



# 东锦园林

NEEQ : 871817

安徽东锦园林股份有限公司  
Anhui Dongjin Landscape Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

拟授予2018年度合肥市“广玉兰杯”优质园林绿化（施工）项目		
序号	申报单位	申报项目
1	安徽绿晨园林工程有限公司	中国铁建蜀西公馆一标段园林景观施工工程
2	安徽东锦园林股份有限公司	长临河景观补水工程提升改造
3	合肥金城园林有限公司	合肥万达城主题乐园欢乐水乡区域园林景观绿化施工工程
4	合肥华夏园林发展有限责任公司	合肥市中级人民法院办公楼屋顶花园工程
5	安徽海兴生态科技有限公司	阜阳合肥现代产业园区芦桥沟花海绿道景观工程
6	安徽广艺园林股份有限公司	中国铁建·国际城品园二期道排、园林景观施工工程
7	安徽沃东市政园林工程有限公司	合肥林海湾项目景观工程
8	合肥绿叶园林工程有限责任公司	合肥市政务区绿轴景观工程二标段
9	皖建生态环境建设有限公司	合肥城建琥珀庄园景观绿化工程
10	安徽臻维园林工程有限公司	和昌·都汇华郡公馆室外景观绿化工程
11	安徽花之都园林环境开发有限公司	水源故里（淝河之源）EPC总承包及运营管理工程
12	安徽省大地园林工程有限公司	方兴大道（铁路-金寨路）景观绿化工程
13	合肥景观园林工程有限责任公司	巢湖市伴园口袋公园工程
14	合肥市蜀山绿地建设综合开发公司	合肥幼儿师范高等专科学校景观绿化工程
15	华艺生态园林股份有限公司	肥西县仙霞路公园建设工程

**安徽东锦园林股份有限公司承建长临河景观补水工程提升改造荣获合肥市“广玉兰杯”奖项**

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节 财务报告.....	27
第八节 财务报表附注.....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、东锦园林有限公司、东锦有限	指	安徽东锦园林股份有限公司
南宁分公司	指	安徽东锦园林股份有限公司南宁分公司、前身为安徽东锦园林有限公司南宁分公司
东融创业	指	安徽东融创业投资有限公司
东谦工程	指	安徽东谦工程建设股份有限公司
北京城建集团	指	北京城建集团有限责任公司
北京城建设计发展	指	北京城建设计发展集团股份有限公司
北京城建道桥	指	北京城建道桥建设集团有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修正）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014年修正）
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《安徽东锦园林股份有限公司章程》
《报告期》	指	2019年1-6月
国融证券/主办券商	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人杨卫东、主管会计工作负责人顾斐君及会计机构负责人（会计主管人员）邹水英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、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。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽东锦园林股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Dongjin Landscape Co.,Ltd.
证券简称	东锦园林
证券代码	871817
法定代表人	杨卫东
办公地址	肥东县梁园镇路口社区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王媛媛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0551--67280888
传真	0551--67280888
电子邮箱	ahdjyl@126.com
公司网址	http://www.ahdjyl.com/
联系地址及邮政编码	肥东县梁园镇路口社区 231617
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年11月14日
挂牌时间	2017年8月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-48 土木工程建筑业-489-4890-其他土木工程建筑（E4890）
主要产品与服务项目	园林工程施工和苗木销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨卫东
实际控制人及其一致行动人	杨卫东

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913401220570404924	否
注册地址	肥东县梁园镇路口社区	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心11层
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,715,320.71	30,379,554.07	34.02%
毛利率%	22.64%	27.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,599,703.47	3,873,609.64	-7.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,384,759.75	2,936,523.68	-52.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.57%	5.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.76%	4.50%	-
基本每股收益	0.07	0.08	-12.50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	231,828,435.66	219,698,547.80	5.52%
负债总计	151,314,083.48	142,783,899.09	5.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,514,352.18	76,914,648.71	4.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.54	4.55%
资产负债率%（母公司）	61.46%	64.12%	-
资产负债率%（合并）	65.27%	64.99%	-
流动比率	1.34	1.37	-
利息保障倍数	6	21.77	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,163,248.14	15,176,604.17	-107.66%
应收账款周转率	0.38	0.39	-
存货周转率	0.41	1.19	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.52%	20.16%	-

营业收入增长率%	34.02%	22.08%	-
净利润增长率%	-7.07%	180.96%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	2,953,258.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,953,258.29</b>
所得税影响数	738,314.57
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,214,943.72</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	106,007,162.23			
应收票据				
应收账款		106,007,162.23		
应付票据及应付账款	70,602,872.70			
应付票据				
应付账款		70,602,872.70		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司处于土木工程建筑行业，是一家专业的园林绿化行业服务提供商，拥有丰富园林绿化施工经验的管理层及核心团队。公司所实施的项目主要为市政绿化、校园绿化、生态湿地公园等园林绿化工程项目，公司通过为客户提供园林绿化施工服务从而实现盈利。基本流程包括收集信息、接触潜在客户、了解项目情况、投标（如需）、根据客户需求提供初步方案、成本报价、商务洽谈、组织施工、竣工验收、审计结算、工程养护、工程移交等环节。公司目前的主要客户为相关基础设施承建单位，且与部分客户建立了较为稳定的长期合作关系。

受益于国家对生态环境保护的愈发重视，园林行业得到快速发展，公司凭借多年经验积累，发挥自身品牌影响力，业务区域不断扩大，园林绿化工程收入保持较快增长态势，为公司收入的核心来源。

#### （一）采购模式

1、公司执行“公司总部统一预算控制，各项目分散实施采购”方式。“公司总部统一预算控制”指公司总部根据项目情况和市场情况编制工程项目的成本预算并严格执行，“各项目分散实施”指在工程项目成本预算的统一控制下，各项目部根据项目所在地实际情况选择合格的供应商并经采购部、经营部、财务部审核签署协议或合同并施行，最后由财务部按协议或约定支付货款。

2、在具体采购模式方面，公司主要采取“框架集中采购、就近采购和零散采购”相结合的采购模式。

（1）框架集中采购模式主要是针对通用绿化苗木、建筑石材和工程劳务服务等方面，公司一般先通过考察、筛选，选择部分优质供应商先建立合作框架协议，然后根据各项工程的工程进度的实际需求，按项目下发材料集中采购订单或多项目集中采购订单，此模式主要是针对技术通用性、重复性采购、有一定的采购规模（或消耗量可预测）、供求市场相对稳定等特点的物资。框架集中采购模式下，公司易于与供应商建立战略合作关系，通过签订框架协议和大量中长期采购获得相对优惠的采购价格、稳定的货源和有利的付款条件。

（2）就近采购模式主要是对设计项目或工程项目地理位置较远、工期较紧、运费较高、部分材料本地化要求高等因素而采取的一种采购方式，此方式下公司主要由各项目部在项目当地通过询价比价确定供应商的方式进行就近采购。

（3）零散采购模式是主要针对低价值物料、非持续性需求物料、或每次采购均存在差异物料等，由项目部根据项目需要分别向合格供应商比价、询价采购。

目前，公司对主要原材料的采购，通过多次询价、比价、议价确定最终合格供应商，以保证产品品质，降低采购成本。对于低价值辅助材料，如沙石、泥土等，因采购量较小，在采购部审核后，由工程部根据项目需要在工程所在地自行完成采购、验收及结算。

#### （二）销售模式

公司通过市场公开招投标、重大客户的长期合作、精品项目的示范效应以及主动搜集和跟踪市场信息等方式获得各类潜在业务机会，由经营部负责业务信息的收集、整理和筛选，对业务信息进行初步分析判断，决定是否参与投标，以及与客户进行沟通和谈判，并通过公开招投标或商业谈判方式承接项目，继而签订项目合同。

##### （1）工程建设不达标项目的处理机制和流程

对于园林绿化工程施工项目，国家住建部颁发了《园林绿化工程施工及验收规范》，公司根据国家相关法律、法规的要求，结合自身实际情况，建立了一套完善的处理机制和流程。具体为：一是根据公司自身质量自检工序来初测；二是第三方监理和业主在施工过程的严格质量检查和实时监测；三是由业主组织监理等相关方联合初验收，提出整改意见，四是竣工后合同各方的联合全面竣工验收；五是养护期结束后的移交验收。以上每个环节的检测或验收过程中，如果发现不达标的项目施工，首先根据不达

标的严重程度以口头通知或文件通知报告公司项目部生产负责人和项目经理，情形严重的上报公司总经理，其次由项目部生产负责人和项目经理查出原因并提出补救措施，报公司批准后进行整改和完善，最后经再次验收合格后，进入下一个环节直至竣工验收。

#### (2) 苗木销售中不合格产品的处理机制和流程

报告期内，公司存在少量苗木销售，在苗木销售过程中出现不合格产品一般按以下情况处理：①苗木出苗前不合格：苗木出苗前公司有专业人员进行自检，当发现不合格苗木时，不得出苗圃，检验人员必须立即口头汇报上报苗圃负责人，由苗圃负责人责令移栽或妥善处理。②运输中损坏：如签定销售合同的，按照双方约定执行；如合同中未明确约定的，按照买卖双方的口头约定处理；如均未约定运输当中损坏，相关负责人员必须立即上报苗圃负责人和销售主管，特别重大的上报总经理，同时查验损坏数量，由销售主管与客户协调处理，并将协调处理结果以书面形式上报总经理签字认可执行。③现场验收未合格：对现场验收未合格的苗木，统计上报苗圃负责人、销售主管，由苗圃负责人与业主方协调处理，并将协调处理结果上报苗圃总经理，经总经理签字认可执行整改。

#### (三) 服务模式

公司在获取园林绿化工程项目后，由工程部统筹管理，组建项目部，配备项目人员。根据合同约定和施工进度，项目部人员进驻项目现场，负责项目的具体实施，包括驻地建设、项目团队、材料和机械的组织管理，施工进度安排，工程资料记录，施工现场的安全管理和质量管理，与业主单位、设计方、监理方、跟踪审计方的现场协调等。项目部采取项目经理负责制，项目经理履行项目现场的具体管理职责，接受工程部的管理和监督。

同时，根据项目工期缓急程度和项目规模大小的不同，公司会临时在各项目部之间统筹调配人员。一般对于工期紧张或规模较大的项目，会临时增加工程技术人员。因此，各项目部的人员配备情况存在一定差异，且同一项目在施工的不同阶段也存在一定变化。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2019年，公司致力于提高各施工项目现场的综合管理能力，以打造精品园林绿化工程为宗旨，优化管理流程，加强成本控制，取得了良好的经营业绩。在面对新项目、新环境的时候，能根据施工项目的特点，组建一支优秀的项目管理团队，圆满完成各项建设任务。

报告期内，公司实现营业收入40,715,320.71元，同比增长34.02%，实现归属于挂牌公司股东的净利润3,599,703.47元，同比减少7.07%。报告期末，公司资产总额231,828,435.66元，同比增长5.52%，归属于挂牌公司股东的净资产总额为80,514,352.18元，同比增长4.68%，主要系公司收入增加，盈利水平提高所致。

公司将一直秉承“质量第一、信誉至上”的宗旨，以打造中国城市园林绿化一流企业为目标，集中力量发展主营业务，在做专、做精园林绿化施工与养护项目的基础上，通过持续引进、培养各层次人才，树立良好的品牌形象，完善公司业务体系，全面提升公司园林施工能力，从而巩固和提升公司核心竞争力，实现由区域性园林企业向全国性园林企业的转型及园林绿化一体化体系建设。

## 三、 风险与价值

### 1、自然灾害的风险

公司主要从事的园林工程施工项目多为户外作业，严寒天气、持续降雨等恶劣天气状况以及地震、

滑坡、泥石流等自然灾害均可能影响公司正常的工程施工业务，导致不能按时完成工程建设项目，可能增加成本费用。此外，由于苗木种植容易受到旱、涝、冰雹、霜冻、火灾、病虫害等自然灾害和其它不可抗力等因素的影响，如果公司的苗木种植基地出现严重的地域性自然灾害，将会对公司的苗木种植业务产生较大影响，致使公司资产出现损失。因此，公司可能面临因恶劣天气和自然灾害，对经营业务和经营业绩造成不利影响的风险。

虽然公司未曾发生因自然灾害出现苗木大规模损毁的情况，但在遭遇极端自然灾害的情况下，仍有可能发生苗木损毁的情况，将会给公司带来损失，影响公司业绩。

应对措施：考虑到恶劣天气对园林绿化施工的影响，尤其在土方回填、苗木种植等过程中，公司在编制施工进度计划时，会充分考虑工期内的天气情况，做好应急预案及防范措施，将天气因素对工期的影响减到最低。同时，公司养护及苗木基地相关人员，会及时关注天气情况，在极端天气到来前，做好已完成工程或苗木基地的防范措施，如做好排水、防旱、防虫等。

## 2、市场竞争的风险

当前，园林绿化行业的进入门槛相对较低，导致行业内的从业企业数量众多、市场竞争比较激烈。随着今后市场化程度的不断加深和行业管理体制的逐步完善，园林绿化行业将出现新一轮的整合，优胜劣汰的局面也将更加突出；同时由于行业集中度较低，企业数量众多、业务资质参差不齐等原因导致市场竞争不断加剧，激烈的市场竞争环境可能使公司的市场份额出现下降，并进一步影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升。

应对措施：公司一方面不断加强园林绿化设计团队建设和苗木花卉生产基地建设，通过收购或者新申请的方式，获取园林绿化设计资质，增强公司在园林绿化体系中的综合实力。另一方面，公司大力拓展安徽省外市场，已成功开拓广西省市场，并逐渐向周边市场延伸，实现公司由区域性市场向全国性市场的布局。尽管如此，公司经营未来仍有可能受到市场竞争风险的影响。

## 3、客户集中的风险

报告期内，公司的客户集中度较高。如果公司主要客户的经营状况或与公司的合作意向发生不利变化，对公司的经营业绩会产生较大负面影响。

应对措施：公司为降低客户集中的风险，将不断丰富服务种类的宽度和深度：一方面，公司将不断加大市场开拓力度，参与各地市场的竞标以获取更多项目；另一方面，公司将坚持严把工程质量关，完善服务流程，提高客户满意度，并且通过树立典型工程项目、口碑传播的方式让更多的潜在客户了解并选择公司，从而降低公司的客户集中度。

## 4、劳务用工的风险

报告期内公司除在册员工直接施工外，还存在通过施工队和临时工进行园林绿化工程施工作业的情形。虽然公司通过与劳务班组签订合同规定双方的权利义务，并且建立了严格的施工管理制度和施工操作规范，劳务人员在公司的管理调度下开展工作，如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷的问题，则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，如劳务人员不能及时到位，可能会给公司带来工程不能按进度完成的风险。

应对措施：股份公司成立后，公司进一步规范劳务用工行为，将劳务用工外包给有资质的专业劳务公司进行。同时，对于报告期内的公司与施工队的劳务用工情况，公司控股股东、实际控制人杨卫东出具承诺，若公司因此而遭受损失，全部由其个人承担。

## 5、应收账款风险

由于公司所处行业特点，行业内企业普遍存在应收账款占比较高的情况，随着公司业务的发展和经营规模的扩大，应收账款余额可能继续保持较高的水平，一旦出现客户无法按期付款或者没有能力支付款项的情况，则公司将面临坏账损失，对公司的盈利水平产生一定的负面影响。

应对措施：（1）加强公司内部控制，明确应收账款的管理部门、岗位职责，建立岗位责任制，加强应收账款的日常管理；（2）建立完善的回款制度，催收责任制和台账，由专人负责催收；（3）确定信用最低标准、付款条件、信用风险评估标准、制定合理的信用政策，筛选优质客户。

## 6、现金采购风险

由于园林绿化行业的特点，报告期内公司存在向个人供应商以现金采购苗木、劳务等情形。公司采用现金付款的原因是：（1）由于行业特点，上游的苗木供应商多数为个人，这导致公司不可避免地向个人采购苗木，为了交易便捷，个人供应商通常要求以现金付款；（2）报告期内，公司根据工程施工进度采取临时用工的方式，雇佣个人或施工队进行土地平整、搬运、苗木种植、浇水、施肥等基础性的施工作业，由于临时用工周期短、人员分散，故采用现金付款。尽管采用现金付款有客观原因，但是不符合完善公司治理和健全内部控制的要求。如若公司对向个体供应商采购及现金交易的内部控制执行不利，将会产生一定的内部控制风险。

应对措施：为进一步规范管理，降低现金交易风险，公司已将个人卡注销，并在后续经营中已尽量采用银行转账或支付宝等付款方式，避免采用现金方式对供应商付款。由于管控措施有效，未发生个人采购应付未付款项，并且报告期内现金采购占总额的比例显著下降。

## 7、经营成本上涨的风险

公司作为园林绿化工程施工企业，在经营过程中对苗木、机械施工、劳务等资源的需求量较大，苗木等园建材料和劳务成本构成主营业务成本的主要内容。由于大规模苗木需求的持续增加，苗木的稀缺性导致其价格近年来持续走高，公司在苗木采购和培育方面投入的成本也将相应增加。同时，随着近年来人均工资的逐年上升，公司劳务成本越来越高，而劳务成本的上升将会对公司的经营业绩带来一定影响。

虽然公司拥有相当规模的苗木基地，园林苗木资源储备丰富，但仍存在某些园林工程项目所需的苗木因运输半径和规格品种的限制，需向其他苗木供应商采购，该类苗木因通过市场采购，市场价格波动影响较大，所以公司依然面临一定风险。

应对措施：公司将不断提高自身实力和技术水平，提高对客户的议价能力，提升工程项目的规模和毛利率水平，以抵消成本因素上涨的影响。公司拥有相当规模的苗木基地，基地苗木资源储备丰富，随着公司苗木基地苗木培育逐渐达到出圃条件，公司会适当选取自己苗木基地的苗木供应于工程项目，以降低成本上涨的风险。

## 8、实际控制人不当控制的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司实际控制人杨卫东直接持有公司 80%的股份，通过股东东融创业间接持有公司 10.20%的股份，并担任公司董事长，能够对董事会、股东大会决议事项产生重大影响。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构，并建立健全了一系列内控管理制度，以保证公司内部控制有效性。但由于股份公司成立时间较短，如果上述制度不能得到严格执行，公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。

应对措施：股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

## 9、人才不足及流失的风险

由于公司取得园林绿化资质的时间较短、园林绿化资质等级较低，导致公司目前经营规模较小、人员较少。公司现有 78 名正式员工，可以满足目前的经营需要。随着公司业务的不断发展和规模的不断扩大，同时公司亦规划增项经营资质，现有人员则难以满足公司未来经营发展的需求。若公司无法吸引或留住现有核心人员，无法聘任充足的具有相关行业经验、专业技术知识的人员，则会对公司的长远发展造成不利影响。

应对措施：公司通过制定符合公司文化特色的、具有市场竞争力的人力资源管理制度和薪酬模式，增强企业的凝聚力，并加强内部培养和选拔力度，使表现良好、具有潜力的内部员工能够获得更好的发展平台，同时配合股权激励，保证人才队伍的稳定。另一方面，建立和完善人才培养体系和员工职业生涯规划制度，加强外部招聘工作，吸引优秀人才加盟。全面提升管理层和员工素质，努力造就团结、敬

业、忠诚的员工队伍。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

2019年3月9日，安徽省风景园林行业协会携各会员单位扶贫捐赠临泉县陶老乡首批银杏、垂柳、桂花共610棵绿化苗木运抵当地，并举行了简朴而庄重的捐赠仪式，省工商联、临泉县政府、陶老乡和协会领导出席仪式，并发表了讲话。安徽东锦园林股份有限公司积极响应协会号召，主动向临泉县陶老乡捐赠桂花树100株，价值3万余元。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
杨卫东 安徽东融创业投资有限公司	为东锦园林公司贷款提供连带担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-0XX
杨卫东 张蓉 安徽东融创业投资有限公司	为东锦园林公司贷款提供连带担保	15,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-0XX

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

偶发性关联交易一的必要性、持续性以及对公司经营产生的影响：2019年3月8日本公司与徽商银行合肥合作化路支行申请10,000,000.00元借款，借款期限一年，本次关联交易系公司的偶发性关联交易，关联方杨卫东、安徽东融创业投资有限公司为该笔贷款提供担保。借款融资满足了公司的资金发展

需求，稳定了公司日常经营及资金周转，补充公司资金用于公司经营周转，有助于公司业务发展，不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

偶发性关联交易二的必要性、持续性以及对公司经营产生的影响：2019年6月10日本公司与安徽肥东农村商业银行股份有限公司申请15,000,000.00元流动贷款，期限一年，本次关联交易系公司的偶发性关联交易，关联方杨卫东、张蓉、安徽东融创业投资有限公司为该笔贷款提供担保。借款融资满足了公司的资金发展需求，稳定了公司日常经营及资金周转，补充公司资金用于公司经营周转，有助于公司业务发展，不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

## （二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/8/7	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东及公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺其目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为；目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有权益；承诺未来不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与公司业务相竞争的活动；不会利用股东身份从事损害公司及其他股东利益的经营活动。若违反前述规定，所得收益归公司所有。报告期内，上述人员未违反避免同业竞争承诺事项。	正在履行中
其他股东	2017/8/7	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东及公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺其目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为；目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有权益；承诺未来不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与公司业务相竞争的活动；不会利用	正在履行中

					股东身份从事损害公司及其他股东利益的经营活动。若违反前述规定，所得收益归公司所有。报告期内，上述人员未违反避免同业竞争承诺事项。	
董监高	2017/8/7	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东及公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺其目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为；目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有权益；承诺未来不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与公司业务相竞争的活动；不会利用股东身份从事损害公司及其他股东利益的经营活动。若违反前述规定，所得收益归公司所有。报告期内，上述人员未违反避免同业竞争承诺事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/7	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	股份公司设立后，公司已建立健全了防范关联方占用资源（资金）的关联交易决策制度，且公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。报告期内，上述人员未违反该承诺。	正在履行中
其他股东	2017/8/7	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	股份公司设立后，公司已建立健全了防范关联方占用资源（资金）的关联交易决策制度，且公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。报告期内，上述人员未违反该承诺。	正在履行中
董监高	2017/8/7	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	股份公司设立后，公司已建立健全了防范关联方占用资源（资金）的关联交易决策制度，且公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。报告期内，上述人员未违反该承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/7	-	挂牌	其他承诺（所	股东对所持股份自愿锁定的承诺。《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公	正在履行中

				持 股 份 自 愿 锁 定)	司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”《公司章程》第二十八条规定:“发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起1年以内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份,自公司股票在证券交易所上市交易之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%;所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。”报告期内,股东未违反该承诺。	
其他股东	2017/8/7	-	挂牌	其 他 承 诺 ( 所 持 股 份 自 愿 锁 定)	股东对所持股份自愿锁定的承诺。《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第2.8条规定:“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”《公司章程》第二十八条规定:“发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起1年以内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份,自公司股票在证券交易所上市交易之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%;所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。”报告期内,股东未违反该承诺。	正 在 履 行 中
实际控制人	2017/8/7	-	挂牌	其 他	公司控股股东、实际控制人杨卫东对公	正 在 履

或控股股东				承诺 (对东锦管理用房的承诺)	司在苗木种植基地加盖的管理用房未取得房地产权证的承诺。“如东锦园林因上述管理用房未能办理产权手续而被有关部门要求搬迁、拆除或因该等情形而被任何第三方追究任何形式的法律责任,由本人承担一切法律责任,并自愿承担东锦园林因该等情形而遭受的任何损失,保证东锦园林不会因此而遭受任何损失。”报告期内,公司控股股东、实际控制人杨卫东未违反该承诺。	行中
实际控制人或控股股东	2017/8/7	-	挂牌	其他承诺 (对员工缴纳社保等的承诺)	公司董事长、实际控制人杨卫东承诺,如果因未严格执行员工缴纳社会保险、住房公积金和劳务派遣用工存在不规范情形致使公司被所在地主管机关要求补缴、缴纳滞纳金或处罚,或有关人员向公司追索等情况给公司造成的其他损失,其愿意承担相应责任。报告期内,公司控股股东、实际控制人杨卫东未违反该承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/7	-	挂牌	其他承诺 (对劳务用工的承诺)	公司及控股股东、实际控制人杨卫东对公司存在劳务分包给自然人、劳务派遣和聘用临时工的情形分别作出承诺: “不再发生向施工队和不具备劳务分包资质的公司分包劳务的行为,公司所有的劳务用工均分包给有相应劳务资质的劳务公司”;公司控股股东、实际控制人杨卫东出具《承诺》:“将督促并确保东锦园林不再向不具备劳务分包资质的任何个人和单位进行劳务分包,并督促东锦园林依法规范经营,若因东锦园林历史上存在的向不具备劳务分包资质的个人或单位进行劳务分包情形导致东锦园林遭受行政处罚、被追究民事责任等任何损失,承诺人将全额承担该等损失。”报告期内,公司及控股股东、实际控制人杨卫东未违反该承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/7	-	挂牌	其他承诺 (对临时用工的承诺)	公司控股股东、实际控制人杨卫东对公司临时用工情况出具《承诺》:如公司因临时性、季节性劳务用工问题而发生任何损失,包括但不限于拖欠员工工资、损害临时用工劳动者权益而导致公司及子公司须承担相关赔偿或任何罚	正在履行中

				诺)	款、临时用工发生人身意外事故等，均由本人全额承担相应赔偿责任，以确保公司利益不会受损。报告期内，公司控股股东、实际控制人杨卫东未违反该承诺。	
实际控制人或控股股东	2017/8/7	-	挂牌	资金占用承诺	为进一步规范关联方资金往来的行为，避免公司资金被关联方不合理占用，公司控股股东、实际控制人出具相关承诺，承诺公司未来不再发生关联方资金拆借行为。报告期内，公司控股股东、实际控制人杨卫东未违反该承诺。	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东及公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺其目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为；目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有权益；承诺未来不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与公司业务相竞争的活动；不会利用股东身份从事损害公司及其他股东利益的经营经营活动。若违反前述规定，所得收益归公司所有。报告期内，上述人员未违反避免同业竞争承诺事项。

2、股份公司设立后，公司已建立健全了防范关联方占用资源（资金）的关联交易决策制度，且公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。报告期内，上述人员未违反该承诺。

3、股东对所持股份自愿锁定的承诺。《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”《公司章程》第二十八条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”报告期内，股东未违反该承诺。

4、公司控股股东、实际控制人杨卫东对公司在苗木种植基地加盖的管理用房未取得房地产权证的承诺。“如东锦园林因上述管理用房未能办理产权手续而被有关部门要求搬迁、拆除或因该等情形而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由本人承担一切法律责任，并自愿承担东锦园林因该等情形而遭受的任何损失，保证东锦园林不会因此而遭受任何损失。”报告期内，公司控股股东、实际控制人杨卫东未违反该承诺。

5、公司董事长、实际控制人杨卫东承诺，如果因未严格执行员工缴纳社会保险、住房公积金和劳务派遣用工存在不规范情形致使公司被所在地主管机关要求补缴、缴纳滞纳金或处罚，或有关人员向公司追索等情况给公司造成的其他损失，其愿意承担相应责任。报告期内，公司控股股东、实际控制人杨卫东未违反该承诺。

6、公司及控股股东、实际控制人杨卫东对公司存在劳务分包给自然人、劳务派遣和聘用临时工的情形分别作出承诺：“不再发生向施工队和不具备劳务分包资质的公司分包劳务的行为，公司所有的劳务派遣用工均分包给有相应劳务资质的劳务公司”；公司控股股东、实际控制人杨卫东出具《承诺》：“将

督促并确保东锦园林不再向不具备劳务分包资质的任何个人和单位进行劳务分包，并督促东锦园林依法规范经营，若因东锦园林历史上存在的向不具备劳务分包资质的个人或单位进行劳务分包情形导致东锦园林遭受行政处罚、被追究民事责任等任何损失，承诺人将全额承担该等损失。”报告期内，公司及控股股东、实际控制人杨卫东未违反该承诺。

7、公司控股股东、实际控制人杨卫东对公司临时用工情况出具《承诺》：如公司因临时性、季节性劳务用工问题而发生任何损失，包括但不限于拖欠员工工资、损害临时用工劳动者权益而导致公司及子公司须承担相关赔偿或任何罚款、临时用工发生人身意外事故等，均由本人全额承担相应赔偿责任，以确保公司利益不会受损。报告期内，公司控股股东、实际控制人杨卫东未违反该承诺。

8、为进一步规范关联方资金往来的行为，避免公司资金被关联方不合理占用，公司控股股东、实际控制人出具相关承诺，承诺公司未来不再发生关联方资金拆借行为。报告期内，公司控股股东、实际控制人杨卫东未违反该承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,666,666	33.33%	0	16,666,666	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	20%	0	10,000,000	20%
	董事、监事、高管	10,000,000	20%	0	10,000,000	20%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,333,334	66.67%	0	33,333,334	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	60%	0	30,000,000	60%
	董事、监事、高管	30,000,000	60%	0	30,000,000	60%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	安徽东融创业投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	20.00%	3,333,334	6,666,666
2	杨卫东	40,000,000	0	40,000,000	80.00%	30,000,000	10,000,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	33,333,334	16,666,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东杨卫东系安徽东融创业投资有限公司的控股股东，并担任安徽东融创业投资有限公司的执行董事兼总经理；除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司实际控制人即控股股东杨卫东，公司股东杨卫东直接持股 80%，并通过东融创业间接持股

10.20%，合计持股 90.20%，是公司的控股股东。

杨卫东任公司董事长，对公司董事会、股东大会的决策产生重大影响，实际控制公司的经营与决策，是公司的控股股东及实际控制人。

杨卫东，男，1972 年 11 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权；高级工程师，肥东县第十七届人大代表。1997 年 10 月至 2006 年 11 月，任合肥东宇电子有限责任公司总经理；2007 年 1 月至今，任东谦工程董事长；2011 年 10 月至 2014 年 11 月，任合肥东之星汽车销售服务有限公司执行董事；2015 年 10 月至今，任东融创业执行董事兼总经理；2016 年 2 月至 2016 年 3 月，任东锦有限执行董事；2016 年 4 月至今，任公司董事长。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨卫东	董事长	男	1972年11月	本科	2019年5月13日至 2022年5月12日	否
钱红	董事、总经理	女	1976年7月	专科	2019年5月13日至 2022年5月12日	是
张冉	董事、副总经理	男	1989年11月	本科	2019年5月13日至 2022年5月12日	是
顾斐君	董事、财务负责人	女	1983年12月	本科	2019年5月13日至 2022年5月12日	是
王媛媛	董事、董事会秘书	女	1986年3月	专科	2019年5月13日至 2022年5月12日	是
王先泽	监事会主席	男	1976年5月	中专	2019年5月13日至 2022年5月12日	是
陈朱	监事	男	1984年7月	本科	2019年5月13日至 2022年5月12日	否
黄二洲	职工代表监事	男	1976年10月	大专	2019年5月13日至 2022年5月12日	是
<b>董事会人数：</b>						<b>5</b>
<b>监事会人数：</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数：</b>						<b>4</b>

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长杨卫东系公司董事、董事会秘书王媛媛的舅舅，系公司董事、副总经理张冉的姨夫。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通 股持股比 例	期末持有 股票期权 数量
杨卫东	董事长	40,000,000.00	0	40,000,000.00	80%	0
钱红	董事、总经理	0	0	0	0%	0
张冉	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
顾斐君	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0
王媛媛	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0

王先泽	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈朱	监事	0	0	0	0%	0
黄二洲	职工代表监事	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	40,000,000.00	0	40,000,000.00	80%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄二洲	经营部主管	换届	职工代表监事	职工代表监事到期换届
汤建斌	职工代表监事	换届	项目经理	职工代表监事到期换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

黄二洲，男，1976年出生，中国籍。合肥工业大学公路与城市道路专业。1996年7月至2008年1月任安徽省交通厅劳动服务公司工程技术人员，2008年2月至2017年6月任安徽九通工程造价咨询有限公司工程造价师，2017年7月至今任安徽东锦园林股份有限公司经营部主管。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	13
生产人员	47	35
技术人员	15	24
财务人员	5	6
<b>员工总计</b>	<b>79</b>	<b>78</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	20	22
专科	44	39

专科以下	14	16
员工总计	79	78

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

- 1、公司已投产 8 年，人员队伍基本稳定，各类人才配备基本完备。
- 2、公司坚持德才兼备的用人原则，结合公司实际和发展需求，实行内部培养为主、引进为辅的人才培养战略。同时也为公司未来的发展适当储备后备人才。
- 3、公司依法与员工签订劳动合同，缴纳社会保险，同时公司完善了培训制度以及创新鼓励机制，定期对员工进行工艺技术培训，并提供优秀员工外出学习的机会，提升员工业务水平，为各类人才提供发挥自己聪明才干的平台。报告期公司在统计分析以前年度各项指标及考核结果的基础上，建立完善了经济责任考核管理办法，建立了与工作绩效挂钩的薪酬管理考核体系，工作业绩与薪酬基本匹配。
- 4、报告期内，公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	4,816,827.15	4,250,451.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		87,871,418.86	106,007,162.23
其中：应收票据			
应收账款	六、注释 2	87,871,418.86	106,007,162.23
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	77,004.40	109,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	3,433,066.03	5,100,839.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	88,456,148.63	64,869,209.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	797,049.02	49,659.03
<b>流动资产合计</b>		<b>185,451,514.09</b>	<b>180,386,321.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 7	5,813,673.83	6,168,882.48
在建工程	六、注释 8	18,304,238.99	10,369,530.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 9	18,512,330.82	18,752,750.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 10	886,690.00	1,190,020.00
递延所得税资产	六、注释 11	2,859,987.93	2,831,042.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,376,921.57</b>	<b>39,312,225.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>231,828,435.66</b>	<b>219,698,547.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 12	35,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		72,925,057.57	70,602,872.70
其中：应付票据			
应付账款	六、注释 13	72,925,057.57	70,602,872.70
预收款项	六、注释 14	1,675,000.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 15	909,513.22	940,144.17
应交税费	六、注释 16	1,531,318.86	6,159,403.67
其他应付款	六、注释 17	19,258,730.00	10,231,638.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、注释 18	7,364,564.28	8,346,682.71
<b>流动负债合计</b>		<b>138,664,183.93</b>	<b>131,280,741.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、注释 19	4,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 20	8,649,899.55	11,503,157.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,649,899.55</b>	<b>11,503,157.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>151,314,083.48</b>	<b>142,783,899.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 22	847,118.70	847,118.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 23	2,678,912.89	2,678,912.89
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 24	26,988,320.59	23,388,617.12
归属于母公司所有者权益合计		80,514,352.18	76,914,648.71
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>80,514,352.18</b>	<b>76,914,648.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>231,828,435.66</b>	<b>219,698,547.80</b>

法定代表人：杨卫东

主管会计工作负责人：顾斐君

会计机构负责人：邹水英

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,417,862.18	2,686,033.29

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、注释 1	87,871,418.86	106,007,162.23
应收款项融资			
预付款项		77,004.40	109,000.00
其他应收款	十四、注释 2	52,728,059.78	50,306,666.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,331,503.61	31,491,342.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		545,537.49	11,239.82
<b>流动资产合计</b>		<b>185,971,386.32</b>	<b>190,611,444.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、注释 3	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,670,755.73	6,083,668.72
在建工程		3,461,240.53	2,656,572.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		886,690.00	1,190,020.00
递延所得税资产		2,853,116.14	2,830,892.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,871,802.40</b>	<b>25,761,153.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>211,843,188.72</b>	<b>216,372,597.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,000,000.00	35,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,669,457.92	57,979,035.57
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		832,913.22	899,808.17
应交税费		1,489,831.36	6,117,666.17
其他应付款		15,197,000.00	6,890,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,364,564.28	8,346,682.71
<b>流动负债合计</b>		<b>105,553,766.78</b>	<b>115,233,192.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		16,000,000.00	12,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,649,899.55	11,503,157.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,649,899.55</b>	<b>23,503,157.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>130,203,666.33</b>	<b>138,736,350.46</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		847,118.70	847,118.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,678,912.89	2,678,912.89
一般风险准备			

未分配利润		28,113,490.80	24,110,215.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>81,639,522.39</b>	<b>77,636,247.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>211,843,188.72</b>	<b>216,372,597.95</b>

法定代表人：杨卫东

主管会计工作负责人：顾斐君

会计机构负责人：邹水英

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>40,715,320.71</b>	<b>30,379,554.07</b>
其中：营业收入	六、注释 25	40,715,320.71	30,379,554.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>38,741,172.05</b>	<b>26,423,887.82</b>
其中：营业成本	六、注释 25	31,498,415.86	21,877,529.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 26	307,322.56	264,159.09
销售费用	六、注释 27	158,936.77	1,011,485.47
管理费用	六、注释 28	5,449,266.82	3,078,024.84
研发费用			
财务费用	六、注释 29	1,211,447.88	662,527.01
其中：利息费用		986,093.00	374,385.74
利息收入		59,503.94	11,942.71
信用减值损失	六、注释 31	115,782.16	
资产减值损失	六、注释 30		-469,837.85
加：其他收益	六、注释	2,853,258.29	1,279,447.94

	32		
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,827,406.95</b>	<b>5,235,114.19</b>
加：营业外收入	六、注释 33	100,000.00	
减：营业外支出	六、注释 34		30,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,927,406.95</b>	<b>5,205,114.19</b>
减：所得税费用	六、注释 35	1,327,703.48	1,331,504.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,599,703.47</b>	<b>3,873,609.64</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,599,703.47	3,873,609.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,599,703.47	3,873,609.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			

7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,599,703.47</b>	<b>3,873,609.64</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,599,703.47	3,873,609.64
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.08

法定代表人：杨卫东

主管会计工作负责人：顾斐君

会计机构负责人：邹水英

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、注释 4	<b>40,715,320.71</b>	<b>30,379,554.07</b>
减：营业成本	十四、注释 4	31,498,415.86	21,877,529.26
税金及附加		307,322.56	264,159.09
销售费用		158,936.77	1,011,485.47
管理费用		5,066,041.82	3,020,732.66
研发费用		-	-
财务费用		1,211,265.95	662,839.16
其中：利息费用		986,093.00	374,385.74
利息收入		58,632.60	11,942.71
加：其他收益		2,853,258.29	1,279,447.94
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		88,896.17	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-469,837.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,237,699.87</b>	<b>5,292,094.22</b>
加：营业外收入		100,000.00	-
减：营业外支出		-	30,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,337,699.87</b>	<b>5,262,094.22</b>

减：所得税费用		1,334,424.97	1,331,504.55
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>4,003,274.90</b>	<b>3,930,589.67</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		4,003,274.90	3,930,589.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,003,274.90</b>	<b>3,930,589.67</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.08

法定代表人：杨卫东

主管会计工作负责人：顾斐君

会计机构负责人：邹水英

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,713,363.34	34,372,325.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 36	25,154,441.63	36,738,519.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>86,867,804.97</b>	<b>71,110,845.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,178,014.06	24,391,733.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,199,388.63	2,138,429.26
支付的各项税费		7,472,024.85	5,022,996.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 36	17,181,625.57	24,381,081.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,031,053.11</b>	<b>55,934,241.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,163,248.14</b>	<b>15,176,604.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,021,076.13	13,447,141.82
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,021,076.13</b>	<b>13,447,141.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,021,076.13</b>	<b>-13,447,141.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	25,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		986,093.00	374,385.74
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	六、注释 36	263,207.55	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,249,300.55</b>	<b>15,374,385.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,750,699.45</b>	<b>9,625,614.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>566,375.18</b>	<b>11,355,076.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,250,451.97	4,885,449.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,816,827.15</b>	<b>16,240,526.15</b>

法定代表人：杨卫东

主管会计工作负责人：顾斐君

会计机构负责人：邹水英

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,038,363.34	34,372,325.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,590,009.70	36,738,203.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>83,628,373.04</b>	<b>71,110,529.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,854,290.85	24,391,733.92
支付给职工以及为职工支付的现金		4,015,922.59	2,132,105.88
支付的各项税费		7,430,287.35	5,022,996.75
支付其他与经营活动有关的现金		20,531,875.15	36,665,789.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>85,832,375.94</b>	<b>68,212,625.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,204,002.90</b>	<b>2,897,903.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		814,867.66	964,891.82
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>814,867.66</b>	<b>1,964,891.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-814,867.66</b>	<b>-1,964,891.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		986,093.00	374,385.74
支付其他与筹资活动有关的现金		263,207.55	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,249,300.55</b>	<b>15,374,385.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,750,699.45</b>	<b>9,625,614.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-268,171.11</b>	<b>10,558,626.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,686,033.29	4,885,449.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,417,862.18</b>	<b>15,444,075.87</b>

法定代表人：杨卫东

主管会计工作负责人：顾斐君

会计机构负责人：邹水英

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),2018年6月15日发布的《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)同时废止。根据该通知,本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表,将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

##### (2) 新金融工具准则

本公司2019年1月1日起采用财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>),变更后的会计政策详见附注四/(七)。

### 二、 报表项目注释

## 安徽东锦园林股份有限公司

## 2019年1-6月财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

公司前身为安徽东锦园林有限公司（以下简称“公司或本公司”），设立于2012年11月14日，成立时注册资本为人民币5,000.00万元，首期出资人民币2,000.00万元。其中，钱红首期出资1,800.00万元，陆克宇首期出资200.00万元，均为货币资金出资。首期出资业经安徽中健会计师事务所出具编号为“皖中健验字[2012]第085号《验资报告》”审验确认。公司取得肥东县工商行政管理局核发的注册号为340122000070031的《企业法人营业执照》。公司设立时出资结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
1	钱红	4,500.00	1,800.00	90.00	货币
2	陆克宇	5,00.00	200.00	10.00	货币
	合计	5,000.00	2,000.00	100.00	

#### (2) 2013年1月，有限公司增加注册资本

2013年1月11日，公司召开股东会，决议将公司的实收资本由2,000.00万元增至4,000.00万元。新增的2,000.00万元由钱红出资1,800.00万元，陆克宇出资200.00万元，均为货币资金出资。本次出资业经安徽中健会计师事务所出具编号为“皖中健验字[2013]第008号《验资报告》”审验确认。本次增加实收资本后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
1	钱红	4,500.00	3,600.00	90.00	货币
2	陆克宇	5,00.00	400.00	10.00	货币
	合计	5,000.00	4,000.00	100.00	

2013年1月24日，肥东县工商行政管理局核准上述变更事项，并向公司核发了新的《企业法人营业执照》。

#### (3) 2015年10月，有限公司第一次股权转让

2015年8月5日，杨卫东与钱红签订《股权转让协议》，约定：鉴于钱红持有公司股权系代杨卫东持有，为解除股权代持，钱红将所持的公司4,500.00万元股权全部无偿转让给杨卫东。

2015年8月12日，公司召开股东会，会议决定同意双方解除代持关系，钱红将名下4,500.00万元出资额全部无偿转让至杨卫东名下。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
1	杨卫东	4,500.00	3,600.00	90.00	货币
2	陆克宇	5,00.00	400.00	10.00	货币
	合计	5,000.00	4,000.00	100.00	

2015年10月16日，肥东县工商行政管理局核准上述变更事项，并向公司核发了新的《企业法人营业执照》。

## (4) 2015年11月，有限公司增加实收资本并第二次股权转让

2015年10月26日，杨卫东、陆克宇分别与安徽东融创业投资有限公司签订《股权转让协议》，约定杨卫东将其所持公司10%的股权转让给安徽东融创业投资有限公司（包括实缴出资400.00万元，认缴出资100.00万元），陆克宇将其所持公司10%的股权全部转让给安徽东融创业投资有限公司，其中实缴部分出资按1.03元每股转让，且转让的认缴部分由安徽东融创业投资有限公司缴足。本次出资业经安徽中健会计师事务所出具编号为“皖中健验字[2015]第014号《验资报告》”审验确认。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
1	杨卫东	4,000.00	4,000.00	80.00	货币
2	安徽东融创业投资有限公司	1,000.00	1,000.00	20.00	货币
	合计	5,000.00	5,000.00	100.00	

2015年11月29日，肥东县工商行政管理局核准上述变更事项，并向公司核发了新的《企业法人营业执照》。

## (5) 2016年4月，股份公司设立

根据股份公司（筹）发起人协议，公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以公司2015年12月31日经审计的净资产作为出资，按2015年12月31日各股东占公司股权的比例折为股份公司股本。

根据发起人协议、公司章程的规定，全体发起人同意以公司2015年12月31日经审计的净资产人民币的50,847,118.70元，作为对股份公司的投资入股，其中50,000,000.00元折股，每股面值人民币1.00元，余额847,118.70元作为资本公积，变更后股份公司注册资本为50,000,000.00元。股份公司设立出资，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“瑞华验字[2016]34020003号”《验资报告》审验确认。股份公司设立后，股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	杨卫东	4,000.00	80.00
2	安徽东融创业投资有限公司	1,000.00	20.00
	合计	5,000.00	100.00

截至2016年12月31日止，公司股权构成如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	杨卫东	4,000.00	80.00
2	安徽东融创业投资有限公司	1,000.00	20.00
	合计	5,000.00	100.00

截至2017年12月31日止，公司股权构成如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	杨卫东	4,000.00	80.00
2	安徽东融创业投资有限公司	1000.00	20.00

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
	合计	5,000.00	100.00

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	杨卫东	4,000.00	80.00
2	安徽东融创业投资有限公司	1000.00	20.00
	合计	5,000.00	100.00

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	杨卫东	4,000.00	80.00
2	安徽东融创业投资有限公司	1000.00	20.00
	合计	5,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：913401220570404924

公司注册地址：肥东县梁园镇路口社区

公司法定代表人：杨卫东

## （二） 公司业务性质和主要经营活

公司所属行业为其他土木工程建筑业，主营业务为园林绿化工程施工。

## （三） 经营范围

公司经营范围为：园林绿化工程施工、维护、管理与咨询服务；园林景观设计；研究、开发、种植、销售园林植物；销售园林机械设备；农副产品初加工；水产养殖。（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）。

## （四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

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

### 三、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
合肥东墅置业有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
安徽东锦管湾生态旅游有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具

确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，

按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

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

个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。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。

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。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### （1） 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### （2）以摊余成本计量的金融负债

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）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自

身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 4. 金融工具的公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- （3）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司

按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	预期损失准备率
组合 A	纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项，不计提信用减值损失
组合 B	对于单项发生减的值的应收款项，单独确认信用减值损失
组合 C	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失

对纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项之外的应收款项（应收账款、其他应收款和长期应收款），本公司根据整个存续期内的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)	长期应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

#### （4）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### （5） 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### （6） 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （7） 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 6. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### **7. 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。

### **（八） 存货**

#### **1. 存货的分类**

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

#### **2. 存货的计价方法**

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

#### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

（1） 低值易耗品采用一次转销法；

- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## （九）划分为持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将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组成部分：

- (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，即本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。

确定的购买承诺，是指本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。

### 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## （十）长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其

他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### （2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，

判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他	年限平均法	5	5	19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认

条件的，在发生时计入当期损益。

### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十二） 在建工程

### 1. 在建工程的类别

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## （十三） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条

件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十四） 生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产，主要为苗木等。

### 1. 生物资产确认条件

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

## 2. 消耗性生物资产计量

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，包括种植的苗木等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前或收获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、饲养费用等后续支出，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。

消耗性生物资产有活跃交易市场，而且本公司能够从交易市场上取得同类或类似消耗性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对消耗性生物资产的公允价值作出合理估计。

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。

### (十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十六） 长期待摊费用

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

## （十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## （十八） 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （十九） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 公司收入确认的具体方法：

公司主营业务为园林绿化施工、苗木销售、养殖产品销售。

#### （1）园林绿化施工业务

①对在资产负债表日工程项目劳务成果能够可靠估计的工程项目，在项目实施过程中按照以下原则确认收入：

如果能够取得可靠的外部证据(指客户与公司共同确认的完工进度表)支持完工进度，按照完工进度确认收入。

如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）时确认收入，核算结果相当于终验法。

②对在资产负债表日工程项目劳务成果不能可靠估计的工程项目，按照以下原则确认收入：

如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；

如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；

如果已经发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为费用。

完工进度的确定

客户根据合同所列工程清单价格表和当期经测量的实际完成工程量计算确定，并共同签署《完工进度确认单》予以书面确认。

园林绿化施工业务当期完工百分比=当期经客户确认的已完工合同额/合同总额×100%

## **(2) 苗木销售**

公司销售的苗木经客户验收后确认收入，公司签订的苗木销售合同中对苗木验收标准及验收方法有具体约定，交货时，客户会安排专人到交货地点对苗木的数量、规格、质量进行验收，规格要求一般为苗木高度、冠幅、地径、胸径等，质量要求一般为植株强壮、完整、树干挺直、不偏冠、无病虫害等。经客户认真验收后，公司与客户双方在验收苗木清单上签字确认，公司苗木的主要风险和报酬转移给买方，此时，公司确认销售苗木的收入，公司苗木销售不存在退货期。

## **(3) 养殖产品销售**

公司养殖鱼类产品系现货现场销售，公司将鱼类产品移交给对方，并经对方确认后，确认收入。

## **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，劳务交易的完工进度按已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，

并按相同金额结转劳务成本。

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

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

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

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。

## (二十) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2. 政府补助的确认

对公司符合财政扶持政策规定且收到财政扶持资金的，按实际收到金额确认政府补助。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用。已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （二十一） 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(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或事项。

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 企业合并形成的交易或直接在所有者权益中确认的交易或事项；

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十二) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十一) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

(3) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，2018 年 6 月 15 日发布的《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)同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

#### (4) 新金融工具准则

本公司 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注四/(七)。

(5) 执行按照财会[2019]6 号文和新金融工具准则对本公司合并及母公司的财务报表的影响如下：

#### ①合并财务报表影响项目

项目	调整前账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	调整金额	调整后账面价值 (2018 年 12 月 31 日)
应收票据及应收账款	106,007,162.23	-106,007,162.23	
应收票据			
应收账款		106,007,162.23	106,007,162.23
应付票据及应付账款	70,602,872.70	-70,602,872.70	
应付票据			
应付账款		70,602,872.70	70,602,872.70

#### ②母公司财务报表影响项目

项目	调整前账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	调整金额	调整后账面价值 (2018 年 12 月 31 日)
应收票据及应收账款	106,007,162.23	-106,007,162.23	
应收票据			
应收账款		106,007,162.23	106,007,162.23
应付票据及应付账款	57,979,035.57	- 57,979,035.57	
应付票据			
应付账款		57,979,035.57	57,979,035.57

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务	10%、9%、3%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (二) 税收优惠

### (1) 增值税

根据 1993 年《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六款第一条、2008 年修改的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五款第一款规定，本公司生产销售苗木产品，享受免征增值税优惠政策。

### (2) 企业所得税

根据 2007 年 3 月《企业所得税法》第二十七条第（一）项、2007 年 12 月发布的《企业所得税法实施条例》第八十六条规定，本公司生产销售苗木产品，享受免征企业所得税优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,167.48	4,751.18
银行存款	4,809,659.67	4,245,700.79
合计	4,816,827.15	4,250,451.97

说明：截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在、质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	63,888,150.19
1—2 年	17,359,827.70
2—3 年	13,664,275.96
3—4 年	3,977,676.17
4—5 年	
5 年以上	
小计	98,889,930.02
减：坏账准备	11,018,511.16
合计	87,871,418.86

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值

类别	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
组合 A						
组合 B						
组合 C	98,889,930.02	11,018,511.16	87,871,418.86	115,864,703.97	9,857,541.74	106,007,162.23
合计	98,889,930.02	11,018,511.16	87,871,418.86	115,864,703.97	9,857,541.74	106,007,162.23

### 3. 组合中，组合 C 计提的坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	63,888,150.19	3,194,407.51	5
1—2 年	17,359,827.70	1,735,982.77	10
2—3 年	13,664,275.96	4,099,282.79	30
3—4 年	3,977,676.17	1,988,838.09	50
4—5 年			80
5 年以上			100
合计	98,889,930.02	11,018,511.16	11.14

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	74,473,045.84	3,723,652.29	5
1—2 年	32,731,408.96	3,273,140.90	10
2—3 年	7,346,880.17	2,204,064.05	30
3—4 年	1,313,369.00	656,684.50	50
4—5 年			80
5 年以上			100
合计	115,864,703.97	9,857,541.74	8.51

### 4. 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 1,160,969.42 元。

### 5. 本期无核销应收账款的情况。

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京城建道桥建设集团有限公司	工程款	22,402,063.59	1 年以内	22.65	1,120,103.18
		8,260,553.82	1-2 年	8.35	826,055.38
		6,807,179.01	2-3 年	6.88	2,042,153.70
		3,664,307.17	3-4 年	3.71	1,832,153.59

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
滁州市华明房地产开发有限公司	工程款	26,109,800.00	1年以内	26.40	1,305,490.00
北京城建集团有限责任公司	工程款	3,480,000.00	1年以内	3.52	174,000.00
		5,320,000.00	1-2年	5.38	532,000.00
		6,857,096.95	2-3年	6.93	2,057,129.09
肥东县梁园镇人民政府	工程款	6,029,800.00	1年以内	6.10	301,490.00
北京市园林绿化集团有限公司	工程款	5,754,000.00	1年以内	5.82	287,700.00
合计		94,684,800.54		95.75	10,478,274.94

### 注释3. 预付款项

#### 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	77,004.40	100.00	109,000.00	100.00
合计	77,004.40	100.00	109,000.00	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	款项性质	占预付账款总额的比例(%)	账龄
中国石化销售股份有限公司安徽合肥石油分公司	35,999.40	货款	46.75	1年以内
安徽畅想雕塑艺术有限公司	26,005.00	货款	33.77	1年以内
吴兴小华钢管出租站	15,000.00	货款	19.48	1年以内
合计	77,004.40		100.00	

### 注释4. 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	3,433,066.03	5,100,839.11
合计	3,433,066.03	5,100,839.11

#### 1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,192,359.61
1-2年	2,397,516.00
2-3年	60,800.00

账龄	期末余额
3—4年	200,000.00
4—5年	
5年以上	3,831.00
小计	3,854,506.61
减：坏账准备	421,440.58
合计	3,433,066.03

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
组合 A						
组合 B				1,138,675.00	1,138,675.00	
组合 C	3,854,506.61	421,440.58	3,433,066.03	5,428,791.95	327,952.84	5,100,839.11
合计	3,854,506.61	421,440.58	3,433,066.03	6,567,466.95	1,466,627.84	5,100,839.11

## 3. 期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
组合 A				
组合 B				
组合 C	3,854,506.61	10.93	421,440.58	3,433,066.03
合计	3,854,506.61	10.93	421,440.58	3,433,066.03

## 4. 按组合计提的坏账准备

### （1） 组合中，组合 B 计提的坏账准备

单位名称	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽乾丰市政建设有限公司	1,138,675.00	1,138,675.00	100.00	无债务履行能力
合计	1,138,675.00	1,138,675.00	100.00	

### （2） 组合中，组合 C 计提的坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率（%）
1年以内	1,192,359.61	59,617.98	5
1—2年	2,397,516.00	239,751.60	10
2—3年	60,800.00	18,240.00	30
3—4年	200,000.00	100,000.00	50
4—5年			80
5年以上	3,831.00	3,831.00	100

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率（%）
合计	3,854,506.61	421,440.58	10.93

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率（%）
1年以内	5,164,160.95	258,208.04	5
1—2年	60,800.00	6,080.00	10
2—3年	200,000.00	60,000.00	30
3—4年			50
4—5年	831.00	664.80	80
5年以上	3,000.00	3,000.00	100
合计	5,428,791.95	327,952.84	6.04

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,045,187.26 元。

#### 6. 本期无核销其他应收款的情况。

#### 7. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
肥东县会计核算中心	保证金	520,000.00	1年以内	13.49	26000.00
		2,238,366.00	1-2年	58.07	2,238,366.60
徐国良	保证金	250,000.00	3-4年	6.49	120,500.00
安徽京建置业有限公司	保证金	130,000.00	1年以内	3.37	6,500.00
梁园镇三资委托代理服务中心	保证金	103,500.00	1—2年	2.69	10,350.00
合肥中南高科产业园运营管理有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	2.59	5,000.00
合计		3,341,866.00		86.70	392,186.60

### 注释5. 存货

#### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
开发成本	46,124,645.02		46,124,645.02	33,377,867.26		33,377,867.26
消耗性生物资产	18,368,635.27		18,368,635.27	16,714,786.46		16,714,786.46
建造合同形成的已完工未结算资产	23,962,868.34		23,962,868.34	14,776,555.83		14,776,555.83

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
合计	88,456,148.63		88,456,148.63	64,869,209.55		64,869,209.55

## 2. 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额（万元）	期初余额	本期增加	本期转入开发产品
东墅京建中心	2018-9-1	2019-11-30	26,029.95	33,377,867.26	12,746,777.76	
合计			26,029.95	33,377,867.26	12,746,777.76	

续

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
东墅京建中心		46,124,645.02			自筹
合计		46,124,645.02			

## 3. 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	建造合同形成的已完工未结算资产
期末金额	154,997,986.01	34,660,110.86		131,035,117.67	23,962,868.34

## 4. 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
一、种植业		
苗木	17,884,675.39	16,714,786.46
花卉	483,959.88	
合计	18,368,635.27	16,714,786.46

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵额	797,049.02	38,419.21
待认证进项税额		11,239.82
合计	797,049.02	49,659.03

## 注释7. 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,678,294.19	1,621,220.79	423,185.99	54,165.00	8,776,865.97
2. 本期增加					
金额		5,700.00	71,783.12	4,500.00	81,983.12
购置		5,700.00	71,783.12	4,500.00	81,983.12

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	其他	合计
在建工程转入					
3. 本期减少 金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额	6,678,294.19	1,626,920.79	494,969.11	58,665.00	8,858,849.09
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,413,380.12	939,889.29	216,202.63	38,511.45	2,607,983.49
2. 本期增加 金额	316,551.18	76,483.87	41,017.46	3,139.26	437,191.77
计提	316,551.18	76,483.87	41,017.46	3,139.26	437,191.77
3. 本期减少 金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额	1,729,931.30	1,016,373.16	257,220.09	41,650.71	3,045,175.26
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
计提					
3. 本期减少 金额					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值 合计					
1. 期末账面 价值	4,948,362.89	610,547.63	237,749.02	17,014.29	5,813,673.83
2. 期初账面 价值	5,264,914.07	681,331.50	206,983.36	15,653.55	6,168,882.48

## 注释8. 在建工程

### 1. 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
温室花卉大棚	3,461,240.53		3,461,240.53	2,656,572.87		2,656,572.87

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
东墅京建中心 1 号楼	14,842,998.46		14,842,998.46	7,712,957.46		7,712,957.46
合计	18,304,238.99		18,304,238.99	10,369,530.33		10,369,530.33

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
温室花卉大棚	2,656,572.87	804,667.66			3,461,240.53
东墅京建中心 1 号楼	7,712,957.46	7,130,041.00			14,842,998.46
合计	10,369,530.33	7,934,708.66			18,304,238.99

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	19,233,590.46	19,233,590.46
2. 本期增加金额		
购置		
内部研发		
其他转入		
2. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
3. 期末余额	19,233,590.46	19,233,590.46
二. 累计摊销		
1. 期初余额	480,839.76	480,839.76
2. 本期增加金额	240,419.88	240,419.88
计提	240,419.88	240,419.88
企业合并增加		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	721,259.64	721,259.64
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		

项目	土地使用权	合计
企业合并增加		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末账面价值	18,512,330.82	18,512,330.82
2. 期初账面价值	18,752,750.70	18,752,750.70

## 2. 期末用于抵押的无形资产情况

期末不存在用于抵押的无形资产情况。

## 注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
管湾水库租赁费	1,183,340.00		300,000.00		883,340.00
管湾活动板房	6,680.00		3,330.00		3,350.00
合计	1,190,020.00		303,330.00		886,690.00

## 注释11. 递延所得税资产与递延所得税负债

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	11,439,951.72	2,859,987.93	11,324,169.58	2,831,042.40
合计	11,439,951.72	2,859,987.93	11,324,169.58	2,831,042.40

## 注释12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证+质押	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

说明：期末短期借款余额 35,000,000.00 元，系 1) 2019 年 3 月 8 日本公司与徽商银行合肥合作化路支行签订了借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款用途：经营周转，借款期限：1 年。该笔借款由合肥市中小企业融资担保有限公司、公司控股股东杨卫东、股东安徽东融创业投资有限公司提供连带责任担保。2) 2019 年 6 月 10 日本公司与安徽肥东农村商业银行股份有限公司签订了借款合同，借款金额 1,500.00 万元，借款用途：购苗木，借款期限：1 年。该笔借款由肥东县中小企业融资担保有限公司、公司控股股东杨卫东、股东安徽东融创业投资有限公司、张蓉提供连带责任担保。3) 2018 年 12 月 25 日本公司与合肥科技农村商业银行股份有限公司签订了借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款用途：苗木采购及工程建设用款，借款期限：1 年。该笔借款由肥东县中小企业融资担保有限公司、公司控股股东杨卫东、张蓉提供连带责任担保，同时由肥东县中小企业融资担保有限公司提供质押担保。

## 注释13. 应付账款

## 1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,680,285.93	66.75	58,064,733.48	82.24
1—2年	18,115,682.80	24.84	12,530,419.22	17.75
2—3年	6,122,368.84	8.40	7,720.00	0.01
3年以上	6,720.00	0.01		
合计	72,925,057.57	100.00	70,602,872.70	100.00

## 2. 账龄超过一年且金额重要的应付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
合肥市皆丰劳务服务有限公司	2,710,000.00	2年以内	业务未结算
肥东县德安园林建设有限公司	1,980,300.00	2年以内	业务未结算
肥东县安华园林有限公司	1,950,000.00	3年以内	业务未结算
黄小琴(方桩)	1,221,756.00	2年以内	业务未结算
广西泽真投资有限公司(沙江河)	1,030,480.00	2年以内	业务未结算
合计	8,892,536.00		

## 3. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款总额的比例(%)	账龄
安徽省无为华强建设工程有限公司	工程款	26,182,375.80	35.90	1年以内
合肥市皆丰劳务服务有限公司	劳务费	2,710,000.00	3.72	2年以内
肥东县德安园林建设有限公司	材料款	1,980,300.00	2.72	2年以内
肥东县安华园林有限公司	材料款	1,950,000.00	2.67	3年以内
滁州宝固建材科技有限公司	材料款	1,378,800.00	1.89	1年以内
合计		34,201,475.80	46.90	

## 注释14. 预收款项

## 1. 预收账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,675,000.00	100.00		
1—2年				
2—3年				
3年以上				
合计	1,675,000.00	100.00		

## 注释15. 应付职工薪酬

**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	940,144.17	3,796,163.81	3,826,794.76	909,513.22
离职后福利—设定提存计划		372,593.87	372,593.87	
合计	940,144.17	4,168,757.68	4,199,388.63	909,513.22

**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
工资、奖金、津贴和补贴	940,144.17	2,998,661.63	3,029,292.58	909,513.22
职工福利费		529,728.36	529,728.36	
社会保险费		186,765.55	186,765.55	
其中：基本医疗保险费		169,049.04	169,049.04	
工伤保险费		17,716.51	17,716.51	
生育保险费				
住房公积金		57,352.00	57,352.00	
工会经费		23,656.27	23,656.27	
合计	940,144.17	3,796,163.81	3,826,794.76	909,513.22

**3. 设定提取计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		362,556.13	362,556.13	
失业保险费		10,037.74	10,037.74	
合计		372,593.87	372,593.87	

**注释16. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税	958,072.46	5,499,162.73
个人所得税		2,407.05
城市维护建设税	258,134.27	297,848.09
教育费及地方附加	183,605.76	216,879.14
印花税	26,295.54	31,308.97
城镇土地使用税	41,487.50	41,487.50
水利建设基金	63,723.33	70,310.19
合计	1,531,318.86	6,159,403.67

**注释17. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	19,258,730.00	10,231,638.00
合计	19,258,730.00	10,231,638.00

### 1. 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,258,730.00	100.00	10,141,638.00	99.12
1-2年			90,000.00	0.88
合计	19,258,730.00	100.00	10,231,638.00	100.00

### 2. 按其他应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付款总额的比例(%)	账龄
杨卫东	借款	14,900,000.00	77.37	1年以内
杨旭升	保证金	2,600,000.00	13.50	1年以内
合肥金安消防工程设备有限公司	保证金	299,000.00	1.55	1年以内
肥东县安华园林有限公司	保证金	200,000.00	1.04	1年以内
合肥市皆丰劳务服务有限公司	借款	175,000.00	0.91	1年以内
合计		18,174,000.00	94.37	

### 注释18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂估的增值税销项税额	6,831,539.28	8,346,682.71
预提土地租金	533,025.00	
合计	7,364,564.28	8,346,682.71

### 注释19. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
扶贫专项资金	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

长期应付款说明：1) 2019年6月，本公司收到扶贫资金400.00万元，合作期间2年，根据双方协议规定，公司每年按6%支付相关利息。

### 注释20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,503,157.84		2,853,258.29	8,649,899.55
合计	11,503,157.84		2,853,258.29	8,649,899.55

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水源生态林项目	320,400.00		23,160.00		297,240.00	与资产相关
退耕还林项目	592,550.00		42,834.00		549,716.00	与资产相关
造林试点	113,740.00		8,220.00		105,520.00	与资产相关
长江防护林项目	513,948.00		37,152.00		476,796.00	与资产相关
江淮分水岭治理项目	138,321.00		10,002.00		128,319.00	与资产相关
绿化大战连续补助人工造林项目	256,410.00		18,540.00		237,870.00	与资产相关
绿化大战奖补资金成片造林项目	315,894.00		22,836.00		293,058.00	与资产相关
绿化大战重点工程项目	523,265.00		37,830.00		485,435.00	与资产相关
绿化大战江南分水岭工程项目	919,640.00		66,480.00		853,160.00	与资产相关
绿化大战成片造林重点项目	985,328.56		71,228.57		914,099.99	与资产相关
湿地保护与恢复项目	387,848.00		28,038.00		359,810.00	与资产相关
管湾湿地公园湿地保护与恢复项目	2,178,500.19		2,178,500.19			与资产相关
湿地公园奖补资金	988,095.24		71,428.56		916,666.68	与资产相关
绿化大会战成片造林重点工程补助资金	2,497,845.77		180,567.12		2,317,278.65	与资产相关
肥东县土地流转奖补资金	771,372.08		56,441.85		714,930.23	与资产相关
合计	11,503,157.84		2,853,258.29		8,649,899.55	

## 2. 递延收益的其他说明

(1) 水源生态林项目根据肥东县林业局《东林[2013]48号文件》规定，于2014年1月9日收到的市级林业奖补水源生态林项目补助款55.20万元。2019年1-6月该项目计入其他收益23,160.00元。

(2) 退耕还林项目共三笔，分别为①根据肥东县林业局《东林[2013]83号文件》规定，于2014年1月14日收到的55.20万元退耕还林成果项目补助；②根据肥东县林业局文件东林[2014]110号文件，于2014年12月11日收到的20.70万元退耕还林成果项目补助；③根据肥东县林业局文件东林[2015]102号文件，于2015年11月24日收到的20.70万元退耕还林成果项目补助。2019年1-6月该项目转入其他收益共计42,834.00元。

(3) 造林试点项目为根据肥东县林业局《东林[2014]13号文件》规定，于2014年3月31日收到的中央财政补贴项目补助19.32万元。2019年1-6月该项目转入其他收益8,220.00元。

(4) 长江防护林项目为根据肥东县林业局《东林[2014]25号文件》规定，于2014年5月27日收到的2013-2014年度长防林项目补助86.07万元。2019年1-6月该项目转入其他收益37,152.00元。

(5) 江淮分水岭治理开发项目为根据肥东县财政局《东江字[2014]7号文件》规定，于2015年12月收到的江淮分水岭综合治理开发补助20万元。2019年1-6月该项目转入其他收益10,002.00元。

(6) 绿化大战连续补助人工造林项目为根据肥东县林业局文件东林[2014]56号文件，于2014年10月21日收到的县财政补贴造林验收款41.4万元。2019年1-6月该项目转入其他收益18,540.00元。

(7) 绿化大战奖补资金成片造林项目为根据肥东县林业局文件东林[2014]71号文件，于2014年10月21日收到的造林验收款51.00万元。2019年1-6月该项目转入其他收益22,836.00元。

(8) 绿化大战重点工程项目为根据肥东县林业局文件东林[2015]4号文件，于2015年2月收到的造林验收款81.96

万元。2019年1-6月该项目转入其他收益37,830.00元。

(9) 绿化大战江南分水岭工程项目为根据肥东县林业局《东林[2015]149号文件》规定，于2015年12月24日收到的造林重点工程项目补助132.96万元。2019年1-6月该项目转入其他收益66,480.00元。

(10) 绿化大战成片造林重点项目为根据肥东县林业局《东林[2016]95号文件》规定，于2016年8月16日收到成片造林奖补资金132.96万元。2019年1-6月该项目转入其他收益71,228.57元。

(11) 湿地保护与恢复项目为根据安徽省财政厅《财农[2016]1947号文件》规定，于2017年1月13日收到湿地公园与恢复补助资金50.00万元。2019年1-6月该项目转入其他收益28,038.00元。

(12) 管湾湿地公园湿地保护与恢复项目为根据安徽省林业厅《林自函[2017]771号文件》规定，于2017年11月6日收到管湾湿地公园湿地保护与恢复补助资金150.00万元，2018年收到管湾湿地公园湿地保护与恢复补助资金150.00万元。2019年1-6月该项目转入其他收益2,178,500.19元。

(13) 湿地公园奖补资金为根据合肥市林业和园林局《合林业园林[2017]47号文件》规定，于2018年收到绿化大会战奖补资金100.00万元。2019年1-6月该项目转入其他收益71,428.56元。

(14) 绿化大会战成片造林重点工程项目为根据肥东县林业局文件东林[2017]129号文件，收到的补助资金265.92万元。2019年1-6月该项目转入其他收益180,567.12元。

(15) 肥东县土地流转奖补资金项目为根据合肥市《合农[2017]217号文件》规定，于2018年9月29日收到肥东县土地流转奖补资金80.90万元。2019年1-6月该项目转入其他收益56,441.85元。

#### 注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

#### 注释22. 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	847,118.70			847,118.70
合计	847,118.70			847,118.70

#### 注释23. 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	2,678,912.89			2,678,912.89
合计	2,678,912.89			2,678,912.89

说明：盈余公积系按照净利润的10%计提的法定盈余公积。

#### 注释24. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	23,388,617.12	11,272,360.05
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	23,388,617.12	11,272,360.05
加：本期净利润	3,599,703.47	3,873,609.64

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		按净利润 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
对股东的其他分配		
其他利润分配		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	26,988,320.59	15,145,969.69

## 注释25. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、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	40,403,518.71	30,861,442.04	30,006,936.07	21,415,165.62
其他业务	311,802.00	636,973.82	372,618.00	462,363.64
合计	40,715,320.71	31,498,415.86	30,379,554.07	21,877,529.26

### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林施工	40,016,950.10	30,591,442.04	29,013,133.80	21,186,669.76
苗木销售	386,568.61	270,000.00	993,802.27	228,495.86
合计	40,403,518.71	30,861,442.04	30,006,936.07	21,415,165.62

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
滁州市华明房地产开发有限公司	22,263,217.70	54.68
北京城建道桥建设集团有限公司	9,969,573.80	24.49
北京市园林绿化集团有限公司	7,641,701.41	18.77
安徽煜地建设工程有限责任公司	386,568.61	0.95
合肥九狮园林建设有限责任公司	142,457.19	0.35
合计	40,403,518.71	99.24

续

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京城建道桥建设集团有限公司	13,122,135.94	43.19
肥东县园林管理局	8,264,889.44	27.21
北京城建集团有限责任公司	4,932,063.64	16.23
肥东县梁园镇人民政府	2,584,044.78	8.51

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
合肥九狮园林建设公司	993,802.27	3.27
合计	29,896,936.07	98.41

**注释26. 税金及附加**

税费	本期发生额	上期发生额
城建税	147,468.09	138,626.99
教育费附加	78,400.65	59,411.58
地方教育附加	52,267.10	39,607.71
水利基金	11,199.92	17,341.87
印花税	17,986.80	9,170.94
合计	307,322.56	264,159.09

**注释27. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
养护费用	69,700.00	61,336.00
投标费		6,601.35
差旅费	28,928.84	11,518.86
折旧费	2,082.78	2,082.78
办公费	35,415.82	928,802.98
交通费	22,809.33	1,143.50
合计	158,936.77	1,011,485.47

**注释28. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,790,484.16	883,417.48
中介费咨询费	207,091.04	195,542.49
折旧与摊销	656,857.35	340,381.25
办公费	350,819.20	254,644.58
长期待摊费用摊销	3,330.00	1,665.00
差旅费	10,122.01	39,474.09
招待费	242,473.00	63,924.00
其他	2,188,090.06	1,298,975.95
合计	5,449,266.82	3,078,024.84

**注释29. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	986,093.00	374,385.74
减：利息收入	59,503.94	11,942.71

手续费	21,651.27	83.98
融资担保费	263,207.55	300,000.00
合计	1,211,447.88	662,527.01

**注释30. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-469,837.85
合计		-469,837.85

**注释31. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	115,782.16	
合计	115,782.16	

**注释32. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,853,258.29	1,279,447.94
合计	2,853,258.29	1,279,447.94

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
水源生态林项目	23,160.00	23,160.00	与资产相关
退耕还林项目	42,834.00	42,834.00	与资产相关
造林试点	8,220.00	8,220.00	与资产相关
长江防护林项目	37,152.00	37,152.00	与资产相关
江淮分水岭治理项目	10,002.00	10,002.00	与资产相关
绿化大战连续补助人工造林项目	18,540.00	18,540.00	与资产相关
绿化大战奖补资金成片造林项目	22,836.00	22,836.00	与资产相关
绿化大战重点工程项目	37,830.00	37,830.00	与资产相关
绿化大战江南分水岭工程项目	66,480.00	66,480.00	与资产相关
绿化大战成片造林重点项目	71,228.57	71,228.58	与资产相关
湿地保护与恢复项目	28,038.00	28,038.00	与资产相关
管湾湿地公园湿地保护与恢复项目	2,178,500.19	605,192.85	与资产相关
湿地公园奖补资金	71,428.56		与资产相关
绿化大会战成片造林重点工程补助资金	180,567.12	43,356.51	与资产相关
肥东县土地流转奖补资金	56,441.85		与资产相关
稳岗补贴		11,728.00	与收益相关
贷款利息补贴		252,850.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合计	2,853,258.29	1,279,447.94	

### 3. 计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
水源生态林项目	23,160.00	23,160.00	与资产相关
退耕还林项目	42,834.00	42,834.00	与资产相关
造林试点	8,220.00	8,220.00	与资产相关
长江防护林项目	37,152.00	37,152.00	与资产相关
江淮分水岭治理项目	10,002.00	10,002.00	与资产相关
绿化大战连续补助人造造林项目	18,540.00	18,540.00	与资产相关
绿化大战奖补资金成片造林项目	22,836.00	22,836.00	与资产相关
绿化大战重点工程项目	37,830.00	37,830.00	与资产相关
绿化大战江南分水岭工程项目	66,480.00	66,480.00	与资产相关
绿化大战成片造林重点项目	71,228.57	71,228.58	与资产相关
湿地保护与恢复项目	28,038.00	28,038.00	与资产相关
管湾湿地公园湿地保护与恢复项目	2,178,500.19	605,192.85	与资产相关
湿地公园奖补资金	71,428.56		与资产相关
绿化大会战成片造林重点工程补助资金	180,567.12	43,356.51	与资产相关
肥东县土地流转奖补资金	56,441.85		与资产相关
稳岗补贴		11,728.00	与收益相关
贷款利息补贴		252,850.00	与收益相关
合计	2,853,258.29	1,279,447.94	

### 注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	
合计	100,000.00	

### 1. 计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	
合计	100,000.00	

### 注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		30,000.00
合计		30,000.00

### 1. 计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		30,000.00
合计		30,000.00

**注释35. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,356,649.01	1,214,045.09
递延所得税费用	-28,945.53	117,459.46
合计	1,327,703.48	1,331,504.55

**注释36. 现金流量表项目注释****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
政府补助	59,503.94	3,094,178.00
财务费用中的利息收入	100,000.00	11,942.71
往来款	24,994,937.69	33,632,399.15
合计	25,154,441.63	36,738,519.86

**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
管理费用中的有关现金支出	3,531,620.31	1,486,926.63
销售费用中的有关现金支出	156,853.99	1,009,402.69
财务费用中的有关现金支出	21,651.27	300,083.98
往来款	13,471,500.00	21,584,668.41
合计	17,181,625.57	24,381,081.71

**3. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	263,207.55	
合计	263,207.55	

**注释37. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,599,703.47	3,873,609.64
加：资产减值准备		-469,837.85
信用减值损失	115,782.16	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	437,191.77	360,572.63

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	240,419.88	
长期待摊费用摊销	303,330.00	1,665.00
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）		
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）	1,249,300.55	374,385.74
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,945.53	117,459.46
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）	-23,586,939.08	-1,169,508.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,972,339.90	-7,498,973.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,465,431.26	19,587,231.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,163,248.14	15,176,604.17
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	4,816,827.15	16,240,526.15
减：现金的年初余额	4,250,451.97	4,885,449.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	566,375.18	11,355,076.61

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	4,816,827.15	16,240,526.15
其中：库存现金	7,167.48	8,846.13
可随时用于支付的银行存款	4,809,659.67	16,231,680.02
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,816,827.15	16,240,526.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

## （二） 同一控制下企业合并

本报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

## （三） 反向购买

本报告期内公司未发生反向购买事项。

## （四） 处置子公司

本报告期内公司未发生处置子公司事项。

## （五） 其他原因的合并范围变动

本报告期内公司未发生其他原因的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### （一） 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
合肥东墅置业有限公司	肥东县	肥东县	房地产开发	100.00		100.00	投资设立
安徽东锦管湾生态旅游有限公司	肥东县	肥东县	旅游服务	100.00		100.00	投资设立

## 九、关联方及关联交易

### （一） 本公司实际控制人和控股股东

公司名称或自然人姓名	关联关系	身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨卫东	实际控制人、控股股东	3401031972*****	90.20	90.20

注释：上述持股比例为截至 2019 年 6 月 30 日的直接和间接合计持股比例。

### （二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安徽东谦工程建设股份有限公司	受同一实际控制人控制
安徽东融创业投资有限公司	持股 20%之股东
宣城东兴工程有限公司	受同一实际控制人控制、杨卫东任董事长
张蓉	公司实控制人之直系亲属
张冉	公司董事、副总经理
钱红	公司董事、总经理
王媛媛	公司董事、董事会秘书
王先泽	公司监事
黄二洲	公司监事
陈朱	公司监事

### （三） 关联方交易

#### 1. 关联担保情况

##### （1） 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
杨卫东 安徽东融创业投资有限公司	10,000,000.00	2019年3月8日	债务履行期限届满之日起两年	否
杨卫东 张蓉 安徽东融创业投资有限公司	15,000,000.00	2019年6月10日	债务履行期限届满之日起两年	否
杨卫东 安徽东融创业投资有限公司 张蓉	10,000,000.00	2018年12月25日	债务履行期限届满之日起两年	否

注释：1) 2019年3月8日本公司与徽商银行合肥合作化路支行签订了借款合同，借款金额1,000.00万元，借款用途：经营周转，借款期限：1年。该笔借款由合肥市中小企业融资担保有限公司、公司控股股东杨卫东、股东安徽东融创业投资有限公司提供连带责任担保。2) 2019年6月10日本公司与安徽肥东农村商业银行股份有限公司签订了借款合同，借款金额1,500.00万元，借款用途：购苗木，借款期限：1年。该笔借款由肥东县中小企业融资担保有限公司、公司控股股东杨卫东、股东安徽东融创业投资有限公司、张蓉提供连带责任担保。3) 2018年12月25日本公司与合肥科技农村商业银行股份有限公司签订了借款合同，借款金额1,000.00万元，借款用途：苗木采购及工程建设用款，借款期限：1年。该笔借款由肥东县中小企业融资担保有限公司、公司控股股东杨卫东、张蓉提供连带责任担保，同时由肥东县中小企业融资担保有限公司提供质押担保。

#### 2. 关联资金拆借

##### （1） 向关联方拆入资金

关联方	拆入资金期初余额	本期拆入资金	本期偿还资金	拆入资金期末余额
杨卫东	6,800,000.00	19,600,000.00	11,500,000.00	14,900,000.00
合计	6,800,000.00	19,600,000.00	11,500,000.00	14,900,000.00

#### 3. 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杨卫东	14,900,000.00	6,800,000.00

### 十、股份支付

公司报告期内未发生与股份支付相关的事项。

**十一、承诺及或有事项**

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

**十四、母公司主要财务报表主要项目注释****注释1. 应收账款****1. 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	63,888,150.19
1—2 年	17,359,827.70
2—3 年	13,664,275.96
3—4 年	3,977,676.17
4—5 年	
5 年以上	
小计	98,889,930.02
减：坏账准备	11,018,511.16
合计	87,871,418.86

**2. 按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
组合 A						
组合 B						
组合 C	98,889,930.02	11,018,511.16	87,871,418.86	115,864,703.97	9,857,541.74	106,007,162.23
合计	98,889,930.02	11,018,511.16	87,871,418.86	115,864,703.97	9,857,541.74	106,007,162.23

**3. 组合中，组合 C 计提的坏账准备**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率（%）
1 年以内	63,888,150.19	3,194,407.51	5
1—2 年	17,359,827.70	1,735,982.77	10
2—3 年	13,664,275.96	4,099,282.79	30
3—4 年	3,977,676.17	1,988,838.09	50
4—5 年			80

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
5年以上			100
合计	98,889,930.02	11,018,511.16	11.14

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	74,473,045.84	3,723,652.29	5
1-2年	32,731,408.96	3,273,140.90	10
2-3年	7,346,880.17	2,204,064.05	30
3-4年	1,313,369.00	656,684.50	50
4-5年			80
5年以上			100
合计	115,864,703.97	9,857,541.74	8.51

**4. 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 1,160,969.42 元。

**5. 本期无核销应收账款的情况。****6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京城建道桥建设集团有限公司	工程款	41,134,103.59	4年以内	41.60	5,820,465.85
滁州市华明房地产开发有限公司	工程款	26,109,800.00	1年以内	26.40	1,305,490.00
北京城建集团有限责任公司	工程款	15,657,096.95	3年以内	15.83	2,763,129.09
肥东县梁园镇人民政府	工程款	6,029,800.00	1年以内	6.10	301,490.00
北京市园林绿化集团有限公司	工程款	5,754,000.00	1年以内	5.82	287,700.00
合计		94,684,800.54		95.75	10,478,274.94

**注释2. 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	52,728,059.78	50,306,666.63
合计	52,728,059.78	50,306,666.63

**1. 其他应收款按账龄披露**

账龄	期末余额
1年以内	5,242,616.19

账龄	期末余额
1—2年	47,614,766.00
2—3年	60,800.00
3—4年	200,000.00
4—5年	
5年以上	3,831.00
小计	53,122,013.19
减：坏账准备	393,953.41
合计	52,728,059.78

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
组合 A	49,817,250.00		49,817,250.00	45,217,250.00		45,217,250.00
组合 B				1,138,675.00	1,138,675.00	
组合 C	3,304,763.19	393,953.41	2,910,809.78	5,416,768.29	327,351.66	5,089,416.63
合计	53,122,013.19	393,953.41	52,728,059.78	51,772,693.29	1,466,026.66	50,306,666.63

## 3. 期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
组合 A	49,817,250.00			49,817,250.00
组合 B				
组合 C				
合计	49,817,250.00			49,817,250.00

## 4. 期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
组合 A				
组合 B				
组合 C	3,304,763.19	11.92	393,953.41	2,910,809.78
合计	3,304,763.19	11.92	393,953.41	2,910,809.78

## 5. 按组合计提的坏账准备

### (1) 组合中，组合 A 计提的坏账准备

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合肥东墅置业有限公司	49,817,250.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	49,817,250.00			

续

单位名称	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥东墅置业有限公司	45,217,250.00			合并范围内关联方款项、无风险不计提
合计	45,217,250.00			

## (2) 组合中，组合 B 计提的坏账准备

单位名称	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽乾丰市政建设有限公司	1,138,675.00	1,138,675.00	100.00	无债务履行能力
合计	1,138,675.00	1,138,675.00	100.00	

## (3) 组合中，组合 C 计提的坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	642,616.19	32,130.81	5
1—2 年	2,397,516.00	239,751.60	10
2—3 年	60,800.00	18,240.00	30
3—4 年	200,000.00	100,000.00	50
4—5 年			80
5 年以上	3,831.00	3,831.00	100
合计	3,304,763.19	393,953.41	11.92

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	5,152,137.29	257,606.86	5
1—2 年	60,800.00	6,080.00	10
2—3 年	200,000.00	60,000.00	30
3—4 年			50
4—5 年	831.00	664.80	80
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100
合计	5,416,768.29	327,351.66	6.04

## 6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,072,073.25 元。

## 7. 本期无核销其他应收款的情况。

## 8. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥东墅置业有限公司	往来款	49,817,250.00	2年以内	93.78	
肥东县会计核算中心	保证金	2,238,366.00	2年以内	4.21	223,836.60
徐国良	保证金	250,000.00	3至4年	0.47	125,000.00
安徽京建置业有限公司	保证金	130,000.00	1年以内	0.24	6,750.00
梁园镇三资委托代理服务中心	保证金	103,500.00	1-2年	0.19	10,350.00
合计		52,539,116.00		98.89	365,936.60

### 注释3. 长期股权投资

项目	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
对子公司投资	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
合计	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
合肥东墅置业有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00		
安徽东锦管湾生态旅游有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	13,000,000.00	13,000,000.00			13,000,000.00		

### 注释4. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、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	40,403,518.71	30,861,442.04	30,006,936.07	21,415,165.62
其他业务	311,802.00	636,973.82	372,618.00	462,363.64
合计	40,715,320.71	31,498,415.86	30,379,554.07	21,877,529.26

#### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林施工	40,016,950.10	30,591,442.04	29,013,133.80	21,186,669.76
苗木销售	386,568.61	270,000.00	993,802.27	228,495.86
合计	40,403,518.71	30,861,442.04	30,006,936.07	21,415,165.62

#### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
------	-------	-----------------

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
滁州市华明房地产开发有限公司	22,263,217.70	54.68
北京城建道桥建设集团有限公司	9,969,573.80	24.49
北京市园林绿化集团有限公司	7,641,701.41	18.77
安徽煜地建设工程有限责任公司	386,568.61	0.95
合肥九狮园林建设公司	142,457.19	0.35
合计	40,403,518.71	99.24

续

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京城建道桥建设集团有限公司	13,122,135.94	43.19
肥东县园林管理局	8,264,889.44	27.21
北京城建集团有限责任公司	4,932,063.64	16.23
肥东县梁园镇人民政府	2,584,044.78	8.51
合肥九狮园林建设公司	993,802.27	3.27
合计	29,896,936.07	98.41

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	2,953,258.29	1,279,447.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	本期发生额	上期发生额
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-30,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,953,258.29	1,249,447.94
减：所得税影响额	738,314.57	312,361.99
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,214,943.72	937,085.96

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期		
	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	4.57	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.76	0.03	0.03

续：

报告期利润	上期		
	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	5.93	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.06	0.06

（本页为签字页，无正文）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

安徽东锦园林股份有限公司

2019年8月23日