



新宇生态

NEEQ : 871285

安徽新宇生态产业股份有限公司

Anhui XinYu Ecological Industry Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年11月，公司再次认定为国家
级高新技术企业



2019年12月，公司通过知识产权管
理体系认证



2019年，公司被分别认定为安徽省“专
精特新”中小企业和合肥市品牌示范
企业



2019年，公司获得水环境、采煤塌陷
区、河道等生态修复技术实用新型专
利10项



2019年公司荣获“2019年安徽省服务业百强企业”、“科技成果创新奖”、“2019年扶贫爱心企业”等
奖项

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	22
第七节	融资及利润分配情况	24
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	37

释义

释义项目		释义
新宇生态、股份公司、公司、本公司	指	安徽新宇生态产业股份有限公司
皖鑫劳务	指	安徽皖鑫劳务有限公司(子公司)
安聚信	指	合肥安聚信园林生态修复科技咨询合伙企业(有限合伙)
合肥弘祥	指	合肥弘祥海绵城市生态技术合伙企业(有限合伙)
锐闻投资新宇	指	北京锐闻投资管理有限公司-锐闻投资新宇私募投资基金
滨大创投	指	安徽国耀创业投资管理有限公司-合肥滨湖国家大学科技园创业投资合伙企业(有限合伙)
国都证券	指	国都证券股份有限公司
中审亚太会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
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、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总经理助理
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽新宇生态产业股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2019年度(2019年1月1日至2019年12月31日)
上年、上期	指	2018年度(2018年1日至2018年12月31日)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

本年报中,除特别说明外所有数值均保留2位小数,若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况,均为四舍五入原因造成。

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。

公司负责人张友德、主管会计工作负责人程瑶及会计机构负责人（会计主管人员）程瑶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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
工程劳务分包的风险	公司主要从事园林绿化施工，受行业惯例、当地县及周边农村用工环境等因素的影响，公司在工程施工中将部分业务环节采取劳务分包、劳务派遣、施工队的方式由第三方人员进行施工。该工程施工队等自然人主体不符合《建筑企业资质管理规定》等相关法规要求，历史上存在不规范情形，但是根据《安徽省建筑劳务用工制度改革试点方案》的规定：“自2016年6月1日起，取消建筑劳务资质。自试点工作开始之日起，取消建筑劳务企业资质和安全生产行政许可管理，各级住房城乡建设主管部门不再将建筑劳务资质列入建筑市场监督管理执法检查违法分包打击范围”。住建部已对安徽、浙江、陕西等省份对于建筑劳务用工制度改革试点方案做出正式批准。未来如果公司对劳务承包方监管不力，或将引发安全、质量事故和经济纠纷，从而对公司生产经营构成不利影响。
实际控制人不当控制的风险	截至本报告出具之日，公司控股股东、实际控制人为张友德、周洁茹，张友德持有公司73.83%的股份，周洁茹持有公司8.2%的股份，二人合计持有公司82.03%的股份，实际控制人通过行使其股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。虽然公司就对外投资、对外担保、关联交易等制定了管理制度，若控股股东、实际控制人利用其

	<p>对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，仍存在损害公司和少数权益股东利益的风险。</p>
<p>应收账款和存货规模较大的风险及由此导致的资金流较为紧张的风险</p>	<p>应收票据与应收账款本期期末金额 119,758,514.92 元与上年期末相较上涨 9.06%，存货期末金额 168,316,836.31 元与上年期末相较上涨 4.11%，造成应收账款和存货规模较大的主要原因是公司所处行业特征，施工企业属于资金密集型行业。工程项目采用“前期垫付、分期结算、分期收款”的结算模式，导致应收账款期末余额较大，与工程施工产值成正比。通常实施的制度使公司工程结算回款往往滞后于工程成本的付款时间，施工项目审计结算程序繁杂，涉及到审计、涉及单位、监理单位等相关部门，周期较长，附加一至两年的工程养护期，致使存货较大。若未来公司不能及时催收工程款或及时筹措资金，未来将有可能面临资金短缺的风险以及存在大额应收账款可能无法收回的风险。</p>
<p>偿债风险</p>	<p>公司主要债务为应付账款，其中应付账款主要系工程采购材料应支付的款项，公司的付款政策根据供应商的不同而有所差异，包括材料款、劳务款及机械费等；期末应付账款 96,236,500.88 元，较上年增长 6.89%，主要系报告期内新增项目成本投入所致，报告期内应付账款余额较高，原因如下：其一，行业特征与惯例。建筑施工行业一般要求供应商先垫付资金。与公司上游的供应商的付款政策，决定了公司应付账款余额较高。其二，付款周期。公司对供应商的款项进行结算后会有一定付款周期。公司主要信用客户，信用状况良好，一般都能根据合约按期付款，但也存在人为影响付款审批手续的情形，个别客户也可能出现拖延逾期付款的现象。因此，公司面临客户回款的风险，如果公司不能及时收回应收账款、筹备多途径的融资渠道，或者项目回款与预期出现较大差异，都会对公司的偿债能力有一定的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽新宇生态产业股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui XinYu Ecological Industry Co., Ltd.
证券简称	新宇生态
证券代码	871285
法定代表人	张友德
办公地址	合肥市包河经济开发区兰州路 728 号 21 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张军
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0551-64655577（13856072672）
传真	0551-64655577
电子邮箱	1637224118@qq.com
公司网址	www.ahxygroup.com
联系地址及邮政编码	合肥市包河经济开发区兰州路 728 号 21 栋；230051
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	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	2009 年 7 月 17 日
挂牌时间	2017 年 3 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-土木工程建筑业-其他土木工程建筑业-其他土木工程建筑业
主要产品与服务项目	为客户提供园林绿化工程施工、园林养护等服务；苗木销售；（河道水环境、湿地、污染土壤、采煤塌陷区）生态系统修复技术及环境治理工程科技研发、设计及施工运营管理。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	48,760,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张友德、周洁茹
实际控制人及其一致行动人	张友德、周洁茹

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	91340100691096127Q	否
注册地址	合肥市包河经济开发区兰州路728号21栋	否
注册资本	48,760,000	否

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层、10层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈吉先、周燕
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年1月20日，股转系统函（2020）180号《关于安徽新宇生态产业股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司新增股份886,545股，总股本由48,760,000股变更为49,646,545股，注册资本由48,760,000元变更为49,646,545元。

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	180,248,805.72	179,941,569.44	0.17%
毛利率%	26.21%	25.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,605,222.65	20,162,670.95	7.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,204,712.30	20,089,502.77	5.55%
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)	19.18%	22.78%	-
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)	18.83%	22.75%	-
基本每股收益	0.44	0.43	2.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	327,219,954.38	305,858,179.88	6.98%
负债总计	199,000,479.92	204,024,799.06	-2.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,219,474.46	101,833,380.82	25.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.09	23.44%
资产负债率%(母公司)	61.80%	66.80%	-
资产负债率%(合并)	60.82%	66.71%	-
流动比率	1.5677	1.4321	-
利息保障倍数	6.98	7.38	-

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	8,436,316.35	-7,709,785.84	-
应收账款周转率	1.57	1.73	-
存货周转率	0.81	0.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.98%	25.82%	-
营业收入增长率%	0.17%	27.74%	-
净利润增长率%	7.15%	87.24%	-

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	48,760,000	48,760,000	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
非流动性资产处置损益	-2,381.00
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	466,692.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,823.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	471,134.73
所得税影响数	70,624.38
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	400,510.35

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关 /与收益相关
安徽省促进企业直接融资省级财政奖励	100,000.00		与收益相关
合肥市包河区科学技术局自主创新政策补贴	201,500.00		与收益相关
包河区政府高质量发展政策奖励金	50,000.00		与收益相关
包河国库中心新三板挂牌融资奖补	99,900.00		与收益相关
合肥市财政企业岗位补贴	15,292.00	19,485.00	与收益相关
录用人员补贴,省市区五抓五送补贴		31,800.00	与收益相关

合肥市包河区财政国库支付中心专利补贴款		20,000.00	与收益相关
合 计	466,692.00	71,285.00	

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 (空) 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司从事的绿化工程施工属于土木工程建筑业。公司主要为客户提供生态修复、园林绿化工程施工等服务以及苗木销售。公司业务涉及生态修复、市政园林、地产园林、矿山治理等业务。生态修复、市政园林的主要客户为政府机构、基础设施建设投资商。地产园林的客户主要为具有绿化需求的企事业单位，同时对于具备园林护理需求的客户，公司为其提供园林护理服务。目前公司直接通过提供生态修复及施工服务获取营业收入。

近年来，受宏观经济及行业本身的限制和发展趋势影响，行业竞争尤为激烈，存在工程毛利率下滑，盈利减少的风险。面对激烈的市场竞争，公司在发展现有园林绿化施工的基础上，加快转型升级步伐，从施工型企业向管理型企业转型、传统的园林主业逐步向新产业方向转型，并不断加强内部管理控制，优化组织结构，加大生态修复、水环境治理、矿山治理技术方面的研发力度，提高核心竞争力，目前在生态修复方面已取得较好的成绩。

报告期内公司在生态修复方面拓展了新业务，承接了世行贷款安徽淮南采煤塌陷区综合治理项目环境修复1区工程、苏滁大王湿地公园生态环境修复工程等生态修复项目，2019年生态修复项目实现收入92,474,844.32元，随着国家“十三五”规划的制定和PPP政策的进一步推进，为生态环境修复、文化旅游城镇、污染河道治理等生态综合治理业务带来了良好的发展机遇，经公司领导层研究决定，2020年公司将进行战略调整，重点加大在生态修复方面的投入，主要开展生态修复方面业务，将公司主营业务由承接传统景观项目建设工程调整为承接生态环境保护与治理、河道水环境生态修复、采煤塌陷区生态修复、土壤污染修复及市政园林绿化综合性生态环境保护与治理工程。

为了更好的承接生态修复方面业务，公司管理层拟尽快确定公司后续发展方向，如公司主营业务和行业类别发生变化，将及时披露相关公告。

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

公司2019年实行稳健发展策略，保持主营业务增长的同时，加大在生态修复领域方面的开拓力度，发挥公司在技术、质量控制、成本控制、业务拓展方面的优势，实现收入、净利润的稳步增长，2019年实现主营业务收入180,248,805.72元，较上年同期增长0.17%。毛利率26.21%，较上年同期增长1.43%，实现净利润21,605,222.65元，较上年同期增长7.15%。根据2019年发展目标积极拓展业务领域，在发展园林绿化、苗木销售、生态修复等施工业务的同时，进一步扩大了生态修复领域，大力开展生态修复技术研发和利用，2019年生态修复项目实现收入92,474,844.32元，较上年同期增长144.53%。实现上述增长目标主要是因为公司在2019年不断优化业务及成本核算模式，加大研发力度，从招投标开始，做好招标定价，再到供应商的选择，继续沿用并改进成本采购模式，从材料采购定点供应商，与优质供应商签订长期合作协议，提高材料质量，降低材料单价，同时延长供货商货款支付时间；与业主支付进度保持一致，人工班组实施定量承包方式（即一定完成工程量业务，核定使用劳务量，班组劳务自负盈亏），机械费用进行核定工作台班进行机械操作施工，不再额外增加机械费用，同时公司在经营战略上实施投

标工程成本预测及工程付款等条件分析后，决策工程是否投标，从经营投标源头把控工程毛利润高低及回款时间控制，并将中标工程进行逐项成本分析，建立成本控制预警体系，随着上述管理措施不断实施和优化，也能降低公司管理费用。

（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	6,332,875.50	1.94%	2,074,426.29	0.68%	205.28%
应收票据					
应收账款	119,758,514.92	36.60%	109,809,315.40	35.90%	9.06%
存货	168,316,836.31	51.44%	161,675,981.66	52.86%	4.11%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	24,837,903.87	7.59%	24,464,628.86	8.00%	1.53%
在建工程					
短期借款	30,000,000.00	9.17%	29,500,000.00	9.64%	1.69%
长期借款	7,659,375.00	2.34%	8,953,261.72	2.93%	-14.45%
应付账款	96,236,500.88	29.41%	90,034,232.06	29.44%	6.89%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额 6,332,875.50 元与上年期末相较上涨 205.28% 原因为：2019 年 12 月 24 日收到合肥滨湖国家大学科技园创业投资合伙企业投资款 4,991,248.35 元

应收票据与应收账款本期期末金额 119,758,514.92 元与上年期末相较上涨 9.06% 原因为：主要系

1、工程项目采用“前期垫付、分期结算、分期收款”的结算模式，导致应收账款期末余额较大；

2、2019 年着力于及时跟踪项目结算审计，及时对项目投入进行跟踪审计结算确认，应收账款确认增加；

3、2019 年新签订部分合同付款条款约定项目整体竣工验收予以支付，无进度款支付申请，导致收款余额较大；

4、2019 年生态修复项目增加，生态修复收入较上年增加 144.53%，生态修复验收环节复杂，耗时较长，进度款支付滞后，导致应收余额较大。

应付票据及应付账款本期期末金额 96,236,500.88 元与上年期末相较上涨 6.89% 原因为：主要系 1、公司 2019 年建立供应商库，从中挑选供应商签订长期合作协议，在保证质量的前提下，提供价格优惠的产品，同时应付账期拉长；2、2019 年成本投入所致，且未到付款节点。

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	180,248,805.72	-	179,941,569.44	-	0.17%
营业成本	133,000,331.01	73.79%	133,441,176.39	74.16%	-0.33%

毛利率	26.21%	-	25.84%	-	-
销售费用	0	0.00%	0	0.00%	
管理费用	6,782,627.90	3.76%	7,796,884.24	4.33%	-13.01%
研发费用	8,485,375.51	4.71%	6,977,149.46	3.88%	21.62%
财务费用	4,693,591.13	2.60%	4,526,308.81	2.52%	3.70%
信用减值损失	-3,196,546.47	-1.77%			
资产减值损失	0	0.00%	-3,598,712.77	-2.00%	100.00%
其他收益	466,692.00	0.26%	71,285.00	0.04%	554.68%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	1,883.18	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	24,327,255.38	13.50%	23,404,939.60	13.01%	3.94%
营业外收入	30,060.50	0.02%			
营业外支出	25,617.77	0.01%	35,065.15	0.02%	-26.94%
净利润	21,605,222.65	11.99%	20,162,670.95	11.21%	7.15%

项目重大变动原因：

2019 年营业收入本期期末金额 180,248,805.72 元与上年期末相较上涨 0.17%；

2019 年实现毛利 26.21%，与上年期末相较上涨 0.37%；

营业成本本期金额占 133,000,331.01 元与上年期末相较减少 0.33%；主要系 2019 年生态修复项目占比提高，毛利率有所提升所致。

实现净利润 21,605,222.65 元，较上年期末相较上涨 7.15%，2019 年收入与利润保持增长趋势；净利润上涨的主要原因系 2019 年年公司在发展园林绿化、苗木销售业务的同时，大力开展生态修复项目，且 2019 年继续实施成本领先战略，施工方面从人、材、机三方面控制施工成本，另外通过苗圃苗木内销至项目降低营业成本，实现净利润的增长。

研发费用本期期末金额 8,485,375.51 元与上年期末相较上涨 21.62% 原因为：2019 年公司大力开展生态修复技术研发和利用所致。

其他收益本期期末金额 466,692.00 元与上年期末相较上涨 554.68% 原因为：2019 年收到安徽省促进企业直接融资省级财政奖励 100,000.00 元、合肥市包河区科学技术局自主创新政策补贴 201,500.00、包河国库中心新三板挂牌融资奖补 99,900.00 元、收到稳岗补贴款 15,292.00 元。

信用减值损失本期期末金额 3,196,546.47 元与上年期末相较下降 11.18%，原因为：2019 年公司组织清欠部门，针对应收账款账龄较长，且养护期已结束的项目办理移交催款手续，收回了部分账期较长的应收账款所致。

(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	180,248,805.72	179,941,569.44	0.17%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	133,000,331.01	133,441,176.39	-0.33%
其他业务成本	0	0	

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	85,725,703.45	47.56%	131,957,479.73	73.33%	-35.04%
苗木销售	2,048,257.95	1.14%	10,166,519.11	5.65%	-79.85%
生态修复	92,474,844.32	51.30%	37,817,570.60	21.02%	144.53%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

因公司研发团队逐渐成熟,2019年公司加大生态修复技术方面的研发,在保持原来的园林绿化、苗木销售业务的同时,公司业务战略调整,大力拓展生态修复业务,故2019年生态修复项目实现收入92,474,844.32元,较上年同期增长144.53%。

(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	长丰县自然资源和规划局	14,037,361.07	10.51%	否
2	涡阳县重点工程建设管理局	13,109,556.63	9.81%	否
3	郑州高新智慧城市运营集团有限公司	9,958,166.38	7.45%	否
4	安徽华光置业发展有限公司	9,710,601.52	7.27%	否
5	中新苏滁(滁州)开发有限公司	7,692,271.04	5.76%	否
合计		54,507,956.64	40.80%	-

(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	杭州萧山坎山绿达花木场	2,831,832.97	2.94%	否
2	合肥立禾园林景观工程有限公司	2,799,073.37	2.91%	否
3	合肥诚科园林景观工程有限公司	2,681,977.95	2.79%	否
4	合肥文顺信息科技有限公司	2,651,010.64	2.75%	否
5	淮南市淮尚市政安装工程有限公司	2,300,000.52	2.39%	否
合计		13,263,895.45	13.78%	-

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	8,436,316.35	-7,709,785.84	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,621,820.29	-14,421,489.00	88.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,556,046.85	19,079,185.47	-113.40%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 8,436,316.35 元与上年期末相较上涨 209.42% 原因为：主要系公司组建清欠部门，催收移交已完工验收项目，加快应收账款的收回所致；
投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-1,621,820.29 元与上年期末相较上涨 88.75% 原因为：办公楼房贷支出所致；

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-2,556,046.85 元与上年期末相较减少 113.40% 原因为：主要系 2019 年吸收投资 499 万元，偿还兴泰保障金银行贷款过桥资金 1300 万元归还安徽省国招投资有限公司保证金借款 2,660,000.00 元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、安徽皖鑫劳务有限公司

公司名称：安徽皖鑫劳务有限公司

统一社会信用代码：91340100MA2MQHGN95

住所：合肥市包河区屯溪路 33 号恒兴广场 A 区 1901 室

法定代表人：周善武

注册资本：500 万元人民币

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：建筑劳务分包（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期：2015 年 11 月 02 日

营业期限：长期

登记机关：合肥市工商行政管理局

股东及持股比例：新宇生态出资 500 万元，占比 100%。皖鑫劳务设立目的为经营劳务分包业务。

皖鑫劳务股本形成及变化情况：

2015 年 10 月 15 日，皖鑫劳务召开股东会，全体股东一致同意成立安徽皖鑫劳务有限公司，周善武为执行董事兼总经理，张军为监事，经营范围为建筑劳务分包（以核定为准）。

公司股权结构如下：

股东名称	实缴出资额(万元)	占注册资本比例(%)	出资方式
新宇生态	500.00	100.00	货币
合计	500.00	100.00	--

2015 年 11 月 30 日，安徽安国会会计师事务所（普通合伙）出具皖安国会验字[2015]第 0856 号《验资报告》，确认截至 2015 年 11 月 27 日，皖鑫劳务已经收到股东新宇有限缴纳的新增实缴资本 500 万元，以货币出资。2015 年 11 月 02 日，合肥市工商行政管理局核发了统一社会信用代码 91340100MA2MQHGN95 的《营业执照》。

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

4.27.1 会计政策变更

(1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1)“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	已批准	应收账款：增加 109,809,315.40 元 应收票据及应收账款：减少 109,809,315.40 元
(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	已批准	应付账款：增加 90,034,232.06 元 应付票据及应付账款：减少 90,034,232.06 元

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

4.27.2 会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

4.27.3 首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。本公司金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间无差额。

三、 持续经营评价

①人才优势

公司拥有一支高执行力，高技术水平的人才队伍，其中二级建造师 25 人，一级建造师 16 人，造价师 3 人，拥有高级工程师职称的 12 人，工程师 24 人，拥有大专以上学历的人才占全部员工比例超过 85%。公司的高素质人才队伍构成了在行业竞争中的重要竞争力之一。

②丰富的行业经验

公司在 10 年多的持续经营中，积累了丰富的行业经验和资源，尤其在市政园林领域积累了丰富的招投标经验和优秀的成果，公司拥有多项获得省级、国家级奖项的产品成果，在行业内部积累了良好的口碑和品牌效应。基于公司的优秀成果积累和行业经验，未来将更有益于获取新的项目，建立科学、先进的施工工艺和流程，扩大公司在不同领域的品牌影响力。

③资质优势

公司拥有市政、环保、建筑、环境污染防治等资质，2019 年，公司新增地质灾害治理工程施工资质，有助于公司生态修复业务的开展，特别是采煤塌陷区、矿山生态修复等地质灾害治理工程。

④技术优势

公司作为国家高新技术企业和合肥市科技小巨人企业，研发平台逐步壮大，建有市级研发平台，并

且与安徽农业大学、安徽大学等高校签订了产学研协议，致力于水生态修复方面研究，未来将不断增加与高校的合作，利用先进的技术成果和先进的管理理念帮助企业实现长久的发展。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 工程劳务分包的风险

公司主要从事园林绿化施工，受行业惯例、当地县及周边农村用工环境等因素的影响，公司在工程施工中将部分业务环节采取劳务分包、劳务派遣、施工队的方式由第三方人员进行施工。该工程施工队等自然人主体不符合《建筑企业资质管理规定》等相关法规要求，历史上存在不规范情形，但是根据《安徽省建筑劳务用工制度改革试点方案》的规定：“自2016年6月1日起，取消建筑劳务资质。自试点工作开始之日起，取消建筑劳务企业资质和安全生产行政许可管理，各级住房城乡建设主管部门不再将建筑劳务资质列入建筑市场监督管理执法检查违法分包打击范围”。住建部已对安徽、浙江、陕西等省份对于建筑劳务用工制度改革试点方案做出正式批准。未来如果公司对劳务承包方监管不力，或将引发安全、质量事故和经济纠纷，从而对公司生产经营构成不利影响。

风险管理措施：公司建立了《项目经理责任制度》，严格控制项目部和个人劳务施工队承包人对农民工工资的发放；公司针对有条件的项目采取为施工人员办理银行卡、通过网上转账的形式直接给农民工发放工资；公司已成立具有施工劳务资质的皖鑫劳务作为公司子公司，通过子公司规范劳务用工管理；公司加强对劳务承包方施工过程的安全、质量等监督，通过以上措施防范和降低劳务分包协作风险。

2. 实际控制人不当控制的风险

截至本报告出具之日，公司控股股东、实际控制人为张友德、周洁茹，张友德持有公司73.83%的股份，周洁茹持有公司8.2%的股份，二人合计持有公司82.03%的股份，实际控制人通过行使其股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。虽然公司就对外投资、对外担保、关联交易等制定了管理制度，若控股股东、实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，仍存在损害公司和少数权益股东利益的风险。

风险管理措施：公司建立了董事会、监事会，监事会成员与控股股东、实际控制人均无关联关系，能够较好的监督控股股东、实际控制人按照公司规章制度和法律规定行使权力，尽可能地避免控股股东、实际控制人利用股东权力、董事长身份损害公司及少数权益股东利益。

3. 应收账款和存货规模较大的风险及由此导致的资金流较为紧张的风险

应收票据与应收账款本期期末金额119,758,514.92元与上年期末相较上涨9.06%，存货期末金额168,316,836.31元与上年期末相较上涨4.11%，造成应收账款和存货规模较大的主要原因是公司所处行业特征，施工企业属于资金密集型行业。工程项目采用“前期垫付、分期结算、分期收款”的结算模式，导致应收账款期末余额较大，与工程施工产值成正比。通常实施的制度使公司工程结算回款往往滞后于工程成本的付款时间，施工项目审计结算程序繁杂，涉及到审计、涉及单位、监理单位等相关部门，周期较长，附加一至两年的工程养护期，致使存货较大。若未来公司不能及时催收工程款或及时筹措资金，未来将有可能面临资金短缺的风险以及存在大额应收账款可能无法收回的风险。

风险管理措施：①加强日常监督与管理，加快工程进度，实施跟踪审计。②制定回款计划与任务，对所持有的应收账款进行动态跟踪分析，确保应收账款按期回款。③定期与客户单位对账，加强工程量的结算确认，提高应收账款的催收力度。④加强回款管理，施行项目经理责任制，连带部门帮扶制。

4. 偿债风险：

公司主要债务为应付账款，其中应付账款主要系工程采购材料应支付的款项，公司的付款政策根据供应商的不同而有所差异，包括材料款、劳务款及机械费等；期末应付账款96,236,500.88元，较上年增长6.89%，主要系报告期内新增项目成本投入所致，报告期内应付账款余额较高，原因如下：其一，行业特征与惯例。建筑施工行业一般要求供应商先垫付资金。与公司上游的供应商的付款政策，决定了公司应付账款余额较高。其二，付款周期。公司对供应商的款项进行结算后会有一定付款周期。公司主要信用客户，信用状况良好，一般都能根据合约按期付款，但也存在人为影响付款审批手续的情形，个别客户也可能出现拖延逾期付款的现象。因此，公司面临客户回款的风险，如果公司不能及时回收应收账款、筹备多途径的融资渠道，或者项目回款与预期出现较大差异，都会对公司的偿债能力有一定的影响。

应对措施：第一、公司特为项目管理已组建督查科，职能为巡查项目质量、安全、施工进度，项目

成本及账务催收等，并建立了催帐机制保证流动资金的回笼，针对应收未收款项实行“三盯原则”，盯进度、盯结算、盯回款，促进存货周转、应收账款回款等；第二、公司针对应付账款按月度、季度出具付款计划，根据资金情况合理安排偿付，对于长期合作形成的负债，实行滚动付款，同时优化付款方式，系统的管理、整合与供应商的关系，形成长期合作机制，做到领导重视、诚信经营，不断提高公司信用度，维持公司持续经营。第三、目前公司与徽商银行、科技农商行以及其他金融机构建立了良好的信贷合作关系，综合授信额度约 4000 万元；另公司流动资金不足时，公司控股股东、实际控制人可无偿提供财务资助及股权担保。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

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	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）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		
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）	20,000,000	48,233,295.16
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	80,000,000	29,000,000

2019年1月12日，2019年第一次临时股东大会审议通过《关于预计公司2019年度日常性关联交易》议案（公告编号：2019-003），预计2019年度关联交易张友德为公司提供财务资助预计金额20,000,000.00元，张友德、周洁茹、张军为公司提供担保预计金额80,000,000.00元，具体内容详见《安徽新宇生态产业股份有限公司关于预计2019年度日常性关联交易公告》（公告编号：2018-066）。

2019年3月26日，2019年第二次临时股东大会审议通过《关于公司向合肥科技农村商业银行股份有限公司经济开发区支行申请授信1250万暨关联交易》议案，同意公司向合肥科技农村商业银行股份有限公司经济开发区支行申请授信人民币1250万元整，期限为一年。公司股东张友德、周洁茹为上述贷款提供连带责任保证（详见公告编号：2019-018）。2019年3月13日，公司与合肥科技农村商业银行经济开发区支行签订人民币资金借款合同，借款600万元，借款期限为2019.3.13-2020.5.7，借款固定利率为5.6650%；2019年8月1日，本公司与合肥科技农村商业银行经济开发区支行签订人民币资金借款合同，借款300万元，借款期限为2019.8.1-2020.7.31，借款固定利率为4.35%。

2019年7月16日，2019年第三次临时股东大会审议通过《关于公司向徽商银行合肥经济开发区支行申请授信2700万暨关联交易》议案，公司拟向徽商银行合肥经济开发区支行申请授信人民币2700万元整，期限为一年，公司股东张友德、周洁茹为上述贷款提供连带责任保证；审议通过《关于公司向东莞银行合肥分行申请授信4000万暨关联交易》议案，公司拟向东莞银行合肥分行申请授信人民币4000万元整，期限为一年，公司股东张友德、周洁茹为上述贷款提供连带责任保证，公司无需向其支付担保

费用（详见公告编号：2019-022）。2019年8月22日，本公司与徽商银行合肥经济开发区支行签订资金借款合同，其中第一笔500万元，借款期限为2019.8.22-2020.8.21，借款固定利率为5.66%，第二笔500万元，借款期限：2019.8.22-2020.8.21，借款固定利率为4.3500%；第三笔500万元，借款期限：2019.8.8-2020.8.8，借款固定利率为4.35%。

2019年9月11日，2019年第四次临时股东大会审议通过《关于偶发性关联交易》的议案。关联股东张友德为公司提供财务资助41,062,295.16元，超出预计公司2019年度日常性关联交易金额。审议通过《关于公司实际控制人拟向公司提供财务资助暨关联交易》议案，为支持公司业务发展，补充公司日常经营所需流动资金，公司实际控制人张友德拟向公司提供总额不超过人民币2500万元的财务资助，借款为无息，根据公司资金需要分次借款，单笔借款期限不超过三个月，本次财务资助期间为2019年8月22日至2019年12月31日，本次财务资助无需公司提供担保、抵押等任何形式的保证。（详见公告编号：2019-031）

2019年12月6日，2019年第六次临时股东大会审议通过《关于公司拟向中国工商银行合肥滨湖支行申请授信500万》议案，公司拟向中国工商银行合肥滨湖支行申请授信人民币500万元整，期限为一年，用于补充流动资金，由安徽省科技融资担保有限公司提供担保，公司股东张友德、周洁茹为上述贷款提供连带责任保证，公司无需向担保股东支付担保费用（详见公告编号：2019-046）。2019年12月9日，本公司与中国工商银行股份有限公司合肥滨湖支行签订资金借款合同，借款500万元，借款期限为2019.12.9-2020.12.8，借款固定利率为4.78%。

（二） 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
张友德	财务资助	41,062,295.16	41,062,295.16	已事后补充履行	2019年8月22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：

因公司经营业务需要，关联股东张友德为公司提供财务资助41,062,295.16元，是按照市场公允价格借贷，对公司生产经营无影响。

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	18,760,000	38.47%	0	18,760,000	38.47%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	20.51%	0	10,000,000	20.51%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	61.53%	0	30,000,000	61.53%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	61.53%	0	30,000,000	61.53%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		48,760,000	-	0	48,760,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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	张友德	36,000,000	0	36,000,000	73.83%	27,000,000	9,000,000
2	锐闻投资新宇	4,760,000	0	4,760,000	9.77%	0	4,760,000
3	周洁茹	4,000,000	0	4,000,000	8.20%	3,000,000	1,000,000
4	安聚信	2,000,000	0	2,000,000	4.10%	0	2,000,000
5	合肥弘祥	2,000,000	0	2,000,000	4.10%	0	2,000,000
合计		48,760,000	0	48,760,000	100.00%	30,000,000	18,760,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

张友德与周洁茹是夫妻关系，合肥弘祥海绵城市生态技术合伙企业（有限合伙）和合肥安聚信园林生态修复科技咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人周善夫与周洁茹是父女关系。

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

截至报告期末，张友德直接持有公司 36,000,000 股，占公司股本总额的 73.83%，为公司的第一大股东，周洁茹直接持有公司 4,000,000 股，占公司股本总额的 8.2%，为公司的第二大股东，二人系夫妻关系，合计持有公司 40,000,000 股。张友德、周洁茹依其直接持股所享有的表决权足以实际支配公司的行为。根据《公司法》第二百一十六条的规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之

五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

张友德、周洁茹系公司的控股股东、实际控制人。

张友德担任公司的法定代表人、董事长及总经理，周洁茹担任公司的董事，二人系夫妻关系，共同掌握公司的实际控制权，系公司的控股股东及实际控制人，基本情况如下：

张友德，男，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。学历情况：本科毕业于安徽农业大学园林专业，研究生毕业于中共安徽省委党校经济管理专业，目前就读于清华大学经济管理学院高级管理人员工商管理硕士（EMBA）。拥有风景园林高级工程师资格、市政工程高级工程师资格、二级市政（园林绿化）建造师临时执业资格；现任安徽省风景园林学会常务理事、安徽省风景园林行业协会第一届理事会副会长。工作经历：2004年7月至2008年7月任安徽新益置业有限责任公司行政人事专员、项目经理助理、副经理职务；2008年8月至2009年7月任安徽美伦园林景观有限公司副总经理职务；2009年7月至2010年5月任合肥新宇园林景观建设有限公司（新宇生态前身）执行董事、总经理职务；2010年5月至2016年11月任安徽新宇园林建设有限公司执行董事、总经理职务；2016年11月至2018年9月任安徽新宇生态园林股份有限公司董事长兼总经理职务；2018年9月至今任安徽新宇生态产业股份有限公司董事长兼总经理职务。

周洁茹，女，1984年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。学历情况：本科毕业于安徽农业大学园林专业，拥有风景园林工程师资格、二级市政（园林绿化）建造师临时执业资格。工作经历：2005年7月至2009年6月任安徽元一时代广场商业管理有限公司行政专员职务；2009年7月至2010年5月任合肥新宇园林景观建设有限公司（新宇生态前身）监事；2010年5月至2016年11月任安徽新宇园林建设有限公司监事；2010年6月至2016年9月任安徽申宇园林规划设计院有限公司执行董事兼总经理职务。2016年11月至2018年9月任安徽新宇生态园林股份有限公司董事；2018年9月至今任安徽新宇生态产业股份有限公司董事。

最近24个月内，公司的控股股东、实际控制人张友德、周洁茹没有受到刑事处罚，没有受到与公司规范经营相关的行政处罚，没有涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，不存在重大违法违规行为。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变动。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年3月16日	2018年6月26日	2.1	4,760,000		9,996,000.00	0	0	0	1	0
2	2019年11月21日	2020年2月25日	5.63	886,545		4,991,248.35	0	0	0	1	0

1、第一次募集资金使用情况及销户情况，

2018年6月9日，该笔募集资金发生第一笔支出。

截至2018年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	9,996,000.00
二、募集资金使用	10,000,313.14
1、支付供应商款	9,412,794.93
2、中介服务费	18,600.00
3、支付税费	52,662.76
4、支付员工薪酬	516,166.76
三、利息收入(正数为“-”)	-4,313.14
四、转账手续费及其他	50
五、募集资金余额	38.69

2019年1月16日募集资金已使用完毕，募集资金专户账户已完成销户。

公司募集资金的实际使用用途与发行方案中披露的用途相符。详见中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告》中审亚太审字(2019)010114A号。

2、第二次募集资金股票发行及使用情况详见第七节、一、2。

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年2月25日	4,991,248.35	0	否	无	0	已事前及时履行

2019年11月19日，公司召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过《关于安徽新宇生态产业股份有限公司2019年第一次股票发行方案》、《关于公司与合肥滨湖国家大学科技园创业投资合伙企业（有

限合伙)签署附生效条件的《投资协议》)、《关于公司拟与不确定对象签署附生效条件的《投资协议》)、《关于修订公司章程》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》、《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议》议案,并将前述议案提交公司股东大会审议。2019年11月21日,公司在全国股份转让系统公司网站就上述相关内容进行了披露(公告编号:2019-037)。

2019年12月6日,公司召开2019年第六次临时股东大会,审议通过《关于安徽新宇生态产业股份有限公司2019年第一次股票发行方案》、《关于公司与合肥滨湖国家大学科技园创业投资合伙企业(有限合伙)签署附生效条件的《投资协议》)、《关于公司拟与不确定对象签署附生效条件的《投资协议》)、《关于修订公司章程》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》、《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议》议案,上述议案经出席股东大会的股东所持有表决权股份总数的100.00%通过。

2019年12月24日,1名认购人根据《股票发行认购公告》向公司指定认购资金专用账户,即徽商银行合肥经济开发区支行开设的账户(账号:521017793991000008),缴纳认购款共计4,991,248.35元。

2020年1月10日,中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次股票发行认购金额进行了审验,并出具了中审亚太验字(2019)010797A号验资报告,确认截止2019年12月30日,公司已收到本次股票发行对象缴纳的股票认购款人民币4,991,248.35元。

公司于2020年1月20日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于安徽新宇生态园林股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函(2020)180号)。

公司于2020年3月5日办理完成工商变更登记手续。

募集资金使用详细情况:

截至2019/12/31本次募集资金存放情况如下:

开户银行	银行账号	募集资金(元)	募集资金余额(元)
徽商银行合肥经济开发区支行	521017793991000008	4,991,248.35	4,991,248.35

截止2020年4月20日,存续至报告期的募集资金未使用。详见中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告》中审亚太审字(2020)010297A号

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	合肥科技农商行经济开发区支行	银行贷款	6,000,000	2019年3月13日	2020年5月7日	5.665%
2	保证借款	合肥科技农商行经济开发区	银行贷款	3,000,000	2019年8月1日	2020年7月3日	4.35%

		支行					
3	保证借款	徽商银行合肥经济开发区支行	银行贷款	5,000,000	2019年8月22日	2020年8月21日	5.66%
4	保证借款	徽商银行合肥经济开发区支行	银行贷款	5,000,000	2019年8月22日	2020年8月21日	4.35%
5	保证借款	徽商银行合肥经济开发区支行	银行贷款	5,000,000	2019年8月8日	2020年8月7日	4.35%
6	保证借款	中国工商银行股份有限公司合肥滨湖支行	银行贷款	5,000,000	2019年12月9日	2020年12月8日	4.78%
7	信用借款	中国建设银行合肥濉溪路支行	银行贷款	1,000,000	2019年7月12日	2020年7月12日	5.0025%
合计	-	-	-	30,000,000	-	-	-

1、2019年3月11日，第一届董事会第二十次会议审议通过《关于公司向合肥科技农村商业银行股份有限公司经济开发区支行申请授信1250万暨关联交易》议案，同意公司向合肥科技农村商业银行股份有限公司经济开发区支行申请授信人民币1250万元整，期限为一年。公司股东张友德、周洁茹为上述贷款提供连带责任保证（公告编号：2019-005）。该议案已经2019年第二次临时股东大会审议通过（详见公告编号：2019-018）

2019年3月13日，公司与合肥科技农村商业银行经济开发区支行签订人民币资金借款合同，借款600万元，借款期限为2019.3.13-2020.5.7，借款固定利率为5.6650%，借款保证人为安徽德信担保融资有限公司，公司股东张友德、周洁茹为上述借款提供个人无限连带责任反担保；

2019年8月1日，本公司与合肥科技农村商业银行经济开发区支行签订人民币资金借款合同，借款300万元，借款期限为2019.8.1-2020.7.31，借款固定利率为4.35%，借款保证人为合肥国控建设融资担保有限公司，公司股东张友德以其持有的本公司500万股提供质押担保；

2、2019年7月1日，第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于公司向徽商银行合肥经济开发区支行申请授信2700万暨关联交易》议案，公司拟向徽商银行合肥经济开发区支行申请授信人民币2700万元整，期限为一年，公司股东张友德、周洁茹为上述贷款提供连带责任保证（公告编号：2019-020）。该议案已经2019年第三次临时股东大会审议通过（详见公告编号：2019-022）

2019年8月22日，本公司与徽商银行合肥经济开发区支行签订资金借款合同，其中第一笔500万元，借款期限为2019.8.22-2020.8.21，借款固定利率为5.66%，借款保证人为合肥兴泰融资担保有限公司，公司股东张友德、周洁茹为上述借款提供个人无限连带责任反担保；第二笔500万元，借款期限：2019.8.22-2020.8.21，借款固定利率为4.3500%，借款保证人为合肥兴泰融资担保有限公司，公司股东张友德、周洁茹为上述借款提供个人无限连带责任反担保；第三笔500万元，借款期限：2019.8.8-2020.8.8，借款固定利率为4.35%，借款保证人为合肥滨湖源泉融资担保有限公司，公司股东张友德以其持有的本公司400万股提供质押担保。

3、2019年12月6日，2019年第六次临时股东大会审议通过《关于公司拟向中国工商银行合肥滨湖支行申请授信500万》议案，公司拟向中国工商银行合肥滨湖支行申请授信人民币500万元整，期限为一年，用于补充流动资金，由安徽省科技融资担保有限公司提供担保，公司股东张友德、周洁茹为上述贷款提供连带责任保证，公司无需向担保股东支付担保费用。（详见公告编号：2019-046）

2019年12月9日，本公司与中国工商银行股份有限公司合肥滨湖支行签订资金借款合同，借款500

万元，借款期限为 2019.12.9-2020.12.8，借款固定利率为 4.78%，借款保证人为安徽省科技融资担保有限公司。

4、本公司获批中国建设银行合肥濉溪路支行小微企业快贷，借款金额为 100 万元，借款期限：2019.7.12-2020.7.12，借款固定利率为 5.0025%，此笔借款为信用借款。

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	
张友德	董事长、总经理	男	1982年10月	硕士	2019年12月2日	2022年12月1日	是
周洁茹	董事	女	1984年5月	本科	2019年12月2日	2022年12月1日	是
张军	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1981年3月	本科	2019年12月2日	2022年12月1日	是
周善武	董事、副总经理、 总工程师	男	1968年12月	大专	2019年12月2日	2022年12月1日	是
张艳	董事、副总经理	女	1984年5月	本科	2019年12月2日	2022年12月1日	是
张俊	监事会主席、工程 管理中心副总监	男	1985年8月	本科	2019年12月2日	2022年12月1日	是
汤宗彦	监事、总监助理	男	1973年10月	大专	2019年12月2日	2022年12月1日	是
郝宗云	监事、运营管理 中心副总监	女	1988年6月	本科	2019年12月2日	2022年12月1日	是
程瑶	财务负责人	女	1987年10月	大专	2019年12月2日	2022年12月1日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

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：

张友德和周洁茹是控股股东、实际控制人，二人系夫妻关系；张军与张友德是兄弟关系；周善武与周洁茹是叔侄关系。

(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
张友德	董事长、总经理	36,000,000	0	36,000,000	73.83%	0
周洁茹	董事	4,000,000	0	4,000,000	8.20%	0
张军	董事、副总经理、 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
周善武	董事、副总经理、 总工程师	0	0	0	0.00%	0
张艳	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
张俊	监事会主席、	0	0	0	0.00%	0

	工程管理中心 副总监					
汤宗彦	监事、总监助理	0	0	0	0.00%	0
郝宗云	监事、运营管 理中心副总监	0	0	0	0.00%	0
程瑶	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	40,000,000	0	40,000,000	82.03%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
童超	监事、采购部经 理	离任	无	个人原因，辞去监事、 采购部经理职务
汤宗彦	总监助理	新任	监事、总监助理	兼任

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

汤宗彦，男，1973年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2009年6月毕业于中共安徽省委党校法律专业。1989年3月至1998年12月在部队某部服兵役；1999年6月至2015年2月在原巢湖居巢区政法委任驾驶员职务；2015年3月至2016年11月在安徽新宇园林建设有限公司任车辆主管职务；2016年11月至2018年9月在安徽新宇生态园林股份有限公司任车辆主管职务；2018年9月至今在安徽宇生态产业股份有限公司历任车辆主管、工程管理中中心总监助理职务。

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
管理人员	13	13
业务人员	10	10
技术人员	84	70
财务人员	9	6
行政人员	10	8
员工总计	126	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	16	10
本科	57	58
专科	42	32

专科以下	9	5
员工总计	126	107

(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

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规以及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

为提高公司治理水平，根据新《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，结合公司实际情况，公司对公司章程及相关制度进行修订及完善，拟修订《公司章程》、《董事会秘书工作细则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》等，制定《利润分配管理制度》和《承诺管理制度》，详见相关公告。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策，即公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项履行规定程序，均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务

4、 公司章程的修改情况

报告期内无章程修改情况。

(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	9	第一届董事会第二十次会议审议通过事项： 1.审议通过《关于公司向合肥科技农村商业银行股份有限公司经济开发区支行申请授信 1250 万暨关联交易》的议案； 2.审议通过《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会》的议案。

		<p>第一届董事会第二十一次会议审议通过事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《2018年度总经理工作报告》的议案； 2.审议通过《关于2018年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》的议案； 3.审议通过《2018年度董事会工作报告》的议案； 4.审议通过《关于公司2018年度财务决算报告》的议案； 5.审议通过《关于公司2019年度财务预算报告》的议案； 6.审议通过《关于公司2018年度不进行利润分配方案》的议案； 7.审议通过《关于公司2018年年度报告及摘要》的议案； 8.审议通过《〈关于公司2018年审计报告〉及〈关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明〉》的议案； 9.审议通过《关于续聘2019年度审计机构》的议案； 10.审议通过《关于提议召开公司2018年年度股东大会》的议案。 <p>第一届董事会第二十二次会议审议通过事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于公司向徽商银行合肥经济开发区支行申请授信2700万暨关联交易》的议案； 2.审议通过《关于公司向东莞银行合肥分行申请授信4000万暨关联交易》的议案； 3.审议通过《关于提议召开公司2019年第三次临时股东大会》的议案。 <p>第一届董事会第二十三次会议审议通过事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于公司2019年半年度报告》的议案； 2.补充审议通过《关于偶发性关联交易》的议案； 3.审议通过《关于召开2019年第四次临时股东大会》的议案。 <p>第一届董事会第二十四次会议审议通过事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于公司实际控制人拟向公司提供财务资助暨关联交易》的议案。 <p>第一届董事会第二十五次会议审议通过事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于公司拟向中国银行肥西支行申请授信500万》的议案； 2.审议通过《关于公司董事会换届选举》的议案； 3.审议通过《关于提议召开公司2019年第五次临时股东大会》的议案。 <p>第一届董事会第二十六次会议审议通过事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于安徽新宇生态产业股份有限公司2019年第一次股票发行方案》的议案； 2.审议通过《关于公司与合肥滨湖国家大学科技园创业投资合伙企业（有限合伙）签署附生效条件的〈投资协议〉》的议案； 3.审议通过《关于公司拟与不确定对象签署附生效条件的〈投资协议〉》的议案； 4.审议通过《关于修订公司章程》的议案； 5.审议通过《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》的议案； 6.审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议》的议案； 7.审议通过《关于提议召开公司2019年第六次临时股东大会》的议案。 <p>第二届董事会第一次会议审议通过事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》的议案； 2.审议通过《关于聘任公司总经理》的议案； 3.审议通过《关于聘任公司副总经理兼董事会秘书》的议案；
--	--	---

		<p>4.审议通过《关于聘任公司副总经理兼总工程师》的议案；</p> <p>5.审议通过《关于聘任公司副总经理》的议案；</p> <p>6.审议通过《关于聘任公司财务负责人》的议案。</p> <p>第二届董事会第二次会议审议通过事项：</p> <p>1.审议通过《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会》的议案；</p> <p>2.审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易》的议案。</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第七次会议审议通过事项：</p> <p>1.审议通过《2018 年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>2.审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>3.审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告》的议案；</p> <p>4.审议通过《关于公司 2018 年度不进行利润分配方案》的议案；</p> <p>5.审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要》的议案；</p> <p>6.审议通过《〈关于公司 2018 年审计报告〉及〈关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明〉》的议案；</p> <p>7.审议通过《关于续聘 2019 年度审计机构》的议案。</p> <p>第一届监事会第八次会议审议通过事项：</p> <p>1.审议通过《关于公司监事会换届选举》的议案。</p> <p>第二届监事会第一次会议审议通过事项：</p> <p>1.审议《关于选举公司第二届监事会主席》的议案。</p>
股东大会	7	<p>2019 年第一次临时股东大会审议通过事项：</p> <p>1.审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易》的议案；</p> <p>2.审议通过《选举公司监事》的议案。</p> <p>2019 年第二次临时股东大会审议通过事项：</p> <p>1.审议通过《关于公司向合肥科技农村商业银行股份有限公司经济开发区支行申请授信 1250 万暨关联交易》的议案。</p> <p>2018 年年度股东大会审议通过事项：</p> <p>1.审议通过《2018 年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>2.审议通过《2018 年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>3.审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>4.审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告》的议案；</p> <p>5.审议通过《关于公司 2018 年度不进行利润分配方案》的议案；</p> <p>6.审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要》的议案；</p> <p>7.审议通过《〈关于公司 2018 年审计报告〉及〈关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明〉》的议案；</p> <p>8.审议通过《关于续聘 2019 年度审计机构》的议案。</p> <p>2019 年第三次临时股东大会审议通过事项：</p> <p>1.审议通过关于公司向徽商银行合肥经济开发区支行申请授信 2 700 万暨关联交易》的议案；</p> <p>2.审议通过《关于公司向东莞银行合肥分行申请授信 4000 万暨关联交易》的议案。</p> <p>2019 年第四次临时股东大会审议通过事项：</p> <p>1.审议通过《关于偶发性关联交易》的议案；</p> <p>2.审议通过《关于公司实际控制人拟向公司提供财务资助暨关联交易》。</p> <p>2019 年第五次临时股东大会审议通过事项：</p> <p>1.审议通过《关于公司拟向中国银行肥西支行申请授信 500 万》的议案；</p> <p>2.审议通过《关于公司董事会换届选》的议案；</p> <p>3.审议通过《关于公司监事会换届选举》的议案。</p> <p>2019 年第六次临时股东大会审议通过事项：</p>

		<ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于安徽新宇生态产业股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案》的议案； 2.审议通过《关于公司与合肥滨湖国家大学科技园创业投资合伙企业（有限合伙）签署附生效条件的〈投资协议〉》的议案； 3.审议通过《关于公司拟与不确定对象签署附生效条件的〈投资协议〉》的议案； 4.审议通过《关于修订公司章程》的议案； 5.审议通过《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》的议案； 6.审议通过《关于公司拟向中国工商银行合肥滨湖支行申请授信 500 万》的议案。
--	--	--

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。公司三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

在本报告期内，监事会按照《公司章程》履行监督职责，在监督活动中未发现有重大的风险事项，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

在本报告期内，公司在业务、资产、人员和机构、财务等方面保持了独立和自主经营的能力。

公司业务独立并具备自主经营的能力：公司在业务发展上，依托多年来研发投入，实现了主营业务、商业模式、品牌建设等方面具有持续发展、规模经营的能力。公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，各职能部门有明确的管理职能，部门之间及内部都建立了适当的职责分工与报告关系，公司在总经理领导下，公司管理层、职能部门和人员各司其职、各负其责，围绕企业经营目标，实现年度经营计划。

公司具有完善的业务流程、独立的经营场所，建立了完备的平台和产品系统的技术研发体系，完全市场化机制的市场拓展体系，独立的采购、施工管理、财务核算系统。在业务的各个经营环节，不存在对大股东或其它关联方的重大依赖，不存在足以影响其公司独立性或显失公平的关联交易或业务。

资产独立：公司合法拥有与其目前经营有关的设备等资产的所有权或者使用权，股份公司由有限公司整体变更设立，原有限公司所有的办公设备等有形资产及域名等无形资产全部由股份公司承继，确保股份公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的办公设备和配套设施。截至本说明书签署之日，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

人员独立：公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

机构独立：公司已经按照法律的规定以及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司根据经营管理的需要设置了总经理（总裁）、财务负责人（财务总监）等高级管理人员；公司已经建立起独立完整的组织结构，各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人及其控制的其它企业有机构混同、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；截至本说明书签署之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务或者其他方式占用的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

(1) 关于会计核算体系

报告期内，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细节制度，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

报告期内，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

报告期内，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报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，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，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在报告期内未发生重大会计事项的差错更正、重大遗漏情况等，公司信息披露人和管理层严格遵守公司相关管理制度，执行情况良好。

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	中审亚太审字(2020)010297 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	陈吉先、周燕
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	150,000

审 计 报 告

中审亚太审字(2020)010297 号

安徽新宇生态产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽新宇生态产业股份有限公司（以下简称“新宇生态”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新宇生态 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

新宇生态管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新宇生态的持续经营能力，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新宇生态、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新宇生态的财务报告过程。

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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对新宇生态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新宇生态不能持续经营。

（五）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。

（六）就新宇生态中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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。

中审亚太会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈吉先
（项目合伙人）

中国注册会计师：周 燕

中国·北京

二〇二〇年四月二十日

二、 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	6.1	6,332,875.50	2,074,426.29
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	6.2	119,758,514.92	109,809,315.40
应收款项融资			
预付款项	6.3	25,550.07	816,890.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	5,545,299.71	4,992,494.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	168,316,836.31	161,675,981.66
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	6.6	280.00	
流动资产合计		299,979,356.51	279,369,108.34
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	6.7	24,837,903.87	24,464,628.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	242,986.23	281,589.03
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	6.10	0.00	69,091.01
递延所得税资产	6.11	2,159,707.77	1,673,762.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,240,597.87	26,489,071.54
资产总计		327,219,954.38	305,858,179.88
流动负债：			
短期借款	6.12	30,000,000.00	29,500,000.00
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	6.13	96,236,500.88	90,034,232.06
预收款项	6.14	4,376,543.88	14,301,492.54
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	6.15	16,518,114.32	16,331,822.10
应交税费	6.16	24,420,488.85	20,552,408.88
其他应付款	6.17	17,201,368.60	18,861,168.49
其中：应付利息		208,344.40	140,115.91
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	6.18	2,588,088.39	5,490,413.27
其他流动负债			
流动负债合计		191,341,104.92	195,071,537.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.19	7,659,375.00	8,953,261.72
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		7,659,375.00	8,953,261.72

负债合计		199,000,479.92	204,024,799.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.20	49,646,545.00	48,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.21	26,415,012.86	22,520,686.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.22	5,035,330.89	2,879,924.77
一般风险准备			
未分配利润	6.23	47,122,585.71	27,672,769.18
归属于母公司所有者权益合计		128,219,474.46	101,833,380.82
少数股东权益			
所有者权益合计		128,219,474.46	101,833,380.82
负债和所有者权益总计		327,219,954.38	305,858,179.88

法定代表人：张友德 主管会计工作负责人：程瑶 会计机构负责人：程瑶

（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		6,328,272.80	2,022,326.06
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	15.1	117,985,330.52	108,112,329.45
应收款项融资			
预付款项		10,292.91	434,163.08
其他应收款	15.2	5,545,299.71	4,992,494.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		167,627,873.13	152,947,895.82
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		280.00	
流动资产合计		297,497,349.07	268,509,209.22
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	15.3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,837,903.87	24,464,628.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		242,986.23	281,589.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		0.00	69,091.01
递延所得税资产		2,121,221.12	1,651,433.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,202,111.22	31,466,742.78
资产总计		329,699,460.29	299,975,952.00
流动负债：			
短期借款		29,000,000.00	29,500,000.00
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		109,616,282.67	90,034,232.06
预收款项		3,269,747.77	13,161,492.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,260,372.83	9,929,981.09
应交税费		21,924,126.76	19,257,187.20
其他应付款		26,446,524.05	24,049,373.45
其中：应付利息		208,344.40	140,115.91
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		2,588,088.39	5,490,413.27
其他流动负债			
流动负债合计		196,105,142.47	191,422,679.61
非流动负债：			
长期借款		7,659,375.00	8,953,261.72
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		7,659,375.00	8,953,261.72
负债合计		203,764,517.47	200,375,941.33
所有者权益：			
股本		49,646,545.00	48,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,415,012.86	22,520,686.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,035,330.89	2,879,924.77
一般风险准备			
未分配利润		44,838,054.07	25,439,399.03
所有者权益合计		125,934,942.82	99,600,010.67
负债和所有者权益合计		329,699,460.29	299,975,952.00

法定代表人：张友德

主管会计工作负责人：程瑶

会计机构负责人：程瑶

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		180,248,805.72	179,941,569.44
其中：营业收入	6.24	180,248,805.72	179,941,569.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		153,191,695.87	153,011,085.25
其中：营业成本	6.24	133,000,331.01	133,441,176.39
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	6.25	229,770.32	269,566.35
销售费用		0	0
管理费用	6.26	6,782,627.90	7,796,884.24
研发费用	6.27	8,485,375.51	6,977,149.46
财务费用	6.28	4,693,591.13	4,526,308.81
其中：利息费用		4,179,928.16	3,664,215.24
利息收入		3,310.52	8,709.46
加：其他收益	6.31	466,692.00	71,285.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.29	-3,196,546.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.30	0	-3,598,712.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.32	0	1,883.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,327,255.38	23,404,939.60
加：营业外收入	6.33	30,060.50	
减：营业外支出	6.34	25,617.77	35,065.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,331,698.11	23,369,874.45
减：所得税费用	6.35	2,726,475.46	3,207,203.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,605,222.65	20,162,670.95
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）		21,605,222.65	20,162,670.95
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）		21,605,222.65	20,162,670.95
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		21,605,222.65	20,162,670.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,605,222.65	20,162,670.95
（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)		0.44	0.43
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.44	0.43

法定代表人：张友德 主管会计工作负责人：程瑶 会计机构负责人：程瑶

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	15.4	179,587,682.66	173,290,863.52
减：营业成本	15.4	132,685,916.40	128,065,504.85
税金及附加		223,250.49	209,756.99
销售费用			
管理费用		6,664,850.44	7,660,307.61
研发费用		8,485,375.51	6,977,149.46
财务费用		4,604,637.92	4,466,627.86
其中：利息费用		4,112,412.92	3,604,773.64
利息收入		3,231.77	8,478.20
加：其他收益			71,285.00
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）		-3,131,914.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-3,509,397.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,883.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,791,736.98	22,475,287.21
加：营业外收入		496,752.50	0.00
减：营业外支出		25,159.46	34,988.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,263,330.02	22,440,299.07
减：所得税费用		2,709,268.86	2,975,190.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,554,061.16	19,465,108.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,554,061.16	19,465,108.67
（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		21,554,061.16	19,465,108.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.43

法定代表人：张友德 主管会计工作负责人：程瑶 会计机构负责人：程瑶

（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		74,931,953.44	96,164,923.83
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			5,175.23
收到其他与经营活动有关的现金	6.36	17,366,372.55	28,501,433.42
经营活动现金流入小计		92,298,325.99	124,671,532.48
购买商品、接受劳务支付的现金		44,528,776.93	57,301,936.69
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		16,530,961.67	40,311,188.08
支付的各项税费		1,649,160.35	4,161,333.56
支付其他与经营活动有关的现金	6.36	21,153,110.69	30,606,859.99
经营活动现金流出小计		83,862,009.64	132,381,318.32
经营活动产生的现金流量净额		8,436,316.35	-7,709,785.84
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			755,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	755,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,621,820.29	15,176,489.00
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		1,621,820.29	15,176,489.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,621,820.29	-14,421,489.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,991,248.35	9,996,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	36,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.36	88,853,830.55	151,807,856.00
筹资活动现金流入小计		123,845,078.90	197,903,856.00
偿还债务支付的现金		29,500,000.00	29,450,000.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,433,153.06	3,656,678.93
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	6.36	93,467,972.69	145,717,991.58
筹资活动现金流出小计		126,401,125.75	178,824,670.53
筹资活动产生的现金流量净额		-2,556,046.85	19,079,185.47
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		4,258,449.21	-3,052,089.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,074,426.29	5,126,515.66
六、期末现金及现金等价物余额		6,332,875.50	2,074,426.29

法定代表人：张友德 主管会计工作负责人：程瑶 会计机构负责人：程瑶

（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		71,213,471.72	88,466,787.83
收到的税费返还			5,175.23
收到其他与经营活动有关的现金		20,240,548.80	35,336,412.16
经营活动现金流入小计		91,454,020.52	123,808,375.22
购买商品、接受劳务支付的现金		53,788,268.93	83,032,081.61
支付给职工以及为职工支付的现金		6,144,275.76	8,225,550.09
支付的各项税费		1,444,191.31	3,050,733.25
支付其他与经营活动有关的现金		19,878,994.80	37,319,495.07
经营活动现金流出小计		81,255,730.80	131,627,860.02
经营活动产生的现金流量净额		10,198,289.72	-7,819,484.80
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			755,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	755,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,621,820.29	15,176,489.00
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		1,621,820.29	15,176,489.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,621,820.29	-14,421,489.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,991,248.35	9,996,000.00
取得借款收到的现金		29,000,000.00	36,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		87,086,243.47	150,807,886.00
筹资活动现金流入小计		121,077,491.82	196,903,886.00
偿还债务支付的现金		29,500,000.00	29,450,000.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,380,041.82	3,597,237.33
支付其他与筹资活动有关的现金		92,467,972.69	144,718,021.58
筹资活动现金流出小计		125,348,014.51	177,765,258.93
筹资活动产生的现金流量净额		-4,270,522.69	19,138,627.07
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		4,305,946.74	-3,102,346.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,022,326.06	5,124,672.79
六、期末现金及现金等价物余额		6,328,272.80	2,022,326.06

法定代表人：张友德

主管会计工作负责人：程瑶

会计机构负责人：程瑶

(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	48,760,000.00	0.00	0.00	0.00	22,520,686.87	0.00	0.00	0.00	2,879,924.77	0.00	27,672,769.18	0.00	101,833,380.82
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	48,760,000.00	0.00	0.00	0.00	22,520,686.87	0.00	0.00	0.00	2,879,924.77	0.00	27,672,769.18	0.00	101,833,380.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	886,545.00	0.00	0.00	0.00	3,894,325.99	0.00	0.00	0.00	2,155,406.12	0.00	19,449,816.53	0.00	26,386,093.64
（一）综合收益总额											21,605,222.65		21,605,222.65
（二）所有者投入和减少资本	886,545.00				3,894,325.99								4,780,870.99
1. 股东投入的普通股	886,545.00				3,894,325.99								4,780,870.99
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,155,406.12	0.00	-2,155,406.12	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									2,155,406.12		-2,155,406.12		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00

(四) 所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五) 专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本期末余额	49,646,545.00	0.00	0.00	0.00	26,415,012.86	0.00	0.00	0.00	5,035,330.89	0.00	47,122,585.71	0.00	128,219,474.46

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	44,000,000.00				17,509,215.18				933,413.90		9,456,609.10		71,899,238.18
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	44,000,000.00	0.00	0.00	0.00	17,509,215.18	0.00	0.00	0.00	933,413.90	0.00	9,456,609.10	0.00	71,899,238.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”	4,760,000.00	0.00	0.00	0.00	5,011,471.69	0.00	0.00	0.00	1,946,510.87	0.00	18,216,160.08	0.00	29,934,142.64

号填列)													
(一) 综合收益总额											20,162,670.95		20,162,670.95
(二) 所有者投入和减少资本	4,760,000.00	0.00	0.00	0.00	5,011,471.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,771,471.69
1. 股东投入的普通股	4,760,000.00				5,011,471.69								9,771,471.69
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,946,510.87	0.00	-1,946,510.87	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									1,946,510.87		-1,946,510.87		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五) 专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本年年末余额	48,760,000.00	0.00	0.00	0.00	22,520,686.87	0.00	0.00	0.00	2,879,924.77	0.00	27,672,769.18	0.00	101,833,380.82

法定代表人：张友德 主管会计工作负责人：程瑶 会计机构负责人：程瑶

(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	48,760,000.00	0.00	0.00	0.00	22,520,686.87	0.00	0.00	0.00	2,879,924.77	0.00	25,439,399.03	99,600,010.67
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	48,760,000.00	0.00	0.00	0.00	22,520,686.87	0.00	0.00	0.00	2,879,924.77	0.00	25,439,399.03	99,600,010.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	886,545.00	0.00	0.00	0.00	3,894,325.99	0.00	0.00	0.00	2,155,406.12	0.00	19,398,655.04	26,334,932.15
(一) 综合收益总额											21,554,061.16	21,554,061.16
(二) 所有者投入和减少资本	886,545.00	0.00	0.00	0.00	3,894,325.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,780,870.99
1. 股东投入的普通股	886,545.00				3,894,325.99							4,780,870.99
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,155,406.12	0.00	-2,155,406.12	0.00
1. 提取盈余公积									2,155,406.12	0.00	-2,155,406.12	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
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	49,646,545.00	0.00	0.00	0.00	26,415,012.86	0.00	0.00	0.00	5,035,330.89	0.00	44,838,054.07	125,934,942.82

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	44,000,000.00				17,509,215.18				933,413.90		7,920,801.23	70,363,430.31
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	44,000,000.00	0.00	0.00	0.00	17,509,215.18	0.00	0.00	0.00	933,413.90	0.00	7,920,801.23	70,363,430.31
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	4,760,000.00	0.00	0.00	0.00	5,011,471.69	0.00	0.00	0.00	1,946,510.87	0.00	17,518,597.80	29,236,580.36
(一) 综合收益总额											19,465,108.67	19,465,108.67
(二) 所有者投入和减少资本	4,760,000.00	0.00	0.00	0.00	5,011,471.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,771,471.69
1. 股东投入的普通股	4,760,000.00				5,011,471.69							9,771,471.69
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,946,510.87	0.00	-1,946,510.87	0.00
1. 提取盈余公积									1,946,510.87		-1,946,510.87	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者(或股东)的分配												0.00
4. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00

3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五) 专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													
四、本期末余额	48,760,000.00	0.00	0.00	0.00	22,520,686.87	0.00	0.00	0.00	2,879,924.77	0.00	25,439,399.03	99,600,010.67	

法定代表人：张友德

主管会计工作负责人：程瑶

会计机构负责人：程瑶

安徽新宇生态产业股份有限公司

2019年度财务报表附注

（金额单位：元）

1. 公司基本情况

1.1 安徽新宇生态产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名称为安徽新宇生态园林股份有限公司，2018年9月变更为现名称，前身为成立于2009年7月17日的安徽新宇园林建设有限公司。公司住所：安徽省合肥市包河经济开发区兰州路728号21栋，法定代表人：张友德。公司现持有统一社会信用代码为91340100691096127Q的营业执照，注册资本：49,646,545元，股份总数：49,646,545股（每股面值1元）。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月20日批准报出。

1.2 截至2019年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共有1户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

1.3 本公司及子公司主要从事园林景观设计、施工及养护。所属行业：根据《国民经济行业分类指引》（GB/T_4754-2011），公司所属的行业为“E4891 园林绿化工程施工”。

2. 财务报表的编制基础

2.1 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

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

3. 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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4. 重要会计政策和会计估计

本公司主要从事园林绿化。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.22 收入”各项描述。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 合并财务报表的编制方法

4.4.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用

对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

4.4.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.6 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 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.5 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。

4.6 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.6.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.6.1.1 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.6.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.6.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

4.6.2 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值

的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见应收票据、应收账款、长期应收款会计政策。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见其他应收款、长期应收款会计政策。

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

4.6.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信

用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

4.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.6.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：1) 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。2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：1) 能够消除或显著减少会计错配。2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

4.6.5 金融负债的终止确认

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

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

4.6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.7 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.7.1 预期信用损失的确定方法

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：

组合名称	组合内容
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

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，按组合评估预期信用损失，商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为组合，对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用账龄分析法计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项测试后已发生信用减值的应收账款组合	单项测试	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合：		
（1）关联方组合	除资不抵债、严重亏损等具有重大经营风险以外的关联方。	不计提坏账准备
（2）账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验并考虑前瞻性对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.9 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

4.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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减值损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

单项测试后已发生信用减值的其他应收款组合	单项测试	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项测试后未发生信用减值的其他应收款组合：		
(1) 关联方组合	除资不抵债、严重亏损等具有重大经营风险以外的关联方。	不计提坏账准备
(2) 无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括消耗性生物资产、原材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。其中：“消耗性生物资产”为苗圃绿化苗木。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。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。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

4.11.6 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来为园林景观施工项目提供苗木，包括生长中的苗木等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用资本化，构成消耗性生产资产的成本，在郁闭后发生的后续支出费用化，计入当期损益。

依据本公司苗木基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木、灌木、棕榈科及竹类植物、地被及其他五个类型。

乔木：植株有明显的直立主干，树冠广阔，计量指标以胸径为主。胸径为距离地面 1.2 米处量。

灌木：植株没有明显主干，呈丛生状态，多为木本植物，计量指标以地径、自然高和冠幅为主。地径为距离地面 30cm 处量。

棕榈科及竹类植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小，计量指标以干高为主。

地被：植株低矮丛生，枝叶密集，无明显主干，多为禾本科植物，园林中多套袋种植，计量指标多以高度、冠幅为主。

其他：除以上四类外，未作划分定义的其他园林苗木，如芭蕉类植物，计量指标根据具体情况而定。

公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.12 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢

复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

4.13 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“4.6 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。

4.13.1 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。

4.13.2 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。

4.13.2.1 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。

4.13.2.2 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。

4.13.2.3 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。

4.13.2.4 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“4.4.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务

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

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

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

4.14 固定资产

4.14.1 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。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

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：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5.00	50.00	4.75
机器设备	5.00	10.00	9.50
运输设备	5.00	8.00	11.88
办公及电子设备	5.00	3.00-5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.14.4 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。

4.14.5 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。

4.15 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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“4.19 长期资产减值”。

4.16 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。

4.17 无形资产

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

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

4.17.2 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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 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装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.19 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。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。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）。

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。

4.21 预计负债

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

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

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

4.21.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.21.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

4.22 收入

4.22.1 商品销售收入

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

4.22.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.22.3 建造合同收入确认

本公司园林绿化、园林养护、生态修复等工程以完工百分比法确认建造合同收入确认和计量的总体原则，资产负债表日按照工程收入总额乘以完工进度扣除

以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期收入。合同完工进度的确定方法为：公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定建造合同完工百分比，当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。

（1）如果建造合同的结果能够可靠估计（即合同总收入能够可靠地计量，与合同相关的经济利益很可能流入企业，实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠地计量，合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定），公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用；

（2）如果建造合同的结果不能可靠估计，应分两种情况进行处理：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金额予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

本公司的建造合同收入主要是园林工程施工业务收入，对于合同完工进度，公司选用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

对于当期未完成的施工合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本；

对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总成本扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本。

4.22.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.22.5 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。

4.23 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.24 递延所得税资产/递延所得税负债

4.24.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.24.2 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。

4.24.3 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。

4.24.4 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。

4.25 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。

4.25.1 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。

4.25.2 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。

4.25.3 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。

4.25.4 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。

4.26 其他重要的会计政策和会计估计

4.26.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.12 持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

4.27 重要会计政策、会计估计的变更

4.27.1 会计政策变更

(1) 报表格式修订

财政部于2019年4月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），自2019年1月1日起施行，执行上述政策的主

要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1)“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	已批准	应收账款：增加 109,809,315.40 元 应收票据及应收账款：减少 109,809,315.40 元
(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	已批准	应付账款：增加 90,034,232.06 元 应付票据及应付账款：减少 90,034,232.06 元

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

4.27.2 会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

4.27.3 首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用

损失”模型，适用于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、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。本公司金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间无差额。

5. 税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、11%、10%或9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

本公司（母公司）园林施工项目 1-3 月采用 10%的税率计缴增值税，4-12 月按 9%的税率计缴增值税；子公司安徽皖鑫劳务有限公司为增值税小规模纳税人，采用 3%税率计缴增值税。

本公司（母公司）企业所得税税率为 15%；子公司安徽皖鑫劳务有限公司企业所得税税率为 25%。

5.2 税收优惠及批文

2019年11月20日，本公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局复审认定为高新技术企业（证书编号GR201934002495），认定有效期为三年，2019-2021年度企业所得税税率按照15%执行。

6. 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2018年12月31日，期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度。

6.1 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	48,831.09	29,572.35
银行存款	6,284,044.41	2,044,853.94
其他货币资金		
合 计	6,332,875.50	2,074,426.29
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司年末无受限货币资金。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	85,682,714.65	80,107,232.49
1至2年	23,760,575.36	14,265,979.14
2至3年	5,888,447.63	23,935,920.27
3至4年	16,187,062.56	2,375,004.98
4至5年	1,867,432.58	113,647.22
5年以上	198,052.77	84,405.55
小计	133,584,285.55	120,882,189.65
减：坏账准备	13,825,770.63	11,072,874.25
合计	119,758,514.92	109,809,315.40

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,584,285.55	100.00	13,825,770.63	10.35	119,758,514.92
其中：账龄组合	133,584,285.55	100.00	13,825,770.63	10.35	119,758,514.92
合 计	133,584,285.55	100.00	13,825,770.63	10.35	119,758,514.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,882,189.65	100.00	11,072,874.25	9.16	109,809,315.40
其中：账龄组合	120,882,189.65	100.00	11,072,874.25	9.16	109,809,315.40
合计	120,882,189.65	100.00	11,072,874.25	9.16	109,809,315.40

6.2.3 本公司无需要按单项计提的坏账准备

6.2.4 按组合计提坏账准备：

账龄分析法：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,682,714.65	4,284,135.73	5.00
1至2年	23,760,575.36	2,376,057.54	10.00
2至3年	5,888,447.63	1,177,689.53	20.00
3至4年	16,187,062.56	4,856,118.77	30.00
4至5年	1,867,432.58	933,716.29	50.00
5年以上	198,052.77	198,052.77	100.00
合计	133,584,285.55	13,825,770.63	

6.2.5 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,752,896.38 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

6.2.6 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
长丰县自然资源和规划局	非关联关系	14,037,361.07	1年以内	10.51
涡阳县重点工程建设管理局	非关联关系	13,109,556.63	1至2年	9.81
郑州高新智慧城市运营集团有限公司	非关联关系	9,958,166.38	1年以内	7.45
安徽华光置业发展有限公司	非关联关系	9,710,601.52	1年以内	7.27
中新苏滁（滁州）开发有限公司	非关联关系	7,692,271.04	1年以内	5.76
合计		54,507,956.64		40.80

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,390.07	95.46	765,413.42	93.70
1至2年	1,160.00	4.54	47,976.76	5.87
2至3年			3,500.00	0.43
3年以上				
合计	25,550.07	100.00	816,890.18	100.00

6.3.2 预付款项期末余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额		
		期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
南艳湖项目贾华东	非关联方	10,200.00	39.92	预付劳务费
合肥市大观园物业管理有限公司	非关联方	5,797.50	22.69	预付费用
北京道口贷科技有限公司	非关联方	2,335.41	9.14	预付费用
凤台天下明珠项目盛禹	非关联方	2,277.50	8.91	预付劳务费
苏除产业园第二批项目王中龙	非关联方	1,740.00	6.81	预付劳务费
合计		22,350.41	87.48	

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,545,299.71	4,992,494.81
合计	5,545,299.71	4,992,494.81

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,003,989.80	1,221,524.97
1至2年		811,009.84
2至3年	130,000.00	645,000.00
3至4年	540,000.00	610,000.00
4至5年	610,000.00	960.00
5年以上	1,730,960.00	1,730,000.00
小计	6,014,949.80	5,018,494.81
减：坏账准备	469,650.09	26,000.00

合计	5,545,299.71	4,992,494.81
----	--------------	--------------

6.4.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金		185,547.17
保证金	5,953,001.80	4,687,947.64
应收押金	61,948.00	145,000.00
合计	6,014,949.80	5,018,494.81

6.4.1.3 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)	
期初余额	26,000.00			26,000.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	69,650.09		400,000.00	469,650.09
本期转回	26,000.00			26,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	69,650.09		400,000.00	469,650.09

6.4.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	26,000.00	469,650.09	26,000.00		469,650.09
合计	26,000.00	469,650.09	26,000.00		469,650.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
付金周	20,000.00	已收回
李义祥	1,000.00	已收回

凤台县瑞昇钢结构有限公司	1,200.00	已收回
长丰县双墩镇北苑村民委员会	2,000.00	已收回
合肥市包河城市建设投资有限公司	1,800.00	已收回
合计	26,000.00	/

6.4.1.5 本年无实际核销的其他应收款。

6.4.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
庐江县财政局	履约保证金	1,320,000.00	5年以上	21.95	
临海市公共资源交易中心	投标保证金	800,000.00	1年以内	13.30	
安徽诚信项目管理有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	9.98	
南京市建筑业施工企业民工工资保证金办公室	农民工保证金	600,000.00	4-5年	9.98	
安徽建工地产瑶海有限公司	履约保证金	500,000.00	1年以内	8.31	25,000.00
合计		3,820,000.00		63.51	25,000.00

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	3,514,885.94		3,514,885.94
建造合同形成的已完工未结算资产	164,801,950.37		164,801,950.37
合计	168,316,836.31		168,316,836.31

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	10,766,560.05		10,766,560.05
建造合同形成的已完工未结算资产	150,909,421.61		150,909,421.61
合计	161,675,981.66		161,675,981.66

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	年末余额	年初余额
累计已发生成本	469,252,455.61	416,061,312.99

项目	年末余额	年初余额
累计已确认毛利	120,647,283.00	121,420,519.49
减：预计损失		
已办理结算的金额	425,097,788.24	386,572,410.87
建造合同形成的已完工未结算资产	164,801,950.37	150,909,421.61

(3) 消耗性生物资产分类：

项目	年末余额		年初余额	
	数量（株）	金额	数量（株）	金额
地被	20,699.00	184,851.59	805,975.00	598,355.79
乔木	25,727.00	1,076,526.41	176,640.00	7,107,293.09
灌木	103,758.00	2,253,171.46	33,191.00	3,060,358.06
棕榈科及竹类植物	107.00	336.48	181.00	553.11
其他				
合计	150,291.00	3,514,885.94	1,015,987.00	10,766,560.05

6.6 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	280.00	
合计	280.00	

6.7 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额	21,817,353.85	1,327,572.07	2,658,027.96	805,943.86	26,608,897.74
2. 本期增加金额	1,394,139.98	10,800.00		7,078.76	1,412,018.74
(1) 购置	0.00	10,800.00		7,078.76	17,878.76
(2) 在建工程转入	1,394,139.98				1,394,139.98
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,400.00			2,400.00
(1) 处置或报废		2,400.00			2,400.00
(2) 转入在建工程					
(3) 其他减少额					
4. 年末余额	23,211,493.83	1,335,972.07	2,658,027.96	813,022.62	28,018,516.48
二、累计折旧					
1. 年初余额	241,808.49	641,502.66	696,582.66	564,375.07	2,144,268.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
2. 本期增加金额	456,353.04	140,921.73	315,640.92	123,447.04	1,036,362.73
(1) 计提	456,353.04	140,921.73	315,640.92	123,447.04	1,036,362.73
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		19.00			19.00
(1) 处置或报废		19.00			19.00
(2) 转入在建工程					
(3) 其他减少额					
4. 年末余额	698,161.53	782,405.39	1,012,223.58	687,822.11	3,180,612.61
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	22,513,332.30	553,566.68	1,645,804.38	125,200.51	24,837,903.87
2. 年初账面价值	21,575,545.36	686,069.41	1,961,445.30	241,568.79	24,464,628.86

6.8 在建工程

6.8.1 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼及装修						
合计						

6.8.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额
办公楼及装修	21,834,094.42		1,394,139.98	1,394,139.98		
合计	21,834,094.42		1,394,139.98	1,394,139.98		

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公楼及装修	106.31	100.00%				自筹
合计	106.31	100.00%				自筹

6.8.3 本期计提在建工程减值准备情况

无。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	386,028.03	386,028.03
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少额		
4. 年末余额	386,028.03	386,028.03
二、累计摊销		
1. 年初余额	104,439.00	104,439.00
2. 本期增加金额	38,602.80	38,602.80
(1) 计提	38,602.80	38,602.80
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少额		
4. 年末余额	143,041.80	143,041.80
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	242,986.23	242,986.23
2. 年初账面价值	281,589.03	281,589.03

6.10 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
中建智立方物业管理费	69,091.01		69,091.01		
合计	69,091.01		69,091.01		

6.11 递延所得税资产

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,295,420.72	2,159,707.77	11,098,874.25	1,673,762.64
合计	14,295,420.72	2,159,707.77	11,098,874.25	1,673,762.64

6.12 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证、质押借款		9,500,000.00
抵押借款		
保证借款	29,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	
合计	30,000,000.00	29,500,000.00

注：本公司与合肥科技农村商业银行经济开发区支行签订人民币资金借款合同，2019年3月13日本公司借款600万元，借款期限为2019.3.13-2020.5.7，借款固定利率为5.6650%，借款保证人为安徽德信担保融资有限公司，公司股东张友德、周洁茹为上述借款提供个人无限连带责任反担保；

本公司与合肥科技农村商业银行经济开发区支行签订人民币资金借款合同，借款300万元，借款期限为2019.8.1-2020.7.31，借款固定利率为4.35%，借款保证人为合肥国控建设融资担保有限公司，公司股东张友德以其持有的本公司500万股提供质押担保；

本公司与徽商银行合肥经济开发区支行签订资金借款合同，其中第一笔500万元，借款期限为2019.8.22-2020.8.21，借款固定利率为5.66%，借款保证人为合肥兴泰融资担保有限公司，公司股东张友德、周洁茹为上述借款提供个人无限连带责任反担保；第二笔500万元，借款期限：2019.8.22-2020.8.21，借款固定利率为4.3500%，借款保证人为合肥兴泰融资担保有限公司，公司股东张友德、周洁茹为上述借款提供个人无限连带责任反担保；第三笔500万元，借款期限：

2019.8.8-2020.8.8，借款固定利率为 4.35%，借款保证人为合肥滨湖源泉融资担保有限公司，公司股东张友德以其持有的本公司 400 万股权提供质押担保。

本公司与中国工商银行股份有限公司合肥滨湖支行签订资金借款合同，借款 500 万元，借款期限为 2019.12.9-2020.12.8，借款固定利率为 4.78%，借款保证人为安徽省科技融资担保有限公司。

本公司获批中国建设银行合肥濉溪路支行小微企业快贷，借款金额为 100 万元，借款期限：2019.7.12-2020.7.12，借款固定利率为 5.0025%，此笔借款为信用借款。

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款按性质列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	96,236,500.88	90,034,232.06
其他		
合 计	96,236,500.88	90,034,232.06

6.13.1.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
涡阳县源通砼业有限公司	1,340,000.00	因混凝土合格证问题，不符合付款条件
杭州萧山坎山绿达花木场	1,079,355.27	苗木存活率不达标，补苗整改中
杭州萧山新街永绿园艺场	867,845.29	苗木存活率不达标，补苗整改中
杨敬静	870,550.00	材料缺合格证等材料，不符合付款条件
涡阳县荣泰土石方工程有限公司	866,841.70	土方量在工程合同审计验收时有争议
合 计	5,024,592.26	

6.14 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收工程款	280,818.36	5,602,522.55
已结算未完工	4,095,725.52	8,698,969.99
合 计	4,376,543.88	14,301,492.54

(1) 预收工程款期末余额前五名情况：

单位名称	年末余额			占预收账款期末余额合计数的比例(%)
	与本公司关系	年末余额	账龄	

单位名称	年末余额			
	与本公司关系	年末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
安徽油泵油嘴厂	非关联方	243,840.00	3-4年	86.83
安徽省水利水电基本建设管理局	非关联方	36,000.00	1-2年	12.82
南京十里岸乡村旅游开发有限公司	非关联方	978.36	1年以内	0.35
合计		280,818.36		100.00

(2) 工程结算大于工程施工重分类至预收款项情况：

项目	年末余额	年初余额
累计已发生成本	42,047,776.52	73,812,773.49
累计已确认毛利	9,405,863.26	19,336,055.12
减：预计损失		
已办理结算的金额	55,549,365.30	101,847,798.60
工程结算大于工程施工形成预收账款	4,095,725.52	8,698,969.99

注：本公司工程结算大于工程施工的项目，系项目已进入养护期，客户按合同结算。

(3) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
安徽油泵油嘴厂	243,840.00	3-4年	未结算
安徽省水利水电基本建设管理局	36,000.00	1-2年	未结算
合计	279,840.00		

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	16,331,822.10	21,195,577.40	21,009,285.18	16,518,114.32
二、离职后福利-设定提存计划		427,848.79	427,848.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,331,822.10	21,623,426.19	21,437,133.97	16,518,114.32

6.15.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,331,822.10	20,904,790.70	20,718,498.48	16,518,114.32

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费		9,483.29	9,483.29	
3、社会保险费		203,027.41	203,027.41	
其中：医疗保险费		202,070.83	202,070.83	
工伤保险费		580.53	580.53	
生育保险费		376.05	376.05	
4、住房公积金		78,276.00	78,276.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	16,331,822.10	21,195,577.40	21,009,285.18	16,518,114.32

6.15.2 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		415,153.55	415,153.55	
2、失业保险费		12,695.24	12,695.24	
3、企业年金缴费				
合 计		427,848.79	427,848.79	

6.16 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	16,647,622.95	14,897,531.37
企业所得税	7,543,371.27	5,419,309.78
个人所得税	16,754.99	2,097.79
城市维护建设税	104,699.53	112,732.87
教育费附加	49,906.97	53,849.12
地方教育费附加	0.00	27,710.33
水利基金	29,738.54	34,120.05
印花税	3,312.37	5,057.57
房产税	25,082.22	
合 计	24,420,488.85	20,552,408.88

6.17 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	208,344.40	140,115.91
其他应付款	16,993,024.20	18,721,052.58
合 计	17,201,368.60	18,861,168.49

6.17.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	208,344.40	140,115.91
合计	208,344.40	140,115.91

6.17.2 其他应付款**6.17.2.1 款项性质**

项目	年末余额	年初余额
保证金	700,000.00	720,000.00
应付费	2,723,246.46	6,863,664.85
周转款	11,189,900.00	10,997,000.00
其他	2,379,876.74	140,387.73
合计	16,993,023.20	18,721,052.58

6.17.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东国美建设有限公司	500,000.00	项目履约保证金，项目未验收移交
上海海声消防工程技术有限公司安徽分公司	120,000.00	项目履约保证金，项目未验收移交
安徽省安泰建筑装饰工程有限公司	790,000.00	办公楼装修款，手续不齐全，不符合付款手续
合计	1,410,000.00	

6.18 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	967,500.00	5,000,833.31
1 年内到期的长期应付款	285,588.39	489,579.96
1 年内到期的租赁	1,335,000.00	
合计	2,588,088.39	5,490,413.27

6.19 长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	10,247,463.39	14,443,674.99
减：一年内到期的长期借款	2,588,088.39	5,490,413.27
合计	7,659,375.00	8,953,261.72

注：2018 年 5 月 22 日，本公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订汽车贷款抵押合同，借款金额为 979,160.00 元，借款期限为 24 个月，借款固定利率为 11.98%；

2018 年 10 月 25 日，本公司与兴业银行股份有限公司合肥分行签订固定资产借款合同，借款 967.5 万元，借款期限为 120 个月，自 2018 年 11 月 15 日至 2028 年 11 月 14 日止，借款固定利率为 7.6674%；

2019年1月8日，本公司与仲利国际租赁有限公司签订融资和抵押担保合同，租赁物成本260万元，租赁期限为2019.1.17-2021.1.17，借款固定利率为6.12%，以公司账面固定资产作为抵押。

6.19.1 按款项性质列示长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
兴业银行合肥分行	7,659,375.00	8,626,875.00
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司车贷		326,386.72

6.20 股本

项 目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张友德	36,000,000.00						36,000,000.00
合肥弘祥海绵城市生态技术合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00						2,000,000.00
合肥安聚信园林生态修复科技咨询合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00						2,000,000.00
周洁茹	4,000,000.00						4,000,000.00
锐闻投资新宇私募投资基金	4,760,000.00						4,760,000.00
合肥滨湖国家大学科技园创业投资合伙企业(有限合伙)		886,545.00				886,545.00	886,545.00
合 计	48,760,000.00	886,545.00				886,545.00	49,646,545.00

注：2019年12月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本886,545.00元，以发行886,545.00股，每股面值1元，发行价格为每股5.63元，由新股东合肥滨湖国家大学科技园创业投资合伙企业(有限合伙)认缴，募集资金4,991,248.35元，扣除发行费210,377.36元后，溢价3,894,325.99元计入资本公积。

6.21 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	21,786,886.87	3,894,325.99		25,681,212.86
其他资本公积	733,800.00			733,800.00
合 计	22,520,686.87	3,894,325.99		26,415,012.86

注：资本公积本年增加见上述股本注释。

6.22 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,879,924.77	2,155,406.12		5,035,330.89
合 计	2,879,924.77	2,155,406.12		5,035,330.89

注：本年增加为按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

6.23 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	27,672,769.18	9,456,609.10
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	27,672,769.18	9,456,609.10
加：本年归属于母公司股东的净利润	21,605,222.65	20,162,670.95
减：提取法定盈余公积	2,155,406.12	1,946,510.87
所有者权益内部结转		
年末未分配利润	47,122,585.71	27,672,769.18

6.24 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林绿化	85,725,703.45	60,561,245.39	131,957,479.73	96,938,590.94
苗木销售	2,048,257.95	1,288,951.97	10,166,519.11	7,163,723.56
生态修复	92,474,844.32	71,150,133.65	37,817,570.60	29,338,861.89
合 计	180,248,805.72	133,000,331.01	179,941,569.44	133,441,176.39

6.25 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	52,865.97	105,703.62
教育费附加	24,546.72	49,631.15
地方教育费附加	16,364.49	33,087.43
水利基金	28,029.63	58,089.05
印花税	25,090.50	23,055.10
其他	82,873.01	
合 计	229,770.32	269,566.35

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	3,236,157.53	4,944,093.41
中介服务费	763,463.50	719,363.55
投标服务费	146,886.51	121,504.04
其他	2,636,120.36	2,011,923.24
合 计	6,782,627.90	7,796,884.24

6.27 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,949,464.90	2,439,226.18
直接材料	6,212,640.02	2,416,048.80
累计折旧	290,542.86	213,744.58
差旅费	2,371.96	77,624.22
其他	30,355.77	1,830,505.68
合 计	8,485,375.51	6,977,149.46

6.28 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,179,928.16	3,664,215.24
减：利息收入	3,310.52	8,709.46
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	54,484.37	43,782.49
其他支出	462,489.12	827,020.54
合 计	4,693,591.13	4,526,308.81

6.29 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,752,896.38	
其他应收款坏账损失	-443,650.09	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款减值损失		
其他流动资产减值损失		
合计	-3,196,546.47	

6.30 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-3,598,712.77

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计		-3,598,712.77

6.31 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	466,692.00	71,285.00	466,692.00
合 计	466,692.00	71,285.00	466,692.00

政府补助明细如下：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关 /与收益相关
安徽省促进企业直接融资省级财政奖励	100,000.00		与收益相关
合肥市包河区科学技术局自主创新政策补贴	201,500.00		与收益相关
包河区政府高质量发展政策奖励金	50,000.00		与收益相关
包河国库中心新三板挂牌融资奖补	99,900.00		与收益相关
合肥市财政企业岗位补贴	15,292.00	19,485.00	与收益相关
录用人员补贴，省市区五抓五送补贴		31,800.00	与收益相关
合肥市包河区财政国库支付中心专利补贴款		20,000.00	与收益相关
合 计	466,692.00	71,285.00	

注：（1）根据合肥市包河区财政国库支付中心安徽省促进企业直接融资省级财政奖励实施办法的通知(皖发【2018】38)，2019 年收到安徽省促进企业直接融资省级财政奖励 100,000.00 元；

（2）根据合肥市包河区会计核算中心合肥市人民政府关于印发合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策实施细则的通知（合政办【2018】24 号），2019 年收到合肥市包河区科学技术局自主创新政策补贴 201,500.00 元；

（3）根据包政（2018）89 号文，合肥市包河区 2018 年度第二批次包河区促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策，2019 年收到包河区政府高质量发展政策奖励金 50,000.00 元；

（4）根据包政（2018）89 号文，合肥市包河区 2018 年度第一批包河区促进产业转型升级推进经济高质量发展若干政策，2019 年收到包河国库中心新三板挂牌融资奖补 99,900.00 元；

（5）根据皖人社秘【2019】42 号文，启动市失业保险金支付企业稳岗补贴工作，2019 年收到稳岗补贴款 15,292.00 元。

6.32 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得(损失)合计		1,883.18	
其中：固定资产处置利得(损失)		1,883.18	
无形资产处置利得(损失)			
合 计		1,883.18	

6.33 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	30,060.50		30,060.50
合 计	30,060.50		30,060.50

6.34 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	2,000.00	20,000.00	2,000.00
税收滞纳金	21,236.77	2,090.77	21,236.77
其他	2,381.00	12,974.38	2,381.00
合 计	25,617.77	35,065.15	25,617.77

6.35 所得税费用**6.35.1 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,212,420.59	3,755,941.92
递延所得税费用	-485,945.13	-548,738.42
合 计	2,726,475.46	3,207,203.50

6.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	24,331,698.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,649,754.72
子公司适用不同税率的影响	6,836.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,488.68
研发费加计扣除	-954,604.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,726,475.46

6.36 现金流量表项目

6.36.1 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
保证金	16,801,220.20	25,086,169.93
政府补助及拆迁补偿	466,692.00	71,285.00
利息收入	3,309.82	8,709.46
其他	95,150.53	3,335,269.03
合计	17,366,372.55	28,501,433.42

6.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	18,145,972.80	23,635,847.20
手续费支出	54,534.37	43,782.49
付现费用及其他	2,952,603.52	6,927,230.30
合计	21,153,110.69	30,606,859.99

6.36.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借款	88,853,830.55	151,807,856.00
合计	88,853,830.55	151,807,856.00

6.36.4 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
担保费	462,489.12	827,020.54
借款	93,005,483.57	144,890,971.04
合计	93,467,972.69	145,717,991.58

6.37 现金流量表补充资料

6.37.1 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	21,605,222.65	20,162,670.95
加：资产减值准备		3,598,712.77
信用减值损失	3,196,546.47	

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,036,362.73	844,319.74
无形资产摊销	38,602.80	38,324.64
长期待摊费用摊销	69,091.01	118,441.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,381.00	-1,883.18
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	4,179,928.16	3,664,215.24
投资损失		
递延所得税资产减少	-485,945.13	-548,738.42
递延所得税负债增加		
存货的减少	-6,640,854.65	-28,636,508.66
经营性应收项目的减少	-12,907,490.78	-28,193,400.06
经营性应付项目的增加	-1,657,527.91	21,244,059.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,436,316.35	-7,709,785.84
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	6,332,875.50	2,074,426.29
减：现金的期初余额	2,074,426.29	5,126,515.66
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	4,258,449.21	-3,052,089.37

6.37.2 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
一、现金	6,332,875.50	2,074,426.29
其中：库存现金	48,831.09	29,572.35
可随时用于支付的银行存款	6,284,044.41	2,044,853.94
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		

项目	本年金额	上年金额
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	6,332,875.50	2,074,426.29
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		

6.38 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	2,781,783.07	抵押借款
无形资产		
合计	2,781,783.07	

7. 合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变化。

8. 在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
安徽皖鑫劳务有限公司	合肥市	合肥市	劳务分包	100.00		100.00	投资设立

注1：公司在子公司的持股比例与表决权比例一致；

注2：无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况；

注3：无纳入合并范围的结构化主体。

8.1.2 重要的非全资子公司

无。

9. 与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

9.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

9.1.1 银行存款

本公司的银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，信用风险较低。

9.1.2 应收款项

本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签定合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

9.1.3 其他应收款

本公司的其他应收款主要系项目保证金等，公司对此等款项主要采用保证金管理、定期检查清收管理等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制在合理范围。

9.2 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他风险。

9.2.1 利率风险

本公司无借款，不存在利率风险。

9.2.2 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司不存在外汇风险。

9.2.3 其他风险

本公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

9.3 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司资金充足，不存在资金短缺风险。

10. 公允价值的披露

本公司年末无以公允价值计量的资产和负债。

11. 关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是自然人张友德、周洁茹夫妇。

股东	投资额	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
张友德	36,000,000.00	72.51	72.51
周洁茹	4,000,000.00	8.06	8.06

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
锐闻投资新宇私募投资基金	参股股东
合肥弘祥海绵城市生态技术合伙企业（有限合伙）	参股股东
合肥安聚信园林生态修复科技咨询合伙企业（有限合伙）	参股股东
合肥滨湖国家大学科技园创业投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
陈丽君	股东周洁茹母亲
周善武	股东周洁茹叔叔

11.4 关联方交易情况

11.4.1 关联担保情况

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
张友德、周洁茹	6,000,000.00	2019年3月	2020年5月	否
张友德	3,000,000.00	2019年8月	2020年7月	否
张友德	5,000,000.00	2019年8月	2020年8月	否
张友德、周洁茹	10,000,000.00	2019年8月	2020年8月	否

11.4.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
张友德	5,000,000.00	2018.07		临时资金周转
张友德	48,233,295.16	2019.01	2019.12	临时资金周转

11.4.3 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	1,574,840.52	1,820,904.00
合 计	1,574,840.52	1,820,904.00

11.5 关联方应收应付款项

11.5.1 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
张友德	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

12. 承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

13. 资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 20 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

14. 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

15. 公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	84,907,384.65	78,320,931.49
1 至 2 年	22,608,774.36	14,265,979.14
2 至 3 年	5,888,447.63	23,935,920.27
3 至 4 年	16,187,062.56	2,375,004.98
4 至 5 年	1,867,432.58	113,647.22
5 年以上	198,052.77	84,405.55
小计	131,657,154.55	119,095,888.65
减：坏账准备	13,671,824.03	10,983,559.20
合计	117,985,330.52	108,112,329.45

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

15.1.1 分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,657,154.55	100.00	13,671,824.03	10.38	117,985,330.52
其中：账龄组合	131,657,154.55	100.00	13,671,824.03	10.38	117,985,330.52
合计	131,657,154.55	100.00	13,671,824.03	10.38	117,985,330.52

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,095,888.65	100.00	10,983,559.20	9.22	108,112,329.45
其中：账龄组合	119,095,888.65	100.00	10,983,559.20	9.22	108,112,329.45
合计	119,095,888.65	100.00	10,983,559.20	9.22	108,112,329.45

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	84,907,384.65	4,245,369.23	5.00
1至2年	22,608,774.36	2,260,877.44	10.00
2至3年	5,888,447.63	1,177,689.53	20.00
3至4年	16,187,062.56	4,856,118.77	30.00
4至5年	1,867,432.58	933,716.29	50.00
5年以上	198,052.77	198,052.77	100.00
合计	131,657,154.55	13,671,824.03	

15.1.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,688,264.83 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

15.1.1.3 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
长丰县自然资源和规划局	非关联关系	14,037,361.07	1年以内	10.66
涡阳县重点工程建设管理局	非关联关系	13,109,556.63	1至2年	9.96

郑州高新智慧城市运营集团有限公司	非关联关系	9,958,166.38	1年以内	7.56
安徽华光置业发展有限公司	非关联关系	9,710,601.52	1年以内	7.38
中新苏滁（滁州）开发有限公司	非关联关系	7,692,271.04	1年以内	5.84
合计		54,507,956.64		41.40

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,545,299.71	4,992,494.81
合计	5,545,299.71	4,992,494.81

15.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,003,989.80	1,221,524.97
1至2年		811,009.84
2至3年	130,000.00	645,000.00
3至4年	540,000.00	610,000.00
4至5年	610,000.00	960.00
5年以上	1,730,960.00	1,730,000.00
小计	6,014,949.80	5,018,494.81
减：坏账准备	469,650.09	26,000.00
合计	5,545,299.71	4,992,494.81

15.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金		185,547.17
保证金	5,953,001.80	4,687,947.64
应收押金	61,948.00	145,000.00
合计	6,014,949.80	5,018,494.81

15.2.3 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)	
期初余额	26,000.00			26,000.00
期初余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	69,650.09		400,000.00	469,650.09
本期转回	26,000.00			26,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	69,650.09		400,000.00	469,650.09

15.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	26,000.00	469,650.09	26,000.00		469,650.09
合计	26,000.00	469,650.09	26,000.00		469,650.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
付金周	20,000.00	已收回
李义祥	1,000.00	已收回
凤台县瑞昇钢结构有限公司	1,200.00	已收回
长丰县双墩镇北苑村民委员会	2,000.00	已收回
合肥市包河城市建设投资有限公司	1,800.00	已收回
合计	26,000.00	/

15.2.5 本年无实际核销的其他应收款。

15.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
庐江县财政局	履约保证金	1,320,000.00	5年以上	21.95	
临海市公共资源交易中心	投标保证金	800,000.00	1年以内	13.30	
安徽诚信项目管理有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	9.98	
南京市建筑业施工企业民工工资保障	农民工保证金	600,000.00	4-5年	9.98	

单位名称	款项性质	年末余额	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
金办公室					
安徽建工地产瑶海有限公司	履约保证金	500,000.00	1年以内	8.31	25,000.00
合计		3,820,000.00		63.51	25,000.00

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							年末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
安徽皖鑫劳务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00									5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	5,000,000.00									5,000,000.00	

15.4 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林绿化	85,064,580.39	60,246,830.78	125,306,773.81	91,562,919.40
苗木销售	2,048,257.95	1,288,951.97	10,166,519.11	7,163,723.56
生态修复	92,474,844.32	71,150,133.65	37,817,570.60	29,338,861.89
合计	179,587,682.66	132,685,916.40	173,290,863.52	128,065,504.85

16. 补充资料

16.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,381.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家	466,692.00	

项 目	金 额	说 明
家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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年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	6,823.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	471,134.73	
所得税影响额	70,624.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	400,510.35	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.18	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.83	0.43	0.43

安徽新宇生态产业股份有限公司

二〇二〇年四月二十日

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：

安徽新宇生态产业股份有限公司董事会办公室