期内离任监事夏伟勇先生通过江苏花种间接持有公司 0.07%的股份；报告期内公司董事林晓珺、肖姣君女士、李洪斌先生、监事贺雅新、陈建华先生、副总经理崔竑波、韦建宏、徐旭升先生通过江苏花种间接持有公司合计 4.86%的股份，报告期内公司董事长肖国强先生通过花王集团间接持有公司 36.59%的股份。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持有限 制性股票数 量	报告期新授 予限制性股 票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限 制性股票数 量
顾菁	高管	0	300,000	0	300,000	300,000
徐旭升	高管	0	150,000	0	150,000	150,000
韦建宏	高管	0	200,000	0	200,000	200,000
崔竑波	高管	0	500,000	0	500,000	500,000
李洪斌	董事	0	280,000	0	280,000	280,000
林晓珺	董事	0	280,000	0	280,000	280,000
潘晓辉(离任)	董事	0	150,000	0	150,000	150,000
合计	/	0	1,860,000	0	1,860,000	1,860,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李洪斌	董事	选举
陈建华	监事	选举
潘晓辉	董事	离任
夏伟勇	监事	离任
王涛	高管	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司董事会于 2018 年 2 月 8 日收到董事潘晓辉先生提交的书面辞职报告，潘晓辉先生由于工作调整申请辞去公司董事职务。其辞职不会影响公司经营工作的正常进行。辞职后，潘晓辉先生仍在公司任职（公告编号 2018-008）。公司于 2018 年 2 月 9 日、2018 年 3 月 9 日分别召开的第三届董事会第三次会议、2018 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于审议公司第三届非独立董事候选人的议案》、《关于选举公司第三届非独立董事的议案》，同意李洪斌先生担任公司第三届董事会非独立董事（公告编号 2018-008、2018-020）。

公司监事会于 2018 年 2 月 8 日收到监事夏伟勇先生提交的书面辞职报告，夏伟勇先生由于工作调整申请辞去公司监事职务。其辞职不会影响公司经营工作的正常进行。辞职后，夏伟勇先生不再担任公司的任何职务（公告编号：2018-009）。公司于 2018 年 2 月 9 日、2018 年 3 月 9 日分别召开的第三届监事会第二次会议、2018 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于审议公司第三届股东代表监事候选人的议案》、《关于选举公司第三届股东代表监事的议案》，同意陈建华先生担任公司第三届监事会股东代表监事（公告编号：2018-009、2018-020）。

公司董事会于 2018 年 4 月 17 日收到副总经理王涛先生提交的书面辞职报告，王涛先生由于个人原因申请辞去公司副总经理职务。其辞职不会影响公司经营工作的正常进行。辞职后，王涛先生不再担任公司的任何职务（公告编号：2018-032）。

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：花王生态工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	341,259,924.84	130,517,772.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	600,000.00	600,000.00
应收账款	七、5	359,299,882.12	299,378,566.80
预付款项	七、6	12,612,794.26	5,614,960.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	96,127,939.87	45,760,574.30
买入返售金融资产			
存货	七、10	771,418,592.26	600,706,393.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	26,232,906.27	28,164,075.52
其他流动资产	七、13	18,502,394.05	13,334,324.08
流动资产合计		1,626,054,433.67	1,124,076,665.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	19,850,000.00	13,250,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	七、16	1,097,671,291.19	1,018,604,687.74
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、19	69,204,846.09	71,650,404.12
在建工程	七、20	60,304,402.87	11,851,975.48
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	31,414,354.65	5,977,010.68

开发支出			
商誉	七、27	297,822,352.60	302,960,200.58
长期待摊费用	七、28	2,286,633.83	3,310,023.06
递延所得税资产	七、29	10,454,259.69	12,077,625.36
其他非流动资产	七、30	46,800,000.00	46,800,000.00
非流动资产合计		1,635,808,140.92	1,486,481,927.02
资产总计		3,261,862,574.59	2,610,558,592.92
流动负债：			
短期借款	七、31	428,500,000.00	96,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	133,938,564.36	34,471,766.29
应付账款	七、35	660,489,676.32	711,288,013.17
预收款项	七、36	94,933,222.28	59,761,953.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	4,565,102.90	13,874,698.21
应交税费	七、38	31,675,379.15	43,616,015.00
应付利息	七、39	967,700.00	297,025.00
应付股利			
其他应付款	七、41	144,803,597.61	89,669,227.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43		116,600,000.00
其他流动负债	七、44	113,935,953.73	91,953,212.91
流动负债合计		1,613,809,196.35	1,258,031,910.68
非流动负债：			
长期借款	七、45	272,400,000.00	48,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	173,264,940.00	173,264,940.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、49	63,552,708.40	63,552,708.40
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		509,217,648.40	285,617,648.40
负债合计		2,123,026,844.75	1,543,649,559.08
所有者权益			

股本	七、53	341,077,000.00	333,375,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	218,326,361.55	177,623,005.24
减：库存股	七、56	46,427,656.00	
其他综合收益			
专项储备	七、58	16,456,323.77	11,012,371.32
盈余公积	七、59	45,256,491.87	45,256,491.87
一般风险准备			
未分配利润	七、60	476,960,906.47	420,031,010.43
归属于母公司所有者权益合计		1,051,649,427.66	987,297,878.86
少数股东权益		87,186,302.18	79,611,154.98
所有者权益合计		1,138,835,729.84	1,066,909,033.84
负债和所有者权益总计		3,261,862,574.59	2,610,558,592.92

法定代表人：肖国强

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

母公司资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：花王生态工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		312,712,173.84	71,632,381.24
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			600,000.00
应收账款	十七、1	211,865,919.37	157,289,749.76
预付款项		6,142,976.41	2,207,099.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	65,553,572.49	24,445,990.92
存货		658,052,317.56	495,494,370.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		26,232,906.27	28,164,075.52
其他流动资产		16,059,628.33	13,334,324.08
流动资产合计		1,296,619,494.27	793,167,991.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		6,600,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款		1,097,671,291.19	1,018,604,687.74
长期股权投资	十七、3	426,000,000.00	396,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,683,565.04	14,161,310.37
在建工程		22,340,588.27	11,851,975.48
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,395,283.03	5,957,939.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,088,687.50	3,114,133.21
递延所得税资产		7,142,910.76	7,100,387.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,606,922,325.79	1,456,790,433.14
资产总计		2,903,541,820.06	2,249,958,424.88
流动负债：			
短期借款		388,500,000.00	46,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		123,938,564.36	34,471,766.29
应付账款		588,773,401.42	632,589,266.42
预收款项		86,344,811.84	52,507,913.98
应付职工薪酬		3,368,089.51	10,924,655.88
应交税费		21,463,276.26	20,962,679.17
应付利息		967,700.00	190,000.00
应付股利			
其他应付款		52,017,251.89	2,545,337.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			116,600,000.00
其他流动负债		113,935,953.73	91,953,212.91
流动负债合计		1,379,309,049.01	1,009,244,832.09
非流动负债：			
长期借款		272,400,000.00	48,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		173,264,940.00	173,264,940.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		63,552,708.40	63,552,708.40
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		509,217,648.40	285,617,648.40
负债合计		1,888,526,697.41	1,294,862,480.49
所有者权益：			
股本		341,077,000.00	333,375,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		218,326,361.55	177,623,005.24

减：库存股		46,427,656.00	
其他综合收益			
专项储备		15,948,298.84	10,868,770.53
盈余公积		45,256,491.87	45,256,491.87
未分配利润		440,834,626.39	387,972,676.75
所有者权益合计		1,015,015,122.65	955,095,944.39
负债和所有者权益总计		2,903,541,820.06	2,249,958,424.88

法定代表人：肖国强

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、61	591,316,945.80	457,813,035.24
其中：营业收入		591,316,945.80	457,813,035.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		497,366,910.57	373,667,199.71
其中：营业成本	七、61	392,003,850.14	341,582,577.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	4,240,203.76	4,109,168.83
销售费用	七、63	9,411,252.21	1,849,448.40
管理费用	七、64	72,899,016.41	26,667,809.98
财务费用	七、65	15,077,437.23	4,045,065.96
资产减值损失	七、66	3,735,150.82	-4,586,870.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	627,046.54	2,033,322.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、69	669.47	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,577,751.24	86,179,157.97
加：营业外收入	七、71	1,077,112.30	21,374,807.34
其中：非流动资产处置利得		43,324.99	
减：营业外支出	七、72	341,722.91	22,191,068.05
其中：非流动资产处置损失		341,250.16	21,295,032.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,313,140.63	85,362,897.26
减：所得税费用	七、73	16,160,102.26	12,510,819.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,153,038.37	72,852,077.66

(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		79,153,038.37	72,852,077.66
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		74,274,754.24	72,852,077.66
2.少数股东损益		4,878,284.13	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		79,153,038	72,852,077.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,274,754.24	72,852,077.66
归属于少数股东的综合收益总额		4,878,284.13	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.22	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.22	0.22

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

法定代表人：肖国强 主管会计工作负责人：林晓珺 会计机构负责人：尹小琴

母公司利润表
2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	476,217,995.45	457,813,035.24
减：营业成本	十七、4	329,314,060.92	341,582,577.48
税金及附加		3,533,368.00	4,109,168.83
销售费用		5,245,893.97	1,849,448.40
管理费用		44,282,462.39	26,667,809.98
财务费用		12,875,069.13	4,045,065.96
资产减值损失		-1,261,737.18	-4,586,870.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00

投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	627,046.54	2,033,322.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		669.47	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,856,594.23	86,179,157.97
加：营业外收入		204,154.83	21,374,807.34
其中：非流动资产处置利得		8,520.52	
减：营业外支出		330,399.09	22,191,068.05
其中：非流动资产处置损失		330,399.09	21,295,032.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,730,349.97	85,362,897.26
减：所得税费用		12,523,542.13	12,510,819.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,206,807.84	72,852,077.66
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,206,807.84	72,852,077.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		70,206,807.84	72,852,077.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：肖国强

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

合并现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		280,518,549.27	213,792,458.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		9,621.16	
收到其他与经营活动有关的现金	七、75	23,746,266.44	24,053,877.64
经营活动现金流入小计		304,274,436.87	237,846,336.26
购买商品、接受劳务支付的现金		354,157,155.24	264,121,478.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		38,456,797.57	17,691,936.87
支付的各项税费		41,341,714.39	13,378,225.31
支付其他与经营活动有关的现金	七、75	86,501,073.60	160,983,460.75
经营活动现金流出小计		520,456,740.80	456,175,101.33
经营活动产生的现金流量净额		-216,182,303.93	-218,328,765.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益收到的现金			723,013.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,510.69	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、75	750,000.00	47,192,059.36
投资活动现金流入小计		798,510.69	147,915,073.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,680,166.88	2,197,105.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		114,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	七、75	4,080,000.00	
投资活动现金流出小计		147,760,166.88	2,197,105.48
投资活动产生的现金流量净额		-146,961,656.19	145,717,967.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		48,075,566.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		592,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、75	60,068,529.12	
筹资活动现金流入小计		700,144,095.12	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		72,150,000.00	103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的		31,890,775.59	23,874,955.41

现金			
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		38,323,406.70	
筹资活动现金流出小计		142,364,182.29	126,874,955.41
筹资活动产生的现金流量净额		557,779,912.83	3,125,044.59
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		194,635,952.71	-69,485,752.90
加：期初现金及现金等价物余额		130,444,795.13	223,936,852.31
六、期末现金及现金等价物余额		325,080,747.84	154,451,099.41

法定代表人：肖国强 主管会计工作负责人：林晓珺 会计机构负责人：尹小琴

母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,987,027.28	213,792,458.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,769,055.52	24,053,877.64
经营活动现金流入小计		189,756,082.80	237,846,336.26
购买商品、接受劳务支付的现金		240,041,176.60	264,121,478.40
支付给职工以及为职工支付的现金		26,316,676.45	17,691,936.87
支付的各项税费		17,722,022.37	13,378,225.31
支付其他与经营活动有关的现金		74,870,477.90	160,983,460.75
经营活动现金流出小计		358,950,353.32	456,175,101.33
经营活动产生的现金流量净额		-169,194,270.52	-218,328,765.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益收到的现金			723,013.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,965.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			47,192,059.36
投资活动现金流入小计		1,965.00	147,915,073.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,860,152.29	2,197,105.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		144,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		2,880,000.00	
投资活动现金流出小计		175,740,152.29	2,197,105.48
投资活动产生的现金流量净额		-175,738,187.29	145,717,967.58
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		46,427,656.00	
取得借款收到的现金		562,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		608,427,656.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,600,000.00	103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,921,605.59	23,874,955.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,521,605.59	126,874,955.41
筹资活动产生的现金流量净额		569,906,050.41	3,125,044.59
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		224,973,592.60	-69,485,752.90
加：期初现金及现金等价物余额		71,559,404.24	223,936,852.31
六、期末现金及现金等价物余额		296,532,996.84	154,451,099.41

法定代表人：肖国强

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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

的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								5,443,952.45					5,443,952.45
1. 本期提取								6,598,579.60					6,598,579.60
2. 本期使用								1,154,627.15					1,154,627.15
(六)其他													
四、本期期末余额	341,077,000.00				218,326,361.55	46,427,656.00		16,456,323.77	45,256,491.87		476,960,906.47	87,186,302.18	1,138,835,729.84

项目	上期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	133,350,000.00				377,648,005.24			8,297,423.84	31,394,303.02		282,548,727.23		833,238,459.33
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	133,350,000.00				377,648,005.24			8,297,423.84	31,394,303.02		282,548,727.23		833,238,459.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	200,025,000.00				-200,025,000.00			2,714,947.48	13,862,188.85		137,482,283.2	79,611,154.98	233,670,574.51

(一) 综合收益总额										170,680,222.2	19,105,733.23	189,785,955.43
(二) 所有者投入和减少资本											60,409,687.89	60,409,687.89
1. 股东投入的普通股												
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											60,409,687.89	60,409,687.89
(三) 利润分配									13,862,188.85	-33,197,939.00		-19,335,750.15
1. 提取盈余公积									13,862,188.85	-13,862,188.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,335,750.15		-19,335,750.15
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	200,025,000.00				-200,025,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	200,025,000.00				-200,025,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备								2,714,947.48			95,733.86	2,810,681.34
1. 本期提取								4,794,832.23			323,093.47	5,117,925.70
2. 本期使用								2,079,884.75			227,359.61	2,307,244.36
(六) 其他												
四、本期末余额	333,375,000.00				177,623,005.24			11,012,371.32	45,256,491.87	420,031,010.43	79,611,154.98	1,066,909,033.84

法定代表人：肖国强

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	333,375,000.00				177,623,005.24			10,868,770.53	45,256,491.87	387,972,676.75	955,095,944.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	333,375,000.00				177,623,005.24			10,868,770.53	45,256,491.87	387,972,676.75	955,095,944.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,702,000.00				40,703,356.31	46,427,656.00		5,079,528.31		52,861,949.64	59,919,178.26
(一) 综合收益总额										70,206,807.84	70,206,807.84
(二) 所有者投入和减少资本	7,702,000.00				40,703,356.31	46,427,656.00					1,977,700.31
1. 股东投入的普通股	7,702,000.00				38,725,656.00	46,427,656.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,977,700.31						1,977,700.31
4. 其他											
(三) 利润分配										-17,344,858.20	-17,344,858.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,344,858.20	-17,344,858.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备							5,079,528.31			5,079,528.31
1. 本期提取							6,110,595.46			6,110,595.46
2. 本期使用							1,031,067.15			1,031,067.15
(六) 其他										
四、本期期末余额	341,077,000.00				218,326,361.55	46,427,656.00	15,948,298.84	45,256,491.87	440,834,626.39	1,015,015,122.65

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	133,350,000.00				377,648,005.24			8,297,423.84	31,394,303.02	282,548,727.23	833,238,459.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	133,350,000.00				377,648,005.24			8,297,423.84	31,394,303.02	282,548,727.23	833,238,459.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	200,025,000.00				-200,025,000.00			2,571,346.69	13,862,188.85	105,423,949.52	121,857,485.06
(一) 综合收益总额										138,621,888.52	138,621,888.52
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								13,862,188.85	-33,197,939.00	-19,335,750.15
1. 提取盈余公积								13,862,188.85	-13,862,188.85	
2. 对所有者(或股东)的分配									-19,335,750.15	-19,335,750.15
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	200,025,000.00				-200,025,000.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	200,025,000.00				-200,025,000.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备							2,571,346.69			2,571,346.69
1. 本期提取							4,310,192.03			4,310,192.03
2. 本期使用							1,738,845.34			1,738,845.34
(六) 其他										
四、本期期末余额	333,375,000.00				177,623,005.24		10,868,770.53	45,256,491.87	387,972,676.75	955,095,944.39

法定代表人：肖国强

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、历史沿革

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

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

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

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

根据 2011 年 5 月 13 日有限公司股东会决议及修改后章程的规定,原自然人股东肖国强将其持有的 9,700 万元股权转让给江苏花王科技有限公司(后更名为花王国际建设集团有限公司)。2011 年 5 月 31 日办妥工商变更登记。上述变更后股权结构为:花王国际建设集团有限公司持有 9700 万元,占比 97%;肖元金持有 300 万元,占比 3%。

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

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

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

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

万元，占比 10%；南京沃思投资中心（有限合伙）持有 600 万元，占比 6%；常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）持有 500 万元，占比 5%；江苏盛宇丹昇创业投资有限公司持有 300 万元，占比 3%。该次股权变更于 2012 年 12 月 28 日完成工商变更登记。

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

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

2017 年 10 月份，本公司以人民币 14,400.00 万元收购中维国际工程设计有限公司 80% 的股权。

2017 年 10 月份，本公司以人民币 25,200.00 万元收购郑州水务建筑工程股份有限公司 60% 的股权。

2、公司的业务性质、经营范围、住所及法定代表人

本公司属于土木工程建筑业。

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

公司住所位于丹阳市南二环路 88 号。法定代表人为肖国强先生。

3、母公司及实际控制人

母公司为花王国际建设集团有限公司，实际控制人为自然人肖国强先生。

4、公司的基本组织架构

本公司按照《公司法》规定建立健全了法人治理结构。设置了股东大会、董事会、监事会及总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会是股东大会的执行机构，负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；监事会是公司的内部监督机构；总经理负责公司的日常经营管理工作。公司根据经营业务及管理的需要设置的部门主要有工程部、审核部、技材部、财务部、事业部、资金部、战略部、证法部、综合部、结算部、审计部等职能部门。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司有五家分公司，即江苏花王园艺股份有限公司扬州分公司、花王生态工程股份有限公司南京分公司、花王生态工程股份有限公司三亚分公司、花王生态工程股份有限公司天津分公司、花王生态工程股份有限公司成都分公司；本公司有三家子公司，即中维国际工程设计有限公司、郑州水务建筑工程股份有限公司、韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，分别为中维国际工程设计有限公司、郑州水务建筑工程股份有限公司、郑州辉龙管业有限公司、河南省正大环境科技咨询工程有限公司、韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司属于土木工程建筑业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行

的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东

权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

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。金融资产和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资产和金融负债，

相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按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。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上且单项金额占期末应收款项余额 10%（包括 10%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------------	--

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价

款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

②消耗性生物资产核算的相关政策详见附注四、18“消耗性生物资产”。

③其他存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

17. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 22“长期资产减值”。

18. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

19. 生物资产

√适用 □不适用

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

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

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可

获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

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

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

26. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

①按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

②按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

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

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

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

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

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

（3）建造合同收入

本公司的建造合同收入主要是工程施工业务收入。

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

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

对于当期未完成的建造合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前期间已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前期间已确认的成本，作为当期合同成本；对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前期间已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总成本扣除以前期间已确认的成本，作为当期合同成本。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

BT 业务

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

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

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

对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。对长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金

流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。实务中，已到合同规定的收款节点但尚未收到的款项，形成逾期款项。对此，本公司积极寻求双方达成的最新还款计划。本公司按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》第 42 条的要求，对于该笔金融资产，使用其原实际利率进行折现，将资产负债表日以摊余成本计量的该笔长期应收款减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减少金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

（4）让渡资产使用权

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

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

29. 政府补助

（1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31. 租赁

（1）、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 安全生产费

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

相应建设施工业务的计提标准为：

工程类别	计提依据	2018 年度
市政工程	工程造价	1.5%
水利水电	工程造价	2.0%
古 建	工程造价	2.5%

(2) 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，

以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。本公司承接的以政府单位作为甲方的项目，其工程造价以当地政府审计部门最终审定数为准。如果建造合同预计总成本超过合同总收入则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

(2) 租赁的归类

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

(3) 坏账准备计提

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	工程收入按 11%、10%、3% 的税率计缴，设计收入按 6% 的税率计缴，蒸汽收入按 13% 的税率计缴，其余按 17%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、16%、13%、11%、10%、3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育附加	按实际缴纳的增值税消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税消费税计缴	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
郑州水务建筑工程股份有限公司	15
中维国际工程设计有限公司	15
郑州辉龙管业有限公司	25
河南省正大环境科技咨询工程有限公司	25
韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税

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

(2) 所得税

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

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局批准，本公司于 2015 年 10 月 10 日被认定为高新技术企业，现持有编号为 GR201532001468 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。本公司 2017 年度企业所得税税率减按 15% 计征。

根据国家税务局下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）相关精神，子公司中维国际工程设计有限公司在 2017 年度按 15% 的企业所得税税率计缴企业所得税。

子公司郑州水务建筑工程股份有限公司 2015 年 11 月 16 日获得河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，从 2015 年开始执行所得税 15% 的优惠税率，期限 3 年。证书编号为 GR201541000245。

3. 其他适用 不适用**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	278,249.57	231,388.66
银行存款	324,802,498.27	130,213,406.47
其他货币资金	16,179,177.00	72,977.00
合计	341,259,924.84	130,517,772.13

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,650,000.00	
合计	4,650,000.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	421,376,956.62	100	62,077,074.50	14.73	359,299,882.12	361,227,083.72	100	61,848,516.92	17.12	299,378,566.80
合计	421,376,956.62	100	62,077,074.50	14.73	359,299,882.12	361,227,083.72	100	61,848,516.92	17.12	299,378,566.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	285,739,235.64	14,935,152.51	5.00%
1 年以内小计	285,739,235.64	14,935,152.51	5.00%
1 至 2 年	49,203,478.50	4,920,347.85	10.00%
2 至 3 年	39,699,512.15	7,939,902.43	20.00%
3 至 4 年	22,244,549.95	11,122,274.98	50.00%
4 至 5 年	6,653,918.26	5,323,134.61	80.00%
5 年以上	17,836,262.12	17,836,262.12	100.00%
合计	421,376,956.62	62,077,074.50	14.73%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 228,557.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 182,522,890.58 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.32%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 16,770,759.35 元。

公司前五名欠款单位名称、相关项目、项目金额、完工比例、确认收入、账龄情况如下表所示：

单位名称	相关项目	所属地区	合同金额	完工比例(%)	累计确认收入	应收账款余额	计提坏账	回款风险
郑州水务建设投资有限公司	石佛沉砂池西区生态水系供水工程	华中	14,441,349.65	78.97	11,537,445.90	941,038.96	47,051.95	政府单位，风险较小
	郑州市牛口峪引黄工程干线管道土建施工二标段	华中	51,659,907.13	77.16	38,701,968.08	26,475,601.71	1,323,780.09	政府单位，风险较小
	郑州市牛口峪引黄工程 I 级泵站-II 级泵站部分土建施工项目	华中	90,500,697.72	59.87	52,605,759.16	13,884,403.27	694,220.16	政府单位，风险较小
	郑州市牛口峪引黄工程管材	华中	282,155,260.00		135,589,788.81	39,854,217.90	1,992,710.90	政府单位，风险较小
涡阳县住房和城乡	阳县谷水路向阳河景观桥、育英路向阳河景观桥工程	华中	3,018,800.00	100	8,552,902.43	8,552,902.43	228,726.81	政府单位，风险较小

建设委员会	涡阳县向阳河综合治理（二期）和南出口工程	华中	55,529,617.00	100	90,173,343.52	10,469,219.27	523,460.96	政府单位，风险较小
	涡阳县沿河路道路建设工程	华中	4,000,000.00	100	4,496,432.28	309,067.88	61,813.58	政府单位，风险较小
	涡阳县住房和城乡建设委员会（涡阳县滨河路道路建设工程）	华中	4,000,000.00	100	7,667,441.08	3,953,762.04	790,752.41	政府单位，风险较小
	涡阳县住房和城乡建设委员会（向阳河综合治理景观工程向阳路改造景观提升工程三期）	华中	160,000,000.00	100	54,246,487.72	3,889,269.62	194,463.48	政府单位，风险较小
巴彦淖尔市临河区住房和城乡建设局	镜湖水源湿地恢复与保护项目	西北	84,341,093.93	100	392,034,123.08	26,874,412.00	1,847,658.18	政府单位，风险较小
南水北调配套工程建设管理局	河南省南水北调受水区郑州供水配套工程施工 4 标段	华中	40,247,281.00	100	44,579,031.21	8,858,140.40	748,548.73	政府单位，风险较小
	河南省南水北调受水区郑州供水配套工程施工 5 标段	华中	56,715,822.57	100	60,563,734.99	3,286,406.63	1,171,012.63	政府单位，风险较小
	河南省南水北调受水区郑州供水配套工程施工 10 标段	华中	29,073,671.00	100	31,293,072.97	1,683,185.15	168,318.52	政府单位，风险较小
	河南省南水北调受水区郑州 21 号口门供水配套工程施工 1 标段	华中	28,865,166.86	100	31,486,640.69	5,304,102.26	511,919.64	政府单位，风险较小
	河南省南水北调受水区郑州 21 号口门供水配套工程施工 4 标段	华中	61,757,402.00	100	65,502,675.29	6,081,247.00	2,527,447.10	政府单位，风险较小
涡阳县市政工程（有限）公司	涡阳县将军大道道路绿化工程-中分带	华东	10,359,064.81	100	19,865,954.31	14,563,338.31	3,184,616.66	政府单位，风险较小
	涡阳将军大道绿化工程一两侧景观	华东	45,000,000.00	100	32,324,737.32	7,542,575.76	754,257.58	政府单位，风险较小

公司 2018 年 6 月末应收账款前五名中，第 1 至第 5 名，甲方均为政府单位，其信用风险较小。地方政府单位资金安排的原因出现滞后审批付款，但每年均有陆续回款，相关政府单位所属的工程均无质量纠纷。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,839,520.78	93.87	4,859,121.59	86.54
1 至 2 年	699,373.48	5.54	681,938.48	12.15
2 至 3 年	30,000.00	0.24	30,000.00	0.53
3 年以上	43,900.00	0.35	43,900.00	0.78
合计	12,612,794.26	100	5,614,960.07	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

本公司本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 4,929,354.04 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 39.08%。

其他说明

□适用 √不适用

7、应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、 应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 其他应收款**(1). 其他应收款分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	55,000,000.00	53.28			55,000,000.00	20,000,000.00	36.53			20,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,224,514.48	46.72	7,096,574.61	14.72	41,127,939.87	34,753,152.83	63.47	8,992,578.53	25.88	25,760,574.30
合计	103,224,514.48	/	7,096,574.61	/	96,127,939.87	54,753,152.83	/	8,992,578.53	/	45,760,574.30

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
巴彦淖尔市临河区城市发展投资有限责任公司	20,000,000.00			政府所属单位的工程保证金，无坏账风险
丹阳市滨江新市镇建设发展有限公司	35,000,000.00			政府所属单位的工程保证金，无坏账风险
合计	55,000,000.00		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,634,271.31	1,831,713.57	5.00
1 年以内小计	36,634,271.31	1,831,713.57	5.00
1 至 2 年	3,105,290.51	310,529.05	10.00
2 至 3 年	3,849,739.90	769,947.98	20.00
3 至 4 年	505,134.92	252,567.46	50.00
4 至 5 年	991,306.44	793,045.15	80.00
5 年以上	3,138,771.40	3,138,771.40	100.00
合计	48,224,514.48	7,096,574.61	14.72

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,896,003.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	78,665,051.73	43,779,734.56
备用金	7,967,012.89	5,187,043.51
往来款	11,002,563.71	4,031,104.69
其他	5,589,886.15	1,755,270.07
合计	103,224,514.48	54,753,152.83

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
丹阳市滨江新市镇建设发展有限公司	保证金	35,000,000.00	1 年内	33.91	
巴彦淖尔市临河区城市发展投资有限责任公司	保证金	20,000,000.00	1 年内	19.38	
郑州公用事业投资发展集团有限公司	保证金	4,057,912.43	1 年内	3.93	1,000,000.00
唐山湾三岛旅游区旅游开发建设有限公司	保证金	3,000,000.00	5 年以上	2.91	3,000,000.00
李成	定金	3,000,000.00	1 年内	2.91	150,000.00
合计	/	65,057,912.43	/	63.04	4,150,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	809,325.20		809,325.20	525,556.84		525,556.84
库存商品	7,059,189.10		7,059,189.10	1,857,150.00		1,857,150.00
周转材料	1,153,501.77		1,153,501.77	2,648,470.56		2,648,470.56
消耗性生物资产	50,769,416.04		50,769,416.04	51,116,951.00		51,116,951.00
建造合同形成的已完工未结算资产	696,521,268.89		696,521,268.89	541,447,748.40		541,447,748.40
劳务成本	5,601,131.13		5,601,131.13	2,070,252.76		2,070,252.76
生产成本	9,504,760.13		9,504,760.13	1,040,263.44		1,040,263.44
合计	771,418,592.26		771,418,592.26	600,706,393.00		600,706,393.00

(2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	余额
累计已发生成本	1,650,061,758.62
累计已确认毛利	668,624,136.82
减: 预计损失	
已办理结算的金额	1,622,164,626.55
建造合同形成的已完工未结算资产	696,521,268.89

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
BT 融资建设工程	26,232,906.27	28,164,075.52
合计	26,232,906.27	28,164,075.52

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	18,502,394.05	13,334,324.08
合计	18,502,394.05	13,334,324.08

14、可供出售金融资产**(1). 可供出售金融资产情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	19,850,000.00		19,850,000.00	13,250,000.00		13,250,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	19,850,000.00		19,850,000.00	13,250,000.00		13,250,000.00
合计	19,850,000.00		19,850,000.00	13,250,000.00		13,250,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资	
			投资	本期

	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股比例 (%)	现金红利
河南龙丰实业股份有限公司	13,250,000.00			13,250,000.00					3.03	
广州泾渭信息科技有限公司		6,600,000.00		6,600,000.00					6.60	
合计	13,250,000.00	6,600,000.00		19,850,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资**(1). 持有至到期投资情况:**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供建筑服务	1,097,933,345.58	262,054.39	1,097,671,291.19	1,097,671,291.19	330,885.14	1,018,604,687.74	4.75%-6.9%
合计	1,097,933,345.58	262,054.39	1,097,671,291.19	1,097,671,291.19	330,885.14	1,018,604,687.74	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

不适用

19、固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	40,560,662.50	33,641,192.26	28,104,421.11	10,532,177.39	112,838,453.26
2.本期增加金额		211,213.73	1,684,361.11	282,041.34	2,177,616.18
(1) 购置		211,213.73	1,684,361.11	282,041.34	2,177,616.18
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		52,527.00	496,630.00	801,947.31	1,351,104.31
(1) 处置或报废		52,527.00	496,630.00	801,947.31	1,351,104.31
4.期末余额	40,560,662.50	33,799,878.99	29,292,152.22	10,012,271.42	113,664,965.13
二、累计折旧					
1.期初余额	6,734,035.27	9,928,112.59	17,941,312.49	6,500,872.88	41,104,333.23
2.本期增加金额	821,914.40	1,558,260.61	1,394,815.40	837,968.49	4,612,958.90
(1) 计提	821,914.40	1,558,260.61	1,394,815.40	837,968.49	4,612,958.90
3.本期减少金额		27,355.45	437,762.52	792,055.12	1,257,173.09
(1) 处置或报废		27,355.45	437,762.52	792,055.12	1,257,173.09
4.期末余额	7,555,949.67	11,459,017.75	18,898,365.37	6,546,786.25	44,460,119.04
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,004,712.83	22,340,861.24	10,393,786.85	3,465,485.17	69,204,846.09
2.期初账面价值	33,859,477.67	23,670,809.40	10,128,818.57	3,991,298.48	71,650,404.12

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北庄生态园基建	22,340,588.27		22,340,588.27	11,851,975.48		11,851,975.48
韶山市美丽乡村建设 PPP 项目	37,963,814.60		37,963,814.60			
合计	60,304,402.87		60,304,402.87	11,851,975.48		11,851,975.48

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
北庄生态园基建		11,851,975.48	10,443,612.79			22,340,588.27		工程施工阶段				政府拆迁补偿款
韶山市美丽乡村建设 PPP 项目			37,963,814.6			37,963,814.6		工程施工阶段				其他
合计		11,851,975.48	48,407,427.39			60,304,402.87	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	资质	合计
一、账面原值					
1.期初余额	910,185.74			5,800,000.00	6,710,185.74
2.本期增加金额	16,366.80			27,100,000.00	27,116,366.80
(1)购置	16,366.80			27,100,000.00	27,116,366.80
(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	926,552.54	0.00	0.00	32,900,000.00	33,826,552.54
二、累计摊销					
1.期初余额	572,063.95			161,111.11	733,175.06
2.本期增加金额	9,022.81			1,670,000.02	1,679,022.83
(1)计提	9,022.81			1,670,000.02	1,679,022.83
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	581,086.76	0.00	0.00	1,831,111.13	2,412,197.89
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	345,465.78	0.00	0.00	31,068,888.87	31,414,354.65
2.期初账面价值	338,121.79			5,638,888.89	5,977,010.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
郑州水务		5,137,847.98				5,137,847.98
合计		5,137,847.98				5,137,847.98

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

报告期末，评估机构将上述每个单位的所有资产分别认定为一个资产组组合。对郑州水务估计的可收回金额与资产预计未来现金流量现值进行分析，管理层根据最近一期的财务预算编制未来 5 年（“明确预算期”）的现金流量预测，并合理推算之后（“推算期”）的现流流量，按照加权平均资本成本模型确定计算可收回金额所用的折现率为 10%-15%。在预计未来现金流量时一项关键假设是预算期的收入增长率，根据子公司预期的订单量估算下一年收入，并且参考子公司所属行业的平均长期增长率，预测后续预算期内的年平均增长率为 2%-5%，5 年之后的预测不考虑持续增长因素。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现，并结合同行业平均毛利率综合判断确定。

报告期末，公司对郑州水务估计的可收回金额与资产预计未来现金流量现值进行分析和进一步估值，对比股权收购初始价格和期末账面可辨认净资产，发生减值 8,563,079.97 元，根据 60% 的占股比例，本期计提商誉减值准备 5,137,847.98 元。

因公司暂未收到评估机构出具的《花王生态工程股份有限公司拟了解企业价值涉及的郑州水务建筑工程股份有限公司股东全部权益价值咨询报告》正式版本，待收到后公司将及时进行披露。

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
南京办事处装修	1,719,348.72		937,826.64		781,522.08
南京办公楼装修	1,307,844.67		679.25		1,307,165.42
北京办事处装修	86,939.82		86,939.82		
成都办公楼装修费	195,889.85	110,000.00	107,943.52		197,946.33
合计	3,310,023.06	110,000.00	1,133,389.23		2,286,633.83

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,435,703.49	9,034,153.41	71,171,980.59	10,939,340.13
预提费用(绿化工程养护费)	9,467,375.19	1,420,106.28	7,588,568.22	1,138,285.23
合计	78,903,078.68	10,454,259.69	78,760,548.81	12,077,625.36

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付股权转让款	46,800,000.00	46,800,000.00
合计	46,800,000.00	46,800,000.00

其他说明：

郑州水务与辉龙铝业签订了转让协议，郑州水务以人民币 4,680 万元收购辉龙铝业名义持有的全部辉龙管业股权。郑州水务已经履行股权转让协议约定，付讫股权受让款款项。但由于辉龙铝业用于出资的实物资产尚未办妥相关过户手续，郑州水务受让 45.0716% 股权的工商手续也尚未办理完成。故公司支付的股权转让款 4,680 万元也一直作为预付股权转让款反映。

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	37,000,000.00	
保证借款	391,500,000.00	96,500,000.00
合计	428,500,000.00	96,500,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	47,407,564.36	13,400,000.00
银行承兑汇票	86,531,000.00	21,071,766.29
合计	133,938,564.36	34,471,766.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	659,457,676.32	694,813,010.36
应付长期资产购置款	1,032,000.00	16,475,002.81
合计	660,489,676.32	711,288,013.17

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	85,747,477.29	51,661,152.90
设计款	5,127,019.97	4,042,075.17
其他	4,058,725.02	4,058,725.02
合计	94,933,222.28	59,761,953.09

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,874,698.21	28,941,721.38	38,251,316.69	4,565,102.90
二、离职后福利-设定提存计划		2,410,908.36	2,410,908.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,874,698.21	31,352,629.74	40,662,225.05	4,565,102.90

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,874,698.21	24,502,541.10	33,812,136.41	4,565,102.90
二、职工福利费		2,264,643.31	2,264,643.31	0
三、社会保险费		1,414,840.24	1,414,840.24	0
其中: 医疗保险费		1,231,561.11	1,231,561.11	0
工伤保险费		111,027.02	111,027.02	
生育保险费		72,252.11	72,252.11	
四、住房公积金		712,100.50	712,100.50	
五、工会经费和职工教育经费		47,596.23	47,596.23	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,874,698.21	28,941,721.38	38,251,316.69	4,565,102.90

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,296,691.74	2,296,691.74	
2、失业保险费		114,216.62	114,216.62	
3、企业年金缴费				
合计		2,410,908.36	2,410,908.36	

其他说明:

□适用 √不适用

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,829,801.55	13,780,313.77
企业所得税	14,351,788.69	19,306,196.39
个人所得税	102,450.14	75,877.02
城市维护建设税	6,017,524.48	4,950,867.81
教育附加	3,338,701.51	2,649,740.10
地方教育附加	2,222,995.43	1,763,687.83
印花税	474,041.15	679,550.90
土地使用税	151.14	151.14
房产税	13,033.78	69,001.91
地方综合基金	321,695.95	340,628.13
环境保护税	3,195.33	
合计	31,675,379.15	43,616,015.00

39、 应付利息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	581,300.00	91,013.70
短期借款应付利息	386,400.00	183,257.88
一年内到期的长期借款利息		22,753.42
合计	967,700.00	297,025.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款	69,297,244.97	63,541,565.83
保证金	6,375,141.81	3,283,045.05
股权收购款	5,142,419.86	5,142,419.86
员工限制性股票回购义务	46,427,656.00	
费用类采购款	5,531,223.15	10,006,544.09
往来款	6,979,466.90	6,170,794.19
其他	5,050,444.92	1,524,857.99
合计	144,803,597.61	89,669,227.01

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		12,200,000.00
1 年内到期的长期应付款		104,400,000.00
合计		116,600,000.00

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	113,935,953.73	91,953,212.91
合计	113,935,953.73	91,953,212.91

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	272,400,000.00	48,800,000.00
合计	272,400,000.00	48,800,000.00

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
分期支付的股权收购款	173,264,940.00	173,264,940.00

其他说明:

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

拆迁补偿款	63,552,708.40			63,552,708.40	丹阳投资集团有限公司拨付给公司的延陵镇凤凰山遗址片区房屋拆迁项目专用拆迁补偿款。
合计	63,552,708.40			63,552,708.40	/

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	333,375,000.00	7,702,000.00				7,702,000.00	341,077,000.00

其他说明：

公司于 2018 年 3 月 9 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案。2018 年 6 月 5 日，公司完成了限制性股票的首次授予登记工作，本次授予价格为 6.028 元/股，授予数量 770.20 万股，授予人数 95 人。

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**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	177,623,005.24	38,725,656.00		216,348,661.24
其他资本公积		1,977,700.31		1,977,700.31

法定盈余公积				0.00
合计	177,623,005.24	40,703,356.31	0.00	218,326,361.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1) 股本溢价增加 38,725,656.00 元，主要系公司发行限制性股票所形成。
- 2) 其他资本公积增加 1,977,700.31 元，系确认的以权益结算的股份支付费用。

56、 库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		46,427,656.00		46,427,656.00
合计		46,427,656.00		46,427,656.00

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,012,371.32	6,841,529.04	1,397,576.59	16,456,323.77
合计	11,012,371.32	6,841,529.04	1,397,576.59	16,456,323.77

59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,256,491.87			45,256,491.87
合计	45,256,491.87			45,256,491.87

60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	420,031,010.43	282,548,727.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	420,031,010.43	282,548,727.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,274,754.24	72,852,077.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,344,858.20	19,335,750.15
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	476,960,906.47	336,065,054.74

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	591,274,333.96	391,978,078.22	457,558,001.03	341,384,015.52
其他业务	42,611.84	25,771.92	255,034.21	198,561.96
合计	591,316,945.80	392,003,850.14	457,813,035.24	341,582,577.48

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,035,350.32	1,978,137.28
教育费附加	1,116,767.91	1,103,776.76
资源税	11,310.30	
房产税	44,663.55	85,318.94
土地使用税	3,770.34	32,639.78
车船使用税	17,820.00	13,745.30
印花税	262,350.95	159,699.59
地方教育费附加	744,511.97	735,851.18
环境保护税	3,658.42	
合计	4,240,203.76	4,109,168.83

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	298,880.93	115,391.10
招投标费用	718,829.90	1,012,634.44
差旅费	855,722.67	62,678.50
折旧费	8,727.42	10,710.35
职工薪酬	3,025,283.34	634,285.60
其他费用	18,441.24	7,360.68
办公费	776,279.67	6,387.73
运输费	3,553,058.04	
业务招待费	156,029.00	
合计	9,411,252.21	1,849,448.40

其他说明：

- 1) 职工薪酬本期较上期增加较大主要系合并子公司增加所致。
- 2) 办公费与差旅费本期金额增加大主要是系新成立营销中心所致。
- 3) 本期新增运输费主要系合并郑州水务子公司的费用所致。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	21,728,437.73	14,707,449.56
办公费	5,560,596.50	1,807,760.97
保险费	428,853.02	122,736.88
差旅费	2,704,378.66	2,120,163.13
税金	81,813.84	186,444.85
租赁费	1,222,582.03	430,433.35
折旧与摊销	4,259,451.50	2,733,207.16
修理费	353,114.20	219,992.52
业务招待费	5,567,968.52	4,162,370.10
咨询费	7,846,568.99	
苗圃费用	221,123.97	32,314.90
其他	22,924,127.45	144,936.56
合计	72,899,016.41	26,667,809.98

其他说明：

- 1) 职工薪酬较上期增加较大主要系报告期合并子公司费用所致
- 2) 办公费较上期增加较大主要系报告期合并子公司费用所致
- 3) 咨询费较上期增加较大主要系为并购业务增加的咨询费用所致
- 4) 其他较上期增加较大主要系报告期合并子公司费用所致

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,164,358.89	4,367,563.88
利息收入	-632,107.59	-407,648.90
其他	545,185.93	85,150.98
合计	15,077,437.23	4,045,065.96

其他说明：

利息支出较上年同期增加较大主要系上年同期因募集资金的使用减少了银行借款，财务费用较少，而报告期主要施工的工程为非分公司的业务，施工期需要的投入较大，以及支付了工程保证金，增加了银行借款所致。

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,402,697.16	-4,586,870.94
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失	5,137,847.98	
十四、其他		
合计	3,735,150.82	-4,586,870.94

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
BT 项目投资回报分摊	627,046.54	1,310,308.74
理财产品收益		723,013.70
合计	627,046.54	2,033,322.44

69、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

70、其他收益

□适用 √不适用

71、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	43,324.99		43,324.99
其中：固定资产处置利得	43,324.99		43,324.99
无形资产处置利得			
政府补助	1,020,000.00	21,373,952.64	1,020,000.00
其他	13,787.31	854.70	13,787.31
合计	1,077,112.30	21,374,807.34	1,077,112.30

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财税贡献奖金	20,000.00		与收益相关
S122 省道拆迁补偿款	158,000.00		与收益相关
高新技术奖金	12,000.00		与收益相关

科技型企业研发费用后补助专项资金	830,000.00		与收益相关
进一步推进燃煤锅炉大气污染整治工作		30,000.00	与收益相关
进一步推进燃煤锅炉大气污染整治工作		120,000.00	与收益相关
延陵镇财税贡献特等奖		30,000.00	与收益相关
延陵镇机关 2016 年丹阳市知识产权战略推进计划		120,000.00	与收益相关
丹阳市云阳街道财政所 2015 年度丹阳市专利资助资金	0	15,000.00	与收益相关
合计	1,020,000.00	315,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

72、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	341,250.16	21,295,032.12	
其中：固定资产处置损失	341,250.16	17,320,834.98	
无形资产处置损失		3,700,572.14	
地方综合基金		43,470.83	
其他	472.75	852,565.10	
合计	341,722.91	22,191,068.05	

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,249,156.97	11,757,272.89
递延所得税费用	-89,054.71	753,546.71
合计	16,160,102.26	12,510,819.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	95,313,140.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,296,971.09
子公司适用不同税率的影响	862,849.05
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-145,480.59

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,145,762.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	16,160,102.26

其他说明：

适用 不适用

74、其他综合收益

适用 不适用

75、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金收回	19,491,175.66	3,341,895.88
政府补贴款	990,000.00	19,547,598.63
工程保证金及银行存款利息收入	656,804.32	407,631.63
其他业务收款	177,741.50	605,798.88
其他往来款收回	2,430,544.96	150,952.62
合计	23,746,266.44	24,053,877.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

工程保证金收回增加主要系报告期合并子公司所致

政府补贴款减少主要系上期收到的因政府拆迁补偿公司名贵树木和景观石搬迁费用的拆迁收入。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付办公费、业务招待费、差旅费等	14,565,601.21	5,991,661.58
招标等规费	2,587,552.63	1,381,958.00
苗圃养护费用	14,643.89	615,739.53
银行手续费	268,591.24	84,798.98
工程保证金支付	47,676,033.47	135,520,000.00
支付银票保证金	15,306,200.00	
其他往来款支付	6,082,451.16	17,389,302.66
合计	86,501,073.60	160,983,460.75

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政策性拆迁补偿款		47,192,059.36
收到银行理财及利息	750,000.00	
合计	750,000.00	47,192,059.36

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	1,200,000.00	
并购事宜咨询费	2,880,000.00	
合计	4,080,000.00	

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

主要是子公司郑州水务向股东取得借款用于经营所致。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

主要是子公司郑州水务归还向股东取得的借款所致。

76、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	79,153,038.37	72,852,077.66
加：资产减值准备	3,735,150.82	-4,586,870.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,529,242.99	1,482,265.79
无形资产摊销	1,679,022.83	52,895.96
长期待摊费用摊销	937,826.64	944,701.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	54,425.96	11,374.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,247,924.72	4,045,065.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-627,046.54	-2,033,322.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,623,365.67	753,546.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-258,928,723.57	-77,470,704.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-140,164,242.38	-118,364,131.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,577,710.56	-96,015,663.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-216,182,303.93	-218,328,765.07

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	325,080,747.84	154,451,099.4
减: 现金的期初余额	130,444,795.13	223,936,852.3
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	194,635,952.71	-69,485,752.9

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,000,000.00
韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司	30,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	104,400,000.00
中维国际工程设计有限公司	28,800,000.00
郑州水务建筑工程股份有限公司	75,600,000.00
取得子公司支付的现金净额	134,400,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	325,080,747.84	130,444,795.13
其中: 库存现金	278,249.57	231,388.66
可随时用于支付的银行存款	324,802,498.27	130,213,406.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	325,080,747.84	130,444,795.13
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,179,177.00	保函保证金
固定资产	2,660,144.99	用于取得银行授信
合计	18,839,321.99	/

79、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目：**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

80、套期

□适用 √不适用

81、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
延陵镇机关 2017 年财税贡献奖金	20,000.00	其他收益	20,000.00
S122 拆迁补偿款	158,000.00	其他收益	158,000.00
高新技术奖金	12,000.00	其他收益	12,000.00
科技型企业研发费用后补助专项资金	830,000.00	其他收益	830,000.00

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

82、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

□适用 √不适用

(2). 合并成本

□适用 √不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

公司于 2018 年 3 月 9 日与韶山市农业局签订了韶山市美丽乡村建设 PPP 项目合同，并与其政府平台韶山市城乡建设发展有限公司共同成立韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司，公司出资 1,483.119 万元，占注册资本的 90%。

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州水务建筑工程股份有限公司	河南	郑州	工程	60.00		收购
中维国际工程设计有限公司	四川	成都	设计	80.00		收购
郑州辉龙管业有限公司	河南	郑州	管道销售		100.00	收购
河南省正大环境科技咨询工程有限公司	河南	郑州	咨询		51.00	收购
韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司	湖南	韶山	工程	90.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州水务建筑工程股份有限公司	40.00	4,483,382.06		77,144,424.22
中维国际工程设计有限公司	20.00	4,223,073.64		7,682,466.79
韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司	10.00	-11,582.57		1,636,327.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州水务	287,579,398.02	116,951,848.79	404,531,246.81	222,370,794.40		222,370,794.40	282,483,538.47	120,888,704.42	403,372,242.89	233,269,918.14		233,269,918.14
中维国际	48,404,637.74	2,137,049.14	50,541,686.88	12,129,352.94		12,129,352.94	48,470,135.69	1,842,588.88	50,312,724.57	15,562,160.45		15,562,160.45
美丽乡村项目公司	6,414,718.24	37,974,564.60	44,389,282.84	12,963,814.60		12,963,814.60						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州水务	95,053,075.20	10,812,062.86	10,812,062.86	-19,567,728.79				
中维国际	20,045,875.15	3,661,769.82	3,661,769.8	-1,370,112.86				
美丽乡村项目公司		-222,441.76	-222,441.76	-1,050,191.76				

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括应收款项、长期应收款、应付款项、应付票据、借款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。各类风险管理目标和政策如下：

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

(1) 市场风险

①汇率风险：无。

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

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

(2) 信用风险

截止 2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

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

(4) BT 项目风险

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

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
花王国际建设集团有限公司	江苏丹阳市	实业投资	35,000	40.76	40.76

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是肖国强先生

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

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

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丹阳市王府酒店有限公司	集团兄弟公司
邹玉凤	其他
徐天	其他
张学伟	其他
苏州鱼跃医疗科技有限公司	其他
江苏鱼跃科技发展有限公司	其他
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	其他
江苏钟发经济开发有限公司	其他
江苏鱼跃医用器材有限公司	其他

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丹阳市王府酒店有限公司	餐饮住宿	584,990.00	452,412.00
河南辉龙铝业股份有限公司	电费，天然气费	1,204,102.17	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丹阳市王府酒店有限公司	销售蒸汽		57,970.00
丹阳市王府酒店有限公司	绿化养护	9,433.97	9,433.96
苏州鱼跃医疗科技有限公司	工程施工	-67,961.17	
苏州鱼跃医疗科技有限公司	绿化养护	118,194.35	118,194.36
江苏鱼跃科技发展有限公司	绿化养护	140,933.51	197,706.58
江苏鱼跃医用器材有限公司	工程施工	9,440,524.54	6,206,597.82

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

1) 公司与丹阳市王府酒店有限公司发生的有关餐饮住宿的关联交易及郑州水务与河南辉龙铝业股份有限公司发生的有关电费、天然气费的关联交易与公司日常经营无关且发生额较小，故未在临

时公告中披露；2) 公司与丹阳市王府酒店有限公司发生的有关绿化养护的合同金额及关联交易发生额较小，2017 年签订后目前尚处于合同期内；3) 公司与苏州鱼跃医疗科技有限公司、江苏鱼跃科技发展有限公司发生的有关绿化养护的合同金额及关联交易发生额较小，故未在临时公告中披露；4) 公司与苏州鱼跃医疗科技有限公司、江苏鱼跃医用器材有限公司发生的有关工程施工的关联交易详见公司招股意向书“第七节 同业竞争及关联交易”之“三 关联交易”之“（二）经常性关联交易”及公司在上交所发布的临时公告（公告编号 2016-033）。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	房屋	380,952.38	380,952.38
花王国际建设集团有限公司	租用办公楼	530,400.00	530,400.00
花王国际建设集团有限公司	租用场地	123,186.00	82,124.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	29,500,000.00	2017-7-11	2018-8-29	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	5,000,000.00	2017-7-11	2018-10-18	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	8,000,000.00	2017-7-11	2018-10-24	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	4,000,000.00	2017-7-11	2018-10-26	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	41,400,000.00	2017-7-12	2020-10-27	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	13,500,000.00	2017-7-13	2020-11-1	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	36,000,000.00	2017-7-11	2020-12-14	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	25,000,000.00	2017-7-11	2020-12-14	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	20,000,000.00	2017-7-12	2020-12-14	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	100,000,000.00	2018-4-4	2019-4-3	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	70,000,000.00	2018-2-26	2019-6-25	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	200,000,000.00	2018-1-4	2020-1-3	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	153.78	108.37

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏鱼跃科技发展有限公司			495,438.00	24,771.90
应收账款	江苏鱼跃医用器材有限公司	8,300,961.62	415,048.08	3,385,734.68	169,286.73
应收账款	苏州鱼跃医疗科技有限公司			320,572.00	47,528.60
其他应收款	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
合计		8,400,961.62	420,048.08	4,301,744.68	246,587.23

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	丹阳市王府酒店有限公司	585,562.00	939,744.00
预收款项	江苏鱼跃医用器材有限公司	4,439,011.70	
预收账款	江苏钟发经济开发有限公司	120,000.00	120,000.00
其他应付款	花王国际建设集团有限公司	5,000,000.00	30,000,000.00
合计		10,144,573.70	31,059,744.00

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	46,427,656.00
-----------------	---------------

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用估值技术确定公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	最新取得的可行权职工人数变动情况进行统计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	38,725,656.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,977,700.31

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

郑州水务公司在平安银行股份有限公司深圳分行办理的履约保函共计 2,336.37 万元尚未到期；在北京银行股份有限公司深圳分行办理的履约保函共计 516.60 万元尚未到期。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	工程业务	设计业务	管材销售业务	其他业务	合计
营业收入	517,997,802.09	20,045,875.15	48,748,678.36	4,524,590.20	591,316,945.80
营业成本	353,821,545.38	8,401,532.46	28,656,087.00	1,124,685.30	392,003,850.14

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

√适用 □不适用

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

(4). 其他说明：

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	245,033,138.84	100.00	33,167,219.47	13.54	211,865,919.37	190,191,043.20	100.00	32,901,293.44	17.30	157,289,749.76
合计	245,033,138.84	100.00	33,167,219.47	13.54	211,865,919.37	190,191,043.20	100.00	32,901,293.44	17.30	157,289,749.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	159,296,501.95	7,964,825.10	5%
1 年以内小计	159,296,501.95	7,964,825.10	5%
1 至 2 年	32,909,613.15	3,290,961.32	10%
2 至 3 年	24,627,235.37	4,925,447.07	20%
3 至 4 年	20,422,747.28	10,211,373.64	50%
4 至 5 年	5,012,143.75	4,009,715.00	80%
5 年以上	2,764,897.34	2,764,897.34	100%
合计	245,033,138.84	33,167,219.47	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-265,926.03 元；

本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 112,905,617.14 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 46.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 14,776,116.32 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	55,000,000.00	78.26			55,000,000.00	20,000,000.00	64.60			20,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,276,328.51	21.74	4,722,756.02	30.92	10,553,572.49	10,961,159.33	35.40	6,515,168.41	59.44	4,445,990.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	70,276,328.51	/	4,722,756.02	/	65,553,572.49	30,961,159.33	/	6,515,168.41	/	24,445,990.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
巴彦淖尔市临河区城市发展投资有限责任公司	20,000,000.00			政府所属单位的工程保证金，无坏账风险
丹阳市滨江新市镇建设发展有限公司	35,000,000.00			政府所属单位的工程保证金，无坏账风险
合计	55,000,000.00		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,978,235.38	448,911.77	5%
1 年以内小计	8,978,235.38	448,911.77	5%
1 至 2 年	935,435.25	93,543.53	10%
2 至 3 年	1,028,000.00	205,600.00	20%
3 至 4 年	397,087.94	198,543.97	50%
4 至 5 年	807,065.94	645,652.75	80%
5 年以上	3,130,504.00	3,130,504.00	100%
合计	15,276,328.51	4,722,756.02	30.92%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,792,412.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工程保证金	63,466,048.50	27,123,643.00
备用金	1,786,127.98	268,407.37
其他	5,024,152.03	3,569,108.96
合计	70,276,328.51	30,961,159.33

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
丹阳市滨江新市镇建设发展有限公司（丹北镇城镇化基础设施建设及生态环境提升项目）	保证金	35,000,000.00	1 年以内	49.80	
巴彦淖尔市临河区城市发展投资有限责任公司（巴彦淖尔市临河区湿地恢复与保护工程 EPC 项目）	保证金	20,000,000.00	1 年以内	28.46	

唐山湾三岛旅游区旅游开发建设 有限公司（一标段）	保证金	3,000,000.00	5 年以上	4.27	3,000,000.00
李成	定金	3,000,000.00	1 年以内	4.27	150,000.00
濮阳市公共资源交易中心投标 保证金管理专用户	保证金	800,000.00	1 年以内	1.14	40,000.00
合计	/	61,800,000.00	-	87.94	3,190,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	426,000,000.00		426,000,000.00	396,000,000.00		396,000,000.00
合计	426,000,000.00		426,000,000.00	396,000,000.00		396,000,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州水务	252,000,000.00			252,000,000.00		
中维国际	144,000,000.00			144,000,000.00		
美丽乡村项目公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	396,000,000.00	30,000,000.00		426,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	476,183,233.54	329,288,289.00	457,558,001.03	341,384,015.52
其他业务	34,761.91	25,771.92	255,034.21	198,561.96
合计	476,217,995.45	329,314,060.92	457,813,035.24	341,582,577.48

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
BT 项目投资回报分摊	627,046.54	1,310,308.74
理财产品收益		723,013.70
合计	627,046.54	2,033,322.44

6、 其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-297,255.70	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,020,000.00	2017 年财税贡献奖金 2 万元, 拆迁补偿款 15.8 万元, 高新技术奖 1.2 万元, 科技型企业研发费用后补助专项资金 83 万元
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	11,641,736.71	根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的规定将原按 11% 计算的待转销项税额调整为 10%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,314.56	
所得税影响额	-1,856,669.34	
少数股东权益影响额	-288,824.01	
合计	10,232,302.22	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.23	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.27	0.19	0.19

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

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

董事长：肖国强

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用