



健康岛
NEEQ : 838076

河南健康岛环境技术股份有限公司
Henan Health Island Environmental Technology Co., Ltd.



健康岛
HEALTH ISLAND
健康岛股份



河南健康岛环境技术股份有限公司
<http://jiankangdao.cn>
0371-55668777 55669777

股票代码：838076

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

1、2019 年 1 月 11 日，由河南省风景园林学会主办，河南健康岛环境技术股份有限公司承办的“河南省风景园林学会 2018 年年会”在郑州召开。

2、2019 年 2 月 9 日，由河南健康岛环境技术股份有限公司研发的“一种河道垃圾清理装置”、“一种绿化种植用挖坑装置”、“一种弧形灌木修剪装置”三项实用新型成果荣获国家知识产权局实用新型专利授权并下发证书。

3、2019 年 2 月 13 日，河南健康岛环境技术股份有限公司通过郑州市城乡建设委员会资质申报严格审查并成功取得建筑业企业资质证书：市政公用工程施工总承包三级资质。

4、2019 年 4 月 10 日，由河南健康岛环境技术股份有限公司担当设计并施工的星联创科中心屋顶花园项目正式移交使用，该项目引用雾森系统成为新型绿化的亮点。

5、2019 年 5 月 16 日，石板岩镇党委、镇政府牵手河南健康岛环境技术股份有限公司对其小镇广场进行了墙体绿化打造，石板岩村成为河南省美丽乡村建设试点之一，力争将石板岩打造成集旅游休闲、度假观光、避暑养生为一体的太行风情小镇。

6、2019 年 5 月 28 日，河南省直第三人民医院牵手河南健康岛环境技术股份有限公司对医院陈式太极拳馆进行了立体绿化打造，使其在不增加占用现有空间增加绿植比重的同时，积极发挥立体绿化的生态效应，构建科学合理有效的康养体系。

7、2019 年 6 月 18 日，河南健康岛环境技术股份有限公司与河南大宏建设集团有限公司达成的立体绿化项目顺利竣工验收，并投入使用。该项目的完成极大地丰富了当下的室内空间设计，为室内有限的空间增添了一抹灵动。

8、2019 年 8 月 20 日，河南健康岛环境技术股份有限公司就郑东星联·岚溪府样板间立体绿化施工、管理与养护一体化项目进行了工程设计，并于 9 月 9 日顺利竣工验收，投入使用。

9、2019 年 11 月 1 日，河南健康岛环境技术股份有限公司入选“河南省 2019 年第一批拟认定高新技术企业”名单。

10、2019 年 11 月 5 日，由河南健康岛环境技术股份有限公司研发的“一种生态立体绿化墙”、“雨污分流装置”、“一种外贴式景观防汛墙结构”、“花卉装饰植物槽”4 项实用新型成果荣获国家知识产权局实用新型专利授权。截至 2019 年 12 月 31 日，健康岛已累计取得发明专利 3 项、实用新型专利 14 项。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、健康岛有限公司	指	河南健康岛环境技术股份有限公司
生态园	指	河南健康岛生态园艺有限公司
股东大会	指	河南健康岛环境技术股份有限公司股东大会
子公司	指	河南芳茂生态建设有限公司
董事会	指	河南健康岛环境技术股份有限公司董事会
监事会	指	河南健康岛环境技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
地产园林	指	为房地产项目打造优质的景观绿化作品
新东方	指	河南新东方置业有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《河南健康岛环境技术股份有限公司章程》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本行业	指	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E4890 其他土木工程建筑业
元/万元	指	单位

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人刘贵宾、主管会计工作负责人王晓璇及会计机构负责人（会计主管人员）王晓璇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、受宏观经济及房地产调控政策影响的风险	地产园林绿化行业的发展状况，与宏观经济及房地产调控政策息息相关。在宏观经济处于快速增长时期，房地产行业投入增加，增加了对园林绿化的需求，促进了园林绿化行业的快速发展。同时，国家相关部门颁布的房地产调控政策，会间接影响地产园林绿化行业的发展。未来，如果中国宏观经济增速大幅下降或者国家对房地产行业的政策发生变化，则会对地产园林绿化行业造成不利影响。
2、市场竞争风险	受园林绿化工程现场施工的限制，我国园林绿化企业分布在全国的不同省份，同时，园林绿化行业的市场集中度也较低。我国单个园林绿化企业所占的市场份额较少，园林绿化行业的市场集中度较低，市场竞争激烈。未来，公司若因技术不能保持创新性或管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临较大的风险。
3、自然灾害等不可抗力事件的风险	园林绿化工程的前期培育、中期种植施工和后期养护易受自然灾害等不可抗力的影响，存在一定的自然灾害风险。园林绿化工程可能会受沙尘暴、干旱、冰雹、冻雨、地震、台风等自然灾害的影响。自然灾害，不仅可能会对苗木的培育种植产生较大影响，影响苗木的及时供应，而且可能会影响园林绿化工程的正常施工，导致工程不能按时完成并增加工程的成本费用。

	在一定程度上，自然灾害等不可抗力事件的发生，会直接影响园林绿化工程的正常施工，从而影响园林绿化行业的盈利。
4、客户集中及对关联方依赖的风险	报告期内，公司前五名客户收入占本期营业收入的比例为 93.64%，前五大客户占比很高，存在客户集中的风险。其中第一大客户河南新东方置业有限公司占本期营业收入的比重为 65.38%，河南新东方置业有限公司为公司控股股东控制的企业，公司对大客户及关联方存在一定的依赖。
5、经营活动现金流量不足的风险	公司所处行业为 E48 土木工程建筑业下园林绿化行业，属于资金密集型行业。园林绿化行业工程项目“前期垫付、分期结算、分期收款”的结算模式及通常实施的质保金制度促使公司工程结算回款往往滞后于工程成本的付款时间。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,990,286.34 元，现金及现金等价物净增加额为-3,694,073.66 元。目前公司通过大力催收工程款和经营性负债，尚能够保持营运资金基本满足业务发展需求，随着公司业务持续增长，公司营运资金需求会进一步增大。此外，部分大型工程项目在项目承接及施工过程中，需要较大金额的资金垫付，对营运资金规模要求较高。若客户无法按期结算，导致公司经营活动产生的现金流量净额持续大幅下滑，将对公司营运资金的安排使用造成不利影响，并使公司面临偿债风险。
6、存货管理风险	截至报告期末，公司存货余额为 22,576,644.57 元，占报告期末资产总额的比例为 18.83%，其中包括公司自行种植的金额为 6,489,933.34 元的苗木（消耗性生物资产），不可预期的自然灾害使得苗木的种植养护风险加大，可能会直接损坏相关存货，从而对公司的业务经营、财务状况和经营成果产生不利影响。
7、规模较小，抗风险能力较弱的风险	报告期内，公司主营业务收入为 34,755,201.41 元；截至报告期末，公司总资产为 119,915,589.40 元，净资产为 49,435,502.24 元，公司收入规模及资产规模均较小，存在抵御市场风险能力较弱的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南健康岛环境技术股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Health Island Environmental Technology Co., Ltd./ Health Island
证券简称	健康岛
证券代码	838076
法定代表人	刘贵宾
办公地址	郑州市郑东新区崇德街南、玉裁一街北星联创科中心 3 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	韩志永
职务	董事会秘书
电话	0371-53307211
传真	0371-53307211
电子邮箱	jkd@jiankangdao.cn
公司网址	www.jiankangdao.cn
联系地址及邮政编码	郑州市郑东新区崇德街 17 号星联创科中心 3 楼；450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	郑州市郑东新区崇德街 17 号星联创科中心 3 楼董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 12 月 6 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 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-E48 土木工程建筑业-E4890 其他土木工程建筑业
主要产品与服务项目	地产园林绿化工程的施工及养护业务；墙体绿化业务，含立体绿化工程、屋顶绿化工程、智能壁面绿化工程等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	北京星联芒果投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	王永光

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	91410100058775407C	否

注册地址	郑州市惠济区南阳路 144 号附 6 号	否
注册资本	43,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4108 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张宏敏、宋伟杰
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	34,755,201.41	24,383,316.12	42.54%
毛利率%	27.95%	37.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,517,070.57	1,121,810.02	35.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,517,070.57	1,358,177.22	11.70%
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）	3.12%	2.37%	-
加权平均净资产收益率%（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）	3.12%	2.87%	-
基本每股收益	0.04	0.03	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	119,915,589.40	77,563,041.86	54.60%
负债总计	70,480,087.16	29,644,610.19	137.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,435,502.24	47,918,431.67	3.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.11	3.60%
资产负债率%（母公司）	58.77%	38.22%	-
资产负债率%（合并）	58.77%	38.22%	-
流动比率	1.44	1.97	-
利息保障倍数	1.61	1.55	-

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	-1,990,286.34	-16,566,872.81	87.99%
应收账款周转率	1.27	1.38	-
存货周转率	1.20	0.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	54.60%	53.37%	-
营业收入增长率%	42.54%	19.87%	-
净利润增长率%	35.23%	101.34%	-

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	43,000,000	43,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
除上述各项之外的其他营业收入和支出	0.00
非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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	-	-	-	-
应收账款	-	22,364,961.19	-	-
应收账款及应收票据	22,364,961.19	-	-	-

应付票据	-	-	-	-
应付账款		3,791,156.74	-	-
应付票据及应付账款	3,791,156.74	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事园林绿化工程、立体绿化工程、屋顶绿化工程、智能壁面绿化工程；报告期内，公司重点增加了屋顶绿化及智能壁面绿化的技术、资金及人力的投入，研发出“一种喷雾式景观桥”和“一种便携式连线桩”实用新型专利，为进一步扩大市场、拓展业务范围奠定了基础；在做好原有的目标客户群体业务的基础上，公司紧跟国家政策方针，结合地方政策导向，在加大自身的各环节进步的同时积极参与修订行业标准，立体绿化从室内安装到室外工程，植物培育从抗高温到抗严寒，施工技术从单一方式到多元方式，为公司稳步发展打下来坚实基础。

研发模式：公司生态研发中心有专业人员组成团队，针对不同专业专项研究，分为立体绿化配套设施研发、立体绿化植物选育、立体绿化基质研发等。立体绿化设施研发在植物种植槽有多项研发成果，例如屋顶绿化种植槽等已研发成功，现已申报实用新型专利，部分投入量产，并取得可观效益。此外，公司立体绿化植物选育工作有合作院校博士研究生共同参与，通过长时间植物试种测试、驯化，可进行苗木的稳定性扩繁试验。

采购模式：公司设有采购部，根据公司制定的《工程采购管理制度》来规范进行采购。公司采购的原材料主要包括绿化苗木、石材、园林器械、基质材料、钢筋混凝土等。工程项目部提出采购计划，采购部接到采购清单后进行市场询价、比较、定价，每种材料询价单位不少于 3 家。最终选定一家供货商，进行材料的合同洽谈、签订及采购工作，同时另定一家供货商备用。公司还设有苗木基地，该花卉苗木产业基地可以为公司承接的园林绿化工程提供所需要的苗木，在项目实施过程中降低了采购成本，保证了苗木质量。

销售模式：公司营销策划部通过利用网络资料及老客户介绍的方式，搜集园林绿化行业的市场信息并与客户进行洽谈，若客户对公司业务及工程造价满意，则双方达成合作意向，签订园林绿化工程的施工合同。公司和地产营销代理相关业务单位合作，植入绿色建筑、绿色康居等广告以拓宽销售渠道；此外，公司积极拓展郑州区域外的合作商、经销商、代理商，由点对点销售拓展为点对面销售。

施工模式：合同签订后，景观工程部根据合同约定的时间开始施工。待所有的施工工作完成后，景观工程部工作人员向客户申请验收，验收通过后，客户向公司办理工程结算；若工程未通过客户验收，则公司景观工程部工作人员继续对该工程进行完善，完善后，公司再次向客户申请工程验收，验收通过后，客户向公司办理工程结算。

盈利模式：公司主要通过开展园林绿化工程及立体墙面绿化业务实现盈利。此外，公司通过苗木销售、花卉租赁养护、专利产品的代理、园林景观工程的承接、生态建设、环保领域项目的实施来增加公司利润。公司结合市场及客户的诉求点，进行服务的升级，迎合市场的发展趋势，不断提升客户满意度，增加客户群，扩大市场份额，提高销售收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 119,915,589.40 元，较上年末增长 54.60%，负债总额 70,480,087.16 元，较上年末增加 137.75%，净资产为 49,435,502.24 元，较上年末增长 3.17%，2019 年度公司实现营业收入 34,755,201.41 元，同比增加 42.54%，主要原因是 2019 年公司整合工程部门及生产部门，全力拓展景观工程业务及苗木销售业务，使得相关业绩稳步增长，相较去年同期有明显的营收增加。

近年来，在城市化进程不断推进的背景下，国家城市规划政策和“园林城市”、“生态城市”等标准让地方政府在城市建设中重视生态环境的营造。结合市场发展趋势，市政园林市场在逐渐饱和，生态建设市场未来则有较大的市场发展空间。为此，公司与北京蓝天新世纪投资有限公司合资成立公司控股子公司河南芳茂生态建设有限公司，拟从事河道疏浚、堤坡砌筑、滩涂土地整理、矿坑修复等生态建设业务，有利于公司拓展业务范围和收入来源，形成以市政园林业务为主体，以立体、生态景观产品及治污治滩治山等生态修复为两翼的业务架构，稳步发展，积存实力，培植强项，蓄养优势，为今后的快速发展打好基础，创造条件。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,791,936.08	4.00%	8,486,009.74	10.94%	-43.53%
应收票据					
应收账款	30,803,357.37	25.69%	22,364,961.19	28.83%	37.73%
存货	22,576,644.57	18.83%	19,300,427.04	24.88%	16.97%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,889,703.33	2.41%	3,173,613.46	4.09%	-8.95%
在建工程					
短期借款	10,000,000.00	8.34%	10,000,000.00	12.89%	0.00%
长期借款					
预付账款	4,442,010.13	3.70%	7,599,410.11	9.80%	-41.55%
其他应收款	38,958,826.91	32.49%	529,005.68	0.68%	7,264.54%
长期待摊费用	13,123,231.75	10.94%	13,610,614.03	17.55%	-3.58%
应付账款	5,857,459.75	4.88%	3,791,156.74	4.89%	54.50%
其他应付款	53,909,590.68	44.96%	15,200,258.33	19.60%	254.66%
资产总计	119,915,589.40		77,563,041.86		54.60%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末比上年期末减少 3,694,073.66 元，变动比例为-43.53%，主要原因是报告期内公司规模扩大，为项目垫付资金增加使得货币资金减少。

2、应收账款本期期末比上年期末增加 8,438,396.18 元，变动比例为 37.73%，主要原因是报告期内公司第一、第二大客户河南新东方置业有限公司、中国水利水电第六工程局有限公司期末应收账款分别为 22,029,535.39 元、6,594,920.15 元，未到回款期，客户未进行结算。

3、存货本期期末比上年期末增加 3,276,217.53 元，变动比例为 16.97%，主要原因是报告期内工程施工（已完工未结算款）比上年期末增加 6,092,002.67 元，消耗性生物资产比上年期末减少 2,237,314.55 元，原材料比上年期末减少 578,470.59 元。

4、预付账款本期期末比上年期末减少 3,157,399.98 元，变动比例为-41.55%，主要原因是上期采购到货。

5、其他应收款本期期末比上年期末增加 38,429,821.23 元，变动比例为 7,264.54%，主要原因是 2019 年 12 月关联方贷款受托支付转给公司 35,195,000.00 元，公司通过其他关联方转出，该款项已于 2020 年 3 月结清。

6、长期待摊费用本期期末比上年期末减少 487,382.28 元，变动比例为-3.58%，主要原因是报告期内公司种植基地土地经营权的待摊费用，种植基地租期为 447 个月，租金总计为 14,692,216.00 元，一次性支付，每月进行费用分摊。

7、应付账款本期期末比上年期末增加 2,066,303.01 元，变动比例为 54.50%，主要原因是报告期内项目增加，材料采购也相应增加。

8、其他应付款本期期末比上年期末增加 38,709,332.35 元，变动比例为 254.66%，主要原因是 2019 年 12 月关联方贷款受托支付需要转给公司 35,195,000.00 元，该款项已于 2020 年 3 月转出结清。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	34,755,201.41	-	24,383,316.12	-	42.54%
营业成本	25,041,036.50	72.05%	15,209,500.76	62.38%	64.64%
毛利率	27.95%	-	37.62%	-	-
销售费用	-	-	156,330.77	0.64%	-
管理费用	3,596,890.77	10.35%	4,424,217.89	18.14%	-18.70%
研发费用	1,775,361.92	5.11%	1,004,645.49	4.12%	76.72%
财务费用	2,518,475.76	7.25%	1,786,425.70	7.33%	40.98%
信用减值损失	-235,992.09	-0.68%			
资产减值损失	-	-	-516,743.94	-2.12%	100.00%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,554,677.53	4.47%	1,228,991.23	5.04%	26.50%
营业外收入	-	-	2,600.00	0.01%	-100.00%
营业外支出	-	-	238,967.20	0.98%	-100.00%
净利润	1,517,070.57	4.37%	1,121,810.02	4.60%	35.23%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期比上年同期增加 10,371,885.29 元，变动比例为 42.54%的主要原因：2019 年，公司整合工程部门及生产部门，全力拓展景观工程业务及苗木销售业务，报告期内新增八项景观绿化工程项目，使得相关业绩有所增长。

2、主营业务成本本期比上年同期增加 9,831,535.74 元，变动比例为 64.64%的主要原因：因项目增加，成本投入相应增加，材料费及人工费、机械费的价格较上年同期上涨。。

3、销售费用本期无发生额产生的主要原因：一是上期公司调整营销策略，减少销售人员；二是 2019 年公司取消了销售部门，无销售费用产生。

4、财务费用本期比上年同期增加 732,050.06 元，变动比例为 40.98%的主要原因：2019 年度公司产生借款利息 2,557,223.06 元，而 2018 年度借款利息 1,798,585.00 元。

5、营业利润本期比上年同期增长 325,686.30 元，增长 26.50%的主要原因：一是报告期内营业收入增加了 10,371,885.29 元，增长比例为 42.54%，营业成本增加了 9,831,535.74 元，增加比例为 64.64%，增幅比例均较大；二是销售费用和管理费用均有所降低；三是计提的减值损失减少。

6、营业外收入比上年同期减少 2,600.00 元，减少 100%的主要原因：公司报告期内无发生额。

7、营业外支出本期比上年同期减少 238,967.20 元，减少 100%的主要原因：公司报告期内无发生额。

8、净利润本期比上年同期增长 395,260.55 元，增长 35.23%的主要原因：2019 年，公司整合工程部门及生产部门，全力拓展景观工程业务及苗木销售业务，使得相关业绩有所增长，同时，公司适当控制销售和管理费用支出，进行开源节流。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	34,755,201.41	24,383,316.12	42.54%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	25,041,036.50	15,209,500.76	64.64%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
园林绿化工程收入	22,175,954.85	63.81%	15,207,909.55	62.37%	45.82%
立体绿化收入	863,917.74	2.49%	462,539.17	1.90%	86.78%
苗木销售及其	11,715,328.82	33.70%	8,712,867.40	35.73%	34.46%

他					
---	--	--	--	--	--

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司各业务类型的主营业务收入占比未发生重大变动，均为实际业务的正常波动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河南新东方置业有限公司	22,724,531.52	65.38%	是
2	中国水利水电第六工程局有限公司	4,625,120.35	13.31%	否
3	中牟新芒果房地产有限公司	2,623,996.74	7.55%	是
4	开封市海天置业有限公司	2,060,746.00	5.93%	是
5	河南景行园林绿化有限公司	509,400.00	1.47%	是
合计		32,543,794.61	93.64%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河南优企人力资源管理有限公司	4,349,147.30	26.44%	否
2	定州市贺丰苗圃场	1,118,759.10	6.80%	否
3	河南一众建材有限公司	1,008,714.41	6.13%	否
4	河南长修建设工程有限公司	920,000.00	5.59%	否
5	尉氏县英良石材加工厂	619,000.00	3.76%	否
合计		8,015,620.81	48.72%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,990,286.34	-16,566,872.81	87.99%
投资活动产生的现金流量净额	-67,988.99	-248,126.79	72.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,635,798.33	23,385,415.00	-106.99%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 14,576,586.47 元，变动比例为 87.99%，变动的主要原因：报告期内公司业务规模扩大，销售收现增加了 13,363,304.32 元，增幅较大，但公司利用供应商信用及前期存在的预付款，采购付现反而减少了 1,284,720.57 元；另外，公司人员变动导致为职工支付的现金减少。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 180,137.80 元，变动比例为 72.60%，变动主要原因：报告期内公司购建固定资产减少，支付的现金较上期减少了 180,137.80 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 25,021,213.33 元，变动比例为-106.99%，变动主要原因：报告期内偿还上期取得银行借款 10,000,000.00 元，且上期从关联方处取得借款筹资 17,000,000.00 元。

4、本期经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异为 3,507,356.91 元，主要影响因素如下：筹资产生的财务费用影响 2,518,475.76 元、存货增加影响 3,276,217.53 元、经营性应收增加影响 5,053,791.40 元、经营性应付增加影响 1,019,945.41 元。信用减值准备影响 235,992.09 元、固定资产折旧影响 351,899.12 元、无形资产摊销影响 171,350.40 元、长期待摊费用摊销影响 487,382.28 元，递延所得税资产减少影响 37,606.96 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期公司无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的情况。

截至 2019 年 12 月 31 日，净利润对公司影响 10% 以下的子公司如下表所示：

序号	名称	注册资本 (万元)	公司持股比 例 (%)	出资时间	出资形式	表决权比 例 (%)
1	河南芳茂生态建设 有限公司	5,000.00	51.00	2020 年 6 月 30 日	货币	51.00

报告期内公司无取得和处置子公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

(2) 其他会计政策变更

财政部于 2019 年 9 月发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕

16 号) (以下简称“合并财务报表格式”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制合并财务报表。

2、会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

三、 持续经营评价

公司成立于 2012 年 12 月, 主营业务清晰, 2017 年通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证的复审。报告期内, 公司实现营业收入 34,755,201.41 元, 较上年同期增长 42.54%, 发展势头较好。

公司具有专业、优秀、稳定的管理团队, 在行业内有着良好的品牌形象和口碑。公司将秉承构建生态园林的理念, 调整战略布局、全方位拓展业务, 使公司业绩稳步提升。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 受宏观经济及房地产调控政策影响的风险

地产园林绿化行业的发展状况, 与宏观经济及房地产调控政策息息相关。在宏观经济处于快速增长时期, 房地产行业投入增加, 增加了对园林绿化的需求, 促进了园林绿化行业的快速发展。同时, 国家相关部门颁布的房地产调控政策, 会间接影响地产园林绿化行业的发展。未来, 如果中国宏观经济增速大幅下降或者国家对房地产行业的政策发生变化, 则会对地产园林绿化行业造成不利影响。

应对措施: 尽管宏观经济政策和市场环境变化可能存在不利影响, 公司在成本、技术、质量等方面具有较强的竞争优势; 近年来, 在巩固现有市场份额的同时, 公司积极采取了开发客户、拓宽产品应用领域、开发新业务等措施, 以尽可能降低国家宏观经济政策和市场环境变化对公司产生的不利影响。

(二) 市场竞争的风险

受园林绿化工程现场施工的限制, 我国园林绿化企业分布在全国的不同省份, 同时, 园林绿化行业的市场集中度也较低。我国单个园林绿化企业所占的市场份额较少, 园林绿化行业的市场集中度较低, 市场竞争激烈。未来, 公司若因技术不能保持创新性或管理能力不能适应市场发展的需要, 公司在激烈的市场竞争中将面临较大的风险。

应对措施: 未来, 公司将不断增强创新能力, 致力于设计、施工出符合客户需求的产品或服务, 同时, 公司也将积极参加更多的招投标活动, 以承接更多的园林绿化工程, 扩大公司的市场份额, 降低行业竞争风险。

(三) 自然灾害等不可抗力事件的风险

园林绿化工程的前期培育、中期种植施工和后期养护易受自然灾害等不可抗力的影响, 存在一定的自然灾害风险。园林绿化工程可能会受沙尘暴、干旱、冰雹、冻雨、地震、台风等自然灾害的影响。自然灾害, 不仅可能会对苗木的培育种植产生较大影响, 影响苗木的及时供应, 而且可能会影响园林绿化工程的正常施工, 导致工程不能按时完成并增加工程的成本费用。在一定程度上, 自然灾害等不可抗力事件的发生, 会直接影响园林绿化工程的正常施工, 从而影响园林绿化行业的盈利。

应对措施: 未来, 公司将积极采取防沙尘暴、防干旱、防冰雹、防冻雨等自然灾害的措施, 以减小自然灾害等不可抗力事件对公司的影响。

（四）客户集中及对关联方依赖的风险

报告期内，公司前五名客户收入占本期营业收入的比例为 93.64%，前五大客户占比很高，存在客户集中的风险。其中第一大客户河南新东方置业有限公司占本期营业收入的比重为 65.38%，河南新东方置业有限公司为公司控股股东控制的企业，公司对大客户及关联方存在一定的依赖。

应对措施：为开拓市场减少关联方依赖度，公司将通过加强销售队伍建设、增加销售人员编制、高薪引进人才等措施进行市场开拓。

（五）经营活动现金流量不足的风险

公司所处行业为 E48 土木工程建筑业下园林绿化行业，属于资金密集型行业。园林绿化行业工程项目“前期垫付、分期结算、分期收款”的结算模式及通常实施的质保金制度促使公司工程结算回款往往滞后于工程成本的付款时间。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,990,286.34 元，现金及现金等价物净增加额为-3,694,073.66 元。目前公司通过大力催收工程款和经营性负债，尚能够保持营运资金基本满足业务发展需求，随着公司业务持续增长，公司营运资金需求会进一步增大。此外，部分大型工程项目在项目承接及施工过程中，需要较大金额的资金垫付，对营运资金规模要求较高。若客户无法按期结算，导致公司经营活动产生的现金流量净额持续大幅下滑，将对公司营运资金的安排使用造成不利影响，并使公司面临偿债风险。

应对措施：首先公司通过大力催收工程款和经营性负债，努力减少应收账款，丰富现金流；其次，公司将积极与开发银行、商业银行等金融机构、类金融机构紧密对接，利用公司大量的资产进行融资以丰富现金流；再者，公司将通过定向增发等方式逐步加大资金投入，满足公司经营发展的现金需求。

（六）存货管理的风险

截至报告期末，公司存货余额为 22,576,644.57 元，占报告期末资产总额的比例为 18.83%，其中包括公司自行种植的金额为 6,489,933.34 元的苗木（消耗性生物资产），不可预期的自然灾害使得苗木的种植养护风险加大，可能会直接损坏相关存货，从而对公司的业务经营、财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：公司聘请苗木专业护工，根据各季节对苗木进行科学管护，以降低遭受自然灾害的风险。

（七）规模较小，抗风险能力较弱的风险

报告期内，公司主营业务收入为 34,755,201.41 元；截至报告期末，公司总资产为 119,915,589.40 元，净资产为 49,435,502.24 元，公司收入规模及资产规模均较小，存在抵御市场风险能力较弱的风险。

应对措施：公司将通过加强销售队伍建设、增加销售人员编制、高薪引进人才等措施进行市场开拓，提高业务收入。另一方面，公司拟通过并购上下游企业，实现整合市场资源，实现优势互补、快速提高市场份额的目标

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	42,340,000.00	25,918,557.76
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
北京星联芒果投资控股有限公司	公司向关联方筹借资金	2,540,000.00	2,540,000.00	已事后补充履行	2020年3月20日
董事王永光、刘贵宾、张顺利、河南新东方置业有限公司、北京星联芒果投资控股有限公司、河南星联置地集团有限公司	关联方为公司银行贷款提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事后补充履行	2020年3月20日
北京星联芒果投资控股有限公司	公司向关联方筹借资金	15,000,000.00	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月20日
董事刘贵宾、付果果、刘子振、郑州星海企业管理咨询合伙企业	关联方为公司借款提供担保	15,000,000.00	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月20日
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员薪酬	619,548.64	619,548.64	已事后补充履行	2020年4月20日
北京星联芒果投资控股有限公司	咨询费	520,334.78	520,334.78	已事后补充履行	2020年4月20日
河南星联置地集团有限公司	销售商品及提供劳务	20,600.60	20,600.60	已事后补充履行	2020年4月20日
开封市海天置业有限公司	销售商品及提供劳务	2,060,746.00	2,060,746.00	已事后补充履行	2020年4月20日
河南景行园林绿化有限公司	销售商品及提供劳务	509,400.00	509,400.00	已事后补充履行	2020年4月20日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，因业务发展及生产经营的正常所需，公司向北京星联芒果投资控股有限公司筹借资金，交易金额为 2,540,000.00 元，利率按年化 8% 计算；公司向郑州市市郊农村信用合作联社营业部贷款，金额为 10,000,000.00 元，该笔贷款由河南新东方置业有限公司、王永光、刘贵宾、张顺利提供担保；上述关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会使公司对关联方产生依赖；上述关联交易已经公司第二届董事会第四次会议、2020 年第一次临时股东大会审议通过。

因业务发展及生产经营的正常所需，公司向北京星联芒果投资控股有限公司筹借资金，交易金额为 15,000,000.00 元，利率按年化 8% 计算；该笔借款由刘贵宾、付果果、刘子振、郑州星海企业管理咨询合伙企业提供担保；上述关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会使公司对关联方产生依赖；上述关联交易已经公司第二届董事会第一次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过。

2019 年度关键管理人员薪酬事项已经公司第二届董事会第五次会议审议通过，尚需 2019 年年度股东大会审议通过。此关联交易的目的是公司向董事、监事、高级管理人员支付 2019 年度薪酬，公司与关键管理人员签订劳动合同，按时发放薪酬，是法律规定的义务，同时有利于公司吸引人才，稳定

管理团队，提高公司管理水平，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

因业务发展及生产经营的正常所需，公司向北京星联芒果投资控股有限公司进行业务咨询，交易金额为 520,334.78 元，上述关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会使公司对关联方产生依赖；上述关联交易已经公司第二届董事会第五次会议审议通过，尚需 2019 年年度股东大会审议通过。

报告期内，因业务发展，公司向河南星联置地集团有限公司提供销售服务，交易金额 20,600.60 元，上述关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会使公司对关联方产生依赖；上述关联交易已经公司第二届董事会第五次会议审议通过，尚需 2019 年年度股东大会审议通过。

报告期内，因业务发展，公司向开封市海天置业有限公司提供销售服务，交易金额 2,060,746.00 元，上述关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会使公司对关联方产生依赖；上述关联交易已经公司第二届董事会第五次会议审议通过，尚需 2019 年年度股东大会审议通过。

报告期内，因业务发展，公司向河南景行园林绿化有限公司提供销售服务，交易金额 509,400.00 元，上述关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会使公司对关联方产生依赖；上述关联交易已经公司第二届董事会第五次会议审议通过，尚需 2019 年年度股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2016年3月31日	-	挂牌	不再超资质范围承接工程的承诺	实际控制人王永光就超范围承接绿化工程项目的情况出具《关于公司超范围承接绿化工程的承诺函》	正在履行中
实际控制人	2016年3月31日	-	挂牌	规范工程分包的承诺	实际控制人王永光承诺“若因报告期内公司将承包的工程项目分包给其他公司而引起任何纠纷，或被监督管理部门处罚，本人将以个人财产承担给公司造成的损失。”	正在履行中
公司、全体股东、实际控制人	2016年3月31日	-	挂牌	规范劳务分包的承诺	公司、公司全体股东、公司实际控制人、公司管理层出具了《关	正在履行中

					于公司劳务分包行为的承诺函》。	
控股股东	2016年3月31日	-	挂牌	规范社保缴纳的承诺	公司控股股东承诺：“2016年12月31日前，将逐步为所有员工缴纳社保。”	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、不再超资质范围承接工程的承诺

公司挂牌前存在超资质范围承接工程的情况，公司控股股东北京星联芒果投资控股有限公司、实际控制人王永光就上述超范围承接绿化工程项目的情况出具《关于公司超范围承接绿化工程的承诺函》：“对于河南恒艺园林绿化工程有限公司之前超范围承接绿化工程的不规范行为导致公司遭受行政处罚的风险，由北京星联芒果投资控股有限公司、王永光承担连带责任，公司不会因为该等行为产生任何经济损失。在以后经营过程中，公司将严格依照《城市园林绿化企业资质标准》等相关法律法规承接绿化工程，保证不超范围承接绿化工程。”

截至报告期末，公司未因上述事项遭受行政处罚，报告期内公司也未新发生超资质范围承接工程的情形。

2、规范工程分包的承诺

公司挂牌前存在违法分包的情况。公司控股股东北京星联芒果投资控股有限公司、实际控制人王永光承诺“若因报告期内公司将承包的工程项目分包给其他公司而引起任何纠纷，或被监督管理部门处罚，本人将以个人财产承担给公司造成的损失。未来公司将严格依照法律法规承接绿化工程，不再将承接的园林绿化工程分包。”

截至报告期末，公司未因上述事项引起任何纠纷或被监督管理部门处罚，报告期内公司也未新发生违法工程分包的情形。

3、规范劳务分包的承诺

公司、公司全体股东、公司实际控制人、公司管理层出具了《关于公司劳务分包行为的承诺函》，内容如下：“报告期内，公司存在使用临时工和将劳务分包给劳务派遣公司的不规范劳务分包行为，但截至本承诺出具之日，公司已彻底规范劳务分包行为，不再使用临时工或将劳务分包给不具有劳务分包资质的企业。在日后经营过程中，公司将严格遵守相关法律法规继续规范劳务分包行为，如需将承包的园林绿化工程中劳务部分分包的，均分包给具有劳务分包资质的企业。如违反上述承诺的使公司遭受处罚或其他损失的，由公司控股股东北京星联芒果投资控股有限公司及公司实际控制人王永光承担。”

截至报告期末，公司未因上述事项遭受行政处罚或其他损失，公司已与有劳务分包资质的企业签订劳务分包合同，报告期内未新发生使用临时工或分包给不具有劳务分包资质的企业的情形。

4、规范社保缴纳的承诺

公司控股股东承诺：“2016年12月31日前，将逐步为所有员工缴纳社保；若因任何原因导致公司被要求为职工缴纳社会保险费用或发生其他损失，本人及单位将无条件地承担任何补缴款项、滞纳金或行政罚款，经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关仲裁诉讼费用及其他相关费用，确保公司不因此遭受损失。”

截至报告期末，公司共有 29 名员工，已全员缴纳社保。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	17,273,041	40.17%	4,100,500	21,373,541	49.71%
	其中：控股股东、实际控制人	10,858,666	25.25%	500,000	11,358,666	26.42%
	董事、监事、高管	1,914,375	4.45%	-	1,914,375	4.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,726,959	59.83%	-4,100,500	21,626,459	50.29%
	其中：控股股东、实际控制人	16,933,334	39.38%	-	16,933,334	39.38%
	董事、监事、高管	8,793,625	20.45%	-4,100,500	4,693,125	10.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

√适用□不适用

无限售股份变动 4,100,500 股，因前董事会秘书离职已满半年，解除限售股份，并卖出 500,000 股，此股份被控股股东北京星联芒果投资控股有限公司买入。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京星联芒果投资控股有限公司	27,792,000	500,000	28,292,000	65.79%	16,933,334	11,358,666
2	郑州星海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,500,000	-	4,500,000	10.47%	0	4,500,000
3	刘贵宾	4,247,000	-	4,247,000	9.88%	2,690,250	1,556,750
4	付果果	4,100,500	-500,000	3,600,500	8.37%	0	3,600,500
5	刘子振	2,360,500	-	2,360,500	5.49%	2,002,875	357,625
合计		43,000,000	0	43,000,000	100%	21,626,459	21,373,541

普通股前十名股东间相互关系说明：公司现有股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，北京星联芒果投资控股有限公司持有公司 65.79% 的股份，为公司第一大股东。公司控股股东为北京星联芒果投资控股有限公司，报告期内未发生变化。

北京星联芒果投资控股有限公司，统一社会信用代码为 911100000940664562，成立于 2014 年 3 月 21 日；公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，注册资本为 10,000.00 万元，经营范围为：项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）；公司经营地址为北京市平谷区平谷镇林荫北街 13 号 1 幢 802 室；营业期限自 2014 年 3 月 21 日至 2044 年 3 月 20 日；法定代表人为王永光。

截至报告期期末，公司控股股东股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王永光	9,000.00	90.00
2	韩德勤	1,000.00	10.00

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

报告期内，北京星联芒果投资控股有限公司一直为公司控股股东，而王永光持有北京星联芒果投资控股有限公司 90.00% 的股权，可通过北京星联芒果投资控股有限公司间接控制股份公司，其他股东之间不存在亲属关系或其他关联关系，也不存在一致行动人协议。故依王永光间接持有股份所享有的表决权已足以对公司股东大会的决议产生重大影响，根据《公司法》第二百一十六条第（三）项的规定，以及《公司章程》及相关管理制度对实际控制人作出的界定，认定王永光为公司的实际控制人。

实际控制人情况如下：

王永光，男，1968 年 7 月出生，汉族，身份证号 41010619680715****，毕业于中南财经大学，在职研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 9 月至 1994 年 6 月就职于郑州卷烟厂，任供应科业务员；1994 年 7 月至 1997 年 3 月就职于中国烟草总公司河南省物资分公司，任经理助理；1997 年 4 月至 2005 年 8 月就职于河南金芒果印刷有限公司，任副总经理；2005 年 9 月至 2012 年 9 月就职于郑州新芒果房地产有限公司，历任总经理、董事长兼总经理；2009 年 12 月至今就职于星河（中国）投资有限公司，任董事长；2012 年 6 月至今就职于上海新边疆投资有限公司，任执行董事；2012 年 10 月至今就职于河南星联置地集团有限公司，任董事长兼总经理；2014 年 3 月至今就职于北京星联芒果投资控股有限公司，任执行董事兼总经理；2014 年 12 月至今就职于郑州星辉房地产开发有限公司，任执行董事兼总经理；2015 年 7 月至 2015 年 12 月就职

于有限公司，任董事长；2015 年 12 月至今，就职于股份公司，历任董事长、董事；2016 年 9 月至今就职于郑州金印商务管理有限公司，任执行董事兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	郑州市市郊农村信用合作联社	信用社	10,000,000.00	2019年1月25日	2020年1月25日	10.914
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王永光	董事	男	1968年7月	硕士研究生	2018年12月13日	2021年12月12日	否
刘贵宾	董事长	男	1970年9月	硕士研究生	2018年12月19日	2020年1月2日	否
刘子振	董事	男	1966年10月	本科	2018年12月13日	2020年1月2日	否
张顺利	董事	男	1984年10月	本科	2018年12月13日	2021年12月12日	否
郝伊凝	董事	女	1976年4月	硕士研究生	2018年12月13日	2021年12月12日	否
胡喜玲	监事会主席	女	1972年8月	大专	2018年12月13日	2021年12月12日	否
武东	监事	女	1974年12月	大专	2018年12月13日	2021年12月12日	否
石春林	职工代表监事	男	1964年3月	本科	2018年12月13日	2021年12月12日	是
韩志永	董事会秘书	男	1982年2月	硕士	2018年12月19日	2021年12月12日	是
梅新建	财务负责人	男	1984年4月	硕士	2018年12月19日	2020年1月8日	是
孟令海	总经理	男	1987年7月	大专	2018年12月19日	2021年12月12日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3

高级管理人员人数：	3
-----------	---

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司现有董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
王永光	董事	-	-	-	-	-
刘贵宾	董事长	4,247,000	0	4,247,000	9.88%	-
刘子振	董事	2,360,500	0	2,360,500	5.49%	-
张顺利	董事	-	-	-	-	-
郝伊凝	董事	-	-	-	-	-
胡喜玲	监事会主席	-	-	-	-	-
武东	监事	-	-	-	-	-
石春林	职工代表监事	-	-	-	-	-
韩志永	董事会秘书	-	-	-	-	-
梅新建	财务负责人	-	-	-	-	-
孟令海	总经理	-	-	-	-	-
合计	-	6,607,500	0	6,607,500	15.37%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	7
财务人员	4	2
销售人员	1	0
采购人员	2	1
技术人员	4	6

施工人员	13	13
员工总计	29	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	8	6
专科	14	20
专科以下	4	2
员工总计	29	29

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司董事会于 2020 年 1 月 2 日收到董事长刘贵宾先生递交的辞职报告，自 2020 年 1 月 2 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 4,247,000 股，占公司股本的 9.88%。不是失信联合惩戒对象，刘贵宾先生辞职后不再担任公司其它职务。

刘贵宾先生辞去公司董事长职务后，公司将尽快任命新的董事长，在新董事长上任之前，刘贵宾先生仍将按照相关规定履行本公司职责，因此其离职不会对公司经营构成影响。公司感谢刘贵宾先生在职期间为公司的发展所做的贡献。

本公司董事会于 2020 年 1 月 2 日收到董事刘子振先生递交的辞职报告，自 2020 年 1 月 2 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 2,360,500 股，占公司股本的 5.49%。不是失信联合惩戒对象，刘子振先生辞职后不再担任公司其它职务。

刘子振先生辞去公司董事职务后，公司将尽快任命新的董事，在新董事上任之前，刘子振先生仍将按照相关规定履行本公司职责，因此其离职不会对公司经营构成影响。公司感谢刘子振先生在职期间为公司的发展所做的贡献。

本公司董事会于 2020 年 1 月 8 日收到财务负责人梅新建先生递交的辞职报告，自 2020 年 1 月 8 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。不是失信联合惩戒对象，梅新建先生辞职后不再担任公司其它职务。

梅新建先生辞去公司财务负责人职务后，公司将尽快任命新的财务负责人。在新任财务负责人就任前，公司暂安排主管会计王晓璇女士临时主管财务工作。梅新建先生离职不会对公司经营产生不利影响，公司感谢梅新建先生在职期间为公司的发展所做的贡献。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成分工明确、各司其职、相互制衡的公司治理机制。

报告期内，公司整体治理机制较为规范，但由于公司管理层对《关联交易管理制度》等内部管理制度未深刻理解，未能准确判定关联方范围，未能准确理解偶发性关联交易的决策程序，导致 2019 年度公司部分关联交易在发生前未履行内部审议程序，也未及时披露相关情况。主办券商发现后，要求公司及时改正，公司已对上述偶发性关联交易事项进行了补充审议，并补充披露了交易内容的具体情况。同时督促董事、监事及高级管理人员认真学习公司各项内部管理制度，提高规范意识，以维护公司财产的完整和安全。

公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》及各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，向关联方借款等重大事项能按规定履行内部决策程序。由于公司管理层对《关联交易管理制度》等内部管理制度未深刻理解，未能准确判定关联方范围，未能准确理解偶发性关联交易的决策程序，导致 2019 年度公司部分关联交易在发生前未履行内部审议程序，也未及时披露相关情况。主办券商发现后，要求公司及时改正，公司已对上述偶发性关联交易事项进行了补充审议，并补充披露了交易内容的具体情况。

公司将组织管理层学习公司《章程》、《关联交易管理办法》等各项管理制度，以规范公司重大决策的履行程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未修改章程

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2019年4月22日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于补充确认公司2018年度关联交易的议案》、《关于预计公司2019年日常性关联交易的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘公司2019年度审计机构的议案》、《关于确认河南健康岛环境技术股份有限公司审计报告的议案》、《关于补充审议2018年度公司关键管理人员薪酬的议案》、《关于提请召开公司2018年度股东大会的议案》；2、2019年8月26日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》。
监事会	2	1、2019年4月22日，公司第二届监事会第二次会议审议通过《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于补充确认公司2018年度关联交易的议案》、《关于预计公司2019年日常性关联交易的议案》、《关于续聘公司2019年度审计机构的议案》、《关于确认河南健康岛环境技术股份有限公司审计报告的议案》、《关于补充审议2018年度公司关键管理人员薪酬的议案》；2、2019年8月26日，公司第二届监事会第二次会议审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》。
股东大会	2	1、2019年1月7日，第一次临时股东大会审议通过《关于公司向关联方借款的议案》、《关于对外投资设立子公司的议案》、《关于关联方为公司借款提供担保的议案》；2、2019年5月14日，2018年年度股东大会审

		<p>议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度 监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于补充确认公司 2018 年关联交易的议案》、《关于预计公司 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于确认河南健康岛环境技术股份有限公司审计报告的议案》、《关于补充审议 2018 年度公司关键管理人员薪酬的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司规模较小，存在一定的客户集中度风险。但公司拥有独立的业务开发、采购和施工系统以及与其相关的经营性资产，并且公司独立享有业务所需专利使用权，为公司独立开展业务提供有力的技术支持。股份公司成立后，公司章程和关联交易管理制度对关联交易的决策权限、决策程序做出了明确约定。一方面公司通过严格执行关联交易管理制度确保关联交易的必要性、公允性，另一方面公司已积极采取多项客户开发措施，以增加公司的客户数量、提升公司的收入。此外，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司相同或相似的业务，公司在业务上独立于股东和其他关联方。

2、资产独立性

股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整，权属清晰。公司通过租赁合法使用办公场所，通过土地承包经营权转让合法享有苗木基地的承包经营权，经营性资产独立于控股股东，且不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

3、人员独立性

公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控

股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的职务情形。公司建立了劳动人事管理制度和独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同。公司人员独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置了股东大会作为最高权力机构、设置董事会作为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，能够得到有效执行，并能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月14日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》案，针对公司定期报告编制和披露发生的重大差错实施责任追究。报告期内，公司未发生重大信息披露差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	勤信审字【2020】第 0667 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	张宏敏、宋伟杰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	100,000.00 元
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">勤信审字【2020】第 0667 号</p> <p>河南健康岛环境技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了河南健康岛环境技术股份有限公司（以下简称“健康岛”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了健康岛 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于健康岛，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>河南健康岛环境技术股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括健康岛 2019 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p>	

健康岛管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估健康岛的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算健康岛、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督健康岛的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就健康岛中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张宏敏

中国注册会计师：宋俊杰

二〇二〇年四月十六日

二、 已审财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	第十一节、六、（一）	4,791,936.08	8,486,009.74

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			
应收账款	第十一节、六、(二)	30,803,357.37	22,364,961.19
应收款项融资			
预付款项	第十一节、六、(三)	4,442,010.13	7,599,410.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节、六、(四)	38,958,826.91	529,005.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十一节、六、(五)	22,576,644.57	19,300,427.04
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	第十一节、六、(六)	198,864.85	159,028.84
流动资产合计		101,771,639.91	58,438,842.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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	第十一节、六、(七)	2,889,703.33	3,173,613.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第十一节、六、(八)	1,986,659.27	2,158,009.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节、六、(九)	13,123,231.75	13,610,614.03

递延所得税资产	第十一节、六、(十)	144,355.14	181,962.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,143,949.49	19,124,199.26
资产总计		119,915,589.40	77,563,041.86
流动负债：			
短期借款	第十一节、六、(十一)	10,000,000.00	10,000,000.00
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			
应付账款	第十一节、六、(十二)	5,857,459.75	3,791,156.74
预收款项	第十一节、六、(十三)	28,162.70	1,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第十一节、六、(十四)	663,958.12	630,474.37
应交税费	第十一节、六、(十五)	20,915.91	21,720.75
其他应付款	第十一节、六、(十六)	53,909,590.68	15,200,258.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		70,480,087.16	29,644,610.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		70,480,087.16	29,644,610.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节、六、（十七）	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、六、（十八）	5,802,493.93	5,802,493.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十一节、六、（十九）	191,059.78	39,352.72
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、六、（二十）	441,948.53	-923,414.98
归属于母公司所有者权益合计		49,435,502.24	47,918,431.67
少数股东权益			
所有者权益合计		49,435,502.24	47,918,431.67
负债和所有者权益总计		119,915,589.40	77,563,041.86

法定代表人：刘贵宾

主管会计工作负责人：王晓璇

会计机构负责人：王晓璇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	第十一节、十四、（一）	4,791,936.08	8,486,009.74
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	第十一节、十四、（二）	30,803,357.37	22,364,961.19
应收款项融资			
预付款项		4,442,010.13	7,599,410.11
其他应收款	第十一节、十四、（三）	38,958,826.91	529,005.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十一节、十四、（四）	22,576,644.57	19,300,427.04

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		198,864.85	159,028.84
流动资产合计		101,771,639.91	58,438,842.60
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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		2,889,703.33	3,173,613.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,986,659.27	2,158,009.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,123,231.75	13,610,614.03
递延所得税资产		144,355.14	181,962.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,143,949.49	19,124,199.26
资产总计		119,915,589.40	77,563,041.86
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
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		5,857,459.75	3,791,156.74
预收款项		28,162.70	1,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		663,958.12	630,474.37
应交税费		20,915.91	21,720.75
其他应付款	第十一节、十四、（五）	53,909,590.68	15,200,258.33
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			
流动负债合计		70,480,087.16	29,644,610.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		70,480,087.16	29,644,610.19
所有者权益：			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,802,493.93	5,802,493.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		191,059.78	39,352.72
一般风险准备			
未分配利润		441,948.53	-923,414.98
所有者权益合计		49,435,502.24	47,918,431.67
负债和所有者权益合计			

法定代表人：刘贵宾

主管会计工作负责人：王晓璇

会计机构负责人：王晓璇

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	第十一节、六、(二十一)	34,755,201.41	24,383,316.12
其中：营业收入	第十一节、六、(二十一)	34,755,201.41	24,383,316.12
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,964,531.79	22,637,580.95
其中：营业成本	第十一节、六、(二十一)	25,041,036.50	15,209,500.76
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	第十一节、六、(二十二)	32,766.84	56,460.34
销售费用	第十一节、六、(二十三)	-	156,330.77
管理费用	第十一节、六、(二十四)	3,596,890.77	4,424,217.89
研发费用	第十一节、六、(二十五)	1,775,361.92	1,004,645.49
财务费用	第十一节、六、(二十六)	2,518,475.76	1,786,425.70
其中：利息费用		2,557,223.06	1,798,585.00
利息收入		41,545.36	14,746.31
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第十一节、六、(二十七)	-235,992.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第十一节、六、(二十八)		-516,743.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,554,677.53	1,228,991.23
加：营业外收入	第十一节、六、(二十九)	-	2,600.00
减：营业外支出	第十一节、六、(三十)	-	238,967.20

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,554,677.53	992,624.03
减：所得税费用	第十一节、六、（三十一）	37,606.96	-129,185.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,517,070.57	1,121,810.02
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）		1,517,070.57	1,121,810.02
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,517,070.57	1,121,810.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,517,070.57	1,121,810.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,517,070.57	1,121,810.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.03

法定代表人：刘贵宾

主管会计工作负责人：王晓璇

会计机构负责人：王晓璇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	第十一节、十四、(六)	34,755,201.41	24,383,316.12
减：营业成本	第十一节、十四、(六)	25,041,036.50	15,209,500.76
税金及附加		32,766.84	56,460.34
销售费用		-	156,330.77
管理费用		3,596,890.77	4,424,217.89
研发费用		1,775,361.92	1,004,645.49
财务费用		2,518,475.76	1,786,425.70
其中：利息费用		2,557,223.06	1,798,585.00
利息收入		41,545.36	14,746.31
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-235,992.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-516,743.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,554,677.53	1,228,991.23
加：营业外收入			2,600.00
减：营业外支出			238,967.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,554,677.53	992,624.03
减：所得税费用		37,606.96	-129,185.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,517,070.57	1,121,810.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,517,070.57	1,121,810.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可		-	

供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,517,070.57	1,121,810.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘贵宾

主管会计工作负责人：王晓璇

会计机构负责人：王晓璇

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,068,713.71	14,705,409.39
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	第十一节、六、（三十二）	94,886,384.76	1,047,925.27
经营活动现金流入小计		122,955,098.47	15,753,334.66
购买商品、接受劳务支付的现金		23,833,648.56	25,118,369.13
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		3,124,145.07	4,330,805.58
支付的各项税费		222,994.64	339,411.92
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、六、(三十二)	97,764,596.54	2,531,620.84
经营活动现金流出小计		124,945,384.81	32,320,207.47
经营活动产生的现金流量净额		-1,990,286.34	-16,566,872.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,988.99	248,126.79
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			
投资活动现金流出小计		67,988.99	248,126.79
投资活动产生的现金流量净额		-67,988.99	-248,126.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第十一节、六、(三十二)		17,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	27,000,000.00

偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,635,798.33	1,614,585.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	第十一节、六、(三十二)		2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		11,635,798.33	3,614,585.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,635,798.33	23,385,415.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,694,073.66	6,570,415.40
加：期初现金及现金等价物余额		8,486,009.74	1,915,594.34
六、期末现金及现金等价物余额		4,791,936.08	8,486,009.74

法定代表人：刘贵宾

主管会计工作负责人：王晓璇

会计机构负责人：王晓璇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,068,713.71	14,705,409.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		94,886,384.76	1,047,925.27
经营活动现金流入小计		122,955,098.47	15,753,334.66
购买商品、接受劳务支付的现金		23,833,648.56	25,118,369.13
支付给职工以及为职工支付的现金		3,124,145.07	4,330,805.58
支付的各项税费		222,994.64	339,411.92
支付其他与经营活动有关的现金		97,764,596.54	2,531,620.84
经营活动现金流出小计		124,945,384.81	32,320,207.47
经营活动产生的现金流量净额		-1,990,286.34	-16,566,872.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,988.99	248,126.79
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,988.99	248,126.79
投资活动产生的现金流量净额		-67,988.99	-248,126.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			17,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,635,798.33	1,614,585.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		11,635,798.33	3,614,585.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,635,798.33	23,385,415.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		8,486,009.74	1,915,594.34
六、期末现金及现金等价物余额		4,791,936.08	8,486,009.74

法定代表人：刘贵宾

主管会计工作负责人：王晓璇

会计机构负责人：王晓璇

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		-923,414.98		47,918,431.67
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		-923,414.98		47,918,431.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									151,707.06		1,365,363.51		1,517,070.57
（一）综合收益总额											1,517,070.57		1,517,070.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								151,707.06	-151,707.06				
1. 提取盈余公积								151,707.06	-151,707.06				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	43,000,000.00				5,802,493.93			191,059.78	441,948.53			49,435,502.24	

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		- 2,045,225.00		46,796,621.65
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		- 2,045,225.00		46,796,621.65
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											1,121,810.02		1,121,810.02
（一）综合收益总额											1,121,810.02		1,121,810.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		-923,414.98	47,918,431.67

法定代表人：刘贵宾

主管会计工作负责人：王晓璇

会计机构负责人：王晓璇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		-923,414.98	47,918,431.67
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		-923,414.98	47,918,431.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									151,707.06		1,365,363.51	1,517,070.57
(一) 综合收益总额											1,517,070.57	1,517,070.57
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									151,707.06		-151,707.06	
1. 提取盈余公积									151,707.06		-151,707.06	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	43,000,000.00				5,802,493.93				191,059.78		441,948.53	49,435,502.24

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		- 2,045,225.00	46,796,621.65
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		- 2,045,225.00	46,796,621.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,121,810.02	1,121,810.02
(一) 综合收益总额											1,121,810.02	1,121,810.02
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		-923,414.98	47,918,431.67

法定代表人：刘贵宾

主管会计工作负责人：王晓璇

会计机构负责人：王晓璇

三、财务报表附注

河南健康岛环境技术股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

历史沿革

河南健康岛环境技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为河南恒艺园林绿化工程有限公司,于 2012 年 12 月 06 日注册成立,注册资本为 300.00 万元,由股东王青梅、林峰和苏长有分两期共同出资设立,取得开封市工商行政管理局专业分局核发的《企业法人营业执照》(注册号 410291000020032)。

2015 年 11 月 8 日,公司股东会决议,同意以截至 2015 年 9 月 30 日经审计净资产折股,整体变更为股份公司。

2016 年 7 月 13 日,公司收到全国中小企业股份转让系统下发的《关于同意河南健康岛环境技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2016】5075 号),2016 年 8 月 2 日,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2019 年 12 月 31 日,公司注册资本为 43,000,000.00 元,股份总数为 43,000,000 股(每股面值 1 元)。

企业注册地和办公地址

注册地址:郑州市惠济区南阳路 144 号附 6 号。

办公地址:郑州市农业南路榆林北路长基大厦 7 楼。

企业的业务性质

所属行业:公司主要从事地产园林绿化工程的施工及养护业务,按照《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》,归类为“E48 土木工程建筑业”。按照《国民经济行业分类》(GB_T4754-2017),归类为“E4890 其他土木工程建筑业”;根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业属于“E4890 其他土木工程建筑业”;根据《挂牌公司投资型行业分类指引》,公司所处行业属于“12101210 建筑与工程”。

主要经营范围

景观工程设计、施工;立体绿化工程设计、施工;屋顶绿化工程设计、施工;智能生态壁面绿化工程设计、施工;环保工程设计、施工;生态修复技术服务;水土保持技术服务;生态环保技术研发、服务、咨询;市政工程施工;市政给排水工程施工;水资源治理、土壤治理;工厂化农业系统技术研发;林木、花卉、草坪的种植、养护、技术研究、销售及租赁;

园林景观材料研发及销售。

财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 16 日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

企业名称	简称	注册地
河南芳茂生态建设有限公司	芳茂生态	郑州市惠济区月湖路 2 号 碧源月湖 9 号楼 2 单元 804 号

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

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

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

（四）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十一）（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧

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

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十一）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

4、 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（九） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

①预期信用损失率表格

账龄	预期信用损失率
1 年以内	5.00%
1—2 年	10.00%
2—3 年	20.00%
3—4 年	50.00%
4—5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当

于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

②除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

（十）存货

1、存货的分类

本公司存货包括：在日常经营活动中持有以备加工后出售的原材料、库存商品和消耗性生物资产、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。本公司材料领用和发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、建造合同形成的存货

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

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

5、存货的盘存制度为永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

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

制定。

1、投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（四）（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	预计残值 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3 年	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十三) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“长期资产减值”。

(十四) 借款费用

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

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

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（十五）生物资产

1、消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。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，为该资产在出售或入库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。消耗性生物资产在入库后发生的管护、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，采用个别计价法按账面价值结转成本。

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

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

2、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的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。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差

额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产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。

3、公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益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。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

（十六）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(1) 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“长期资产减值”。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）职工薪酬

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、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）收入

1、收入确认原则

（1）商品销售收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（5）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

2、收入确认的具体方法

公司营业收入主要来源于园林工程施工收入和墙体绿化收入，其具体收入确认方式如下：

（1）园林工程施工收入的确认原则

本公司园林工程施工收入确认依据：在会计期内工程完工并取得竣工验收单据，进行收入的确认，会计期内未完工的可按照完工进度确认收入，收入完工进度根据已发生成本占预计总成本的比例。具体计算过程如下：

当期确认的合同收入=（合同总收入×完工进度）-以前会计年度累计已确认的收入

当期确认的合同成本=当期期末项目预计总成本*当期期末完工程度-以前年度累计确认工程营业成本；

当期期末确认合同毛利=当期确认工程营业收入-当期确认工程营业成本

（2）墙体绿化收入的确认原则

本公司墙体绿化收入确认依据：已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，进行收入的确认。

（二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

(2) 其他会计政策变更

财政部于 2019 年 9 月发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）（以下简称“合并财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制合并财务报表。

2、会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

(二十五) 重大会计判断和估计

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

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

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

1、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2、存货跌价准备

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

3、长期资产减值准备

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

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

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

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

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

4、折旧和摊销

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

5、递延所得税资产

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

6、所得税

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

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应纳税收入额	17%、16%、11%、10%、6%、3%、免税
企业所得税	应纳税所得额	15%/免征
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

（二）税收优惠及批文

1、增值税

根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，公司销售自己种植的苗木免征增值税，公司已向郑州市惠济区国家税务局申请免征增值税事项，并得已批准，减免期限 2019 年 1 月 1 日起，于 2019 年 12 月 31 日止。

2、城镇土地使用税

根据《郑州市惠济区地方税务局税务事项通知书》惠地税税通【2018】119 文的规定，2018 年 1 月 3 日，郑州市惠济区地方税务局审核通过了本公司申请的林业系统相关用地地面土地税减免事项，2019 年继续免征。

3、企业所得税

根据《郑州市惠济区地方税务局税务事项通知书》惠地税税通【2018】118 号文的规定，2018 年 1 月 3 日，郑州市惠济区地方税务局审核通过了本公司申请的林业系统相关主业的企业所得税减免备案事项，2019 年继续免征，截止日待税局通知。

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201941000113），发证时间 2019 年 10 月 31 日，有效期三年。本公司 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

4、研发费用加计扣除税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）、《国家税务总局关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第18号）、《科技部财政部国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》的通知》（国科发政〔2017〕115号）的规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据郑州市科技局审核通过并由科技型中小企业评价系统公告的《河南省科技型中小企业证书》（证书备案编号：2019S0100057），有效期三年。本公司2019年度适用上述优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初余额”指2019年1月1日，“期末余额”指2019年12月31日；“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,384.02	11,453.93
银行存款	4,790,552.06	8,474,555.81
其他货币资金	-	-
合计	4,791,936.08	8,486,009.74
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：本公司无受限制的货币资金。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	27,398,523.40
1至2年	3,445,915.90
2至3年	703,416.00
3至4年	5,000.00
4至5年	-
5年以上	-
小计	31,552,855.30
减：坏账准备	749,497.93
合计	30,803,357.37

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	22,161,660.69	70.24	-	-	22,161,660.69
按组合计提坏账准备的应收账款	9,391,194.61	29.76	749,497.93	7.98	8,641,696.68
合计	31,552,855.30	100.00	749,497.93	7.98	30,803,357.37

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,835,936.70	55.66	-	-	12,835,936.70
按组合计提坏账准备的应收账款	10,226,216.10	44.34	697,191.61	6.82	9,529,024.49
合计	23,062,152.80	100.00	697,191.61	6.82	22,364,961.19

(1) 组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,237,662.71	261,883.14	5.00%
1 至 2 年	3,445,915.90	344,591.59	10.00%
2 至 3 年	702,616.00	140,523.20	20.00%
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00%
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	9,391,194.61	749,497.93	85.00%

注：按组合计提坏账的确定标准及说明，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	697,191.61	52,306.32	-	-	-	749,497.93
合计	697,191.61	52,306.32	-	-	-	749,497.93

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	坏账准备
河南新东方置业有限公司	22,029,535.39	69.82%	-
中国水利水电第六工程局有限公司	6,594,920.15	20.90%	428,236.00
河南希芳阁绿化工程股份有限公司	1,965,500.00	6.23%	266,550.00
河南景行园林绿化有限公司	509,400.00	1.61%	25,470.00
河南省中大门网络科技有限公司	196,200.00	0.62%	19,620.00

合计	31,295,555.54	99.18%	739,876.00
----	---------------	--------	------------

(三) 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	1,952,667.67	43.96	4,729,024.12	62.23
1 至 2 年	508,671.47	11.45	2,870,385.99	37.77
2 至 3 年	1,980,670.99	44.59	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	4,442,010.13	100.00	7,599,410.11	100.00

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
河南健康岛环境技术股份有限公司	濮阳市大禹园林有限公司	1,971,406.19	2-3 年	未到结算期
合计		1,971,406.19	-	-

3、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
濮阳市大禹园林有限公司	1,971,406.19	44.38%
河南长修建设工程有限公司	920,000.00	20.71%
河南万盛混凝土有限公司	200,000.00	4.5%
郑州起华金属制品有限公司	150,439.24	3.39%
长垣县日升农林种植专业合作社	115,542.50	2.60%
合计	3,357,387.93	75.58%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,958,826.91	529,005.68
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	38,958,826.91	529,005.68

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	38,995,000.00
1 至 2 年	124,696.57
2 至 3 年	52,000.00

账龄	期末余额
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	39,171,696.57
减：坏账准备	212,869.66
合计	38,958,826.91

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	35,195,000.00	-
押金保证金	3,852,000.00	52,000.00
代扣水电费	124,696.57	124,696.57
代垫招标代理费	-	381,493.00
代扣统筹	-	1,472.88
小计	39,171,696.57	559,662.45
减：坏账准备	212,869.66	30,656.77
合计	38,958,826.91	529,005.68

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	30,656.77	-	-	30,656.77
2019 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	182,212.89	-	-	182,212.89
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	212,869.66	-	-	212,869.66

(4) 坏账准备计提情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	30,656.77	182,212.89	-	-	-	212,869.66
合计	30,656.77	182,212.89	-	-	-	212,869.66

(5) 按欠款方归集的年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	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京星联芒果投资控股有限公司	往来款	35,195,000.00	1 年以内	89.85	0.00
河南景行园林绿化有限公司	往来款	3,800,000.00	1 年以内	9.70	190,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
代扣水电费	水电费	124,696.57	1-2 年	0.32	12,469.66
河南省兴忠建筑安装工程有限公司	往来款	30,000.00	2-3 年	0.08	6,000.00
河南省龙源纸业股份有限公司	往来款	22,000.00	2-3 年	0.06	4,400.00
合计	-	39,171,696.57	-	100.00	212,869.66

(6) 涉及政府补助的应收款项情况：无

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,578,176.27	-	1,578,176.27
消耗性生物资产	6,489,933.34	-	6,489,933.34
工程施工（已完工未结算款）	14,508,534.96	-	14,508,534.96
其他	-	-	-
合计	22,576,644.57	-	22,576,644.57

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,156,646.86	-	2,156,646.86
消耗性生物资产	8,727,247.89	-	8,727,247.89
工程施工（已完工未结算款）	8,416,532.29	-	8,416,532.29
其他	-	-	-
合计	19,300,427.04	-	19,300,427.04

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	168,798.17	128,962.16
物业费	29,015.10	29,015.10
技术咨询服务费	1,051.58	1,051.58
合计	198,864.85	159,028.84

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,889,703.33	3,173,613.46
固定资产清理	-	-

项目	期末余额	期初余额
合计	2,889,703.33	3,173,613.46

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、期初余额	2,887,744.24	335,415.64	563,321.57	182,542.54	3,969,023.99
2、本年增加金额	21,200.00	-	46,788.99	-	67,988.99
(1) 购置	21,200.00	-	46,788.99	-	67,988.99
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,908,944.24	335,415.64	610,110.56	182,524.54	4,037,012.98
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、期初余额	378,759.68	92,491.04	197,968.77	126,191.04	795,410.53
2、本年增加金额	159,602.16	30,127.76	114,944.83	47,224.37	351,899.12
(1) 计提	159,602.16	30,127.76	114,944.83	47,224.37	351,899.12
(2) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	538,361.84	122,618.80	312,913.60	173,415.41	1,147,309.65
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	2,370,582.49	212,796.84	297,196.87	9,127.13	2,889,703.33
2、期初账面价值	2,508,984.56	242,924.60	365,352.80	56,351.50	3,173,613.46

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况；

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况；

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专利权	电脑软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	2,604,694.00	70,974.36	2,675,668.36
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	2,604,694.00	70,974.36	2,675,668.36
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	506,446.82	11,211.87	517,658.69
2、本年增加金额	164,253.00	7,097.40	171,350.40
(1) 计提	164,253.00	7,097.40	171,350.40
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	670,699.82	18,309.27	689,009.09
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	1,933,994.18	52,665.09	1,986,659.27
2、期初账面价值	2,098,247.18	59,762.49	2,158,009.67

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地经营权转让费	13,410,344.89	-	394,421.88	-	13,015,923.01

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	200,269.14	-	92,960.40	-	107,308.74
合计	13,610,614.03	-	487,382.28	-	13,123,231.75

注：本公司于 2015 年 9 月 30 日与河南沐天园林绿化有限公司签定土地承包经营合同，使用期限为原承包经营合同剩余期间，自 2015 年 9 月 30 日至 2053 年 1 月 1 日。租金在租赁期限内平均摊销，年摊销金额为 394,421.88 元。

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	962,367.60	144,355.14	727,848.38	181,962.10
存货跌价准备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	962,367.60	144,355.14	727,848.38	181,962.10

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	-	-
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

注：2019 年 1 月 25 日，郑州市市郊农村信用合作联社与健康岛签订了借 721002120190125001 号的最高额流动资金借款合同，为固定利率贷款，利率为月 10.914%，借款期限为 2019 年 1 月 25 日至 2020 年 1 月 25 日，借款用途为购买苗木。同时，签订了以刘贵宾、张顺利、王永光、河南新东方置业有限公司、河南星联置地集团有限公司为保证人的保补 721002120190125001-1 号保证合同，截止 2019 年 12 月 31 日，短期借款的余额为人民币 1,000.00 万元。

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,237,227.72	2,644,093.05
1 至 2 年（含 2 年）	651,176.90	851,906.36
2 至 3 年（含 3 年）	673,897.80	295,157.33
3 年以上	295,157.33	-
合计	5,857,459.75	3,791,156.74

2、账龄超过 1 年的重要应付账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	挂账原因
郑州市星河模具有限公司	220,993.50	2-3 年	按合同支付
郑州永铸护栏有限公司	94,400.00	3 年以上	按合同支付
合计	315,393.50	-	-

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	27,162.70	1,000.00
1 年以上	1,000.00	-
合计	28,162.70	1,000.00

2、账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	630,474.37	3,004,906.63	2,971,422.88	663,958.12
二、离职后福利-设定提存计划	-	203,140.78	203,140.78	-
三、辞退福利	-	203,140.78	203,140.78	-
四、其他	-	-	-	-
合计	630,474.37	3,411,188.19	3,377,704.44	663,958.12

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	630,474.37	2,698,886.69	2,665,402.94	663,958.12
职工福利费	-	121,533.82	121,533.82	-
五险一金	-	103,180.12	103,180.12	-
其中：医疗保险费	-	88,659.70	88,659.70	-
工伤保险	-	3,453.29	3,453.29	-
生育保险	-	11,067.13	11,067.13	-
住房公积金	-	81,306.00	81,306.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	630,474.37	3,004,906.63	2,971,422.88	663,958.12

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	-	195,789.72	195,789.72	-
失业保险费	-	7,351.06	7,351.06	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	203,140.78	203,140.78	-

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	-
城市维护建设税	12,200.95	12,241.02
个人所得税	-	736.15
教育费附加	5,228.98	5,246.15
地方教育附加	3,485.98	3,497.43
合计	20,915.91	21,720.75

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	475,528.89	-
应付股利	-	-
其他应付款	53,434,061.79	15,200,258.33
合计	53,909,590.68	15,200,258.33

1、按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	53,434,061.79	15,200,258.33
其中：单位往来款	53,035,000.00	15,140,000.00
北京星联芒果投资控股有限公司	17,540,000.00	15,000,000.00
河南孔发商贸有限公司	35,195,000.00	-
郑州远正实业开发有限公司	200,000.00	-
中介机构款项	100,000.00	140,000.00
咨询费	230,839.28	-
代扣统筹	82,171.33	60,058.33
其他	86,051.18	200.00
应付利息	475,528.89	-
应付股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
合计	53,909,590.68	15,200,258.33

注：2018 年 1 月 2 日，健康岛向其控股股东北京星联芒果投资控股有限公司签订了 1500.00

万元的人民币借款协议，合同规定的主债务借款期限为 12 个月，以实际借款本金的 8.00% 支付利息；其中刘贵宾、付果果、刘子振、郑州星海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以其持有的健康岛的股权作为担保，2019 年 1 月 2 日份签订了编号为 JXF-2019-002 的补充协议，该合同的有效期限顺延 1 年，截至 2019 年 12 月 30 日，应付北京星联芒果投资控股有限公司的余额为 1500.00 万元。

2、应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	475,528.89	-
合计	475,528.89	-

3、应付股利情况：无

(十七) 股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京星联芒果投资控股有限公司	27,792,000.00	-	-	-	+500,000.00	+500,000.00	28,292,000.00
郑州星海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	-	-	-	-	-	4,500,000.00
刘贵宾	4,247,000.00	-	-	-	-	-	4,247,000.00
付果果	4,100,500.00	-	-	-	500,000.00	500,000.00	3,600,500.00
刘子振	2,360,500.00	-	-	-	-	-	2,360,500.00
合计	43,000,000.00	-	-	-	-	-	43,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	5,802,493.93	-	-	5,802,493.93
其他资本公积	-	-	-	-
合计	5,802,493.93	-	-	5,802,493.93

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	39,352.72	151,707.06	-	191,059.78
合计	39,352.72	151,707.06	-	191,059.78

(二十) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	-923,414.98	-2,045,225.00
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	-923,414.98	-2,045,225.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,517,070.57	1,121,810.02
减：提取法定盈余公积	151,707.06	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	441,948.53	-923,414.98

(二十一) 营业收入和营业成本

1、主营业务—按行业分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林绿化工程收入	22,175,954.85	18,316,447.68	15,207,909.55	11,001,293.06
立体绿化收入	863,917.74	431,703.62	462,539.17	159,120.07
苗木销售及其他	11,715,328.82	6,292,885.20	8,712,867.40	4,049,087.63
合计	34,755,201.41	25,041,036.50	24,383,316.12	15,209,500.76

2、2019 年度公司前五名客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
河南新东方置业有限公司	22,724,531.52	65.38%
中国水利水电第六工程局有限公司	4,625,120.35	13.31%
中牟新芒果房地产有限公司	2,623,996.74	7.55%
开封市海天置业有限公司	2,060,746.00	5.93%
河南景行园林绿化有限公司	509,400.00	1.47%
合计	32,543,794.61	93.64%

3、主要供应商情况

供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
河南优企人力资源管理有 限公司	4,349,147.30	26.44%	否
定州市贺丰苗圃场	1,118,759.10	6.80%	否
河南一众建材有限公司	1,008,714.41	6.13%	否
河南长修建设工程有限公司	920,000.00	5.59%	否
尉氏县英良石材加工厂	619,000.00	3.76%	否
合计	8,015,620.81	48.72%	-

(二十二) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	12,008.93	22,825.10
教育费附加	5,146.68	10,699.07
地方教育附加	3,431.14	5,604.57
印花税及其他	12,180.09	17,331.60
合计	32,766.84	56,460.34

(二十三) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	-	61,579.97
职工福利	-	21,067.10
业务宣传费	-	52,596.99
差旅费	-	-
五险一金	-	10,743.88
办公费用	-	4,342.23
交通运输费	-	1,944.00
其他	-	4,056.60
合计	-	156,330.77

(二十四) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,485,837.67	2,438,449.19
折旧	66,056.89	53,820.28
业务招待费	89,881.56	398,355.13
办公费	137,317.56	403,808.05
差旅及车辆费	192,074.07	158,300.15

项目	本年发生额	上年发生额
会务费	2,000.00	2,000.00
咨询服务/中介机构费用	1,331,117.49	501,076.52
物料消耗	-	123.03
无形资产摊销费	171,350.4	171,350.40
租赁物业费	29,065.76	171,021.24
保险费	5,424.53	6,526.40
商标注册及网站维护费	8,814.40	5,049.96
其他	77,950.44	114,337.54
合计	3,596,890.77	4,424,217.89

(二十五) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发人员工资社保	1,038,126.35	591,527.13
研发领用物料	493,835.35	124,790.27
折旧费与摊销	192,750.89	269,742.12
其他	50,649.33	18,585.97
合计	1,775,361.92	1,004,645.49

(二十六) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,557,223.06	1,798,585.00
减：利息收入	41,545.36	14,746.31
手续费支出	2,798.06	2,587.01
合计	2,518,475.76	1,786,425.70

(二十七) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	235,992.09	-
存货跌价损失	-	-
其他	-	-
合计	235,992.09	-

(二十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-	516,743.94
存货跌价损失	-	-
其他	-	-
合计	-	516,743.94

(二十九) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其他	-	2,600.00	2,600.00
合计	-	2,600.00	2,600.00

(三十) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	238,967.20	238,967.20
赔偿金、违约金及各种罚款支出	-	-	-
合计	-	238,967.20	238,967.20

(三十一) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	37,606.96	-129,185.99
其他	-	-
合计	37,606.96	-129,185.99

(三十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款：	92,725,000.00	-
其中：河南孔发商贸有限公司	35,195,000.00	-
河南星联置地集团有限公司	30,000,000.00	-
北京星联芒果投资控股有限公司	10,530,000.00	-
河南林之盛园林景观工程有限公司	10,000,000.00	-
河南省建筑医院	7,000,000.00	-
其他往来款	2,119,295.98	1,030,578.96
存款利息	42,088.78	14,746.31
营业外收入	-	2,600.00
合计	94,886,384.76	1,047,925.27

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款：	93,985,000.00	-
其中：北京星联芒果投资控股有限公司	43,185,000.00	-
河南星联置地集团有限公司	30,000,000.00	-
河南林之盛园林景观工程有限公司	10,000,000.00	-
河南省建筑医院	7,000,000.00	-
河南景行园林绿化有限公司	3,800,000.00	-
其他往来款	2,005,002.21	1,396,581.64
管理费用付现	1,385,033.72	981,211.50
销售费用付现	-	51,827.70
银行手续费	3,176.25	2,587.01
其他	386,384.36	99,412.89
合计	97,764,596.54	2,531,620.84

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与母公司往来款	-	17,000,000.00
其他	-	-
合计	-	17,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定增费用的付现	-	-
与母公司往来款	-	2,000,000.00
其他	-	-
合计	-	2,000,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	1,517,070.57	1,121,810.02
加：信用减值准备	235,992.09	-

补充资料	本年金额	上年金额
资产减值准备	-	516,743.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	351,899.12	350,473.39
无形资产摊销	171,350.40	171,350.40
长期待摊费用摊销	487,382.28	451,048.92
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）	-	238,967.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,518,475.76	1,798,585.00
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）	37,606.96	-129,185.99
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）	-3,276,217.53	-5,797,087.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,053,791.40	-10,258,671.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,019,945.41	-5,030,906.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,990,286.34	-16,566,872.81
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	4,791,936.08	8,486,009.74
减：现金的期初余额	8,486,009.74	1,915,594.34
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,694,073.66	6,570,415.40

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,791,936.08	8,486,009.74
其中：库存现金	1,384.02	11,453.93
可随时用于支付的银行存款	4,790,552.06	8,474,555.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,791,936.08	8,486,009.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

本期未处置子公司。

（四）其他原因的合并范围变动：

2019 年无合并范围变动，

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

本公司的构成

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南芳茂生态建设有限公司	郑州市惠济区月湖路 2 号碧源月湖 9 号楼 2 单元 804 号	5,000.00	其他有限责任公司	51.00	-	投资设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

九、资产负债表日后事项

无

十、关联方关系及交易

（一）本企业的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京星联芒果投资控股有限公司	北京市平谷区平谷镇林荫北街 13 号 1 幢 802 室	项目投资、投资管理、资产管理、投资咨询	10,000.00	64.63	64.63

（二）本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南芳茂生态建设有限公司	郑州市惠济区月湖路 2 号碧源月湖 9 号楼 2 单元 804 号	5,000.00	其他有限责任公司	51.00	-	投资设立

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
付果果	股东、原董事会秘书
刘子振	股东、董事
刘贵宾	股东、董事长
胡喜玲	监事
孙嘉辰	报告期内曾任监事
石春林	监事
武东	监事
王永光	实际控制人、董事
张顺利	董事
郝伊凝	董事
孟令海	总经理
韩志勇	董事会秘书
黄芳	报告期内曾任财务负责人
梅新建	财务负责人
北京华章春华股权投资中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业
郑州新芒果房地产咨询服务有限公司	实际控制人控制的企业
河南新芒果实业有限公司	实际控制人控制的企业
河南星联创智产业园区有限公司	实际控制人控制的企业
郑州星海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的公司股东
河南新东方置业有限公司	实际控制人控制的企业
河南星联置地集团有限公司	实际控制人控制的企业
郑州星辉房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业
河南星联物业服务有限公司	实际控制人控制的企业
郑州星越房地产咨询有限公司	实际控制人控制的企业
三亚星联置地有限公司	实际控制人控制的企业
信阳星联实业有限公司	实际控制人控制的企业
上海新边疆投资有限公司	实际控制人控制的企业
星河（中国）投资有限公司（HK）	实际控制人控制的企业
郑州星联绿博置业有限公司	实际控制人控制的企业
河南星联万嘉实业有限公司	实际控制人控制的企业
河南华原工程机械技术有限公司	河南星联置地集团有限公司持股 40%
河南星联芒果物业服务有限公司	实际控制人控制的企业
郑州舜德行商贸有限公司	刘子振持股比例 30.00%董事郝伊凝持股比例 70.00%
河南孔发商贸有限公司	董事郝伊凝持股比例 20.00%
北京星联芒果信息技术有限公司	实际控制人控制的企业
河南省白沙商贸有限公司	实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京星联伟业投资基金管理有限公司	实际控制人控制的企业
河南新图腾置业有限公司	实际控制人控制的企业
河南星联新芒果实业发展有限公司	实际控制人控制的企业
郑州新芒果春天房地产有限公司	实际控制人控制的企业
中牟新芒果房地产有限公司	实际控制人控制的企业
河南省建筑医院	实际控制人控制的企业
河南芳茂生态建设有限公司	子公司
北京蓝天新世纪投资有限公司	对子公司持股 49%
开封市海天置业有限公司	实际控制人控制的企业
河南景行园林绿化有限公司	董事会秘书韩志勇参股公司（占股 30%）

（四）关联方交易情况

1、采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京星联芒果投资控股有限公司	咨询费	520,334.78	214,778.00

2、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南新东方置业有限公司	销售商品、劳务	22,724,531.52	10,782,654.30
河南华原工程机械技术有限公司	销售商品、劳务	213,061.09	1,889,661.98
中牟新芒果房地产有限公司	销售商品、劳务	2,623,996.74	1,384,239.26
河南星联万嘉实业有限公司	销售商品、劳务	269,074.21	265,454.540
河南省建筑医院	销售商品、劳务	46,245.00	28,181.82
河南星联芒果物业服务有限公司	销售商品、劳务	41,649.2	-
河南星联置地集团有限公司	销售商品、劳务	20,600.6	-
河南星联物业服务有限公司	销售商品、劳务	-	500,000.00
开封市海天置业有限公司	销售商品、劳务	2,060,746.00	-
河南景行园林绿化有限公司	销售商品、劳务	509,400.00	-

（五）关联担保情况

1、本公司作为担保方

无

2、本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘贵宾、付果果、刘子振、郑州星海企业	15,000,000.00	2019/1/13	2021/1/12	否

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
管理咨询合伙企业（有限合伙）				
河南新东方置业有限公司、刘贵宾、张顺利、王永光、北京星联芒果投资控股有限公司、河南星联置地集团有限公司	10,000,000.00	2019/1/25	2020/1/25	否

（六）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：	-	-	-	-
北京星联芒果投资控股有限公司	17,540,000.00	2018/3/26	实际还款日	根据公司经营需要

注：公司因资金周转向关联方北京星联芒果投资控股有限公司借款 17,540,000.00 元，其中 15,000,000.00 元由刘贵宾、付果果、刘子振、郑州星海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以其持有的健康岛的股权作为担保，借款按实际借款本金年化 8% 的利率计息，报告期内已支付利息 596,360.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 17,540,000.00 元。

（七）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	619,548.64	560,121.11

（八）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	-	-	-	-
河南新东方置业有限公司	22,029,535.39	-	11,694,382.46	-
河南省白沙商贸有限公司	-	-	34,900.00	-
河南星联物业服务有限公司	800.00	-	25,800.00	-
河南星联万嘉实业有限公司	28,780.00	-	10,960.00	-
河南华原工程机械技术有限公司	11,945.42	-	1,069,894.24	-
河南省建筑医院	13,068.00	-	-	-
中牟新芒果房地产有限公司	77,531.88	-	-	-
河南景行园林绿化有限公司	509,400.00	-	-	-
合计	22,671,060.69	-	12,835,936.70	-
其他应收款：				
北京星联芒果投资控股有限公司	35,195,000.00	-	-	-
合计	35,195,000.00	-	-	-
预付款项：	-	-	-	-
北京星联芒果投资控股有限公司	-	-	361,000.00	-
合计	-	-	361,000.00	-

2、应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		

项目名称	期末余额	期初余额
北京星联芒果投资控股有限公司	17,540,000.00	15,000,000.00
合计	17,540,000.00	15,000,000.00

(九) 关联方承诺

无

十一、承诺及或有事项

无

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

本公司报告年度无其他需要披露的内容。

十三、财务报表的批准

2019 年度财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 16 日批准报出。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,384.02	11,453.93
银行存款	4,790,522.06	8,474,555.81
其他货币资金	-	-
合计	4,791,936.08	8,486,009.74
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：本公司无受限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	27,398,523.40
1 至 2 年	3,445,915.90
2 至 3 年	703,416.00
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	31,552,855.30
减：坏账准备	749,497.93
合计	30,803,357.37

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	22,161,660.69	70.24	-	-	22,161,660.69
按组合计提坏账准备的应收账款	9,391,194.61	29.76	749,497.93	7.98	8,641,696.68
合计	31,552,855.30	100.00	749,497.93	7.98	30,803,357.37

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,835,936.70	55.66	-	-	12,835,936.70
按组合计提坏账准备的应收账款	10,226,216.10	44.34	697,191.61	6.82	9,529,024.49
合计	23,062,152.80	100.00	697,191.61	6.82	22,364,961.19

(1) 组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,237,662.71	261,883.14	5.00
1 至 2 年	3,445,915.90	344,591.59	10.00
2 至 3 年	702,616.00	140,523.20	20.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	9,391,194.61	749,497.93	-

注：按组合计提坏账的确定标准及说明，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	697,191.61	52,306.32	-	-	-	749,497.93
合计	697,191.61	52,306.32	-	-	-	749,497.93

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	坏账准备
河南新东方置业有限公司	22,029,535.39	69.82%	-
中国水利水电第六工程局有限公司	6,594,920.15	20.90%	428,236.00
河南希芳阁绿化工程股份有限公司	1,965,500.00	6.23%	266,550.00
河南景行园林绿化有限公司	509,400.00	1.61%	25,470.00
河南省中大门网络科技有限公司	196,200.00	0.62%	19,620.00
合计	31,295,555.54	99.18%	739,876.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,958,826.91	529,005.68
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	38,958,826.91	529,005.68

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	38,995,000.00
1 至 2 年	124,696.57
2 至 3 年	52,000.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	39,171,696.57
减：坏账准备	212,869.66
合计	38,958,826.91

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	35,195,000.00	-
押金保证金	3,852,000.00	52,000.00
代扣水电费	124,696.57	124,696.57
代垫招标代理费	-	381,493.00
代扣统筹	-	1,472.88
小计	39,171,696.57	559,662.45
减：坏账准备	212,869.66	30,656.77
合计	38,958,826.91	529,005.68

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	30,656.77	-	-	30,656.77
2019 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	182,212.89	-	-	182,212.89
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	212,869.66	-	-	212,869.66

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	30,656.77	182,212.89	-	-	-	212,869.66
合计	30,656.77	182,212.89	-	-	-	212,869.66

(5) 按欠款方归集的年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	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京星联芒果投资控股有限公司	往来款	35,195,000.00	1 年以内	89.85	-
河南景行园林绿化有限公司	往来款	3,800,000.00	1 年以内	9.70	190,000.00
代扣水电费	水电费	124,696.57	1-2 年	0.32	12,469.66
河南省兴忠建筑安装工程有限公司	往来款	30,000.00	2-3 年	0.08	6,000.00
河南省龙源纸业股份有限公司	往来款	22,000.00	2-3 年	0.06	4,400.00
合计		39,171,696.57		100.00	212,869.66

(6) 涉及政府补助的应收款项情况：无

(四) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,578,176.27	-	1,578,176.27
消耗性生物资产	6,489,933.34	-	6,489,933.34
工程施工（已完工未结算款）	14,508,534.96	-	14,508,534.96
其他	-	-	-
合计	22,576,644.57	-	22,576,644.57

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,156,646.86	-	2,156,646.86
消耗性生物资产	8,727,247.89	-	8,727,247.89
工程施工（已完工未结算款）	8,416,532.29	-	8,416,532.29
其他	-	-	-
合计	19,300,427.04	-	19,300,427.04

(五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	475,528.89	-
应付股利	-	-
其他应付款	53,434,061.79	15,200,258.33

项目	期末余额	期初余额
合计	53,909,590.68	15,200,258.33

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	53,434,061.79	15,200,258.33
其中：单位往来款	53,035,000.00	15,140,000.00
北京星联芒果投资控股有限公司	17,540,000.00	15,000,000.00
河南孔发商贸有限公司	35,195,000.00	-
河南远正实业开发有限公司	200,000.00	-
中介机构款项	100,000.00	140,000.00
咨询费	230,839.28	-
代扣统筹	82,171.33	60,058.33
其他	86,051.18	200.00
应付利息	475,528.89	-
应付股利	-	-
合计	53,909,590.68	15,200,258.33

注:2018年1月2日,健康岛向其控股股东北京星联芒果投资控股有限公司签订了1500.00万元的人民币借款协议,合同规定的主债务借款期限为12个月,以实际借款本金的8.00%支付利息;其中刘贵宾、付果果、刘子振、郑州星海企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以其持有的健康岛的股权作为担保,2019年1月2日份签订了编号为JXF-2019-002的补充协议,该合同的有效期限顺延1年,截至2019年12月31日,应付北京星联芒果投资控股有限公司的余额为1500.00万元。

2、应付利息情况:

项目	期末余额	期初余额
应付利息	475,528.89	-
合计	475,528.89	-

3、应付股利情况: 无

(六) 营业收入和营业成本

1、主营业务—按行业分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林绿化工程收入	22,175,954.85	18,316,447.68	15,207,909.55	11,001,293.06
立体绿化收入	863,917.74	431,703.62	462,539.17	159,120.07

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
苗木销售及其他	11,715,328.82	6,292,885.20	8,712,867.40	4,049,087.63
合计	34,755,201.41	25,041,036.50	24,383,316.12	15,209,500.76

2、2019 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南新东方置业有限公司	22,724,531.52	65.38
中国水利水电第六工程局有限公司	4,625,120.35	13.31
中牟新芒果房地产有限公司	2,623,996.74	7.55
开封市海天置业有限公司	2,060,746.00	5.93
河南景行园林绿化有限公司	509,400.00	1.47
合计	32,543,794.61	93.64

3、主要供应商情况

供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
河南优企人力资源管理有限 公司	4,349,147.30	26.44%	否
定州市贺丰苗圃场	1,118,759.10	6.80%	否
河南一众建材有限公司	1,008,714.41	6.13%	否
河南长修建设工程有限公司	920,000.00	5.59%	否
尉氏县英良石材加工厂	619,000.00	3.76%	否
合计	8,015,620.81	48.72%	-

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益	-	-238,967.20
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-
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投资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	-	-
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	-	2,600.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	-	-236,367.20
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	-	-236,367.20

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.1166	0.0353	0.0353
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.1166	0.0353	0.0353

河南健康岛环境技术股份有限公司

2020年4月16日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

郑州市郑东新区崇德街 17 号星联创科 3 楼董事会办公室