



苏北花卉

NEEQ: 830966

江苏苏北花卉股份有限公司

Jiangsu Subei Flower Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年1月，公司通过沭阳县住房和城乡建设局评审，获得“城市及道路照明工程专业承包叁级、环保工程专业承包叁级”资质证书。



2019年5月，公司召开2018年年度股东大会，主要审议了《2018年董事会工作报告》、《2018年监事会工作报告》等11项议案。



2019年5月，公司中标“鹿邑县城区环境综合提升项目EPC”工程，中标金额14,810万元。



2019年8月，公司中标“智慧(机电)园智慧绿谷工程—智慧港湾景观绿化施工”项目，中标金额3,159.39万元。

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.....	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况.....	28
第七节	融资及利润分配情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
公司、本公司、苏北花卉	指	江苏苏北花卉股份有限公司
华泰联合、主办券商	指	华泰联合证券有限责任公司
会计师事务所、会计师	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）及其会计师
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PPP	指	即政府和社会资本方合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式。
EPC	指	是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的建设、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。

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。

公司负责人李生、主管会计工作负责人王峰及会计机构负责人（会计主管人员）姜虎传保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（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
应收票据及应收账款回收风险	报告期末公司应收票据及应收账款账面价值 256,732,300.72 元，占当期资产总额的 14.91%。一旦出现客户无法按期付款或者没有能力支付款项的情况，或因其他原因导致应收票据及应收账款不能及时收回或发生坏账，将会影响公司资金的周转或导致公司的直接损失。
存货余额较高导致存在存货跌价风险	报告期末公司存货账面余额为 1,196,530,076.54 元，占当期资产总额的 69.51%。存货的主要构成是工程施工余额，工程施工余额主要是指累计已发生的建造合同成本和累计已确认的毛利（亏损）大于已办理结算价款的差额。报告期末，公司对存货进行全面清查，未发现由于遭受损失、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形，故未计提存货跌价准备。但是如果存在客户无法按期付款或者没有能力支付款项，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
流动性风险	公司主要通过自有资金和银行贷款来满足对营运资金的需求，2019 年末，公司短期借款账面余额为 281,500,000.00 元，资产负债率为 61.04%，资产负债率水平相对较高，随着公司业务规

	模的扩大，对营运资金的需求会进一步增加，公司若不能积极开拓融资渠道，将存在制约公司业务发展的风险。
税收风险	企业所得税风险：公司被认定为高新技术企业，报告期减按 15% 的税率征收企业所得税。如果国家所得税税收优惠政策发生不利变化，或公司以后年度不能被认定为高新技术企业，公司须按 25% 的税率缴纳企业所得税，从而存在对公司经营业绩造成不利影响的可能。
PPP 模式风险	公司积极响应国家对于 PPP 模式的倡导，积极推进 PPP 项目承接，但 PPP 项目本身具有由于政府政策的变化而影响项目的盈利能力的风险，且周期较长，对资金需求较大，同时合作协议的签订、项目的具体实施仍存在一定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏苏北花卉股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Subei Flower Co.,Ltd
证券简称	苏北花卉
证券代码	830966
法定代表人	李生
办公地址	江苏省沭阳县庙头镇扎新路北侧

二、 联系方式

董事会秘书	王淳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0527-83282136
传真	0527-83332118
电子邮箱	Sbhh8888@163.com
公司网址	www.subeiflower.com
联系地址及邮政编码	江苏省沭阳县庙头镇扎新路北侧 / 223651
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	公司 2 号楼二楼证券部

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	1994 年 6 月 20 日
挂牌时间	2014 年 8 月 8 日
分层情况	创新层
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
主要产品与服务项目	园林绿化设计、施工、养护、苗木种植
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	104,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	李生
实际控制人及其一致行动人	李生

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	91321322728715527Y	否
注册地址	沭阳县庙头镇扎新路北侧	否
注册资本	104,160,000	否

五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层（01A、02、03、04）、17A、18A、24A、25A、26A
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	殷明、郭峰
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	505,889,858.11	552,632,953.06	-8.46%
毛利率%	21.75%	20.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,144,406.77	43,558,715.98	-0.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,564,067.45	40,100,482.16	-1.34%
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)	6.93%	7.52%	-
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)	6.35%	6.92%	-
基本每股收益	0.41	0.42	-2.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,721,362,151.81	1,634,621,132.80	5.31%
负债总计	1,050,727,899.87	1,014,519,230.18	3.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	644,542,740.46	601,398,333.69	7.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.19	5.77	7.28%
资产负债率%(母公司)	61.76%	62.67%	-
资产负债率%(合并)	61.04%	62.06%	-
流动比率	1.51	1.53	-
利息保障倍数	3.49	3.85	-

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	-16,386,982.58	-11,809,707.49	-38.76%
应收账款周转率	1.35	1.42	-
存货周转率	0.35	0.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.31%	11.36%	-

营业收入增长率%	-8.46%	7.54%	-
净利润增长率%	-1.39%	-31.19%	-

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	104,160,000	104,160,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	4,216,526.11
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,362.20
非经常性损益合计	4,212,163.91
所得税影响数	631,824.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,580,339.32

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	292,794,695.17	-		
应收票据	-	6,810,264.75		
应收账款	-	285,984,430.42		
应付票据及应付账款	604,092,232.21	-		
应付票据	-	-		
应付账款	-	604,092,232.21		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是国家级农业产业化和林业化重点龙头企业，已拥有城市园林绿化壹级资质、风景园林工程设计专项甲级资质、建筑工程施工总承包二级资质、国家市政公用工程施工总承包二级资质、城市及道路照明工程专业承包叁级资质、环保工程专业承包叁级资质。同时拥有花卉苗木繁育种植、苗木经销、园林景观设计、园林工程施工和园林养护完整产业链，其中园林工程施工是公司营业收入的主要来源，大规模的苗木资源和多样性的苗木品种为公司建立了明显的竞争优势。公司按挂牌公司管理型行业分类属于建筑行业，主要客户为地方政府机构、国有基础设施建设投资主体及房地产开发商等。公司主要通过主动投标及客户邀标的模式参与公司从事的园林工程施工、园林景观设计和苗木经销业务。

公司主营业务主要是为各类重点市政园林工程、道路绿化、地产景观工程等项目提供园林景观设计和园林绿化施工服务。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司围绕既定的工作目标，在夯实本地区域市场的基础上，进一步拓展区域外工程业务。报告期内，公司各项业务进展顺利，各项工作有序进行，本报告期公司在财务表现、业务拓展等方面都取得了较好的成果。

报告期末公司资产总额为 172,136.22 万元，较年初的 163,462.11 万元增加 5.31%；期末所有者权益为 67,063.43 万元，较年初的 62,010.20 万元增长 8.15%；本期实现营业收入 50,588.99 万元，较去年同期的 55,263.30 万元减少 8.46%；本期实现净利润 4,225.23 万元，较去年同期的 4,284.80 万元减少 1.39%，资产负债率为 61.04%（合并报表）。

(二) 行业情况

1、PPP 监管政策带动传统业务未来

近几年，PPP 项目进入规范整理期，国家陆续出台了多个关于 PPP 规范整理的政策，多项政策的出台，皆在防止 PPP 异化成为新的融资平台，坚决遏制隐性债务风险，分类施策，严格管理，严控新项目入库标准，集中清理已入库的不合格项目。鉴于 PPP 项目监管越趋严格，园林绿化有望重回传统业务模式，园林绿化行业未来发展大幅提高。

2、美丽中国、生态文明建设逐步建立

十八大以来，党中央高度重视生态文明建设和环境保护工作，十九大更是强调建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计，必须树立和践行绿水青山就是金山银山的理念。将生态文明建设从“千年大计”上升为“根本大计”，明确提出确保到 2035 年，生态环境质量实现根本好转，美丽中国目标基本实现，全面建成美丽中国。

3、旅游特色小镇值得期待

在特色小镇理念提出之初，各类特色小镇规划蓝图层出不穷，在国家大力支持的大背景下，各地力争打造休闲旅游、商贸物流、现代制造、教育科技、传统文化、美丽宜居等特色小镇。在国家首批的特色小镇中，旅游特色小镇占据半壁江山，旅游特色小镇适用范围广，与国家相关政策紧密联系，成为当前各地追捧的特色小镇发展模式，因此为行业发展创造有利条件。

4、“园林+”大有可为

随着行业的边界在扩大，商业模式在变革，“园林+生态”、“园林+文旅”等综合体项目不断涌现，有鉴于此，园林行业将迎来新的发展契机。

(三) 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	12,182,039.75	0.71%	31,484,671.01	1.93%	-61.31%
应收票据	3,350,047.44	0.19%	6,810,264.75	0.42%	-50.81%
应收账款	253,382,253.28	14.72%	285,984,430.42	17.50%	-11.40%
存货	1,196,530,076.54	69.51%	1,082,365,597.44	66.22%	10.55%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	900,000.00	0.05%	0	0%	100.00%
固定资产	59,920,169.61	3.48%	51,885,464.06	3.17%	15.49%
在建工程	91,907,168.30	5.34%	54,964,507.69	3.36%	67.21%
短期借款	281,500,000.00	16.35%	295,500,000.00	18.08%	-4.74%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，公司货币资金为 12,182,039.75 元，较去年同期减少 61.31%，主要系本期支付各项工程款较多所致。
- 2、报告期末，公司应收票据为 3,350,047.44 元，较去年同期减少 50.81%，主要系本年度收到业主方支付的银行承兑汇票减少所致。
- 3、报告期末，公司长期股权投资为 900,000.00 元，较去年同期增加 100.00%，主要系控股子公司对外投资设立大荔后海草花专业合作社所致。
- 4、报告期末，公司在建工程为 91,907,168.30 元，较去年同期增加 67.21%，主要系本年度子公司韩山生态修复与景观改造工程项目投入增加所致。

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	505,889,858.11	-	552,632,953.06	-	-8.46%
营业成本	395,876,392.74	78.25%	441,572,327.84	79.90%	-10.35%
毛利率	21.75%	-	20.10%	-	-
销售费用	3,338,292.75	0.66%	4,497,811.50	0.81%	-25.78%
管理费用	20,383,829.78	4.03%	18,865,295.55	3.41%	8.05%
研发费用	13,902,399.58	2.75%	13,149,723.95	2.38%	5.72%
财务费用	19,926,717.33	3.94%	18,920,608.28	3.42%	5.32%
信用减值损失	-7,526,158.25	-1.49%	0	0.00%	-
资产减值损失	0	0.00%	-8,743,134.19	-1.58%	-100.00%
其他收益	2,666,668.00	0.53%	2,666,666.00	0.48%	0.00%
投资收益	678,585.60	0.13%	616,896.00	0.11%	10.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	143,987.21	0.03%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	46,994,187.01	9.29%	49,227,812.16	8.91%	-4.54%
营业外收入	1,599,495.91	0.32%	1,485,870.29	0.27%	7.65%
营业外支出	54,000.00	0.01%	84,025.91	0.02%	-35.73%
净利润	42,252,349.32	8.35%	42,847,944.66	7.75%	-1.39%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司资产减值损失为 0 元，较去年同期下降，公司信用减值损失为-7,526,158.25 元，较去年同期增长；主要系公司 2019 年执行了新金融工具准则，由坏账引起的原资产减值损失，目前在信用减值损失科目列示。
- 3、报告期末，公司资产处置收益为 143,987.21 元，较去年同期增长，主要系本年度公司处理一辆机动车辆所致。
- 4、报告期末，公司营业外支出为 54,000.00 元，较去年同期减少 35.73%，主要系本年度公司对外捐赠减少所致。

(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	503,203,566.97	549,396,321.70	-8.41%
其他业务收入	2,686,291.14	3,236,631.36	-17.00%
主营业务成本	393,744,172.46	439,073,545.95	-10.32%
其他业务成本	2,132,220.28	2,498,781.89	-14.67%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
园林绿化工程	472,116,136.96	93.32%	536,521,153.29	97.08%	-12.00%
苗木销售	18,212,428.55	3.60%	9,111,803.52	1.65%	99.88%
园林养护	12,875,001.46	2.55%	3,763,364.89	0.68%	242.11%
其他	2,686,291.14	0.53%	3,236,631.36	0.59%	-17.00%
合计	505,889,858.11	100.00%	552,632,953.06	100.00%	-8.46%

按区域分类分析：

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%	
江苏	178,000,742.50	35.19%	289,909,593.41	52.46%	-38.60%
山东	33,833,760.18	6.69%	12,897,945.35	2.33%	162.32%
安徽	19,430,371.23	3.84%	3,371,540.65	0.61%	476.31%
河北	33,611,313.83	6.64%	5,136,038.77	0.93%	554.42%
河南	71,512,739.91	14.14%	17,927,963.35	3.24%	298.89%
湖北	97,162,430.64	19.21%	41,644,666.24	7.54%	133.31%
陕西	39,979,018.53	7.90%	130,293,627.96	23.58%	-69.32%
其他	32,359,481.29	6.40%	51,451,577.33	9.31%	-37.11%
合计	505,889,858.11	100.00%	552,632,953.06	100.00%	-8.46%

收入构成变动的原因：

- 1、报告期末，公司苗木销售收入为 18,212,428.55 元，较去年同期增加 99.88%，主要系本年度公司加大苗木销售所致。
- 2、报告期末，公司园林养护收入为 12,875,001.46 元，较去年同期增加 242.11%，主要系本年度养护业务增加所致。

(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	鹿邑县市政园林管理中心	69,541,773.37	13.82%	否
2	洪湖市园林绿化管理局	37,863,798.14	7.52%	否
3	监利县丰源城市投资开发有限责任公司	30,548,130.79	6.07%	是
4	沭阳县住房和城乡建设局	27,374,133.66	5.44%	否
5	扬州市邗江区沿江交通建设有限公司	24,985,771.78	4.96%	否
合计		190,313,607.74	37.81%	-

(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	中朴集团有限公司	29,888,500.00	6.65%	否
2	扬州市远东朴园花木种植专业合作社	20,464,831.25	4.56%	否
3	扬州瑞昌建材有限公司	7,558,308.32	1.69%	否
4	安吉绿艺农业发展有限公司	4,941,394.00	1.10%	否
5	聊城市铭康建筑工程有限公司	4,059,228.29	0.90%	否
合计		66,912,261.86	14.90%	-

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	-16,386,982.58	-11,809,707.49	-38.76%
投资活动产生的现金流量净额	-3,159,933.37	-16,568,844.69	80.93%
筹资活动产生的现金流量净额	687,930.85	5,566,803.07	-87.64%

现金流量分析:

- 1、报告期末, 公司经营活动产生的现金流量金额为-16,386,982.58 元, 较去年同期减少 38.76%, 主要系本期支付苗木款及建材费用较多所致。
- 2、报告期末, 公司投资活动产生的现金流量金额为-3,159,933.37 元, 较去年同期增加 80.93%, 主要系本期购建固定资产减少所致。
- 3、报告期末, 公司筹资活动产生的现金流量金额为 687,930.85 元, 较去年同期减少 87.64%, 主要系本年度偿还债务金额增加所致。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

一、报告期内主要控股子公司情况

- 1、宿迁韩山生态开发有限公司, 由公司与沭阳金源资产经营有限公司共同投资设立, 经营范围为:

生态农业开发及生态环境工程建设；旅游景点开发、建设、经营、管理；林木种植；建设工程项目管理；旅游纪念品研发、销售；房地产开发、经营。设立该公司主要是为了实施韩山生态修复与景观改造工程 PPP 项目，注册地为沭阳县韩山镇人民政府院内，注册资本为人民币 3,870 万元，其中本公司出资人民币 2,322 万元，占注册资本的 60%，金源资产出资人民币 1,548 万元，占注册资本的 40%。本期营业收入为 0 元，净利润为-248,337.44 元，期末净资产为 35,954,230.94 元。

2、湖北苏丰生态建设有限公司，由公司与监利县丰源城市投资开发有限责任公司共同出资设立，经营范围为：园林绿化工程设计、施工、养护；市政建设；林木、苗木、花卉、花卉种子生产、销售、新品种研发。设立该公司主要是为了实施监江高速监利连接线绿化景观工程 PPP 项目，注册地址为监利县红城乡赵夏村四组，注册资本 6,000 万元，公司出资 2,430 万元，占注册资本的 90%，丰源城投出资 270 万元，占注册资本的 10%。本期营业收入为 679,611.65 元，净利润为-71,641.66 元，期末净资产为 23,637,602.81 元。

3、沭阳聚贤乡村旅游开发有限公司：由公司与沭阳县聚贤村民委员会共同出资设立，经营范围为：旅游资源及旅游景区的开发经营；旅游项目投资；工艺品制造、销售；旅游观光服务；餐饮服务；国内旅游；入境旅游；住宿服务。注册地址为宿迁市沭阳县庙头镇扎新路北侧，注册资本 100 万元，公司出资 60 万元，占注册资本 60%，聚贤乡村旅游出资 40 万元，占注册资本 40%。截止报告期末，尚未实际缴付出资。

4、沭阳建成建设工程有限公司：2016 年 11 月，江苏军辉建设工程有限公司将全资子公司沭阳建成建设工程有限公司 100%股权转让给公司。公司注册资本 4,000 万元，经营范围为：公路工程、市政工程、房屋建筑工程、水利工程、土石方工程、地基与基础工程、钢结构工程、内河河道清疏工程施工；砂石、建材销售。截止报告期末，尚未实际缴付出资，实收资本为 0 元，该公司尚未正式开展运营。

5、沭阳博恩生物科技有限公司：2016 年 10 月，沭阳博恩生物科技有限公司自然人股东于宇将持有沭阳博恩生物科技有限公司全部股权的 51%部分转让给江苏苏北花卉股份有限公司，股权转让对价款 25.50 万元，公司注册资本 50 万元。公司经营范围为：生物技术的研发；有机肥料销售。截止报告期末，公司尚未支付股权转让对价，也未实际接管该公司。

6、陕西田园长安投资发展有限公司：由公司与大荔县产业投资有限公司共同设立，经营范围为：进行长安屯田园综合体的设计、建设、运营维护。注册地址：陕西省渭南市大荔县城关街道长安屯村，注册资金 5,000 万元，公司出资 3,500 万元，占注册资本的 70%，大荔县产业投资有限公司出资 1,500 万元，占注册资本的 30%。本期营业收入为 0 元，净利润为-1,930,257.87 元，期末净资产为 13,982,428.78 元。

7、沭阳绿城工程劳务有限公司：由公司独资设立，经营范围为：建筑劳务分包；建筑工程、土木工程、市政工程、水利工程、弱电工程、基础工程、土方工程、拆房工程、河道疏浚工程、绿化工程、景观工程、钢结构工程、室内外装潢工程、照明工程、环保工程、楼宇智能化工程、建筑装饰工程、建筑安装工程设计、施工；机械设备、机电设备（除特种设备）安装；水电安装；制冷设备安装；注册地址：宿迁市沭阳县庙头镇扎新路北侧，注册资金：500 万元，该公司尚未开展实际经营。

8、沭阳生勃发苗圃有限公司：由公司独资设立，经营范围为：苗木、花卉、盆景种植、销售；花卉、苗木新品种技术研发；花肥、不再分装的包装种子销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。注册地址：沭阳县庙头镇扎新路中段北侧，注册资金：5,000 万元，该公司尚未开展实际经营。

二、参股公司情况

本公司为江苏沐阳农村商业银行股份有限公司的股东，持股比例占 1.23%，江苏沐阳农村商业银行股份有限公司的经营范围为：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；从事借记卡业务；代理收付款项业务；提供保管箱服务；经中国银行业监督管理机构批准的其他业务。注册资本 70,171.8615 万元人民币，注册地址：沐阳县沐城镇苏州东路与台州南路交汇处。本期公司取得现金红利 678,585.60 元。

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

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,919,026.00	18,564,213.88
研发支出占营业收入的比例	3.34%	3.36%
研发支出中资本化的比例	17.83%	29.17%

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	3	3
本科以下	31	31
研发人员总计	37	37
研发人员占员工总量的比例	16.59%	16.74%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	11	9
公司拥有的发明专利数量	0	0

4. 研发项目情况：

公司属于国家级高新技术企业，2019 年发生研发投入 16,919,026.00 元，包括管理费用中的研发苗圃地费用以及其他研发性质的支出。公司常年与南京林业大学、北京林业大学、江苏省农科院等科研院所进行产学研合作，先后联合共建了江苏省企业院士工作站、博士后科研工作站、江苏省研究生工作站、教学科研实验基地、江苏省观赏植物工程技术研究中心等。公司的研发项目不仅有科研院校作为技术支撑单位，也拥有一支高素质的研发团队，能够充分发挥公司二十余年积累的育苗经验，各类项目都能较好的按照进度实施完成，使公司的科技力量不断提升。项目研发的新品种，不仅提升了公司产品结构档次，也增加了公司的市场竞争力。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

1、建造合同收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
公司主要从事园林工程业务，收入主要来源于采用完工百分比法的建造合同收入。收入确认相关会计政策详见财务报表附注四、22 收入确认原则和计量，收入成本的信息披露详见财务报表附注六、29 营业收入、营业成本。公司管理层按完工百分比法确认建造合同收入，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定，完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将建造合同收入的确认识别为关键审计事项。	1、了解公司与合同预计总收入、合同预计总成本、完工进度等有关的内部控制，并测试其有效性； 2、取得公司收入、成本明细表，选取重要工程项目，核对原始资料，重新测算，检查完工百分比、收入计算额准确性； 3、获取合同清单及重大项目合同，检查预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，了解及评价管理层对预计总收入和预计总成本的编制方法及假设的合理性； 4、选取重要的工程项目，对工程形象进度进行现场查看，并对相关客户进行实地访谈； 5、选取主要工程项目对甲方进行函证，包括合同金额、预算造价、结算金额以及工程进度等，验证收入的真实性；选取主要供应商进行函证，验证实际成本的完整性。
2、应收账款的坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表附注六、3 应收账款所示，公司 2019 年 12 月 31 日应收账款余额为 361,103,659.52 元，坏账准备为 107,721,406.24 元，净值为 253,382,253.28 元，占 2019 年度营业收入的 50.09%，占 2019 年末资产总额的 14.71%。由于应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。	1、评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性； 2、通过查阅合同、检查以往应收账款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理； 3、对应收账款期末余额选取样本执行函证程序； 4、复核公司对应收账款坏账准备的计提过程； 5、对账龄较长的应收账款分析其可收回性； 6、比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1) 《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) 的规定，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款” 行项目拆分为“应收票据” 及“应收账款”；增加“应

“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；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

公司将对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整，具体情况如下：

受影响的项目	2018 年度	
	调整前	调整后
应收票据		6,810,264.75
应收账款		285,984,430.42
应收票据及应收账款	292,794,695.17	
应付票据		
应付账款		604,092,232.21
应付票据及应付账款	604,092,232.21	

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。本公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为其他权益工具投资，将应收账款减值计提方法从“已发生损失法”调整为“预计信用损失法”。

① 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（合并）相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月 31日	影响金额			2019年1月1 日
		分类和计量影 响	减值影响	小计	
可供出售金融资 产	2,000,000.00	-2,000,000.00		-2,000,000.00	—
其他权益工具投 资		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00

② 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（母公司）相关项目无影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司自成立以来诚信经营、依法纳税，切实承担起企业法人所应承担的社会责任。同时公司积极开展就业扶贫工作，解决了附近数百名百姓就业，作为龙头企业在公司的项目上优先选购贫困户的苗木等。公司适时走访慰问贫困户、老党员、留守儿童等，给予必要的帮扶。公司堪称旅游景区的苗圃地及办公场所对所有人员免费开放，对丰富附近居民的休闲生活起到了积极的促进作用。公司始终秉持对员工负责，对股东负责，对社会负责的理念，把履行社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司紧紧围绕期初制定的工作计划，积极开展各项工作，稳步推进业务布局，在确保工程质量的同时加快项目实施进度，通过持续优化管理模式，激发基层员工工作活力，管理水平逐渐走向规范成熟，实现了企业的持续稳定健康发展。报告期内，公司资产负债结构，经营管理层，核心业务人员队伍稳定。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

1、美丽中国建设评估指标体系及实施方案促进行业发展

2020年2月28日，国家发展改革委印发《美丽中国建设评估指标体系及实施方案》【发改环资(2020)296号】中提出，按照“努力打造青山常在、绿水长流、空气常新的美丽中国”的重要指示精神，根据“五位一体”总体布局和建成富强民主文明和谐美丽的社会主义现代化强国的奋斗目标，面向2035年“美丽中国目标基本实现”的愿景，按照体现通用性、阶段性、不同区域特性的要求，聚焦生态环境良好、人居环境整洁等方面，构建评估指标体系，结合实际分阶段提出全国及各地区预期目标，由第三方机构开展美丽中国建设进程评估，引导各地区加快推进美丽中国建设。

2、设计、施工一体化经营将成为行业发展趋势

传统园林绿化企业在项目中主要承担施工的责任，但随着园林行业的发展，特别是EPC项目模式的大力推广，园林绿化企业同时承担工程项目的工作，设计、采购、施工、养护等，并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责，已经成为行业发展趋势。

3、环境保护重视程度逐年提高

随着环境保护意识深入人心，人们在生活水平提高的同时也日益关注居住环境问题。在城市化快速发展进程中，城市自然生态功能因人口急剧增长而严重退化，加快城市园林建设、改善城市生态环境、提高居住质量势在必行。园林绿化作为城市自然生态环境的重要组成部分、城市唯一有生命的基础设施建设，将逐渐回归改善自然生态环境的实质功能。

4、家庭园艺未来发展前景广阔

随着人们生活水平的不断提高，人们对居住观念和要求也越来越高。在室内装修之外，室外家庭园艺环境的营造与修建也日益得到重视，与此同时，家庭园艺已经成为人们生活中不可或缺的一部分，为家庭园艺产业的发展提供了良好的发展机遇。

(二) 公司发展战略

公司将切实践行“为人民的绿色幸福而努力工作”的宗旨，依托苗圃、园林设计、施工、养护全产业链的服务优势，发展“生态+文旅”、“生态+体育”的理念，以“乡村振兴”、“美丽中国”、旅游景区、田园综合体等为载体，以“绿、土、气”的生态治理为抓手，在美化环境、生态修复与重构领域精耕细作，不断强化研发创新，完善生态治理与景观建设综合技术体系。在做强、做优、做精主营产业的同时，逐步完善生态运营产业链布局，为人民的绿色幸福，勤奋工作，真诚奉献。

(三) 经营计划或目标

1、提升综合实力

公司将继续进行战略纵深布局，进一步扩大项目承接区域，加快市场资源整合，完善、提升公司的园林设计、建筑施工等行业发展密切相关的核心资质，提高公司的核心竞争力。

2、加强技术创新

公司将依托技术优势，加强在生态景观建设施工工艺和生态修复治理领域核心技术的研发力度，持续不断的满足客户的个性化需求和生态领域项目拓展所需要的核心竞争力，将逐步实现各个项目全生命周期内各项数据的储存、分析、共享等信息化管理能力。为项目方案优化和经营决策科学化提供支撑。

3、人才队伍建设

公司将以培养高层次、高技能人才为重点，统筹完善各类人才队伍建设，全面提高公司人才队伍整体素质。

4、优化管理、打造精品工程

公司将持续加强内部管理体系系统化、标准化建设，在材料把关、管理控制、细部处理等每个环节层层把关，打造精品工程，以精品塑造品牌，以品牌赢得市场。

(四) 不确定性因素

1、公司目前的发展状况良好，并在未来的战略规划与产业布局上做好了充分准备，如果未来园林绿化行业的宏观环境发生不可预测的不利变化或者随着国家对地方债务水平控制与管理，可能导致地方相关领域投资规模大幅下降，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

2、公司被认定为高新技术企业，报告期减按 15%的税率征收企业所得税。如果国家所得税税收优惠政策发生不利变化，或公司以后年度不能被认定为高新技术企业，公司须按 25%的税率缴纳企业所得税，从而存在对公司经营业绩造成不利影响的可能。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收票据及应收账款回收风险

报告期末公司应收票据及应收账款账面价值 256,732,300.72 元，占当期资产总额的 14.91%。一旦出现客户无法按期付款或者没有能力支付款项的情况，或因其他原因导致应收款不能及时收回或发生坏账，将会影响公司资金的周转或导致公司的直接损失。

针对上述风险，公司始终将应收账款回收工作作为重中之重，严格管理和绩效考核制度，采取各种措施加强应收款项的催收工作，以降低应收账款回收风险。

2、存货余额较高导致存在存货跌价风险

报告期末公司存货账面余额为 1,196,530,076.54 元，占当期资产总额的 69.51%。存货的主要构成是工程施工余额，工程施工余额主要是指累计已发生的建造合同成本和累计已确认的毛利（亏损）大于已办理结算价款的差额。报告期末，公司对存货进行全面清查，未发现由于遭受损失、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形，故未计提存货跌价准备。但是如果存在客户无法按期付款或者没有能力支付款项，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

针对上述风险，公司已制定了严格的存货清查制度，在年末对存货进行全面清查，公司将进一步加强存货管理，若发现存货由于遭受损失、陈旧过时或市价低于成本原因，将及时计提存货跌价准备。

3、流动性风险

随着公司业务规模的扩大，对营运资金的需求会进一步增加，公司主要通过自有资金和银行贷款来满足对营运资金的需求，若不能积极开拓融资渠道，将存在制约公司业务发展的风险。

针对上述风险，公司将采取各种措施加强工程项目应收款催收，改善经营活动现金流；同时加强与银行之间的合作，拓展公司传统的融资渠道，确保营运资金能满足持续经营发展需要。

4、税收风险

公司被认定为高新技术企业，报告期减按 15% 的税率征收企业所得税。如果国家所得税税收优惠政策发生不利变化，或公司以后年度不能被认定为高新技术企业，公司须按 25% 的税率缴纳企业所得税，从而存在对公司经营业绩造成不利影响的可能。

针对上述风险，公司将持续加强研发团队建设及科研合作，继续加大研发方面的投入，培育新品种，提升公司的科技力量，努力使以后年度能继续被认定为高新技术企业。

5、PPP 模式风险

公司积极响应国家对于 PPP 模式的倡导，积极推进 PPP 项目承接，但 PPP 项目本身具有由于政府政策的变化而影响项目的盈利能力的风险，且周期较长，同时合作协议的签订、项目的具体实施和资金的需求与匹配、工程款的回笼等，仍存在一定风险。

针对上述风险，公司管理层将认真学习 PPP 相关知识，在参与项目前聘请专家团队进行充分的调查研究，反复论证，认真分析项目的现金流，评估项目风险，选择现金流较好的项目。

（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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,219,559.51	7,310,420.83	15,529,980.34	2.32%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	60,000,000.00	30,871,538.35
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	60,000.00	60,000.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
李生	关联担保	350,000,000.00	191,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月25日
沐阳金源资产经营有限公司	关联担保	50,000,000.00	49,500,000.00	已事前及时履行	2019年4月25日
江苏沐阳农村商业银行股份有限公司	关联借款	50,000,000.00	40,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月25日
沐阳金源资产经营有限公司	关联借款	55,000,000.00	51,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月25日
胡方洋	关联担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月25日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

报告期内涉及的偶发性关联交易情况如下:

1、关联担保情况:

(1) 公司实际控制人、董事长李生先生为公司融资提供担保, 截至报告期末, 担保余额为 191,000,000.00 元;

(2) 公司控股子公司股东沐阳金源资产经营有限公司为公司融资提供担保, 截至报告期末, 担保余额为 49,500,000.00 元。

(3) 公司董事、副总经理胡方洋先生为公司融资提供担保, 截至报告期末, 担保余额为 5,000,000.00 元。

上述担保有助于公司取得借款和与金融机构建立长期的合作关系, 增强借款保障措施, 确保营运资金能满足公司持续经营发展需要。

2、关联借款情况:

(1) 江苏沐阳农商银行股份有限公司向公司提供的贷款, 截至报告期末, 借款余额为 40,000,000.00 元;

(2) 沐阳金源资产经营有限公司通过南京银行银行沐阳支行向公司提供委托贷款, 截至报告期末, 贷款余额为 51,000,000.00 元。

上述关联方借款有助于公司补充流动资金, 不存在损害公司利益的情形, 报告期内新增加贷款是归还贷款后再进行续贷。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情
------	-------	------	------	------	------	-------

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2014年4月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	自承诺之日起遇与公司经营业务有竞争或可能形成竞争的，将商业机会让于公司。	正在履行中
董监高	2014年4月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	自承诺之日起遇与公司经营业务有竞争或可能形成竞争的，将商业机会让于公司。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年4月3日	-	挂牌	规范和减少关联交易及不占用公司资产承诺	本人、本人近亲属及本人控制的其他企业尽量避免和减少与公司的关联交易；本人、本人近亲属及本人控制的其他企业不以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项）占用公司资金。	正在履行中
董监高	2014年4月3日	-	挂牌	规范和减少关联交易及不占用公司资产承诺	本人、本人近亲属及本人控制的其他企业尽量避免和减少与公司的关联交易；本人、本人近亲属及本人控制的其他企业不以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项）占用公司资金。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为了避免未来可能发生的同业竞争，维护公司利益，公司挂牌时实际控制人、控股股东、持股5%以上股东及董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

(1) 本人目前没有在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与江苏苏北花卉股份有限公司在商业上可

能对其构成竞争的业务或活动。

(2) 本人保证将来也不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与江苏苏北花卉股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

(3) 若公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有竞争的业务或活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济活动。

(4) 如本人从任何地方获得的商业机会与江苏苏北花卉股份有限公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知江苏苏北花卉股份有限公司，并将该商业机会让与江苏苏北花卉股份有限公司。

(5) 本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

上述承诺在本报告期内得到严格履行。

2、为了维护公司利益，公司挂牌时实际控制人、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，具体内容如下：

本人、本人近亲属及本人控制的除苏北花卉（含其子公司，下同）以外的其他企业将尽量避免或减少与苏北花卉之间的关联交易，对于苏北花卉能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由苏北花卉与独立第三方进行。

本人、本人近亲属及本人控制的除苏北花卉以外的其他公司将严格避免向苏北花卉拆借、占用苏北花卉资金或采取由苏北花卉代垫款、代偿债务等方式侵占苏北花卉资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使苏北花卉及其子公司承担任何不正当的义务。

本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

上述承诺在报告期内得到了严格履行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	质押	2,513,951.41	0.15%	贷款保证金、保函保证金
应收账款	应收账款	质押	262,520,000.00	15.25%	质押给南京银行股份有限公司宿迁分行、中国农业银行股份有限公司沭阳县支行、中国银行沭阳支行、交通银行股份有限公司宿迁沭阳支行作为公司贷款

					担保
存货	存货	抵押	49,298,003.08	2.86%	抵押给中国农业银行股份有限公司沭阳县支行、江苏沭阳农村商业银行股份有限公司、江苏银行股份有限公司沭阳支行作为公司贷款担保
固定资产	固定资产	抵押	1,115,517.81	0.06%	抵押给中国银行沭阳支行作为公司贷款担保
无形资产	无形资产	抵押	8,265,225.66	0.48%	抵押给中国银行沭阳支行作为公司贷款担保
总计	-	-	323,712,697.96	18.80%	-

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

股本结构变动情况:

✓ 适用 □ 不适用

公司董事、副总经理、董事会秘书王淳先生根据法律规定，在报告期内将其所持有的无限售条件股份 444,000 股申请限售。

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李生	75,832,000	36,000	75,868,000	72.8379%	53,850,000	22,018,000
2	霍尔果斯凯风进取创业投资有限公司	4,160,000	0	4,160,000	3.9939%	0	4,160,000
3	金玉平	2,475,000	214,000	2,689,000	2.5816%	0	2,689,000
4	王凯声	2,626,000	20,000	2,646,000	2.5403%	0	2,646,000
5	北京水印投资管理有限公司	2,030,000	-84,000	1,946,000	1.8683%	0	1,946,000
6	王淳	1,219,000	553,000	1,772,000	1.7012%	1,224,000	548,000
7	山西证券股份有限公司	1,581,000	-40,000	1,541,000	1.4795%	0	1,541,000

8	洪莹姗	1,418,000	3,000	1,421,000	1.3642%	0	1,421,000
9	刘华中	1,070,000	0	1,070,000	1.0273%	0	1,070,000
10	胡方洋	1,070,000	0	1,070,000	1.0273%	802,500	267,500
11	刘可学	1,070,000	0	1,070,000	1.0273%	802,500	267,500
合计		94,551,000	702,000	95,253,000	91.4488%	56,679,000	38,574,000

前十名股东间相互关系说明:

本公司董事、副总经理胡方洋先生系公司实际控制人李生先生胞妹之配偶，公司董事、副总经理、董事会秘书王淳先生系实际控制人李生先生女婿。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

李生先生，中国国籍，无永久境外居留权，1964年8月出生，本科学历，先后毕业于北京园林专业学校园林绿化专业和中共中央党校法律专业，高级工程师、全国劳动模范、第十二届全国人大代表、第十三届全国人大代表，历任沭阳花木总公司技术员、供销科长、副总经理，沭阳县苏北花卉盆景公司总经理，沭阳县苏北花卉有限公司董事长，2011年11月起任本公司董事长。李生先生直接持有公司72.8379%的股份，为公司控股股东和实际控制人。

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

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	担保借款	农业发展银行 沭阳县 支行	银行	5,000,000.00	2018年7月24日	2019年6月22日	4.785
2	担保借款	农业发展银行 沭阳县 支行	银行	5,000,000.00	2019年8月29日	2020年8月28日	4.785
3	抵押及质 押借款	中行沭 阳支行	银行	10,000,000.00	2018年6月19日	2019年6月11日	5.655
4	抵押及质 押借款	中行沭 阳支行	银行	20,000,000.00	2018年7月27日	2019年7月26日	5.655
5	抵押及质 押借款	中行沭 阳支行	银行	20,000,000.00	2018年11月19日	2019年5月15日	5.655
6	抵押及质 押借款	中行沭 阳支行	银行	20,000,000.00	2019年5月20日	2019年11月19日	5.655
7	抵押及质 押借款	中行沭 阳支行	银行	10,000,000.00	2019年5月28日	2019年11月19日	5.22
8	抵押及质 押借款	中行沭 阳支行	银行	20,000,000.00	2019年7月29日	2020年7月25日	5.4375

9	抵押及质 押借款	中行沐 阳支行	银行	20,000,000.00	2019 年 11 月 20 日	2020 年 11 月 19 日	5.655
10	抵押及质 押借款	中行沐 阳支行	银行	10,000,000.00	2019 年 11 月 13 日	2020 年 11 月 11 日	5.655
11	担保借款	沐阳东 吴村镇 银行	银行	6,000,000.00	2018 年 1 月 23 日	2019 年 1 月 22 日	9.483
12	担保借款	沐阳东 吴村镇 银行	银行	6,000,000.00	2019 年 2 月 1 日	2020 年 1 月 15 日	9.483
13	抵押、质 押、担保 借款	江苏银 行沐阳 支行	银行	10,000,000.00	2018 年 2 月 24 日	2019 年 2 月 11 日	5.22
14	抵押、质 押、担保 借款	江苏银 行沐阳 支行	银行	10,000,000.00	2019 年 2 月 14 日	2020 年 2 月 10 日	5.22
15	抵押、质 押、担保 借款	江苏银 行沐阳 支行	银行	10,000,000.00	2018 年 9 月 21 日	2019 年 9 月 18 日	5.22
16	抵押、质 押、担保 借款	江苏银 行沐阳 支行	银行	10,000,000.00	2019 年 9 月 6 日	2020 年 3 月 15 日	5.22
17	担保借款	江苏银 行沐阳 支行	银行	10,000,000.00	2018 年 5 月 24 日	2019 年 5 月 23 日	5.22
18	担保借款	江苏银 行沐阳 支行	银行	10,000,000.00	2018 年 6 月 1 日	2019 年 5 月 22 日	5.22
19	担保借款	江苏银 行沐阳 支行	银行	10,000,000.00	2019 年 4 月 19 日	2020 年 3 月 15 日	5.22
20	担保借款	江苏银 行沐阳 支行	银行	10,000,000.00	2019 年 4 月 19 日	2020 年 3 月 15 日	5.22
21	质押及担 保借款	交通银 行沐阳 支行	银行	20,000,000.00	2018 年 9 月 7 日	2019 年 8 月 22 日	5.394
22	质押及担 保借款	交通银 行沐阳 支行	银行	20,000,000.00	2019 年 11 月 8 日	2020 年 10 月 31 日	5.934
23	质押借款	农业银 行沐阳 支行	银行	30,000,000.00	2018 年 6 月 13 日	2019 年 6 月 12 日	4.785
24	质押借款	农业银	银行	25,000,000.00	2019 年 6 月 14	2020 年 6 月	4.785

		行 沭 阳 支 行			日	13 日	
25	担保借款	苏州 银 行 沭 阳 支 行	银行	19,500,000.00	2018 年 5 月 10 日	2019 年 5 月 9 日	6.09
26	担保借款	苏州 银 行 沭 阳 支 行	银行	19,500,000.00	2019 年 5 月 8 日	2020 年 5 月 7 日	6.10
27	担保借款	沭 阳 农 村 商 业 银 行	银行	10,000,000.00	2018 年 11 月 27 日	2019 年 11 月 26 日	8.787
28	担保借款	沭 阳 农 村 商 业 银 行	银行	10,000,000.00	2019 年 11 月 13 日	2020 年 11 月 12 日	8.5695
29	抵押借款	沭 阳 农 村 商 业 银 行	银行	10,000,000.00	2018 年 12 月 11 日	2019 年 12 月 10 日	8.6565
30	抵押借款	沭 阳 农 村 商 业 银 行	银行	10,000,000.00	2018 年 12 月 11 日	2019 年 12 月 10 日	8.6565
31	抵押借款	沭 阳 农 村 商 业 银 行	银行	10,000,000.00	2019 年 12 月 4 日	2020 年 10 月 25 日	8.1755
32	抵押借款	沭 阳 农 村 商 业 银 行	银行	10,000,000.00	2019 年 12 月 4 日	2020 年 10 月 25 日	8.1755
33	担保借款	沭 阳 农 村 商 业 银 行	银行	5,000,000.00	2018 年 3 月 13 日	2019 年 3 月 12 日	8.3075
34	担保借款	沭 阳 农 村 商 业 银 行	银行	5,000,000.00	2018 年 2 月 14 日	2019 年 2 月 13 日	8.3075
35	担保借款	沭 阳 农 村 商 业 银 行	银行	5,000,000.00	2019 年 1 月 4 日	2020 年 1 月 3 日	7.7865
36	担保借款	沭 阳 农 村 商 业 银 行	银行	5,000,000.00	2019 年 1 月 4 日	2020 年 1 月 3 日	7.7865
37	委托贷款	南 京 银 行 沭 阳 支 行	银行	17,000,000.00	2018 年 3 月 27 日	2019 年 3 月 26 日	6.50
38	委托贷款	南 京 银 行 沭 阳 支 行	银行	18,000,000.00	2018 年 3 月 27 日	2019 年 3 月 26 日	6.50

39	委托贷款	南京银行沐阳支行	银行	16,000,000.00	2019年3月26日	2020年3月25日	6.50
40	委托贷款	南京银行沐阳支行	银行	18,000,000.00	2019年3月21日	2020年2月20日	6.50
41	委托贷款	南京银行沐阳支行	银行	20,000,000.00	2018年9月30日	2019年9月29日	6.50
42	委托贷款	南京银行沐阳支行	银行	17,000,000.00	2019年9月27日	2020年9月25日	6.50
43	质押及担保借款	南京银行沐阳支行	银行	15,000,000.00	2018年9月19日	2019年9月17日	5.655
44	质押及担保借款	南京银行沐阳支行	银行	5,000,000.00	2018年9月21日	2019年9月20日	5.655
45	质押及担保借款	南京银行沐阳支行	银行	10,000,000.00	2018年10月29日	2019年10月28日	5.655
46	质押及担保借款	南京银行沐阳支行	银行	15,000,000.00	2019年9月11日	2020年2月13日	5.655
47	质押及担保借款	南京银行沐阳支行	银行	10,000,000.00	2019年9月11日	2020年5月13日	5.655
48	融资租赁	远东国际租赁有限公司	非银行金融机构	15,000,000.00	2019年8月1日	2021年8月1日	6.60
合计	-	-	-	622,000,000.00	-	-	-

注：本报告期内公司发生跨期及贷款金额累计为 622,000,000.00 元，本报告期内累计偿还借款 329,250,000.00 元，其中融资租赁借款偿还本金 3,750,000.00 元。截至本报告期末，公司累计借款余额为 292,750,000.00 元，其中短期借款余额为 281,500,000.00 元，融资租赁借款余额为 11,250,000.00 元。

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

单位: 元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.2	0	0

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		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
李生	董事	男	1964 年 8 月	本科	2017 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 14 日	是
	董事长				2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 14 日	
蔡勇	董事	男	1970 年 10 月	大专	2017 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 14 日	是
	总经理				2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 14 日	
胡方洋	董事	男	1968 年 2 月	初中	2017 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 14 日	是
	副总经理				2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 14 日	
王淳	董事	男	1987 年 11 月	本科	2017 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 14 日	是
	副总经理、董事会秘书				2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 14 日	
张往祥	独立董事	男	1965 年 9 月	博士	2017 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 14 日	是
张继法	监事	男	1965 年 10 月	大专	2017 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 14 日	是
	监事会主席				2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 14 日	
刘可学	监事	男	1955 年 11 月	小学	2017 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 14 日	是
仲崇刚	监事	男	1963 年 12 月	大专	2017 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 14 日	是
乔亚西	副总经理	男	1986 年 4 月	本科	2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 14 日	是
王峰	财务总监	男	1974 年 10 月	大专	2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 14 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:

本公司董事、副总经理胡方洋先生系董事长、实际控制人李生先生胞妹之配偶，董事、副总经理、董事会秘书王淳先生系董事长、实际控制人李生先生的女婿。除上述亲属关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李生	董事长	75,832,000	36,000	75,868,000	72.8379%	0
胡方洋	董事、副总经理	1,070,000	0	1,070,000	1.0273%	0
王淳	董事、副总经理、董事会秘书	1,219,000	553,000	1,772,000	1.7012%	0
刘可学	监事	1,070,000	0	1,070,000	1.0273%	0
合计	-	79,191,000	589,000	79,780,000	76.5937%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	26
生产人员	102	100
销售人员	14	13
技术人员	32	31
研发人员	37	37
财务人员	12	14
员工总计	223	221

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	3	4
本科	41	43
专科	115	118
专科以下	61	53
员工总计	223	221

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司实行劳动合同制度，员工的聘用及解聘均依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及其他相关劳动法律法规的规定办理。公司适时制定多项考核办法，按员工的工作岗位、技能水平等确定其薪酬。公司为员工提供了完善的劳动保障计划，包括基本养老保险、工伤保险、生育保险、医疗保险、失业保险和住房公积金等福利。

2、培训计划

随着市场发展的变化不断调整培训的类型，根据公司年度经营计划、人员配备要求及业务发展实际情况开展相关培训；主要包括专业职称和技术提升、资质增厚、业务技能提升等培训计划；使员工的知识、技能、工作方法、工作态度以及工作的价值观得到改善和提高，适用企业外部环境的变化；通过培训提供绩效，培训技能，降低损耗和失误，提升工作质量和工作效率；通过培训帮助个人职业生涯的规划，促进公司和员工共同发展。

3、报告期内无需公司承担费用的离退休人员。

(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

国家将生态文明建设提升至战略层面，“美丽中国”成为行业追求的目标，“生态文明建设提升至中华民族永续发展的大计，树立和践行绿水青山就是金山银山”的理念应运而生，随着总目标的确立和具体实施，生态建设行业的市场前景一片光明，为适应国家的发展趋势，园林行业纷纷转向大生态领域，开展多元化发展。

人民群众需求的转变也为园林绿化行业发展带来新机遇，居民收入普遍提高，人均可支配收入及时间明显增多，人们的消费需求从过去的温饱逐步提升至更高层次的精神、文化、环境层面。近年来，我国旅游业保持稳步增长态势，国家也先后出台了鼓励全域旅游、主体公园、特色小镇等发展的政策文件。而旅游景区在资源规划设计、生态景观建设等方面与生态建设企业具有较高的协同发展性，这些都为园林绿化、生态建设产业带来新的发展机遇。

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，结合公司实际对《公司章程》进行了修订，以全面提升公司治理水平，规范公司运作，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策经营与监督管理体系，以确保权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作。截至本报告期末，公司治理的实际情况符合上述法律法规及中国证监会、全国股份转让系统发布的有关挂牌公司治理的规范性文件要求。

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会，尽可能地让更多的股东参加股东大会并充分行使自己的权利，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位。报告期内的股东大会由董事会召集召开，且聘请了律师事务所律师进行现场见证。未发生应单独或合并持有公司有表决权股份总数的 10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，未发生监事会提议召开股东大会的情形。根据公司章程和相关法律法规规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

2、关于董事和董事会

公司设董事会，对股东大会负责。报告期内，公司现有董事 5 名，其中独立董事 1 名，董事会的人数、构成均符合法律法规和公司章程的规定。报告期内的董事会会议均严格按照规定程序进行，各位董事能够准时出席董事会，并依照相关法律法规和内部管理制度诚信勤勉地履行自己的职责和义务，确保了董事会各项决策的公平公正、科学有效。

3、关于监事和监事会

公司设监事会，对全体股东负责。报告期内，监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，占监事会总人数的三分之一，公司监事会的人数、人员构成均符合相关法律、法规和《公司章程》的规定。公司全体监事均能依照《公司法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定和要求，认真履行自己的职责，准时出席监事会会议、列席董事会会议，并对公司重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行了有效监督，维护了公司和股东的合法权益。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》，对股东享有的知情权、参与权、质询权和利润分配权进行了详细规定，并对股东的撤销权、诉讼权、股东大会的召集权、提案权、表决权等作出了明确规定。董事会评估认为，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效的保证公司治理水平及合法合规和决策质量，能够给所有股东提供平等的机会和权利。报告期内，未发生损害公司股东及第三方权益的情形。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行相应的职责及义务。董事会、监事会的成员均符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司依法合规的正常经营。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程作如下修订：

第二章第十三条：原“园林绿化工程规划设计、施工、养护；市政工程规划设计、施工、养护；建筑工程规划设计、施工；城市及道路照明工程规划设计、施工、养护；水利水电工程规划设计、施工、养护；钢结构工程规划设计、施工、养护；古建筑规划设计、施工、养护；花卉、苗木、盆景培植、销售；花肥、花药、园林器械销售；花卉新品种及技术开发；自营和代理各类商品及技术进出口业务；会议及展览服务”。

修订为：“花卉、苗木、盆景培植、销售；园林绿化工程、市政工程、建筑工程、城市及道路照明工程、桥梁工程、钢结构工程、仿古建筑工程、环保工程、水利水电工程规划、设计、施工、养护；花肥、花药、园林机械销售；花卉新品种及技术开发；不再分装的花卉、苗木种子生产、销售；网围栏生产、加工、销售；林副产品、农副产品、粮食销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；会务及展览服务”。

（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	4	1、2019年4月23日召开第三届董事会第八次会议，审议《公司2018年总经理工作报告》、《公司2018年董事会工作报告》、《公司2018年年度报告及其摘要》、《公司2018年财务决算报告》的议案、《公司2019年财务预算报告》的议案、《公司2018年年度分配预案》的议案、《关于续聘2019年审计机构》的议案、《关于预计2019年关联交易》的议案、《关于变更公司经营范围暨修订公司章程》的议案、《公司2019年第一季度报告》的议案、《关于召开2018

		年年度股东大会》的议案。 2、2019年7月31日召开第三届董事会第九次会议，审议《关于开展融资租赁业务》的议案。 3、2019年8月20日召开第三届董事会第十次会议，审议《公司2019年半年度报告》的议案。 4、2019年10月28日召开第三届董事会第十一次会议，审议《2019年第三季度报告》的议案。
监事会	3	1、2019年4月23日召开第三届监事会第五次会议，审议《公司2018年监事会工作报告》的议案、《关于公司2018年年度报告及其摘要》的议案、《公司2018年财务决算报告》的议案、《公司2019年财务预算报告》的议案、《公司2018年利润分配预案》的议案、《关于续聘2019年度审计机构》的议案、《公司2019年第一季度报告的议案》。 2、2019年8月20日召开第三届监事会第六次会议，审议《公司2019年半年度报告》的议案。 3、2019年10月28日召开第三届监事会第七次会议，审议《2019年第三季度报告》的议案。
股东大会	1	2019年5月22日召开2018年年度股东大会，审议《公司2018年董事会工作报告》、《公司2018年监事会工作报告》、《公司2018年年度报告及其摘要》、《公司2018年财务决算报告》的议案、《公司2019年财务预算报告》的议案、《公司2018年年度分配预案》的议案、《关于续聘2019年审计机构》的议案、《关于预计2019年关联交易》的议案、《关于变更公司经营范围暨修订公司章程》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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案提交、审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内公司重大生产经营决策、财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层能按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求，切实履行应尽的权利和义务。

报告期内，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过全国中小企业转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时做好定期报告和临时报告的披露工作，充分保证了投资者的知情权。在日常工作中，通过电话、电子邮箱等通讯工具与投资者保持沟通、接待来访等方式与投资者进行互动交流，保障了公司与投资者及潜在投资者顺畅的沟通联系。

1、公司做好年度及临时股东大会的组织安排工作。

2、公司做好信息披露工作，及时编制定期报告和临时公告，保证内容的真实、准确、完整。

3、做好公司的网站及信箱的管理工作，公司合理利用互联网便捷、易于查询、可以互动等特点，加强与投资者沟通。

4、公司设立专门的对外电话，安排专人接听，便于投资者的咨询、沟通、联系。

5、做好投资者来访接待工作。对投资者的调研、来访、参观，公司都精心准备、合理安排，使投资者能够及时准确的了解公司的业务和生产经营情况，同时避免接触到未公开的重要信息。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督工作中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项未提出异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东、实际控制人为李生先生。公司严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的相关规定规范运作，注意规范与控股股东之间的关系，建立健全各项管理制度。公司与控股股东李生先生在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司主要从事园林绿化工程设计、施工、养护及苗木培育业务，公司作为一家综合性园林企业，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系。具备独立完整的经营及对外开展业务能力，拥有独立的经营场所，独立对外签订合同，不存在对控股股东、实际控制人及其他关联方的业务依赖。

2、人员独立

公司董监高专在公司工作并领取报酬，公司董事、监事、高级管理人员均依据合法程序选任或聘任，不存在控股股东干预公司董事和股东大会已经做出人事任免决定的情形。公司建立独立的人事管理系统，与员工签订劳动合同，建立独立的工资管理、福利与社会保障管理，公司拥有独立的劳动用工权利，不存在受控股股东或其他关联方干涉的现象。

3、资产独立

公司拥有独立、完整的生产经营场所、专利权及商标的所有权、使用权，公司的资产产权权属界定清晰，公司不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

4、机构独立

公司设有健全的管理体系，股东大会、董事会、监事会以及各职能部门等均按照公司内部规定行使

各自职权。公司生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混业经营的情形，公司机构设置不存在被控股股东及其他单位或个人干预的情形。

5、财务独立

公司开立独立的银行账户，依法独立纳税，公司设有独立的财务管理部并配备专职财务管理人员。公司建立了独立的会计核算体系、财务管理制度，进行独立的财务决策。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，不存在为股东及其他关联企业提供担保的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司按照国家法律法规和规范性文件关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定了符合公司实际的会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作的正常开展。

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，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系建设。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业潜在的风险源，制定风险管理制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等防范措施，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年6月5日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的规定和要求，履行信息披露义务。公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

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	XYZH/2020NJA20037
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	殷明、郭锋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9
会计师事务所审计报酬	200,000 元

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2020NJA20037

江苏苏北花卉股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏苏北花卉股份有限公司（以下简称苏北花卉公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了苏北花卉公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审事项

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

1. 建造合同收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
公司主要从事园林工程业务，收入主要来源于采用完工百分比法的建造合同收入。收入确认相关会计政策详见财务报表附注四、22 收入确认原则和计量，收入成本的信息披露详见财务报表附注六、29 营业收入、营业成本。公司管理层按完工百分比法确认建造合同收入，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定，完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将建造合同收入的确认识别为关键审计事项。	1、了解公司与合同预计总收入、合同预计总成本、完工进度等有关的内部控制，并测试其有效性； 2、取得公司收入、成本明细表，选取重要工程项目，核对原始资料，重新测算，检查完工百分比、收入计算额准确性； 3、获取合同清单及重大项目合同，检查预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，了解及评价管理层对预计总收入和预计总成本的编制方法及假设的合理性； 4、选取重要的工程项目，对工程形象进度进行现场查看，并对相关客户进行实地访谈； 5、选取主要工程项目对甲方进行函证，包括合同金额、预算造价、结算金额以及工程进度等，验证收入的真实性；选取主要供应商进行函证，验证实际成本的完整性。
2. 应收账款的坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表附注六、3 应收账款所示，公司 2019 年 12 月 31 日应收账款余额为 361,103,659.52 元，坏账准备为 107,721,406.24 元，净值为 253,382,253.28 元，占 2019 年度营业收入的 50.09%，占 2019 年末资产总额的 14.71%。由于应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。	1、评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性； 2、通过查阅合同、检查以往应收账款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理； 3、对应收账款期末余额选取样本执行函证程序； 4、复核公司对应收账款坏账准备的计提过程； 5、对账龄较长的应收账款分析其可收回性； 6、比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

四、 其他信息

苏北花卉公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括苏北花卉公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估苏北花卉公司的持续经营能力，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苏北花卉公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏北花卉公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对苏北花卉公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务

报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致苏北花卉公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：殷明

(项目合伙人)

中国注册会计师：郭锋

中国 北京

二〇二〇年四月二十八日

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	六、1	12,182,039.75	31,484,671.01
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	六、2	3,350,047.44	6,810,264.75
应收账款	六、3	253,382,253.28	285,984,430.42
应收款项融资			
预付款项	六、4	26,930,602.53	25,083,924.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	16,276,171.37	34,791,377.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,196,530,076.54	1,082,365,597.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	4,294,138.28	14,769,250.91
流动资产合计		1,512,945,329.19	1,481,289,516.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	六、8	21,749,917.57	12,455,587.17
长期股权投资	六、9	900,000.00	
其他权益工具投资	六、10	2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	59,920,169.61	51,885,464.06
在建工程	六、12	91,907,168.30	54,964,507.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	8,277,150.17	8,551,600.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	23,662,416.97	23,474,456.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		208,416,822.62	153,331,616.39
资产总计		1,721,362,151.81	1,634,621,132.80

流动负债:			
短期借款	六、 15	281,500,000.00	295,500,000.00
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	六、 16	638,911,795.26	604,092,232.21
预收款项	六、 17	34,629,777.59	32,599,192.37
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	六、 18	5,284,253.94	6,085,965.59
应交税费	六、 19	6,197,053.43	5,085,646.30
其他应付款	六、 20	33,183,163.46	20,714,351.13
其中：应付利息		1,179,981.43	1,226,948.49
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、 21		4,411,587.65
流动负债合计		999,706,043.68	968,488,975.25
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、 22	11,250,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、 23	32,870,546.66	36,228,925.96
递延收益	六、 24	6,901,309.53	9,801,328.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,021,856.19	46,030,254.93
负债合计		1,050,727,899.87	1,014,519,230.18
所有者权益（或股东权益）:			

股本	六、 25	104,160,000.00	104,160,000.00
其他权益工具			
其中： 优先股			
永续债			
资本公积	六、 26	68,276,729.29	68,276,729.29
减： 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、 27	49,318,467.84	44,474,816.04
一般风险准备			
未分配利润	六、 28	422,787,543.33	384,486,788.36
归属于母公司所有者权益合计		644,542,740.46	601,398,333.69
少数股东权益		26,091,511.48	18,703,568.93
所有者权益合计		670,634,251.94	620,101,902.62
负债和所有者权益总计		1,721,362,151.81	1,634,621,132.80

法定代表人：李生

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：姜虎传

（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		11,164,265.23	23,400,037.59
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	十三、 1	3,350,047.44	6,810,264.75
应收账款	十三、 2	339,621,853.75	346,421,752.14
应收款项融资			
预付款项		18,832,801.26	17,322,703.74
其他应收款		19,554,049.28	35,945,227.76
其中： 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,195,513,074.17	1,080,848,595.07
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	十三、 3	4,034,969.00	14,525,127.10
流动资产合计		1,592,071,060.13	1,525,273,708.15

非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产		-	2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	51,220,000.00	38,800,000.00
其他权益工具投资		2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		59,198,143.47	50,968,443.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,274,743.65	8,548,814.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,662,416.97	23,474,456.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		144,355,304.09	123,791,714.38
资产总计		1,736,426,364.22	1,649,065,422.53
流动负债:			
短期借款		281,500,000.00	295,500,000.00
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		637,407,423.33	603,597,632.21
预收款项		34,629,777.59	32,599,192.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,204,253.94	5,725,865.59
应交税费		6,181,155.38	5,069,791.88
其他应付款		56,422,890.16	40,508,608.23
其中: 应付利息		1,179,981.43	1,226,948.49
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			4,411,587.65
流动负债合计		1,021,345,500.40	987,412,677.93

非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	11,250,000.00		
长期应付职工薪酬			
预计负债	32,870,546.66	36,228,925.96	
递延收益	6,901,309.53	9,801,328.97	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	51,021,856.19	46,030,254.93	
负债合计	1,072,367,356.59	1,033,442,932.86	
所有者权益:			
股本	104,160,000.00	104,160,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	68,276,729.29	68,276,729.29	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	49,318,467.84	44,474,816.04	
一般风险准备			
未分配利润	442,303,810.50	398,710,944.34	
所有者权益合计	664,059,007.63	615,622,489.67	
负债和所有者权益合计	1,736,426,364.22	1,649,065,422.53	

法定代表人：李生

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：姜虎传

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入		505,889,858.11	552,632,953.06
其中：营业收入	六、29	505,889,858.11	552,632,953.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		454,858,753.66	497,945,568.71
其中：营业成本	六、29	395,876,392.74	441,572,327.84

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、 30	1,431,121.48	939,801.59
销售费用	六、 31	3,338,292.75	4,497,811.50
管理费用	六、 32	20,383,829.78	18,865,295.55
研发费用	六、 33	13,902,399.58	13,149,723.95
财务费用	六、 34	19,926,717.33	18,920,608.28
其中：利息费用		19,525,102.09	17,780,110.53
利息收入		178,749.06	405,492.38
加：其他收益	六、 35	2,666,668.00	2,666,666.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、 36	678,585.60	616,896.00
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）	六、 37	-7,526,158.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、 38		-8,743,134.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、 39	143,987.21	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,994,187.01	49,227,812.16
加：营业外收入	六、 40	1,599,495.91	1,485,870.29
减：营业外支出	六、 41	54,000.00	84,025.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,539,682.92	50,629,656.54
减：所得税费用	六、 42	6,287,333.60	7,781,711.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,252,349.32	42,847,944.66
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）		42,252,349.32	42,847,944.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-892,057.45	-710,771.32
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,144,406.77	43,558,715.98
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		42,252,349.32	42,847,944.66
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		43,144,406.77	43,558,715.98
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-892,057.45	-710,771.32
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.41	0.42
(二)稀释每股收益(元/股)		0.41	0.42

法定代表人：李生

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：姜虎传

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、4	544,175,554.03	600,418,228.98
减：营业成本	十三、4	430,380,367.42	480,369,696.29
税金及附加		1,430,153.06	935,551.59
销售费用		3,338,292.75	4,454,811.50
管理费用		17,986,704.85	16,886,585.74
研发费用		13,902,399.58	13,149,723.95
财务费用		19,937,098.99	18,946,806.40
其中：利息费用		19,525,102.09	17,780,110.50
利息收入		164,924.20	374,924.369

加：其他收益		2,666,668.00	2,666,666.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	678,585.60	616,896.00
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）		-7,511,466.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,731,757.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		143,987.21	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,178,312.02	60,226,857.61
加：营业外收入		1,599,495.91	1,485,870.29
减：营业外支出		54,000.00	84,025.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,723,807.93	61,628,701.99
减：所得税费用		6,287,289.97	7,765,857.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,436,517.96	53,862,844.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,436,517.96	53,862,844.53
（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		48,436,517.96	53,862,844.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李生

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：姜虎传

(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		422,333,258.10	487,999,576.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	30,766,817.94	6,139,193.09
经营活动现金流入小计		453,100,076.04	494,138,769.70
购买商品、接受劳务支付的现金		364,184,199.22	388,639,117.04
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		70,842,866.53	66,505,325.44
支付的各项税费		16,194,442.54	19,570,884.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	18,265,550.33	31,233,149.81
经营活动现金流出小计		469,487,058.62	505,948,477.19
经营活动产生的现金流量净额		-16,386,982.58	-11,809,707.49
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		678,585.60	616,896.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,000.00	

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		878,585.60	616,896.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,087,159.75	8,185,015.77
投资支付的现金		900,000.00	
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	六、 43	51,359.22	9,000,724.92
投资活动现金流出小计		4,038,518.97	17,185,740.69
投资活动产生的现金流量净额		-3,159,933.37	-16,568,844.69
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		8,280,000.00	15,500,000.00
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		361,500,000.00	370,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、 43	34,976,550.00	10,820,751.00
筹资活动现金流入小计		404,756,550.00	397,220,751.00
偿还债务支付的现金		375,500,000.00	361,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,625,219.15	17,695,185.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、 43	10,943,400.00	12,458,762.75
筹资活动现金流出小计		404,068,619.15	391,653,947.93
筹资活动产生的现金流量净额		687,930.85	5,566,803.07
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		-18,858,985.10	-22,811,749.11
加：期初现金及现金等价物余额		28,527,073.44	51,338,822.55
六、期末现金及现金等价物余额		9,668,088.34	28,527,073.44

法定代表人：李生

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：姜虎传

（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		443,413,258.10	498,295,730.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,610,011.39	16,798,770.50
经营活动现金流入小计		475,023,269.49	515,094,501.12
购买商品、接受劳务支付的现金		363,332,969.22	396,318,073.04
支付给职工以及为职工支付的现金		69,594,194.43	65,525,499.94

支付的各项税费		16,173,085.77	19,566,634.90
支付其他与经营活动有关的现金		16,537,084.97	19,825,030.80
经营活动现金流出小计		465,637,334.39	501,235,238.68
经营活动产生的现金流量净额		9,385,935.10	13,859,262.44
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		678,585.60	616,896.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,000.00	
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		878,585.60	616,896.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,044,577.75	6,134,678.14
投资支付的现金		12,420,000.00	16,130,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,464,577.75	22,264,678.14
投资活动产生的现金流量净额		-13,585,992.15	-21,647,782.14
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		361,500,000.00	370,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,976,550.00	10,820,751.00
筹资活动现金流入小计		396,476,550.00	381,720,751.00
偿还债务支付的现金		375,500,000.00	361,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,625,219.15	17,695,185.18
支付其他与筹资活动有关的现金		10,943,400.00	12,458,762.75
筹资活动现金流出小计		404,068,619.15	391,653,947.93
筹资活动产生的现金流量净额		-7,592,069.15	-9,933,196.93
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		-11,792,126.20	-17,721,716.63
加：期初现金及现金等价物余额		20,442,440.02	38,164,156.65
六、期末现金及现金等价物余额		8,650,313.82	20,442,440.02

法定代表人：李生

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：姜虎传

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2019 年											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益			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	少数股东权益		
	股本	其他权益工具	优先股										
一、上年期末余额	104,160,000.00			68,276,729.29				44,474,816.04		384,486,788.36	18,703,568.93	620,101,902.62	
加: 会计政策变更	0			0				0		0	0	0	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	104,160,000.00			68,276,729.29				44,474,816.04		384,486,788.36	18,703,568.93	620,101,902.62	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,843,651.80		38,300,754.97	7,387,942.55	50,532,349.32	
(一) 综合收益总额									43,144,406.77	-892,057.45	42,252,349.32		
(二) 所有者投入和减少资本										8,280,000.00	8,280,000.00		
1. 股东投入的普通股										8,280,000.00	8,280,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配						4,843,651.80		-4,843,651.80			
1.提取盈余公积						4,843,651.80		-4,843,651.80			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											

四、本年期末余额	104,160,000.00			68,276,729.29			49,318,467.84		422,787,543.33	26,091,511.48	670,634,251.94
----------	----------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	----------------	---------------	----------------

项目	2018 年											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	104,160,000.00				68,276,729.29				39,088,531.59		346,314,356.83	3,914,340.25	561,753,957.96
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	104,160,000.00				68,276,729.29				39,088,531.59		346,314,356.83	3,914,340.25	561,753,957.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									5,386,284.45		38,172,431.53	14,789,228.68	58,347,944.66
(一)综合收益总额											43,558,715.98	-710,771.32	42,847,944.66
(二)所有者投入和减少资本												15,500,000.00	15,500,000.00
1.股东投入的普通股												15,500,000.00	15,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配						5,386,284.45		-5,386,284.45			
1.提取盈余公积						5,386,284.45		-5,386,284.45			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											

四、本年期末余额	104,160,000.00			68,276,729.29			44,474,816.04		384,486,788.36	18,703,568.93	620,101,902.62
----------	----------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	----------------	---------------	----------------

法定代表人：李生

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：姜虎传

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	2019年										
		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	104,160,000.00				68,276,729.29				44,474,816.04		398,710,944.34	615,622,489.67
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,160,000.00				68,276,729.29				44,474,816.04		398,710,944.34	615,622,489.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,843,651.80		43,592,866.16	48,436,517.96
(一)综合收益总额											48,436,517.96	48,436,517.96
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												

3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他								4,843,651.80		-4,843,651.80	
(三) 利润分配								4,843,651.80		-4,843,651.80	
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	104,160,000.00				68,276,729.29			49,318,467.84		442,303,810.50	664,059,007.63

项目	股本	2018年										
		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		
		优 先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	104,160,000.00				68,276,729.29				39,088,531.59		350,234,384.26	561,759,645.14
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,160,000.00				68,276,729.29				39,088,531.59		350,234,384.26	561,759,645.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,386,284.45		48,476,560.08	53,862,844.53
（一）综合收益总额											53,862,844.53	53,862,844.53
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									5,386,284.45		-5,386,284.45	
1.提取盈余公积									5,386,284.45		-5,386,284.45	
2.提取一般风险准备												

3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	104,160,000.00			68,276,729.29			44,474,816.04		398,710,944.34	615,622,489.67	

法定代表人：李生

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：姜虎传

三、 财务报表附注

一、公司的基本情况

江苏苏北花卉股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时简称本集团）前身系沭阳县苏北花卉盆景公司，由李生和沭阳县多种经营管理局共同出资组建。2003年8月14日经沭阳县人民政府《关于同意苏北花卉盆景公司实施改制的批复》批准，沭阳县苏北花卉盆景公司国有产权整体转让给李生，公司名称变更为沭阳县苏北花卉有限公司。2011年10月21日，公司整体变更设立为股份有限公司。2014年8月8日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券简称“苏北花卉”，证券代码：830966。公司统一社会信用代码为91321322728715527Y，法定代表人为李生，注册地址位于沭阳县庙头镇扎新路北侧，截止2019年12月31日，公司注册资本及股本为104,160,000.00元。

公司属园林绿化行业，主要从事园林景观绿化工程设计与施工，苗木培育、种植和销售。

公司的经营范围包括：花卉、苗木、盆景培植、销售；园林绿化工程、市政工程规划设计、施工、养护；建筑工程、城市及道路照明工程、桥梁工程、钢结构工程、仿古建筑工程、环保工程设计、施工、养护；花肥、花药、园林机械销售；花卉新品种及技术开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；会务及展览服务。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括宿迁韩山生态开发有限公司等7家子公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末起12个月具有持续经营能力。由于具有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的

财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具（自2019年1月1日起实施）

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 分类和计量

本公司根据所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下三类：

- 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。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。当初始确认时的公允价值与交易价格存在差异时，本公司区别下列情况进行处理：

①在初始确认时，金融资产的公允价值依据相同资产在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

②在初始确认时，金融资产的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

2) 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

①以摊余成本计量：

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，且此类金融资产

的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的 现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

3) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。本公司对上述指定的政策为，将不以取得投资收益为目的的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。进行指定后，公允价值变动在其他综合收益中进行确认，且后续不得重分类至损益(包括处置时)。作为投资回报的股利收入在本公司同时符合下列条件时，确认股利收入并计入当期损益：

- ①本公司收取股利的权利已经确立；
- ②与股利相关的经济利益很有可能流入本公司；
- ③股利的金额能够可靠计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资对应的利得和损失计入损益表中。

4) 金融资产减值

本公司对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债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

5) 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且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；
- ③ 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。

本公司重新商定或修改金融资产合同，导致合同现金流发生变化时，本公司会评估修改后的合同条款是否发生了实质性的变化。如果修改后合同条款发生了实质性的变化，本公司将终止确认原金融资产，并以公允价值确认一项新金融资产，且对新资产重新计算一个新的实际利率。在这种情况下，对修改后的金融资产应用减值要求时，包括确定信用风险是否出现显著增加时，本公司将上述合同修改日期作为初始确认日期。对于上述新确认的金融资产，本公司也要评估其在初始确认时是否已发生信用减值，特别是当合同修改发生在债务人不能履行初始商定的付款安排时。账面价值的改变作为终止确认产生的利得或损失计入损益。如果修改后合同条款并未发生实质性的变化，则合同修改不会导致金融资

产的终止确认。本公司根据修改后的合同现金流量重新计算金融资产的账面总额，并将修改利得或损失计入损益。在计算新的账面总额时，仍使用初始实际利率（或购入或源生的已发生信用减值的金融资产经信用调整的实际利率）对修改后的现金流量进行折现。在评估相关金融资产的信用风险是否已经显著增加时，本公司基于变更后的合同条款在资产负债表日发生违约的风险与基于原合同条款在初始确认时发生违约的风险进行比较。

当收取金融资产现金流量的合同权利已到期，或该权利已转移且(i)本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险及报酬；或(ii)本公司既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬，且本公司并未保留对该资产的控制，则本公司终止确认金融资产或金融资产的一部分。

当本公司已经转移收取现金流量的合同权利，既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬，且保留了对该资产的控制，则应当适用继续涉入法进行核算，根据对被转移资产继续涉入的程度继续确认该被转移资产，同时确认相关负债，以反映本公司保留的权利或义务。如果被转移资产按摊余成本计量，被转移资产和相关负债的账面净额等于本公司保留的权利或义务的摊余成本；如果被转移资产按公允价值计量，被转移资产和相关负债的账面净额等于本公司保留的权利或义务的公允价值。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

（2）金融负债

本公司金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认金融负债按照公允价值计量，当初始确认时的公允价值与交易价格存在差异时，本公司区别下列情况进行处理：

1) 在初始确认时，金融负债的公允价值依据相同负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

2) 在初始确认时，金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（4）金融工具的抵消

本公司将金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销；同时满足下列条件的，应当以互相抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②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。

8. 金融工具（适用于 2018 年度）

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和

能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团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。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，

对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使

用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收票据（自 2019 年 1 月 1 日起实施）

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

10. 应收款项（自 2019 年 1 月 1 日起实施）

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司均采用简化方法，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。计提方法如下：

（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）当单项金融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划分应收账款组合，将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（3）按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

确定组合的依据	
风险组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方往来组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方往来组合	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，参考历史信用损失经验不计提坏账准备

2) 本公司应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
一年以内	5

一年至二年	10
二年至三年	15
三年至四年	20
四年至五年	50
五年以上	100

3) 对于单项风险特征明显的应收款项, 根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

11. 其他应收款 (自 2019 年 1 月 1 日起实施)

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产, 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损失准备;

③购买或源生已发生信用减值的金融资产, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款, 本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的, 所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征, 对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

按组合计量预期信用损失的其他应收款

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

确定组合的依据

风险组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方往来组合	以其他应收款与交易对象的关系为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

风险组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
合并范围内关联方往来组合	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外, 参考历史信用损失经验不计提坏账准备

2) 本公司其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
----	------------------

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
一年以内	5
一年至二年	10
二年至三年	15
三年至四年	20
四年至五年	50
五年以上	100

3) 对于单项风险特征明显的其他应收款，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 应收款项坏账准备（2018 年度）

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 2 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内	5	5
一年至二年	10	10
二年至三年	15	15
三年至四年	20	20
四年至五年	50	50
五年以上	100	100

(3) 关联方组合

确定组合的依据	
合并范围内关联方组合	将纳入公司合并范围的应收款项作为一个组合
合并范围内关联方组合计提坏账准备的计提方法	
不计提坏账准备	对合并范围内关联方的应收款项，除非有证据证明存在减值，一般不计提坏账准备

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、工程施工、消耗性生物资产（苗木）、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。工程施工的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，工程施工可变现净值按该项目的估计合同价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用、相关税费后的金额确定。

苗木消耗性生物资产郁闭前的相关支出予以资本化，郁闭后的相关支出记入当期费用；无法准确划分的则全部计入当期费用。消耗性生物资产，在出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

本集团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，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，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。

14. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的长期股权投资，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、生产设备及器具、运输设备、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	生产设备及器具	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	5-10	5	9.50-19.00
4	电子设备及其他	5-10	5	9.50-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 职工薪酬

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

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是

指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

本集团在建造合同收入确认过程中，根据相应标准计提养护费用，将养护费用计入项目预计总成本，待工程项目进入养护期后，根据实际发生的养护费用列支，期末，公司财务部、项目部、成本部对计提的养护费用使用情况及未来可能需要发生的费用进行分析，以复核计提的费用是否充分，据此相应补提或冲减养护费用。具体计提方法和计提标准如下：

（1）养护费计提方法：养护标准对养护成本的高低有着较大影响，绿化养护分为一级养护、二级养护、三级养护。养护标准越高，相应费用就越高；绿化面积、绿化构成、环境因素、气候因素等也会对养护成本产生一定影响。公司根据影响养护成本的多重因素，制定相应的养护方案，编制养护成本预算。

（2）计提依据：1) 苗木养护成本：根据各苗木品种通常的成活率，栽植的季节因素、地理位置等，综合测算出苗木成活率，苗木补植费按苗木总成本的 2%-7%，同时根据测算出来的补植苗木数量计算相应耗费的人工、机械、辅材等费用，一般按照补苗成本的 15%

预提；2) 园建维护成本：区分不同地段、人流和车流情况，按照 0.80 元-3 元的标准计提维护成本；3) 绿化日常管理费按照 5-7 元/平方米标准计提。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则：本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

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

2) 提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

4) 建造合同收入

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

(2) 收入确认具体政策

1) 园林工程、建筑劳务：本集团按完工百分比法确认建造合同收入，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

当期确认的合同收入和费用按下列公式计算：

当期确认的合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同费用=合同预计总成本×完工进度-以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的合同毛利=当期确认的合同收入-当期确认的合同费用

2) 景观设计：本集团将景观设计业务划分为方案设计阶段、施工图设计阶段、施工配合阶段等，分别于方案设计文件经发包人确认、施工图文件经发包人确认、施工配合结束且工程竣工后按照合同约定金额确认相应阶段的收入。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间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时，应当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。

25. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期间的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期间的各个期间按直线法确认为收入。

26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流

动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

后续资产负债表日持有待售的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相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独

的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）信用风险显著增加的判断及预期信用损失的计量

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融资产在资产负债表日发生的违约风险与在初始确认日发生的违约风险，以确定工具的信用风险自初始确认后是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑的因素如下：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期变现或还款行为是否发生显著变化；本集团对金融工具信用管理的方法是否发生变化等。

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）固定资产、投资性房地产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产、投资性房地产进行减值测试。固定资产、投资性房地产的可收回金额为其预计未来现金流量的现

值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产、投资性房地产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产、投资性房地产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产、投资性房地产减值准备。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、投资性房地产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和投资性房地产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

（6）预计负债确认的会计估计

本集团在建造合同收入确认过程中，根据相应标准计提养护费用，将养护费用计入项目预计总成本，待工程项目进入养护期后，根据实际发生的养护费用列支，期末，公司财务部、项目部、成本部对计提的养护费用使用情况及未来可能需要发生的费用进行分析，以复核计提的费用是否充分，据此相应补提或冲减养护费用。对养护支出计提比例的调整将影响估计变更后当期以及未来期间的损益。

30. 重要会计政策变更

（1）重要会计政策变更

1)《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)的规定，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

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

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

公司将对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整，具体情况如下：

受影响的项目	2018 年度	
	调整前	调整后
应收票据		6,810,264.75
应收账款		285,984,430.42
应收票据及应收账款	292,794,695.17	
应付票据		
应付账款		604,092,232.21
应付票据及应付账款	604,092,232.21	

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。本公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为其他权益工具投资，将应收账款减值计提方法从"已发生损失法"调整为"预计信用损失法"。

① 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（合并）相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月 31日	影响金额			2019年1月1 日
		分类和计量影响	减值影响	小计	
可供出售金融资产	2,000,000.00	-2,000,000.00		-2,000,000.00	—
其他权益工具投资		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00

② 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（母公司）相关项目无影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销项税额抵减可抵扣进项税后的增值额	0、6、9、10、13、16
城建税	应缴增值税税额	5、7

税种	计税依据	税率(%)
教育附加	应缴增值税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

公司销售自身种植的花卉、苗木、果树免征增值税，销售外购的花卉、苗木、果树适用 9%的增值税税率，景观设计业务适用 6%的增值税税率。

根据财政部、国家税务总局关于《全面推开营业税改征增值税试点的通知》，公司 2016 年 5 月 1 日前承接的园林绿化工程并在 2016 年 5 月 1 日前确认的施工收入按照建筑安装工程类收入的 3%计缴营业税，其他劳务按收入的 5%计缴营业税，2016 年 5 月 1 日及以后确认的工程施工收入按 3%的增值税征收率计缴增值税；自 2016 年 5 月 1 日起承接的园林绿化工程施工收入及绿化养护收入，增值税分别适用 11%、6%税率；公司网店销售盆栽、苗木收入，增值税适用 17%税率。

根据财政部、国家税务总局关于《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税(2018)32号)，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。公司园林绿化工程施工收入、建筑劳务收入，增值税适用 10%税率；公司网店销售盆栽、苗木收入，增值税适用 16%税率。

根据财政部、国家税务总局关于《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 14 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。公司园林绿化工程施工收入、建筑劳务收入，增值税适用 9%税率；公司网店销售盆栽、苗木收入，增值税适用 13%税率。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏苏北花卉股份有限公司	15%
湖北苏丰生态建设有限公司	25%
宿迁韩山生态开发有限公司	25%
沭阳建成建设工程有限公司	25%
沭阳生勃发苗圃有限公司	20%
沭阳绿城工程劳务有限公司	25%
沭阳聚贤乡村旅游开发有限公司	25%
陕西田园长安投资发展有限公司	25%

2. 税收优惠

本公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局于 2019 年 12 月联合签发的《高新企业证书》(证书编号：GR201932009851，有效期为 3 年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2019 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，公司林木的培育和种植免征企业所得税，花卉的种植减半征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细项目

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
现金	56,899.20	208,636.87
银行存款	9,611,189.14	28,318,436.57
其他货币资金	2,513,951.41	2,957,597.57
合计	12,182,039.75	31,484,671.01

(2) 年末货币资金使用受限情况

项目	金额	使用受限制的原因
贷款保证金	2,172,976.79	贷款保证金
保函保证金	340,974.62	保函保证金
合计	2,513,951.41	

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	450,000.00		450,000.00
商业承兑汇票	3,052,681.52	152,634.08	2,900,047.44
合计	3,502,681.52	152,634.08	3,350,047.44

(续)

项目	2019年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,610,264.75		6,610,264.75
商业承兑汇票	200,000.00		200,000.00
合计	6,810,264.75		6,810,264.75

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,415,849.83	
商业承兑汇票		2,427,538.15

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	6,415,849.83	2,427,538.15

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019年12月31日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：风险组合	361,103,659.52	100	107,721,406.24	29.83	253,382,253.28
组合小计	361,103,659.52	100	107,721,406.24	29.83	253,382,253.28
合计	361,103,659.52	100	107,721,406.24	29.83	253,382,253.28

(续)

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：风险组合	386,388,113.53	100.00	100,403,683.11	25.99	285,984,430.42
组合小计	386,388,113.53	100.00	100,403,683.11	25.99	285,984,430.42
合计	386,388,113.53	100.00	100,403,683.11	25.99	285,984,430.42

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	105,416,799.42	5	5,270,839.97	164,765,607.78	5	8,238,280.39
1-2年	95,780,466.78	10	9,578,046.68	44,790,220.47	10	4,479,022.05
2-3年	25,215,500.61	15	3,782,325.09	38,567,639.63	15	5,785,145.94
3-4年	31,772,656.55	20	6,354,531.31	56,751,488.15	20	11,350,297.63
4-5年	40,365,145.95	50	20,182,572.98	21,924,440.80	50	10,962,220.40
5年以上	62,553,090.21	100	62,553,090.21	59,588,716.70	100	59,588,716.70

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
合计	361,103,659.52		107,721,406.24	386,388,113.53		100,403,683.11

(3) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,076,008.43 元。

(4) 本年度无应收账款核销的情况。

(5) 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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
徐州大沙河旅游开发有限公司	20,492,993.71	2-3 年/3-4 年	5.68	4,098,597.49
监利县市政园林绿化管理局	19,705,407.45	1 年以内/1-2 年/2-3 年	5.46	1,830,350.24
沭阳县住房和城乡建设局	15,833,959.41	1 年以内/1-2 年/2-3 年/4-5 年/5 年以上	4.38	2,462,269.66
徐州潘安湖建设发展有限公司	11,870,568.70	4-5 年/5 年以上	3.29	7,313,670.72
华阴市华建城乡建设综合开发有限公司	9,150,000.00	1 年以内	2.53	457,500.00
合计	77,052,929.27		21.34	16,162,388.11

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年12月31日		2019年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,859,338.94	66.32	22,012,408.59	87.76
1 年以上	9,071,263.59	33.68	3,071,516.07	12.24
合计	26,930,602.53	100.00	25,083,924.66	100.00

(2) 年末公司账龄超过 1 年且金额重大的预付款项：

单位名称	2019年12月31日	账龄	未结算原因
大荔县东城街道长安屯村民委员会	5,929,140.00	1-2 年	交易未完成
刘迎春	1,337,273.90	1-2 年	尚未实际采购
合计	7,266,413.90		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
大荔县东城街道长安屯村民委员会	非关联方	5,929,140.00	1-2年	22.02
刘迎春	非关联方	1,337,273.90	1-2年	4.97
丰勇	非关联方	930,878.76	1年内	3.46
沭阳县百聚绿化苗木场	非关联方	400,000.00	1年内	1.49
东台市新街镇美之东苗圃	非关联方	400,000.00	1年内	1.49
合计		8,997,292.66		33.43

5. 其他应收款

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,276,171.37	34,791,377.22
合计	16,276,171.37	34,791,377.22

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2019年1月1日
押金及保证金	18,690,657.72	34,525,719.82
备用金	7,715,131.99	10,339,474.70
合计	26,405,789.71	44,865,194.52

(2) 2019年12月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	未来12个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失	整个存续期内预期信用损失
		(未发生信用减值)	(已发生信用减值)
2019年1月1日余额	10,073,817.30		
2019年1月1日余额在本期	—	—	
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提	55,801.04		

本期收回			
2019年12月31日余额	10,129,618.34		

第一阶段计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	8,732,301.70	5	436,615.08
1-2年	3,580,270.33	10	358,027.03
2-3年	2,260,650.46	15	339,097.57
3-4年	1,707,639.19	20	341,527.84
4-5年	2,941,154.42	50	1,470,577.21
5年以上	7,183,773.61	100	7,183,773.61
合计	26,405,789.71		10,129,618.34

(3) 2019年1月1日其他应收款分类及坏账准备计提情况

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,865,194.52	100.00	10,073,817.30	22.45	34,791,377.22
其中：账龄组合	44,865,194.52	100.00	10,073,817.30	22.45	34,791,377.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	44,865,194.52	100.00	10,073,817.30	22.45	34,791,377.22

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年1月1日		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	21,492,911.81	5	1,074,645.59
1-2年	8,057,305.60	10	805,730.56
2-3年	1,850,351.50	15	277,552.73
3-4年	5,136,154.42	20	1,027,230.88
4-5年	2,879,627.30	50	1,439,813.65
5年以上	5,448,843.89	100	5,448,843.89
合计	44,865,194.52		10,073,817.30

(4) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 55,801.40 元。

(5) 本年度无其他应收账款核销情况

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
昆明建设管理有限公司	保证金	1,305,292.00	五年以上	4.94	1,305,292.00
浙江新禾景观工程有限公司	保证金	1,248,000.00	一年以内	4.73	62,400.00
江苏汇隆投资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	五年以上	3.79	1,000,000.00
沂南县河培提工程建设管理处	保证金	1,000,000.00	五年以上	3.79	1,000,000.00
丰县交通运输局	保证金	800,000.00	一年以上	3.03	80,000.00
合计		5,353,292.00		20.28	3,447,692.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
工程施工	1,138,077,646.42		1,138,077,646.42	1,008,776,723.00		1,008,776,723.00
消耗性生物资产	58,452,430.12		58,452,430.12	73,588,874.44		73,588,874.44
合计	1,196,530,076.54		1,196,530,076.54	1,082,365,597.44		1,082,365,597.44

(2) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	2,360,146,417.83
累计已确认毛利	753,889,572.77
减：预计损失	
已办理结算的金额	-1,975,958,344.18
建造合同形成的已完工未结算资产	1,138,077,646.42

年末不存在存货可变现净值低于其账面价值而需要计提存货跌价准备的情形。

7. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
预缴增值税及增值税留抵税额	4,244,138.28	10,769,250.91
理财产品	50,000.00	4,000,000.00
合计	4,294,138.28	14,769,250.91

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2019年12月31日			2019年1月1日			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
PPP项目	21,749,917.5 7		21,749,917.5 7	12,455,587.1 7		12,455,587.17	
合计	21,749,917.5 7		21,749,917.5 7	12,455,587.1 7		12,455,587.17	

9. 长期股权投资

被投资单位	2019年1月1日	本年增减变动							2019年12月31日	减值准备2019年12月31日
		本期投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
大荔后海草花专业合作社		900,000.00							900,000.00	
合计		900,000.00							900,000.00	

注：控股公司持有大荔后海草花专业合作社 28.66% 股权。

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 本期非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	678,585.60				不以取得投资收益为目的的权益工具投资	
合计	678,585.60	—	—	—		

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	53,769,269.15	7,067,349.08	6,470,948.93	4,225,253.52	71,532,820.68
2.本年增加金额	12,594,070.53	22,500.00	424,541.00	67,659.56	13,108,771.09
(1) 购置	11,444,760.44				11,444,760.44
(2) 在建工程转入	1,149,310.09	22,500.00	424,541.00	67,659.56	1,664,010.65
3.本年减少金额			249,871.00		249,871.00
(1) 合并范围减少					
(2) 处置或报废			249,871.00		249,871.00
4.年末余额	66,363,339.68	7,089,849.08	6,645,618.93	4,292,913.08	84,391,720.77
二、累计折旧					
1.年初余额	11,461,507.30	1,978,092.63	4,172,611.77	2,035,144.92	19,647,356.62
2.本年增加金额	3,126,220.61	684,898.39	693,171.83	513,761.92	5,018,052.75
(1) 计提	3,126,220.61	684,898.39	693,171.83	513,761.92	5,018,052.75
3.本年减少金额			193,858.21		193,858.21
(1) 合并范围减少					
4.年末余额	14,587,727.91	2,662,991.02	4,671,925.39	2,548,906.84	24,471,551.16
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					

3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1.年初账面价值	42,307,761.85	5,089,256.45	2,298,336.16	2,190,109.60	51,885,464.06
2.年末账面价值	51,775,611.77	4,426,858.06	1,973,693.54	1,744,006.24	59,920,169.61

(2) 年末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发中心综合楼	27,794,355.72	正在办理中

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沭阳县韩山生态修复与景观改造工程项目	91,907,168.30	0	91,907,168.30	54,964,507.69	0	54,964,507.69
合计	91,907,168.30	0	91,907,168.30	54,964,507.69	0	54,964,507.69

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2019年1月1日	本年增加	本年减少		2019年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
沭阳县韩山生态修复与景观改造工程项目	54,964,507.69	36,942,660.61			91,907,168.30
合计	54,964,507.69	36,942,660.61			91,907,168.30

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术及软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	10,569,006.00	93,050.85	10,662,056.85
2.本年增加金额			
(1) 购置			

3. 本年减少金额			
4. 年末余额	10,569,006.00	93,050.85	10,662,056.85
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,039,555.22	70,901.02	2,110,456.24
2. 本年增加金额	264,225.12	10,225.32	274,450.44
(1) 计提	264,225.12	10,225.32	274,450.44
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	2,303,780.34	81,126.34	2,384,906.68
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年初账面价值	8,529,450.78	22,149.83	8,551,600.61
2. 年末账面价值	8,265,225.66	11,924.51	8,277,150.17

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2019年1月1日	
	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	117,977,590.29	17,696,638.54	110,466,124.12	16,569,918.62
预计负债	32,870,546.66	4,930,582.00	36,228,925.96	5,434,338.89
递延收益—政府补助	6,901,309.53	1,035,196.43	9,801,328.97	1,470,199.35
合计	157,749,446.48	23,662,416.97	156,496,379.05	23,474,456.86

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
可抵扣暂时性差异	26,068.37	11,376.29
可抵扣亏损	6,135,497.24	3,925,500.50
合计	6,161,565.61	3,936,876.79

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年12月31日	2019年1月1日
2021	831,232.23	831,232.23

2022	1,347,655.70	1,347,655.70
2023	1,746,612.57	1,746,612.57
2024	2,209,996.74	
合计	6,135,497.24	3,925,500.50

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019年12月31日	2019年1月1日
保证借款	80,500,000.00	70,500,000.00
抵押借款	105,000,000.00	80,000,000.00
质押借款	96,000,000.00	145,000,000.00
合计	281,500,000.00	295,500,000.00

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日保证借款明细

贷款银行	借款金额	借款期间		担保方
		起	止	
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2019-11-13	2020-11-12	沭阳金源资产经营有限公司保证担保
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2019-12-24	2020-12-23	胡方洋提供最高额保证担保
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2019-12-24	2020-12-23	吕兆才、徐静君提供最高额保证担保
中国农业发展银行沭阳县支行	5,000,000.00	2019-08-30	2020-08-29	李生夫妇、沭阳县中小企业融资担保有限公司保证担保
江苏银行股份有限公司沭阳支行	10,000,000.00	2019-04-19	2020-03-15	沭阳金源资产经营有限公司保证担保；李生夫妇个人连带责任保证担保
江苏银行股份有限公司沭阳支行	10,000,000.00	2019-04-19	2020-03-15	沭阳金源资产经营有限公司保证担保；李生夫妇个人连带责任保证
江苏银行股份有限公司沭阳支行	10,000,000.00	2019-09-05	2020-03-10	江苏圣龙市园林工程有限公司保证担保；李生、仲崇花夫妇个人连带保证
苏州银行沭阳支行	19,500,000.00	2019-05-08	2020-05-07	沭阳金源资产经营有限公司保证担保
江苏沭阳东吴村镇银行股份有限公司扎下支行	6,000,000.00	2019-02-01	2020-01-15	江苏苏林园林工程有限公司、江苏圣龙市市政园林工程有限公司担保、李生、仲崇花、徐静君、韦建、单勇、赵莉莉、李星星保证担保
合计	80,500,000.00			

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日抵押借款明细

贷款银行	借款金额	借款期间		抵押物
		起	止	
中国农业银行股份有限公司沭阳县支行	25,000,000.00	2019-06-14	2020-06-12	江苏苏北花卉股份有限公司存货-苗木资产抵押；华阴市华岳达到全段景观提升工程 EPC 项目、泗洪县开发达到（山河路-莲荷路）项目、故黄河二坝湿地公园一期工程二标段施工项目应收账款质押；李生720 万股股权质押

江苏沐阳农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2019-12-04	2020-12-25	苗木抵押
中国银行沐阳支行	10,000,000.00	2019-11-15	2020-11-11	沐阳县房权证村镇字第 201202001 号房屋抵押；沐国用（2012）第 01419 号土地使用权抵押；李生夫妇、王淳、李星星最高额担保；监利县丰源程视投资开发有限责任公司、洪湖市洪兴投资有限公司应收账款质押；李生 1600 万股苏花股权质押；大荔县住房和城乡建设局应收账款质押；
中国银行沐阳支行	20,000,000.00	2019-07-31	2020-07-25	沐阳县房权证村镇字第 201202001 号房屋抵押；沐国用（2012）第 01419 号土地使用权抵押；李生夫妇、王淳、李星星最高额担保；监利县丰源程视投资开发有限责任公司、洪湖市洪兴投资有限公司应收账款质押；李生 1600 万股苏花股权质押；大荔县住房和城乡建设局应收账款质押；
中国银行沐阳支行	20,000,000.00	2019-11-22	2020-11-19	沐阳县房权证村镇字第 201202001 号房屋抵押；沐国用（2012）第 01419 号土地使用权抵押；李生夫妇、王淳、李星星最高额担保；监利县丰源程视投资开发有限责任公司、洪湖市洪兴投资有限公司应收账款质押；李生 1600 万股苏花股权质押；大荔县住房和城乡建设局应收账款质押；
江苏银行股份有限公司沐阳支行	10,000,000.00	2019-02-14	2020-02-11	苗木抵押；江苏华建市政园林建设有限公司保证担保
合计	105,000,000.00			

（4）截至 2019 年 12 月 31 日质押借款明细

贷款银行	借款金额	借款期间		质押物
		起	止	
南京银行股份有限公司宿迁分行	17,000,000.00	2019-09-27	2020-09-25	李生质押 800 万股给沐阳金源资产经营有限公司
南京银行股份有限公司宿迁分行	18,000,000.00	2019-03-21	2020-03-20	李生质押 1200 万股给沐阳金源资产经营有限公司
南京银行股份有限公司宿迁分行	16,000,000.00	2019-03-26	2020-03-25	李生 1390 股权质押；江苏苏北花卉股份有限公司应收账款质押；江苏圣龙市政园林工程有限公司、李生、仲崇花、李星星、李丹、李晶晶保证
南京银行股份有限公司宿迁分行	15,000,000.00	2019-09-11	2020-02-13	李生 1390 股权质押；江苏苏北花卉股份有限公司应收账款质押；江苏圣龙市政园林工程有限公司、李生、仲崇花、李星星、李丹、李晶晶保证
南京银行股份有限公司宿迁分行	10,000,000.00	2019-11-15	2020-05-13	李生 1390 股权质押；江苏苏北花卉股份有限公司应收账款质押；江苏圣龙市政园林工程有限公司、李生、仲崇花、李星星、李丹、李晶晶保证
交通银行沐阳支行	20,000,000.00	2019-11-08	2020-10-31	李生、仲崇龙、江苏苏林建设有限公司保证；李生江苏苏北花卉股份有限公司 1400 万股权质押；苏北花卉对扬州市邗江区沿江交通建设有限公司的 611 省道邗江段道路两侧绿化工程项目对应的未来应收账款质押
合计	96,000,000.00			

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
合计	638,911,795.26	604,092,232.21
其中: 1年以上	286,234,219.91	263,867,655.63
合计	638,911,795.26	604,092,232.21

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2019年12月31日	款项性质	未偿还或未结转的原因
江都区丁伙镇朴园苗圃场	25,638,578.85	苗木款	尚在结算期
崔亮	10,351,489.00	土方款	尚在结算期
合计	35,990,067.85		

17. 预收款项

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
合计	34,629,777.59	32,599,192.37
其中: 1年以上	15,752,752.74	7,530,469.10
合计	34,629,777.59	32,599,192.37

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
扬州仙鑫生态旅游发展有限公司(花木大道景观绿化)	1,320,000.00	待结算
陕西林荫大道	2,000,000.00	待结算
宁波奉化富璟置业有限公司(奉化中央商务区2#地块住宅外项目景观工程)	3,848,231.00	待结算
嘉祥县财政局(山东嘉祥老赵王河)	898,700.00	待结算
合计	8,066,931.00	

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
短期薪酬	6,085,965.59	70,041,154.88	70,842,866.53	5,284,253.94
离职后福利-设定提存计划		1,267,306.37	1,267,306.37	
合计	6,085,965.59	71,308,461.25	72,110,172.90	5,284,253.94

(2) 短期薪酬

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,085,965.59	67,635,280.77	68,436,992.42	5,284,253.94
职工福利费		1,319,157.10	1,319,157.10	
社会保险费		688,517.23	688,517.23	
其中：医疗保险费		673,549.46	673,549.46	
工伤保险费		14,967.77	14,967.77	
生育保险费		74,838.83	74,838.83	
住房公积金		255,312.00	255,312.00	
工会经费和职工教育经费		68,048.95	68,048.95	
合计	6,085,965.59	70,041,154.88	70,842,866.53	5,284,253.94

（3）设定提存计划

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
基本养老保险		1,233,588.74	1,233,588.74	
失业保险费		33,717.63	33,717.63	
合计		1,267,306.37	1,267,306.37	

19. 应交税费

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
增值税	62,482.14	55,724.68
城市维护建设税	3,124.11	267,481.49
教育费附加	3,124.11	223,365.61
企业所得税	5,896,241.71	4,478,220.12
房产税	215,428.37	58,337.90
土地使用税	754.95	2,516.50
合计	6,197,053.43	5,085,646.30

20. 其他应付款

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
应付利息	1,179,981.43	1,226,948.49
其他应付款	32,003,182.03	19,487,402.64
合计	33,183,163.46	20,714,351.13

20.1 应付利息分类

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
分期付息到期还本的长期借款利息		

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,179,981.43	1,226,948.49
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,179,981.43	1,226,948.49

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
往来款	10,900,571.90	5,093,278.00
保证金	11,202,610.13	8,803,941.85
借款	9,900,000.00	5,590,182.79
合计	32,003,182.03	19,487,402.64

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2019年12月31日	未偿还或未结转的原因
汪长秀	1,730,000.00	待结算
胡晓明	1,600,000.00	待结算
宋岩	900,000.00	待结算
合计	4,230,000.00	

21. 其他流动负债

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
合计		4,411,587.65

22. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
应付售后租回款	11,250,000.00	

23. 预计负债

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	形成原因

预计已完工程养护费用	32,870,546.66	36,228,925.96	根据相应标准对已完工程计提养护费用
合计	32,870,546.66	36,228,925.96	

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
政府补助	9,801,328.97		2,900,019.44	6,901,309.53
合计	9,801,328.97		2,900,019.44	6,901,309.53

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2019年1月1日	本年新增补助金额	本年计入其他收益/营业外收入金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
土地政府补贴	7,134,660.97		233,351.44		6,901,309.53	与资产相关
科技服务创新和成果转化引导资金						与收益相关
2012 年财政局现代农业项目资金						与收益相关
耐寒耐旱宿根花卉新品种研发与产业化项目政府补助资金	2,666,668.00		2,666,668.00		-	与收益相关
合计	9,801,328.97		2,900,019.44		6,901,309.53	

25. 股本

项目	2019年1月1日	本年变动增减 (+、 -)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	104,160,000.00						104,160,000.00

26. 资本公积

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
股本溢价	68,276,729.29			68,276,729.29
合计	68,276,729.29			68,276,729.29

27. 盈余公积

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	44,474,816.04	4,843,651.80		49,318,467.84
合计	44,474,816.04	4,843,651.80		49,318,467.84

28. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
上年年末余额	384,486,788.36	346,314,356.83
加： 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	384,486,788.36	346,314,356.83
加： 本年归属于母公司所有者的净利润	43,144,406.77	43,558,715.98
减： 提取法定盈余公积	4,843,651.80	5,386,284.45
应付普通股股利		
本年年末余额	422,787,543.33	384,486,788.36

29. 营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	503,203,566.97	393,744,172.46	549,396,321.70	439,073,545.95
其他业务	2,686,291.14	2,132,220.28	3,236,631.36	2,498,781.89
合计	505,889,858.11	395,876,392.74	552,632,953.06	441,572,327.84

(1) 主营业务——按行业分类

项目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林绿化行业	503,203,566.97	393,744,172.46	549,396,321.70	439,073,545.95
合计	503,203,566.97	393,744,172.46	549,396,321.70	439,073,545.95

(2) 主营业务——按产品分类

项目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林绿化工程	472,116,136.96	369,753,956.07	535,004,150.92	428,855,024.75
苗木销售	18,212,428.55	13,838,645.45	9,111,803.52	6,678,383.17
园林养护	12,875,001.46	10,151,570.94	3,763,364.89	2,340,138.03
建筑劳务			1,517,002.37	1,200,000.00
合计	503,203,566.97	393,744,172.46	549,396,321.70	439,073,545.95

(3) 主营业务——按地区分类

项目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江苏	178,000,742.50	143,021,049.95	286,672,962.05	231,983,393.40
山东	33,833,760.18	27,804,726.26	12,897,945.35	11,854,857.73
安徽	19,430,371.23	15,238,951.74	3,371,540.65	2,759,700.02
河北	33,611,313.83	27,121,288.17	5,136,038.77	4,345,466.19
河南	71,512,739.91	51,688,454.23	17,927,963.35	16,381,824.62
湖北	97,162,430.64	73,425,844.35	41,644,666.24	32,163,827.70
陕西	39,979,018.53	29,450,303.55	130,293,627.96	96,974,075.78
其他	29,673,190.15	25,993,554.21	51,451,577.33	42,610,400.51
合计	503,203,566.97	393,744,172.46	549,396,321.70	439,073,545.95

(4) 报告期内前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业总收入的比例(%)
鹿邑县市政园林管理中心	69,541,773.37	13.82
洪湖市园林绿化管理局	37,863,798.14	7.52
监利县丰源城市投资开发有限责任公司	30,548,130.79	6.07
沭阳县住房和城乡建设局	27,374,133.66	5.44
扬州市邗江区沿江交通建设有限公司	24,985,771.78	4.96
合计	190,313,607.74	37.81

30. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	465,450.76	200,209.43
教育费附加	368,930.57	158,837.66
车船税	11,826.40	19,888.40
土地使用税	3,019.80	10,066.00
房产税	390,471.07	233,351.48
印花税	131,270.98	189,711.39
地方基金	60,151.90	127,737.23
合计	1,431,121.48	939,801.59

31. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	821,547.70	1,416,541.89
办公差旅招待费	233,372.91	58,403.87
广告宣传费	1,073,573.80	1,168,457.09
运输费	877,484.64	1,255,586.72
其他	332,313.70	598,821.93

合计	3,338,292.75	4,497,811.50
----	--------------	--------------

32. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,590,464.35	6,281,037.55
办公差旅费	10,167,588.81	10,179,520.38
折旧摊销	3,425,573.01	2,119,393.69
其他	200,203.61	285,343.93
合计	20,383,829.78	18,865,295.55

33. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,754,521.13	4,948,183.55
材料	5,771,153.24	5,329,533.93
其他	3,376,725.21	2,872,006.47
合计	13,902,399.58	13,149,723.95

34. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	19,525,102.09	17,780,110.53
减：利息收入	178,749.06	405,492.38
加：汇兑损失		
其他支出	580,364.30	1,545,990.13
合计	19,926,717.33	18,920,608.28

35. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2019 年度	2018 年度
科技成果转化专项资金	2,666,668.00	2,666,666.00
合计	2,666,668.00	2,666,666.00

(2) 政府补助明细

项目	2019 年度	2018 年度	来源和依据	与资产/与收益相关
科技成果转化专项资金	2,666,668.00	2,666,666.00	苏财教[2016]114 号、 苏财教[2017]55 号	与收益相关
合计	2,666,668.00	2,666,666.00		

36. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		616,896.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	678,585.60	
合计	678,585.60	616,896.00

37. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-7,526,158.25	
合计	-7,526,158.25	

38. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-8,743,134.19
合计		-8,743,134.19

39. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置损益	143,987.21	
合计	143,987.21	

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019 年度	2018 年度	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,549,858.11	1,463,339.84	1,549,858.11
其他	49,637.80	22,530.45	49,637.80
合计	1,599,495.91	1,485,870.29	1,599,495.91

(2) 政府补助明细

项目	2019 年度	2018 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
补贴款摊销	233,351.44	214,039.84	沭阳县政府批办件第(2064)号	资产相关
2018 年林木良种苗木培育补贴	200,000.00		苏财农(2018)63 号	收益相关
第五批企业稳岗返还	36,206.67		苏人社发(2019)132 号	收益相关
科技超市奖补资金	110,000.00		苏财教(2018)168 号	收益相关

2018 省级林业专项资金	535,300.00		苏财资环 (2019) 7号	收益相关
2018 人才岗位补贴	70,000.00		沐发 (2015) 10 号	收益相关
温室大棚补贴款		725,800.00	沐政发 (2018) 37 号	资产相关
农业科技社会化服务奖补资金		140,000.00	苏财教 (2018) 168 号	收益相关
2017 年双进人才奖补资金	365,000.00	50,000.00	苏人才办 (2017) 37 号	收益相关
市林业局 2018 年种苗示范补贴资金		170,000.00	宿林办发 (2018) 12 号	收益相关
江苏省农业科技自主创新资金计划		13,500.00	苏财农 (2018) 53 号	收益相关
省级新能力建设专项资金		150,000.00	宿财教 (2017) 169 号	收益相关
合计	1,549,858.11	1,463,339.84		

41. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	43,800.00	83,503.09	43,800.00
其他	10,200.00	522.82	10,200.00
合计	54,000.00	84,025.91	54,000.00

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	6,475,293.71	5,897,671.01
递延所得税费用	-187,960.11	1,884,040.87
合计	6,287,333.60	7,781,711.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
本年合并利润总额	48,539,682.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,280,952.44
子公司适用不同税率的影响	-87.26
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-101,787.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,897.05
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	331,499.51
研发费用加计扣除	-1,903,390.43
抵消交易的影响	596,250.13
所得税费用	6,287,333.60

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
保证金、往来款	28,251,924.41	4,461,870.26
政府补贴款	2,286,506.67	1,249,300.00
利息收入及其他	228,386.86	428,022.83
合计	30,766,817.94	6,139,193.09

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
往来款、保证金	3,119,672.21	10,543,784.29
付现费用	14,511,513.82	20,530,437.11
捐赠及其他营业外支出	54,000.00	84,025.91
银行手续费及其他	580,364.30	74,902.50
合计	18,265,550.33	31,233,149.81

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
PPP 项目建设费用	51,359.22	9,000,724.92
合计	51,359.22	9,000,724.92

4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
融资及资金拆借款	34,976,550.00	10,820,751.00
合计	34,976,550.00	10,820,751.00

5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
融资手续费	2,493,400.00	1,567,648.75

项目	2019 年度	2018 年度
融资及资金拆借款	8,450,000.00	10,891,114.00
合计	10,943,400.00	12,458,762.75

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,252,349.32	42,847,944.66
加: 资产减值准备		8,743,134.19
加: 信用减值准备	7,526,158.25	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,018,052.75	3,970,404.22
无形资产摊销	274,450.44	275,288.82
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-143,987.21	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	20,495,102.09	19,277,396.28
投资损失(收益以“-”填列)	-678,585.60	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-187,960.11	1,884,040.87
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-
存货的减少(增加以“-”填列)	-114,664,479.10	-155,671,490.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-10,573,104.12	-9,830,327.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	34,295,020.71	76,693,902.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,386,982.58	-11,809,707.49
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	9,668,088.34	28,527,073.44
减: 现金的年初余额	28,527,073.44	51,338,822.55
加: 现金等价物的年末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-18,858,985.10	-22,811,749.11

(3) 现金和现金等价物

项目	2019 年度	2018 年度
现金	9,668,088.34	28,527,073.44
其中：库存现金	56,899.20	208,636.87
可随时用于支付的银行存款	9,611,189.14	28,318,436.57
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	9,668,088.349	28,527,073.44

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	2,513,951.41	贷款保证金、保函保证金
应收账款	262,520,000.00	质押给南京银行股份有限公司宿迁分行、中国农业银行股份有限公司沭阳县支行、中国银行沭阳支行、交通银行股份有限公司宿迁沭阳支行作为公司贷款担保
存货	49,298,003.08	抵押给中国农业银行股份有限公司沭阳县支行、江苏沭阳农村商业银行股份有限公司、江苏银行股份有限公司沭阳支行作为公司贷款担保
固定资产	1,115,517.81	抵押给中国银行沭阳支行作为公司贷款担保
无形资产	8,265,225.66	抵押给中国银行沭阳支行作为公司贷款担保
合计	323,712,697.96	

45. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技成果转化专项资金	8,000,000.00	其他收益	2,666,668.00
土地补贴	8,418,900.00	营业外收入	233,351.44
贷款贴息	970,000.00	财务费用	970,000.00
2018 年林木良种苗木培育补贴	200,000.00	营业外收入	200,000.00
第五批企业稳岗返还	36,206.67	营业外收入	36,206.67
2017 年双进人才奖补资金	365,000.00	营业外收入	365,000.00
科技超市奖补资金	110,000.00	营业外收入	110,000.00
2018 省级林业专项资金	535,300.00	营业外收入	535,300.00
2018 人才岗位补贴	70,000.00	营业外收入	70,000.00

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例 (%)		取得方式
			性质	直接	间接	
宿迁韩山生态开发有限公司	宿迁	宿迁	建筑业	60		新设
湖北苏丰生态建设有限公司	湖北	湖北	建筑业	90		新设
沭阳聚贤乡村旅游开发有限公司	宿迁	宿迁	租赁和商务服务业	60		新设
沭阳建成建设工程有限公司	宿迁	宿迁	建筑业	100		收购
沭阳绿城工程劳务有限公司	宿迁	宿迁	建筑业	100		新设
沭阳生勃发苗圃有限公司	宿迁	宿迁	农林牧渔业	100		新设
陕西田园长安投资发展有限公司	渭南	渭南	建筑业	70		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
宿迁韩山生态开发有限公司	40	-99,334.98		14,381,692.38
湖北苏丰生态建设有限公司	10	-17,910.42		5,909,400.70
陕西田园长安投资发展有限公司	30	-794,812.06		5,757,470.68

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年12月31日						2019年1月1日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宿迁韩山生态开发有限公司	406,668.54	107,983,135.18	108,389,803.72	72,435,572.78		72,435,572.78	63,993.49	67,068,224.17	67,132,217.66	51,629,649.28		51,629,649.28
湖北苏丰生态建设有限公司	23,867,874.71		23,867,874.71	230,271.90		230,271.90	24,471,016.37		24,471,016.37	761,771.90		761,771.90
陕西田园长安投资发展有限公司	6,409,969.01	23,369,704.72	29,779,673.73	15,797,244.95		15,797,244.95	12,237,462.10	13,367,998.32	25,605,460.42	9,692,773.77		9,692,773.77

(续)

子公司名称	2019年度	2018年度

子公司名称	2019 年度				2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宿迁韩山生态开发有限公司		-248,337.44	-248,337.44	-320,499.95		-604,861.73	-604,861.73	-760,077.45
湖北苏丰生态建设有限公司	679,611.65	-71,641.66	-71,641.66	-1,756,043.26	271,844.66	-4,437.49	-4,437.49	-12,763,216.59
陕西田园长安投资发展有限公		-1,930,257.87	-1,930,257.87	-1,831,162.07		-1,087,313.35	-1,087,313.35	-1,100,114.89

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(1) 市场风险

1) 利率风险 本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

2) 价格风险 本公司以市场价格承接工程劳务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司因应收帐款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六之“2.应收票据及应收账款”和“4.其他应收款”。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持

一定的授信额度，减低流动性风险。本公司各项金融负债预计1年内到期。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 的持股比 例(%)	对本公司 的表决权 比例(%)
李生	—	—	—	72.84	72.84

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
李生	75,868,000.00	75,832,000.00	72.84	72.80

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
胡方洋	公司股东、高管
王淳	公司股东、高管
刘可学	公司股东、监事
仲崇刚	公司监事
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	公司控股股东李生先生担任董事
沭阳金源资产经营有限公司	子公司少数股东
监利县丰源城市投资开发有限责任公司	子公司少数股东
大荔县产业投资有限公司	子公司少数股东

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
监利县丰源城市投资开发有限责任公司	提供建筑劳务	30,871,538.35	15,466,363.93

合计		30,871,538.35	15,466,363.93
----	--	---------------	---------------

本公司与监利县丰源城市投资开发有限责任公司签订监江高速监利连接线绿化景观工程 PPP 项目合同，交易价格参照市场价格，交易双方协商确定。

2. 关联借款及担保情况

(1) 2019 年 12 月 31 日借款情况

关联方名称	借款金额	起始日	到期日	备注
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2019-11-13	2020-11-12	保证借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2019-12-04	2020-12-25	抵押借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2019-12-24	2020-12-23	保证借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2019-12-24	2020-12-23	保证借款
沭阳金源资产经营有限公司	18,000,000.00	2019-03-21	2020-03-20	委托贷款
沭阳金源资产经营有限公司	17,000,000.00	2019-09-27	2020-09-25	委托贷款
沭阳金源资产经营有限公司	16,000,000.00	2019-03-26	2020-03-25	委托贷款
合计	91,000,000.00			

(2) 2019 年 1 月 1 日借款情况

关联方名称	借款金额	起始日	到期日	备注
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2018-12-11	2019-12-10	抵押借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2018-12-11	2019-12-10	抵押借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2018-02-14	2019-02-13	保证借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2018-03-13	2019-03-12	保证借款
江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2018-11-27	2019-11-26	保证借款
沭阳金源资产经营有限公司	18,000,000.00	2018-03-27	2019-03-26	委托贷款
沭阳金源资产经营有限公司	17,000,000.00	2018-03-27	2019-03-26	委托贷款
沭阳金源资产经营有限公司	20,000,000.00	2018-09-30	2019-09-29	委托贷款
合计	95,000,000.00			

(3) 关联担保

担保方名称	被担保方名称	债权人	担保金额	起始日	终止日	担保是否已履行完毕
李生	本公司	江苏沭阳东吴村镇银行股份有限公司扎下支行	6,000,000.00	2019-02-01	2020-01-15	否
李生	本公司	江苏银行股份有限公司沭阳支行	10,000,000.00	2019-04-19	2020-03-15	否
李生	本公司	江苏银行股份有限公司沭阳支行	10,000,000.00	2019-04-19	2020-03-15	否
李生	本公司	江苏银行股份有限公司沭阳支行	10,000,000.00	2019-09-05	2020-03-10	否
李生	本公司	交通银行股份有限公	20,000,000.00	2019-11-08	2020-10-31	否

		司宿迁沭阳支行				
李生	本公司	南京银行股份有限公司宿迁分行	10,000,000.00	2019-11-15	2020-05-13	否
李生	本公司	南京银行股份有限公司宿迁分行	15,000,000.00	2019-09-11	2020-02-13	否
李生	本公司	中国银行沭阳支行	10,000,000.00	2019-11-15	2020-11-11	否
李生	本公司	中国银行沭阳支行	20,000,000.00	2019-07-31	2020-07-25	否
李生	本公司	中国银行沭阳支行	20,000,000.00	2019-11-22	2020-11-19	否
李生	本公司	中国银行沭阳支行	20,000,000.00	2019-05-20	2019-11-19	是
李生	本公司	中国银行沭阳支行	10,000,000.00	2019-05-31	2019-11-19	是
李生	本公司	中国农业银行股份有限公司沭阳县支行	25,000,000.00	2019-06-14	2020-06-12	否
李生	本公司	中国农业发展银行沭阳县支行	5,000,000.00	2019-08-30	2020-08-29	否
胡方洋	本公司	江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2019-12-24	2020-12-23	否
沭阳金源资产经营有限公司	本公司	江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2019-11-13	2020-11-12	否
沭阳金源资产经营有限公司	本公司	江苏银行股份有限公司沭阳支行	10,000,000.00	2019-04-19	2020-03-15	否
沭阳金源资产经营有限公司	本公司	江苏银行股份有限公司沭阳支行	10,000,000.00	2019-04-19	2020-03-15	否
沭阳金源资产经营有限公司	本公司	苏州银行股份有限公司沭阳支行	19,500,000.00	2019-05-08	2020-05-07	否
合计			245,500,000.00			

(三) 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2019年1月1日
应收账款	监利县丰源城市投资开发有限责任公司	1,712,188.01	16,040,496.30
其他应收款	监利县丰源城市投资开发有限责任公司		5,000,000.0
合计		1,712,188.01	21,040,496.30

十、或有事项

无

十一、承诺事项

于 2019 年 12 月 31 日 (T)，本公司就不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	3,400,626.26
T+2 年	
T+3 年	
T+3 年以后	
合计	3,400,626.26

十二、资产负债表日后事项

2020 年 4 月 28 日, 公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《2019 年度利润分配预案》的议案: 拟以 2019 年 12 月 31 日的总股本 104,160,000 股为基数, 发放现金股利 2,083,200 元, 每 10 股派发现金股利 0.20 元(含税)。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	450,000.00		450,000.00
商业承兑汇票	3,052,681.52	152,634.08	2,900,047.44
合计	3,502,681.52	152,634.08	3,350,047.44

(续)

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,610,264.75		6,610,264.75
商业承兑汇票	200,000.00		200,000.00
合计	6,810,264.75		6,810,264.75

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 风险组合	360,823,659.52	80.66	107,721,406.24	29.85	253,116,253.28

合并范围内关联方组合	86,505,600.47	19.34			86,505,600.47
组合小计	447,329,259.99	100	107,721,406.24	24.06	339,621,853.75
合计	447,329,259.99	100	107,721,406.24	24.06	339,621,853.75

(续)

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：风险组合	386,388,113.53	86.47	100,403,683.11	25.99	285,984,430.42
合并范围内关联方组合	60,437,321.72	13.53			60,437,321.72
组合小计	446,825,435.25	100.00	100,403,683.11	22.47	346,421,752.14
合计	446,825,435.25	100.00	100,403,683.11	22.47	346,421,752.14

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2019年12月31日			2019年1月1日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	105,136,799.42	5	5,256,839.97	164,765,607.79	5	8,238,280.39
1-2年	95,780,466.78	10	9,578,046.68	44,790,220.47	10	4,479,022.05
2-3年	25,215,500.61	15	3,782,325.09	38,567,639.63	15	5,785,145.94
3-4年	31,772,656.55	20	6,354,531.31	56,751,488.15	20	11,350,297.63
4-5年	40,365,145.95	50	20,182,572.98	21,924,440.79	50	10,962,220.40
5年以上	62,553,090.21	100	62,553,090.21	59,588,716.70	100	59,588,716.70
合计	360,823,659.52		107,707,406.24	386,388,113.53		100,403,683.11

(3) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,062,008.43 元。

(4) 本年度无应收账款核销的情况。

(5) 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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
徐州大沙河旅游开发有限公司	20,492,993.71	2-3 年/3-4 年	5.68	4,098,597.49
监利县市政园林绿化管理局	19,705,407.45	1 年以内/1-2 年/2-3 年	5.46	1,830,350.24
沭阳县住房和城乡建设局	15,833,959.41	1 年以内/1-2 年/2-3 年/4-5 年/5 年以上	4.39	2,462,269.66
徐州潘安湖建设发展有限公司	11,870,568.72	4-5 年/5 年以上	3.29	7,313,670.72
华阴市华建城乡建设综合开发有限公司	9,150,000.00	1 年以内	2.53	457,500.00
合计	77,052,929.29		21.35	16,162,388.11

3. 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,554,049.28	35,945,227.76
合计	19,554,049.28	35,945,227.76

3.1 其他应收款

(1) 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	未来 12 个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失	整个存续期内预期信用损失
		(未发生信用减值)	(已发生信用减值)
2019 年 1 月 1 日余额	10,062,441.01		
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	
--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
本期计提	55,108.96		
本期收回			
2019 年 12 月 31 日余额	10,117,549.97		

(续)

第一阶段计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	8,666,264.24	5	433,313.21
1-2年	3,492,605.33	10	349,260.53
2-3年	2,260,650.46	15	339,097.57
3-4年	1,707,639.19	20	341,527.84
4-5年	2,941,154.42	50	1,470,577.21
5年以上	7,183,773.61	100	7,183,773.61
合计	26,252,087.25		10,117,549.97

(2) 2019年1月1日其他应收款分类及坏账准备计提情况

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,007,668.77	100.00	10,062,441.01	21.87	35,945,227.76
其中：账龄组合	44,637,668.77	97.02	10,062,441.01	22.54	34,575,227.76
合并范围内关联方组合	1,370,000.00	2.98			1,370,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	46,007,668.77	100.00	10,062,441.01	21.87	35,945,227.76

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2019年1月1日		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	21,265,386.06	5	1,063,269.30
1-2年	8,057,305.60	10	805,730.56
2-3年	1,850,351.50	15	277,552.73
3-4年	5,136,154.42	20	1,027,230.88
4-5年	2,879,627.30	50	1,439,813.65
5年以上	5,448,843.89	100	5,448,843.89
合计	44,637,668.77		10,062,441.01

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 55,108.96 元。

(3) 本年度无其他应收账款核销情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
昆明建设管理有限公司	保证金	1,305,292.00	五年以上	4.40	1,305,292.00
浙江新禾景观工程有限公司	保证金	1,248,000.00	一年以内	4.21	62,400.00
江苏汇隆投资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	五年以上	3.37	1,000,000.00
沂南县河培提工程建设管理处	保证金	1,000,000.00	五年以上	3.37	1,000,000.00
丰县交通运输局	保证金	800,000.00	一年以上	2.70	80,000.00
合计		5,353,292.00		18.04	3,447,692.00

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日			2019年1月1日		
	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	51,220,000.00		51,220,000.00	38,800,000.00		38,800,000.00
合计	51,220,000.00		51,220,000.00	38,800,000.00		38,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年1月1日	本年增加	本期减少	2019年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宿迁韩山生态开发有限公司	10,800,000.00	12,420,000.00		23,220,000.00		
湖北苏丰生态建设有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
陕西田园长安投资发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	38,800,000.00	12,420,000.00		51,220,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	541,479,262.89	428,248,147.14	597,124,930.95	477,870,914.40
其他业务	2,696,291.14	2,132,220.28	3,293,298.03	2,498,781.89
合计	544,175,554.03	430,380,367.42	600,418,228.98	480,369,696.29

(1) 主营业务——按行业分类

项目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林绿化行业	541,479,262.89	428,248,147.14	597,124,930.95	477,870,914.40
合计	541,479,262.89	428,248,147.14	597,124,930.95	477,870,914.40

(2) 主营业务——按产品分类

项目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
园林绿化工程	511,071,444.53	404,734,262.75	585,510,275.20	469,791,627.80
苗木销售	18,212,428.55	13,838,645.45	8,123,135.52	5,739,148.57
园林养护	12,195,389.81	9,675,238.94	3,491,520.23	2,340,138.03
合计	541,479,262.89	428,248,147.14	597,124,930.95	477,870,914.40

(3) 主营业务——按地区分类

项目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江苏	216,956,050.07	178,001,356.63	336,190,418.33	271,980,761.85
山东	33,833,760.18	27,804,726.26	12,897,945.35	11,854,857.73
安徽	19,430,371.23	15,238,951.74	3,371,540.65	2,759,700.02
河北	33,611,313.83	27,121,288.17	5,136,038.77	4,345,466.19
河南	71,512,739.91	51,688,454.23	17,927,963.35	16,381,824.62
湖北	96,482,818.99	72,949,512.35	41,372,821.58	32,163,827.70
陕西	39,979,018.53	29,450,303.55	130,293,627.96	96,974,075.78
其他	29,673,190.15	25,993,554.21	49,934,574.96	41,410,400.51
合计	541,479,262.89	428,248,147.14	597,124,930.95	477,870,914.40

(3) 报告期内前五名客户的营业收入

客户名称	营业收入	占营业总收入的比例 (%)
鹿邑县市政园林管理中心	69,541,773.37	13.82
洪湖市园林绿化管理局	37,863,798.14	7.52

监利县丰源城市投资开发有限责任公司	30,548,130.79	6.07
沭阳县住房和城乡建设局	27,374,133.66	5.44
扬州市邗江区沿江交通建设有限公司	24,985,771.78	4.96
合计	190,313,607.74	37.81

5. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		616,896.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	678,585.60	
合计	678,585.60	616,896.00

十四、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益 (2008)》的规定，本集团 2019 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	4,216,526.11	
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		
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		

项目	本年金额	说明
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	-4,362.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,212,163.91	
所得税影响额	631,824.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,580,339.32	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	6.93	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.35	0.38	0.38

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:

公司 2 号楼二楼证券部