天域生态环境股份有限公司

2018 年度合并财务报表及审计报告

目录

内容	页码
审计报告	1-4
合并资产负债表	5-6
公司资产负债表	7-8
合并利润表	9
公司利润表	10
合并现金流量表	11
公司现金流量表	12
合并所有者权益变动表	13-14
公司所有者权益变动表	15-16
财务报表附注	17-90

审 计 报 告

众会字（2019）第 1367 号

天域生态环境股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天域生态环境股份有限公司（以下简称天域生态公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天域生态公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天域生态公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、建造合同收入的确认

1.1 事项描述

如财务报表附注 3.25.4 和附注 3.25.5 所示，天域生态对于所提供的建造服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。管理层需要在建造服务初始阶段对建造合同预计收入确认金额和预算总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，该事项涉及管理层的重大会计估计和判断。

因此，我们将建造合同收入的确认认定为关键审计事项。

1.2 审计应对

我们针对建造合同收入的确认执行的审计程序主要包括：

（1）测试与建造合同收入的确认和预算总成本的编制相关的内部控制流程；

（2）选取建造合同样本，检查管理层预计收入确认金额和预算总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作的估计是否合理、依据是否充分；

（3）重新计算建造合同的完工百分比，以验证其准确性；

（4）选取建造合同样本，对本年度发生的建造合同成本进行测试，以验证其真实性；

（5）选取建造合同样本，对建造合同的完成工作量情况进行现场查看，以验证完工百分比的合理性。

2、应收账款的可收回性

2.1 事项描述

如财务报表附注 3.11 所示，天域生态以应收账款预期未来可获取的现金流量的现值和信用风险特征为判断基础确认坏账准备。应收账款期末账面价值的确定，需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据，需要管理层评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，该事项涉及管理层的重大会计估计和判断。

因此，我们将应收账款的可回收性认定为关键审计事项。

2.2 审计应对

我们针对应收账款的可回收性执行的审计程序主要包括：

（1）测试管理层与应收账款日常管理相关的内部控制流程；

（2）复核管理层对应收账款的可回收性进行评估的相关考虑及客观证据；

（3）对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；

（4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

（5）对于应收账款执行抽样函证程序，评价应收账款的真实性；

（6）抽样检查期后回款情况。

四、其他信息

天域生态公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天域生态公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

天域生态公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天域生态公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天域生态公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天域生态公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天域生态公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天域生态公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就天域生态公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财

务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国，上海

2019 年 04 月 24 日

众华会计师事务所(特殊普通合伙)
地址：中国上海市黄浦区中山南路100号金外滩国际广场6楼
电话：(021) 6352 5500 传真：(021) 6352 5566 网址：www.zhonghuacpa.com

Zhonghua Certified Public Accountants LLP
6/F, 100 Bund Square, No.100, South Zhongshan Road, Shanghai (200010) P.R.China
T : 021-6352 5500 F : 021-6352 5566 Web : www.zhonghuacpa.com

天域生态环境股份有限公司

2018 年 12 月 31 日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	5.1	265,278,934.63	232,073,121.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5.2		40,010,769.46
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	5.3	650,514,064.75	451,819,679.89
其中：应收票据	5.3.2	1,073,341.57	6,324,474.11
应收账款	5.3.3	649,440,723.18	445,495,205.78
预付款项	5.4	1,633,518.67	2,064,184.94
其他应收款	5.5	132,782,949.90	26,132,073.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.6	995,227,272.75	1,174,476,713.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.7	162,188,895.29	63,199,419.82
其他流动资产	5.8	44,207,285.22	27,342,783.24
流动资产合计		**2,251,832,921.21**	**2,017,118,745.23**
非流动资产			
可供出售金融资产	5.9	3,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款	5.10	403,412,738.19	47,033,863.88
长期股权投资	5.11	75,178,100.00	
投资性房地产	5.12	1,448,190.29	
固定资产	5.13	205,289,623.39	30,673,009.60
在建工程	5.14	5,643,734.68	169,946,799.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.15	5,735,644.52	6,347,579.85
开发支出			
商誉	5.16	5,002,664.84	5,002,664.84
长期待摊费用	5.17	19,532,369.91	5,332,560.37
递延所得税资产	5.18	12,105,532.02	9,284,130.68
其他非流动资产	5.19	106,964,559.43	104,264,559.43
非流动资产合计		**843,313,157.27**	**377,885,167.86**
资产总计		**3,095,146,078.48**	**2,395,003,913.09**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：孙卫东

天域生态环境股份有限公司

2018 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款	5.20	405,716,264.13	188,584,864.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	5.21	818,085,610.00	563,274,725.90
预收款项	5.22	172,588,811.48	
应付职工薪酬	5.23	8,054,780.33	6,862,979.52
应交税费	5.24	7,542,358.38	10,419,241.00
其他应付款	5.25	113,981,564.27	46,042,842.14
其中：应付利息	5.25.2	900,783.29	946,151.83
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.26	34,529,903.83	174,250,205.51
其他流动负债	5.27	88,394,491.15	37,963,318.49
流动负债合计		**1,648,893,783.57**	**1,027,398,177.16**
非流动负债			
长期借款	5.28	54,574,172.50	74,574,172.50
应付债券	5.29		
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	5.30	14,307,644.77	
预计负债			
递延收益	5.31	440,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**69,321,817.27**	**74,574,172.50**
负债合计		**1,718,215,600.84**	**1,101,972,349.66**
所有者权益			
股本	5.32	241,796,240.00	172,711,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.33	585,302,623.72	654,387,263.72
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	5.34	44,468,596.85	38,291,787.50
未分配利润	5.35	477,676,870.57	426,736,381.21
归属于公司所有者权益合计		**1,349,244,331.14**	**1,292,127,032.43**
少数股东权益		**27,686,146.50**	**904,531.00**
所有者权益合计		**1,376,930,477.64**	**1,293,031,563.43**
负债和所有者权益总计		**3,095,146,078.48**	**2,395,003,913.09**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：罗卫国 印　　主管会计工作负责人：谷春向 印　　会计机构负责人：孙卫东

天域生态环境股份有限公司

2018 年 12 月 31 日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金		232,925,221.17	106,160,769.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,010,769.46
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	15.1	645,849,616.55	345,315,509.01
其中：应收票据	15.1.2	90,573,341.57	3,169,618.21
应收账款	15.1.3	555,276,274.98	342,145,890.80
预付款项		225,632.21	220,098.52
其他应收款	15.2	141,063,333.81	35,893,569.77
其中：应收利息			
应收股利			
存货		780,116,894.95	987,889,903.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		99,735,713.94	21,142,609.32
其他流动资产		28,745,648.37	24,337,695.62
流动资产合计		**1,928,662,061.00**	**1,560,970,924.27**
非流动资产			
可供出售金融资产		3,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款		118,218,248.74	47,033,863.88
长期股权投资	15.3	703,210,309.90	457,394,459.79
投资性房地产		1,448,190.29	
固定资产		198,208,848.45	24,554,394.19
在建工程		1,981,875.08	166,342,410.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		968,459.15	1,345,684.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,638,273.40	899,551.25
递延所得税资产		8,771,501.38	7,218,505.84
其他非流动资产		106,964,559.43	104,264,559.43
非流动资产合计		**1,156,410,265.82**	**809,053,428.61**
资产总计		**3,085,072,326.82**	**2,370,024,352.88**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

天域生态环境股份有限公司

2018 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款		365,116,264.13	183,584,864.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		668,909,407.34	430,176,907.87
预收款项		223,375,126.30	
应付职工薪酬		4,624,083.61	3,943,915.21
应交税费		3,598,679.82	2,405,523.20
其他应付款		433,736,929.51	259,734,418.23
其中：应付利息		835,598.05	938,299.03
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	174,250,205.51
其他流动负债		73,337,411.87	30,779,867.58
流动负债合计		**1,792,697,902.58**	**1,084,875,702.20**
非流动负债			
长期借款		54,574,172.50	74,574,172.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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		**54,574,172.50**	**74,574,172.50**
负债合计		**1,847,272,075.08**	**1,159,449,874.70**
所有者权益			
股本		241,796,240.00	172,711,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		585,302,623.72	654,387,263.72
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		44,468,596.85	38,291,787.50
未分配利润		366,232,791.17	345,183,826.96
所有者权益合计		**1,237,800,251.74**	**1,210,574,478.18**
负债和所有者权益总计		**3,085,072,326.82**	**2,370,024,352.88**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：罗卫国　　主管会计工作负责人：谷春向　　会计机构负责人：孙卫东

天域生态环境股份有限公司

2018 年度合并利润表
(金额单位为人民币元)

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	**5.36**	**1,047,722,732.57**	**947,250,751.17**
减：营业成本	5.36	725,556,270.98	653,101,827.34
税金及附加	5.37	3,130,533.60	3,834,316.62
销售费用	5.38	38,736,784.27	18,166,538.83
管理费用	5.39	89,876,192.78	69,789,688.69
研发费用	5.40	27,886,583.07	15,348,336.97
财务费用	5.41	36,513,863.11	25,569,746.28
其中：利息费用		38,268,982.39	28,896,700.44
利息收入		3,934,115.61	6,158,898.49
资产减值损失	5.42	20,682,587.37	26,493,157.24
加：其他收益	5.43	843,099.83	7,557,531.27
投资收益	5.44	42,279.86	1,960,871.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,960,871.25
公允价值变动收益	5.45	-10,769.46	10,769.46
资产处置收益	5.46	85,481.05	-45,660.78
二、营业利润		**106,300,008.67**	**144,430,650.40**
加：营业外收入	5.47	1,562,707.48	790,674.55
减：营业外支出	5.48	111,585.31	1,388,268.87
三、利润总额		**107,751,130.84**	**143,833,056.08**
减：所得税费用	5.49	16,129,896.63	22,560,770.35
四、净利润		**91,621,234.21**	**121,272,285.73**
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		91,621,234.21	121,272,285.73
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-38,384.50	-55,722.18
2.归属于公司所有者的净利润		91,659,618.71	121,328,007.91
五、其他综合收益的税后净额			
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
六、综合收益总额		**91,621,234.21**	**121,272,285.73**
归属于公司所有者的综合收益总额		91,659,618.71	121,328,007.91
归属于少数股东的综合收益总额		-38,384.50	-55,722.18
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
（一）基本每股收益	16.2	0.3791	0.5352
（二）稀释每股收益	16.2	0.3791	0.5352

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

天域生态环境股份有限公司

2018 年度公司利润表
(金额单位为人民币元)

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	**15.4**	**853,807,563.91**	**703,383,774.00**
减：营业成本	15.4	603,863,976.78	496,701,724.61
税金及附加		2,803,746.28	3,241,908.80
销售费用		46,251,059.89	14,566,534.22
管理费用		69,291,181.21	54,281,172.57
研发费用		11,217,474.56	7,325,435.30
财务费用		36,727,281.57	28,227,811.69
其中：利息费用		37,545,786.83	28,396,958.19
利息收入		2,150,697.69	2,351,877.18
资产减值损失		12,401,465.33	19,394,007.66
加：其他收益		107,136.07	7,084,194.25
投资收益	15.5	-226,324.33	1,960,871.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,960,871.25
公允价值变动收益		-10,769.46	10,769.46
资产处置收益		118,373.40	-32,045.34
二、营业利润		**71,239,793.97**	**88,668,968.77**
加：营业外收入		1,552,896.03	790,674.55
减：营业外支出		51,385.31	1,387,175.54
三、利润总额		**72,741,304.69**	**88,072,467.78**
减：所得税费用		10,973,211.13	13,189,644.43
四、净利润		**61,768,093.56**	**74,882,823.35**
（一）持续经营净利润		61,768,093.56	74,882,823.35
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		**61,768,093.56**	**74,882,823.35**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：罗卫国　　主管会计工作负责人：向春谷　　会计机构负责人：孙卫东

天域生态环境股份有限公司

2018 年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

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		834,168,893.36	502,623,220.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.50.1	366,623,124.11	137,655,834.29
经营活动现金流入小计		**1,200,792,017.47**	**640,279,054.87**
购买商品、接受劳务支付的现金		487,224,877.91	585,868,200.04
支付给职工以及为职工支付的现金		118,979,175.45	78,847,118.19
支付的各项税费		39,737,483.63	61,942,664.69
支付其他与经营活动有关的现金	5.50.2	552,076,668.70	142,086,359.08
经营活动现金流出小计		**1,198,018,205.69**	**868,744,342.00**
经营活动产生的现金流量净额		**2,773,811.78**	**-228,465,287.13**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		42,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		42,279.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		668,181.88	23,265.00
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			
投资活动现金流入小计		**42,710,461.74**	**23,265.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,584,002.75	195,739,069.45
投资支付的现金		78,178,100.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,999,792.00
支付其他与投资活动有关的现金	5.50.3	3,438,704.00	104,264,559.43
投资活动现金流出小计		**118,200,806.75**	**344,003,420.88**
投资活动产生的现金流量净额		**-75,490,345.01**	**-343,980,155.88**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		26,820,000.00	570,186,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,820,000.00	
取得借款收到的现金		474,346,498.93	268,646,902.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.50.4	138,100,000.00	
筹资活动现金流入小计		**639,266,498.93**	**838,833,002.31**
偿还债务支付的现金		434,636,137.78	157,987,865.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,001,848.81	24,680,875.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.50.5	97,160,443.06	4,797,583.41
筹资活动现金流出小计		**599,798,429.65**	**187,466,323.69**
筹资活动产生的现金流量净额		**39,468,069.28**	**651,366,678.62**
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		**-33,248,463.95**	**78,921,235.61**
加：期初现金及现金等价物余额		225,653,022.80	146,731,787.19
六、期末现金及现金等价物余额		**192,404,558.85**	**225,653,022.80**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

天域生态环境股份有限公司

2018 年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

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		875,715,552.78	468,726,089.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		748,445,226.63	304,665,994.15
经营活动现金流入小计		**1,624,160,779.41**	**773,392,083.24**
购买商品、接受劳务支付的现金		380,350,803.71	557,906,065.83
支付给职工以及为职工支付的现金		71,196,657.81	43,544,783.48
支付的各项税费		25,911,311.65	55,981,117.42
支付其他与经营活动有关的现金		795,154,398.52	263,245,849.06
经营活动现金流出小计		**1,272,613,171.69**	**920,677,815.79**
经营活动产生的现金流量净额		**351,547,607.72**	**-147,285,732.55**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		42,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		42,279.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,367,689.58	22,370.00
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			
投资活动现金流入小计		**43,409,969.44**	**22,370.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,973,357.74	189,252,412.49
投资支付的现金		78,178,100.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		173,640,000.00	247,540,401.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,438,704.00	104,264,559.43
投资活动现金流出小计		**285,230,161.74**	**581,057,372.92**
投资活动产生的现金流量净额		**-241,820,192.30**	**-581,035,002.92**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			570,186,100.00
取得借款收到的现金		433,746,498.93	263,646,902.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		108,100,000.00	
筹资活动现金流入小计		**541,846,498.93**	**833,833,002.31**
偿还债务支付的现金		429,636,137.78	120,487,865.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,335,985.69	24,102,826.04
支付其他与筹资活动有关的现金		94,291,616.66	4,786,583.41
筹资活动现金流出小计		**591,263,740.13**	**149,377,274.66**
筹资活动产生的现金流量净额		**-49,417,241.20**	**684,455,727.65**
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		**60,310,174.22**	**-43,865,007.82**
加：期初现金及现金等价物余额		99,740,671.17	143,605,678.99
六、期末现金及现金等价物余额		**160,050,845.39**	**99,740,671.17**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

天域生态环境股份有限公司

2018 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本期										
	归属于公司所有者权益									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	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	**172,711,600.00**				**654,387,263.72**			**38,291,787.50**	**426,736,381.21**	**904,531.00**	**1,293,031,563.43**
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、本期期初余额	**172,711,600.00**				**654,387,263.72**			**38,291,787.50**	**426,736,381.21**	**904,531.00**	**1,293,031,563.43**
三、本期增减变动额	**69,084,640.00**				**-69,084,640.00**			**6,176,809.35**	**50,940,489.36**	**26,781,615.50**	**83,898,914.21**
(一) 综合收益总额									91,659,618.71	-38,384.50	91,621,234.21
(二) 所有者投入和减少资本										26,820,000.00	26,820,000.00
1.所有者投入的普通股										26,820,000.00	26,820,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配								6,176,809.35	-40,719,129.35		-34,542,320.00
1.提取盈余公积								6,176,809.35	-6,176,809.35		
2.对所有者（或股东）的分配									-34,542,320.00		-34,542,320.00
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转	69,084,640.00				-69,084,640.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	69,084,640.00				-69,084,640.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
四、本期期末余额	**241,796,240.00**				**585,302,623.72**			**44,468,596.85**	**477,676,870.57**	**27,686,146.50**	**1,376,930,477.64**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：罗卫国 印

主管会计工作负责人：向春谷 印

会计机构负责人：孙卫东

天域生态环境股份有限公司

2018 年度合并所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项目	上期										
	归属于公司所有者权益									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	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	**129,533,700.00**				**127,379,063.72**			**30,803,505.16**	**312,896,655.64**	**960,253.18**	**601,573,177.70**
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、本期期初余额	**129,533,700.00**				**127,379,063.72**			**30,803,505.16**	**312,896,655.64**	**960,253.18**	**601,573,177.70**
三、本期增减变动额	**43,177,900.00**				**527,008,200.00**			**7,488,282.34**	**113,839,725.57**	**-55,722.18**	**691,458,385.73**
(一) 综合收益总额									121,328,007.91	-55,722.18	121,272,285.73
(二) 所有者投入和减少资本	43,177,900.00				527,008,200.00						570,186,100.00
1.所有者投入的普通股	43,177,900.00				527,008,200.00						570,186,100.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配								7,488,282.34	-7,488,282.34		
1.提取盈余公积								7,488,282.34	-7,488,282.34		
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
四、本期期末余额	**172,711,600.00**				**654,387,263.72**			**38,291,787.50**	**426,736,381.21**	**904,531.00**	**1,293,031,563.43**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：罗卫国 印

主管会计工作负责人：谷春向 印

会计机构负责人：孙卫东

天域生态环境股份有限公司

2018 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

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	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、上期期末余额	**172,711,600.00**				**654,387,263.72**			**38,291,787.50**	**345,183,826.96**	**1,210,574,478.18**
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	**172,711,600.00**				**654,387,263.72**			**38,291,787.50**	**345,183,826.96**	**1,210,574,478.18**
三、本期增减变动额	**69,084,640.00**				**-69,084,640.00**			**6,176,809.35**	**21,048,964.21**	**27,225,773.56**
(一) 综合收益总额									61,768,093.56	61,768,093.56
(二) 所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三) 利润分配								6,176,809.35	-40,719,129.35	-34,542,320.00
1.提取盈余公积								6,176,809.35	-6,176,809.35	
2.对所有者（或股东）的分配									-34,542,320.00	-34,542,320.00
3.其他										
(四) 所有者权益内部结转	69,084,640.00				-69,084,640.00					
1.资本公积转增资本(或股本)	69,084,640.00				-69,084,640.00					
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
四、本期期末余额	**241,796,240.00**				**585,302,623.72**			**44,468,596.85**	**366,232,791.17**	**1,237,800,251.74**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：罗卫国 印

主管会计工作负责人：谷春向 印

会计机构负责人：孙卫东

天域生态环境股份有限公司

2018 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

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	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、上期期末余额	**129,533,700.00**				**127,379,063.72**			**30,803,505.16**	**277,789,285.95**	**565,505,554.83**
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	**129,533,700.00**				**127,379,063.72**			**30,803,505.16**	**277,789,285.95**	**565,505,554.83**
三、本期增减变动额	**43,177,900.00**				**527,008,200.00**			**7,488,282.34**	**67,394,541.01**	**645,068,923.35**
(一) 综合收益总额									74,882,823.35	74,882,823.35
(二) 所有者投入和减少资本	43,177,900.00				527,008,200.00					570,186,100.00
1.所有者投入的普通股	43,177,900.00				527,008,200.00					570,186,100.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三) 利润分配								7,488,282.34	-7,488,282.34	
1.提取盈余公积								7,488,282.34	-7,488,282.34	
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
四、本期期末余额	**172,711,600.00**				**654,387,263.72**			**38,291,787.50**	**345,183,826.96**	**1,210,574,478.18**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：罗卫国 印　　主管会计工作负责人：谷春向 印　　会计机构负责人：孙卫东

1 公司基本情况

1.1 公司概况

天域生态环境股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司成立于 2000 年 6 月 21 日，于 2013 年 11 月 30 日根据公司股东会决议改制成为股份有限公司，并取得由重庆市工商行政管理局江北区分局颁发的统一社会信用代码为 91500105450401338Q 的《营业执照》。

注册地址：重庆市江北区桥北苑 2 号 2 幢 7-9、7-10。

办公地址：上海市杨浦区国权北路 1688 弄湾谷科技园 B1、B2 幢。

业务性质：城市园林绿化壹级；园林绿化工程设计、施工及养护；市政公用工程施工总承包；造林绿化施工；环境综合治理；河湖流域污染治理；土壤污染治理与修复；盐碱地治理；环保科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询；观赏植物新品种及其种子技术研发；种植、销售观赏植物。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。

主要经营活动：报告期内，公司积极践行业务升级和战略转型的发展规划，全面贯彻中共中央、国务院关于实施乡村振兴战略的意见，秉承“为客户创造更多价值，为百姓创造美好生活”的经营理念，围绕生态环境修复、景观规划、农林开发、文化旅游等方面积极探索特色生态小镇、三产融合示范园区、国家农业（森林）公园、精品园艺博览园等适合公司乡村振兴战略的运营模式。

本财务报告的批准报出日：2019 年 04 月 24 日。

1.2 本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的子公司共 27 家，较上年度增加 14 家，减少 1 家，详见附注“7、在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

公司主营业务为：园林绿化工程设计、施工及养护；市政公用工程施工；环境综合治理；河湖流污染治理；土壤污染治理；苗木种植、销售等。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，对存货的核算、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见 3.12“存货”和 3.25“收入确认”的各项描述。

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。
1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
2）除 1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：
1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：
1）拥有一个以上投资；
2）拥有一个以上投资者；
3）投资者不是该主体的关联方；
4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：
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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：
1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号－金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2）应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3）可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：
1）所转移金融资产的账面价值；
2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。
公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：
1）终止确认部分的账面价值；
2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例计提坏账准备。
无坏账风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项（续）

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例（%）
无坏账风险组合	-	-

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、建造合同形成的已完工未结算资产和消耗性生物资产等。其中，消耗性生物资产为苗木资产。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货取得时，按实际成本进行初始计量。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

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

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货（续）

3.12.5 消耗性生物资产郁闭度的确定

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、灌木类、棕榈科植物三个类型进行郁闭度设定。

乔木类：植株有明显主干，规格的计量标准主要以胸径（植株主干离地 130CM 处的直径）的计量为主。
灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。
棕榈科植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小。

园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定的生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点苗木可视为已达到郁闭。在确定苗木大田种植株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按以往经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

乔木类：株行距约 350CM*350CM，冠径约 320CM 时，郁闭度为 3.14*160*160/(350*350)=0.656
灌木类：株行距约 100CM*100CM，冠径约 90CM 时，郁闭度为 3.14*45*45/(100*100)=0.636
棕榈科类：株行距约 350CM*350CM，冠径约 300CM 时，郁闭度 3.14*150*150/(350*350)=0.576

3.13 持有待售资产

3.13.1 划分为持有待售资产的条件

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 持有待售资产（续）

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：
1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1）以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋及建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：
1） 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
2） 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子及电器设备	年限平均法	5	5	19
家具器具工具	年限平均法	5	5	19

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括林权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

林权按使用年限平均摊销。专利权及非专利技术按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产（续）

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：
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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
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。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：
1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：
1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2）设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
3）确定应当计入当期损益的金额。
4）确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：
1）修改设定受益计划时；
2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：
1）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；
2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
1）服务成本；
2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

3.24.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

公司的劳务收入主要是园林景观设计收入，具体的确认收入原则如下：园林景观设计业务分四个阶段：初步概念方案设计、深化方案设计、扩初设计和施工图设计，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作量，经客户认可确认后，分阶段确认收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入确认（续）

3.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.25.4 建造合同

建造合同的结果能够可靠地估计是指符合以下条件的情况下：
（1）合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量；
（2）合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定；
（3）相关的经济利益很可能流入企业。
当建造合同的结果能够可靠地估计时，于资产负债表日按完工百分比法确认收入的实现。本公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认完工百分比。对于当期未完成的施工合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前年度已确认的收入，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年度已确认的成本，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年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总成本和扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本。
当建造合同的结果不能可靠地估计时，于资产负债表日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

3.25.5 采用建设经营移交方式（BOT）及建设移交方式（BT）参与公共基础设施建设业务

本公司采用建设经营移交方式（BOT）及建设移交方式（BT）参与公共基础设施建设业务，建设移交方式（BT）比照采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务核算原则。
建造期间，本公司对于所提供的建造服务应当按照建造合同收入确认原则确认相关的收入和费用。基础设施建成后，本公司应当按照提供劳务或让渡资产使用权确认原则确认与后续经营服务相关的收入和费用。
建造期间，本公司对于所提供的建造服务应当按照收取或应收对价的公允价值和实际支出的成本确认相关的收入和费用，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：
（1）合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在本公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给本公司的，在确认收入的同时确认金融资产。
（2）合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在确认收入的同时确认无形资产。
本公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认为金融资产或无形资产。
按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。
相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.26.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.26.5 政府补助退回的处理

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

3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：
（1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
（2）财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.28 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	2019 年 04 月 24 日，公司第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 650,514,064.75 元，上期余额 451,819,679.89 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 818,085,610.00 元，上期余额 563,274,725.90 元；“固定资产清理并入固定资产”，本期余额 205,289,623.39 元，上期余额 30,673,009.60 元；“工程物资并入在建工程”，本期余额 5,643,734.68 元，上期余额 169,946,799.21 元；“应收利息及应收股利并入其他应收款”，本期余额 132,782,949.90 元，上期余额 26,132,073.18 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 113,981,564.27 元，上期余额 46,042,842.14 元；调减“管理费用”，本期 27,886,583.07 元，上期 15,348,336.97 元；单列“研发费用”，本期 27,886,583.07 元，上期 15,348,336.97 元等。

3.30.2 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
鉴于公司新购置办公楼的建造标准及造价较高，预计可使用年限较长，公司原有的固定资产-房屋建筑物的折旧年限与新购置的房屋建筑物实际可使用年限差异较大。为了更真实、准确地反映公司财务状况和经营成果，公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，并结合公司实际情况，对新购置的房屋及建筑物的折旧年限估计为 40 年，原有房屋及建筑物的折旧年限仍为 20 年。	2018 年 01 月 23 日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》。	自 2018 年 02 月 01 日起开始执行	本次会计估计变更采用未来适用法，无需对以前年度财务数据进行追溯调整，不影响公司已披露的财务报表，也不会对公司上期财务报表产生影响。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应纳增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注 1：根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天域生态环境股份有限公司	15%
上海天夏景观规划设计有限公司	15%
上海华土生态环境科技有限公司	15%
中晟华兴国际建工有限公司	15%

注 2：除上述公司外，其他公司企业所得税税率均为法定税率 25%。

4.2 税收优惠

4.2.1 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的规定，一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法，按照 3%的征收率计算应纳税额。建筑工程老项目，是指：(1)《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目；(2)未取得《建筑工程施工许可证》的，建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的规定，一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一项：农业生产者销售的自产农产品免征增值税，天域生态环境股份有限公司、江西美联生态苗木有限公司、湖南美禾苗木有限公司、湖南天联苗木有限公司和陕西天联生态苗木有限公司经主管税务机关备案登记确认，享受销售的自产农产品免征增值税税收优惠政策。

4 税项（续）

4.2 税收优惠（续）

4.2.2 企业所得税

根据《国家税务总局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）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。天域生态环境股份有限公司、中晟华兴国际建工有限公司符合前述条件，经主管税务机关备案登记确认，减按 15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。

2016 年 11 月 24 日，上海天夏景观规划设计有限公司取得证书编号为 GR201631002256 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。上海天夏景观规划设计有限公司在《高新技术企业证书》有效期内享受 15%企业所得税税率的优惠政策。

2018 年 11 月 27 日，上海华土生态环境科技有限公司取得证书编号为 GR201831001319 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。上海华土生态环境科技有限公司在《高新技术企业证书》有效期内享受 15%企业所得税税率的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项：从事农林牧副渔业项目的所得减免征收企业所得税，湖南美禾苗木有限公司、湖南天联苗木有限公司和江西美联生态苗木有限公司经主管税务机关备案登记确认，享受苗木销售收入所得免征企业所得税的优惠政策。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	10,564.48
银行存款	192,404,558.85	225,642,458.32
其他货币资金	72,874,375.78	6,420,098.36
合计	265,278,934.63	232,073,121.16
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：
期末余额使用有限制的款项详见附注“5.52 所有权或使用权受到限制的资产”的披露

5.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	-	40,010,769.46
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	-	40,010,769.46
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	-	40,010,769.46

5.3 应收票据及应收账款

5.3.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,073,341.57	6,324,474.11
应收账款	649,440,723.18	445,495,205.78
合计	650,514,064.75	451,819,679.89

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收票据及应收账款（续）

5.3.2 应收票据

5.3.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	2,919,905.05
商业承兑汇票	1,073,341.57	3,404,569.06
合计	1,073,341.57	6,324,474.11

5.3.2.2 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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	500,000.00	373,156.64
合计	500,000.00	373,156.64

5.3.3 应收账款

5.3.3.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	720,733,507.16	100.00	71,292,783.98	9.89	649,440,723.18	500,564,037.81	100.00	55,068,832.03	11.00	445,495,205.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	720,733,507.16	100.00	71,292,783.98	9.89	649,440,723.18	500,564,037.81	100.00	55,068,832.03	11.00	445,495,205.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	528,081,115.47	26,404,055.79	5%
1 至 2 年	82,573,518.36	8,257,351.84	10%
2 至 3 年	86,443,462.81	17,288,692.55	20%
3 至 4 年	8,585,453.44	4,292,726.72	50%
4 年以上	15,049,957.08	15,049,957.08	100%
合计	720,733,507.16	71,292,783.98	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收票据及应收账款（续）

5.3.3.2 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 17,672,627.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

5.3.3.3 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,448,675.30

5.3.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
遵义市新蒲发展集团有限责任公司	131,546,911.88	18.25	6,805,735.33
四平市四通城市基础设施建设投资有限公司	92,809,725.00	12.88	4,972,318.75
湖州南浔振浔投资发展有限公司	61,546,000.00	8.54	3,264,800.00
贵州大娄山文化旅游发展有限公司	43,577,652.41	6.05	2,178,882.62
格尔木市住房和城乡建设局	38,967,263.54	5.41	7,837,052.71
合计	368,447,552.83	51.13	25,058,789.41

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,433,518.67	87.76	1,264,184.94	61.24
1~2 年	-	-	150,000.00	7.27
2~3 年	150,000.00	9.18	550,000.00	26.65
3 年以上	50,000.00	3.06	100,000.00	4.84
合计	1,633,518.67	100.00	2,064,184.94	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
陕西省农垦集团大荔农场有限责任公司	1,044,086.46	63.92
通州区永乐店镇马合店村村民委员会	221,992.40	13.59
攸县皇图岭镇村帐镇代理中心	200,000.00	12.24
靖江市生祠镇东进村村民委员会	75,833.32	4.64
靖江市生祠镇七里村村民委员会	68,466.68	4.19
合计	1,610,378.86	98.58

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	132,782,949.90	26,132,073.18
合计	132,782,949.90	26,132,073.18

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	141,331,048.76	100.00	8,548,098.86	6.05	132,782,949.90	31,802,361.92	100.00	5,670,288.74	17.83	26,132,073.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	141,331,048.76	100.00	8,548,098.86	6.05	132,782,949.90	31,802,361.92	100.00	5,670,288.74	17.83	26,132,073.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	128,414,430.06	6,420,721.49	5%
1 至 2 年	6,985,222.65	698,522.27	10%
2 至 3 年	600,950.00	120,190.00	20%
3 至 4 年	198,198.93	99,099.47	50%
4 年以上	1,209,565.63	1,209,565.63	100%
合计	137,408,367.27	8,548,098.86	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例
上海域夏商务咨询有限责任公司	3,922,681.49	-	-

确定该组合的依据：
上海域夏商务咨询有限责任公司与公司受同一实际控制人控制，期末余额为房租预付款、房租保证金和房租押金，公司预计可全额收回，因此不计提坏账准备。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.2.2 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 3,009,960.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

5.5.2.3 本期实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	132,150.00

5.5.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	131,630,962.90	22,093,468.34
一般往来	7,766,296.90	8,747,363.24
备用金	1,812,904.11	782,709.80
其他	120,884.85	178,820.54
合计	141,331,048.76	31,802,361.92

5.5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
桐梓县财政局	保证金	60,000,000.00	1 年以内	42.45	3,000,000.00
桐梓县国裕兴水置业投资开发有限公司	保证金	54,000,000.00	1 年以内	38.21	2,700,000.00
上海域夏商务咨询有限责任公司	保证金、押金、一般往来	3,922,681.49	1 年以内 252.20 万元、1-2 年 140.07 万元	2.78	-
林春晓	一般往来	2,500,000.00	1-2 年	1.77	250,000.00
崇礼县劳动和社会保障监察大队	保证金	2,297,093.20	1 年以内	1.63	114,854.66
合计		122,719,774.69		86.84	6,064,854.66

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货

5.6.1 存货分类

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
消耗性生物资产	76,878,716.82	-	76,878,716.82	57,810,162.40	-	57,810,162.40
建造合同形成的已完工未结算资产	918,348,555.93	-	918,348,555.93	1,116,666,551.14	-	1,116,666,551.14
合计	995,227,272.75	-	995,227,272.75	1,174,476,713.54	-	1,174,476,713.54

5.6.2 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	金额
累计已发生成本	1,882,384,024.92
累计已确认毛利	746,804,693.21
减：预计损失	-
已办理结算的金额	1,710,840,162.20
建造合同形成的已完工未结算资产	918,348,555.93

其他说明：
报告期末，公司主要工程项目均在正常建设施工和办理结算，建造合同的结果能够可靠估计，不存在明显的预计总成本超过合同总收入的迹象，存货不存在重大减值迹象，因此，公司未计提存货跌价准备。

5.7 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	162,188,895.29	63,199,419.82

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	37,268,084.45	19,204,100.30
待认证进项税额	2,777,541.70	27,499.13
预交企业所得税	116,981.23	31,166.41
预交增值税	4,044,677.84	8,080,017.40
合计	44,207,285.22	27,342,783.24

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 可供出售金融资产

5.9.1可供出售金融资产情况：

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
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
合计	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-

5.9.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京华易智美城镇规划研究院（有限合伙）	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-	-	12.50	-
贵港市国冶管廊建设有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-	-	1.00	-
合计	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	-		-

5.10 长期应收款

5.10.1长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
BT 项目工程款	118,218,248.74	-	118,218,248.74	47,033,863.88	-	47,033,863.88	/
PPP 项目应收款	285,194,489.45	-	285,194,489.45	-	-	-	/
合计	403,412,738.19	-	403,412,738.19	47,033,863.88	-	47,033,863.88	

其他说明：
本公司按照建筑工程施工合同约定的条款，对于已办理竣工结算的 BT 项目，结转计入“长期应收款”，于每个资产负债表日，将逾期未收回的工程款从“长期应收款”转入“应收账款”，并按应收款项的会计政策计提坏账准备；同时将 1 年内将要到期收回的工程款重分类至“一年内到期的非流动资产”列示，剩余未到收款期的工程款列示于“长期应收款”。

5.10.2 PPP 项目情况：

项目名称	委托方名称	期末应收款余额
济宁经济开发区新河公园、润河公园、三韩河景观工程 PPP 项目	济宁经济开发区管理委员会城市管理局	168,858,506.93
衢江区沿江景观带 PPP 项目	衢州市衢江区住房和城乡建设局	74,485,982.52
襄州区“绿满襄州”提升行动 PPP 项目	襄阳市襄州区林业局	41,850,000.00
合计		285,194,489.45

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1.合营企业											
无											
小计											
2.联营企业											
南宁市国冶基础设施建设投资有限公司	-	75,178,100.00	-	-	-	-	-	-	-	75,178,100.00	-
小计	-	75,178,100.00	-	-	-	-	-	-	-	75,178,100.00	-
合计	-	75,178,100.00	-	-	-	-	-	-	-	75,178,100.00	-

其他说明：
南宁市国冶基础设施建设投资有限公司（以下简称；南宁国冶）是由本公司、南宁建宁水务投资集团有限责任公司、中国一冶集团有限公司和建信信托有限责任公司共同出资设立的 PPP 项目公司。南宁国冶成立于 2018 年 04 月 15 日，注册资本金 27,437.26 万元，本公司认缴出资额 2,743.73 万元，认缴出资比例为 10%，报告期内已出资 2,743.73 万元。同时，本公司认购“建信信托-邕江综合整治 PPP 集合资金信托计划”（以下简称：信托计划）4,774.09 万元，即通过认购信托计划间接持有南宁国冶 17.40%的股权，报告期内本公司已认购信托计划 4,774.09 万元，报告期内本公司直接和间接合计出资 7,517.81 万元，合计持股比例 27.40%。同时，本公司在南宁国冶董事会中派驻了董事，管理层中亦有本公司委派人员，本公司对南宁国冶具有重大影响。因此，本公司将南宁国冶作为联营企业核算。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 投资性房地产

5.12.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	1,950,425.45
（1）外购	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,950,425.45
（3）企业合并增加	-
3.本期减少金额	-
（1）处置	-
（2）其他转出	-
4.期末余额	1,950,425.45
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	502,235.16
（1）计提或摊销	502,235.16
3.本期减少金额	-
（1）处置	-
4.期末余额	502,235.16
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	1,448,190.29
2.期初账面价值	-

5.13 固定资产

5.13.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	205,289,623.39	30,673,009.60
固定资产清理	-	-
合计	205,289,623.39	30,673,009.60

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 固定资产（续）

5.13.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及电器设备	家具器具工具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	14,226,150.44	4,686,684.52	20,927,856.38	4,530,267.83	1,497,607.20	45,868,566.37
2.本期增加金额	171,743,541.45	342,357.93	2,358,398.21	7,144,365.06	5,077,097.92	186,665,760.57
（1）购置	-	342,357.93	2,358,398.21	7,144,365.06	5,077,097.92	14,922,219.12
（2）在建工程转入	171,743,541.45	-	-	-	-	171,743,541.45
3.本期减少金额	1,950,425.45	161,570.00	1,179,857.27	240,110.00	452,576.73	3,984,539.45
（1）处置或报废	-	161,570.00	1,179,857.27	240,110.00	452,576.73	2,034,114.00
（2）转入投资性房地产	1,950,425.45	-	-	-	-	1,950,425.45
4.期末余额	184,019,266.44	4,867,472.45	22,106,397.32	11,434,522.89	6,122,128.39	228,549,787.49
二、累计折旧						
1.期初余额	2,831,097.96	3,669,364.67	4,823,644.55	2,870,670.99	1,000,778.60	15,195,556.77
2.本期增加金额	3,686,165.83	407,799.65	3,818,274.44	1,032,817.72	539,871.69	9,484,929.33
（1）计提	3,686,165.83	407,799.65	3,818,274.44	1,032,817.72	539,871.69	9,484,929.33
3.本期减少金额	486,387.31	112,257.98	177,025.33	223,858.46	420,792.92	1,420,322.00
（1）处置或报废	-	112,257.98	177,025.33	223,858.46	420,792.92	933,934.69
（2）转入投资性房地产	486,387.31	-	-	-	-	486,387.31
4.期末余额	6,030,876.48	3,964,906.34	8,464,893.66	3,679,630.25	1,119,857.37	23,260,164.10
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	177,988,389.96	902,566.11	13,641,503.66	7,754,892.64	5,002,271.02	205,289,623.39
2.期初账面价值	11,395,052.48	1,017,319.85	16,104,211.83	1,659,596.84	496,828.60	30,673,009.60

5.14 在建工程

5.14.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,643,734.68	169,946,799.21
工程物资	-	-
合计	5,643,734.68	169,946,799.21

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 在建工程（续）

5.14.2 在建工程情况

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
土地整理工程	-	-	-	3,604,389.00	-	3,604,389.00
办公大楼工程	-	-	-	166,108,385.11	-	166,108,385.11
新义工程	3,317,197.26	-	3,317,197.26	-	-	-
其他工程	2,326,537.42	-	2,326,537.42	234,025.10	-	234,025.10
合计	5,643,734.68	-	5,643,734.68	169,946,799.21	-	169,946,799.21

5.14.3 重要在建工程项目本期变动情况

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
办公大楼工程	200,000,000.00	166,108,385.11	19,302,712.83	171,743,541.45	13,667,556.49	-	92.71	完工	2,274,495.09	920,628.96	4.90	金融机构贷款和自有资金
新义工程	31,153,000.00	-	3,317,197.26	-	-	3,317,197.26	10.65	一期已开工	-	-	-	自有资金
合计	231,153,000.00	166,108,385.11	22,619,910.09	171,743,541.45	13,667,556.49	3,317,197.26			2,274,495.09	920,628.96		

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 无形资产

5.15.1 无形资产情况

项目	林权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,974,304.50	46,582.50	4,196,419.54	9,217,306.54
2.本期增加金额	-	-	125,300.31	125,300.31
（1）购置	-	-	125,300.31	125,300.31
（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	4,974,304.50	46,582.50	4,321,719.85	9,342,606.85
二、累计摊销				
1.期初余额	303,896.03	21,176.84	2,544,653.82	2,869,726.69
2.本期增加金额	116,564.76	2,501.71	618,169.17	737,235.64
（1）计提	116,564.76	2,501.71	618,169.17	737,235.64
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	420,460.79	23,678.55	3,162,822.99	3,606,962.33
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	4,553,843.71	22,903.95	1,158,896.86	5,735,644.52
2.期初账面价值	4,670,408.47	25,405.66	1,651,765.72	6,347,579.85

本报告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为 0.40%。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 商誉

5.16.1 商誉账面原值

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	处置	
中晟华兴国际建工有限公司	5,002,663.84	-	-	5,002,663.84
上海导云资产管理有限公司	1.00	-	-	1.00
合计	5,002,664.84	-	-	5,002,664.84

5.16.2 商誉减值准备

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	
中晟华兴国际建工有限公司	-	-	-	-
上海导云资产管理有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：
期末本公司将上述每个单位的所有资产分别认定为一个资产组组合，期末结合对上述单位资产组组合估计的可收回金额与资产预计未来现金流量现值的分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

5.17 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	562,121.38	14,555,134.68	1,370,801.21	-	13,746,454.85
租赁费	3,980,009.00	900,000.00	517,024.96	-	4,362,984.04
其他	790,429.99	1,044,294.34	411,793.31	-	1,422,931.02
合计	5,332,560.37	16,499,429.02	2,299,619.48	-	19,532,369.91

5.18 递延所得税资产

5.18.1 未经抵消的递延所得税资产

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	79,825,321.97	12,105,532.02	60,739,044.75	9,284,130.68

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 递延所得税资产（续）

5.18.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,560.87	76.02
可抵扣亏损	19,443,593.61	12,006,572.41
合计	19,459,154.48	12,006,648.43

5.18.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年	-	137,349.62	
2019 年	434,034.80	434,034.80	
2020 年	812,912.34	812,912.34	
2021 年	3,498,783.59	3,870,744.95	
2022 年	6,715,790.87	6,751,530.70	
2023 年	7,982,072.01	-	
合计	19,443,593.61	12,006,572.41	

5.19 其他非流动资产

5.19.1 其他非流动资产情况

项目	期末余额	期初余额
PPP 项目公司股权投资款	106,964,559.43	104,264,559.43

5.19.2 PPP 项目公司股权投资明细（金额单位：人民币万元）

项目公司名称	注册资本	认缴出资额	持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盘州市天禹水利生态投资有限公司	3,000.00	2,821.50	94.05%	10,426.46	270.00	-	10,696.46

5.20 短期借款

5.20.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	137,893,107.49	120,980,246.39
保证借款	267,450,000.00	65,000,000.00
商业承兑汇票贴现	373,156.64	2,604,618.21
合计	405,716,264.13	188,584,864.60

短期借款分类的说明：
本公司将短期借款中同时含有质押担保条件和保证担保条件的短期银行借款分类为质押借款
本公司将短期借款中只含有保证担保条件的短期银行借款分类为保证借款

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付票据及应付账款

5.21.1 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	170,171,771.18	5,905,337.80
应付账款	647,913,838.82	557,369,388.10
合计	818,085,610.00	563,274,725.90

5.21.2 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	500,000.00	-
银行承兑汇票	169,671,771.18	5,905,337.80
合计	170,171,771.18	5,905,337.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

5.21.3 应付账款情况

5.21.3.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料费、劳务费等	647,913,838.82	557,369,388.10

5.21.3.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽裕龙祥建筑有限责任公司	22,893,055.29	尚未与对方最终结算
江苏大昌幕墙装饰有限公司	12,615,525.24	尚未与对方最终结算
湖南鸿信建筑有限公司	10,700,000.00	尚未与对方最终结算
合计	46,208,580.53	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 预收款项

5.22.1 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
建造合同形成的已结算未完工项目	172,588,811.48	-

5.22.2 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

项目	金额
累计已发生成本	149,908,962.59
累计已确认毛利	71,659,233.84
减：预计损失	-
已办理结算的金额	394,157,007.91
建造合同形成的已结算未完工项目	172,588,811.48

5.23 应付职工薪酬

5.23.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,532,598.43	111,380,522.17	110,276,161.07	7,636,959.53
二、离职后福利-设定提存计划	330,381.09	8,320,633.34	8,233,193.63	417,820.80
三、辞退福利	-	469,820.75	469,820.75	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	6,862,979.52	120,170,976.26	118,979,175.45	8,054,780.33

5.23.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	6,288,622.85	102,273,588.84	101,241,691.16	7,320,520.53
2.职工福利费	-	1,343,596.42	1,343,596.42	-
3.社会保险费	171,409.58	4,559,638.10	4,513,539.68	217,508.00
其中：1.医疗保险费	151,341.63	3,992,595.81	3,950,316.74	193,620.70
2.工伤保险费	4,230.32	202,744.16	203,468.18	3,506.30
3.生育保险费	15,837.63	364,298.13	359,754.76	20,381.00
4.住房公积金	72,566.00	2,792,458.32	2,766,093.32	98,931.00
5.工会经费和职工教育经费	-	411,240.49	411,240.49	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合　计	6,532,598.43	111,380,522.17	110,276,161.07	7,636,959.53

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 应付职工薪酬（续）

5.23.3 设定提存计划列示

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	322,431.80	8,091,990.89	8,006,794.29	407,628.40
2.失业保险费	7,949.29	228,642.45	226,399.34	10,192.40
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	330,381.09	8,320,633.34	8,233,193.63	417,820.80

5.24 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	150,310.52	423,001.08
企业所得税	6,974,806.54	9,338,432.81
个人所得税	300,820.09	422,159.38
城市维护建设税	68,689.95	137,461.16
教育费附加	29,438.55	58,911.94
地方教育费附加	18,292.73	39,274.63
合计	7,542,358.38	10,419,241.00

5.25 其他应付款

5.25.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	900,783.29	946,151.83
应付股利	-	-
其他应付款	113,080,780.98	45,096,690.31
合计	113,981,564.27	46,042,842.14

5.25.2 应付利息

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	40,601.50	79,608.46
企业债券利息	-	279,452.05
短期借款应付利息	860,181.79	587,091.32
合计	900,783.29	946,151.83

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 其他应付款（续）

5.25.3 其他应付款

5.25.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金和押金	40,133,037.00	248,037.00
未付费用	388,178.54	376,881.34
一般往来	72,515,635.26	44,452,786.07
其他	43,930.18	18,985.90
合计	113,080,780.98	45,096,690.31

5.25.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北水总水利水电建设股份有限公司小清河第一标段项目部	38,122,129.41	BT 项目结算尚在办理中

5.26 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	30,000,000.00
一年内到期的应付债券	-	144,250,205.51
一年内到期的长期应付款	14,529,903.83	-
合计	34,529,903.83	174,250,205.51

5.27 其他流动负债

5.27.1 其他流动负债分类列示：

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	51,646,041.72	31,111,322.46
已计提未支付的“营改增”税金	2,248,449.43	6,851,996.03
股东借款	34,500,000.00	-
合计	88,394,491.15	37,963,318.49

其他说明：
股东借款为控股股东罗卫国、史东伟以自有资金向公司提供不超过 1 年的无息借款。期末余额中罗卫国为 2,000.00 万元，史东伟为 1,450.00 万元，详见附注“10.5.4 关联方资金拆借”和“10.6 关联方应收应付款项”的披露。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 长期借款

5.28.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	54,574,172.50	74,574,172.50

长期借款分类说明：
本公司将长期借款中同时含有抵押担保条件和保证担保条件的长期银行借款分类为抵押借款

5.29 应付债券

5.29.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	-	-

5.29.2 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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
天域生态园林股份有限公司 2015 年公开发行公司债券	100.00	2015 年 12 月 24 日	三年	150,000,000.00

（续上表）

期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
144,250,205.51	-	12,750,000.00	5,749,794.49	162,750,000.00	-

其他说明：
本公司已于 2018 年 12 月 24 日支付完毕“天域生态园林股份有限公司 2015 年公开发行公司债券”最后一个年度利息 12,750,000.00 元和债券本金 150,000,000.00 元，合计 162,750,000.00 元。

5.30 长期应付款

5.30.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	14,307,644.77	-
专项应付款	-	-
合计	14,307,644.77	-

5.30.2 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁业务	14,307,644.77	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	-	440,000.00	-	440,000.00	财政扶持资金

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	-	440,000.00	-	-	-	-	440,000.00	与收益相关

5.32 股本

	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	172,711,600.00	-	-	69,084,640.00	-	69,084,640.00	241,796,240.00

其他说明：
经公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司以 2017 年 12 月 31 日的总股本 172,711,600 股为基数，以资本公积转增股本的方式向全体股东每 10 股转增股本 4 股，转增后公司总股本变为 241,796,240 股。

5.33 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	650,879,263.72	-	69,084,640.00	581,794,623.72
其他资本公积	3,508,000.00	-	-	3,508,000.00
合计	654,387,263.72	-	69,084,640.00	585,302,623.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
经公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司以 2017 年 12 月 31 日的总股本 172,711,600 股为基数，以资本公积转增股本的方式向全体股东每 10 股转增股本 4 股，转增金额 69,084,640.00 元。

5.34 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,291,787.50	6,176,809.35	-	44,468,596.85

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	426,736,381.21	312,896,655.64
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	426,736,381.21	312,896,655.64
加：本期归属于公司所有者的净利润	91,659,618.71	121,328,007.91
减：提取法定盈余公积	6,176,809.35	7,488,282.34
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	34,542,320.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	477,676,870.57	426,736,381.21

5.36 营业收入及营业成本

5.36.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,047,121,310.77	725,153,926.27	946,757,674.02	652,784,852.37
其他业务	601,421.80	402,344.71	493,077.15	316,974.97
合计	1,047,722,732.57	725,556,270.98	947,250,751.17	653,101,827.34

5.37 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	566,524.89	1,087,654.65
教育费附加	271,192.93	520,431.30
地方教育费附加	164,338.00	345,116.02
房产税	1,540,970.24	449,814.31
土地使用税	7,012.50	2,658.89
车船使用税	50,830.49	33,098.95
印花税	529,664.55	1,395,542.50
合 计	3,130,533.60	3,834,316.62

5.38 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,842,504.20	8,309,041.09
差旅费	5,043,516.03	2,454,063.27
办公费	2,572,286.91	2,447,850.91
业务拓展费	5,360,702.03	2,362,359.61
业务宣传费	1,074,179.37	1,219,975.92
车辆使用费	1,702,813.72	808,019.63
折旧费	935,780.18	226,065.53
租赁费	2,205,001.83	339,162.87
合 计	38,736,784.27	18,166,538.83

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,037,046.41	39,045,953.90
租赁费	11,098,230.62	6,592,244.00
业务招待费	1,348,430.76	1,812,950.06
办公费	5,312,954.58	7,702,518.44
中介服务费	6,603,788.92	4,132,913.50
差旅费	4,757,113.71	4,149,502.11
折旧费	7,138,791.41	3,011,510.70
税费	-	1,547,302.85
车辆使用费	784,729.69	878,467.23
无形资产摊销	458,341.73	481,088.57
摊销费用	1,336,764.95	435,237.33
合 计	89,876,192.78	69,789,688.69

5.40 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,755,539.82	12,735,364.74
材料费	3,221,828.95	97,878.60
办公费	3,417,260.60	1,513,650.22
租赁费	435,449.54	497,583.40
差旅费	391,033.97	423,397.08
车辆使用费	8,853.00	31,953.89
折旧费	126,643.48	48,509.04
劳务费	529,973.71	-
合 计	27,886,583.07	15,348,336.97

5.41 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	38,268,982.39	28,896,700.44
减:利息收入	3,934,115.61	6,158,898.49
利息净支出	34,334,866.78	22,737,801.95
汇兑损失	-	-
减:汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	286,202.13	122,731.67
其他筹资费	1,892,794.20	2,709,212.66
合计	36,513,863.11	25,569,746.28

5.42 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,682,587.37	26,493,157.24

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
IPO 上市成功奖励	-	7,000,000.00
高新技术企业奖励	-	100,000.00
企业转型升级补贴	-	400,000.00
财政金融扶持资金	612,000.00	-
个税手续费返还	82,221.83	-
稳岗补贴	73,133.00	32,656.27
造林补贴	56,000.00	-
专利补贴	19,745.00	24,875.00
合计	843,099.83	7,557,531.27

5.44 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-161,264.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,122,135.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	42,279.86	-
合计	42,279.86	1,960,871.25

5.45 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-10,769.46	10,769.46

5.46 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产而产生的处置利得或损失	85,481.05	-45,660.78

5.47 营业外收入

5.47.1 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,562,707.48	790,674.55	1,562,707.48

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	108,480.00	1,384,600.00	108,480.00
其他	3,105.31	3,668.87	3,105.31
合计	111,585.31	1,388,268.87	111,585.31

5.49 所得税费用

5.49.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,951,297.97	25,827,550.75
递延所得税费用	-2,821,401.34	-3,266,780.40
合计	16,129,896.63	22,560,770.35

5.49.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	107,751,130.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,162,669.63
子公司适用不同税率的影响	939,673.18
调整以前期间所得税的影响	-89,961.88
非应税收入的影响	-120,027.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,522,551.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,760,093.73
所得税费用	16,129,896.63

5 合并财务报表项目附注(续)

5.50 现金流量表项目

5.50.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,934,115.61	4,515,218.44
政府补助	1,283,099.83	6,557,531.27
BT 项目前期费用	-	51,222,366.44
收到保证金、押金、备用金等	361,405,908.67	75,360,718.14
合计	366,623,124.11	137,655,834.29

5.50.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	16,976,573.82	11,045,730.92
差旅费	9,800,629.74	8,290,052.24
租赁费	13,303,232.45	6,931,406.87
业务费	7,783,312.16	5,400,140.37
研发费	8,004,399.77	2,564,463.19
BT 项目前期费用	-	22,585,731.42
支付保证金、押金、备用金等	496,208,520.76	85,268,834.07
合计	552,076,668.70	142,086,359.08

5.50.3 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
PPP 项目公司股权投资款	2,700,000.00	104,264,559.43
PPP 项目公司保障基金	238,704.00	-
办公楼装修保证金	500,000.00	-
合计	3,438,704.00	104,264,559.43

5.50.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	108,100,000.00	-
融资租赁业务	30,000,000.00	-
合计	138,100,000.00	-

5.50.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	73,600,000.00	-
融资租赁业务	1,962,451.40	-
保证金存款	10,000,000.00	-
定期存款	10,000,000.00	-
上市服务费	-	4,780,000.00
其他筹资费	1,597,991.66	17,583.41
合计	97,160,443.06	4,797,583.41

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 现金流量表补充资料

5.51.1 现金流量表补充资料

项目	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	91,621,234.21	121,272,285.73
加：资产减值准备	20,682,587.37	26,493,157.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,496,313.78	3,952,556.80
无形资产摊销	737,235.64	741,470.50
长期待摊费用摊销	2,299,619.48	757,690.16
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）	-85,481.05	45,660.78
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）	10,769.46	-10,769.46
财务费用（收益以“-”号填列）	39,744,068.94	31,605,913.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,279.86	-1,960,871.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,821,401.34	-3,266,780.40
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）	182,853,829.79	-377,982,260.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-846,385,669.35	-132,490,382.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	504,662,984.71	102,377,042.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,773,811.78	-228,465,287.13
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	192,404,558.85	225,653,022.80
减：现金的期初余额	225,653,022.80	146,731,787.19
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	-33,248,463.95	78,921,235.61

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 现金流量表补充资料(续)

5.51.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	192,404,558.85	225,653,022.80
其中： 库存现金	-	10,564.48
可随时用于支付的银行存款	192,404,558.85	225,642,458.32
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	192,404,558.85	225,653,022.80
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	-	-

5.52 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金（其他货币资金）	772,844.40	司法冻结
货币资金（其他货币资金）	52,101,531.38	银行承兑汇票保证金存款
货币资金（其他货币资金）	10,000,000.00	保证金存款质押担保
货币资金（其他货币资金）	10,000,000.00	定期存款质押担保
应收票据及应收账款（应收账款）	142,146,138.41	短期银行借款质押担保
应收票据及应收账款（应收账款）	5,311,409.96	融资租赁业务质押担保
存货（建造合同形成的已完工未结算资产）	45,919,293.62	短期银行借款质押担保
存货（建造合同形成的已完工未结算资产）	18,548,294.91	融资租赁业务质押担保
存货（消耗性生物资产）	14,218,862.29	融资租赁业务抵押担保
固定资产（固定资产）	151,569,852.40	长期银行借款抵押担保
合计	450,588,227.37	

其他说明：司法冻结货币资金系因甘肃天筑建设工程有限公司与公司、银川世茂投资有限公司存在建设工程施工合同纠纷（案号：（2018）宁 0106 民初 9170 号）。本案原告甘肃天筑建设工程有限公司在诉讼过程中向银川市金凤区人民法院申请财产保全。2018 年 10 月 16 日，银川市金凤区人民法院根据原告诉讼请求范围出具《民事裁定书》，冻结公司和银川世茂投资有限公司银行账户金额各 772,844.40 元。截至本财务报表签发日，本案正在审理进程中。

5.53 政府补助

5.53.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政金融扶持资金	612,000.00	其他收益	612,000.00
个税手续费返还	82,221.83	其他收益	82,221.83
稳岗补贴	73,133.00	其他收益	73,133.00
造林补贴	56,000.00	其他收益	56,000.00
专利补贴	19,745.00	其他收益	19,745.00
2018 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	440,000.00	递延收益	-

6 合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动

6.1.1 本期新设子公司情况

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	
上海乡园文化旅游发展有限公司	上海市金山区	上海市金山区	文化旅游	-	90	投资设立
济宁经济开发区天健公园建设运营有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	工程服务	80	-	投资设立
衡阳滨江天域项目管理有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	工程服务	100	-	投资设立
福建天域文旅发展有限公司	福建省南平市	福建省南平市	文化旅游	100	-	投资设立
江苏天域生态旅游发展有限公司	江苏省靖江市	江苏省靖江市	文化旅游	100	-	投资设立
桐梓县天域农产品实业有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	农产品加工	80	-	投资设立
安徽天域生态环境有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	工程服务	100	-	投资设立
浩玄（杭州）资产管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资管理	100	-	投资设立
华彧（杭州）资产管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资管理	100	-	投资设立
华珏（杭州）资产管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资管理	100	-	投资设立
衢州市天禹景观建设有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	工程服务	88	2	投资设立
襄阳市天域建设工程有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	工程服务	89	1	投资设立
广西天域广投生态产业投资有限公司	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	工程投资	100	-	投资设立
天域田园园区建设发展有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	田园综合体服务	80	-	投资设立

6.1.2 本期清算子公司情况

名称	清算时间
重庆天夏园林景观设计有限公司	2018 年 9 月 27 日

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
兰州天夏园林工程设计有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	设计服务	100	-	同一控制下企业合并
上海天夏景观规划设计有限公司	上海市虹口区	上海市虹口区	设计服务	100	-	同一控制下企业合并
武冈市天域园林苗木有限公司	湖南省武冈市	湖南省武冈市	苗木种植	90	-	投资设立
湖南天联苗木有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	苗木种植	90	-	投资设立
湖南美禾苗木有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	苗木种植	100	-	投资设立
陕西天联生态苗木有限公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	苗木种植	100	-	投资设立
江西美联生态苗木有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	苗木种植	100	-	投资设立
上海华土生态环境科技有限公司	上海市虹口区	上海市虹口区	环保服务	100	-	投资设立
襄阳天投投资管理有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	投资管理	100	-	投资设立
吉林天域建设投资发展有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	投资管理	100	-	投资设立
中晟华兴国际建工有限公司	四川省成都市	四川省成都市	工程服务	100	-	非同一控制下企业合并
上海导云资产管理有限公司	上海市金山区	上海市金山区	投资管理	100	-	非同一控制下企业合并
西安天域文化旅游投资有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	文化旅游	100	-	投资设立
上海乡园文化旅游发展有限公司	上海市金山区	上海市金山区	文化旅游	-	90	投资设立
济宁经济开发区天健公园建设运营有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	工程服务	80	-	投资设立
衡阳滨江天域项目管理有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	工程服务	100	-	投资设立
福建天域文旅发展有限公司	福建省南平市	福建省南平市	文化旅游	100	-	投资设立
江苏天域生态旅游发展有限公司	江苏省靖江市	江苏省靖江市	文化旅游	100	-	投资设立
桐梓县天域农产品实业有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	农产品加工	80	-	投资设立
安徽天域生态环境有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	工程服务	100	-	投资设立
浩玄（杭州）资产管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资管理	100	-	投资设立
华彧（杭州）资产管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资管理	100	-	投资设立
华珏（杭州）资产管理有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资管理	100	-	投资设立
衢州市天禹景观建设有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	工程服务	88	2	投资设立
襄阳市天域建设工程有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	工程服务	89	1	投资设立
广西天域广投生态产业投资有限公司	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	工程投资	100	-	投资设立
天域田园园区建设发展有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	田园综合体服务	80	-	投资设立

7.1.2 重要的非全资子公司

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
济宁经济开发区天健公园建设运营有限公司	20%	-	-	13,320,000.00
衢州市天禹景观建设有限公司	10%	-	-	13,500,000.00
襄阳市天域建设工程有限公司	10%	-	-	-

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

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
济宁经济开发区天健公园建设运营有限公司	23,277,645.32	168,880,750.78	192,158,396.10	90,038,396.10	-	90,038,396.10	-	64,500,000.00	64,500,000.00	64,500,000.00	-	64,500,000.00
衢州市天禹景观建设有限公司	60,424,017.48	74,485,982.52	134,910,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-	-	-	-	-	-
襄阳市天域建设工程有限公司	200,000.00	41,850,000.00	42,050,000.00	41,850,000.00	-	41,850,000.00	-	-	-	-	-	-

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
济宁经济开发区天健公园建设运营有限公司	-	-	-	-99,841,214.40	-	-	-	-
衢州市天禹景观建设有限公司	-	-	-	-68,232,233.61	-	-	-	-
襄阳市天域建设工程有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南宁市国冶基础设施建设投资有限公司	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	工程服务	10.00	17.40	权益法

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南宁市国冶基础设施建设投资有限公司	南宁市国冶基础设施建设投资有限公司
流动资产	219,132,567.62	-
非流动资产	1,007,254,660.38	-
资产合计	**1,226,387,228.00**	-
流动负债	2,014,628.00	-
非流动负债	950,000,000.00	-
负债合计	**952,014,628.00**	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司所有者权益	274,372,600.00	-
按持股比例计算的净资产份额	75,178,100.00	-
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	75,178,100.00	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

8 与金融工具相关的风险

8.1 风险管理目标和政策

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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，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和进行风险管理，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。

8.1.1 市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

本公司主要市场风险为短期借款和长期借款的利率风险，目前银行借款利率浮动根据央行基准利率调整，调整和浮动范围不大，该项风险可控。

8.1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收应付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

8.1.3 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动风险。

9 公允价值的披露

无

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人类型	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
罗卫国	国内自然人	26.2813	26.2813
史东伟	国内自然人	23.7344	23.7344

本公司的实际控制人情况的说明：
罗卫国和史东伟合计对本公司的表决权比例为 50.02%，签署了《一致行动人协议》，为公司的控股股东、实际控制人。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注“7.1 在子公司中的权益”的披露。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”的披露。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海域夏商务咨询有限责任公司	受同一实际控制人控制
葛燕	罗卫国的配偶
彭惠芳	史东伟的配偶

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁市国冶基础设施建设投资有限公司	工程服务	57,733,142.40	-

10.5.2 关联租赁情况

10.5.2.1 本公司作为承租方

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
上海域夏商务咨询有限责任公司	房屋及建筑物	8,036,816.27	1,892,879.97

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.3 关联担保情况

10.5.3.1 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海天夏景观规划设计有限公司	30,000,000.00	2018-09-28	2019-09-12	否
上海天夏景观规划设计有限公司	1,700,000.00	2018-11-23	2019-05-23	否
上海天夏景观规划设计有限公司	900,000.00	2018-12-12	2019-06-12	否
上海天夏景观规划设计有限公司	5,000,000.00	2018-12-21	2019-09-20	否
江西美联生态苗木有限公司	28,837,548.60	2018-11-30	2020-11-30	否

10.5.3.2 本公司作为被担保方

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
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳	74,574,172.50	2017-08-28	2022-08-26	否
罗卫国	20,000,000.00	2018-01-05	2019-01-02	否
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳[注 1]	250,000,000.00	2018-01-16	2019-06-13	否
罗卫国	30,000,000.00	2018-01-29	2019-01-26	否
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳	30,000,000.00	2018-02-01	2019-01-31	否
罗卫国、葛燕	20,000,000.00	2018-03-16	2019-01-26	否
罗卫国、葛燕	40,000,000.00	2018-04-09	2019-01-26	否
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳	20,000,000.00	2018-06-04	2019-06-04	否
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳	10,000,000.00	2018-06-25	2019-06-25	否
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳	30,000,000.00	2018-08-30	2019-04-28	否
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳	30,000,000.00	2018-09-28	2019-09-12	否
史东伟、彭惠芳	3,000,000.00	2018-09-30	2019-03-29	否
罗卫国、史东伟	5,000,000.00	2018-12-21	2019-09-20	否
罗卫国、史东伟	28,837,548.60	2018-11-30	2020-11-30	否
罗卫国、葛燕、史东伟、彭惠芳[注 2]	200,000,000.00	2018-07-12	2019-06-30	否

其他说明：

注 1：2018 年度，公司的控股股东、实际控制人罗卫国和史东伟及二人配偶葛燕和彭惠芳与汇丰银行（中国）有限公司重庆分行签订了《授信合同》，为公司取得汇丰银行（中国）有限公司重庆分行的授信提供连带责任保证担保，担保金额 250,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司在《授信合同》范围内尚未偿还的银行借款余额为 118,993,107.49 元。

注 2：2018 年度，公司的控股股东、实际控制人罗卫国和史东伟及二人配偶葛燕和彭惠芳与重庆三峡银行股份有限公司鸳鸯支行签订了《最高额保证合同》，为公司取得重庆三峡银行股份有限公司鸳鸯支行的授信提供连带责任保证担保，担保金额 200,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司在重庆三峡银行股份有限公司鸳鸯支行已开具但尚未到期兑付的银行承兑汇票余额为 169,671,771.18 元。

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.4 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
罗卫国	40,000,000.00	2018-09-06	不超过一年	罗卫国向公司提供的借款为无息借款，截至报告期末公司已偿还
罗卫国	20,000,000.00	2018-12-17	不超过一年	罗卫国向公司提供的借款为无息借款
史东伟	48,100,000.00	2018-12-17	不超过一年	史东伟向公司提供的借款为无息借款

其他说明：
2018 年 08 月 28 日，经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，公司向控股股东罗卫国和史东伟申请总额不超过 5 亿元人民币，期限不超过 12 个月的信用借款，借款利率不高于罗卫国和史东伟的实际贷款利率，且在上述额度范围内可进行滚动使用。截至报告期末，公司累计向罗卫国借入 6,000.00 万元，累计已偿还 4,000.00 万元，借款余额为 2,000.00 万元；公司累计向史东伟借入 4,810.00 万元，累计已偿还 3,360.00 万元，借款余额 1,450.00 万元。

10.5.5 关键管理人员报酬（金额单位：人民币万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	526.15	513.98

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

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	南宁市国冶基础设施建设投资有限公司	12,666,362.47	633,318.12	-	-
其他应收款	上海域夏商务咨询有限责任公司	3,922,681.49	-	1,400,731.18	-

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他流动负债	罗卫国	20,000,000.00	-
其他流动负债	史东伟	14,500,000.00	-

11 股份支付

无

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司以账面价值 20,000,000.00 元的货币资金、142,146,138.41 元的应收账款和 45,919,293.62 元的存货作为 137,893,107.49 元短期银行借款的质押物对外质押担保；公司以账面价值 151,569,852.40 元的固定资产作为 74,574,172.50 元长期银行借款的抵押物对外抵押担保；公司以账面价值 5,311,409.96 元的应收账款和 32,767,157.20 元的存货为 28,837,548.60 元融资租赁业务提供质押和抵押担保。

12.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

公司于 2019 年 01 月收到上海证券交易所（以下简称“上交所”）出具的《关于天域生态环境股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函【2019】19 号，以下简称“无异议函”），根据无异议函，公司面向合格投资者非公开发行公司债券符合上交所的挂牌转让条件，上交所对其挂牌转让无异议。本次非公开发行的总额不超过 3 亿元的公司债券，由开源证券股份有限公司承销，采取分期发行方式，无异议函自出具之日起 12 个月内有效。公司将按照有关法律法规、无异议函及公司股东大会的授权，在无异议函规定的有效期内，办理本次非公开发行债券发行及挂牌相关事宜，并及时履行信息披露义务。截至本财务报表签发日，本次非公开发行公司债券尚未完成。

14 其他重要事项

14.1 分部信息

14.1.1 报告分部的确定依据与会计政策

报告期内，公司根据业务性质将公司业务分为三大板块，分部 1 为工程业务板块，该业务分部主营园林生态工程施工业务；分部 2 为设计业务板块，该业务分部主营园林生态景观设计业务；分部 3 为苗木业务板块，该业务分部主营苗木种植和销售业务。各版块之间不存在分部间价格转移；工程业务板块由公司及独立的子公司来实施，设计业务板块和苗木业务板块由各个独立的子公司来实施，不存在间接归属于各分部的费用需要分摊的情况。

14.1.2 报告分部的财务信息

项目	分部 1	分部 2	分部 3	分部间抵消	合计
资产总额	3,934,123,214.02	141,014,138.31	315,326,033.32	-1,295,317,307.17	3,095,146,078.48
负债总额	2,292,601,069.72	50,067,664.52	47,389,466.28	-671,842,599.68	1,718,215,600.84
营业收入	1,049,341,507.96	56,260,535.76	800,180.00	-58,679,491.15	1,047,722,732.57
营业成本	743,608,501.45	26,930,072.70	351,281.56	-45,333,584.73	725,556,270.98
净利润	83,207,018.03	9,041,229.35	-450,454.93	-176,558.24	91,621,234.21

14.2 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至报告期末，罗卫国持有公司股票 63,547,309 股，占公司总股本的 26.28%，累计质押公司股票 47,150,000 股，占其持股总数的 74.20%，占公司总股本的 19.50%；史东伟持有公司股票 57,388,800 股，占公司总股本的 23.73%，累计质押公司股票 36,660,000 股，占其持股总数的 63.88%，占公司总股本的 15.16%。罗卫国和史东伟作为一致行动人共计持有公司股票 120,936,109 股，占公司总股本的 50.02%，累计质押公司股票 83,810,000 股，占其持股总数的 69.30%，占公司总股本的 34.66%。

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收票据及应收账款

15.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

种类	期末余额	期初余额
应收票据	90,573,341.57	3,169,618.21
应收账款	555,276,274.98	342,145,890.80
合计	645,849,616.55	345,315,509.01

15.1.2 应收票据

15.1.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	90,573,341.57	3,169,618.21
合计	90,573,341.57	3,169,618.21

15.1.2.2 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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	500,000.00	373,156.64
合计	500,000.00	373,156.64

15.1.3 应收账款

15.1.3.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	605,027,109.64	100.00	49,750,834.66	8.22	555,276,274.98	383,689,550.27	100.00	41,543,659.47	10.83	342,145,890.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	605,027,109.64	100.00	49,750,834.66	8.22	555,276,274.98	383,689,550.27	100.00	41,543,659.47	10.83	342,145,890.80

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1 应收票据及应收账款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	430,231,539.44	21,511,576.99	5%
1 至 2 年	47,638,408.60	4,763,840.86	10%
2 至 3 年	72,908,761.65	14,581,752.32	20%
3 至 4 年	5,086,861.84	2,543,430.92	50%
4 年以上	6,350,233.57	6,350,233.57	100%
合计	562,215,805.10	49,750,834.66	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例
襄阳市天域建设工程有限公司	41,850,000.00	-	-
上海天夏景观规划设计有限公司	961,304.54	-	-
合计	42,811,304.54	-	

确定该组合的依据：
公司对于合并范围内子公司的应收款项，不计提坏账准备。

15.1.3.2 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 9,655,850.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

15.1.3.3 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,448,675.30

15.1.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
遵义市新蒲发展集团有限责任公司	129,299,117.11	21.37	6,580,955.86
四平市四通城市基础设施建设投资有限公司	92,227,875.00	15.24	4,681,393.75
贵州大娄山文化旅游发展有限公司	42,323,852.41	7.00	2,116,192.62
襄阳市天域建设工程有限公司	41,850,000.00	6.92	-
格尔木市住房和城乡建设局	38,912,763.54	6.43	7,782,552.71
合计	344,613,608.06	56.96	21,161,094.94

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	141,063,333.81	35,893,569.77
合计	141,063,333.81	35,893,569.77

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	149,167,462.89	100.00	8,104,129.08	5.43	141,063,333.81	41,384,234.01	100.00	5,490,664.24	13.27	35,893,569.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	149,167,462.89	100.00	8,104,129.08	5.43	141,063,333.81	41,384,234.01	100.00	5,490,664.24	13.27	35,893,569.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	123,655,970.60	6,182,798.53	5%
1 至 2 年	5,741,739.40	574,173.94	10%
2 至 3 年	600,950.00	120,190.00	20%
3 至 4 年	193,198.93	96,599.47	50%
4 年以上	1,130,367.14	1,130,367.14	100%
合计	131,322,226.07	8,104,129.08	

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款（续）

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例
湖南天联苗木有限公司	9,200,226.22	-	-
武冈市天域园林苗木有限公司	3,520,180.14	-	-
陕西天联生态苗木有限公司	3,337,899.26	-	-
上海域夏商务咨询有限责任公司	1,771,931.20	-	-
上海天夏景观规划设计有限公司	15,000.00	-	-
合计	17,845,236.82	-	

确定该组合的依据：
上海域夏商务咨询有限责任公司与公司受同一实际控制人控制，期末余额为房租预付款、房租保证金和房租押金，公司预计可全额收回，因此不计提坏账准备。
公司对于合并范围内子公司的应收款项，不计提坏账准备。

15.2.2.2 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 2,745,614.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

15.2.2.3 本期实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	132,150.00

15.2.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	126,626,689.72	19,928,573.91
一般往来	5,851,112.40	8,591,819.66
备用金	585,997.44	139,140.00
内部往来	16,073,305.62	12,618,836.36
其他	30,357.71	105,864.08
合计	149,167,462.89	41,384,234.01

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款（续）

15.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
桐梓县财政局	保证金	60,000,000.00	1 年以内	40.22	3,000,000.00
桐梓县国裕兴水置业投资开发有限公司	保证金	54,000,000.00	1 年以内	36.20	2,700,000.00
湖南天联苗木有限公司	内部往来	9,200,226.22	1 年以内	6.17	-
武冈市天域园林苗木有限公司	内部往来	3,520,180.14	1 年以内	2.36	-
陕西天联生态苗木有限公司	内部往来	3,337,899.26	1 年以内	2.24	-
合计		130,058,305.62		87.19	5,700,000.00

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

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	628,032,209.90	-	628,032,209.90	457,394,459.79	-	457,394,459.79
对联营、合营企业投资	75,178,100.00	-	75,178,100.00	-	-	-
合计	703,210,309.90	-	703,210,309.90	457,394,459.79	-	457,394,459.79

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.3 长期股权投资（续）

15.3.2 对子公司投资

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
兰州天夏园林工程设计有限公司	3,783,447.26	-	-	3,783,447.26	-	-
上海天夏景观规划设计有限公司	18,168,361.64	-	-	18,168,361.64	-	-
重庆天夏园林景观设计有限公司	3,002,249.89	-	3,002,249.89	-	-	-
武冈市天域园林苗木有限公司	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-
湖南天联苗木有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
湖南美禾苗木有限公司	170,146,900.00	-	-	170,146,900.00	-	-
陕西天联生态苗木有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江西美联生态苗木有限公司	75,553,500.00	-	-	75,553,500.00	-	-
上海华土生态环境科技有限公司	26,840,000.00	500,000.00	-	27,340,000.00	-	-
襄阳天投投资管理有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-
吉林天域建设投资发展有限公司	-	10,000.00	-	10,000.00	-	-
中晟华兴国际建工有限公司	105,000,000.00	-	-	105,000,000.00	-	-
上海导云资产管理有限公司	1.00	10,000.00	-	10,001.00	-	-
西安天域文化旅游投资有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
济宁经济开发区天健公园建设运营有限公司	-	88,800,000.00	-	88,800,000.00	-	-
福建天域文旅发展有限公司	-	10,000.00	-	10,000.00	-	-
江苏天域生态旅游发展有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-
桐梓县天域农产品实业有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
安徽天域生态环境有限公司	-	2,200,000.00	-	2,200,000.00	-	-
衢州市天禹景观建设有限公司	-	76,410,000.00	-	76,410,000.00	-	-
襄阳市天域建设工程有限公司	-	200,000.00	-	200,000.00	-	-
合计	457,394,459.79	173,640,000.00	3,002,249.89	628,032,209.90	-	-

15 公司财务报表项目附注(续)

15.3 长期股权投资（续）

15.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1.合营企业											
无											
小计											
2.联营企业											
南宁市国冶基础设施建设投资有限公司	-	75,178,100.00	-	-	-	-	-	-	-	75,178,100.00	-
小计	-	75,178,100.00	-	-	-	-	-	-	-	75,178,100.00	-
合计	-	75,178,100.00	-	-	-	-	-	-	-	75,178,100.00	-

其他说明：
南宁市国冶基础设施建设投资有限公司（以下简称；南宁国冶）是由本公司、南宁建宁水务投资集团有限责任公司、中国一冶集团有限公司和建信信托有限责任公司共同出资设立的 PPP 项目公司。南宁国冶成立于 2018 年 04 月 15 日，注册资本金 27,437.26 万元，本公司认缴出资额 2,743.73 万元，认缴出资比例为 10%，报告期内已出资 2,743.73 万元。同时，本公司认购“建信信托-邕江综合整治 PPP 集合资金信托计划”（以下简称：信托计划）4,774.09 万元，即通过认购信托计划间接持有南宁国冶 17.40%的股权，报告期内本公司已认购信托计划 4,774.09 万元，报告期内本公司直接和间接合计出资 7,517.81 万元，合计持股比例 27.40%。同时，本公司在南宁国冶董事会中派驻了董事，管理层中亦有本公司委派人员，本公司对南宁国冶具有重大影响。因此，本公司将南宁国冶作为联营企业核算。

15 公司财务报表项目附注(续)

15.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	853,226,492.28	603,452,878.56	702,942,150.08	496,403,772.47
其他业务	581,071.63	411,098.22	441,623.92	297,952.14
合计	853,807,563.91	603,863,976.78	703,383,774.00	496,701,724.61

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-161,264.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-268,604.19	2,122,135.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	42,279.86	-
合计	-226,324.33	1,960,871.25

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	85,481.05	
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	843,099.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,510.40	
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	1,451,122.17	
所得税影响额	-362,902.37	
少数股东权益影响额（税后）	6,000.00	
合计	2,054,311.08	

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.3791	0.3791
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.3706	0.3706

16 补充资料（续）

16.3 会计政策变更相关补充资料

公司本期因财政部印发了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）文件，对财务报表格式进行了相应调整，变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2017 年 1 月 1 日、2017 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	147,244,984.99	232,073,121.16	265,278,934.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	40,010,769.46	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	311,925,369.68	451,819,679.89	650,514,064.75
其中：应收票据	2,537,094.88	6,324,474.11	1,073,341.57
应收账款	309,388,274.80	445,495,205.78	649,440,723.18
预付款项	2,239,446.44	2,064,184.94	1,633,518.67
其他应收款	18,674,751.88	26,132,073.18	132,782,949.90
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	796,494,453.19	1,174,476,713.54	995,227,272.75
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	60,854,643.07	63,199,419.82	162,188,895.29
其他流动资产	-	27,342,783.24	44,207,285.22
流动资产合计	**1,337,433,649.25**	**2,017,118,745.23**	**2,251,832,921.21**
非流动资产			
可供出售金融资产	-	-	3,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	106,258,413.41	47,033,863.88	403,412,738.19
长期股权投资	2,539,128.75	-	75,178,100.00
投资性房地产	-	-	1,448,190.29
固定资产	15,488,429.94	30,673,009.60	205,289,623.39
在建工程	2,050,800.00	169,946,799.21	5,643,734.68
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	6,230,730.52	6,347,579.85	5,735,644.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	5,002,664.84	5,002,664.84
长期待摊费用	5,718,637.37	5,332,560.37	19,532,369.91
递延所得税资产	6,017,350.28	9,284,130.68	12,105,532.02
其他非流动资产	-	104,264,559.43	106,964,559.43
非流动资产合计	**144,303,490.27**	**377,885,167.86**	**843,313,157.27**
资产总计	**1,481,737,139.52**	**2,395,003,913.09**	**3,095,146,078.48**

16 补充资料（续）

16.3 会计政策变更相关补充资料（续）

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	102,500,000.00	188,584,864.60	405,716,264.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	482,332,097.58	563,274,725.90	818,085,610.00
预收款项	564,009.37	-	172,588,811.48
应付职工薪酬	4,192,048.45	6,862,979.52	8,054,780.33
应交税费	19,020,605.44	10,419,241.00	7,542,358.38
其他应付款	40,821,923.63	46,042,842.14	113,981,564.27
其中：应付利息	627,480.89	946,151.83	900,783.29
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	55,000,000.00	174,250,205.51	34,529,903.83
其他流动负债	11,734,092.41	37,963,318.49	88,394,491.15
流动负债合计	**716,164,776.88**	**1,027,398,177.16**	**1,648,893,783.57**
非流动负债			
长期借款	25,000,000.00	74,574,172.50	54,574,172.50
应付债券	138,999,184.94	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	14,307,644.77
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	440,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	**163,999,184.94**	**74,574,172.50**	**69,321,817.27**
负债合计	**880,163,961.82**	**1,101,972,349.66**	**1,718,215,600.84**
所有者权益			
股本	129,533,700.00	172,711,600.00	241,796,240.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	127,379,063.72	654,387,263.72	585,302,623.72
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	30,803,505.16	38,291,787.50	44,468,596.85
未分配利润	312,896,655.64	426,736,381.21	477,676,870.57
归属于公司所有者权益合计	**600,612,924.52**	**1,292,127,032.43**	**1,349,244,331.14**
少数股东权益	**960,253.18**	**904,531.00**	**27,686,146.50**
所有者权益合计	**601,573,177.70**	**1,293,031,563.43**	**1,376,930,477.64**
负债和所有者权益总计	**1,481,737,139.52**	**2,395,003,913.09**	**3,095,146,078.48**

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

天域生态环境股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2019 年 04 月 24 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

会计师事务所（特殊普通合伙）

姓　　名 Full name 李文祥
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1962-10-22
工作单位 Working unit 众华会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 310221621022643



证书编号：310000030066
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1994 年 11 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

李文祥(310000030066)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

姓　　名 袁宙
Full name

性　　别 男
Sex

出生日期 1974-08-24
Date of birth

工作单位 众华会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 310106197408245210
Identity card No.



证书编号：310001250006
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007年08月23日
Date of Issuance
/y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

袁宙(310001250006)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

8

证书序号：0001311

会计师事务所

执业证书

名　　称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：孙勇

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000421

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：孙勇

证书号：35 发证时间：二〇一九年十二月十八日

证书有效期至：二〇二九年十二月十八日

统一社会信用代码

91310114084119251J

营业执照

（副本）

证照编号：14000000201904110445

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　孙勇，陆士敏

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2013年12月02日

合伙期限　2013年12月02日 至 2043年12月01日

主要经营场所　上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关　上海市嘉定区市场监督管理局

2019 年 04 月 11 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

10-1

国家市场监督管理总局监制