

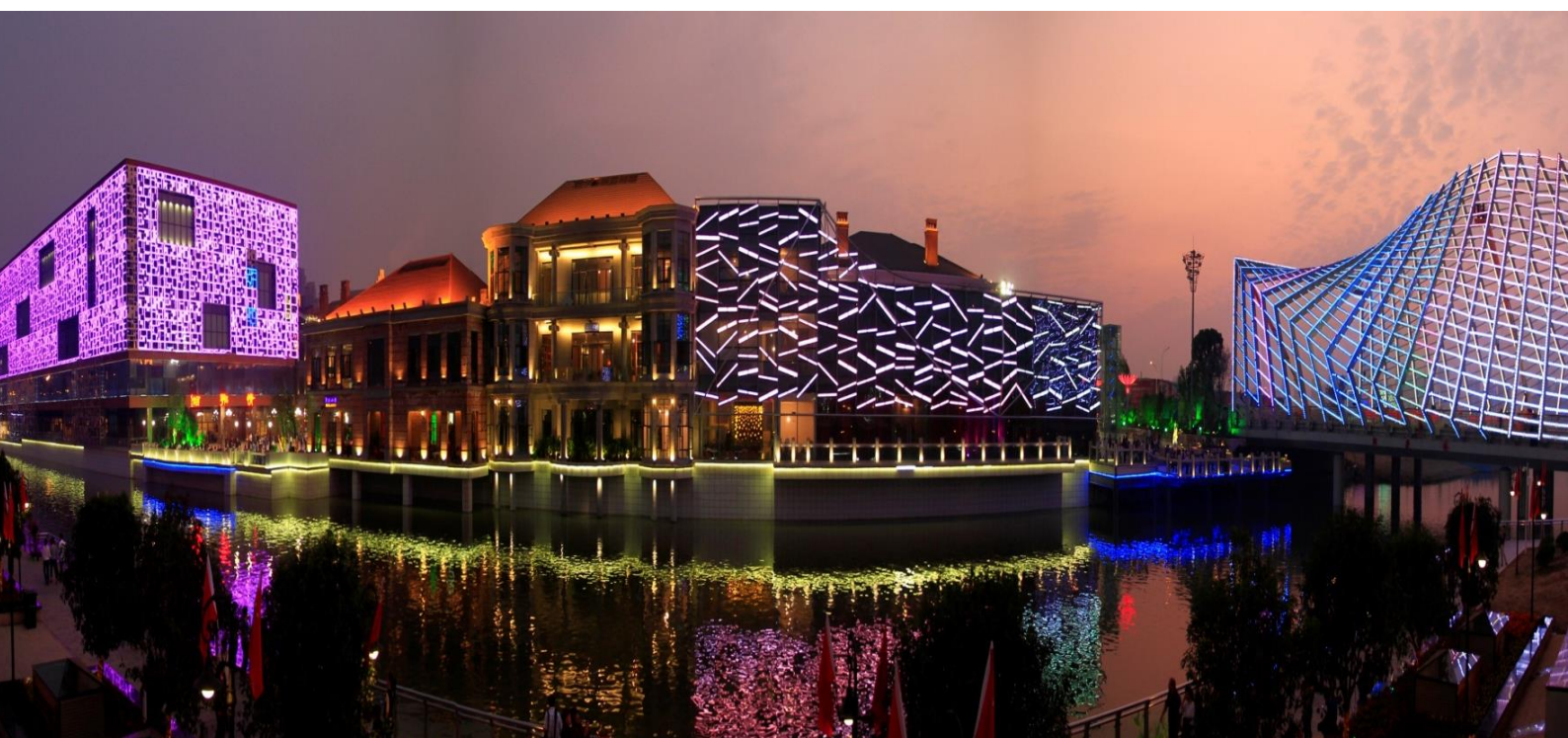
# 金东方智

NEEQ : 837978



武汉金东方智能景观股份有限公司

WUHAN GOLD ORIENTAL INTELLIGENT ENVIRONMENTAL CO.,LTD.



年度报告

2019

### 公司年度大事记



**8-9 月**公司获得 3 项国家知识产权局实用新型和 1 项外观设计专利授权；**8 月**获批湖北省住建厅电子与智能化工程专业承包壹级资质；**11 月**公司第二次入选武汉市上市后备金种子企业名单。



**7 月**金东方获“2018 年中国景观照明奖”施工一等奖、设计施工一体化二等奖等四项大奖；**9 月**获第十四届中照照明奖工程设计三等奖；**12 月**获 2019 年第九届金手指奖室外照明二等奖。



金东方中标汉正街示范片区综合改造工程(二期)EPC 总承包、黄鹤楼俯视线景观亮化 EPC 总承包。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	19
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告.....	34



## 释义

释义项目	指	释义
金东方、金东方智、公司	指	武汉金东方智能景观股份有限公司
金一方投资	指	武汉金一方投资管理有限公司,公司股东
股东大会	指	武汉金东方智能景观股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉金东方智能景观股份有限公司董事会
监事会	指	武汉金东方智能景观股份有限公司监事会
公司章程	指	武汉金东方智能景观股份有限公司章程
“三会”议事规则”	指	武汉金东方智能景观股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、工程中心一部、二部负责人、董事会秘书、财务负责人以及其他需要通过董事会提名选聘的管理人员
管理层	指	指公司董事、监事、高级管理人员
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
律师事务所	指	湖北正信律师事务所
容诚、容诚会计师	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国照明学会	指	China Illuminating Engineering Society(CIES),中国科学技术协会所属全国性一级学会,是在国际照明委员会中代表中国的组织,主要从事照明技术的科研、教学、设计、生产、开发以及推广应用工作
景观照明	指	指既有照明功能,兼有艺术装饰、美化环境和智能科技等功能的户外照明工程
LED	指	Light Emitting Diode,发光二极管,是一种能够将电能转化为可见光的固态半导体器件
元、万元	指	指人民币元、万元
报告期	指	指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

## 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。

公司负责人宗文、主管会计工作负责人卢华及会计机构负责人（会计主管人员）朱玉华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、政策性风险	公司在道路桥梁、公园广场等景观照明市场的目标客户大多为政府部门,该类客户对外投资受经济发展、地方发展规划、政府宏观政策调控影响较大,政府在投资一项景观照明工程时会根据经济效益、社会效益和环境效益的综合评价,考核具体景观照明建设项目是否可行。如果未来宏观经济政策及走势、地方政府财政状况的整体景气程度等发生较大的变化,将会对公司的经营状况产生一定影响。
2、应收账款回收风险	虽然公司应收账款大部分为一年以内,客户主要为地方政府和大中型房地产企业,资信情况良好,回款风险较低。但仍存在随着业务规模的扩大和应收账款余额的增加,未来出现呆坏账金额大于已计提金额的风险。
3、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为卢华、王晓燕、单闻、殷晓骏、,其中卢华和殷晓骏为母子关系,单闻和王晓燕为夫妻关系,四人合计现共直接及间接持有公司 88.58%股份。若实际控制人通过行使表决权等方式,对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制,存在损害公司经营和其他少数权益股东的风险。

<b>4、关联方房屋租赁的风险</b>	根据公司股东卢华、王晓燕分别与公司签订的《房屋租赁合同》，公司目前租赁股东名下位于武汉市硚口区古田二路汇丰天地 18 幢 1 层 10 号和 11 号的房产用于办公,租赁期三年,自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。该项风险随着 2020 年的购买关联方房产得到解决。
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	武汉金东方智能景观股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN GOLD ORIENTAL INTELLIGENT ENVIRONMENTAL CO.,LTD.
证券简称	金东方智
证券代码	837978
法定代表人	宗文
办公地址	武汉市硚口区古田二路汇丰企业天地第 18 幢 1 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴敏华
职务	董事会秘书
电话	027-83496750
传真	027-83496750
电子邮箱	wuminhua@jdfzm.com
公司网址	www.jdfzm.com
联系地址及邮政编码	武汉市硚口区古田二路汇丰企业天地第 18 幢 1 层 430035
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 5 月 15 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E-建筑业-E50 建筑装饰和其他建筑业-E509 其他未列明建筑业-E5090 其他未列明建筑业
主要产品与服务项目	以亮化、美化、智能化为业务核心的智慧景观综合服务商，提供顾问咨询-规划设计-产品定制-智能系统研发-建设施工-运维管理的综合流程服务。
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	70,392,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	卢华、王晓燕、单闻、殷晓骏

**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	9142010474833465XU	否
注册地址	武汉市硚口区古田二路汇丰企业天地第 18 幢 1 层 11 号	否
注册资本	70,392,000.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

**五、 中介机构**

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号国泰君安大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	宛云龙、卢鑫
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

**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	842,121,485.81	406,995,249.86	106.91%
毛利率%	25.51%	27.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	61,768,914.28	44,264,540.61	39.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	90,963,284.16	47,125,290.04	93.02%
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)	35.37%	29.26%	-
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)	52.08%	31.15%	-
基本每股收益	0.88	0.63	39.68%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	796,122,455.36	465,709,625.85	70.95%
负债总计	578,877,623.99	302,848,591.49	91.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	217,244,831.37	162,861,034.36	33.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.09	2.32	33.19%
资产负债率%(母公司)	72.71%	65.03%	-
资产负债率%(合并)	72.71%	65.03%	-
流动比率	1.3510	1.5098	-
利息保障倍数		472.17	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

#### 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	115,891,150.10	80,830,271.69	43.38%
应收账款周转率	1.8083	1.4424	-
存货周转率	15.5597	11.6477	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	70.95%	53.77%	-
营业收入增长率%	106.91%	80.01%	-
净利润增长率%	39.54%	67.15%	-

**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	70,392,000	70,392,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	86,146.29
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	352,500.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,600,658.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-520,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-30,485,778.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-28,966,474.20</b>
所得税影响数	227,895.68
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-29,194,369.88</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 会计数据追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 (空) □不适用

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
<b>会计政策变更</b>				
应收票据及应收账款	312,848,780.13			
应收票据				
应收账款		312,848,780.13		
应付票据及应付账款	248,558,262.68			
应付票据		3,560,712.11		
应付账款		244,997,550.57		
<b>会计差错更正</b>				
资产总计	347,470,545.40	465,709,625.85		
负债合计	207,711,972.57	302,848,591.49		
权益总额	139,758,572.83	162,861,034.36		
未分配利润	58,576,463.82	76,053,666.88		
利润总额	62,772,395.37	50,852,371.91		
营业收入	305,059,163.81	406,995,249.86		
所得税费用	7,707,697.36	6,587,831.30		
净利润	55,064,698.01	44,264,540.61		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是国内著名的以亮化、美化、智能化为业务核心的智能景观综合服务商，能提供顾问咨询-规划设计-产品定制-智能系统研发-建设施工-运维管理的综合流程服务。公司以规划设计为先导，景观照明工程为载体，智慧景观一体化打造为示范，最终实现特定区域空间的亮化、美化、智能化，使之成为一道“靓丽风景线”。

公司拥有自己的研发、设计以及施工团队，是华中地区最早，同行业公司中少数拥有“四甲”（照明工程设计专项甲级、城市及道路照明工程专业承包壹级、建筑装饰装修工程专业承包壹级、电子与智能化工程专业承包壹级）资质的景观照明行业新三板挂牌企业。

公司是高新技术企业，拥有 38 项国家专利，并逐步将其产业化，是湖北省照明行业的龙头企业，湖北照明电器协会会长单位，荣获了“中国照明奖”、“鲁班奖”等 60 多个权威奖项。

公司的发展秉承立足湖北，服务华中，辐射全国的理念，加强智能景观产品的研发应用及销售，突破传统业务渠道，逐步向照明产业链上、下游延伸，实现主营业务与新业务的共同成长。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019 年，公司在董事会的领导下，紧抓“第七届国际军人运动会”机遇，以规划设计为先导，景观照明工程为载体，景观一体化打造为示范加大拓展智能景观市场、加强品牌建设、优化机制提升员工积极性几方面经营策略的贯彻执行，公司成绩斐然，保持了跨越式发展，全面超额完成了 2019 年度经营目标，具体情况如下：

##### 1、主要财务指标：

报告期末，公司总资产 796,122,455.36 元，较上年同期增长 70.95%，净资产 217,244,831.37 元，较上年同期增长 33.39%。报告期内，实现营业收入 842,121,485.81 元，较上年同期增长 106.91%，净利润 61,768,914.28 元，较上年同期增长 39.54%。

##### 2、经营情况概述：

报告期内，公司立足景观照明行业，融合灯光、文化和艺术创意，运用公司的专利技术，为客户提供涵盖区域景观的专业顾问咨询、规划设计、产品定制及智能系统研发、建设施工和运维管理、智慧景观一体化打造的综合流程服务。

在经营模式上，基于设计中心高水准的设计实力，公司积极承接设计、采购、施工一体化的 EPC 项目，截止报告期末，公司中标 EPC 项目金额为 4.6 亿元。公司融智慧城市、建筑装饰、景观亮化、招牌门楣、立面整治、园林绿化等为一体的智慧景观一体化改造相关项目也正在推进中，继续成为公司创新发展的方向。

在市场拓展方面，公司在稳固发展现有业务的基础上，立足湖北，服务华中，辐射全国。公司在华

东、华南、西北等区域设立分公司或办事处，奋力跻身上海、青岛、厦门等发达城市，亮相于武汉军运会、上海国际商品进口博览会、青岛上合组织峰会、中国国际园林博览会等国家重大事件的建设队伍，并得到业主和甲方好评，名符其实地加入国内同行业第一方阵。公司在未来经营布局上，将继续加大拓展省内外市场的力度。

在技术研发方面，公司加大智能照明系统和高科技 LED 产品的研发投入和力度，步入智慧照明的新时代，报告期内，公司新增 8 项实用新型专利和 1 项外观设计专利。截止报告期末，公司已有 38 项国家专利，其中：4 项发明专利，4 项软件著作权、22 项实用新型专利、5 项外观设计专利，另有多项专利尚在申请审批中。

在经营管理上，公司一直注重资质实力提升和法人治理结构的完善。报告期内，公司取得“建筑装饰工程专业承包壹级”、“电子与智能化工程专业承包壹级”资质证书，金东方从照明“双甲”升级为景观综合“四甲”，加之原有的十项设计及专业承包、总承包资质，公司已成长为华中地区综合资质实力雄厚的景观行业公众公司。在法人治理结构上，公司不断完善，充分发挥股东大会、董事会、监事会的作用，建立健全公司内制制度，促进公司规范运作，提高公司治理水平。2019 年公司获湖北省“工人先锋号”、武汉市“五一劳动奖状”，连续三年获“A 级纳税人”称号，连续两年被评为武汉市上市后备“金种子”企业。

在人才梯队建设方面，公司重点提升和凝练了设计和工程管理团队，采用末位淘汰及项目核算结合的方式，充分激发项目经理及设计师的主观能动性，资源调配和响应速度有明显提升。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	123,517,814.43	15.51%	110,719,527.01	23.77%	11.56%
应收票据	308,144.42	0.04%			100.00%
应收账款	520,401,504.40	65.37%	312,848,780.13	67.18%	66.34%
存货	58,878,748.83	7.40%	21,747,206.71	4.67%	170.74%
投资性房地产	304,990.55	0.04%	336,370.55	0.07%	-9.33%
长期股权投资					
固定资产	2,325,314.59	0.29%	1,037,763.08	0.22%	124.07%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	65,000,000.00	8.16%			
预付账款	1,204,197.34	0.15%	2,919,863.66	0.63%	-58.76%
其他应收款	5,433,048.48	0.68%	8,786,854.48	1.89%	-38.17%
其他流动资产	7,308,177.17	0.92%	227,541.22	0.05%	3,111.80%
长期待摊费用	1,626,666.75	0.20%	1,571,623.17	0.34%	3.50%
递延所得税资产	9,813,848.40	1.23%	5,514,095.84	1.18%	77.98%
应付票据	59,707,057.38	7.50%	3,560,712.11	0.76%	1,576.83%
应付账款	423,502,798.40	53.20%	244,997,550.57	52.61%	72.86%
预收账款	2,028,628.29	0.25%	4,998,806.18	1.07%	-59.42%
应付职工薪酬	28,804,721.36	3.62%	6,400,578.13	1.37%	350.03%
应交税费	19,569,209.85	2.46%	27,274,971.08	5.86%	-28.25%
其他应付款	6,977,811.46	0.88%	6,022,820.15	1.29%	15.86%
其他流动负债	38,287,397.25	4.81%	9,593,153.27	2.06%	299.11%



资产总计	796,122,455.36	100.00%	465,709,625.85	100.00%	70.95%
------	----------------	---------	----------------	---------	--------

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金增加，系经营活动产生的现金增加所致。
2、应收票据和应收账款增加，系本期业务规模扩大，且部分客户采用票据结算方式所致。
3、存货增加，系本期业务规模扩大，材料采购增加及在施项目增加所致。
4、固定资产增加，系本期购买车辆增加所致。
5、交易性金融资产增加，系期末公司购买的理财产品尚未到期所致。
6、预付账款减少，系预付材料货款减少所致。
7、其他应收款减少，系收回投标保证金所致。
8、其他流动资产减少，系本期业务规模扩大，材料采购增加，待认证进项税额增加所致。
9、递延所得税资产增加，系本期计提的应收账款减值准备金额较大，相应确认的递延所得税资产增加所致。
10、应付票据增加，系本期公司销售及采购规模增加，票据结算方式增加所致。
11、应付账款增加，系本期公司销售及采购规模增加，应付供应商款项增加所致。
12、预收账款减少，系预收工程款减少所致。
13、应付职工薪酬增加，系本期业绩较好，计提的员工考核激励较大所致。
14、应交税费减少，系按完工百分比暂估收入的销项税额计入其他流动负债科目。
15、其他应付款增加，系公司业务规模扩大，期末未付报销款增加所致。
16、其他流动负债增加，系本期销售规模扩大，待转销项税额增加所致。

## 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	842,121,485.81	-	406,995,249.86	-	106.91%
营业成本	627,256,576.57	74.49%	293,789,678.60	72.19%	113.51%
毛利率	25.51%	-	27.81%	-	-
销售费用	19,140,693.75	2.27%	3,064,098.44	0.75%	524.68%
管理费用	57,921,065.32	6.88%	20,133,753.95	4.95%	187.68%
研发费用	34,641,798.38	4.11%	18,776,376.58	4.61%	84.50%
财务费用	-409,907.27	-0.05%	-19,340.03	0.00%	-2,219.48%
信用减值损失	-28,665,017.03	-3.40%			-100.00%
资产减值损失	0	0.00%	-19,276,914.92	-4.74%	100.00%
其他收益	352,500.00	0.04%	137,042.96	0.03%	157.22%
投资收益	1,600,658.22	0.19%	832,545.21	0.20%	92.26%
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	92,609.51	0.01%			100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	74,926,798.33	8.90%	50,854,198.21	12.50%	47.34%
营业外收入	0	0.00%	20.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	526,463.22	0.06%	1,846.30	0.00%	28,414.50%
净利润	61,768,914.28	7.33%	44,264,540.61	10.88%	39.54%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入和营业成本增加，系本期业务规模增加所致。
- 2、销售费用增加，系本期销售规模增大，相应销售人员的考核激励增加，业务宣传费等增加所致。
- 3、管理费用增加，系本期公司实施股权激励计划，确认的股份支付费用 30,485,778.71 元，业务量增加使得员工薪酬增加、中介费用等增加所致。
- 4、研发费用增加，系公司对智能景观照明的研发投入增加所致。
- 5、财务费用减少，系本期部分供应商为提前收款给予公司部分现金折扣所致。
- 6、其他收益增加，系本期收到的政府补助增加所致。
- 7、投资收益增加，系本期理财产品购买较多产生的投资收益增加所致。
- 8、资产处置收益增加，系本期处置的固定资产增加所致。
- 9、营业外支出增加，系本期公益性捐赠支出增加所致。

## (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	842,027,602.83	406,903,656.70	106.94%
其他业务收入	93,882.98	91,593.16	2.50%
主营业务成本	627,225,196.57	293,758,298.60	113.52%
其他业务成本	31,380.00	31,380.00	0.00%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
景观照明设计	7,773,770.50	0.93%	5,374,497.93	1.32%	44.64%
景观产品销售	3,133,642.42	0.37%	10,057,829.57	2.47%	-68.84%
景观照明工程	831,120,189.91	98.69%	391,471,329.20	96.19%	112.31%
其他	93,882.98	0.01%	91,593.16	0.02%	2.50%
合计	842,121,485.81	100.00%	406,995,249.86	100.00%	100.00%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

因本期业务规模增加，景观照明工程有显著增加，景观照明设计也有所增加。

## (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	武汉市硚口区人民政府汉正街办事处	215,903,298.29	23.58%	否
2	武汉市武昌区城市管理执法局	170,112,400.19	18.58%	否
3	武汉市硚口区城市管理委员会	60,316,431.58	6.59%	否
4	武汉市江夏区城市管理委员会	58,887,450.42	6.43%	否
5	武汉市江岸区城市管理执法局	52,650,757.42	5.75%	否
	合计	557,870,337.90	60.93%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

## (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	深圳爱克莱特科技股份有限公司	35,283,596.92	5.12%	否
2	武汉和兴顺建筑工程有限公司	27,122,303.67	3.93%	否
3	武汉凌宏建筑装饰工程有限公司	17,122,926.24	2.48%	否
4	武汉茂裕建设工程有限公司	15,686,126.28	2.28%	否
5	浙江台州鑫承建筑劳务有限公司	15,561,323.35	2.26%	否
合计		110,776,276.46	16.07%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

## 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	115,891,150.10	80,830,271.69	43.38%
投资活动产生的现金流量净额	-64,803,596.18	762,454.24	-8,599.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-75,540,866.62	-16,167,904.21	-367.23%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加，系本期订单增加，且回款正常所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少，系期末公司购买的理财产品尚未到期所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少，系本期分配股利，支付银行承兑汇票保证金所致。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## 1、重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），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。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会[2019]16号），与财会[2019]6号配套执行。

本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、6。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

上述会计政策的影响如下：

项 目	2018 年度	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	312,848,780.13	-
应收票据	-	-
应收账款	-	312,848,780.13
应付票据及应付账款	248,558,262.68	-
应付票据	-	3,560,712.11
应付账款	-	244,997,550.57

**2、重要会计估计变更：**本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

**3、前期会计差错更正：**

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	347,470,545.40	118,239,080.45	465,709,625.85
负债总额	207,711,972.57	95,136,618.92	302,848,591.49
权益总额	139,758,572.83	23,102,461.53	162,861,034.36
利润总额	62,772,395.37	-11,920,023.46	50,852,371.91
未分配利润	58,576,463.82	17,477,203.06	76,053,666.88
营业收入	305,059,163.81	101,936,086.05	406,995,249.86
所得税费用	7,707,697.36	-1,119,866.06	6,587,831.30
净利润	55,064,698.01	-10,800,157.40	44,264,540.61

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好独立自主经营能力。

公司治理规范，会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心人员团队稳定，管理层和公司没有发生违法、违规行为。报告期末，公司资产总额为 796,122,455.36 元，同比增长了 70.95%；归属于挂牌公司股东的净资产 217,244,831.37 元，同比增长了 33.39%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 61,768,914.28 元，同比增长了 39.54%，公司资产状况和盈利能力均取得了较大的提升。报告期末，公司现金及现金等价物余额为 78,567,068.83 元。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期末，公司经营业绩保持稳定增长，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、政策性风险：

公司在道路桥梁、公园广场等景观照明市场的目标客户大多为政府部门，该类客户对外投资受经济发展、地方发展规划、政府宏观政策调控影响较大，政府在投资一项景观照明工程时会根据经济效益、社会效益和环境效益的综合评价，考核具体景观照明建设项目是否可行。如果未来宏观经济政策及走势、地方政府财政状况的整体景气程度等发生较大的变化，将会对公司的经营状况产生一定影响。

应对措施：一方面，在进行前期调查、可研和设计阶段，公司充分考虑客户需求、服务效果、投入产出比及可能的风险因素，只有这些因素均能实现和可控时，才能考虑承接项目；另一方面，尽量在不同的地域和领域开拓市场，以应对区域性和领域性的政策风险。

##### 2、应收账款回收风险：

虽然公司应收账款大部分为一年以内，客户主要为地方政府和大中型房地产企业，资信情况良好，回款风险较低。但仍存在随着业务规模的扩大和应收账款余额的增加，未来出现呆坏账金额大于已计提金额的风险。

应对措施：合同签订时，财务部、设计部、工程部等相关部门要参与合同评审，特别是收款形式、节点和账期的条款都应当清楚、准确；签订后，保持与客户的经常联系，把握收款节点，催促付款，如存在问题和纠纷，立即上报相关部门做出相应的对策。

##### 3、实际控制人不当控制风险：

公司实际控制人为卢华、殷晓骏、王晓燕、单闻，其中卢华和殷晓骏为母子关系，单闻和王晓燕为夫妻关系，四人合计现共直接或间接持有公司 88.58% 股份。若实际控制人通过行使表决权等方式，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制，存在损害公司经营和其他少数权益股东的风险。

应对措施：公司根据《公司法》、《公司章程》设立股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，“三会”规范操作。公司组织结构清晰，职能明确，各部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受公司股东或其控制的企业的干预。公司将进一步完善法人治理结构，严格执行《公司章程》及各项规章制度，避免实际控制人不当控制给公司带来的风险。

##### 4、关联方房屋租赁的风险：

根据公司股东卢华、王晓燕分别与公司签订的《房屋租赁合同》，公司目前租赁股东名下位于武汉市硚口区古田二路汇丰天地 18 幢 1 层 10 号和 11 号的房产用于办公，租赁期三年，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。该项关联交易的存在，不能排除对公司未来经营或其他股东带来风险的可能性。

应对措施：公司已经制定《关联交易管理制度》，对租期和单价进行充分市场调查，来有效保障关联交易的合规性和公允性。2020 年公司拟购买关联方上述房产，该项风险将得到解决。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 一、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	1,758,586.48
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）	50,000,000.00	0
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	81,000,000.00	20,704,857.05

注：

- 日常性关联交易中的销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，报告期内，上海麒建建筑设计事务所提供的设计和多媒体制作劳务 371,140.98 元，上海读行建筑规划设计事务所提供的设计和多媒体制作劳务 1,387,445.50 元，均系不含税金额。
- 日常性关联交易中的其他事项，报告期内，由公司实际控制人卢华、王晓燕为公司银行授信提供保证担保和抵押担保 20,000,000.00 元。
- 日常性关联交易中的其他事项，报告期内，公司向实际控制人卢华、王晓燕支付了 2019 年 1 月-2019 年 12 月期间，用于公司日常办公的房屋租赁费用 704,857.05 元。卢华、王晓燕分别与公司签订了《房屋租赁合同》，二人分别将位于武汉市硚口区古田二路汇丰天地 18 幢 1 层 10 号和 11 号的房产租赁给公司用于办公，租赁期三年（2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日）。

#### 二、报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
-----	------	------	------	------------	----------

慧光智城（深圳）智慧科技有限公司	商品采购	2,000,000.00	1,234,525.36	已事前及时履行	2019 年 4 月 2 日
武汉点亮东方文化传媒有限公司	服务采购	120,000.00	120,000.00	已事后补充履行	2020 年 3 月 23 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：

- 1、与慧光智城（深圳）智慧科技有限公司的偶发性关联交易，报告期内实际发生 1,234,525.36 元，系不含税金额。该项偶发性关联交易是公司业务发展及经营的正常所需，是合理、必要的，价格均为市场公允价格，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司对该等交易无依赖，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形，符合《公司法》等有关法律法规规定。
- 2、与武汉点亮东方文化传媒有限公司的偶发性关联交易，属于正常的商业行为，遵循市场定价原则，公平合理，对公司持续经营能力无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

### 三、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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2018 年 12 月 14 日	浦发银行和招商银行	购买银行短期保本理财	不适用	不适用	否	否
对外投资	-	2019 年 2 月 21 日	浦发银行和招商银行	购买银行短期保本理财	不适用	不适用	否	否

注：可免于披露已在“二、经营情况回顾（四）投资状况分析 2、委托理财及衍生品投资情况”中已披露的理财及衍生品投资情况。

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2018 年 12 月 29 日，公司 2018 年第七次临时股东大会审议通过了《关于预计 2019 年度购买委托理财产品的议案》，在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司经营需求的前提下，可使用不超过人民币 70,000,000 元自有闲置资金购买低风险、流动性较高、投资回报稳健的短期银行理财产品。2019 年 3 月 8 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于追加公司 2019 年度购买委托理财产品额度》的议案，将购买委托理财产品的额度上限由不超过人民币 70,000,000 元调整至 90,000,000 元。截止报告期末，公司向招商银行和浦发银行购买委托理财产品收益共计 1,600,658.22 元。

### 四、股权激励情况

2019 年 3 月，公司根据经营发展需要，为了留住高管及核心骨干，拟定了股权激励计划，被激励人员通过直接持有武汉金一方投资管理有限公司股份，间接持有挂牌公司股份。公司于 2019 年 3 月 22 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于员工股权激励计划》的议案，并经 2019 年 4 月 12 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过。2019 年 4 月 18 日召开第二届董事会第三次会议审议通过《关于员工股权激励计划（修订版）》，并经 2019 年 5 月 8 日召开的 2018 年度股东大会审议通过。本次股权激励计划拟向激励对象朱玉华、鄢丽共计授予 26.1176 万股股票，股票种类为人民币普通股，占本激励计划公告时公司股份总额 7039.2 万股的 0.3710%。

2019 年 11 月 10 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于 2019 年第二期员工股权激励计划》的议案，并经 2019 年 11 月 27 日召开的 2019 年第四次临时股东大会审议通过。2019 年 12 月 12 日召开第二届董事会第六次会议审议通过《关于 2019 年第二期员工股权激励计划（修订版）》，并经 2019 年 12 月 27 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过。本次股权激励计划拟向激励对象卢大伟、王潘波、黄刚等 30 人共计授予 271 万股股票，股票种类为人民币普通股，占本激励计划公告时公司股份总额 7039.2 万股的 3.8493%。

截止本年度报告出具日报告期末，上述股权激励计划已实施完毕。

## 五、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
共同实际控制人	2016年8月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
共同实际控制人	2016年8月12日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2019年3月15日	2022年3月14日	董监高换届	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2019年3月15日	2020年3月14日	董监高换届	关于锁定股份的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、公司共同实际控制人卢华、王晓燕、单闻、殷晓骏及董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

在本承诺函签署之日，本人及本人控制的企业均未生产、开发任何与金东方生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与金东方经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与金东方生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的企业将不在境内外生产、开发任何与金东方生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与金东方经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与金东方生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自本承诺函签署之日起，如本人及本人控制的企业进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的企业将不在境内外开展与金东方的产品和业务相竞争，并优先推动金东方的业务发展。在可能与金东方存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予金东方优先发展权。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向金东方赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。

2、公司共同实际控制人卢华、王晓燕、单闻、殷晓骏出具了《关于避免资金占用的承诺》，承诺如下：

自本承诺函签署之日，不得要求公司以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人及其关联方使用，也不得互相代为承担成本和其他支出。自本承诺函签署之日，不得要求公司以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及关联方使用：（1）有偿或无偿地拆借公司资金；（2）通过银行或非银行金融机构提供委托贷款；（3）委托本人及关联方进行投资活动；（4）为本人及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人及关联方偿还债务；（6）中国证监会及股转系统公司认定的其他方式。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向金东方赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。

3、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于锁定股份的承诺函》，承诺如下：

在本人担任武汉金东方智能景观股份有限公司的董事/监事/高级管理人员期间，向公司申报本人所持有的武汉金东方智能景观股份有限公司的股份及其变动情况，在本人任职期间每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让所持有的武汉金东方智能景观股份有限公司股份。

## 六、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	其他货币资金	质押	44,950,745.60	5.65%	作为履约保证金和用于办理银行承兑汇票
投资性房地产	房屋及建筑物	抵押	304,990.55	0.04%	用于开具银行承兑汇票
总计	-	-	45,255,736.15	5.69%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 二、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,281,311	41.60%	0	29,281,311	41.60%
	其中：控股股东、实际控制人	13,703,562	19.47%	0	13,703,562	19.47%
	董事、监事、高管	13,703,562	19.47%	0	13,703,562	19.47%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	41,110,689	58.40%	0	41,110,689	58.40%
	其中：控股股东、实际控制人	41,110,689	58.40%	0	41,110,689	58.40%
	董事、监事、高管	41,110,689	58.40%	0	41,110,689	58.40%
	核心员工			0		
总股本		70,392,000	-	0	70,392,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	卢华	17,437,879	0	17,437,879	24.77%	13,078,409	4,359,470
2	王晓燕	16,780,566	0	16,780,566	23.84%	12,585,425	4,195,141
3	武汉金一方投资管理有限公司	15,577,749	0	15,577,749	22.13%	0	15,577,749
4	单闻	10,626,560	0	10,626,560	15.10%	7,969,920	2,656,640
5	殷晓骏	9,969,246	0	9,969,246	14.16%	7,476,935	2,492,311
合计		70,392,000	0	70,392,000	100.00%	41,110,689	29,281,311

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、卢华和殷晓骏为母子关系；
- 2、单闻和王晓燕为夫妻关系；
- 3、卢华持有武汉金一方投资管理有限公司 31.97% 股份；
- 4、王晓燕持有武汉金一方投资管理有限公司 16.48% 股份。

### 三、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 四、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否



**(一) 控股股东情况**

不存在控股股东

**(二) 实际控制人情况**

卢华女士，1964年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，华中工学院汉口分院毕业，大学本科学历。1984年7月至1988年8月，供职于武汉市无线电五厂，任技术人员。1988年9月至1992年5月，供职于中外合资北林电子技术开发公司，任助理工程师。1992年6月至1993年5月，供职于广东星辉电子有限公司，任工程师及质检主管。1993年6月至1994年6月，供职于广东四海电器有限公司，任工程师及质量主管。1994年7月至1998年5月，供职于武汉新荣达置业有限公司，任人事经理。1998年6月至2003年4月，供职于武汉新都经济发展有限公司，任副总经理。2003年5月至2015年12月任武汉金东方环境智能景观股份有限公司执行董事，2016年2月至今任金东方董事长，无其他公司兼职。

王晓燕女士，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990年6月毕业于江汉大学，大学专科学历，1990年7月至1995年10月，供职于武汉市桑迪电子仪器有限公司，任销售主管。1995年11月至1998年5月，供职于武汉荣达置业有限公司，任总经理助理。1998年6月至2003年4月，供职于武汉新都经济发展有限公司，任副总经理。2003年5月至2015年12月，任武汉金东方环境智能景观股份有限公司总经理，2016年2月至今任金东方副董事长，无其他公司兼职。

单闻先生，1964年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1986年6月毕业于江汉大学，大学专科学历，1986年7月至1990年10月，供职于武汉电机厂，任技术科科长。1990年11月至1993年8月，供职于武汉商业机械厂，任技术科副科长。1993年9月至1996年11月，供职于武汉福隆机械有限责任公司，任技术科科长。1996年12月至2003年4月为自由职业者。2003年5月至2015年7月，任武汉金东方环境设计工程有限公司项目经理。2015年7月至2016年1月，任武汉金东方环境智能景观股份有限公司监事，2016年2月至今，任金东方董事及项目经理，无其他公司兼职。

殷晓骏先生，1990年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012年6月毕业于湖北美术学院，大学本科学历，2012年6月至2013年11月，供职于泛亚国际景观公司，任方案设计师；2013年12月-2014年1月，自由职业；2014年2月至2016年7月，供职于武汉市园林建筑规划设计院，任方案设计师；2016年2月至今，任金东方董事；2017年8月起2019年3月，任公司设计中心副总经理；2019年3月起任公司副总经理、设计中心副总经理。

公司实际控制人于2016年2月25日签订长期有效的《一致行动协议》，协议内容主要是各方保证在公司股东大会（或董事会）中行使提案权及表决权采取相同的意思表示；如果协议各方进行充分沟通协商后，对有关公司经营发展的重大事项行使何种表决权未达成一致意见，则在协议各方提出的意见范围内，由公司法定代表人作出支持何种意见的选择，且各方同意按此种选择行使表决权。

报告期内，公司的实际控制人未发生重大变更。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 七、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	招商银行股份有限公司武汉分行	股份制银行	15,000,000.00	2019-8-26	2020-8-25	0%
2	抵押贷款	中信银行股份有限公司武汉分行	股份制银行	5,000,000.00	2019-4-19	2022-4-19	0%
合计	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-

以上两笔综合授信均用于开具银行承兑汇票，公司只需承担相应的手续费。

### 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 20 日	4.10	-	-
2019 年 9 月 20 日	1.28	-	-
合计	5.38	-	-

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
卢华	董事长	女	1964年1月	本科	2019年3月8日	2022年3月7日	是
王晓燕	副董事长	女	1970年3月	大专	2019年3月8日	2022年3月7日	是
单闻	董事	男	1964年10月	大专	2019年3月8日	2022年3月7日	是
殷晓骏	董事、副总经理	男	1990年7月	本科	2019年3月8日	2022年3月7日	是
王潘波	董事	男	1978年5月	大专	2019年12月27日	2022年3月7日	是
卢大伟	董事、工程一部 总监	男	1968年4月	大专	2019年3月8日	2022年3月7日	是
黄刚	董事	男	1969年8月	大专	2019年12月27日	2022年3月7日	是
滕胜	监事会主席、总 工程师	男	1957年9月	大专	2019年3月8日	2022年3月7日	是
余思思	监事	女	1987年6月	大专	2019年3月8日	2022年3月7日	是
黎逢胜	监事	男	1972年3月	职高	2019年11月27日	2022年3月7日	是
宗文	总经理	男	1955年3月	大专	2019年3月15日	2022年3月7日	是
高建良	副总经理	男	1961年7月	大专	2019年3月15日	2020年4月28日	是
王潘波	副总经理	男	1978年5月	大专	2019年3月15日	2022年3月7日	是
黄刚	工程二部总监	男	1969年8月	大专	2019年3月15日	2022年3月7日	是
朱玉华	财务总监	女	1972年11月	本科	2019年3月15日	2022年3月7日	是
吴敏华	董事会秘书	女	1974年10月	双学位 本科	2019年3月15日	2022年3月7日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							8

#### 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：

卢华和殷晓骏为母子关系，单闻和王晓燕为夫妻关系，卢华与卢大伟为姐弟关系，王晓燕与周侗为表姐弟关系。此外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间并其他无关联关系。

#### (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
卢华	董事长	17,437,879	0	17,437,879	24.77%	0
王晓燕	副董事长	16,780,566	0	16,780,566	23.84%	0
单闻	董事	10,626,560	0	10,626,560	15.10%	0
殷晓骏	董事	9,969,246	0	9,969,246	14.16%	0
合计	-	54,814,251	0	54,814,251	77.87%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
高建良	董事	离任	无	个人原因
周倜	董事	离任	无	个人原因
黄刚	工程二部总监	新任	董事	补选
王潘波	设计总监	新任	董事	补选
黎逢胜	监事	换届	监事	2019年2月换届选举后不再继任，11月补选继任
王甜	无	换届	无	2019年2月监事会换届选举新任，11月因个人原因辞去监事

#### 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

##### 1、新任监事王甜简历：

王甜，女，监事。1981年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2002年8月至2010年1月，就职于武汉友川工程设备有限公司，任商务经理；2013年8月至今，就职于武汉金东方智能景观股份有限公司，任行政人事部经理。

##### 2、新任监事黎逢胜简历：

黎逢胜，男，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1991年7月毕业于通城县沙堆职业高中。1993年6月至1994年8月在武汉食品厂中外合资奥得食品有限公司质检员；1994年8月至1996年8月在武汉圣地亚哥娱乐有限公司人事部文员、主管；1996年8月至1998年2月在武汉新荣达酒店后勤主管；1998年3月至2003年4月，自由职业者；2003年5月至2016年1月，在武汉金东方环境设计工程有限公司任采购部经理。2016年2月至2019年3月，任金东方监事。第一届监事会届满至2019年11月11日，未担任公司监事。2019年11月27日起，补任为公司监事。

##### 3、新任董事王潘波简历：

王潘波先生，1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000年6月毕业于华中师范大学，大学专科学历。2000年7月至2003年4月，自由职业者。2003年5月至2016年1月，供职于武汉金东方环境设计工程有限公司，任设计经理、设计总监。2016年2月至2019年3月，任公司设计中心总监，2019年3月至今为公司副总经理。2019年12月27日起，补任为公司董事。

## 4、新任董事黄刚简历：

黄刚先生，1969 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年 6 月毕业于武汉广播电视大学，专科学历，1990 年 9 月 2002 年 3 月，供职于武汉一枝花股份有限公司，任技术员。2002 年 4 月至 2004 年 9 月，供职于武汉今日装饰工程有限公司，任工程部项目经理。2004 年 10 月至 2016 年 1 月，任武汉金东方环境设计工程有限公司工程二部经理，2016 年 2 月至今，任公司工程二部总监。2019 年 12 月 27 日起，补任为公司董事。

## 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
营销人员	18	13
技术人员	127	109
财务人员	6	7
行政管理人员	23	20
员工总计	174	149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	106	91
专科	36	29
专科以下	30	27
员工总计	174	149

## (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

2020 年 4 月 28 日公司收到高建良先生因个人辞去副总经理的报告，自即日起，高建良先生不再担任公司副总经理，任营销中心顾问。



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统指定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司将继续密切关注行业发展动态、监管部门出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，以确保公司持续健康发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大生产经营决策、投融资决策、关联交易及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度进行决策，履行相应的法定程序。截止报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，无修改公司章程情况

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、第一届董事会第二十一次会议 审议通过《关于提名公司第二届董事会董事候选人》、《关于追加公司 2019 年度购买委托理财产品额度》等 3 项议案。 2、第二届董事会第一次会议 审议通过《关于选举卢华为公司董事长》、《关于选举王晓燕为公司副董事长》等 10 项议案； 3、第二届董事会第二次会议 审议通过《关于员工股权激励计划》等 2 项议案；

		<p>审议了《关于补充预计 2019 年度日常性关联交易》1 项议案，因关联董事回避表决后，出席会议无关联董事不足三人，根据《公司章程》该事项直接提交 2019 年第二次临时股东大会审议。</p> <p>4、第二届董事会第三次会议 审议通过《关于 2018 年年度报告及其摘要》、《关于 2018 年度董事会工作报告》等 7 项议案； 审议了《关于员工股权激励计划（修订版）》1 项议案，因关联董事回避表决后，出席会议无关联董事不足三人，根据《公司章程》该事项直接提交 2018 年年度股东大会审议。</p> <p>5、第二届董事会第四次会议 审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》、《关于 2019 年半年度权益分派预案》等 4 项议案。</p> <p>6、第二届董事会第五次会议 审议通过《关于 2019 年第二期员工股权激励计划》、关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会》2 项议案。</p> <p>7、第二届董事会第六次会议 审议通过《2019 年第二期员工股权激励计划（修订版）》、《关于提名黄刚为公司第二届董事会董事》等 5 项议案。</p>
监事会	7	<p>1、第一届监事会第十一次会议 审议通过《关于第二届监事会监事候选人提名》1 项议案。</p> <p>2、第二届监事会第一次会议 审议通过《关于选举滕胜为公司第二届监事会主席》1 项议案。</p> <p>3、第二届监事会第二次会议 审议通过《关于员工股权激励计划》等 2 项议案。</p> <p>4、第二届监事会第三次会议 审议通过《关于 2018 年年度报告及其摘要》等 6 项议案。</p> <p>5、第二届监事会第四次会议 审议通过关于公司 2019 年半年度报告》等 2 项议案。</p> <p>6、第二届监事会第五次会议 审议通过《关于提名黎逢胜为公司第二届监事会监事》等 2 项议案。</p> <p>7、第二届监事会第六次会议 审议通过《公司 2019 年第二期员工股权激励计划（修订版）》等 2 项议案。</p>
股东大会	6	<p>1、2019 年第一次临时股东大会 审议通过《关于提名公司第二届董事会董事候选人》、《关于追加公司 2019 年度购买委托理财产品额度》等 3 项议案。</p> <p>2、2019 年第二次临时股东大会 审议通过《关于员工股权激励计划》、《关于补充预计 2019 年度日常性关联交易》等 3 项议案。</p> <p>3、2018 年年度股东大会 审议通过《关于 2018 年年度报告及其摘要》、《关于 2018 年度董事会工作报告》等 7 项议案。</p>

		<p>4、2019 年第三次临时股东大会 审议通过《关于 2019 年半年度权益分派预案》1 项议案。</p> <p>5、2019 年第四次临时股东大会 审议通过《关于 2019 年第二期员工股权激励计划》、《关于提名黎逢胜为公司第二届监事会监事》2 项议案。</p> <p>6、2019 年第五次临时股东大会 审议通过《2019 年第二期员工股权激励计划（修订版）》、《关于提名黄刚为公司第二届董事会董事》等 4 项议案。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》等要求，决议内容没有违法《公司法》、《公司章程》等规定情形，会议程序规范，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、设计、研发和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生；公司的总经理、董事会秘书、财务总监、副总经理等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司在员工管理、社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

3、资产独立：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、发明专利、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立：公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部

控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内：

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

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

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

报告期内，公司严格贯彻和落实各项规章制度，未出现严重控制失常事件，内部控制发挥有效的作用。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好。公司遵照法律、法规及规范性文件规定编制并披露年度报告，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。

## 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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	容诚审字[2020]230Z3628 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	宛云龙、卢鑫
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	300,000.00

审计报告正文：

## 审 计 报 告

容诚审字[2020]230Z3628 号

武汉金东方智能景观股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了武汉金东方智能景观股份有限公司（以下简称金东方智）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金东方智 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

金东方智管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金东方智 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务



报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估金东方智的持续经营能力，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金东方智、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金东方智的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金东方智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金东方智不能持续经营。

（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。

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。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：宛云龙

中国·北京

中国注册会计师：卢鑫

2020 年 6 月 30 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	123,517,814.43	110,719,527.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	65,000,000.00	
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	五、3	308,144.42	
应收账款	五、4	520,401,504.40	312,848,780.13
应收款项融资			
预付款项	五、5	1,204,197.34	2,919,863.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	5,433,048.48	8,786,854.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	58,878,748.83	21,747,206.71
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	五、8	7,308,177.17	227,541.22
<b>流动资产合计</b>		<b>782,051,635.07</b>	<b>457,249,773.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	304,990.55	336,370.55
固定资产	五、10	2,325,314.59	1,037,763.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,626,666.75	1,571,623.17
递延所得税资产	五、12	9,813,848.40	5,514,095.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,070,820.29</b>	<b>8,459,852.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>796,122,455.36</b>	<b>465,709,625.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	五、13	59,707,057.38	3,560,712.11
应付账款	五、14	423,502,798.40	244,997,550.57
预收款项	五、15	2,028,628.29	4,998,806.18
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	五、16	28,804,721.36	6,400,578.13
应交税费	五、17	19,569,209.85	27,274,971.08
其他应付款	五、18	6,977,811.46	6,022,820.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	38,287,397.25	9,593,153.27
<b>流动负债合计</b>		<b>578,877,623.99</b>	<b>302,848,591.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>578,877,623.99</b>	<b>302,848,591.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	70,392,000.00	70,392,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、21	34,171,352.09	3,685,573.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、22		
盈余公积	五、23	18,906,685.53	12,729,794.10
一般风险准备			
未分配利润	五、24	93,774,793.75	76,053,666.88
归属于母公司所有者权益合计		217,244,831.37	162,861,034.36
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>217,244,831.37</b>	<b>162,861,034.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>796,122,455.36</b>	<b>465,709,625.85</b>

法定代表人：宗文

主管会计工作负责人：卢华

会计机构负责人：朱玉华

**（二）利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、25	842,121,485.81	406,995,249.86
其中：营业收入	五、25	842,121,485.81	406,995,249.86
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、25	740,575,438.18	337,833,724.90
其中：营业成本	五、25	627,256,576.57	293,789,678.60
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	五、26	2,025,211.43	2,089,157.36
销售费用	五、27	19,140,693.75	3,064,098.44
管理费用	五、28	57,921,065.32	20,133,753.95
研发费用	五、29	34,641,798.38	18,776,376.58
财务费用	五、30	-409,907.27	-19,340.03
其中：利息费用			107,915.75
利息收入		340,178.58	196,910.07
加：其他收益	五、31	352,500.00	137,042.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	1,600,658.22	832,545.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-28,665,017.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	0	-19,276,914.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	92,609.51	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		74,926,798.33	50,854,198.21
加：营业外收入	五、36	0	20.00
减：营业外支出	五、37	526,463.22	1,846.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		74,400,335.11	50,852,371.91
减：所得税费用	五、38	12,631,420.83	6,587,831.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		61,768,914.28	44,264,540.61
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）		61,768,914.28	44,264,540.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,768,914.28	44,264,540.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		61,768,914.28	44,264,540.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		61,768,914.28	44,264,540.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.88	0.63
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.88	0.63

法定代表人：宗文

主管会计工作负责人：卢华

会计机构负责人：朱玉华

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		667,873,213.80	303,437,971.99
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	五、39	4,391,232.96	8,036,464.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>672,264,446.76</b>	<b>311,474,436.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		464,453,170.97	189,877,516.48
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		31,334,144.55	21,366,883.90
支付的各项税费		48,720,691.47	9,966,939.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	11,865,289.67	9,432,825.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>556,373,296.66</b>	<b>230,644,165.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>115,891,150.10</b>	<b>80,830,271.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		590,000,000.00	192,490,000.00
取得投资收益收到的现金		1,600,658.22	832,545.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		219,000.00	
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	五、39	340,178.58	196,910.07
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>592,159,836.80</b>	<b>193,519,455.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,963,432.98	267,001.04
投资支付的现金		655,000,000.00	192,490,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>656,963,432.98</b>	<b>192,757,001.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,803,596.18</b>	<b>762,454.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			16,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39		2,991,471.54
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>19,091,471.54</b>
偿还债务支付的现金			16,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,870,895.98	19,113,755.75
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	五、39	37,669,970.64	45,620.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>75,540,866.62</b>	<b>35,259,375.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-75,540,866.62</b>	<b>-16,167,904.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-24,453,312.70</b>	<b>65,424,821.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		103,020,381.53	37,595,559.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>78,567,068.83</b>	<b>103,020,381.53</b>

法定代表人：宗文

主管会计工作负责人：卢华

会计机构负责人：朱玉华

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利 润
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	70,392,00 0.00				3,685,573.38				12,729,79 4.10		76,053,66 6.88		162,861,03 4.36
加：会计政策变更													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	70,392,00 0.00				3,685,573.38				12,729,79 4.10		76,053,66 6.88		162,861,03 4.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					30,485,778.71				6,176,891. 43		17,721,12 6.87		54,383,797. 01
(一) 综合收益总额											61,768,91 4.28		61,768,914. 28
(二) 所有者投入和减少资本					30,485,778.71								30,485,778. 71
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					30,485,778.71								30,485,778. 71
4. 其他													
(三) 利润分配									6,176,891. 43		-44,047,7 87.41		-37,870,895. 98
1. 提取盈余公积									6,176,891. 43		-6,176,89 1.43		
2. 提取一般风险准备													



3. 对所有者（或股东）的分配												-37,870,895.98		-37,870,895.98
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												12,466,802.85		
2. 本期使用												12,466,802.85		
（六）其他														
<b>四、本年期末余额</b>	70,392,000.00				34,171,352.09							18,906,685.53	93,774,793.75	217,244,831.37

项目	2018 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	70,392,000.00				2,226.36				5,281,412.85		28,024,075.61		103,699,714.82	
加：会计政策变更													0	
前期差错更正								3,021,927.19		27,197,344.72		30,219,271.91		

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	70,392,00 0.00			2,226.36			8,303,340. 04		55,221,42 0.33		133,918,98 6.73	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,683,347. 02			4,426,454. 06		20,832,24 6.55		28,942,047. 63	
(一) 综合收益总额									44,264,54 0.61		44,264,540. 61	
(二) 所有者投入和减少资本				3,683,347. 02							3,683,347.0 2	
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				3,683,347. 02							3,683,347.0 2	
4. 其他												
(三) 利润分配							4,426,454. 06		-23,432,2 94.06		-19,005,840. 00	
1. 提取盈余公积							4,426,454. 06		-4,426,45 4.06			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-19,005,8 40.00		-19,005,840. 00	
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								5,872,069.94					
2. 本期使用								5,872,069.94					
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	70,392,00 0.00				3,685,573. 38				12,729,79 4.10		76,053,66 6.88		162,861,03 4.36

法定代表人：宗文

主管会计工作负责人：卢华

会计机构负责人：朱玉华

# 武汉金东方智能景观股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

武汉金东方智能景观股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由武汉金东方环境设计工程有限公司整体变更设立的股份有限公司，变更设立时注册资本为人民币 50,280,000.00 元，已于 2016 年 2 月 25 日在湖北省武汉市工商行政管理局办理了变更登记。

2016 年 7 月 8 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意武汉金东方智能景观股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]4938 号）批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

公司 2017 年 10 月 31 日第一届董事会第十次会议及 2017 年第二次临时股东大会会议通过，以 2017 年 6 月 30 日总股本 50,280,000.00 股为基数，资本公积和未分配利润每 10 股转增 4 股，共计转增 20,112,000.00 股。本次转增实施后，公司注册资本增至人民币 70,392,000.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司股本为人民币 70,392,000.00 元。股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢华	17,437,879.00	24.773
王晓燕	16,780,566.00	23.839
武汉金一方投资管理有限公司	15,577,749.00	22.130
单闻	10,626,560.00	15.096
殷晓骏	9,969,246.00	14.162
合计	70,392,000.00	100.000

公司注册地：武汉市硚口区古田二路汇丰企业天地第 18 幢 1 层 11 号。

公司法定代表人：宗文。

公司主要经营活动：城市照明的规划设计；园林、广场、道路、桥梁、建筑室内外的灯光设计、安装、维护；智能照明及智能控制系统的设计、安装、维护、运营；照明产品、电器设备及控制系统的研发及销售；灯杆、智慧路灯、电线电缆、钢结构、建筑材料销售；合

同能源管理；工程的监理、审计、造价咨询及技术服务；园林绿化、景观工程的设计、施工及维护；涂装工程；装修装饰工程；广告设计、制作、发布；照明产品、电器产品及设备的网上销售；建筑劳务分包。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表于 2020 年 6 月 30 日由董事会通过及批准发布。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

### 5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产



生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资

产资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### (5) 金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

其他应收款组合 2 应收利息

其他应收款组合 3 应收股利

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，

并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 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不利变化；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利

影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。



本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

##### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相

关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

#### (1) 金融资产的分类

##### ①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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

##### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资

产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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。

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

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；



D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 200.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### B. 可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

#### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 7. 应收款项

### 以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

#### (1) 单项金额重大并单项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：本公司将 100 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

#### (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：

组合 1：公司对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项（不含应收票据），以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 8. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品以及建造合同形成的存货等。

### (2) 建造合同的核算方法

工程施工成本按实际成本计价，包括直接材料成本、直接人工成本和其他直接费用及工程施工间接费用等。工程施工成本按照单个项目为核算对象，按单个工程项目归集所发生的实际成本，期末按完工百分比法确认合同收入的同时，确认工程施工毛利。

建造合同按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工成本以实际成本核算，包括已安装产品及耗用的材料成本、劳务费及其他费用。单个工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为存货—工程施工；若单个工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为预收账款。

### (3) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (5) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用

于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (6) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 9. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 10. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 11. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证上规定的时间	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计



残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## **13. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### **(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### **(5) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关

资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### 14. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	经营租赁固定资产的租赁期间
公司固定资产的改良及附属设施扩建	5 年

#### 15. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### (1) 短期薪酬的会计处理方法

###### ① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

###### ② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司于职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会于职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

##### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业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 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 16. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 17. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公

允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **18. 收入确认原则和计量方法**

#### **(1) 销售商品收入**

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



## (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

## (3) 让渡资产使用权收入

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

- ①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。本公司的合同完工进度按累计已经发生成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计,但预计合同成本能够收回时,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;预计合同成本不可能收回时,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的,则将预计损失确认为当期费用。

## (5) 本公司具体的收入确认方法

本公司建造合同收入确认的具体方法:

### ①确定完工进度

期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度,计算公式如下:

$$\text{合同完工进度} = \text{累计实际发生的合同成本} \div \text{合同预计总成本} \times 100\%$$

### ②计算当期合同收入和合同费用

$$\text{当期确认的建造合同收入} = \text{合同总收入} \times \text{完工进度} - \text{以前会计期间累计已确认的收入}$$

$$\text{当期确认的建造合同成本} = \text{合同预计总成本} \times \text{完工进度} - \text{以前会计期间累计已确认的费用}$$

当期确认的建造合同毛利=当期确认的建造合同收入-当期确认的建造合同成本。

## 19. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

#### ② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③ 政策性优惠贷款贴息

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公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益，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。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 21. 经营租赁

(1) 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## 22. 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号），提取安全生产费用及维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 23. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），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。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会[2019]16号），与财会[2019]6号配套执行。

本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会[2017]9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、6。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公

司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

上述会计政策的影响如下：

项 目	2018 年度	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	312,848,780.13	-
应收票据	-	-
应收账款	-	312,848,780.13
应付票据及应付账款	248,558,262.68	-
应付票据	-	3,560,712.11
应付账款	-	244,997,550.57

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## (3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	312,848,780.13	312,848,780.13	-
应付票据	3,560,712.11	3,560,712.11	-
应付账款	244,997,550.57	244,997,550.57	-

## (4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量不存在差异。



②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

项目	2018 年 12 月 31 日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账 面价值（按新金融工 具准则）
<b>一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产</b>				
应收账款（按原金融工 具准则列示金额）	312,848,780.13			
减：转出至应收款项融 资		-		
重新计量：预期信用损 失			-	
应收账款（按新融工具 准则列示金额）				312,848,780.13
其他应收款（按原金融 工具准则列示金额）	8,786,854.48			
减：转出至应收款项融 资		-		
重新计量：预期信用损 失			-	
其他应收款（按新融工 具准则列示金额）				8,786,854.48

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计 提的减值准备（按原 金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提 的减值准备（按新金 融工具准则）
<b>（一）以摊余成本计量的金 融资产</b>				
其中：应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	34,877,264.92	-	-	34,877,264.92
其他应收款减值准备	1,883,374.04	-	-	1,883,374.04

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	货物及增值税应税劳务	3%、6%、9%、10%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### 2. 税收优惠

2019年11月15日，本公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR201942000855，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本报告期内所得税税率为15%。

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	-	597.30
银行存款	78,567,068.83	103,019,784.23
其他货币资金	44,950,745.60	7,699,145.48
合计	123,517,814.43	110,719,527.01
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金为 43,629,923.38 元，保函保证金为 1,320,822.22 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,000,000.00	-

期末交易性金融资产余额较期初大幅增长，主要系期末公司购买的理财产品尚未到期所致。

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	330,825.73	22,681.31	308,144.42	-	-	-
合计	330,825.73	22,681.31	308,144.42	-	-	-

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	330,825.73	100.00	22,681.31	6.86	308,144.42
其中:					
组合 1: 银行承兑汇票	-	-	-	-	-
组合 2: 商业承兑汇票	330,825.73	100.00	22,681.31	6.86	308,144.42
合计	330,825.73	100.00	22,681.31	6.86	308,144.42

①于 2019 年 12 月 31 日, 本公司无按组合 1 银行承兑汇票计提的坏账准备。

②于 2019 年 12 月 31 日, 按组合 2 商业承兑汇票计提坏账准备

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	208,025.20	10,401.26	5.00
1 至 2 年	122,800.53	12,280.05	10.00
合计	330,825.73	22,681.31	6.86

## (6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
				计提	转销或核销	
坏账准备	-	-	-	22,681.31	-	22,681.31

(7) 本期无核销的应收票据情况。

(8) 期末应收票据余额较期初大幅增长, 主要系本期公司采用票据结算方式增加所致。

## 4. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	386,712,736.90	242,619,800.83
1 至 2 年	121,080,194.04	44,759,174.43
2 至 3 年	31,643,067.75	59,597,897.27
3 至 4 年	43,533,248.76	716,368.52
4 至 5 年	677,289.52	-

5 年以上	32,804.00	32,804.00
小计	583,679,340.97	347,726,045.05
减：坏账准备	63,277,836.57	34,877,264.92
合计	520,401,504.40	312,848,780.13

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## ①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	583,679,340.97	100.00	63,277,836.57	10.84	520,401,504.40
其中：					
组合 1：应收合并范围内关联方客户	-	-	-	-	-
组合 2：应收其他客户	583,679,340.97	100.00	63,277,836.57	10.84	520,401,504.40
合计	583,679,340.97	100.00	63,277,836.57	10.84	520,401,504.40

## ②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	347,726,045.05	100.00	34,877,264.92	10.03	312,848,780.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	347,726,045.05	100.00	34,877,264.92	10.03	312,848,780.13

坏账准备计提的具体说明：

2019年12月31日，无单项计提的坏账准备；

2019年12月31日，无按组合1计提坏账准备的应收账款；

2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	386,712,736.90	19,335,636.85	5.00
1至2年	121,080,194.04	12,108,019.40	10.00
2至3年	31,643,067.75	9,492,920.32	30.00
3至4年	43,533,248.76	21,766,624.38	50.00
4至5年	677,289.52	541,831.62	80.00
5年以上	32,804.00	32,804.00	100.00
合计	583,679,340.97	63,277,836.57	10.84

## 2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	242,619,800.83	12,130,990.04	5.00
1至2年	44,759,174.43	4,475,917.44	10.00
2至3年	59,597,897.27	17,879,369.18	30.00
3至4年	716,368.52	358,184.26	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	32,804.00	32,804.00	100.00
合计	347,726,045.05	34,877,264.92	10.03

## (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额		2019年12月31日
				计提	转销或核销	
坏账准备	34,877,264.92	-	34,877,264.92	28,400,571.65	-	63,277,836.57

## (4) 本期无应收账款核销的情况。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉市宏建基础设施建设有限公司	139,265,613.64	23.86	7,365,802.19
青岛市市北区城市管理局	26,703,294.85	4.57	2,670,329.49
武汉市硚口区城市管理委员会	22,143,041.85	3.79	1,127,683.95
武汉车都集团有限公司	20,582,586.78	3.53	3,736,100.01
武汉市江夏区城市管理委员	20,462,300.42	3.51	1,023,115.02

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
会			
合计	229,156,837.54	39.26	15,923,030.66

(6) 期末应收账款余额较期初增长 66.34%，主要系本期业务规模扩大所致。

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	996,307.88	82.74	2,879,621.14	98.62
1 至 2 年	177,646.94	14.75	35,612.89	1.22
2 至 3 年	25,612.89	2.13	4,629.63	0.16
3 年以上	4,629.63	0.38	-	-
合计	1,204,197.34	100.00	2,919,863.66	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
武汉米川建筑设计咨询有限公司	175,000.00	14.53
武汉德鸿宇电气有限公司	91,652.88	7.61
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	78,750.00	6.54
武汉武缆佳合线缆有限公司	76,311.50	6.34
武汉集优尚品食品配送有限公司	50,000.00	4.15
合计	471,714.38	39.17

(3) 期末预付款项余额较期初下降 58.76%，主要系预付材料货款减少所致。

## 6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,433,048.48	8,786,854.48
合计	5,433,048.48	8,786,854.48

(2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	1,763,881.36	6,529,755.88
1 至 2 年	2,592,832.59	410,327.72
2 至 3 年	391,327.72	2,540,244.92
3 至 4 年	2,290,244.92	673,800.00
4 至 5 年	23,800.00	496,100.00
5 年以上	496,100.00	20,000.00
小计	7,558,186.59	10,670,228.52
减：坏账准备	2,125,138.11	1,883,374.04
合计	5,433,048.48	8,786,854.48

## ②按款项性质分类情况

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	6,312,925.55	9,904,065.13
定金及押金	608,287.00	65,200.00
其他	636,974.04	700,963.39
小计	7,558,186.59	10,670,228.52
减：坏账准备	2,125,138.11	1,883,374.04
合计	5,433,048.48	8,786,854.48

## ③分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,558,186.59	2,125,138.11	5,433,048.48
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,558,186.59	2,125,138.11	5,433,048.48

截至 2019 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,558,186.59	-	2,125,138.11	5,433,048.48
其中：				
组合 1：应收合并范围内关联方款	-	-	-	-



类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
项				
组合 2: 应收其他款项	7,558,186.59	-	2,125,138.11	5,433,048.48
其中: 1 年以内	1,763,881.36	5.00	88,194.07	1,675,687.29
1 至 2 年	2,592,832.59	10.00	259,283.26	2,333,549.33
2 至 3 年	391,327.72	30.00	117,398.32	273,929.40
3 至 4 年	2,290,244.92	50.00	1,145,122.46	1,145,122.46
4 至 5 年	23,800.00	80.00	19,040.00	4,760.00
5 年以上	496,100.00	100.00	496,100.00	-
合 计	7,558,186.59	-	2,125,138.11	5,433,048.48

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,670,228.52	100.00	1,883,374.04	17.65	8,786,854.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,670,228.52	100.00	1,883,374.04	17.65	8,786,854.48

B1. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,529,755.88	326,487.79	5.00
1 至 2 年	410,327.72	41,032.77	10.00
2 至 3 年	2,540,244.92	762,073.48	30.00
3 至 4 年	673,800.00	336,900.00	50.00
4 至 5 年	496,100.00	396,880.00	80.00

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	10,670,228.52	1,883,374.04	17.65

## ④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额		2019年12月31日
				计提	转销或核销	
坏账准备	1,883,374.04	-	1,883,374.04	241,764.07	-	2,125,138.11

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黄冈市园林绿化管理局	保证金	1,740,000.00	3至4年,5年以上	23.02	1,115,000.00
武汉天河机场公司	保证金	1,518,363.94	1至2年	20.09	151,836.39
宁波市建设工程招标投标管理办公室保证金专户	保证金	1,000,000.00	3至4年	13.23	500,000.00
武汉欣鹏环境艺术工程有限公司	保证金	523,516.69	1年以内	6.93	26,175.83
上海新建设建筑设计有限公司	保证金	472,400.00	3年以内	6.25	47,535.60
合计		5,254,280.63		69.52	1,840,547.82

(3) 期末其他应收款余额较期初下降38.17%，主要系公司本期部分项目保证金到期收回所致。

## 7. 存货

## (1) 存货分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31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
原材料	44,681,988.41	-	44,681,988.41	18,444,972.44	-	18,444,972.44
建造合同形成的已完工未结算资产	14,196,760.42	-	14,196,760.42	3,302,234.27	-	3,302,234.27
合计	58,878,748.83	-	58,878,748.83	21,747,206.71	-	21,747,206.71

## (2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
累计已发生成本	1,042,226,605.23	477,014,697.53
累计已确认毛利	364,941,895.54	215,106,998.50
减：预计损失	-	-
已办理结算的金额	1,392,971,740.35	688,819,461.76
建造合同形成的已完工未结算资产	14,196,760.42	3,302,234.27

(3) 期末工程合同不存在预计合同总成本超出预计合同总收入的情况，故未计提预计合同损失。

(4) 期末存货余额中不含借款费用资本化的情况。

(5) 期末存货余额较期初增长170.74%，主要系本期业务规模扩大，材料采购增加及在施项目增加所致。

## 8. 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
待认证进项税额	7,308,177.17	227,541.22
合 计	7,308,177.17	227,541.22

期末其他流动资产余额较期初大幅增长，主要系本期业务规模扩大，材料采购增加，待认证进项税额增加所致。

## 9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日	660,630.00	660,630.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019年12月31日	660,630.00	660,630.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018年12月31日	324,259.45	324,259.45
2. 本期增加金额	31,380.00	31,380.00
(1) 计提或摊销	31,380.00	31,380.00

项 目	房屋、建筑物	合计
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	355,639.45	355,639.45
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	304,990.55	304,990.55
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	336,370.55	336,370.55

## 10. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	2,325,314.59	1,037,763.08
合计	2,325,314.59	1,037,763.08

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	运输工具	专用设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1、2018 年 12 月 31 日	1,854,278.00	95,147.07	856,708.94	2,806,134.01
2、本期增加金额	1,782,414.16	-	24,018.82	1,806,432.98
(1) 购置	1,782,414.16	-	24,018.82	1,806,432.98
3、本期减少金额	798,841.00	-	-	798,841.00
(1) 处置或报废	798,841.00	-	-	798,841.00
4、2019 年 12 月 31 日	2,837,851.16	95,147.07	880,727.76	3,813,725.99
二、累计折旧				
1、2018 年 12 月 31 日	1,425,423.03	70,608.53	272,339.37	1,768,370.93
2、本期增加金额	248,116.83	17,291.88	124,871.48	390,280.19
(1) 计提	248,116.83	17,291.88	124,871.48	390,280.19
3、本期减少金额	670,239.72	-	-	670,239.72
(1) 处置或报废	670,239.72	-	-	670,239.72

项目	运输工具	专用设备	办公及其他设备	合计
4、2019 年 12 月 31 日	1,003,300.14	87,900.41	397,210.85	1,488,411.40
三、减值准备				
1、2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				
期末账面价值	1,834,551.02	7,246.66	483,516.91	2,325,314.59
期初账面价值	428,854.97	24,538.54	584,369.57	1,037,763.08

(3) 期末固定资产余额较期初增长 124.07%，主要系本期购买车辆增加所致。

### 11. 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
停车位	1,571,623.17	-	96,428.64	-	1,475,194.53
办公室装修	-	157,000.00	5,527.78	-	151,472.22
合计	1,571,623.17	157,000.00	101,956.42	-	1,626,666.75

### 12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 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
应收票据减值准备	22,681.31	3,402.20	-	-
应收账款减值准备	63,277,836.57	9,491,675.49	34,877,264.92	5,231,589.74
其他应收款减值准备	2,125,138.11	318,770.71	1,883,374.04	282,506.10
合计	65,425,655.99	9,813,848.40	36,760,638.96	5,514,095.84

(2) 期末递延所得税资产余额较期初增长 77.98%，主要系本期计提的应收账款减值准备金额较大，相应确认的递延所得税资产增加所致。

### 13. 应付票据

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	59,707,057.38	3,560,712.11
合计	59,707,057.38	3,560,712.11

(1) 期末应付票据余额较期初大幅增长，主要系本期公司销售及采购规模增加，票据结

算方式增加所致。

(2) 于 2019 年 12 月 31 日，公司无已到期未支付的应付票据。

#### 14. 应付账款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料款	194,388,405.67	101,862,472.21
应付劳务款	229,114,392.73	143,135,078.36
合 计	423,502,798.40	244,997,550.57

(1) 期末应付账款余额较期初增长 72.86%，主要系本期公司销售及采购规模增加，应付供应商款项增加所致。

(2) 期末应付账款中无账龄超过一年的重要应付账款。

#### 15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收工程款	2,028,628.29	4,998,806.18
合 计	2,028,628.29	4,998,806.18

(2) 期末预收款项中无超过一年的重要预收款项。

(3) 期末预收款项余额较期初减少 59.42%，主要系预收工程款减少所致。

#### 16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,400,578.13	52,976,678.63	30,572,535.40	28,804,721.36
二、设定提存计划	-	1,560,224.36	1,560,224.36	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	6,400,578.13	54,536,902.99	32,132,759.76	28,804,721.36

(2) 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,233,450.17	50,798,084.74	28,019,708.53	28,715,236.36
二、职工福利费	-	1,238,019.81	1,148,534.81	89,485.00

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
三、社会保险费	-	747,514.10	747,514.10	-
其中：医疗保险费	-	681,734.95	681,734.95	-
工伤保险费	-	9,234.55	9,234.55	-
生育保险费	-	56,544.60	56,544.60	-
四、住房公积金	-	488,650.00	488,650.00	-
五、工会经费和职工教育经费	167,127.96	1,000.00	168,127.96	-
合计	6,400,578.13	52,976,678.63	30,572,535.40	28,804,721.36

## (3) 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	-	1,498,858.54	1,498,858.54	-
2. 失业保险费	-	61,365.82	61,365.82	-
合计	-	1,560,224.36	1,560,224.36	-

(4) 期末应付职工薪酬余额较期初增长 350.03%，主要系本期业绩较好，计提的员工考核激励较大所致。

## 17. 应交税费

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	16,838,634.58	14,332,366.17
增值税	2,298,616.18	11,475,984.13
个人所得税	147,731.00	118,902.55
城市维护建设税	152,090.67	778,618.63
教育费附加	65,181.71	334,526.16
地方教育费附加	32,590.86	168,309.61
其他	34,364.85	66,263.83
合计	19,569,209.85	27,274,971.08

## 18. 其他应付款

## (1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	6,977,811.46	6,022,820.15

合计	6,977,811.46	6,022,820.15
----	--------------	--------------

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	6,095,325.38	5,647,732.00
未付报销款	490,040.11	237,783.78
其他	392,445.97	137,304.37
合计	6,977,811.46	6,022,820.15

## ②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 19. 其他流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额	38,287,397.25	9,593,153.27
合计	38,287,397.25	9,593,153.27

期末其他流动负债余额较期初增长 299.11%，主要系本期销售规模扩大，待转销项税额增加所致。

## 20. 股本

项目	2018 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,392,000.00	-	-	-	-	-	70,392,000.00

## 21. 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	3,685,573.38	30,485,778.71	-	34,171,352.09
合计	3,685,573.38	30,485,778.71	-	34,171,352.09

资本公积本期增加系本期公司实施股权激励计划确认的股份支付费用。

## 22. 专项储备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	-	12,466,802.85	12,466,802.85	-

## 23. 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------



				日
法定盈余公积	12,729,794.10	6,176,891.43	-	18,906,685.53

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期母公司净利润10%提取法定盈余公积金。

#### 24. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	76,053,666.88	28,024,075.61
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	27,197,344.72
调整后期初未分配利润	76,053,666.88	55,221,420.33
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	61,768,914.28	44,264,540.61
减: 提取法定盈余公积	6,176,891.43	4,426,454.06
应付普通股股利	37,870,895.98	19,005,840.00
期末未分配利润	93,774,793.75	76,053,666.88

#### 25. 营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本总额

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	842,027,602.83	627,225,196.57	406,903,656.70	293,758,298.60
其他业务	93,882.98	31,380.00	91,593.16	31,380.00
合计	842,121,485.81	627,256,576.57	406,995,249.86	293,789,678.60

(2) 本期营业收入、营业成本发生额较上期分别增长 106.91%、113.51%，主要系本期业务规模增加，营业收入和营业成本相应增加所致。

#### 26. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,054,185.74	1,161,937.69
教育费附加	684,940.57	755,830.03
房产税	11,265.96	122.88
印花税	269,199.80	7,140.00
土地使用税	122.88	10,991.18
环境保护税	-	-
车船税	5,010.00	136,884.70
堤防费	486.48	16,250.88

项目	2019 年度	2018 年度
合计	2,025,211.43	2,089,157.36

**27. 销售费用**

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	16,699,692.72	1,462,560.79
业务招待费	594,070.80	266,511.15
办公费用	138,863.78	394,249.32
差旅费	201,733.75	178,798.87
业务宣传费	956,796.12	128,358.68
其他费用	549,536.58	633,619.63
合计	19,140,693.75	3,064,098.44

本期销售费用发生额较上期增长 524.68%，主要系本期销售规模增大，相应销售人员的考核激励增加所致。

**28. 管理费用**

项目	2019 年度	2018 年度
股份支付	30,485,778.71	3,683,347.02
职工薪酬	18,619,644.51	11,201,644.34
中介费	2,859,259.84	961,281.93
租赁费	1,039,930.00	789,636.24
业务招待费	562,074.65	387,348.92
其他费用	4,354,377.61	3,110,495.50
合计	57,921,065.32	20,133,753.95

本期管理费用发生额较上期增长 187.68%，主要系本期公司实施股权激励计划，确认的股份支付费用增加所致。

**29. 研发费用**

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	15,690,364.03	7,237,651.88
材料费用	11,657,443.91	3,428,533.36
其他费用	7,293,990.44	8,110,191.34
合计	34,641,798.38	18,776,376.58

本期研发费用发生额较上期增长 84.50%，主要系公司对智能景观照明的研发投入增加所致。

**30. 财务费用**

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	-	107,915.75
减：利息收入	340,178.58	196,910.07
银行手续费	89,328.37	24,034.29
保函手续费	418,370.52	45,620.00
现金折扣	-577,427.58	-
合计	-409,907.27	-19,340.03

本期财务费用发生额较上期大幅下降，主要系本期部分供应商为提前收款给予公司部分现金折扣所致。

**31. 其他收益**

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助			
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	352,500.00	137,042.96	与收益相关
合计	352,500.00	137,042.96	

本期其他收益发生额较上期增长 157.22%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

**32. 投资收益**

项目	2019 年度	2018 年度
理财产品投资收益	1,600,658.22	832,545.21
合计	1,600,658.22	832,545.21

本期投资收益发生额较上期增长 92.26%，主要系本期理财产品购买较多产生的投资收益增加所致。

**33. 信用减值损失**

项目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-22,681.31	-
应收账款坏账损失	-28,400,571.65	-
其他应收款坏账损失	-241,764.07	-
合计	-28,665,017.03	-

**34. 资产减值损失**

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	-	-19,276,914.92

项目	2019 年度	2018 年度
合计	-	-19,276,914.92

**35. 资产处置收益**

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	92,609.51	-	92,609.51
其中：固定资产	92,609.51	-	92,609.51
合计	92,609.51	-	92,609.51

本期资产处置收益发生额较上期变动较大，主要系本期处置的固定资产增加所致。

**36. 营业外收入**

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	20.00	-
合计	-	20.00	-

**37. 营业外支出**

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,463.22		6,463.22
公益性捐赠支出	520,000.00		520,000.00
其他	-	1,846.30	-
合计	526,463.22	1,846.30	526,463.22

本期营业外支出发生额较上期大幅增长，主要系本期公益性捐赠支出增加所致。

**38. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	16,931,173.39	9,468,830.58
递延所得税费用	-4,299,752.56	-2,880,999.28
合计	12,631,420.83	6,587,831.30

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	74,400,335.11	50,852,371.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,160,050.27	7,627,855.79

调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,471,370.56	-1,040,024.49
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	-	-
本期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	-	-
所得税费用	12,631,420.83	6,587,831.30

注：不可抵扣的成本、费用和损失的影响主要为研发费用加计扣除、股份支付费用及业务招待费等纳税调整事项的影响合计数。

(3) 本期所得税费用发生额较上期增长 91.74%，主要系本期利润总额增加，应纳税所得额增长，计提的所得税费用相应增加所致。

### 39. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
保证金	4,038,732.96	7,899,421.91
政府补助	352,500.00	137,042.96
合计	4,391,232.96	8,036,464.87

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
中介费	1,759,259.84	961,281.93
业务招待费	1,156,145.45	653,860.07
租赁费	1,039,930.00	789,636.24
业务宣传费	956,796.12	128,358.68
定金及押金	543,087.00	-
差旅费	201,733.75	178,798.87
办公费用	138,863.78	394,249.32
其他	6,069,473.73	6,326,660.25
合计	11,865,289.67	9,432,845.36

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	340,178.58	196,910.07
合计	340,178.58	196,910.07

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
票据及保函保证金	-	2,991,471.54
合计	-	2,991,471.54

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
票据及保函保证金	37,251,600.12	-
保函手续费	418,370.52	45,620.00
合计	37,669,970.64	45,620.00

## 40. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	61,768,914.28	44,264,540.61
加：资产减值准备	-	19,276,914.92
信用减值损失	28,665,017.03	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	421,660.19	331,505.10
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	101,956.42	96,428.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-92,609.51	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,463.22	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	78,191.94	-43,374.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,600,658.22	-832,545.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,299,752.56	-2,880,999.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,131,542.12	6,951,514.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-231,456,413.40	-124,952,047.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	268,944,144.12	134,934,987.24
其他	30,485,778.71	3,683,347.02
经营活动产生的现金流量净额	115,891,150.10	80,830,271.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2019 年度	2018 年度
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	78,567,068.83	103,020,381.53
减：现金的期初余额	103,020,381.53	37,595,559.81
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-24,453,312.70	65,424,821.72

本期现金流量表补充资料增加的其他项目系公司股票激励计划确认的股份支付费用。

#### (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	78,567,068.83	103,020,381.53
其中：库存现金	-	597.30
可随时用于支付的银行存款	78,567,068.83	103,019,784.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	78,567,068.83	103,020,381.53

#### 41. 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-其他货币资金	43,629,923.38	票据保证金
货币资金-其他货币资金	1,320,822.22	保函保证金
投资性房地产	304,990.55	开具银行承兑汇票
合计	45,255,736.15	-

#### 42. 政府补助

##### (1) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
文化产业扶持经费	350,000.00	不适用	300,000.00	50,000.00	其他收益
传统产业改造升	50,000.00	不适用	50,000.00	-	其他收益

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
级资金					
统计直报工作经 费	4,858.49	不适用	2,500.00	2,358.49	其他收益
稳岗补贴	59,700.00	不适用	-	59,700.00	其他收益
个税返还	24,984.47	不适用	-	24,984.47	其他收益
合计	489,542.96		352,500.00	137,042.96	

## 六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责，管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部



信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时, 本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加: 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例; 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值, 本公司所采用的界定标准, 与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素: 发行方或债务人发生重大财务困难; 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等; 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步; 债务人很可能破产或进行其他财务重组; 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失; 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保品的不同, 违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比, 以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析, 识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键

经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注五中披露。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于资产负债表日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付票据	59,707,057.38	-	-	-
应付账款	423,502,798.40	-	-	-
其他应付款	6,977,811.46	-	-	-
合计	490,187,667.24	-	-	-

(续上表)

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付票据	3,560,712.11	-	-	-
应付账款	244,997,550.57	-	-	-
其他应付款	6,022,820.15	-	-	-
合计	254,581,082.83	-	-	-

## 3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。本公司目前无相关业务，金融工具的市场风险相对较小。

## 七、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人

公司实际控制人为卢华、殷晓骏、王晓燕、单闻。其中卢华和殷晓骏为母子关系，单闻和王晓燕为夫妻关系，四人合计共直接或间接持有公司 88.58% 的股份。

## 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢华	实际控制人
王晓燕	实际控制人
武汉点亮东方文化传媒有限公司	实际控制人卢华配偶控制的公司
周侗	原公司董事，2019 年 12 月 27 日离职
上海麒建建筑设计事务所	周侗控制企业
上海读行建筑规划设计事务所	周侗控制企业
慧光智城（深圳）智慧科技有限公司	周侗重大影响企业
卢大伟	公司董事
黄刚	公司董事、工程二部总监

## 3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
上海麒建建筑设计事务所	设计服务	371,140.98	2,352,119.34
武汉点亮东方文化传媒有限公司	推广服务	120,000.00	-
上海读行建筑规划设计事务所	设计服务	1,387,445.50	-
慧光智城（深圳）智慧科技有限公司	材料	1,234,525.36	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
卢华	办公用房	458,220.80	462,889.73
王晓燕	办公用房	246,636.25	249,191.79

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
王晓燕	4,500,000.00	2018/10/25	2018/12/27	
单闻	2,700,000.00	2018/10/24	2018/12/27	
卢华	4,700,000.00	2018/11/7	2018/12/27	
武汉金一方投资	4,200,000.00	2018/11/6	2018/12/27	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
管理公司				

上述资金拆借参照中国人民银行一年期贷款利率 4.35% 计付利息，上述资金拆借利息合计为 107,915.75 元。

#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	卢大伟	-	-	49,573.00	2,478.65
其他应收款	黄刚	-	-	10,000.00	500.00

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	上海麒建建筑设计事务所	-	639,768.79
应付账款	慧光智城（深圳）智慧科技有限公司	41,850.42	-

### 八、股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	30,485,778.71	3,683,347.02
公司本期行权的各项权益工具总额	30,485,778.71	3,683,347.02
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估确定	评估确定
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,169,125.73	3,683,347.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,485,778.71	3,683,347.02

### 九、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的其他重要承诺事项。

## 2. 或有事项

### (1) 未到期保函情况

截止时间	保函金额	缴存保证金
2019 年 12 月 31 日	4,356,134.92	1,320,822.22

(2) 除上述或有事项外，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，公司总部地处武汉，位于此次疫情中心。本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

除上述事项外，截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

由于 2018 年及以前年度供应链系统尚不完善，存在记账有误情形，导致会计处理及财务报表存在差错，公司重新梳理了供应链系统数据，为更准确反映各会计期间经营状况，对前期会计差错进行追溯调整；同时，公司根据企业会计准则相关规定补充确认 2018 年度股份支付费用。

差错更正事项对公司 2018 年度财务报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	347,470,545.40	118,239,080.45	465,709,625.85
负债总额	207,711,972.57	95,136,618.92	302,848,591.49
权益总额	139,758,572.83	23,102,461.53	162,861,034.36
利润总额	62,772,395.37	-11,920,023.46	50,852,371.91
所得税费用	7,707,697.36	-1,119,866.06	6,587,831.30
净利润	55,064,698.01	-10,800,157.40	44,264,540.61

### 2. 其他

除上述事项外，截至2019年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	86,146.29	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	352,500.00	137,042.96
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	1,600,658.22	832,545.21
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-520,000.00	-1,826.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-30,485,778.71	-3,683,347.02
减：少数股东权益影响额	-	-

项目	2019 年度	2018 年度
所得税影响额	227,895.68	145,164.28
合计	-29,194,369.88	-2,860,749.43

## 2. 净资产收益率及每股收益

### (1) 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.37	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	52.08	1.29	1.29

### (2) 2018 年度 (经追溯)

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.26	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.15	0.67	0.67

公司名称：武汉金东方智能景观股份有限公司

法定代表人：宗文

主管会计工作负责人：卢华

会计机构负责人：朱玉华

日期：2020 年 6 月 30 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室