



深圳美丽生态股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 月

## 第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈飞霖、主管会计工作负责人周成斌及会计机构负责人(会计主管人员)朱兵声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司已在本年度报告“第四节 经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”分析了公司未来发展可能面临的风险因素及应对对策，敬请投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项 .....	31
第六节 股份变动及股东情况 .....	66
第七节 优先股相关情况 .....	72
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	73
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	73
第十节 公司治理 .....	83
第十一节 公司债券相关情况 .....	89
第十二节 财务报告 .....	90
第十三节 备查文件目录 .....	222

## 释义

释义项	指	释义内容
美丽生态/公司/本公司/本集团/深华新	指	深圳美丽生态股份有限公司
五岳乾坤	指	深圳五岳乾坤投资有限公司
佳源创盛	指	佳源创盛控股集团有限公司
佳源国际	指	佳源国际控股有限公司
瑞达投资	指	新余瑞达投资有限公司
保达投资	指	保达投资管理（平潭）有限公司
红信鼎通	指	红信鼎通资本管理有限公司
华新润达/美丽深圳	指	深圳市华新润达创业投资有限公司/美丽生态（深圳）有限责任公司
浙江深华新	指	浙江深华新生态建设发展有限公司
宁波设计院	指	宁波市风景园林设计研究院有限公司
江苏八达园林	指	江苏八达园林有限责任公司
温州青草地	指	温州青草地投资有限公司
宁波艾特斯	指	宁波艾特斯景观发展有限公司
福建隧道	指	福建省隧道工程有限公司
美佳文旅	指	美佳（平潭）文化旅游发展有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	*ST 美丽	股票代码	000010
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳美丽生态股份有限公司		
公司的中文简称	美丽生态		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN ECOBEAUTY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ECOBEAUTY		
公司的法定代表人	陈飞霖		
注册地址	深圳市宝安区西乡街道宝安桃花源科技创新园主园 A 栋孵化大楼 321-322 室		
注册地址的邮政编码	518102		
办公地址	广东省深圳市宝安区中心区宝兴路 6 号海纳百川总部大厦 B 座 1701-1703 室		
办公地址的邮政编码	518101		
公司网址	<a href="http://www.eco-beauty.cn">http://www.eco-beauty.cn</a>		
电子信箱	IR@eco-beauty.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘奇	何婷
联系地址	广东省深圳市宝安区中心区宝兴路 6 号海纳百川总部大厦 B 座 1701-1703 室	广东省深圳市宝安区中心区宝兴路 6 号海纳百川总部大厦 B 座 1701-1703 室
电话	0755-88260216	0755-88260216
传真	0755-88260215	0755-88260215
电子信箱	IR@eco-beauty.cn	IR@eco-beauty.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室、深圳证券交易所

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91110000192181597U
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>2013年5月3日，公司召开股权分置改革相关股东大会，审议通过了《深圳五岳乾坤投资有限公司向公司赠与资产、公司资本公积金转增股本和股权分置改革方案》。截止2013年5月29日，深圳五岳乾坤投资有限公司向公司赠与的4.41亿元现金及赠与资产均已到位。股改完成后，公司逐步转型为园林绿化行业，主营业务发生变化，由原来的主营业务收入为CNG燃气设备收入，变为主营业务收入为园林绿化收入。</p> <p>公司于2018年收购福建隧道股权后，以市政隧道建设、园林绿化为核心业务，并涉及公路、环保、建筑工程施工、城市及道路照明、水利水电、河湖整治等其他专业性业务。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>2013年5月3日，公司召开股权分置改革相关股东大会，审议通过了《深圳五岳乾坤投资有限公司向公司赠与资产、公司资本公积金转增股本和股权分置改革方案》。截止2013年5月29日，深圳五岳乾坤投资有限公司向公司赠与的4.41亿元现金及赠与资产均已到位。股改完成后，公司控股股东由新余瑞达投资有限公司（原重庆瑞达投资有限公司）变更为深圳五岳乾坤投资有限公司。</p> <p>2018年8月8日，佳源创盛通过司法拍卖、二级市场直接及间接持有公司股份119,365,654股，占公司总股本的14.56%，至此，佳源创盛成为公司第一大股东。</p> <p>2019年1月30日，公司召开2019年第一次临时股东大会选举第十届董事成员，第十届董事会共11名，其中9名由佳源创盛推荐。佳源创盛持有的股份表决权已对公司2019年第一次临时股东大会决议产生重大影响，并通过本次股东大会决定了公司现任董事会半数以上成员的选任，符合《深交所股票上市规则》中规定的拥有上市公司控制权的情形。至此，佳源创盛成为公司的控股股东。截至本报告期末，佳源创盛直接及间接持有公司股份128,037,330股，占公司总股本的15.62%。</p>

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街110号中糖大厦11层
签字会计师姓名	李光初、刘雪亮

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019年	2018年	本年比上年增减	2017年
营业收入（元）	1,893,071,131.21	345,410,350.35	448.06%	757,885,725.53
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,474,799.71	-731,500,477.92	106.35%	-1,061,426,865.24

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	10,345,241.40	-730,972,527.08	101.42%	-1,093,140,060.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,170,445.41	-238,431,968.04	112.65%	564,162,715.28
基本每股收益（元/股）	0.0567	-0.8922	106.36%	-1.2947
稀释每股收益（元/股）	0.0567	-0.8922	106.36%	-1.2947
加权平均净资产收益率	10.49%	-92.76%	103.25%	-63.00%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末 增减	2017 年末
总资产（元）	4,291,660,034.27	3,273,278,297.36	31.11%	3,105,153,052.01
归属于上市公司股东的净资产（元）	445,959,695.60	419,334,877.86	6.35%	1,154,312,657.60

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	199,628,684.48	273,207,488.67	610,656,491.59	809,578,466.47
归属于上市公司股东的净利润	2,881,506.68	7,350,255.05	33,431,208.94	2,811,829.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,301,730.57	-13,050,092.42	25,930,403.92	-5,836,800.67
经营活动产生的现金流量净额	-60,886,632.31	-47,914,941.46	13,534,156.02	125,437,863.16

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	21,218,109.45	3,723,498.70	7,459,423.53	
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)	14,000,280.52	612,586.05	368,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	17,673,424.44			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-5,892,841.67	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,052,244.25			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,677,762.17	-8,809,649.81	-5,766,246.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		65,511.96	35,611,684.94	
减: 所得税影响额	7,321,954.97	-1,809,353.70	67,725.00	
少数股东权益影响额(税后)	9,814,783.21	-2,070,748.56		
合计	36,129,558.31	-527,950.84	31,713,195.21	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号——上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

#### (一) 土木工程建筑行业总体情况

##### 1、宏观经济形势

从宏观经济形势来看，2019年国民经济运行总体平稳，呈现出质量提升、结构优化的积极趋势，基础设施投资增速回升，民间投资增速有所提高，民营企业投资意愿提升。根据国家统计局发布的2019年统计数据显示：2019年国内生产总值为990865亿元，比上年同期增长6.1%；基础设施投资比上年增长3.8%；民间投资比上年增长4.7%。

##### 2、行业政策环境

从行业政策环境来看，基础设施领域补短板迎来诸多国家政策支持，项目审批和法治化进程加快，项目融资难的问题正在逐步缓解，资本金来源渠道拓宽。国务院于2019年10月22日颁布2020年1月1日起实施的《优化营商环境条例》，对深化投资审批制度改革、精简行政许可和优化审批服务、优化工程建设项目审批流程等作了明确规定，同时为行业营造稳定、公平、透明、可预期的投资环境夯实了法治基础。2019年7月1日起正式实施的《政府投资条例》将政府投资管理制度化、规范化，为更好发挥政府投资补齐发展短板、优化供给结构、增强发展后劲等作用提供了法治保障。2019年6月印发的《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》，允许将专项债券作为符合条件的重大项目资本金，解决了部分补短板项目的资本金短缺问题。2019年11月印发的《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》，允许项目法人和项目投资方通过发行权益型、股权类金融工具，多渠道规范筹措投资项目资本金，丰富了项目资本金的来源、渠道。

##### 3、公司主营业务的行业发展状况及市场需求情况

公司所属行业为市政工程施工及园林绿化行业，以市政基础设施建设、园林绿化为核心业务，并涉及公路、环保、建筑工程施工、城市及道路照明、水利水电、河湖整治等其他专业性业务。业务范围包括PPP项目、EPC项目、投融建项目、施工总承包及专业分包。业务内容涉及大型市政公用设施、文体全域旅游、特色小镇、田园综合体、大健康产业链、片区综合开发等。

#### (1) 市政基础设施建设行业发展情况

基建行业国内市场需求受国家宏观经济形势、国家战略发展规划及金融政策的影响。自2018年10月份以来，国家补短板力度加大，固定资产投资增速出现回升。目前我国人均基础设施的人均存量仍低于发达国家，基础设施仍是未来我国补短板的重要领域。国家基础设施领域的诸多支持政策的出台，为生态环境修复、文化旅游城镇建设、污染河道治理等生态综合治理业务带来了良好的发展机遇。

#### (2) 国内外市场需求情况

国内方面，国家加大力度脱贫攻坚、振兴乡村、整治与修复城乡环境，伴随京津冀协同、雄安新区、长江经济带建设、“粤港澳”大湾区等国家战略规划的有效实施，国内基础设施建设和城镇化建设速度进一步加快。新兴产业增长势头强劲，涉及到新兴产业的综合管廊、主题公园、海绵城市水环境综合治理、智慧城市及美丽乡村建设等业务都为公司带来了良好的市场需求及广阔的发展空间。

国际方面，伴随国家“一带一路”、“走出去”等战略给行业带来新的海外机遇，尤其是东南亚地区及亚非拉地区拥有广阔的市场需求，为公司提供了海外市场开拓契机。

面对国内外机遇，公司将继续加大在主业领域的投入、加强与战略合作方的合作、全面提升公司的综合管理能力，持续深化区域建设，加强企业规模化发展，进一步提升公司的市场竞争优势，实现公司的预期战略目标。

#### 4、对公司当期及未来发展的影响

2019年上半年基建行业仍受地方政府债务监管、PPP项目进一步规范化管理等方面的影响，项目资金需求缺口较大，政府投资意愿和能力一定程度上受影响，加上民营企业投资能力有限，基建市场受到一定增长压力，行业竞争较激烈，公司业务在行业环境的影响下未能充分发展。2019年下半年，国家在基建领域的诸多支持政策出台，政策的实施及公司自身基本面的不断改善。2020年初，财政货币政策持续加力对冲疫情影响，行业政策面获强力支撑。2020年为“十三五”收官之年，国家保增长目标明确，基建在经历了近两年的超低增长之后，增速预期将逐步向合理值回归，行业增长中长期需求或好于市场预期。

#### 5、公司已经或计划采取的应对措施

公司已经采取的措施包括优化组织架构及精简人员、加强公司治理、加强项目管理、拓展融资渠道等多方面应对措施。公司未来计划采取的措施包括进一步提升公司资质等级和增加资质类别、进一步加强区域市场的开发深度、进一步加大主业领域的投资力度、进一步加强项目管理等应对措施。

未来，公司将在市政基础设施建设、园林景观施工主业领域深耕细作，进一步稳固基础市场，立足深圳总部拓展“粤港澳”大湾区及周边区域市场，努力争取国家“一带一路”战略带来的海外市场机会。公司将进一步加强EPC总承包、PPP模式等项目的经营及生产管理水平，提升公司在行业中的地位和市场竞争力，努力发展成为中国城乡建设与生态治理综合服务的领航者，为建设美丽中国、营造和谐环境贡献力量。

### （二）报告期内公司经营发展情况

#### 1、报告期内公司主要业务模式

报告期内，公司以工程总承包、施工总承包、PPP模式、专业工程分包等为主要经营模式，公司紧跟国家政策，创新商业模式，多元化经营，主要业务模式未发生重大变化。

##### （1）工程总承包、施工总承包、专业工程分包项目模式要素

定价机制：通过招投标确定市场价格。

回款安排：施工前期可能按实际情况收到业主支付的预付款，施工进行中按照完工百分比法确定收入并获得施工款项，直至施工结束，保留部分工程质量保证金，待项目保修期过后收到质量保证金。

融资方式：公司自有或银行贷款流动资金补充建设过程中的资金需求。

政策优惠：按国家及项目当地政策或招标约定执行。

##### （2）BT\PPP模式项目要素

定价机制：通过招投标确定中标价格或中标收益率。

回款安排：无运营的项目结束后，移交至业主方，由业主方根据合同约定按期支付回购款项；有运营的BT或PPP项目结束后，由项目公司在约定的特许经营期限内运营该项目设施，并获取运营收入，直至项目特许经营期限结束后，无偿移交至业主方。

融资方式：公司以自有资金全资或部分出资成立项目公司，项目公司以银行贷款方式筹集项目建设所需资金。

政策优惠：按国家及项目当地政策或招标约定执行。

##### （3）各业务模式的经营风险

施工总承包模式和专业工程分包模式存在成本控制风险和项目变更风险，定价机制主要为固定单价合同、固定总价合同、成本+酬劳合同等计价方式。

BT/PPP模式存在政策变更风险、融资和成本管控风险，定价机制主要为可行性缺口补助、使用者付费、政府付费等。

## 2、报告期内公司资质变化情况

公司目前主要从事的业务为工程施工，公司控股子公司福建省隧道工程有限公司目前具有：市政公用工程施工总承包一级、隧道工程专业承包一级、公路路基工程专业承包一级等十三项建筑业企业资质；公司全资子公司江苏八达园林有限责任公司具有工程设计风景园林工程专项乙级资质、市政公用工程施工总承包三级资质、古建筑工程专业承包三级资质。报告期内，控股子公司福建省隧道工程有限公司新增防水防腐保温工程专业承包贰级资质，有效期至2021年4月。

公司于报告期出售浙江深华新及宁波设计院两家全资子公司，详情见公司于2019年12月4日在巨潮资讯网上披露的《关于出售全资子公司浙江深华新100%股权的公告》（公告编号：2019-132）、《关于出售全资子公司宁波设计院100%股权的公告》（公告编号：2019-133）。本次交易完成后，公司将不再具备以下资质：工程设计风景园林工程专项甲级、工程设计市政行业（道路工程、给水工程、排水工程、桥梁工程）专业乙级、工程设计建筑行业（建筑工程）乙级、旅游规划设计乙级、文物保护工程勘察丙级资质；建筑企业资质：市政公用工程施工总承包二级、建筑机电安装工程专业承包三级、古建筑工程专业承包三级、城市及道路照明工程专业承包三级、河湖整治工程专业承包三级资质。

下一报告期内，全资子公司江苏八达园林拥有的证书证号为D332027470的资质证书有效期限届满，公司将按住建部要求及时办理资质延续申请，披露续期条件的达成情况。

公司目前主要从事的业务为工程施工，浙江深华新及宁波设计院股权转让后所失去的资质对公司主营业务如承揽市政基础设施EPC、PPP等类型总承包工程、专业分包工程没有直接影响。未来公司将在现有施工资质范围内，通过采取与具有相关资质的勘察设计公司组成联合体、独立承揽施工总承包、独立承揽专业分包工程等措施广泛参与工程建设市场。

## 3、报告期内公司融资情况

2019年，全球经济增长放缓，外部不确定性增大，国内经济运行风险挑战明显增多，经济下行压力加大，物价上涨结构性特征明显。面对诸多不确定性，国内金融机构信贷政策趋严，准入门槛提高，融资成本增加，授信条件愈加严苛。公司于2017年至2018年报告期连续二年亏损被深圳证券交易所实行“退市风险警示”的特别处理，为公司的融资工作开展造成了一定程度的影响。报告期内，公司通过维持存量银行贷款，积极开展非银行渠道融资，同时获得股东提供的财务资助保持了基本流动性。目前公司融资方面仍存在融资能力薄弱、融资渠道单一、融资模式创新力度不够等诸多亟待解决的问题。截至报告期末，公司各类融资途径具体情况如下：

融资途径	融资余额（万元）	融资成本区间	期限结构
银行贷款	22,580.89	5.23%-8.34%	0.5-3年
股东资助	61,215.00	0.00%-8.00%	/
其他	50,000.00	10.00%	1.5年

## 4、报告期内公司品牌建设情况

报告期内，公司根据业务范围梳理了公司文化理念体系，编写宣贯了《宣传管理工作规定》等公司品牌制度；以深圳总部为中心，统筹新办公室及子分公司的品牌视觉识别系统布置，更换了公司logo，定位公司品牌标语：建设美丽生态，营造和谐环境。同时，公司在报告期内上线了多渠道媒体交流平台，包括公司官网、百度企业名片、微信公众号等。2019年，公司品牌宣传配合业务部门积极跟踪经营动态，在公司各大线上渠道进行实时宣传报道，为公司品牌工作夯实基础。

## 5、报告期内公司质量控制体系

经过多年的应用技术研究和经验积累，公司形成了专业的质量控制体系，建立了一整套完整的质量控制制度。将质量控制、高端服务作为打造公司高品质精品工程领导者的基本前提，重视设计、原材料采购、工程施工各环节的质量控制，不断改进和完善质量控制措施，强化对业务的质量管理，确保质量管理体系的有效运行。报告期内，公司深化质量管理，严格落实质量管理制度，明确施工质量控制要点，督导项目完善施工方案，切实做到质量管理“四不放过”。公司通过采取“目标管理、过程控制、阶段考核、持续改进”的动态管理模式，强化过程质量管控，发现问题及时改进，工程质量始终处于受控状态。对在施的施工工程进行巡查、监控；参加项目工程的竣工预验收，监督、核查项目部对质量问题的整改情况；做好工程质量信息的收集、整理和反馈工作，掌握工程质量动态；编制汇总质量报表、质量分析报告，并上报项目总工、公司分管副总经理；对项目部发生的质量事故，参加质量事故的调查、分析，提出处理意见，并对事故的处理结果进行验收检查。报告期内，公司重大项目无质量问题。

## 6、报告期内公司安全生产情况

公司于报告期内修订了八项安全管理制度，包括：《安全生产责任管理办法》、《质量责任管理办法》、《安全生产和职业健康管理办法》、《工程项目安全生产标准化管理办法》、《安全检查管理办法》、《工程质量事故报告和调查处理办法》、《安全生产应急预案管理办法》、《生产安全事故调查处理办法》，规范了安全控制措施。公司不断增强安全意识，加强安全管理。并由公司运营管理中心专门负责对工程施工质量实施监督检查，指导项目部安检员的工作；组织内部安全讲师巡讲，使安全管理“警钟长鸣”；压实责任，强化考核奖惩和责任追究，促进安全生产责任落实；开展安全生产标准化建设，加大安全检查和隐患排查整治力度，做到防患于未然。

子公司江苏八达园林、福建隧道通过了职业健康安全管理体系认证和环境管理体系认证，公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，构建了完善的安全管理体系，制定了安全生产责任制和安全教育培训制度、安全技术交底制度、安全检查制度、消防安全管理制度、事故应急预案和安全操作规程等制度文件，以项目巡检和目标责任考核为主要手段，坚守安全红线，将安全管理责任层层分解和落实，切实履行各级安全生产职责，实行全员安全管理，确保了公司安全生产的稳定局面。同时结合公司修订的安全制度，组织开展三级安全教育、安全技术交底、班前安全会、安全生产月、应急演练等活动，对施工作业人员进行各种类型的安全教育培训，提高作业人员的安全意识；根据项目施工特点、施工复杂性和安全风险程度，对项目实行分级安全管理，确保了重大危险源的安全管理全覆盖；实行过程动态安全管理，定期和不定期开展安全检查，强化隐患排查治理工作，及时消除安全隐患，落实各项安全措施，确保公司安全生产形势的平稳，报告期内未发生生产安全责任事故。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期处置全资子公司宁波设计院和浙江深华新 100% 股权，新增控股子公司福建隧道 19% 股权。
固定资产	本期处置全资子公司宁波设计院和浙江深华新 100% 股权，同时处置了相关固定资产。
无形资产	本期处置全资子公司宁波设计院和浙江深华新 100% 股权，同时处置了相关无形资产。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

#### （一）资质优势

公司下属子公司具备多项施工总承包及专业承包壹级资质，涉及市政公用工程、园林绿化工程、隧道专业工程、公路路基工程等，公司长期发展以来取得了多项重大工程的项目业绩，同时公司所处的园林绿化行业正处于快速发展阶段，公司通过优化资质结构，提高公司抗风险能力和持续发展能力，使公司在行业内具备一定优势。

#### （二）跨区域施工能力

公司及下属子、分公司布局于国内不同省份和城市，在贵州、云南、浙江、江苏、新疆等多个省份有施工项目，具备多个地区不同气候条件下的施工经验，分布于不同地区项目的施工队伍具有较好的跨区域施工协调、组织与管理能力。

#### （三）市场布局优势

公司依托深圳总部，紧跟国家战略规划进行市场布局。基建行业的发展与国家宏观经济发展规划、产业发展规划密切相关，基础设施建设先行为产业发展、经济社会发展、城镇化建设提供基础，公司业务较早布局在云南、贵州等经济欠发达、基础设施建设需求较大的西南地区，并向长江经济带、“粤港澳”大湾区等新经济区逐步拓展。同时，随着国家不断重视生态环保问题，各项相关政策陆续出台，公司所处行业具有良好的发展前景和广阔的市场空间，公司除传统市政公用工程、园林绿化工程施工外，公司也将积极向生态修复、环保等领域发展。

#### （四）管理及业务模式优势

公司顺应经济和行业发展趋势，适时进行管理、经营模式改进的传统和能力，公司经营管理层时刻把握业务发展机遇，并根据业务特点制定改进策略，采取强化项目实施负责人成本控制责任、提高工作积极性的相关制度、优化施工队伍管理等措施。随着公司业务规模的不断扩大，公司将进一步加强区域管理，优化和重要供应商等机构合作的经营模式，促进公司持续发展。

#### （五）人才战略优势

公司一直秉承“唯才是举，海纳百川”的人才理念，注重各级人才梯队的建设，不断拓展不同人才专业领域的幅度，注重引进和培育多元化、复合型的人才梯队。公司全力为员工打造良好的事业平台，提供广阔的发展空间和具有行业竞争力的薪酬福利，营造良好的企业文化氛围。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年，我国在供给侧改革不断深化的同时，政府在生态环境保护与治理、公用基础设施建设等领域的投资力度逐步加大。公司管理层在分析宏观经济形势、行业发展趋势及企业自身情况的基础上，努力克服外部不利因素的影响，坚持稳健经营宗旨，积极推进公司既定发展战略，保持公司业务按计划推进。

2019年，公司实现营业收入189,307.11万元，较上年同期增长448.06%。营业成本144,355.37万元，较上年同期增长381.48%；实现营业利润19,775.57万元，较上年同期上升127.62%；实现归属上市公司股东净利润4,647.48万元，较上年同期上升106.35%。

报告期内，公司主要的经营工作如下：

（一）树立市场先行管理意识，探索营销多元化新思路。

（1）强化核心层立体经营、订单为王的经营意识，积极开拓市场，形成股份公司统筹管理，子、分公司协同的经营机制；

（2）开拓多元化经营思路，与大股东形成资源互动，以土地开发为载体，形成房开和施工产业联动，确保企业资金流健康持续向好发展；

（3）持续加强与战略合作伙伴的深入合作，通过组建联合体投标、合营、联营等多种合作方式广泛参与工程建设市场，先后中标螳川熙岸小区建设施工总承包项目、凯里经济开发区地下综合管廊建设施工总承包项目、张家界七星山国际旅游度假区建设项目工程总承包(EPC)项目；

（4）持续推进资质升级工作，注重人员资质与施工业绩维护，不断提升公司自身硬实力。

（二）施工生产任务基本完成，安全质量管控形势持续可控。

（1）科学组织，认真编制下达年度、季度、月度生产计划，动态跟踪分析计划偏差，制定详细保障措施，资源重点倾斜一线生产，确保重点项目的施工生产计划全面实现。

（2）牢固树立“安全生产就是企业生存发展的生命线”、“质量是企业生命之源”的红线意识，狠抓落实，制定安全生产大检查方案，组织开展了十余个项目的现场安全生产检查工作，下达整改通知书，督促整改落实，有效遏制了安全质量事故的发生。

（3）切实加强组织领导，认真落实安全质量责任制，建立覆盖全员的安全质量责任体系，组织各子公司进行安全质量管理制度宣贯，进一步强化安全生产责任落实，按月统计分析公司重点项目安全质量管理形势，督促各单位切实开展安全排查和安全隐患排除工作，确保安全生产，质量过硬，严防事故发生。

（三）开展资产收购及重组工作，进一步提高上市公司总体发展质量。

（1）2019年8月完成对福建省隧道工程有限公司19%股权的收购，股权比例由原来51%提高到70%；

（2）2019年12月完成了宁波市风景园林设计研究院有限公司和浙江深华新生态建设发展有限公司100%股权的处置工作；

（3）控股股东佳源创盛按银行同期贷款利率向公司提供财务资助，第二大股东红信鼎通无偿向公司提供财务资助，大大降低了公司的财务费用。

（四）建立健全组织机构，明确任务分工，完善规章制度，明细、优化固化管理流程。

（1）组织架构方面。结合公司的主营业务特点，实行扁平化管理，进一步建立、健全中心组织架构，

设立六大中心（综合管理中心、运营管理中心、战略发展中心、财务管理中心、资金运营中心、审计监察中心）及董秘办；

（2）核心管理层调整及分工方面。公司十届七次董事会对核心管理层调整到位，制定并下发了《关于股份公司领导班子成员、总经理助理、中心总经理工作分工的通知》，梳理完善公司核心层管理分工，明确管理分工，落实主体责任，进一步提高了工作效率；

（3）制度建设及流程方面。截至2019年底公司累计修订、新增管理办法和制度110个（其中修订完善管理制度92个，新增制度18个），并对OA管理流程进行优化和固化，进一步加强股份公司的管控力度，保证了业务管理的合规性。

（五）夯基础，防风险，利用信息化平台稳步提升财务风险管控能力。

（1）开展系列财务摸底检查、内控规范检查和专项检查工作，出具检查报告，督促整改落实，有效提升财务系统整体管理水平；

（2）依托信息化财务管理工具，完成了公司及下属子分公司账套金蝶云财务系统的数据初始化工作，实现了总账、存货、固定资产、应收应付、合并报表等模版的上线，进一步规范了股份公司对各子分公司财务管理行为，为财务管理工作夯实了数据基础，保证了财务报表数据统计及信息披露的及时性和准确性；

（3）建立并持续完善财务管控体系，规范财务核算管理和会计科目，与国家新会计准则接轨，进一步达到了上市公司财务管理要求。

（六）稳存量、调结构、扩规模，全力以赴促融资，齐心协力共成长。

（1）梳理解决公司历史遗留债务问题，集中对原银行及机构债务违约问题进行清理，采取有效措施，化解了企业的金融信贷风险；

（2）抓好存量融资的到期续作，在此基础上，公司积极申请恢复银行信用评级，为后续融资工作奠定良好的基础；

（3）积极调整融资结构，一方面争取在银行渠道取得突破，提升以银行为主的融资占比；另一方面通过资产管理公司等融资渠道进行公司流动性补充；同时通过引入较长期限的融资资金，调整长短期融资结构，减少期限错配，增强资金兑付保障；

（4）规模优先，助力公司快速发展。在公司实现跨越式发展，加大投资力度的过程中，积极配合各部门做好资金保障工作，全力以赴，以发展为优先导向全方位调动资源，不断创新融资渠道，确保项目资金的及时到位。

（七）防范法律诉讼风险，持续加强内部审计监察工作。

（1）积极开展诉讼案件的调查取证、案件的跟踪工作；

（2）加强内部审计监督检查工作，先后对下属子公司开展例行和专项审计核查工作，对现场发现的管理中的问题和隐患，及时处置纠偏整改，理清企业管理的风险点，进一步堵塞了企业管理存在的漏洞。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,893,071,131.21	100%	345,410,350.35	100%	448.06%
分行业					
燃气销售服务			36,066,513.58	10.44%	-100.00%
园林、市政工程建设	1,841,562,321.76	97.28%	217,551,992.78	62.98%	34.30%
园林设计	20,762,400.31	1.10%	45,690,371.53	13.23%	-12.13%
苗木销售	9,789,889.65	0.52%	37,143,933.06	10.75%	-10.23%
其他	20,956,519.49	1.10%	8,957,539.40	2.59%	-1.49%
分产品					
燃气销售服务			36,066,513.58	10.44%	-100.00%
园林、市政工程建设	1,841,562,321.76	97.28%	217,551,992.78	62.98%	34.30%
园林设计	20,762,400.31	1.10%	45,690,371.53	13.23%	-12.13%
苗木销售	9,789,889.65	0.52%	37,143,933.06	10.75%	-10.23%
其他	20,956,519.49	1.10%	8,957,539.40	2.59%	-1.49%
分地区					
华东	335,125,109.32	17.70%	154,577,207.98	44.75%	-27.05%
西北			50,666,776.27	14.67%	-14.67%
西南	1,418,522,227.73	74.93%	81,793,708.18	23.68%	51.25%
华中	2,712,574.89	0.14%	3,538.68	0.00%	0.14%
华北	36,604,565.73	1.93%	11,611,238.89	3.36%	-1.43%
华南	99,929,133.66	5.28%	40,841,086.58	11.82%	-6.54%
东北	177,519.88	0.02%	5,916,793.77	1.71%	-1.69%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						



园林、市政工程建设	1,841,562,321.76	1,411,575,379.93	23.35%	746.49%	559.26%	21.77%
分产品						
园林、市政工程建设	1,841,562,321.76	1,411,575,379.93	23.35%	746.49%	559.26%	21.77%
分地区						
华东	335,125,109.32	258,497,736.97	22.87%	116.80%	72.03%	20.58%
西南	1,418,522,227.73	1,071,471,674.96	24.47%	1,634.27%	1,483.08%	7.22%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号——上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

报告期内完工（已竣工验收）项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	验收情况	收入确认情况	结算情况	回款情况
施工总承包	2	63,249,702.00	已取得结算审计报告	43,926,632.11	43,926,632.11	35,000,000.00
重大项目	业务模式	特许经营（如适用）	运营期限（如适用）	收入来源及归属（如适用）	保底运营量（如适用）	投资收益的保障 措施（如适用）

报告期内未完工项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	累计确认收入	未完工部分金额
专业工程分包	45	3,454,072,679.26	1,783,789,706.97	1,438,935,667.66
工程总承包	9	3,307,473,292.49	667,285,060.22	2,544,166,805.74
设计施工总承包	2	1,944,582,300.00	574,303,851.39	
BT	1	295,500,000.00	230,334,504.97	
劳务分包	4	201,065,736.29	78,970,934.72	124,654,737.00
设计	1	2,800,000.00	2,568,807.34	

单位：元

项目名称	项目金额	业务模式	开工日期	工期	完工百分比	本期确认收入	累计确认收入	回款情况	应收账款余额
------	------	------	------	----	-------	--------	--------	------	--------

凯里经济开发区地下综合管廊建设项目	2,102,159,700.00	工程总承包	2019年07月15日	1098 日历天	8.35%	131,105,677.73	131,105,677.73	8550000.00	50,365,577.00
遵义市南溪大道建设项目	1,870,000,000.00	专业工程分包	2018年09月01日	1095 日历天	48.01%	726,042,148.76	823,658,341.76	195,940,000	668,944,173.13
云南螳川熙岸小区建设项目	450,686,256.14	工程总承包	2019年05月20日	720 日历天	37.44%	124,685,693.11	124,685,693.11	0.00	0.00
钟山区美丽乡村升级改造项目	1,633,113,500.00	设计施工总承包	2017年02月18日	计划工期310天		0	410,375,773.50	134,025,044.38	276,350,729.15
贵州省六盘水市钟山区梅花山景区旅游基础设施建设项目	311,468,800.00	设计施工总承包		730 日历天		0	163,928,077.90	117,340,000.00	28,350,596.55
镇江市官塘新城路网绿化工程	295,500,000.00	BT		合同工期660日历天，回购期3年		0	230,334,505.00	187,487,157.23	0

其他说明

□ 适用 √ 不适用

存货中已完工未结算项目的情况：

单位：元

累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
815,288,559.50	184,425,484.00		458,268,384.00	541,445,659.50

单位：元

项目名称	合同金额	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
钟山区美丽乡村升级改造项目（总）	1,633,113,500.00	134,025,044.40	276,350,729.20
梅花山风景区山体覆绿工程 总	311,468,800.00	117,340,000.00	28,350,596.60
六盘水市钟山区水城古镇（老城棚户区）园林景观项目（总）	300,000,000.00	26,000,000.00	40,789,899.50
大青山前坡生态治理工程 总	120,000,000.00	80,837,906.10	48,545,174.90
丰县南环路建设工程	69,151,885.20	27,000,000.00	24,636,964.50
梅花山片区森林防火通道（总）	66,776,025.80	16,354,433.50	3,431,653.20
贵阳安纳塔拉度假酒店	50,331,504.40	40,500,000.00	10,342,769.20

其他说明

□ 适用 √ 不适用

公司是否开展境外项目

□ 是 √ 否

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
园林、市政工程建设	园林、市政工程建设	1,411,575,379.93	97.78%	214,116,242.18	71.42%	26.36%
园林设计	园林设计	11,542,707.64	0.80%	38,240,421.11	12.75%	-11.95%
苗木销售	苗木销售	3,626,319.66	0.25%	17,881,362.16	5.96%	-5.71%
燃气销售服务	燃气销售服务			24,737,364.30	8.25%	-100.00%
其他业务	其他业务	16,809,286.51	1.16%	4,838,837.74	1.61%	-0.45%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
园林、市政工程建设	园林、市政工程建设	1,411,575,379.93	97.78%	214,116,242.18	71.42%	26.36%
园林设计	园林设计	11,542,707.64	0.80%	38,240,421.11	12.75%	-11.95%
苗木销售	苗木销售	3,626,319.66	0.25%	17,881,362.16	5.96%	-5.71%
燃气销售服务	燃气销售服务			24,737,364.30	8.25%	-100.00%
其他业务	其他业务	16,809,286.51	1.16%	4,838,837.74	1.61%	-0.45%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，新增1户，减少2户：

1、2019年4月，公司成立了子公司美佳文旅，根据企业会计准则相关规定，本报告期正式将美佳文旅纳入合并范围。

子公司名称	子公司类型	持股比例	变更原因
美佳（平潭）文化旅游发展有限公司	有限公司	70%	新设

2、本期不再纳入合并范围的子公司：

子公司名称	变更原因
-------	------

宁波市风景园林设计研究院有限公司	2019年12月处置所持有的全部100%股权
浙江深华新生态建设发展有限公司	2019年12月处置所持有的全部100%股权

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,094,595,524.30
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	57.82%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	单位 1	726,042,148.76	38.35%
2	单位 2	131,105,677.73	6.93%
3	单位 3	86,127,288.50	4.55%
4	单位 4	83,030,054.46	4.39%
5	单位 5	68,290,354.85	3.61%
合计	--	1,094,595,524.30	57.82%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司前五名客户与公司无关联关系。公司及其控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高管、其他核心人员和其它关联方与公司主要客户不存在关联关系、委托持股或其他利益安排。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	290,678,965.81
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.41%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	单位 1	67,334,491.19	8.67%
2	单位 2	59,020,923.73	7.60%
3	单位 3	58,410,422.15	7.52%
4	单位 4	56,449,444.19	7.26%
5	单位 5	49,463,684.55	6.37%

合计	--	290,678,965.81	37.41%
----	----	----------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

公司前五名供应商与公司无关联关系。公司及其控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高管、其他核心人员和其它关联方与公司主要供应商不存在关联关系、委托持股或其他利益安排。

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	5,032,298.78	32,674,082.34	-84.60%	本期加强了费用管控
管理费用	104,081,894.21	141,611,871.30	-26.50%	本期压缩了相关费用
财务费用	91,221,322.85	64,961,850.64	40.42%	本期有息负债增加
研发费用	1,690,182.58	2,055,715.97	-17.78%	

### 4、研发投入

适用  不适用

本期发生的研发费用中，其中研发人员薪酬及福利占比95.22%、研发部租房占比2%、设备折旧占比1.14%、软件摊销占比0.91%、动力消耗占比0.72%。本年发生研发费用为已出售子公司宁波设计院所产生，对公司未来发展不会产生影响。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	18	18	0.00%
研发人员数量占比	3.30%	3.30%	0.00%
研发投入金额（元）	1,690,182.58	2,055,715.97	-17.78%
研发投入占营业收入比例	0.09%	0.60%	-0.51%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
----	--------	--------	------

经营活动现金流入小计	1,221,216,017.93	794,586,380.59	53.69%
经营活动现金流出小计	1,191,045,572.52	1,033,018,348.63	15.30%
经营活动产生的现金流量净额	30,170,445.41	-238,431,968.04	112.65%
投资活动现金流入小计	60,797,575.83	82,042,096.80	-25.89%
投资活动现金流出小计	307,247,287.50	395,869,455.65	-22.39%
投资活动产生的现金流量净额	-246,449,711.67	-313,827,358.85	21.47%
筹资活动现金流入小计	817,883,350.00	972,050,000.00	-15.86%
筹资活动现金流出小计	581,140,296.38	527,147,603.83	10.24%
筹资活动产生的现金流量净额	236,743,053.62	444,902,396.17	-46.79%
现金及现金等价物净增加额	20,463,787.36	-107,356,930.72	119.06%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、经营活动现金流入增加，主要因为业务量增加，工程收款增加；
- 2、经营活动产生的现金流量净额增加，主要因为工程收款增加；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要因为偿还了部分债务；
- 4、现金及现金等价物净额增加，主要因为工程收款增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	19,873,721.91	10.13%	处置长期股权投资产生的投资收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	82,476,907.83	42.03%	工程存货减值、坏账准备	否
营业外收入	424,081.82	0.22%	政府补助及无法支付的应付账款	否
营业外支出	1,930,143.24	0.98%	对外捐赠及罚款及滞纳金支出	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用  不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	89,192,124.19	2.08%	86,676,202.60	2.65%	-0.57%	
应收账款	1,534,880,420.94	35.76%	933,519,308.39	28.51%	7.25%	
存货	1,526,216,823.32	35.56%	1,233,711,315.27	37.68%	-2.12%	
投资性房地产	31,664,796.41	0.74%	29,244,165.42	0.89%	-0.15%	
固定资产	44,091,955.90	1.03%	71,030,184.83	2.17%	-1.14%	
短期借款	171,493,924.60	4.00%	222,718,924.60	6.80%	-2.80%	
长期借款	0.00	0.00%	62,000,000.00	1.89%	-1.89%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,389,208.75	保证金性质及诉讼冻结款项
投资性房地产	26,585,726.94	抵押借款
其他应收款	651,420.00	开具保函支付的保证金
合计	36,626,355.69	

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
329,110,000.00	60,000,000.00	448.52%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
福建省	隧道工	增资	89,660,	19.00%	自有	平潭鑫	长期	市政工	已完成		0.00	否	2019 年	巨潮资

隧道工程有限公司	工程、市政工程、公路工程等		000.00			晟投资合伙企业(有限合伙)		工程、隧道工程					08月31日	讯网(公告编号:2019-110)
美佳(平潭)文化旅游发展有限公司	文旅开发等	新设	28,000,000.00	70.00%	自有	香港佳源集团有限公司	长期	文旅开发等	已完成		0.00	否		巨潮资讯网(公告编号:2019-035)
合计	--	--	117,660,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
泉州海丝海岚股权投资合伙企业(有限合伙)	其他	否	供水、水利、水处理、环保、清洁能源、市政工程等	2,450,000.00	2,450,000.00	自筹	10.00%	0.00	0.00	不适用	2019年10月11日	巨潮资讯网(公告编号:2019-120)
南粤南溪大道1号私募基金	其他	否	市政工程	209,000,000.00	330,000,000.00	自筹	100.00%	0.00	0.00	不适用	2018年10月09日	巨潮资讯网(公告编号:2018-144)
合计	--	--	--	211,450,000.00	332,450,000.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--



#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 六、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引

江苏贵兴机械租赁有限公司	浙江深华新 100% 股权	2019 年 12 月 04 日	6,248.75	-298.62	93.86 万元	0.74%	协商定价	否	不适用	是	是	2019 年 12 月 05 日	巨潮资讯网(公告编号: 2019-131)
宁波拓扑园林工程有限公司	宁波设计院 100% 股权	2019 年 12 月 04 日	4,180	-338.87	1,893.52 万元	15.01 %	协商定价	否	不适用	是	是	2019 年 12 月 05 日	巨潮资讯网(公告编号: 2019-131)

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建省隧道工程有限公司	子公司	公路、隧道	506,880,000.00	2,654,831,931.36	913,898,251.16	1,556,981,553.07	275,020,369.47	204,771,350.96

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江深华新生态建设发展有限公司	转让	93.86 万元
宁波市风景园林设计研究院有限公司	转让	1,893.52 万元

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### (一) 行业竞争格局

我国建筑市场规模庞大，建筑企业数量众多，随着多种所有制建筑施工企业的发展、建筑市场的市场化、以及建筑施工能力的相对过剩，建筑业已处于完全竞争状态。从建筑业企业构成看，近年来国有和集体建筑业企业的数量一直趋于下降，其他经济成分建筑业企业数量持续快速上升。行业结构性问题日益

突出，特别是在低端领域竞争激烈。

目前，我国国有企业在基建领域占据主导地位，资本规模最为雄厚，技术水准最高。中国中铁、中国铁建、中国建筑等国央企凭借规模、技术、资金、品牌优势，处于业内头部；而由发达地区建筑强省的大中型企业以及其他二级资质及分包资质的中小企业也是行业内一股迅速崛起的力量。

从竞争发展趋势看，越来越多有实力的国内建筑企业正摆脱旧的劳动密集型经营模式，从科技、管理、资金、服务、营销等多方面入手，全面提升盈利能力。EPC总承包，以及BOT、PPP等业务模式的兴起，已成为业内品牌企业赢得市场份额的重要手段。

## （二）公司2020年的发展战略

2020年在新冠肺炎疫情冲击和经济下行压力下，各省份密集推出庞大基建投资计划，基础设施建设面临的发展机遇和挑战并存。为此，公司一方面将持续优化顶层设计，完善内部治理结构，明晰战略导向；另一方面，继续围绕产业布局，不断提高精细化管理水平，深挖企业发展过程中的瓶颈问题和痛点问题。在新的业务领域和模式不断开拓发展的同时，公司将进一步巩固自身在传统领域的优势和地位，实现传统业务的稳定增长。2020年公司的发展战略将具体从以下几个方面入手：

1、积极拓展生态环保、市政基础建设领域业务，提高上述业务占比。公司将抓住生态环保、生态修复、基础设施建设的发展机遇，在制度建设、专业能力等各方面进行加强，以实现上述业务的规模化增长，提高其在公司主营业务中的占比。

2、紧密跟随国家有关“土十条”、“海绵城市”、“特色小镇”等相关政策，抓住PPP项目发展机遇，利用公司具备的优势，并采取有力措施实现业务拓展。PPP业务模式的发展，将为具有业务和资金实力的上市建筑类企业带来新的发展机遇，公司将充分利用多年积累及上市带来的业务品牌知名度和资金运用能力，通过加强研发力度、引进社会资源和实施战略合作，大力发展PPP业务，以实现公司业务的稳步增长。

3、构建合作投资模式，实现共赢共同发展。公司在承接相关大型项目过程中，将与专业性或实力型公司进行合作，在扎实完成项目任务的同时，实现业务的相互补充和促进。同时，公司将在合作伙伴中选择具有较强协同能力的企业，以期实现在业务拓展、技术合作等方面的共赢。

4、进一步巩固传统业务领域的地位和规模，为新型业务的发展奠定基础。在新的业务领域和模式不断开拓发展的同时，公司将进一步巩固自身在传统领域的优势和地位，实现传统业务的稳定增长，为公司新型业务的发展奠定良好基础。

## （三）公司2020年的经营计划

2020年，公司将继续推进产业布局优化及创新驱动发展战略，不断夯实主业，聚焦市场，创新机制，提质增效。2020年，公司将着重做好以下几方面工作：

1、拓宽融资渠道，提升公司融资功能。

以融资工作为中心，以实现投放为重心，倾斜所有资源完成融资计划，将融资作为全年工作的核心。力争做好以下三个方面，以提升公司的融资功能：

（1）加强金融机构接触，关注融资方式创新，寻求新的融资切合点；

（2）加强融资工作管理，严控融资风险，降低融资成本；

（3）及时主动了解金融市场现状，准确有效判断未来金融市场趋势，未雨绸缪，为企业资金做好提前规划。

2、调布局拿订单，保障公司持续发展。

（1）2020年市场经营工作在遵循股份公司“立足深圳，走向全国”的基本市场开发思路前提下，重点区域有所侧重发展。在继续发挥公司在西南地区原有市场优势、资源优势、品牌优势的基础上，优化区域布局，拓展和扩大中东部、粤港澳大湾区、长江经济带、京津冀等区域的市场地位，面向全国拓展市场，

提高公司在经济发达区域的市场占有率及企业品牌知名度；

(2) 依托大股东——佳源创盛的品牌及资源，以子公司福建隧道、江苏八达园林所在地为前进堡垒，培育和发展福建、江苏、浙江、江西等华东地区市场，并辐射山东、上海等区域，力争落地多个“项目+土地”合作共赢项目；

(3) 以总部所在地——深圳为核心，促进总部崛起，加强与央企、国企的合作，积极参与大湾区“9市2区”基础实施建设，逐步覆盖广东全省，并通过设立分公司的方式，大力开发广西、湖南、海南等周边省份市场；

(4) 加大力度，加速2019年跟踪重点项目落地。

### 3、加强项目管控，实现企业均衡生产。

公司结合市场实际情况，经过认真测算研究，已将2020年生产经营计划下发给各子、分公司，各子、分公司将根据年度生产计划指标，结合结转项目情况、预计新签项目情况，合理安排详细生产计划。各子、分公司将进一步增强信心、鼓足干劲，树立一盘棋思想，加强沟通协调，深挖潜力、协同创效，全力完成2020年各项目标任务。

(1) 在组织保障上，从决策、职能、业务、区域等层级制定完善的组织机构与机制，确保生产职责落实到位，为工程项目的有效管控提供组织基础；

(2) 坚持战略引领，超前谋划，科学组织指导生产经营。提升高质量发展、一体化运营、协同创效水平，实现股份公司整体利益最大化；

(3) 坚持决战决胜，确保计划目标圆满完成。福建隧道要继续坚持不歇脚、不放松，力争早日完成、超额完成计划指标。江苏八达园林要坚持补短板、强弱项、增效益，争取实现超额完成目标。美丽深圳要实现苗圃整合、提升、改造和对外销售，同时结合公司未来的发展方向做好资质就位和人才的储备工作；美佳文旅要结合股东的相关要求制定详细的推进计划和方案，确保风险可控，项目行之有效；

(4) 坚持提质增效，进一步提升精细化管理水平。重点抓好项目决策精细化、生产管理精细化、成本管控精细化，提升项目整体盈利能力。

### 4、强力清收清欠，恢复项目造血功能。

(1) 加大“双清”工作力度，全面清理债权，加强组织领导，采取目标、责任、进度、措施、奖罚一体化的有力手段，确保企业工程结算款、到期保证金、诚意金、项目资本金等及时足额回收；

(2) 进一步深化认识，提高站位，从维护企业发展稳定的大局出发，全面落实上级决策部署，切实增强事业心、责任感和紧迫感，周密策划，集中力量，采取切实有效措施，狠抓落实，以钉钉子精神推进清欠清收工作常态化开展，实现清收清欠工作的新突破；

(3) 进一步压实责任，担当作为。成立由一把手挂帅的工作领导小组，配备专职工作人员，公司各部门间协同发挥出强大的合力；

(4) 进一步改进方法，抓出成效。要坚持分类精准施策，做到“抓大放小”，保证清欠工作落到实处；要加强全程信息监管，充分运用信息化手段提升清欠清收水平和内部运转效率；要做好上下结合的文章，要控制好上游，做到清防并举，要拓宽下游，把清欠清收工作与盘活停缓建项目结合起来，发挥公司创新融资平台作用。

### 5、措施方案得力，安全质量重如泰山。

深刻理解“管”“监”责任落实的本质，加强安全质量管理体系与机制创新，强化源头预防预控，落实全员安全质量责任。

(1) 完善体制、明确责任，切实强化安全监管。严格落实“一岗双责”，层层签订安全目标责任状。充实和完善安全生产责任书的考核内容及考核实施细则，把安全生产工作目标任务层层分解，形成了“横向

到边、纵向到底、责任到人、不留死角”的安全工作网络格局，为强化安全保障责任，营造和谐工作环境，防止责任性事故的发生；

(2) 积极响应、群策群力，扎实开展安全生产活动，以深入贯彻落实科学发展观，坚持安全发展的指导原则，狠抓隐患整改，进一步排查项目部所建工程存在的安全生产隐患，完善安全生产规章制度，提高安全生产管理水平，确保项目安全生产形势持续稳定；

(3) 各单位和项目部必须高度重视工程质量，加强施工现场源头控制、过程卡控、试验检测、标准化作业流程管理，坚决杜绝偷工减料和弄虚作假行为。加强各级工程质量责任制的落实，强化过程控制，把材料质量、施工工艺、检验试验等作为现场控制的重点，紧紧抓住原材料的检验、工序“三检制”和成品质量检测等三个环节，工前必须将明确的施工质量要求交底到作业层，严格工艺流程控制，坚持现场试验检测工作，保证各项质量管理制度和工程流程有效运行。

#### 6、完善制度流程，优化公司治理结构。

(1) 随着企业不断的发展壮大，不可避免会出现机构臃肿和流程繁复、难以落实的状况，这极大的降低了企业经营管理的效率，增加了运营的时间成本和人力资源成本。持续优化企业制度流程，根据企业实际修订完善授权管理办法；

(2) 完善的公司治理结构，是保证公司健康持续发展的基础。公司治理结构包括治理机构的设置和经营层领导分工等等。要进一步明确经营管理层人员的权利和义务，明确分工，优化约束和激励机制，这将有利于保证公司未来决策的科学性以及降低经营风险。

#### 7、及时处置诉讼，依法合规经营企业。

(1) 积极推进原告案件结案，追偿公司债权，尽全力保障公司利益；

(2) 及时管控诉讼风险，根据公司要求制定诉讼方案，做好案件汇报、跟进、处理工作；

(3) 加强组织对规章制度学习，开展自查自纠，定期检讨公司经营中存在的问题，及时改正。

#### 8、采取有效措施，积极应对疫情影响。

2020年国内国外受新冠肺炎疫情影响，市场拓展及在建项目复工复产严重受阻，一季度各项指标完成未达预期。在疫情得到有效控制后，一是市场营销方面争取一季度中标项目尽快全部实现签约，拟中标项目重点做好项目相关资料的收集，做好与合作单位的投标、合同签订和进场施工等配合工作；二是施工生产方面，对于一季度未完成的产值会在第二季度和第三季度通过调整工程施工进度计划，一方面加大施工人员和工程物资材料的投入，在保证工程安全和质量的前提下，采取赶工措施，争取把一季度未完成的产值弥补回来，新中标项目配齐、配足资源，快速进场、快速施工、快速创产创效；三是强力清收清欠，恢复项目造血功能；四是积极拓宽融资渠道，提升公司融资功能。五是有效规避费用增加、工期违约、合同履约、劳动合同等风险产生，根据《合同法》等法律法规并结合股份公司项目实际，就应对疫情，做好相关法律风险防范工作。

#### (四) 可能面对的风险

##### 1、市场竞争风险

公司所属行业为建筑业，主要从事基础设施建设投资和市政工程施工业务，并在隧道和公路建设方面行业地位突出，具备较强的优势。随着行业向纵深发展，竞争格局不断变化，竞争对手日益增多，竞争态势日趋激烈，同时也给公司经营发展带来风险与挑战。对此，公司在深耕传统区域市场的同时，积极推行“走出去”战略，着力拓展市场份额，做大产业规模；另一方面，公司也不断强化技术壁垒，提升核心竞争力。公司还将充分发挥产业链上下游协同优势，在为客户提供高端、全面、优质的技术、产品和服务的同时，努力提高品牌附加值及行业影响力。

##### 2、投资业务风险

近年来，在国家宏观政策扶持引导下，基建领域PPP模式蓬勃兴起，该模式虽然包含原先公司承接的BT、BOT两种投资模式，但投资主体发生了一定改变，对项目后续运作和风险控制提出了更高要求。对此，公司将在加强市场调研的基础上，不断完善风险控制流程，强化过程监督管理。

### 3、安全生产风险

公司主要从事工程施工业务，主要包括城市市政道路、大型隧道、公路路基、房屋建筑等项目建设，这些项目普遍具有技术难度高、建设周期长、管理跨度大及风险点集中等特点。对公司旗下各业务板块安全防范能力、技术管理水平提出了较高要求。一旦发生因工伤亡、工程坍塌等重大安全事故或者被发现存在重大安全隐患的，对相关公司社会信誉、生产经营可能造成负面影响。对此，公司将不断健全安全生产管控体系，确保作业现场、子公司和公司三级安全生产管理网络的无缝衔接，并持续强化安全生产主体责任，加强安全生产宣传和安全文明工地考核制度，提高安全生产意识，在公司上下营造安全生产的良好氛围。

### 4、法律风险

随着公司业务规模的不断扩大，所面对的法律相关事务也逐渐增加，特别是在工程建设总承包及分包合同的签订上，如何夯实公司法务工作组织体系，保障公司合法权益，避免不必要的法律纠纷和民事诉讼；同时在面对已经存在的法律纠纷，公司如何形成有效的应对机制等，都将会对公司日常经营生产管理的合法合规带来一定的风险。对此，公司在合同签订流程规范化方面将努力建立完善、科学、成熟的控制体系，对项目前期尽调、中期审核、后期履行进行全过程跟踪管控。

### 5、财务风险

随着公司承建的大中型市政工程项目逐渐增多，EPC项目的分期收款及PPP模式下的资本金出资，均会给公司形成较大的资金投入压力，使得业务规模的扩张在一定程度上有赖于资金的周转状况及融资能力，并可能使公司面临经营活动现金流量净额波动的风险及应收账款增加的风险。公司将密切关注政策变化，加强应收账款的催收，通过更多的参与优质PPP项目及与更多具有较强实力的社会资本方合作参与PPP项目的出资等方式，有效缓解公司财务方面的压力和风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

经中勤万信会计师事务所审计，2019年公司盈利4,647.48万元，按《公司章程》规定，此盈利应弥补以前年度亏损，故公司 2019年度不分配现金红利亦不转增股份。

2018年公司亏损73,150.05万元，按《公司章程》规定，公司业绩亏损，故公司2018年度不分配现金红利亦不转增股份。

2017年公司亏损106,142.69万元，按《公司章程》规定，公司业绩亏损，故公司2017年度不分配现金红利亦不转增股份。

2016年公司盈利3,987.71万元，按《公司章程》规定，此盈利应弥补以前年度亏损，故公司 2016 年度不分配现金红利亦不转增股份。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	0.00	46,474,799.71	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	0.00	-731,500,477.92	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017年	0.00	-1,061,426,865.24	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	五岳乾坤	关于股份锁定的承诺	五岳乾坤承诺自 2013 年 7 月 19 日股权分置改革实施后首个交易日起，五岳乾坤所持上市公司股份锁定 36 个月。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。	2013 年 05 月 03 日	自 2013 年 7 月 19 日公司股权分置改革方案实施完成后首个交易日起，至相关承诺期满为止。	严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	五岳乾坤	关于与上市公司实行“五分开”的承诺	保证上市公司资产独立完整；保证上市公司的人员独立；保证上市公司的财务独立；保证上市公司的机构独立；保证上市公司的业务独立。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。	2013 年 07 月 24 日	自 2013 年 7 月 19 日公司股权分置改革方案实施完成后首个交易日起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	五岳乾坤	为避免与上市公司之间未来可能出现的同业竞争的承诺	本次权益变动完成后，本公司将不再投资其他与上市公司从事相同或相似业务的企业，或经营其他与上市公司相同或相似的业务，不进行其他与上市公司具有利益冲突或竞争性的行为，以保障上市公司及其股东的利益。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。	2013 年 07 月 24 日	自 2013 年 7 月 19 日公司股权分置改革方案实施完成后首个交易日起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	五岳乾坤	为了将来尽量规	本次权益变动完成后，	2013 年	自 2013 年	严格履行



		范和减少与上市公司之间的关联交易的承诺	本公司及其关联方与上市公司及其控股子公司之间将尽可能避免发生关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场公正、公开、公平的原则，并严格遵守国家有关法律、法规、上市规则及上市公司章程，依法签订协议，履行法定程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。如违反上述承诺与上市公司及其关联方进行交易，而给上市公司及其关联方造成损失，由本公司承担赔偿责任。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。	07 月 24 日	7 月 19 日公司股权分置改革方案实施完成后首个交易日起，至相关承诺期满为止。	
	佳源创盛、沈玉兴	对上市公司独立性的承诺	在本企业/本人控制上市公司最高表决权比例的期间，本企业/本人及下属企业将严格按照有关法律、法规、规范性文件的要求，保持与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面的独立性，不从事任何影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。	2018 年 08 月 08 日		严格履行
	佳源创盛	与上市公司同业	在本企业控制上市公司	2018 年		严格履行

		竞争的承诺	最高表决权比例的期间，不会从事与上市公司相同、相似的业务。若本企业控制的企业与上市公司存在经营上的竞争关系，本企业承诺将在相关企业规范运作、符合资产注入条件的前提下，在本企业成为上市公司第一大股东后的三年内，将经营上存在竞争的业务以符合上市公司股东利益的方式注入上市公司，或者转让给无关联第三方。	08 月 08 日		
	沈玉兴	与上市公司同业竞争的承诺	在本人控制上市公司最高表决权比例的期间，若本人控制的企业与上市公司存在经营上的竞争关系，本人承诺将在相关企业规范运作、符合资产注入条件的前提下，在本人控制上市公司最高表决权比例后的三年内，将经营上存在竞争的业务以符合上市公司股东利益的方式注入上市公司，或者转让给无关联第三方。	2018 年 08 月 08 日		严格履行
	佳源创盛、沈玉兴	与上市公司关联交易的承诺	本企业/本人及下属企业将采取措施规范并尽量减少与上市公司之间的关联交易。在进行确有必要关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行，并将严格按照有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的有关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他	2018 年 08 月 08 日		严格履行

			股东的合法利益。			
资产重组时所作承诺	上市公司及全体董事、监事、高级管理人员	关于信息披露及申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	<p>1、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事宜的信息披露和申请文件内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>2、如本次交易因申请或者披露的文件涉嫌存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本人不转让在深华新拥有权益的股份，并于受到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交深华新董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于投资者赔偿安排。</p>	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	履行中

	上市公司及全体董事、监事、高级管理人员	关于无违法违规的说明	本公司不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。最近三年，本公司未受到过行政处罚或者刑事处罚。	2015年11月03日	自2015年10月9日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	上市公司及全体董事、监事、高级管理人员	关于不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的说明	本人及本人控制的机构不存在因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形；最近三十六个月内不存在被中国证监会行政处罚或被司法机关依法追究刑事责任的情形。本人保证以上说明内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。	2015年11月03日	自2015年10月9日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	五岳乾坤	关于提供信息真实、准确、完整的承诺	如本次交易因申请或者披露的文件涉嫌存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本公司不转让在深华新拥有权益的股份，并于受到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交深华新董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交	2015年11月03日	自2015年10月9日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	履行中

			易所和登记结算公司报送公司的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，公司承诺锁定股份自愿用于投资者赔偿安排。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。			
	五岳乾坤	关于避免同业竞争的承诺	本公司将不会并且将要求、督促本公司控制的下属企业不会在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接从事与深华新及其控制的其他企业构成竞争的业务或活动。2、如本公司或本公司控制的相关企业违反本承诺函，应负责赔偿深华新及其控制的其他企业因同业竞争行为而导致的损失，并且本公司及本公司控制的相关企业从事与深华新及其控制的其他企业构成竞争业务所产生的全部收益均归深华新所有。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	五岳乾坤	关于不影响上市公司独立性的承诺	1、自成为深华新的控股股东以来，本公司一直在业务、资产、机构、人员、财务等方面与深华新及其控制的其他企业完全分开，双方的业务、资产、人员、财务	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期	严格履行

			和机构独立，不存在混同情况。2、在本次交易完成后，本公司保证在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与深华新及其控制的其他企业完全分开，保持深华新在业务、资产、人员、财务和机构方面的独立。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。		满为止。	
	五岳乾坤	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>1、本次交易完成后，本公司与深华新及其控制的其他企业将尽可能的避免和减少关联交易。</p> <p>2、对于确有必要且无法避免的关联交易，本公司将遵循市场化的公正、公平、公开原则，按照有关法律法规、规范性文件和《公司章程》等有关规定，履行包括回避表决等合法程序，不通过关联关系谋求特殊利益，不会进行任何有损深华新及深华新其他股东利益，特别是中小股东利益的关联交易。</p> <p>3、本公司及本公司的关联方将不以任何方式违法违规占用深华新及其控制的其他企业的资金、资产，亦不要求深华新及其控制的其他企业为本公司及本公司的关联方进行违规担保。通过司法拍卖等方式受让五岳乾坤持有的公司股份的股东应当承接五岳乾坤作出的相关承诺。</p>	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行

	五岳乾坤	关于不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的说明	作为深华新的控股股东，本公司承诺本公司及本公司控制的机构不存在因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形；最近三十六个月内不存在被中国证监会行政处罚或被司法机关依法追究刑事责任的情形。	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	蒋文	实际控制人避免同业竞争的承诺	本人将不会并且将要求、督促本人控制的下属企业不会在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接从事与深华新及其控制的其他企业构成竞争的业务或活动。	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	蒋文	实际控制人关于不影响上市公司独立性的承诺	1、自成为深华新的实际控制人以来，本人及本人直接或间接控制的企业一直在业务、资产、机构、人员、财务等方面与深华新及其控制的其他企业完全分开，双方的业务、资产、人员、财务和机构独立，不存在混同情况。2、在本次交易完成后，本人及本人直接或间接控制的企业保证在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与深华新及其控制的其他企业完全分开，保持深华新在业务、资产、人员、财务和机构方面的独立。	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	蒋文	实际控制人减少和规范关联交易的承诺	1、本次交易完成后，本人与深华新及其控制的其他企业将尽可能的避免和减少关联交易。2、对于确有必要且无法避	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复	严格履行

			<p>免的关联交易，本人将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，按照有关法律法规、规范性文件 and 《公司章程》等有关规定，履行包括回避表决等合法程序，不通过关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损深华新及深华新其他股东利益，特别是中小股东利益的关联交易。3、本人及本人的关联企业将不以任何方式违法违规占用深华新及其控制的其他企业的资金、资产，亦不要求深华新及其控制的其他企业为本人及本人的关联企业进行违规担保。</p>		起，至相关承诺期满为止。	
	蒋文	关于不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的说明	<p>本人及本人控制的机构不存在因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形；最近三十六个月内不存在被中国证监会行政处罚或被司法机关依法追究刑事责任的情形。</p>	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	所有交易对方	关于提供信息真实、准确、完整的承诺	<p>1、本人/本单位保证及时向深华新提供本次重组相关信息，并保证所提供信息的真实、准确和完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、如因本人/本单位提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗</p>	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	履行中



			<p>漏，给深华新或者投资者造成损失的，本人/本单位将依法承担赔偿责任。3、如本次交易因申请或者披露的文件涉嫌存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本人/本单位不转让在深华新拥有权益的股份，并于受到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交深华新董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人/本单位的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人/本单位的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人/本单位承诺锁定股份自愿用于投资者赔偿安排。通过司法拍卖等方式受让本次资产重组交易对方持有的公司股份的股东应当原交易对方作出的相关承诺。</p>			
	所有交易对方	交易对方及其控股股东、实际控制人关于不存在利用本次重组内	对于北京深华新股份有限公司发行股份及支付现金购买江苏八达园林有限责任公司 100%事	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核	严格履行

		幕信息进行内幕交易的承诺	<p>宜，本企业、本企业的控股股东、实际控制人及其控制的机构不存在泄露本次重大资产重组内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形。本企业保证以上承诺内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。（企业出具）对于北京深华新股份有限公司重大资产重组事宜，本人/本单位承诺本人/本单位及本人/本单位控制的机构不存在泄露本次重大资产重组内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形。本人/本单位保证以上承诺内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。（自然人出具）</p>		<p>准批复起，至相关承诺期满为止。</p>	
	所有交易对方	关于股份锁定的承诺	<p>1、王仁年、王云姗、陈亚平、闵伟平本次认购的深华新股票部分自新增股份上市之日起三十六个月内不得转让；部分自新增股份上市之日起十二个月内不得转让。2、吴克忠、刘健、李彪、张望龙本次认购的深华新股票自新增股份上市之日起三十六个月内不得转让。3、西证渝富、重庆贝信、韶关粤商本次认购的深华新股票自新增股份上市之日起三十六个月内不得转让。4、李文龙等 29 名自然人本次认购的深华新股票自新增股份上</p>	<p>2015 年 11 月 03 日</p>	<p>自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。</p>	<p>严格履行</p>

			市之日起十二个月内不得转让。5、常州世通等7名企业本次认购的深华新股票自新增股份上市之日起十二个月内不得转让。本次重大资产重组完成后，上述认购人由于深华新送股、转增股本、配股等原因而增持的股份，亦应遵守上述承诺。			
	王仁年及其一致行动人	关于避免同业竞争的承诺	<p>1、本人/本公司将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与深华新及八达园林产生同业竞争。2、如本人/本公司可能获得与深华新及八达园林构成或可能构成同业竞争的业务机会，本人/本公司将尽最大努力，促使将该等业务机会转移给深华新或八达园林。若由本人/本公司获得该等业务机会，则本人/本公司承诺将采取法律、法规及中国证监会许可的方式加以解决，且给予深华新及八达园林选择权，由其选择公平、合理的解决方式。本承诺函一经签署，即构成本人/本公司不可撤销的法律义务。如出现因本人/本公司违反上述承诺而导致深华新及八达园林利益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。通过司法拍卖等方式受让王仁年及其一致行动人持有的公司股份的股东应当承接王仁年及其一致行</p>	2015年11月03日	自2015年10月9日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行

			动人作出的相关承诺。			
	王仁年及其一致行动人	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>1、本人/本公司将尽量避免与深华新及八达园林之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护深华新及其中小股东利益。2、本人/本公司保证严格按照有关法律、中国证监会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及深华新《公司章程》等制度的规定，不损害深华新及其中小股东的合法权益。本承诺函一经签署，即构成本人/本公司不可撤销的法律义务。如出现因本人/本公司违反上述承诺而导致深华新及八达园林利益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。通过司法拍卖等方式受让王仁年及其一致行动人持有的公司股份的股东应当承接王仁年及其一致行动人作出的相关承诺。</p>	2015 年 11 月 03 日	自 2015 年 10 月 9 日公司收到证监会核准批复起，至相关承诺期满为止。	严格履行
	王仁年	关于盈利预测补偿的承诺	八达园林 2016 年、2017 年、2018 年以及 2019 年经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别不低于 16,800 万元、24,300	2016 年 01 月 20 日		2016 年未完成业绩承诺，王仁年已按协议约定进行补偿；

			万元、30,000 万元以及 30,000 万元。如八达园林 2016 年至 2019 年的每年实际净利润未达到当期承诺净利润，王仁年应按照本协议规定对发行人予以补偿。承诺期内的任一年度，如王仁年无需向甲方提供业绩承诺补偿或资产减值补偿，则当年可以转出专用账户内的资金，具体比例为：2016 年度，20%；2017 年度，20%；2018 年度，30%；2019 年度，30%。			2017 年、2018 年、2019 年未完成业绩承诺，公司将督促王仁年按照《发行股份及支付现金购买资产的盈利预测补偿协议》的约定，及时履行补偿义务。
	王仁年	关于股份锁定的承诺	王仁年所持本公司股份（共 27,713,874 股）锁定期全部为 36 个月。	2016 年 01 月 23 日		严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	王仁年未完成 2017 年、2018 年、2019 年业绩承诺补偿，报告期内，公司依法对 2017 年业绩承诺补偿进行仲裁和诉讼程序，公司向法院申请强制执行后未发现王仁年可供执行的财产。2020 年 3 月，经公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过，公司与自然人闵伟平达成协议，约定公司购买闵伟平所有的牛坊苗圃资产的 80%，收购款由王仁年代付，王仁年代付款等额抵扣王仁年应付给公司的业绩补偿款。根据华夏金信评报字（2019）236 号资产评估报告，王仁年代美丽生态支付资产收购款 1842.09 万元，即公司追回业绩补偿款 1842.09 万元。后续公司将积极与王仁年沟通，继续寻求王仁年偿还业绩补偿的解决方案。同时，公司将继续以法律手段捍卫自身利益，依法追究王仁年的法律责任。					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引

江苏八达园林	2016年 01月01日	2019年 12月31日	30,000	-10.47	见(2)	2016年01月20日	《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网《关于拟变更重大资产重组盈利预测补偿方案的公告》(公告编号:2016-011)
福建隧道	2017年 01月01日	2019年 12月31日	9,240.16	18,412.48	不适用	2017年12月16日	《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网《关于收购福建省隧道工程有限公司51%股权的公告》(公告编号:2017-127)

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用  不适用

#### (1) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

2016年1月19日,公司召开第八届董事会第五十次会议审议通过了《关于拟变更重大资产重组盈利预测补偿方案的议案》,公司与江苏八达园林原股东王仁年签订了《盈利预测补偿协议之补充协议》,王仁年承诺“八达园林2016年、2017年、2018年以及2019年经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别不低于16,800万元、24,300万元、30,000万元以及30,000万元”。

经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,江苏八达园林2019年度经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-104,700.49元,未完成业绩承诺金额。

因重组八达园林而形成的商誉已于2016年、2017年减值完毕,本期无需计提减值准备。

#### (2) 江苏八达园林业绩承诺未完成的原因

1、2019年度,受宏观经济增长放缓、政府财政收入和社会固定资产投资增长速度下降的影响,园林工程行业表现继续疲软,园林板块多家上市企业也存在经营困局,行业的增长速度存在放缓的现象。

2、江苏八达园林在2018年度减值、亏损金额较大,新签合同额极少,导致2019年度资金流动性较差,结转和新增业务量有限,且江苏八达园林与金融机构债务较多,固定的资金成本较高,导致江苏八达园林的营业收入、净利润未达到预期目标。

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事(如有)对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 1、重要会计政策变更

(1)本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019

年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，经公司第十届董事会第九次进行审议。

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	959,123,923.13	应收票据	27,060,000.00
		应收账款	932,063,923.13
应付票据及应付账款	891,052,453.04	应付票据	6,529,589.65
		应付账款	884,522,863.39

## (2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则，经公司第十届董事会第九次进行审议。

本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

### A. 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

#### a. 对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	86,676,202.60	货币资金	摊余成本	86,676,202.60
应收票据	摊余成本	27,060,000.00	应收票据	摊余成本	27,060,000.00
应收账款	摊余成本	932,063,923.13	应收账款	摊余成本	933,519,308.39
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	191,837,688.95	其他应收款	摊余成本	191,696,713.71

可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	121,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	121,000,000.00
长期应收款	摊余成本	97,076,405.70	长期应收款	摊余成本	97,076,405.70
一年内到期的非流动资产 (长期应收款转入)	摊余成本	63,465,729.24	一年内到期的非流动资产 (长期应收款转入)	摊余成本	63,465,729.24

## b. 对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,839,552.47	货币资金	摊余成本	5,839,552.47
其他应收款	摊余成本	654,154,785.23	其他应收款	摊余成本	654,154,785.23

B. 首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

## a. 对合并财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
<b>应收票据</b>	27,060,000.00			
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				27,060,000.00
<b>应收账款</b>	932,063,923.13			
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备			1,455,385.26	
按新金融工具准则列示的余额				933,519,308.39
<b>其他应收款</b>	191,837,688.95			
重新计量: 预计信用损失准备			-140,975.24	
按新金融工具准则列示的余额				191,696,713.71
<b>长期应收款</b>	97,076,405.70			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				97,076,405.70
<b>一年内到期的非流动资产(长期 应收款转入)</b>	63,465,729.24			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				63,465,729.24



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	121,000,000.00			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产				
减：转出至其他权益工具投资		121,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		121,000,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				121,000,000.00
递延所得税资产	46,670,873.45		-328,602.51	46,342,270.94

## b. 对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
其他应收款	654,154,785.23			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				654,154,785.23

## C. 首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a. 对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	169,923,187.82		-1,455,385.26	168,467,802.56
其他应收款减值准备	24,947,508.55		140,975.24	25,088,483.79
长期应收款				
一年内到期的非流动资产（长期应收款转入）	111,491,360.20			111,491,360.20

## b. 对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
其他应收款减值准备	2,555,908.94			2,555,908.94

## D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	-1,904,484,125.25	8,592,788.79	

1.应收款项减值的重新计量	742,246.48		
2.其他应收款的重新计量	-71,897.37		
3.递延所得税费用重新计量	-167,587.28		
2019年1月1日	-1,903,981,363.42	8,592,788.79	

## 2.重要会计估计变更

### (1) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
无			

### (2) 受重要影响的报表项目和金额

会计估计变更的报表项目	影响金额	备注
无		

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，新增1户，减少2户：

1、2019年4月，公司成立了子公司美佳文旅，根据企业会计准则相关规定，本报告期正式将美佳文旅纳入合并范围。

子公司名称	子公司类型	持股比例	变更原因
美佳（平潭）文化旅游发展有限公司	有限公司	70%	新设

2、本期不再纳入合并范围的子公司：

子公司名称	变更原因
宁波市风景园林设计研究院有限公司	2019年12月处置所持有的全部100%股权
浙江深华新生态建设发展有限公司	2019年12月处置所持有的全部100%股权

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	140
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	李光初、刘雪亮
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内，公司聘请中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，内部控制审计费为45万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日 期	披露索引
因王仁年未支付承诺补偿款，公司向福州仲裁委员会申请仲裁。	100,324.31	否	终局裁 决阶段	裁决王仁年向公司支付承诺补偿款及利息费、案件受理费等。	王仁年未在规定时间内支付补偿款，公司已依法向法院申请强制执行。	2019年 04月17 日	巨潮资讯网（公告编号： 2019-041、 2019-135）
江苏八达园林诉阜宁县金沙湖开发管理委员会建设工程施工合同案	11,159.23	否	二审阶 段	一审判决驳回原告诉讼请求，目前尚在二审阶段，未开庭	无生效判决，未执行		

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司及时任董监高	公司及时任董监高	涉嫌违反证券法律法规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告并处以罚款	2016年10月14日、2019年08月05日	巨潮资讯网（公告编号： 2016-093、 2019-101）
公司及原实控人等	公司及原实控人等	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	公司已收到《行政处罚	2020年4月23日	巨潮资讯网（公告编号：

				事先告知书》		2020-023)
王仁年	持股 5% 以上的股东	未履行重大资产重组承诺	其他	给予公开谴责处分	2019 年 09 月 15 日	深圳证券交易所官网

#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 十六、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	实际控制人控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	1,061.92	0.57%	1,656	否	按施工进度付款、竣工后结算	市场价格	2019 年 01 月 15 日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-008)
邵阳佳源房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	229.07	0.12%	25,000		按施工进度付款、竣工后结算	市场价格	2019 年 08 月 21 日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-105)
湖州诚源房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	5,599	3.01%			按施工进度付款、竣工后	市场价格		

杭州湘源房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	4,511.45	2.43%
桐乡市振源房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	580.79	0.31%
海盐县博源房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	417.42	0.22%
海宁市源翔房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	476.84	0.26%
嘉兴爱源房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	297.73	0.16%
天津弘泽华信房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	1,318.41	0.71%
苍南国源房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	1,078.33	0.58%

结算	
按施工进度付款、竣工后结算	市场价格
按施工进度付款、竣工后结算	市场价格
按施工进度付款、竣工后结算	市场价格
按施工进度付款、竣工后结算	市场价格
按施工进度付款、竣工后结算	市场价格
按施工进度付款、竣工后结算	市场价格
按施工进度付款、竣工后	市场价格

										结算	
扬州香江新城市中心置业有限公司	同一控制人控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	1,487.5	0.80%	35,000	否	按施工进度付款、竣工后结算	市场价格
扬州嘉联置业发展有限公司	同一控制人控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	2,017.27	1.09%			按施工进度付款、竣工后结算	市场价格
扬州雨润房地产开发有限公司	同一控制人控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	732.51	0.39%			按施工进度付款、竣工后结算	市场价格
恒力房地产南通有限公司	同一控制人控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	1,147.81	0.62%			按施工进度付款、竣工后结算	市场价格
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	同一控制人控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	205.83	0.11%			按施工进度付款、竣工后结算	市场价格
江苏德润鸿翔置业有限公司	同一控制人控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	1,668.94	0.90%			按施工进度付款、竣工后结算	市场价格
庐江县佳源房地产开发有限公司	同一控制人控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	946.78	0.51%			按施工进度付款、竣工后	市场价格

									结算			
凤台县明源房地产开发有限公司	同一控制人控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	168.26	0.09%		按施工进度付款、竣工后结算	市场价格		
东方索契旅游产业投资有限公司	同一控制人控制的企业	提供专业分包	提供专业分包	市场价格	市场价格	927.56	0.50%		按施工进度付款、竣工后结算	市场价格		
合计				--	--	24,873.42	--	61,656	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于 2019 年 8 月 20 日、10 月 15 日分别召开第十届董事会第十次会议及 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于预计日常关联交易的议案》。公司预计与关联方发生关联交易 60,000.00 万元，其中，预计与佳源国际（包含子公司）发生日常关联交易 25,000.00 万元，预计与佳源创盛（包含子公司）发生日常关联交易 35,000.00 万元。报告期内，公司与佳源国际（包含子公司）发生日常关联交易合计为 14,509.04 万元，与佳源创盛（包含子公司）发生日常关联交易合计为 9,302.46 万元，均未超过获批的交易额度。								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用								

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
香港佳源集团有限公司	同一控制人控制的企业	美佳（平潭）文化旅游发展有限公司	城市基础设施投资融资、开发、建设、经营；一级土地开发；房地产开发等	8,000 万元	3,815.40	3,815.40	-185.42

被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）	无
-----------------------	---

#### 4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
涡阳县星港置业有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	0	185.35	30.00			155.35
东方索契旅游产业投资有限公司	同一实际控制人控制的企业	分包园林工程	否	0	413.88				413.88
恒力房地产南通有限公司	同一实际控制人控制的企业	分包园林工程	否	0	497.42	200			297.42
湖州诚源房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	0	1,123.68	839.73			283.95
天津弘泽华信房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	0	280				280
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		本年形成的关联债权交易额 2,646.93 万元，占全年收入的比例为 1.40%；本年形成的关联交易债权期末余额 1,430.60 万元，占应收账款的比例为 0.93%，从以上占比来看，关联债权对公司经营成果及财务状况影响很小。							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
佳源创盛控股集团有限公司	控股股东	财务资助	18,824.55	16,310	11,710	4.35%	1,108.98	24,533.53
红信鼎通资本管理有限公司	第二大股东	财务资助	0	20,000		0.00%		20,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司控股股东佳源创盛向公司提供借款，无需公司及下属子公司提供任何抵押或担保；公司第二大股东红信鼎通向公司控股子公司福建隧道提供借款，无需公司提供连带责任担保；均体现了股东对公司的支持。详见公司 2018 年 08 月 21 日、2019 年 06 月 28 日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2018-119、2019-084）。						



## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司于2019年1月14日、1月30日分别召开第九届董事会第五十二次会议及2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易议案》，同意公司与贵州省修文县城市建设投资开发有限公司、贵州港源房地产开发有限公司就“贵阳金龙国际康养城（修文）项目”共同投资设立新公司。新公司注册资本20,000.00万元，其中公司拟认缴12,000.00万元，占股60.00%。具体情况详见公司2019年1月15日于《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上披露的相关公告。（公告编号：2019-009）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告	2019年01月15日	巨潮资讯网（公告编号：2019-009）
关于与恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司签订《恩平市福帝线路面升级改造工程设计施工总承包合同》暨关联交易的公告	2019年01月15日	巨潮资讯网（公告编号：2019-008）
关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告及其进展公告	2019年03月20日	巨潮资讯网（公告编号：2019-024）
	2019年04月10日	巨潮资讯网（公告编号：2019-035）
关于红信鼎通资本管理有限公司向公司无偿提供财务资助暨关联交易的公告	2019年06月28日	巨潮资讯网（公告编号：2019-084）
关于预计日常关联交易的公告	2019年08月21日	巨潮资讯网（公告编号：2019-105）

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏八达园林有限责任公司	2016 年 03 月 19 日	45,000	2016 年 05 月 24 日	9,900	连带责任保证	2 年	是	是
			2016 年 12 月 02 日	7,200	连带责任保证	2 年	否	是
			2017 年 03 月 16 日	6,000	连带责任保证	2 年	是	是
浙江深华新生态建设发展有限公司	2016 年 12 月 10 日	10,000						
浙江深华新生态建设发展有限公司	2017 年 04 月 28 日	20,000						
江苏八达园林有限责任公司	2017 年 11 月 27 日	30,000	2017 年 12 月 13 日	7,500	连带责任保证	2 年	是	是
福建省隧道工程有限公司	2018 年 10 月 30 日	21,750						
江苏八达园林有限责任公司	2018 年 11 月 27 日	40,000	2018 年 12 月 25 日	2,000	连带责任保证	2 年	是	是
			2019 年 01 月 01 日	7,500	连带责任保证	17 个月	否	是
			2019 年 01 月	8,900	连带责任	2 年	否	是

			11 日		保证			
			2019 年 06 月 17 日	1,800	连带责任保证	6 个月	是	是
			2019 年 10 月 30 日	1,800	连带责任保证	12 个月	否	是
			2019 年 12 月 16 日	1,600	连带责任保证	6 个月	否	是
公司为子公司向银行融资提供的担保	2019 年 03 月 20 日	200,000						
公司为子公司向非银行金融机构融资提供的担保	2019 年 04 月 20 日	150,000	2019 年 06 月 27 日	20,000	连带责任保证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			350,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			41,600
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			516,750		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			47,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			350,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			41,600
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			516,750		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			47,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				105.39%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

适用  不适用

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

(一) 截至本报告披露日，公司及子公司已签署的重要合同或框架协议的进展情况

1、2016年3月，公司全资子公司江苏八达园林与六盘水钟山区人民政府签署了《钟山区美丽乡村升级改造项目合作框架协议》，2017年2月收到该项目的《中标通知书》，2017年7月5日，江苏八达园林、宁波设计院组成的联合体与贵州钟山区贫旅游文化投资有限公司签署了《建设工程施工合同》，合同金额为人民币163,311.35万元。报告期内，该项目未确认收入。

2、2016年8月，公司全资子公司江苏八达园林与梅花山生态文化旅游发展有限公司签订了《六盘水梅花山山体覆绿及景观工程设计施工框架协议》，2016年10月中标该项目，2016年12月合作双方签署了正式

合同，合同金额31,146.88万元。报告期内，该项目未确认收入。

3、2016年12月，公司与中建基础设施勘察设计建设集团有限公司西南分公司、四川富航资本股权投资基金管理有限公司、乐山文化产业投资发展有限公司签订了50亿的《战略合作协议》，内容为乐山市老城区历史文化遗址构建项目，截至本报告期末，双方尚未签署具体合作合同。报告期内，经各方友好协商，公司已终止该协议。

4、2017年3月，公司全资子公司江苏八达园林与四川省道之源企业投资服务有限公司签订了30亿的《青城幻景生态养生主题度假区施工总承包合同》，由于项目规划用地调整，报告期内，经双方友好协商，公司已终止该合同。

5、2017年4月，公司全资子公司江苏八达园林与内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司签订了《蒙草生态公司竣工结算下浮分包工程合同（大青山前坡生态治理工程—陶思浩第三标段）》。报告期内，该项目未确认收入。

6、2017年5月4日，公司全资子公司江苏八达园林与中建市政工程有限公司签署了《醴泉泥河生态治理PPP工程景观工程分包合同》，合同造价约人民币12810.2788万元。报告期内，该项目未确认收入。

7、2017年9月27日，公司与金沙县人民政府签署了《金沙县玉簪花海、金溪公园PPP项目框架协议书》，本项目拟采用PPP模式中的DBFOT（设计-建造-投资-经营-转让）的运作方式，协议总投资额约26亿元人民币。报告期内，经双方友好协商，公司已终止该协议。

8、2017年10月17日，公司全资子公司江苏八达园林与南京明辉建设有限公司荔波分公司签署了《荔波大小七孔景区提质扩容工程战略框架合作协议》，2018年1月2日，签署了《园林绿化专业施工分包合同》，合同金额为人民币3亿元。报告期内，该项目未确认收入。

9、2018年3月，公司全资子公司江苏八达园林与中建六局安装工程有限公司签署了《雷山县西江千户苗寨悦榕庄酒店项目园林绿化工程施工专业分包》，合同金额暂定1.5亿。报告期内，该项目未确认收入。

10、2018年6月，公司控股子公司福建隧道与北京城建道桥建设集团有限公司签署了《北京市建设工程施工专业分包合同》，涉及金额约15,473.97万元。报告期内，该项目累计确认收入473.84万元，占本年度全年收入金额的0.25%，该项目目前处于停工状态。

11、2018年7月，公司控股子公司福建隧道与亿利智慧能源科技（安徽）有限公司签署了《阜阳市电厂余热利用城市集中供热工程（一期）总承包合同》，涉及金额约24,855.32万元。报告期内，该项目未确认收入。

12、2018年8月，公司控股子公司福建隧道与五矿二十三冶建设集团有限公司签署了《遵义市南溪大道建设项目（K0+000-K3+000、K4+380-K5+480（里程标段）段专业分包合同》，涉及金额约187,000.00万元。报告期内，该项目累计确认收入72,604.21万元，占公司本年度全年收入金额的38.35%。

13、2019年1月，公司全资子公司浙江深华新与恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司签署了《恩平市福帝线路面升级改造工程设计施工总承包合同》，合同总价暂定1,656.00万元，该事项构成关联交易。报告期内，该项目累计确认收入1,061.92万元，占公司本年度全年收入金额的0.56%。

14、2019年4月，公司控股子公司福建隧道与中铁（贵州）市政工程有限公司、安宁三一筑工置业有限公司签署了《螳川熙岸小区建设项目建设工程施工总承包合同》，项目总投资金额暂定为人民币70,000.00万元，福建隧道签署合同金额为45,068.63万元。报告期内，该项目累计确认收入8,612.73万元，占公司本年度全年收入金额的4.55%。

15、2019年5月，公司控股子公司福建隧道与中铁（贵州）市政工程有限公司、贵州炉碧经济开发区黔开城投开发有限责任公司签署了《建设工程施工合同》，合同金额暂定210,215.97万元。报告期内，该项目累计确认收入13,110.57万元，占公司本年度全年收入金额的6.93%。

16、2020年3月，公司控股子公司福建隧道与五矿二十三冶西察公路XC-2标总承包项目经理部签署了《青海省西海（海晏）至察汗诺公路XC-2标项目关角山隧道工程（出口段）专业分包合同》，合同总造价15,845.99万元。报告期内，该项目未确认收入。

17、2020年4月，公司控股子公司福建隧道与云南省建设投资控股集团有限公司签署了《公路工程施工专业分包合同》，合同总造价71,068.19万元。报告期内，该项目未确认收入。

#### （二）公司被证监会立案调查的进展情况

1、2016年10月12日，公司因涉嫌违反证券法律法规被证监会立案调查；2017年6月6日，公司及相关当事人收到证监会《行政处罚事先告知书》；2018年11月20日，公司及相关当事人收到新的《行政处罚事先告知书》。2019年8月2日，公司及相关当事人收到证监会《行政处罚决定书》（处罚字[2019]69号）。详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2016-093、2017-062、2018-176、2019-101）。

2、2018年5月，公司因涉嫌信息披露违法违规被证监会立案调查。2020年4月21日，公司及相关当事人收到证监会深圳证监局《行政处罚事先告知书》，最终处罚结果以深圳证监局出具的《行政处罚决定书》结论为准。详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2018-070、2020-023）。

#### （三）报告期内向子公司提供财务资助进展情况

2016年12月22日，公司九届十四次董事会审议通过了对子公司继续提供财务资助的议案，同意对八达园林提供的5,000万元财务资助延期1年，同时，对江苏八达园林已归还的5,000万元资金，再次向其提供财务资助。2017年4月27日，公司九届二十次董事会审议了通过向子公司江苏八达园林提供6,000万元的财务资助的议案。2017年5月22日，公司九届二十二次董事会审议了通过向子公司江苏八达园林提供20,000万元的财务资助的议案。2018年12月7日，公司九届五十一一次董事会审议了通过向子公司江苏八达园林提供30,000万元的财务资助的议案。2019年12月4日，公司十届十三次董事会审议了通过向子公司江苏八达园林提供50,000万元的财务资助的议案，时间以单笔资金到账时起算不超过一年，总期限以董事会审议通过之日起不超过2年。资助详情见公司分别于2016年12月23日、2017年4月28日、2017年5月23日、2018年12月7日、2018年12月8日、2019年12月5日在巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2016-118、2017-046、2017-061、2018-184、2019-134）。截至本报告披露日，公司实际向八达园林提供财务资助45,768.74万元。

#### （四）接受股东财务资助情况

2018年8月，公司控股股东承诺向公司提供50,000万元的借款，借款利率不超过银行同期贷款基准利率。详见公司于2018年8月21日在巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2018-119）。截至本报告披露日，已经实际到账37,125.00万元（包含已归还的15,960.00万元）。

2019年6月，公司第二大股东承诺向公司提供20,000万元的借款，不收取资金占用费。详见公司于2019年6月28日在巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2019-084）。截至本报告披露日，已经实际到账20,000万元。

#### （五）设立分公司事项

公司于2019年1月14日召开第九届董事会第五十二次会议，审议通过了《关于设立分公司的议案》，公司拟在湖南省长沙市、重庆市渝北区、云南省昆明市和贵州省贵阳市设立公司。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-005、2019-007）。截至本报告披露日，各分公司已完成工商注册登记并取得营业执照，未开展经营业务。

公司于2019年6月27日召开第十届董事会第七次会议，审议通过了《关于设立分公司的议案》，公司拟在广西省南宁市设立公司。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-080、2019-083）。截至本报告披露日，该分公司已完成工商注册登记。

公司于2019年7月23日召开第十届董事会第八次会议，审议通过了《关于设立杭州分公司的议案》，公司拟在浙江省杭州市设立公司。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-090、

2019-091)。截至本报告披露日，该分公司已完成工商注册登记。

公司于2019年12月25日召开第十届董事会第十四次会议，审议通过了《关于设立宁波及海南分公司的议案》，公司拟在浙江省宁波市及海南省海口市设立公司。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-144、2019-145）。截至本报告披露日，该分公司尚未完成工商注册登记。

#### （六）公司与王仁年的仲裁事项

因《发行股份及支付现金购买资产协议》、《盈利预测补偿协议》及补充协议合同纠纷，公司向福州仲裁委员会申请仲裁，福州仲裁委与2019年4月份作出裁决，裁决王仁年向公司支付2017年度业绩承诺补偿金及资产减值补偿金。裁决书一经送达，公司立刻委托律师申请法院强制执行，并发起网络查控，经调查未发现被执行人有可供执行的财产。后续公司将持续向福州中院申请强制执行王仁年资产。详见公司于2019年1月9日、2019年4月17日、2019年12月5日在巨潮资讯网上披露的《关于仲裁事项的公告》及其进展公告（公告编号：2019-003、2019-041、2019-135）。

#### （七）公司重大诉讼进展情况

2019年3月，公司控股子公司江苏八达园林与中信常州分行的贷款逾期达成和解，至此，公司逾期贷款全部和解。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-022）。

#### （八）公司股东股份变动情况

2018年7月25日，五岳乾坤持有的公司7,935万股股票在京东司法拍卖网络平台上竞价成交，买受人为佳源创盛，2018年8月8日完成过户。2018年9月28日，因增资纠纷案件，五岳乾坤持有的公司1,615.4575万股股票被司法强制划转至海南万泉热带农业投资有限公司、海南金萃房地产开发有限公司名下。2018年11月27日，五岳乾坤持有的公司3,800万股股票在京东司法拍卖网络平台上竞价成交，买受人为保达投资，2018年12月26日完成过户。2019年4月9日，五岳乾坤持有的公司4,285.5424万股股票在阿里巴巴司法拍卖网络平台上竞价成交，买受人为红信鼎通资本管理有限公司，2019年5月9日完成过户；本次拍卖成交完成过户后，五岳乾坤不再持有公司股票。详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2018-097、2018-103、2018-106、2018-152、2018-181、2019-002、2019-014、2019-065）。

2018年12月31日，王仁年持有的公司800万股股票在淘宝司法拍卖网络平台上竞价成交，买受人为佳源创盛，2019年2月27日完成过户。王仁年持有的公司1,971.3874万股股票和常州世通持有的公司491.2832万股股票在淘宝司法拍卖网络平台上两次公开拍卖均流拍。详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2018-187、2019-001、2019-021、2019-036、2019-089、2019-109）。2019年10月15日，上述流拍股份被司法强制划转给太平洋证券股份有限公司。截至本报告披露日，王仁年和常州世通不再持有公司股票，王仁年的其他一致行动人合计持有的公司股票变更为9,230,749股，占公司总股本的1.13%。

#### （九）公司第十届董事会、第八届监事会换届事项

公司于2019年1月14日召开第九届董事会第五十二次会议审议通过了《关于选举公司第十届董事会董事候选人的议案》、《关于选举公司第十届董事会独立董事候选人的议案》，并经2019年1月30日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。公司第十届董事会由代礼平、姚惠良、曾嵘、周成斌、李德友、金小刚、陈美玲7位非独立董事、徐守浩、赵泽辉、刘伟英、刘民4位独立董事组成。任期为股东大会审议通过之日起3年。同时，公司于2019年1月14日召开第七届监事会第二十一次会议审议通过了《关于选举公司第八届监事会监事候选人的议案》，并经2019年1月30日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。由钱能胜、陈超为公司第八届监事会股东代表监事与职工代表监事郭勋共同组成公司第八届监事会，任期为股东大会审议通过之日起3年。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-005、2019-006、2019-013）。

公司于2019年6月25日召开2018年年度股东大会补选陈飞霖、王允贵为公司董事。2019年6月27日召开第十届董事会第七次会议更换了董事长、副董事长和部分高级管理人员。2020年2月27日召开第十届董事

会第十五次会议更换了董事会秘书、财务负责人。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-079、2019-081、2020-008）。

#### （十）公司控股股东及实际控制人变动情况

2018年8月8日，佳源创盛通过司法拍卖、二级市场直接及间接持有公司股份119,365,654股，占公司总股本的14.56%，成为公司第一大股东。2019年1月30日，佳源创盛持有的股份表决权对公司2019年第一次临时股东大会决议产生重大影响，并通过本次股东大会决定了公司董事会半数以上成员的选任，符合《上市规则》中规定的拥有上市公司控制权的情形。根据工商登记公示信息，沈玉兴为佳源创盛的实际控制人。因此，佳源创盛成为公司的控股股东，沈玉兴成为公司的实际控制人。详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2018-097、2018-103、2018-106、2019-014、2019-021）。截至本报告披露日，佳源创盛直接及间接持有公司股份128,037,330股，占公司总股本的15.62%。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于设立分公司的公告	2019年01月15日	巨潮资讯网（公告编号：2019-007）
	2019年06月28日	巨潮资讯网（公告编号：2019-083）
	2019年07月24日	巨潮资讯网（公告编号：2019-091）
关于控股子公司申请票据池综合授信额度的公告	2019年01月15日	巨潮资讯网（公告编号：2019-010）
	2019年01月31日	巨潮资讯网（公告编号：2019-013）
关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告	2019年01月15日	巨潮资讯网（公告编号：2019-009）
	2019年01月31日	巨潮资讯网（公告编号：2019-013）
关于子公司浙江深华新与关联方恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司签订《恩平市福帝线路面升级改造工程设计施工总承包合同》的事项	2019年01月15日	巨潮资讯网（公告编号：2019-008）
关于对外投资设立控股子公司暨关联交易及进展的公告	2019年03月20日	巨潮资讯网（公告编号：2019-024）
	2019年04月08日	巨潮资讯网（公告编号：2019-031）
	2019年04月10日	巨潮资讯网（公告编号：2019-035）
关于向银行金融机构申请授信及担保事项的公告	2019年03月20日	巨潮资讯网（公告编号：2019-025）
	2019年03月20日	巨潮资讯网（公告编号：2019-026）
	2019年04月08日	巨潮资讯网（公告编号：2019-031）
	2019年04月26日	巨潮资讯网（公告编号：2019-054）
关于控股子公司福建隧道凯里经济开发区地下综合管廊建设项目中标的公告	2019年03月30日	巨潮资讯网（公告编号：2019-030）
	2019年04月08日	巨潮资讯网（公告编号：2019-033）
关于子公司向非银行金融机构申请综合融资额度的公告	2019年04月20日	巨潮资讯网（公告编号：2019-043）
关于为子公司融资提供担保的公告及其进展情况	2019年04月26日	巨潮资讯网（公告编号：2019-044、



		2019-055)
	2019年06月28日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-085)
关于全资子公司重大承包合同终止的公告	2019年05月16日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-063)
关于控股子公司签署建设工程施工合同的公告	2019年05月30日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-066)
关于子公司涉及诉讼的公告及其进展情况	2019年07月30日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-095)
	2019年10月11日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-121)
关于收购福建隧道19%股权及其进展的公告	2019年08月21日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-104)
	2019年08月31日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-110)
关于控股子公司福建隧道张家界七星山国际旅游度假区建设项目工程总承包 (EPC) 中标的公告	2019年08月23日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-108)
关于出售全资子公司浙江深华新和宁波设计院的公告及其进展情况	2019年12月05日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-132、2019-133)
	2019年12月17日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-138、2019-139)
	2019年12月26日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-142、2019-143)
关于向全资子公司八达园林提供财务资助的公告	2019年12月05日	巨潮资讯网 (公告编号: 2019-134)

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	297,684,365	36.31%				-1,150	-1,150	297,683,215	36.31%
2、国有法人持股	15,110,828	1.84%						15,110,828	1.84%
3、其他内资持股	282,573,537	34.47%				-1,150	-1,150	282,572,387	34.47%
其中：境内法人持股	215,732,371	26.31%				28,385,550	28,385,550	244,117,921	29.78%
境内自然人持股	66,841,166	8.16%				-28,386,700	-28,386,700	38,454,466	4.69%
二、无限售条件股份	522,170,348	63.69%				1,150	1,150	522,171,498	63.69%
1、人民币普通股	522,170,348	63.69%				1,150	1,150	522,171,498	63.69%
三、股份总数	819,854,713	100.00%						819,854,713	100.00%

股份变动的理由

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
钟卫	150	0	150	0	聘任后锁定	报告期内限售期满自动全部解锁
江志辉	1,000	0	1,000	0	离职锁定	报告期内限售期满自动全部解锁
合计	1,150	0	1,150	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,964	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	30,757	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比	报告期末	报告期内	持有有限售	持有	质押或冻结情况

		例	持股数量	增减变动情况	条件的股份数量	无限售条件的股份数量	股份状态	数量
佳源创盛控股集团有限公司	境内非国有法人	14.57%	119,416,276		88,021,676	31,394,600		
红信鼎通资本管理有限公司	境内非国有法人	5.43%	44,533,524		42,855,424	1,678,100		
江阴鑫诚业展投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.77%	39,121,964		0	39,121,964		
保达投资管理（平潭）有限公司	境内非国有法人	4.63%	38,000,000		38,000,000	0		
信达投资有限公司	国有法人	3.51%	28,798,232		0	28,798,232		
太平洋证券股份有限公司	境内非国有法人	3.00%	24,626,706		24,626,706	0		
刘艳	境内自然人	2.92%	23,965,557		0	23,965,557		
孙财亮	境内自然人	2.77%	22,730,029		0	22,730,029	质押	22,730,000
新余瑞达投资有限公司	境内非国有法人	2.59%	21,224,848		3,779,863	17,444,985	质押	3,556,770
博正资本投资有限公司	国有法人	1.84%	15,110,828		15,110,828	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	佳源创盛控股集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。红信鼎通资本管理有限公司与江阴鑫诚业展投资管理企业（有限合伙）存在一致行动关系。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
江阴鑫诚业展投资管理企业(有限合伙)	39,121,964	人民币普通股	39,121,964					
佳源创盛控股集团有限公司	31,394,600	人民币普通股	31,394,600					
信达投资有限公司	28,798,232	人民币普通股	28,798,232					

刘艳	23,965,557	人民币普通股	23,965,557
孙财亮	22,730,029	人民币普通股	22,730,029
新余瑞达投资有限公司	17,444,985	人民币普通股	17,444,985
拉萨鑫宏雅投资咨询有限公司	14,700,100	人民币普通股	14,700,100
上海衍金投资管理有限公司—衍金共生 2 号私募证券投资基金	12,484,759	人民币普通股	12,484,759
#深圳市德远投资有限公司—德远梧桐山 9 号私募基金	12,028,500	人民币普通股	12,028,500
李陆军	10,097,000	人民币普通股	10,097,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中佳源创盛控股集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。在其他流通股股东之间,公司未知其关联关系,也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	主要经营业务
佳源创盛控股集团有限 公司	沈宏杰	1995 年 04 月 18 日	14648279-4	股权投资;实业投资;房地产开发、经营;投资管理; 企业管理咨询;房地产中介服务;自有房屋租赁 服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后 方可开展经营活动)
控股股东报告期内控股 和参股的其他境内外上 市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	佳源创盛控股集团有限公司
变更日期	2019 年 01 月 30 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网
指定网站披露日期	2019 年 01 月 30 日

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

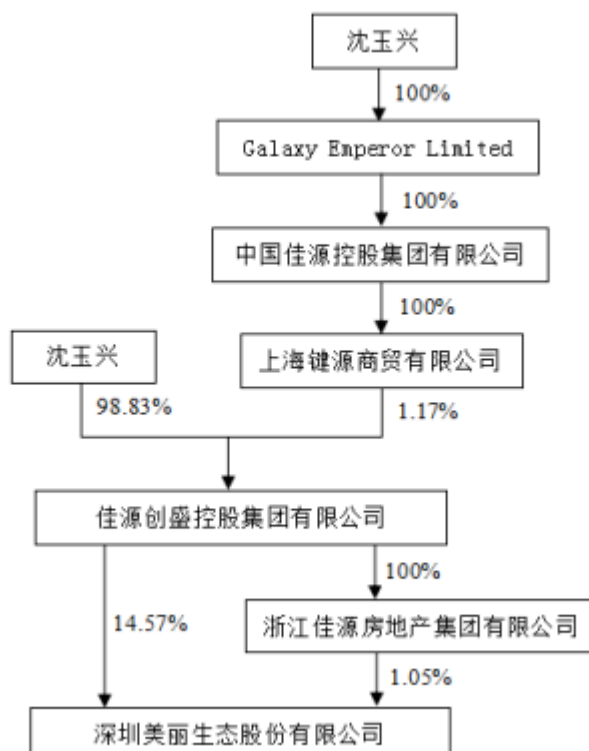
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
沈玉兴	本人	中国	是
主要职业及职务	浙江佳源房地产集团有限公司董事长，佳源创盛控股集团有限公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	沈玉兴先生控股的境内外上市公司：佳源国际控股有限公司（2768.HK）、Boyuan Holdings Limited (博源控股有限公司) (BHL.AX)、Consolidated Tin Mines Ltd (联合锡矿有限公司) (CSD.AX)		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	沈玉兴
变更日期	2019 年 01 月 30 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网
指定网站披露日期	2019 年 01 月 30 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量 (股)	本期减持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)
陈飞霖	董事长	现任	男	45	2019年06月27日	2022年01月29日	0	0	0	0	0
曾嵘	副董事长	现任	女	46	2019年06月27日	2022年01月29日	0	0	0	0	0
	董事长	离任	女	46	2018年09月07日	2019年06月26日	0	0	0	0	0
代礼平	董事	现任	女	48	2018年09月05日	2022年01月29日	0	0	0	0	0
姚惠良	董事	现任	男	56	2018年09月05日	2022年01月29日	0	0	0	0	0
周成斌	总经理	现任	男	48	2019年06月27日	2022年01月29日	0	0	0	0	0
	副董事长	离任	男	48	2018年09月07日	2019年06月26日	0	0	0	0	0
王允贵	董事	现任	男	52	2019年06月25日	2022年01月29日	0	0	0	0	0
陈美玲	董事	现任	女	24	2019年01月30日	2022年01月29日	0	0	0	0	0
刘伟英	独立董事	现任	女	42	2017年12月13日	2022年01月29日	0	0	0	0	0
徐守浩	独立董事	现任	男	54	2018年09月05日	2022年01月29日	0	0	0	0	0
赵泽辉	独立董事	现任	男	48	2018年09月05日	2022年01月29日	0	0	0	0	0
刘民	独立董事	现任	男	49	2018年09月05日	2022年01月29日	0	0	0	0	0
钱能胜	监事长	现任	男	48	2019年01月30日	2022年01月29日	0	0	0	0	0
陈超	监事	现任	男	24	2019年01	2022年01	0	0	0	0	0

					月 30 日	月 29 日						
杨茗	职工监事	现任	女	22	2020 年 03 月 20 日	2022 年 01 月 29 日	0	0	0	0	0	0
郭勋	职工监事	离任	男	42	2019 年 01 月 30 日	2020 年 03 月 20 日	0	0	0	0	0	0
郭勋	监事	离任	男	42	2018 年 07 月 17 日	2019 年 01 月 30 日	0	0	0	0	0	0
高仁金	副总经理	现任	男	46	2017 年 09 月 01 日	2022 年 01 月 29 日	0	0	0	0	0	0
郭为星	副总经理	现任	男	47	2017 年 09 月 01 日	2022 年 01 月 29 日	0	0	0	0	0	0
张琳	副总经理	现任	男	38	2019 年 06 月 27 日	2022 年 01 月 29 日	0	0	0	0	0	0
刘奇	副总经理、董事会秘书	现任	男	34	2020 年 02 月 27 日	2022 年 01 月 29 日	0	0	0	0	0	0
朱兵	财务负责人	现任	男	34	2020 年 02 月 27 日	2022 年 01 月 29 日	0	0	0	0	0	0
金小刚	董事会秘书	离任	男	40	2018 年 09 月 07 日	2020 年 02 月 27 日	0	0	0	0	0	0
	副总经理	离任	男	40	2019 年 06 月 27 日	2020 年 02 月 27 日	0	0	0	0	0	0
	董事	离任	男	40	2018 年 09 月 05 日	2019 年 06 月 10 日	0	0	0	0	0	0
陈滔	财务负责人	离任	男	41	2019 年 06 月 27 日	2020 年 02 月 27 日	0	0	0	0	0	0
李德友	董事	离任	男	43	2017 年 09 月 27 日	2019 年 06 月 10 日	0	0	0	0	0	0
	总经理	离任	男	43	2018 年 02 月 05 日	2019 年 06 月 10 日	0	0	0	0	0	0
林松	常务副总经理	离任	男	56	2018 年 09 月 07 日	2019 年 06 月 26 日	0	0	0	0	0	0
詹文青	财务负责人	离任	男	47	2018 年 09 月 07 日	2019 年 06 月 26 日	0	0	0	0	0	0
单军	副总经理	离任	男	56	2018 年 09 月 07 日	2019 年 01 月 30 日	0	0	0	0	0	0
邓丽丹	监事	离任	女	36	2018 年 07 月 17 日	2019 年 01 月 30 日	0	0	0	0	0	0

翟禹	职工监事	离任	男	55	2013年02月25日	2019年01月30日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曾嵘	董事长	任免	2019年06月26日	主动辞职，现任公司副董事长。
周成斌	副董事长	任免	2019年06月26日	主动辞职，现任公司董事、总经理。
金小刚	董事	解聘	2019年06月10日	主动辞职，现任公司副总经理、董事会秘书。
李德友	董事、总经理	解聘	2019年06月10日	主动辞职。
林松	常务副总经理	解聘	2019年06月26日	主动辞职。
詹文青	财务负责人	解聘	2019年06月26日	主动辞职。
单军	副总经理	任期满离任	2019年01月30日	任期届满离任。
邓丽丹	监事	任期满离任	2019年01月30日	任期届满离任。
翟禹	职工监事	任期满离任	2019年01月30日	任期届满离任。
郭勋	监事	任期满离任	2019年01月30日	任期届满离任，现任公司职工监事。
	职工监事	解聘	2020年03月20日	主动辞职。
金小刚	副总经理、董事会秘书	解聘	2020年02月27日	主动辞职。
陈滔	财务负责人	解聘	2020年02月27日	主动辞职。
杨茗	职工代表监事	任免	2020年03月20日	职工大会选举。

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

代礼平女士，中国国籍，无境外永久居留权，1971年2月出生，大学本科学历；中级会计师职称。曾任浙江东菱股份有限公司阳光购物中心总经理、怡城（浙江）物业管理有限公司总经理、浙江佳源房地产集团有限公司执行总经理、佳源创盛集团控股有限公司执行总经理。现任佳源创盛集团有限公司分管副总裁、江苏五星电器有限公司董事长、深圳美丽生态股份有限公司董事。

姚惠良先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963年11月出生，硕士学历；注册会计师，高级会计师。曾任浙江世纪控股有限公司副总裁、浙江西谷数字技术股份有限公司董事、佳源创盛控股集团有限公司资本运营部总经理。现任佳源创盛控股集团有限公司法务合规部总经理、杭州庞森商业管理股份有限公司董事、江苏五星电器有限公司董事、深圳美丽生态股份有限公司董事。

陈飞霖先生，中国国籍，无境外永久居留权，1974年8月出生，大专学历，曾任福建保达物流有限公司董事长，保达实业（平潭）股份有限公司董事长，上海中毅达股份有限公司常务副总经理。现任深圳美丽生态股份有限公司董事长、美佳（平潭）文化旅游发展有限公司董事长。

曾嵘女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973年6月出生，本科学历，EMBA在读；中共党员，中级经济师。获中国建设银行深圳市分行“先进工作者”、“优秀管理者”、“先进党员”、“十佳支行行长”、“广东省总工会2009年南粤女职工之友”、“全国建筑行业信息化建设先进个人”、“深圳市优秀党员”等荣誉。曾任中国建设银行深圳市分行益民支行行长、深圳广田装饰集团股份有限公司党支部书记、董事、副总经理，深圳广田控股集团有限公司副总裁，深圳美丽生态股份有限公司董事长等职。现任佳源南方（深圳）集团有限公司副总裁、深圳美丽生态股份有限公司副董事长。

周成斌先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年6月出生，本科学历；中共党员。曾任中铁八局一公司工程师，项目部副经理、项目部经理、公司副总经理；中铁八局三公司总经理、高级工程师；中铁八局集团公司物资机械部部长、总部高级工程师，深圳美丽生态股份有限公司副董事长兼运营管理中心总经理。现任深圳美丽生态股份有限公司董事、总经理。

王允贵先生，中国国籍，无境外永久居留权，1967年10月出生，博士学历。曾任国家外汇管理局综合司司长、中植企业集团有限公司副总裁、中植财富控股有限公司董事长，现任中植企业集团有限公司首席经济学家、深圳美丽生态股份有限公司董事。

陈美玲女士，中国国籍，无境外永久居留权，1995年1月出生，本科学历；曾任上海同大规划设计有限公司景观设计师；现任深圳美丽生态股份有限公司董事、品牌副经理。

#### **独立董事简历：**

徐守浩先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年11月出生，中共党员，大学本科学历；中国注册会计师、中国资产评估师、高级会计师。曾评为江山市专业技术拔尖人才、浙江省首批优秀注册资产评估师。曾任江山市财政地税局干部、江山会计师事务所主任会计师、江山浩然会计师事务所所长（主任会计师）、杭州万龙会计师事务所所长（主任会计师）、浙江同方会计师事务所副总经理。现任浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、深圳美丽生态股份有限公司独立董事。

赵泽辉先生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，1971年1月出生，硕士学历，中欧国际工商学院EMBA。曾为北京市青联第九、十、十一届常委、经济界别召集人、北京市青年就业创业基金会理事；同时担任朝阳区第十二届政协委员。曾任中国远洋运输（集团）总公司干部、中远房地产开发有限公司董事会秘书、北京商务中心区开发有限公司董事执行总经理、北京龙泽源置业公司执行总经理、远洋地产有限公司副总经理、安邦保险集团物业投资总监、安邦地产总裁、金融街控股有限公司董事。现任中国光大养老健康产业有限公司董事长、中国光大控股有限公司管理决策委员会成员、深圳美丽生态股份有限公司独立董事。

刘伟英女士，中国国籍，无境外永久居留权，1977年1月出生，律师，获中南政法学院行政法学士学位、厦门大学民商法硕士学位。现任福建建达律师事务所合伙人、福建省律师协会行政法专业委员会委员、福州律师协会行政法专业委员会委员、福建省律师协会女工委委员、福州市律师协会女工委副主任、福州仲裁委员会仲裁员、厦门仲裁委员会仲裁员、福建水泥股份有限公司独立董事、第九届福州市鼓楼区政协委员、深圳美丽生态股份有限公司独立董事；同时兼任福建省政府采购评审专家库专家、福建省财政投资评审中心专家、福建省消委会金融专业委员会专家、涉台、涉自贸区多元化纠纷解决工作机制调解员、福建工程学院法学院兼职教授、福州大学法学院法律硕士研究生校外兼职实践导师。入选福州市律师协会优秀专业人才库，曾被评为福州市优秀律师，福州市鼓楼区政协提案工作先进个人。

刘民先生，拥有香港永久居住权，1970年7月出生，经济学博士。1996年毕业于美国杜克大学，先后在多种经济及金融杂志发表过各类关于金融、经济等研究主题的论文。曾任华盛顿联邦储备委员会实习生、香港中文大学系统工程和工程管理系助理教授、金融系助理教授、密里苏大学经济学系副教授、香港中文大学金融系副教授、金融理学硕士项目主任、MBA项目主任等职。现任深圳高等金融研究院副院长、四川金顶股份有限公司独立董事、华润元大基金管理有限公司独立董事、深圳柏霖控股有限公司董事、深圳美丽生态股份有限公司独立董事。

**监事简历：**

钱能胜先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年6月出生，本科学历；中共党员，高级会计师、注册审计师。曾任刚泰集团有限公司审计监察中心副总经理、山西田森集团有限公司审计部总经理等职。现任佳源创盛控股集团有限公司审计监察部总经理、深圳美丽生态股份有限公司监事长。

陈超先生，中国国籍，无境外永久居留权，1995年12月出生，本科学历；曾任东金融资租赁（福建）有限公司总经理、深圳市华新润达创业投资有限公司总经理；现任深圳市华新润达创业投资有限公司董事长、深圳美丽生态股份有限公司监事。

杨茗女士，中国国籍，无境外永久居留权，1997年8月出生，本科学历。曾任职于中软国际科技服务有限公司深圳分公司，深圳华新润达创业投资有限公司。现任深圳美丽生态股份有限公司职工监事、行政专员。

**高级管理人员简历：**

总经理：周成斌先生（详见董事周成斌先生）

副总经理：高仁金先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973年10月出生，中共党员，曾任公路、市政工程项目主管、总负责人、项目负责人、项目经理；福建省福州保通隧道工程劳务有限公司总经理。现任深圳美丽生态股份有限公司副总经理，福建省隧道工程有限公司总经理。

副总经理：郭为星先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年3月出生，曾任福建省富安建设工程劳务有限公司副总经理，保达实业集团（平潭）股份有限公司总经理，上海申谊教卫绿化景观工程有限公司董事。现任深圳美丽生态股份有限公司副总经理兼运营管理中心总经理。

副总经理：张琳先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年7月出生，大学本科学历，高级工程师、高级BIM项目管理师。历任中铁八局集团一公司技术员、项目副经理、项目经理，经营部副部长、团委书记，经营部部长；中铁八局集团三公司副总经理；福建上河建筑工程有限公司总经理。现任深圳美丽生态股份有限公司副总经理兼战略发展中心总经理。

副总经理、董事会秘书：刘奇先生，中国国籍，无境外永久居留权，1985年3月出生，工商管理、金融学双学士学位，中级经济师，具有证券、基金从业资格。曾任职于大华会计师事务所、国药集团一致药业股份有限公司、深圳市海普瑞药业股份有限公司、康芝药业股份有限公司，从事审计、投资、证券事务等方面工作，曾担任深圳王子新材料股份有限公司副总裁兼董事会秘书。现任深圳美丽生态股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

财务负责人：朱兵先生，中国国籍，无境外永久居留权，1985年3月出生，大学本科学历，非执业注册会计师。历任中达建设集团股份有限公司分公司财务经理，深圳四方精创资讯股份有限公司财务经理，岭南生态文旅股份有限公司财务管理中心副总监。现任深圳美丽生态股份有限公司财务负责人兼财务管理中心总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
代礼平	佳源创盛控股集团有限公司	董事长	2016年09月29日	2019年03月14日	是
	佳源创盛控股集团有限公司	董事	2015年09月29日		是

	佳源创盛控股集团有限公司	执行总经理	2012年11月19日	2019年02月16日	是
	佳源创盛控股集团有限公司	分管副总裁	2019年02月17日		是
	浙江佳源房地产集团有限公司	董事	2007年12月29日		否
姚惠良	佳源创盛控股集团有限公司	资本运营部总经理	2016年09月28日	2019年02月16日	是
	佳源创盛控股集团有限公司	法务合规部总经理	2019年02月17日		是
钱能胜	佳源创盛控股集团有限公司	审计监察部总经理	2017年12月16日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
代礼平	上海键源商贸有限公司	董事	2019年11月12日		否
	嘉兴市秀源商贸有限公司	董事长	2019年10月17日		否
	江苏五星电器有限公司	董事长	2016年03月08日		否
	嘉兴市祥源投资管理有限公司	董事长	2016年08月04日		否
	浙江佳源资本管理有限公司	执行董事	2017年03月29日		否
	桐乡元顺威尼斯大酒店有限公司	董事	2011年01月20日		否
	嘉兴市金源信息咨询有限公司	董事	2015年06月12日	2019年05月06日	否
	浙江西谷数字技术股份有限公司	董事	2015年09月15日	2021年10月07日	否
	湖州丰茂置业有限公司	董事	2009年12月10日	2019年06月12日	否
	湖州鑫源建设管理有限公司	董事	2012年10月23日	2019年09月25日	否
姚惠良	嘉兴盛帑贸易有限公司	监事			否
	浙江佳源医养健康管理集团有限公司	监事	2016年03月17日	2019年03月27日	否
	杭州庞森商业管理股份有限公司	董事	2016年12月29日	2021年09月13日	否
	深圳市盛元智本商业保理有限公司	董事	2018年04月04日		否
	江苏五星电器有限公司	董事	2018年06月07日		否
	浙江佳源资本管理有限公司	经理	2018年06月14日		否
曾嵘	佳源南方（深圳）集团有限公司	副总裁	2019年11月27日		是
王允贵	中植企业集团有限公司	首席经济学家	2019年11月04日		是
钱能胜	浙江佳源文化旅游有限公司	监事	2017年04月06日		否

	浙江佳源医养健康管理集团有限公司	董事	2019年09月05日		否
	浙江佳源钱塘房地产集团有限公司	董事	2019年09月16日		否
徐守浩	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2017年01月01日		是
赵泽辉	中国光大控股有限公司	管理决策委员会成员	2018年11月01日		是
	中国光大养老健康产业有限公司	董事长	2019年05月30日		否
刘伟英	福建建达律师事务所	合伙人	1999年07月01日		是
	福建水泥股份有限公司	独立董事	2016年08月12日		是
	福建工程学院法学院	兼职教授	2017年03月22日		否
	福州大学法学院	法律硕士研究生校外兼职实践导师	2019年01月01日		否
刘民	深圳高等金融研究院	副院长	2017年01月01日		是
	四川金顶（集团）股份有限公司	独立董事	2017年04月18日		是
	华润元大基金管理有限公司	独立董事	2019年03月08日		是
	深圳柏霖控股有限公司	董事	2017年03月01日		是
在其他单位任职情况的说明	除上述董事高管有在其他单位任职外，其他董监高没有在其他单位任职的情况。董监高在合并报表范围内的子公司任职的，未计入“其他单位任职”，已在其简历中详细披露。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

2019年8月2日，公司收到证监会《行政处罚决定书》（处罚字[2019]69号），对公司及相关当事人给予处罚，其中时任董事会秘书单军被给予警告处分，并处以罚款。

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

主要是依据公司相关管理办法和考核制度，以公司年初制定的经营计划为基础，以公司经营目标为导向，实行薪金收入与绩效考核相挂钩，最终确定薪酬。公司董事、监事及高级管理人员报酬按月预付，年底考核结算。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈飞霖	董事长	男	45	现任	46.95	否
曾嵘	副董事长	女	46	现任	86.43	否
代礼平	董事	女	48	现任	0	是



姚惠良	董事	男	56	现任	0	是
周成斌	董事、总经理	男	48	现任	86.48	否
王允贵	董事	男	52	现任	12.02	否
陈美玲	董事	女	24	现任	10.85	否
刘伟英	独立董事	女	42	现任	15	否
徐守浩	独立董事	男	54	现任	15	否
赵泽辉	独立董事	男	48	现任	15	否
刘民	独立董事	男	49	现任	15	否
钱能胜	监事长	男	48	现任	0	是
陈超	监事	男	24	现任	14.02	否
郭勋	职工监事	男	42	现任	43.77	否
高仁金	副总经理	男	46	现任	54.1	否
郭为星	副总经理	男	47	现任	54.1	否
张琳	副总经理	男	38	现任	27.35	否
金小刚	副总经理、 董事会秘书	男	40	现任	56.29	否
陈滔	财务负责人	男	41	现任	38.95	否
李德友	董事、总经理	男	43	离任	30.48	否
林松	常务副总经理	男	56	离任	42.23	否
詹文青	财务负责人	男	47	离任	25.03	否
单军	副总经理	男	56	离任	4.67	否
邓丽丹	监事	女	36	离任	0	否
翟禹	职工监事	男	55	离任	0	否
合计	--	--	--	--	693.72	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	59
主要子公司在职员工的数量（人）	280
在职员工的数量合计（人）	339
当期领取薪酬员工总人数（人）	535
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	37
销售人员	19
技术人员	149
财务人员	43
行政人员	91
合计	339
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	13
大学本科学历	143
大学专科学历	111
中专及以下学历	72
合计	339

## 2、薪酬政策

公司根据实际经营情况，参照同行业薪酬标准，采用市场化的灵活薪酬政策。

## 3、培训计划

公司根据实际经营情况及岗位设置管理情况，适时组织员工培训。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和中国证券监督管理委员会有关法律法规、规范性文件及《公司章程》的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

#### 一、关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，按程序召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由公司董事会召集召开，并邀请律师进行现场见证。

#### 二、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。报告期内，不存在控股股东占用公司资金的现象，也不存在公司为控股股东及其子公司提供担保的行为。

#### 三、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事。第九届董事会人数11人，其中独立董事4人，人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，为董事会的决策提供专业意见与参考。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。公司4名独立董事在工作中保持充分的独立性，认真审议各项议案，对有关事项发表了独立意见，切实维护了公司和中小股东的利益。

#### 四、关于监事与监事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的程序选举监事。目前，公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工监事，符合法律、法规的要求；公司全体监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的要求，勤勉、尽责地履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护了公司及股东的合法权益。

#### 五、关于信息披露与透明度

公司信息披露工作严格按照监管部门的要求，公司认真执行《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》和《投资者关系管理制度》等制度，加强信息披露事务管理，强化公司治理的信息披露，依法认真履行信息披露义务。公司通过投资者热线、投资者关系互动平台等方式，与投资者进行良好的互动与交流，及时认真回复投资者的有关咨询和问题。

#### 六、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，诚信对待客户和供应商，认真培养每一位员工，加强各方面的沟通与交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会决议	临时股东大会	19.20%	2019 年 01 月 30 日	2019 年 01 月 31 日	《2019 年第一次临时股东大会决议公告》 (公告编号 2019-013)
2019 年第二次临时股东大会决议公告	临时股东大会	20.18%	2019 年 04 月 04 日	2019 年 04 月 08 日	《2019 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号 2019-031)
2019 年第三次临时股东大会决议公告	临时股东大会	20.17%	2019 年 05 月 07 日	2019 年 05 月 08 日	《2019 年第三次临时股东大会决议公告》 (公告编号 2019-059)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	32.30%	2019 年 06 月 25 日	2019 年 06 月 26 日	《2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号 2019-079)
2019 年第四次临时股东大会决议公告	临时股东大会	32.30%	2019 年 10 月 15 日	2019 年 10 月 16 日	《2019 年第四次临时股东大会决议公告》 (公告编号 2019-123)

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘伟英	15	1	14	0	0	否	5
徐守浩	15	1	14	0	0	否	5
赵泽辉	15	1	14	0	0	否	5
刘民	15	1	14	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事按照《上市公司治理准则》等相关法律法规、深交所《股票上市规则》及公司《独立董事制度》的相关要求，依法履行职责，恪尽诚信和勤勉的义务，充分了解公司生产、经营、财务等方面状况，积极参加公司的董事会，认真审核了董事会各项议题，并就公司重大经营决策、控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况等事项发表了独立意见，提高了董事会决策的科学性和客观性，切实维护了公司及中小股东的合法权益，对公司的发展起到了积极作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、2019年度公司董事会审计委员会召开了5次会议，具体如下：

(1) 对公司定期报告（2018年年度报告，2019年第一季度报告、2019年半年度报告、2019年第三季度报告）进行了审议，并将表决结果按照相关程序报董事会审议。审计委员会按照相关程序及规定，与公司财务部及负责公司年度审计工作的会计师事务所协商确定了公司2018年度财务报告审计工作计划；在年报审计注册会计师进场后，审计委员会委员与年审注册会计师书面沟通，就审计过程中发现的问题加强沟通和交流并督促其在约定的期限内提交审计报告；在发现公司年报的难点问题后，立即与公司部分独立董事、董事、高管、财务人员一道，与审计师开会讨论相关事宜，形成会议记录；公司年审注册会计师出具初步审计意见后，再一次审阅了公司财务会计报表，同意提交董事会审议；

- (2) 对公司2018年度财务决算报告进行了审议；
- (3) 对公司2018年度内部控制自我评价报告进行了审议；
- (4) 对重大资产重组2018年度业绩承诺实现情况进行了审议；
- (5) 对江苏八达园林有限责任公司股东权益价值减值测试进行了审议；
- (6) 对计提资产减值准备的议案进行了审议；
- (7) 对公司会计政策变更的议案进行了审议；
- (8) 对聘请公司2019年度审计机构的议案进行了审议。

## 2、2019年度公司董事会提名委员会召开了3次会议，具体如下：

(1) 鉴于公司董事会换届，提名委员会对第十届董事会选举董事候选人进行审查并发表了意见，同时对聘任的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员进行审查并发表了意见。

(2) 鉴于公司部分董事离职，根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，对于公司增补董事候选人事项进行了审议并提交董事会进行审议。

## 3、2019年度公司董事会战略委员会召开了6次会议，具体如下：

(1) 对公司收购控股子公司福建隧道19%股权、出售全资子公司浙江深华新和宁波设计院100%股权的议案进行了审议并提交董事会进行审议；

(2) 对设立控股子公司、设立分公司的议案进行了审议并提交董事会进行审议；

(3) 对公司对外投资暨认购私募投资基金份额的议案进行了审议并提交董事会进行审议。

## 4、2019年度公司董事会薪酬与考核委员会召开了1次会议，具体如下：

(1) 对修订《公司薪酬福利管理制度》的议案进行了审议；

(2) 对公司董事、监事及高级管理人员2019年度薪酬方案的议案进行了审议。

报告期内，公司董事会及董事会专门委员会严格按照规范性运作规则和内部控制制度的规定进行决策、行使相关权力和承担义务等，确保了公司在规则和制度的框架中规范地运作。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立并不断完善相关考评制度，公司董事会薪酬与考核委员会负责制定公司高级管理人员的薪酬方案，并经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过。目前公司未实行股权激励。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上披露的《2019 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>（1）具有以下特征的缺陷或情形，通常应认定为重大缺陷：①财务报告内部控制环境无效；②发现公司董事、监事、高级管理人员舞弊；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④公司更正已公布的财务报告；⑤已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在合理的时间内未加以改正；⑥审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。（2）具有以下特征的缺陷或情形，通常应认定为重要缺陷：①注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；②已经发现并报告给管理层的重要内部控制缺陷在合理的时间内未加以改正；③审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。（3）不构成重大缺陷和重要缺陷的财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。</p>	<p>（1）出现以下情形的，通常应认定为重大缺陷：①严重违反国家法律、行政法规和规范性文件；②重大事项未经过集体决策程序，或决策程序不科学；③产品和服务质量出现重大事故；④涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；⑤内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改。（2）出现以下情形的，通常应认定为重要缺陷：①涉及公司生产经营的重要业务制度系统存在较大缺陷；②内部控制评价的结果是重要缺陷但未得到整改。（3）不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>（1）重大缺陷的迹象包括：①营业收入潜在错报大于等于营业收入的 1%，②净利润潜在错报大于等于净利润的 3%，③资产总额潜在错报大于等于资产总额的 1%，④所有者权益潜在错报大于等于所有者权益的 1%；（2）重要缺陷的迹象包括：①营业收入潜在错报大于等于营业收入的 0.5%但小于 1%，②净利润潜在错报大于等于净利润的 1.5%但小于 3%，③资产总额潜在错报大于等于资产总额的 0.5%但小于 1%，④所有者权益潜在错报大于等于所有者权益的 0.5%但小于 1%；（3）一般缺陷的迹象包括：①营业收入潜在错报小于营业收入的 0.5%，②净利润潜在错报小于净利润的 1.5%，③资产总额潜在错报小于资产总额的 0.5%，④</p>	<p>（1）重大缺陷的迹象是：造成的直接财产损失金额为 1,000 万元及以上（含 1,000 万元）；（2）重要缺陷的迹象是：造成的直接财产损失金额为 300 万元—1,000 万元（含 300 万元）；（3）一般缺陷的迹象是：造成的直接财产损失金额为 300 万元以下。</p>

	所有者权益潜在错报小于所有者权益的 0.5%。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）认为，美丽生态于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否



## 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 28 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2020】第 0679 号
注册会计师姓名	李光初、刘雪亮

审计报告正文

深圳美丽生态股份有限公司全体股东:

#### 一、审计意见

我们审计了深圳美丽生态股份有限公司（以下简称美丽生态公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了美丽生态公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）商誉的减值测试

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二十一）、附注七（十五）。

美丽生态公司于2018年9月12日完成了以人民币351,390,000.00元的对价收购福建省隧道工程有限公司51%股权的交易，形成商誉203,019,928.69元。对于企业合并形成的商誉，美丽生态公司管理层至少每年进行减值测试。减值测试涉及管理层根据资产的公允价值减去处置费用后的净额确定相关资产组或资产组组合的可收回金额。在确定资产组或资产组组合可收回金额时，涉及管理层运用重大会计估计和判断。鉴于商誉对财务报表整体具有重要性以及商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 测试和评价与商誉减值相关的内部控制有效性；

(2) 我们在总体审计策略及具体审计计划中将商誉作为审计重点，委派具有专业胜任能力人员（如合伙人、项目负责人）负责商誉减值测试的审计工作；

(3) 我们评估了管理层计算被分配商誉后资产组的可收回金额的重要参数，包括未来收入的增长率、毛利率及折现率等指标。与管理层讨论关键假设相关变动的可能性，以评估管理层选择相关增长率和折现率的合理性，进而评价管理层是否适当处理会计估计的不确定性；

(4) 我们在了解管理层专家工作时，与专家保持必要的沟通，充分关注专家的独立性和专业胜任能力，并对专家工作过程及其所作的重要职业判断（尤其是数据引用、参数选取、假设认定等）进行复核，并将实施过程记录于工作底稿；

(5) 我们测试资产组预计未来现金流量现值的计算是否准确。

## (二) 建造合同收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二十七）、附注七（三十三）。

2019年度美丽生态公司收入金额1,893,071,131.21元，其中建造合同收入1,858,666,249.41元。建造合同营业收入的确认对公司的经营成果产生重大影响。建造合同收入主要采用完工百分比法确认，完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，包括对实际成本的真实性、预估成本的准确性的判断。鉴于建造合同收入的重要性及确认涉及重大的判断和估计，因此我们将其作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 我们评价和测试了管理层对建造合同完工百分比法确认收入相关的内部控制，包含合同预计总收入、合同预计总成本以及完工百分比的确认；

(2) 对公司历史完工项目实际成本与预估总成本进行对比，判断公司管理层对预估总成本确认的经验及能力；

(3) 我们取得了报告期重大项目的工程合同，并复核工程合同中的关键条款，验证合同预计收入及合同预计成本的准确性，并取得重大项目经工程业主或监理盖章的工程产值确认函；

(4) 对报告期内重大项目实地走访查看，并与业主进行访谈了解工程相关情况；

(5) 我们抽查了报告期内重大工程项目的成本发生原始凭证，并根据完工百分比法重新测算收入确认的准确性。对重要工程项目的毛利率进行分析其合理性；

(6) 我们获取了重要项目经甲方出具的验工计价单，并与收入进行核对，检查是否存在重大差异；

(7) 我们执行截止性测试程序，检查相关合同收入成本是否被记录在恰当的会计期间。

### (三) 应收账款、存货减值的确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（十）、（十二）、附注七（三）、（七）。

2019年度，美丽生态公司计提各项减应收账款坏账准备67,388,671.40元，计提存货跌价准备7,177,121.76元。上述资产减值准备的计提涉及重大的会计估计和判断，包括对客户信用风险、历史回款情况及支付能力和工程最终结算金额的考虑与判断。鉴于应收账款、存货减值金额确认的重要性及确认涉及管理层重大的判断和估计，因此我们将应收账款减值、存货减值准备的确认作为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

(1) 我们评价和测试了公司管理层对应收账款和存货减值相关的内部控制的设计和运行有效性；

(2) 我们检查了应收账款减值计提的会计政策，评估所使用方法的恰当性、计提减值准备金额的准确性以及计提减值准备原因的合理性；

(3) 我们获取公司应收账款明细表，对大额款项按照个别认定法计提坏账准备，我们执行的审计程序主要包括：了解应收账款发生减值的客观证据，管理层对减值金额的确认及检查与应收账款坏账准备计提相关的公司内部审批程序。

(4) 我们检查了存货减值计提的会计政策，评价公司2019年度对存货减值计提的会计政策是否保持了一致性。

(5) 我们了解公司2019年度资金及工程施工情况，了解具体工程情况并复核了公司管理层计提存货减值的合理性、准确性。

### (四) 处置子公司股权

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（十四）、附注七（四十）、附注十六（二）。

2019年12月，公司以人民币62,487,500.00元、41,800,000.00元处置其持有的全资子公司浙江深华新生态建设发展有限公司及宁波市风景园林设计研究院有限公司100%股权。公司在2019年度合并财务报表中确认由此次处置股权交易产生的投资收益19,873,721.91元。由于出售股权资产交易对财务报表具有重大影响，

且该处置交易需要管理层评估丧失控制权的时点、对处置收益的计算以确定会计处理的恰当性。因此我们将此作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 获取股权转让交易相关的董事会决议、股东大会决议和股权转让协议，复核交易定价的原则和依据；

(2) 结合股权转让协议、股权转让对价支付情况、股权交割手续等复核管理层对股权处置日判断的准确性；

(3) 我们对处置子公司的交易对手进行了访谈，了解本次处置股权交易的相关情况，了解股权处置交易是否存在合理的商业实质，交易对手是否与公司存在关联方关系等；

(4) 审计了被处置子公司2019年初至处置日的利润表，现金流量表，复核公司管理层对被处置子公司处置日净资产的金额认定；

(5) 结合股权转让对价及公司于处置日享有被处置子公司的净资产份额，重新计算处置损益金额是否准确。

## 四、其他信息

美丽生态公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督美丽生态公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 李光初

(项目合伙人)

二〇二〇年四月二十八日

中国注册会计师： 刘雪亮

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳美丽生态股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	89,192,124.19	86,676,202.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,096,815.79	27,060,000.00
应收账款	1,534,880,420.94	932,063,923.13
应收款项融资		
预付款项	47,542,405.62	50,221,166.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	226,591,207.25	191,837,688.95
其中：应收利息	6,034,500.00	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,526,216,823.32	1,233,711,315.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	63,133,363.01	63,465,729.24
其他流动资产	72,698,642.90	33,513,027.17
流动资产合计	3,572,351,803.02	2,618,549,053.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
可供出售金融资产		121,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		97,076,405.70
长期股权投资		
其他权益工具投资	332,450,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	31,664,796.41	29,244,165.42
固定资产	44,091,955.90	71,030,184.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,374,135.74	9,980,318.19
开发支出		
商誉	203,019,928.69	203,019,928.69
长期待摊费用	14,492,771.48	11,687,367.94
递延所得税资产	52,214,643.03	46,670,873.45
其他非流动资产	33,000,000.00	65,020,000.00
非流动资产合计	719,308,231.25	654,729,244.22
资产总计	4,291,660,034.27	3,273,278,297.36
流动负债：		
短期借款	171,493,924.60	222,718,924.60
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	2,088,000.00	6,529,589.65
应付账款	1,619,273,098.49	884,522,863.39
预收款项	60,707,123.50	59,219,456.42
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	11,620,562.33	20,390,724.81
应交税费	86,839,587.12	44,066,005.20
其他应付款	1,335,545,211.18	1,228,627,441.10
其中：应付利息	410,875.18	11,484,565.57
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	62,000,000.00	13,000,000.00
其他流动负债	175,755,386.48	128,308,466.54
流动负债合计	3,525,322,893.70	2,607,383,471.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	62,000,000.00
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	12,606,935.36	13,084,132.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,606,935.36	75,084,132.53
负债合计	3,537,929,829.06	2,682,467,604.24
所有者权益：		
股本	819,854,713.00	819,854,713.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,475,018,757.52	1,495,371,501.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,592,788.79	8,592,788.79
一般风险准备		
未分配利润	-1,857,506,563.71	-1,904,484,125.25
归属于母公司所有者权益合计	445,959,695.60	419,334,877.86
少数股东权益	307,770,509.61	171,475,815.26
所有者权益合计	753,730,205.21	590,810,693.12
负债和所有者权益总计	4,291,660,034.27	3,273,278,297.36

法定代表人：陈飞霖

主管会计工作负责人：周成斌

会计机构负责人：朱兵

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,501,378.15	5,839,552.47
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		700,000.00
其他应收款	548,306,609.36	654,154,785.23
其中：应收利息		
应收股利		
存货	39,295,836.00	4,489,440.00
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		

流动资产合计	589,103,823.51	665,183,777.70
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	808,357,700.00	574,123,857.88
其他权益工具投资	2,450,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	979,660.03	979,660.03
固定资产	770,380.99	800,007.12
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,976,993.34	2,098,375.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,749,567.20	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	818,284,301.56	578,001,900.15
资产总计	1,407,388,125.07	1,243,185,677.85
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	60,000.00	
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	4,843,286.41	3,472,101.11

应交税费	156,371.55	262,219.66
其他应付款	1,043,654,977.94	719,918,016.10
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,048,714,635.90	723,652,336.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,048,714,635.90	723,652,336.87
所有者权益：		
股本	819,854,713.00	819,854,713.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,516,561,563.68	1,516,561,563.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	2,531,376.92	2,531,376.92
未分配利润	-1,980,274,164.43	-1,819,414,312.62
所有者权益合计	358,673,489.17	519,533,340.98

负债和所有者权益总计	1,407,388,125.07	1,243,185,677.85
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,893,071,131.21	345,410,350.35
其中：营业收入	1,893,071,131.21	345,410,350.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,647,885,218.34	543,935,406.04
其中：营业成本	1,443,553,693.74	299,814,227.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,305,826.18	2,817,658.30
销售费用	5,032,298.78	32,674,082.34
管理费用	104,081,894.21	141,611,871.30
研发费用	1,690,182.58	2,055,715.97
财务费用	91,221,322.85	64,961,850.64
其中：利息费用	111,496,334.68	67,749,948.56
利息收入	23,179,078.02	3,148,801.97
加：其他收益	13,828,579.77	22,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	19,873,721.91	16,526,780.92
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		65,511.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-75,299,786.07	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,177,121.76	-533,996,493.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,344,387.54	-60,388.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	197,755,694.26	-715,967,344.50
加：营业外收入	424,081.82	2,008,142.76
减：营业外支出	1,930,143.24	10,289,660.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	196,249,632.84	-724,248,861.86
减：所得税费用	70,122,128.26	2,263,762.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,127,504.58	-726,512,624.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	126,127,504.58	-726,512,624.65
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.归属于母公司所有者的净利润	46,474,799.71	-731,500,477.92
2.少数股东损益	79,652,704.87	4,987,853.27
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	126,127,504.58	-726,512,624.65

归属于母公司所有者的综合收益总额	46,474,799.71	-731,500,477.92
归属于少数股东的综合收益总额	79,652,704.87	4,987,853.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0567	-0.8922
（二）稀释每股收益	0.0567	-0.8922

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈飞霖

主管会计工作负责人：周成斌

会计机构负责人：朱兵

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	168,970.00	206,765.00
减：营业成本	172,519.00	188,846.00
税金及附加	2,359.28	103,807.21
销售费用		
管理费用	36,554,687.17	57,709,963.64
研发费用		
财务费用	49,664,558.63	8,425,161.79
其中：利息费用	61,089,841.67	22,610,871.69
利息收入	11,442,047.80	14,194,484.57
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-69,268,457.88	-6,268,135.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		65,511.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,901,100.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,936,709.34	-632,469,189.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,553.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-160,340,975.57	-704,892,826.54
加：营业外收入	92,232.47	1,393,737.89
减：营业外支出	611,108.71	821,799.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-160,859,851.81	-704,320,887.90

减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-160,859,851.81	-704,320,887.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-160,859,851.81	-704,320,887.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	953,609,318.84	742,411,063.11
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		



收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	13,706,297.03	10,054.05
收到其他与经营活动有关的现金	253,900,402.06	52,165,263.43
经营活动现金流入小计	1,221,216,017.93	794,586,380.59
购买商品、接受劳务支付的现金	725,933,403.79	717,452,064.06
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		
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	79,657,039.80	76,914,195.02
支付的各项税费	46,152,875.92	41,275,466.38
支付其他与经营活动有关的现金	339,302,253.01	197,376,623.17
经营活动现金流出小计	1,191,045,572.52	1,033,018,348.63
经营活动产生的现金流量净额	30,170,445.41	-238,431,968.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,084,642.08	485,710.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	58,712,933.75	3,081,604.98
收到其他与投资活动有关的现金		68,474,781.82
投资活动现金流入小计	60,797,575.83	82,042,096.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,137,287.50	3,555,525.01
投资支付的现金	301,110,000.00	60,000,000.00
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		332,313,930.64
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	307,247,287.50	395,869,455.65
投资活动产生的现金流量净额	-246,449,711.67	-313,827,358.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	329,980,000.00	177,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	475,903,350.00	794,550,000.00
筹资活动现金流入小计	817,883,350.00	972,050,000.00
偿还债务支付的现金	369,490,000.00	471,049,344.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,497,009.45	56,098,259.61
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	117,153,286.93	
筹资活动现金流出小计	581,140,296.38	527,147,603.83
筹资活动产生的现金流量净额	236,743,053.62	444,902,396.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	20,463,787.36	-107,356,930.72
加：期初现金及现金等价物余额	59,339,128.08	166,696,058.80
六、期末现金及现金等价物余额	79,802,915.44	59,339,128.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,784.99	206,765.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	317,308,976.28	450,528,130.53
经营活动现金流入小计	317,315,761.27	450,734,895.53
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,949,021.59	14,928,677.59
支付的各项税费	3,028.99	133,334.63
支付其他与经营活动有关的现金	255,612,154.02	745,812,358.02
经营活动现金流出小计	266,564,204.60	760,874,370.24
经营活动产生的现金流量净额	50,751,556.67	-310,139,474.71
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	59,948,600.00	18,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,630.08	
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		35,677,196.90
投资活动现金流入小计	59,967,230.08	53,677,196.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,057,007.69	843,874.52
投资支付的现金	120,110,000.00	351,390,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	124,167,007.69	352,233,874.52
投资活动产生的现金流量净额	-64,199,777.61	-298,556,677.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	175,100,000.00	757,150,000.00
筹资活动现金流入小计	175,100,000.00	757,150,000.00
偿还债务支付的现金		167,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,136,986.31	19,188,851.58
支付其他与筹资活动有关的现金	117,100,000.00	
筹资活动现金流出小计	167,236,986.31	186,338,851.58
筹资活动产生的现金流量净额	7,863,013.69	570,811,148.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,585,207.25	-37,885,003.91
加：期初现金及现金等价物余额	5,718,921.41	43,603,925.32
六、期末现金及现金等价物余额	133,714.16	5,718,921.41

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存	其 他 综 合	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险	未 分 配 利		其 他			
	优	永	其													

		先 股	续 债	他		股	收 益			准 备	润			
一、上年期末 余额	819 ,85 4,7 13. 00				1,49 5,37 1,50 1.32				8,59 2,78 8.79		-1,9 04,4 84,1 25.2 5	419, 334, 877. 86	171, 475, 815. 26	590, 810, 693. 12
加：会计 政策变更											502, 761. 83	502, 761. 83	483, 045. 68	985, 807. 51
前期差错更正														
同一控制下企 业合并														
其他														
二、本年期初 余额	819 ,85 4,7 13. 00				1,49 5,37 1,50 1.32				8,59 2,78 8.79		-1,9 03,9 81,3 63.4 2	419, 837, 639. 69	171, 958, 860. 94	591, 796, 500. 63
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					-20, 352, 743. 80						46,4 74,7 99.7 1	26,1 22,0 55.9 1	135, 811, 648. 67	161, 933, 704. 58
（一）综合收 益总额											46,4 74,7 99.7 1	46,4 74,7 99.7 1	79,6 52,7 04.8 7	126, 127, 504. 58
（二）所有者 投入和减少 资本					-20, 352, 743. 80							-20, 352, 743. 80	56,1 58,9 43.8 0	35,8 06,2 00.0 0
1. 所有者投 入的普通股					-22, 693, 623. 80							-22, 693, 623. 80	54,9 03,8 23.8 0	32,2 10,2 00.0 0
2. 其他权益 工具持有者 投入资本														

3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他				2,34 0,88 0.00								2,34 0,88 0.00	1,25 5,12 0.00	3,59 6,00 0.00	
(三) 利润分 配															
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分 配															
4. 其他															
(四) 所有者 权益内部结 转															
1. 资本公积 转增资本(或 股本)															
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期提取								23,2 23,5 97.5							

								9							
2. 本期使用								23,2 23,5 97.5 9							
(六) 其他															
四、本期期末余额	819 ,85 4,7 13. 00				1,47 5,01 8,75 7.52			8,59 2,78 8.79			-1,8 57,5 06,5 63.7 1		445, 959, 695. 60	307, 770, 509. 61	753, 730, 205. 21

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	819 ,85 4,7 13. 00				1,49 5,37 1,50 1.32			3,47 7,30 1.82	8,59 2,78 8.79		-1,1 72,9 83,6 47.3 3		1,15 4,31 2,65 7.60	25,28 4,988 .43	1,179 ,597, 646.0 3
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	819 ,85 4,7 13. 00				1,49 5,37 1,50 1.32			3,47 7,30 1.82	8,59 2,78 8.79		-1,1 72,9 83,6 47.3 3		1,15 4,31 2,65 7.60	25,28 4,988 .43	1,179 ,597, 646.0 3
三、本期增减变动金额(减)							-3,4 77,3				-731 ,500,		-734 ,977	146,1 90,82	-588, 786,9

少以“-”号填列)								01.82			477.92			,779.74	6.83	52.91
(一)综合收益总额											-731,500,477.92			-731,500,477.92	4,987,853.27	-726,512,624.65
(二)所有者投入和减少资本															141,202,973.56	141,202,973.56
1. 所有者投入的普通股															142,551,637.15	142,551,637.15
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他															-1,348,663.59	-1,348,663.59
(三)利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																

3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五)专项储 备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末 余额	819 ,85 4,7 13. 00			1,49 5,37 1,50 1.32				8,59 2,78 8.79		-1,9 04,4 84,1 25.2 5		419, 334, 877. 86	171,4 75,81 5.26	590,8 10,69 3.12

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	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	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	819,8 54,71 3.00				1,516, 561,56 3.68				2,531, 376.92	-1,81 9,41 4,31		519,533, 340.98



										2.62		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68				2,531,376.92	-1,819,414.31		519,533,340.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-160,859,851.81		-160,859,851.81
（一）综合收益总额										-160,859,851.81		-160,859,851.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者												

权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68				2,531,376.92	-1,980.27	4,164.43	358,673,489.17

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68				2,531,376.92	-1,115,093.42	4.72	1,223,854,228.88
加：会计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	819,854,713.00				1,516,561.563.68				2,531,376.92	-1,115,093,424.72		1,223,854,228.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-704,320,887.90		-704,320,887.90
(一)综合收益总额										-704,320,887.90		-704,320,887.90
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	819, 854, 713. 00				1,516, 561.5 63.68				2,531 ,376. 92	-1,819, 414,31 2.62		519,533, 340.98

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：深圳美丽生态股份有限公司

公司注册号/统一社会信用代码：91110000192181597U

住所：深圳市宝安区西乡街道宝安桃花源科技创新园主园A栋孵化大楼321-322室

法定代表人：陈飞霖

注册资本：人民币819,854,713.00元

企业类型：股份有限公司

经营范围：从事苗木种植、园林绿化工程施工和养护为一体的综合性园林服务。

#### (二) 公司历史沿革

深圳美丽生态股份有限公司（原名：深圳市华新股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系经深圳市人民政府办公厅深府办(1988)1691号文批准，于1989年1月9日成立的股份有限公司。1995年3月9日经中国证券监督管理委员会证监发字[1995]31号文批准上市，注册资本14,701.74万元。2010年7月13日公司名称由“深圳市华新股份有限公司”变更为“北京深华新股份有限公司”。

2013年7月18日，公司实施股权分置改革方案，公司以441,052,340.00元获赠资金形成的资本公积定向转增441,052,340股；其中，向五岳乾坤转增176,160,000股，向除五岳乾坤以外的非流通股股东转增61,510,802股（折算每10股获得约7.78股），向股改实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增203,381,538股（折算流通股股东每10股获得30股）。上述转增完成后，公司总股本变为588,069,788股。

2015年10月9日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2229”《关于核准北京深华新股份有限公司向王仁年等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的批准，公司向江苏八达园林有限责任公司股东王仁年等发行117,543,352股股份并支付现金846,600,000.00元，购买其持有的100%的股权；并向特定对象第一创业证券股份有限公司等机构非公开发行114,241,573股募集本次发行股份购买资产的配套资金。经过此次增发，截止2015年12月31日，本公司变更后的注册资本人民币819,854,713.00元。

2016年4月13日，因公司主营业务为园林绿化，为适应长期业务发展，更好地体现公司的战略意图，将公司迁回深圳，公司名称变更为“深圳美丽生态股份有限公司”，注册地址变更为“深圳市宝安区西乡街道宝安桃花源科技创新园主园A栋孵化大楼321-322室”。

### （三）财务报告的批准报出日

本财务报告经公司董事会于2020年4月28日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共13户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
1深圳市华新润达创业投资有限公司	有限公司	100	100
2美佳（平潭）文化旅游发展有限公司	有限公司	70	70
3 江苏八达园林有限责任公司	有限公司	100	100
3-1贵州中达园林绿化建设有限公司	有限公司	76	76
3-2常州森林投资有限公司	有限公司	100	100
3-3安徽春秋花木有限公司	有限公司	100	100
3-4贵州黔创四通工程建设有限公司	有限公司	100	100
3-5桐乡醴泉泥河股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合伙企业	100	100
3-5-1礼泉民福泥河生态治理建设有限责任公司	有限公司	70	70
3-6济宁八达置业有限公司	有限公司	100	100
4福建省隧道工程有限公司	有限公司	70	70
4-1福州市隧鑫劳务有限公司	有限公司	70	70
4-2福建省华鑫工程机械设备租赁有限公司	有限公司	70	70

2019年9月4日，本公司孙公司福建省华鑫工程机械设备租赁有限公司更名为福建省朔杰有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

## 2、持续经营

在编制财务报表时，假设本公司经营活动在可预见的将来会继续下去，不拟也不必终止经营或破产清算，可以在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 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

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

### （1）个别报表的会计处理

在合并日，根据应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

### （2）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

### （1）个别报表的会计处理

按照原持有股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

### （2）合并财务报表的会计处理

公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中各项交易是否属于“一揽子交易”原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中各项交易属于“一揽子交易”会计处理方法

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程各项交易不属于“一揽子交易”会计处理方法

个别报表上应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在个别财务报表中确认为当期投资收益。

处置对子公司的投资未丧失控制权以前的各项交易，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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



量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

### 4. 金融负债的终止确认

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

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

### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

#### 7. 权益工具

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

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

## 10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1. 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### 3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

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

#### 4. 金融资产减值的会计处理方法

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

### 5. 各类金融资产信用损失的确定方法

#### (1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与应收账款组合划分相同

#### (2) 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
园林工程	本公司根据以往的历史经验对园林工程应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收账款账龄进行信用风险组合分类	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
市政工程	本公司根据以往的历史经验对市政工程园林工程应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收账款账龄进行信用风险组合分类	市政工程中因会计收入早于流转税纳税收入而预计的增值税销项税额产生的预计应收债权、根据工程合同约定以及工程建设惯例，建设方暂扣的工程质保金、农民工工资保证金等一般不计提坏账。剩余应收账款按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备，组合核算内容包括：合并关联方往来等	

#### (3) 其他应收款

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

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
园林工程	本公司根据以往的历史经验对园林工程应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收账款账龄进行信用风险组合分类	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
市政工程	本公司根据以往的历史经验对市政工程园林工程应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收账款账龄进行信用风险组合分类	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备，组合核算内容包括：合并关联方往来等	一般不计提坏账准备

市政工程保证金组合	市政工程合同约定支付的投标保证金、合作诚意金、履约保证金等，项目完工前一般不存在信用风险	一般不计提坏账准备
信用风险低的金融资产组合	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率低；	一般不计提坏账准备

#### (4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	自初始购入后债券评级没有下调

#### (5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	自初始购入后债券评级没有下调

#### (6) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 11、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五“9、金融工具”及附注五“10、金融资产减值”。

## 12、存货

1. 存货分类：本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、消耗性生物资产、工程施工等。

2. 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

3. 存货取得和发出的计价方法：本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考

虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

5. 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

### 13、持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 14、长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合

并方以发行权益性工具作为合并对价的，应按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

在按照合并日应享有被合并方净资产的账面价值的份额确定长期股权投资的初始投资成本的前提是合并前合并方与被合并方采用的会计政策应当一致。企业合并前合并方与被合并方采用的会计政策不同的，基于重要性原则，统一合并方与被合并方的会计政策。在按照合并方的会计政策对被合并方净资产的账面价值进行调整的基础上，计算确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

企业对价的公允价值包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算，子公司为投资性主体且不纳入本公司合并财务报表的除外；对具有共同控制的合营企业或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派现金股利或利润的，投资方根据应享有的部分确认当期投资收益。确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。

在判断该类长期股权投资是否发生减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司应当对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

（2）按照权益法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资成本或追加投资的投资成本，增加长期股权投资的账面价值。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，不调整长期股权投资账面价值；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，应当按照二者之间的差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

持有投资期间，对于因投资单位实现净损益和其他综合收益而产生的所有者权益的变动，公司按照应享有的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认投资损益和其他综合收益；对于被投资单位



宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行会计处理。

### 3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

在判断对被投资单位是否具有控制时，应综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在个别报表中，投资方进行成本法核算时，仅考虑直接持有的股权份额。

### 4. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- （1）在被投资单位的董事会或类似全力机构中派有代表；
- （2）参与被投资单位财务和经营制定过程；
- （3）与被投资单位之间发生重要交易；
- （4）向被投资单位派出管理人员；
- （5）向被投资单位提供关键技术资料。

在判断对被投资单位是否具有共同控制、重大影响时，综合考虑直接持有股权和通过子公司间接持有股权。在综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权后，如果认定投资方在被投资单位拥有共同控制或重大影响，在个别财务报表中，投资方进行权益法核算时，仅考虑直接持有的股权份额；在合并财务报表中，投资方进行权益法核算时，同时考虑直接持有和间接持有的份额。

### 5. 长期股权投资的处置

#### 5.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，个别报表上，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 5.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及残值率对房屋及建筑物计提折旧。具体比照本附注（十五）固定资产的折旧执行。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五（二十一）。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.5-4.75

机器设备	年限平均法	10	5-10	9-9.5
运输设备	年限平均法	4-10	5-10	9.5-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5-10	18-31.67

公司的固定资产折旧方法为年限平均法，实行分类。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五（二十一）。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17、在建工程

1.本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

2.在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

3.本公司在在建工程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，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

4. 在建工程计提资产减值方法见附注五（二十一）。

## 18、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

## 19、生物资产

### 1.生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

### 2.生物资产的分类

本公司生物资产为苗木类资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，确认为消耗性生物资产。

#### 2.1消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，按照成本进行初始计量。

自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

依据本公司现有基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为阔叶乔木、大灌木、针叶树种（主要指罗汉松）及灌木四个类型进行郁闭度参数设定。

(1) 阔叶乔木：株行距约 400cm×400cm，冠径约 380cm 时，郁闭度： $3.14 \times 190 \times 190 / (400 \times 400) = 0.708$

(2) 大灌木：株行距约 200cm×200cm，冠径约 190cm 时，郁闭度： $3.14 \times 95 \times 95 / (200 \times 200) = 0.708$

(3) 针叶树种：株行距约 160cm×160cm，冠径约 150cm 时郁闭度： $3.14 \times 75 \times 75 / (160 \times 160) = 0.690$

(4) 灌木：株行距约 25cm×25cm，冠径约 24cm 时，郁闭度： $3.14 \times 12 \times 12 / (25 \times 25) = 0.723$  本公司下属苗圃香樟、喜树、重阳木、杜英、南酸枣、无患子、黄山栾树、木荷、乐昌含笑、垂丝海棠、红叶李等阔叶乔木；海滨木槿、海桐、石楠、茶梅、茶花等大灌木；罗汉松（未造型）针叶乔木；红叶石楠、小叶女贞、八角金盘等小灌木郁闭度大多高于0.7。紫薇、造型罗汉松、桂花、无刺构骨、大叶女贞、玉兰、马褂木、枫香等部分苗木郁闭度在0.2-0.69之间。

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

消耗性生物资产在领用或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

### 3. 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

#### 1. 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 2.无形资产的计量

(1) 本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产的后继计量

①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并在以后期间在使用寿命内按使用年限采用直线法摊销,摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

②本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的,无形资产的账面价值会减记至可收回金额,减记金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## 21、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等的资产减值,按以下方法确定:

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

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,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,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、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除股份支付以外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

短期薪酬，是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

#### （1）设定提存计划

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

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

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

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

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 25、股份支付

### 1.股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2.权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益



工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### 1. 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### 2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号——上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

### 1. 一般原则

### 1.1 销售商品

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

### 1.2 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例；已完工作的测量按照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：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

### 1.3 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### 1.4 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

### 1.5 BT 业务

BT 业务经营方式为“建设-移交（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

（1）如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。于工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，

同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”。回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

(2) 如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

BT 项目涉及的长期应收款原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，则根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

子公司浙江深华新生态建设发展有限公司、江苏八达园林有限责任公司主营业务为园林绿化工程，子公司福建省隧道工程有限公司主营业务为市政工程。在资产负债表日按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入。提供劳务交易的完工进度，有以下两种方法：

- (1) 按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。
- (2) 完工进度按已经完成的合同工作量造价占合同预计总工作量造价的比例确认。

公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度，在无法根据第一种方法确定合同完工进度时，采用第二种方法。

子公司宁波市风景园林设计研究院有限公司主营业务为风景园林规划设计，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，依据已完成的工作量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）确定。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

## 30、专项储备

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财

企〔2012〕16号)有关规定, 本公司下属企业安全费用的提取标准:

危险品生产企业以本年度实际销售收入为计提依据, 采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全费用:

- (1) 全年实际销售收入在1000万元及以下的, 按照4%提取;
- (2) 全年实际销售收入在1000万元至10000万元(含)的部分, 按照2%提取;
- (3) 全年实际销售收入在10000万元至100000万元(含)的部分, 按照0.5%提取;
- (4) 全年实际销售收入在100000万元以上的部分, 按照0.2%提取。

企业使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的, 应当通过“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。

### 31、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁, 除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 1. 本公司作为出租人

经营租赁中的租金, 本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用, 计入当期损益。

##### 2. 本公司作为承租人

经营租赁中的租金, 本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益; 发生的初始直接费用, 计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

##### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中, 在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

##### 2. 本公司作为承租人

融资租赁中, 在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

## 32、 终止经营

### 终止经营的确认标准

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：一是该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；二是该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；三是该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 33、 其他重要的会计政策和会计估计

### 1.重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### （1）金融资产减值

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

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）折旧和摊销

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

#### （4）递延所得税资产

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

#### （5）所得税

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

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
①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”）。要求在境内上市的企业以自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，相关会计政策变更已经本公司批准。	第十届董事会第九次会议审议通过	
根据《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，将“应收票据及应收账款”项目分拆至“应收票据”和“应收账款”，将“应付票据及应付账款”项目分拆至“应付票据”和“应付账款”，公司相应追溯调整了比较数据。	第十届董事会第九次会议审议通过	

(1) 本公司根据财政部《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	959,123,923.13	应收票据	27,060,000.00
		应收账款	932,063,923.13
应付票据及应付账款	891,052,453.04	应付票据	6,529,589.65
		应付账款	884,522,863.39

## (2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

## A. 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

## a. 对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	86,676,202.60	货币资金	摊余成本	86,676,202.60
应收票据	摊余成本	27,060,000.00	应收票据	摊余成本	660,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	26,400,000.00
应收账款	摊余成本	932,063,923.13	应收账款	摊余成本	933,519,308.39
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	191,837,688.95	其他应收款	摊余成本	191,696,713.71
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	121,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	121,000,000.00



长期应收款	摊余成本	97,076,405.70	长期应收款	摊余成本	97,076,405.70
一年内到期的非流动资产（长期应收款转入）	摊余成本	63,465,729.24	一年内到期的非流动资产（长期应收款转入）	摊余成本	63,465,729.24

## b.对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,839,552.47	货币资金	摊余成本	5,839,552.47
其他应收款	摊余成本	654,154,785.23	其他应收款	摊余成本	654,154,785.23

B. 首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

## a.对合并财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
<b>应收票据</b>	27,060,000.00			
减: 转出至应收款项融资		26,400,000.00		
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				660,000.00
<b>应收账款</b>	932,063,923.13			
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备			1,455,385.26	
按新金融工具准则列示的余额				933,519,308.39
<b>其他应收款</b>	191,837,688.95			
重新计量: 预计信用损失准备			-140,975.24	
按新金融工具准则列示的余额				191,696,713.71
<b>长期应收款</b>	97,076,405.70			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				97,076,405.70
<b>一年内到期的非流动资产（长期应收款转入）</b>	63,465,729.24			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				63,465,729.24

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	121,000,000.00			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产				
减：转出至其他权益工具投资		121,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		121,000,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				121,000,000.00
应收款项融资				
从应收票据转入		26,400,000.00		
从应收账款转入				
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				26,400,000.00
递延所得税资产	46,670,873.45		-328,602.51	46,342,270.94

## b. 对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
其他应收款	654,154,785.23			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				654,154,785.23

## C. 首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a. 对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	169,923,187.82		-1,455,385.26	168,467,802.56
其他应收款减值准备	24,947,508.55		140,975.24	25,088,483.79

长期应收款				
一年内到期的非流动资产（长期应收款转入）	111,491,360.20			111,491,360.20

## b. 对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
其他应收款减值准备	2,555,908.94			2,555,908.94

## D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	-1,904,484,125.25	8,592,788.79	
1.应收款项减值的重新计量	742,246.48		
2.其他应收款的重新计量	-71,897.37		
3.递延所得税费用重新计量	-167,587.28		
2019年1月1日	-1,903,981,363.42	8,592,788.79	

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	86,676,202.60	86,676,202.60	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	27,060,000.00	27,060,000.00	-26,400,000.00
应收账款	932,063,923.13	933,519,308.39	1,455,385.26
应收款项融资			26,400,000.00

预付款项	50,221,166.78	50,221,166.78	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	191,837,688.95	191,696,713.71	-140,975.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,233,711,315.27	1,233,711,315.27	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	63,465,729.24	63,465,729.24	
其他流动资产	33,513,027.17	33,513,027.17	
流动资产合计	2,618,549,053.14	2,619,863,463.16	1,314,410.02
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	121,000,000.00		-121,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	97,076,405.70	97,076,405.70	
长期股权投资			
其他权益工具投资		121,000,000.00	121,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	29,244,165.42	29,244,165.42	
固定资产	71,030,184.83	71,030,184.83	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,980,318.19	9,980,318.19	
开发支出			
商誉	203,019,928.69	203,019,928.70	

长期待摊费用	11,687,367.94	11,687,367.94	
递延所得税资产	46,670,873.45	46,342,270.94	-328,602.51
其他非流动资产	65,020,000.00	65,020,000.00	
非流动资产合计	654,729,244.22	654,400,641.70	-328,602.51
资产总计	3,273,278,297.36	3,274,264,104.87	985,807.51
流动负债：			
短期借款	222,718,924.60	222,718,924.60	
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	6,529,589.65	6,529,589.65	
应付账款	884,522,863.39	884,522,863.39	
预收款项	59,219,456.42	59,219,456.42	
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	20,390,724.81	20,390,724.81	
应交税费	44,066,005.20	44,066,005.20	
其他应付款	1,228,627,441.10	1,228,627,441.10	
其中：应付利息	11,484,565.57	11,484,565.57	
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	13,000,000.00	13,000,000.00	
其他流动负债	128,308,466.54	128,308,466.54	
流动负债合计	2,607,383,471.71	2,607,383,471.71	
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	62,000,000.00	62,000,000.00	
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	13,084,132.53	13,084,132.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计	75,084,132.53	75,084,132.53	
负债合计	2,682,467,604.24	2,682,467,604.24	
所有者权益：			
股本	819,854,713.00	819,854,713.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,495,371,501.32	1,495,371,501.32	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,592,788.79	8,592,788.79	
一般风险准备			
未分配利润	-1,904,484,125.25	-1,903,981,363.42	502,761.83
归属于母公司所有者权益合计	419,334,877.86	419,837,639.69	
少数股东权益	171,475,815.26	171,958,860.94	483,045.68
所有者权益合计	590,810,693.12	591,796,500.63	985,807.51
负债和所有者权益总计	3,273,278,297.36	3,274,264,104.87	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
----	------------------	------------------	-----

流动资产：			
货币资金	5,839,552.47	5,839,552.47	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	700,000.00	700,000.00	
其他应收款	654,154,785.23	654,154,785.23	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	4,489,440.00	4,489,440.00	
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			
流动资产合计	665,183,777.70	665,183,777.70	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	574,123,857.88	574,123,857.88	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	979,660.03	979,660.03	
固定资产	800,007.12	800,007.12	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	2,098,375.12	2,098,375.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	578,001,900.15	578,001,900.15	
资产总计	1,243,185,677.85	1,243,185,677.85	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	3,472,101.11	3,472,101.11	
应交税费	262,219.66	262,219.66	
其他应付款	719,918,016.10	719,918,016.10	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	723,652,336.87	723,652,336.87	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			



租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	723,652,336.87	723,652,336.87	
所有者权益：			
股本	819,854,713.00	819,854,713.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,516,561,563.68	1,516,561,563.68	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,531,376.92	2,531,376.92	
未分配利润	-1,819,414,312.62	-1,819,414,312.62	
所有者权益合计	519,533,340.98	519,533,340.98	
负债和所有者权益总计	1,243,185,677.85	1,243,185,677.85	

调整情况说明

**(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售额或组成计税价格	3%、6%、9%、10%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

教育费附加	应交流转税	3%
土地使用税	土地面积	按规定
房产税	房产原值	按规定

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

### 增值税

本公司根据增值税暂行条例第十五条（农业生产者销售的自产农产品免征增值税）以及《财政部、国家税务总局关于印发（农产品征税范围注释）的通知》（财税【1995】第52号）的规定，苗木销售收入免征增值税。

### 所得税

1.据常州市武进区国家税务局《企业所得税优惠项目备案报告表》的批示，本公司之子公司江苏八达园林有限责任公司种植销售的自产苗木符合《企业所得税法》第二十七条及《企业所得税法实施条例》第八十六条所得税减免条件的规定，享受企业所得税免税优惠政策。

2.依据安徽含山县国家税务局《企业所得税优惠事项备案表》的批示，本公司之孙公司安徽春秋花木有限公司种植销售的自产苗木符合《企业所得税法》第二十七条及《企业所得税法实施条例》第八十六条所得税减免条件的规定，享受企业所得税免税优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	201,111.97	47,849.16
银行存款	86,739,782.23	77,847,310.19
其他货币资金	2,251,229.99	8,781,043.25
合计	89,192,124.19	86,676,202.60

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,819,600.03	1,330,812.31
工程项目银行保函保证金	200,000.00	2,450,230.94
定期存款		5,000,000.00

诉讼冻结银行存款	7,369,608.72	18,556,031.27
合计	9,389,208.75	27,337,074.52

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,903,975.29	27,060,000.00
商业承兑票据	7,192,840.50	
合计	12,096,815.79	27,060,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,500,000.00
商业承兑票据		3,185,000.00
合计		7,685,000.00

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

**3、应收账款**

**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,736,501.17	1.70%	29,736,501.17	100.00%		29,736,501.17	2.70%	29,736,501.17	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,717,318,024.81	98.30%	182,437,603.87	10.62%	1,534,880,420.94	1,072,250,609.78	97.30%	138,731,301.39	12.94%	933,519,308.39
其中：										
园林工程组合	247,166,325.13	14.15%	105,278,331.98	42.59%	141,887,993.15	356,254,415.81	32.33%	104,386,876.95	29.30%	251,867,538.86
市政工程组合	1,470,151,699.68	84.15%	77,159,271.89	5.25%	1,392,992,427.79	715,996,193.97	64.97%	34,344,424.44	4.80%	681,651,769.53
合计	1,747,054,525.98	100.00%	212,174,105.04	12.14%	1,534,880,420.94	1,101,987,110.95	100.00%	168,467,802.56	15.29%	933,519,308.39

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏骆游房地产开发有限公司	29,736,501.17	29,736,501.17	100.00%	预计无法收回
合计	29,736,501.17	29,736,501.17	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,264,540.48	1,363,227.02	5.00%
1 至 2 年	79,347,186.88	7,934,718.69	10.00%
2 至 3 年	32,763,316.77	6,552,663.35	20.00%
3 至 4 年	36,727,116.17	18,363,558.09	50.00%
4 至 5 年	29,992,726.53	29,992,726.53	100.00%

5 年以上	41,071,438.30	41,071,438.30	100.00%
合计	247,166,325.13	105,278,331.98	--

确定该组合依据的说明：

按园林工程组合计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
市政工程应收账款	1,470,151,699.68	77,159,271.89	5.25%
合计	1,470,151,699.68	77,159,271.89	--

确定该组合依据的说明：

按市政工程组合计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	991,217,000.63
1 至 2 年	345,725,115.74
2 至 3 年	255,634,569.47
3 年以上	154,477,840.14
3 至 4 年	75,916,914.39
4 至 5 年	36,408,458.32
5 年以上	42,152,467.43
合计	1,747,054,525.98

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号——上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,736,501.17					29,736,501.17
园林工程组合	104,386,876.95	24,573,823.96	156,292.23	3,660,318.57	20,178,342.59	105,278,331.98
市政工程组合	34,344,424.44	42,814,847.45				77,159,271.89
合计	168,467,802.56	67,388,671.41	156,292.23	3,660,318.57	20,178,342.59	212,174,105.04

注：其他变动为本期处置子公司导致的坏账准备减少所致。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
昆明理工大学	1,935,506.57
淮安众人房地产开发有限公司	1,724,812.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名	1,093,803,988.32	62.61%	61,707,288.56
合计	1,093,803,988.32	62.61%	

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,544,967.06	20.08%	14,461,415.22	28.80%
1 至 2 年	3,205,951.98	6.74%	33,622,845.25	66.95%
2 至 3 年	33,241,624.93	69.92%	1,970,695.18	3.92%
3 年以上	1,549,861.65	3.26%	166,211.13	0.33%
合计	47,542,405.62	--	50,221,166.78	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

业务正在进行中，款项尚未结算。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为38,966,120.39元，占预付款项期末余额合计数的比例为81.96%。

其他说明：

### (3) 预付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	34,795,304.09	39,333,969.02
预付劳务款	365,012.00	2,456,293.51
预付材料款	12,382,089.53	4,566,854.71
其他设备款		1,095,299.15
其他预付款		2,768,750.39
合计	47,542,405.62	50,221,166.78

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,034,500.00	
其他应收款	220,556,707.25	191,696,713.71
合计	226,591,207.25	191,696,713.71

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元



项目	期末余额	期初余额
应收外单位利息	6,034,500.00	
合计	6,034,500.00	

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	148,835,405.35	183,961,410.75
其他往来款	98,314,845.44	25,457,008.30

员工暂支款	145,688.16	3,411,895.43
其他	346,518.87	3,954,883.02
合计	247,642,457.82	216,785,197.50

## 2) 按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	128,560,444.39	51.91	2,040,020.00	1.59	126,520,424.39
按组合计提坏账准备的其他应收款					
园林工程组合	114,015,453.38	46.04	24,719,843.29	21.68	89,295,610.09
市政工程组合	5,066,560.05	2.05	325,887.28	6.43	4,740,672.77
组合小计	119,082,013.43	48.09	25,045,730.57	21.03	94,036,282.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	247,642,457.82	100.00	27,085,750.57	10.94	220,556,707.25
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	122,536,065.74	56.52	2,040,020.00	1.66	120,496,045.74
按组合计提坏账准备的其他应收款					
园林工程组合	73,880,982.88	34.08	21,919,903.35	29.67	51,961,079.53
市政工程组合	19,751,703.86	9.11	1,128,560.44	5.71	18,623,143.42
组合小计	93,632,686.74	43.19	23,048,463.79	24.62	70,584,222.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	616,445.02	0.28			616,445.02
合计	216,785,197.50	100	25,088,483.79	11.57	191,696,713.71

## 3) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	23,959,923.35	1,128,560.44		25,088,483.79
2019 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—

在本期				
本期计提	9,527,373.63			9,527,373.63
本期转回		802,673.16		802,673.16
其他变动	-6,727,433.69			-6,727,433.69
2019 年 12 月 31 日余额	26,759,863.29	325,887.28		27,085,750.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	83,890,521.08
1 至 2 年	81,134,336.53
2 至 3 年	51,002,010.10
3 年以上	31,615,590.11
3 至 4 年	13,635,163.15
4 至 5 年	12,920,356.61
5 年以上	5,060,070.35
合计	247,642,457.82

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	25,088,483.79	9,527,373.63	802,673.16		-6,727,433.69	27,085,750.57
合计	25,088,483.79	9,527,373.63	802,673.16		-6,727,433.69	27,085,750.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南南粤基金管理有限公司	保证金	45,000,000.00	1-2 年	18.17%	
贵州云龙旅游发展有限责任公司	保证金	43,000,000.00	2-3 年	17.36%	
江苏贵兴机械设备租赁有限公司	股权款	30,618,900.00	1 年以内	12.36%	153,094.50
浙江深华新生态建设发展有限公司	往来款	22,787,831.34	1-5 年	9.20%	3,160,045.01
南京明辉建设有限公司	保证金	15,000,000.00	1-2 年	6.06%	
合计		156,406,731.34		63.15%	3,313,139.51

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	7,011,561.00		7,011,561.00	46,212.18		46,212.18
库存商品	118,413.30		118,413.30	156,813.30		156,813.30
消耗性生物资	202,995,067.83	55,295,942.35	147,699,125.48	214,680,700.30	71,039,187.47	143,641,512.83

产						
建造合同形成的已完工未结算资产	1,915,415,055.94	545,663,644.98	1,369,751,410.96	1,591,380,019.93	542,386,088.66	1,048,993,931.27
设计成本	1,636,312.58		1,636,312.58	40,872,845.69		40,872,845.69
合计	2,127,176,410.65	600,959,587.33	1,526,216,823.32	1,847,136,591.40	613,425,276.13	1,233,711,315.27

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	71,039,187.47	1,936,709.34			17,679,954.46	55,295,942.35
建造合同形成的已完工未结算资产	542,386,088.66	30,168,205.74		24,927,793.32	1,962,856.10	545,663,644.98
合计	613,425,276.13	32,104,915.08		24,927,793.32	19,642,810.56	600,959,587.33

续

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料		
在产品		
库存商品		
周转材料		
发出商品		
建造合同形成的已完工未结算资产	按照已完工未结算工程项目的会计政策计提	按照已完工未结算工程项目的会计政策计提
消耗性生物资产	按照消耗性生物资产的会计政策计提	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	4,959,614,899.36
累计已确认毛利	1,484,006,309.46
减：预计损失	545,663,644.98

已办理结算的金额	4,528,206,152.88
建造合同形成的已完工未结算资产	1,369,751,410.96

其他说明：

### (5) 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
一、种植业		
二、畜牧养殖业		
三、林业	147,699,125.48	143,641,512.83
四、水产业		
合计	147,699,125.48	143,641,512.83

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
按单项计提坏账准备	63,133,363.01	63,465,729.24
合计	63,133,363.01	63,465,729.24

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 1.减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额			111,491,360.20	111,491,360.20
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			332,366.23	332,366.23
本年转回			1,145,952.02	1,145,952.02

本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额			110,677,774.41	110,677,774.41

## 2. 明细计提情况

项目	期末余额	期初余额
一、南通市通州区平海公路绿化工程施工-移交BT项目（注1）	175,103.11	280,164.97
长期应收款原值	350,206.21	350,206.21
减：未实现融资收益		
减：减值准备	175,103.10	70,041.24
二、第八届中国花卉博览会主展区绿化景观一标段（注2）		
长期应收款原值	59,639,765.47	60,785,717.49
减：未实现融资收益		
减：减值准备	59,639,765.47	60,785,717.49
三、阜宁县金沙湖旅游度假区二期工程（注3）	58,866,781.20	58,866,781.20
长期应收款原值	109,275,078.30	109,275,078.30
减：未实现融资收益		
减：减值准备	50,408,297.10	50,408,297.10
四、商丘市商务中心区宋城路第一合同段（归德路-睢阳路）道路绿化景观工程（注4）	4,091,478.70	4,318,783.07
长期应收款原值	4,546,087.44	4,546,087.44
减：未实现融资收益		
减：减值准备	454,608.74	227,304.37
合计	63,133,363.01	63,465,729.24

注1：2011年12月28日，公司与政府BT业务代理公司南通富通城市建设有限公司签订了《南通市通州区平海公路绿化工程施工—移交BT项目、融资建设、移交及回购合同》，合同价款为116,899,255.00元。自工程竣工验收合格交付之日起30个月内回购完毕，首期回购款支付日为工程竣工验收合格交付之日起第6个月内，二期回购款支付日为工程竣工验收合格交付之日起第18个月内，三期回购款支付日为工程竣工验收合格交付之日起第30个月内，按4：3：3比例回购。根据合同约定，企业从2013年7月17日开始计息，首期回购款支付日为2014年1月9日，二期回购款支付日为2015年1月9日，三期回购款支付日为2016年1月9日。回购价款即为投资额，利息根据回购款金额进行测算，利率按银行同期年贷款基准利率计算，计息起始日为工程竣工验收合格并办理移交手续之日。于2016年12月22日进行工程结算审计，通审开结[2016]112号工程结算核定单，审计核定金额为103,172,512.82元，根据施工合同第28（24）⑤条款约定：如高估冒算超过5%按每超1%扣最终工程结算审定价的4%，即应扣除施工单位103,172,512.82\*4%\*6=2,476,140.00元。该费用由双方按照合同约定在财务决算中考虑。经调减后，三期回购款金额共计100,696,372.82元。截至2019年12月31日，企业应收本金及利息金额为108,714,743.65元，累计收到回购本金及利息金额为108,364,537.44元，长期应收款余额为350,206.21元，回款比例达99.68%，剩余款项计提坏账准备175,103.10元，剩余少量利息本金款项因已过回购期，重分类至一年内到期的非流动资产。

注2：2012年11月28日，公司全资子公司常州森林投资有限公司与江苏花博投资发展有限公司签订了《第八届中国花卉博览会主展区绿化景观（一标段）—投资建设移交合同》，合同价款为15,000.00万元（暂估）。项目从竣工验收交付之日起进入移交受让期，移交受让期内按四期支付工程项目建设投资款，移交

受让期的投资利息于最后一期回购期结束前支付。第一期支付日为2013年12月31日，第二期支付日为2014年12月31日，第三期支付日为2015年12月31日，第四期支付日为2016年12月31日。四期回购款支付金额为工程合同价25%，年利率按实际结算时中国人民银行公布的3-5年期贷款基准利率上浮10%计算。该项目于2013年7月办理竣工验收手续，截至2018年12月31日，企业确认收入192,987,079.58元，根据谨慎性原则，利息基数按合同金额1.5亿元计算。2019年，企业回收工程款1,145,952.02元，因此计提的减值准备转回1,145,952.02元。

注3：2012年3月24日，公司与阜宁县金沙湖开发管理委员会签订了《阜宁县金沙湖旅游度假区二期工程建设工程施工合同》，合同价款约为10亿元。该项目的每个子项目结算以阜宁县审计局审计结论下浮3%进行，5%的质量保证金部分不承担利率，每个项目回购期为三年，首期回购款40%，支付时间为承包方将每个项目资产所有权转移给发包方之次日起一个月内，以后两年每年的同一日期即为第二、第三期回购款的支付时间，第二、三期回购款每期支付工程总价款的30%，首期回购款无利息，第二期、第三期回购款利率参照阜宁当期农村商业银行同期贷款利率，月利率为0.978%。2016年9月12日甲方提供“关于《阜宁县金沙湖旅游度假区二期工程》合同终止说明”，声明由于遭遇强对流天气，造成较大经济损失，已暂停施工。经协商，终止编号：GF-1999-0201合同。待工程重新规划设计，依法招标后，再施工。对已施工的部分陆续进行审计，截止2018年12月31日，该工程审计核定金额总计为260,634,749.53元，下浮3%后金额为252,815,707.04元，企业于2018年2月28日收回本金4,660,000.00元，该工程回购本金及利息共计109,275,078.30元尚未收回，根据预计可收回金额计提坏账准备金额50,408,297.10元。

注4：2014年3月31日，公司与商丘市商务中心区管理委员会签订了《商丘市商务中心区宋城路第一合同段（归德路-睢阳路）道路绿化景观工程BT模式项目建设工程施工合同书》，合同价款24,546,087.44元。回购总价为工程决算审定价与项目回购期利息之和，工程竣工验收合格完成备案并审计结束次日或非因公司原因导致该工程中途终止之日起，该工程进入回购期，回购期限两年。第一次回购时间为从工程竣工验收并审计结束之次日起60日内，回购比例占审计后总回购款的40%，第二次回购时间为从第一次约定付款之次日起365日内，回购比例为占审计后总回购款30%，第三次回购时间为从第一次回购款支付之次日起730日内，回购比例占审计后总回购款的25%，质保金为总回购款5%，从工程验收合格之日起三年内无息支付。回购期利息按中国人民银行公布的同期一年贷款基准利率上浮30%计取。项目于2015年7月10日办理竣工验收，但未经审计结算，尚未进入回购期，截止2018年12月31日，商丘市商务中心区管理委员会已预先支付回购款本金20,060,000元，合同总金额与已收回款项差额4,546,087.44元计入长期应收款，考虑到三年未审计结算，基于谨慎性原则，将其重分类至一年内到期的其他非流动资产，按照个别计提法计提坏账准备，本年计提坏账准备金额为454,608.74元。

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	72,205,861.66	31,959,810.50
增值税留抵税额		
预交所得税	43,712.05	267,955.48
预交其他税费	449,069.19	1,285,261.19
理财产品		



合计	72,698,642.90	33,513,027.17
----	---------------	---------------

其他说明：

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 融资建设工程				97,076,405.70		97,076,405.70	
合计				97,076,405.70		97,076,405.70	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 长期应收款明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
四、温州城市中央绿轴公园（温州大道-瓯海大道段）工程（注1）		97,076,405.70
长期应收款原值		97,076,405.70
减：未实现融资收益		
合 计		97,076,405.70

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
泉州海丝海岚股权投资合伙企业(有限合伙)	2,450,000.00	
湖南南粤基金管理有限公司	330,000,000.00	121,000,000.00
合计	332,450,000.00	121,000,000.00

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
泉州海丝海岚股权投资合伙企业（有限合伙）					指定为非交易性	
湖南南粤基金管理有限公司					指定为非交易性	
合计						

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	41,617,190.89			41,617,190.89
2.本期增加金额	9,345,104.71			9,345,104.71
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	9,345,104.71			9,345,104.71
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	50,962,295.60			50,962,295.60

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,373,025.47			12,373,025.47
2.本期增加金额	6,924,473.72			6,924,473.72
(1) 计提或摊销	1,678,778.45			1,678,778.45
(2) 固定资产转入	5,245,695.27			5,245,695.27
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	19,297,499.19			19,297,499.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	31,664,796.41			31,664,796.41
2.期初账面价值	29,244,165.42			29,244,165.42

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华美大厦 5 楼	757,734.79	报建时地价问题

其他说明

本期计提折旧额1,678,778.45元；

投资性房地产本期减值准备计提额0元。

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,091,955.90	71,030,184.83
合计	44,091,955.90	71,030,184.83

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	49,932,926.91	49,588,093.48	30,498,410.62	11,278,983.29	2,080,189.74	143,378,604.04
2.本期增加金额	460,000.00	725,474.28	1,990,729.95	1,003,102.67	6,000.00	4,185,306.90
(1) 购置	460,000.00	725,474.28	1,990,729.95	1,003,102.67	6,000.00	4,185,306.90
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	31,270,787.27	5,947,681.72	2,837,591.09	3,554,170.47	1,324,458.63	44,934,689.18
(1) 处置或报废	20,904,651.56	5,463,371.72	1,997,046.09	2,769,674.71	1,324,458.63	32,459,202.71
(2) 其他转出	10,366,135.71	484,310.00	840,545.00	784,495.76		12,475,486.47
4.期末余额	19,122,139.64	44,365,886.04	29,651,549.48	8,727,915.49	761,731.11	102,629,221.76
二、累计折旧						
1.期初余额	15,451,754.13	21,045,029.62	25,076,394.10	9,115,758.50	1,659,482.86	72,348,419.21
2.本期增加金额	2,017,257.51	4,383,396.10	1,593,236.90	862,580.90	152,842.44	9,009,313.85
(1) 计提	2,017,257.51	4,383,396.10	1,593,236.90	862,580.90	152,842.44	9,009,313.85

3.本期减少金额	12,947,121.69	3,194,150.75	2,383,815.84	3,238,784.74	1,056,594.19	22,820,467.20
（1）处置或报废	6,718,911.77	2,758,740.79	1,849,246.69	2,468,114.33	1,056,594.19	14,851,607.77
（2）其他转出						
4.期末余额	6,228,209.92	435,409.96	534,569.15	770,670.41		7,968,859.44
三、减值准备	4,521,889.95	22,234,274.98	24,285,815.16	6,739,554.66	755,731.11	58,537,265.86
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	14,600,249.68	22,131,611.07	5,365,734.32	1,988,360.83	6,000.00	44,091,955.90
2.期初账面价值	34,481,172.78	28,543,063.86	5,422,016.52	2,163,224.79	420,706.88	71,030,184.83

## （2）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华美大厦 5 楼	78,064.16	报建时地价问题
八达综合楼	13,983,294.01	正在办理中

其他说明

本期折旧额9,009,313.85元，本期由在建工程转入固定资产原值为0元。

## （3）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,408,895.63			2,182,647.50	12,591,543.13
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	716,700.46			1,323,947.50	2,040,647.96
(1) 处置					
(2) 其他转出	716,700.46			1,323,947.50	2,040,647.96
4.期末余额	9,692,195.17			858,700.00	10,550,895.17
二、累计摊销					
1.期初余额	1,986,316.57			624,908.37	2,611,224.94
2.本期增加金额	232,399.22			194,300.85	426,700.07
(1) 计提	232,399.22			194,300.85	426,700.07
3.本期减少金额	152,643.79			708,521.79	861,165.58
(1) 处置					
(2) 其他转出	152,643.79			708,521.79	861,165.58
4.期末余额	2,066,072.00			110,687.43	2,176,759.43

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	7,626,123.17			748,012.57	8,374,135.74
2.期初账面 价值	8,422,579.06			1,557,739.13	9,980,318.19

说明：本期计提摊销额426,700.07元。未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏八达园林有限责任公司	825,798,775.51					825,798,775.51
福建省隧道工程有限公司	203,019,928.69					203,019,928.69
合计	1,028,818,704.20					1,028,818,704.20

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏八达园林有限责任公司	825,798,775.51					825,798,775.51
福建省隧道工程有限公司						
合计	825,798,775.51					825,798,775.51

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述形成商誉的公司所生产的产品存在活跃市场，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，将各公司认定为单独的资产组。该等资产组与购买日商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

江苏八达园林有限责任公司商誉以前年度已全额计提减值准备。

公司聘请同致信德（北京）资产评估有限公司对福建省隧道工程有限公司合并商誉进行了商誉减值评估，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。现金流量预测使用的税前折现率分别为 14.39%。减值测试中采用的其他关键数据包括：工程收入、工程成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至相关资产组，然后将含商誉资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定含商誉资产组是否发生了减值。

商誉减值测试的影响

经对福建省隧道工程有限公司商誉进行减值测试，未发现含商誉资产组账面价值低于其可收回金额，故未计提商誉减值准备。

其他说明

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	415,041.57	207,525.31	622,566.88		
改造及装修款	24,336.87	4,996,371.92	419,767.15		4,600,941.64
苗圃基建与租金	11,247,989.50	2,477,143.77	3,833,303.43		9,891,829.84
合计	11,687,367.94	7,681,041.00	4,875,637.46		14,492,771.48

其他说明



## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	208,858,572.08	52,214,643.03	173,223,463.03	43,305,865.76
可抵扣亏损			12,145,620.63	3,036,405.18
合计	208,858,572.08	52,214,643.03	185,369,083.66	46,342,270.94

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	50,427,741.50	12,606,935.36	52,336,530.12	13,084,132.53
合计	50,427,741.50	12,606,935.36	52,336,530.12	13,084,132.53

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		52,214,643.03		46,342,270.94
递延所得税负债		12,606,935.36		13,084,132.53

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	589,665,386.32	465,950,514.79
资产减值准备	1,567,837,420.78	1,577,684,349.26
合计	2,157,502,807.10	2,043,634,864.05

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

主要是本公司及子公司江苏八达园林有限责任公司、深圳市华新润达创业投资有限公司可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	30,178,110.59	30,305,854.74	
2021 年	4,559,876.82	36,168,636.16	
2022 年	118,993,084.48	118,993,084.48	
2023 年	280,482,939.41	280,482,939.41	
2024 年	155,451,375.02		
合计	589,665,386.32	465,950,514.79	--

其他说明：

## 17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购地款	33,000,000.00	33,000,000.00
预付天津驿动公司购房款		32,020,000.00
合计	33,000,000.00	65,020,000.00

其他说明：

购地款为子公司江苏八达园林有限责任公司2013年3月20日同济宁市金乡县人民政府签订金乡县金沙湖公园、金济河中段景观绿化工程开发建设协议书，由企业全资垫付代建项目，所垫付的资金政府使用土地进行抵押。抵押地块按净价每亩85万元挂牌出让，如有净价高于每亩85万元，由竞价高者获得土地使用权，同等条件下企业享有优先权，如无其他报名者或报名者认购价格低于每亩85万元时，企业以每亩85万元摘牌。跟甲方协商支付3300万，作为购地款的一部分。

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	146,308,924.60	196,318,924.60
抵押借款	17,500,000.00	

票据融资	7,685,000.00	26,400,000.00
合计	171,493,924.60	222,718,924.60

短期借款分类的说明：

## (2) 短期借款明细

贷款银行	贷款金额	贷款期限		贷款利率	贷款方式	备注
中信银行武进支行	29,818,924.60	2017/11/29	2019/11/30	5.5600%	保证	注1
浦发银行武进支行	16,000,000.00	2019/12/16	2020/06/15	5.6600%	保证	注2
江南农村商业银行天宁支行	82,500,000.00	2019/11/12	2020/11/11	7.0000%	保证	注3
广发银行常州分行	17,990,000.00	2019/10/31	2020/10/29	5.2000%	保证	注4
福建海峡银行福州高新支行	7,583,242.40	2019/12/25	2020/12/25	6.0900%	抵押	注5
福建海峡银行福州高新支行	9,916,757.60	2019/12/30	2020/12/30	5.6550%	抵押	注5
票据融资	4,500,000.00	2019/02/02	2020/01/14	4.0367%	其他	注6
票据融资	3,185,000.00	2019/10/18	2020/11/11	9.1500%	其他	注7
合计	171,493,924.60					

(1) 公司子公司江苏八达园林有限责任公司于2017年11月29日与中信银行常州武进支行签订了合同号为2017常流贷字第00373号《人民币流动资金借款合同》，该笔借款为保证借款，保证合同编号为2016信常银最保字第00228号，保证人为深圳美丽生态股份有限公司；截至2019年12月31日借款金额29,818,924.60元，借款期限从2017/11/29至2019/11/30，2020年2月中信银行南京分行出具批复，于2020/2/28偿还中信银行11,818,924.60元贷款，剩余18,000,000.00元申请由逾期转为正常贷款，受疫情影响，该笔贷款重组协议尚在评审中。

(2) 公司子公司江苏八达园林有限责任公司于2019年12月16日与浦发银行常州分行签订了合同号为42042019280640《流动资金借款合同》，该笔借款为保证借款，保证人为深圳美丽生态股份有限公司、佳源创盛控股集团有限公司，保证合同编号为YB4204201928064001、YB4204201928064002，借款金额16,000,000.00元，借款期限从2019/12/16至2020/06/15。

(3) 公司子公司江苏八达园林有限责任公司于2019年1月11日与江南银行天宁支行签订了合同号为01704172019620003《最高额借款（信用）合同》，授信期限为2019/01/11至2021/01/07，该笔借款为保证借款，保证人为深圳美丽生态股份有限公司、佳源创盛控股集团有限公司、王仁年、陈小琴，保证合同编号为01704172019160004、01704172019160001，借款金额82,500,000.00元，借款期限从2019/11/12至2020/11/11。

(4) 公司子公司江苏八达园林有限责任公司于2019年10月31日与广发银行常州分行签订了合同号为（2019）常银综授额字第000030号，该笔借款为保证借款，保证人为深圳美丽生态股份有限公司、佳源创盛控股集团有限公司，保证合同编号为（2019）常银综授额字第000030号-担保01、（2019）常银综授额字第000030号-担保02，借款金额17,990,000.00元，借款期限从2019/10/31至2020/10/29。

(5) 公司子公司福建省隧道工程有限公司与海峡银行福州高新支行签订了合同号为074001000020190007的《额度授信合同》，授信额度17,500,000.00元。本次借款为抵押借款，抵押物为房产：台江区新港街道五一南路1号联信中心主楼15层01室、06室、07室、08室、09室；台江区新港街道六一中路277号福满家园5#楼101单元、102单元、202单元、302单元，借款期限分别为2019/12/25至2020/12/25、2019/12/30至2020/12/30。

(6) 公司子公司福建省隧道工程有限公司于2019年2月2日将收到的中铁十八局集团有限公司出具的银行承兑汇票向招商银行福州分行贴现，贴现金额4,500,000.00元，贴现日期从2019/02/01至2020/01/14。

(7) 公司子公司江苏八达园林有限责任公司于2019年10月18日将收到的南通通州湾科教产业投资有限公司出具的商业承兑汇票向内蒙古新增量小额贷款有限公司贴现，贴现金额3,185,000.00元，贴现日期从2019/10/18至2020/10/11。

### (3) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 29,818,924.60 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

贷款银行	贷款金额	贷款期限		贷款利率	贷款方式	备注
中信银行常州武进支行	29,818,924.60	2017/11/29	2019/11/30	5.5600%	保证	逾期
合计	29,818,924.60					

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,088,000.00	6,529,589.65
合计	2,088,000.00	6,529,589.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	642,961,897.63	415,269,742.68
工程款	966,730,056.21	401,739,426.53
其他	9,581,144.65	67,513,694.18
合计	1,619,273,098.49	884,522,863.39

### (2) 应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,183,984,067.26	481,398,419.39
1至2年	105,311,858.70	272,902,219.78

2至3年	217,269,218.36	82,260,092.95
3年以上	112,707,954.17	47,962,131.27
合计	1,619,273,098.49	884,522,863.39

**(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阜宁盛景园林工程有限公司	19,157,024.19	3-4 年
常州飞峰建筑构件有限公司	12,490,000.00	1-2 年、3-4 年
江苏联搏工程有限公司	11,800,000.00	1-2 年、3-4 年
枞阳县绿洲苗木花卉专业合作社	9,579,144.00	2-3 年、3-4 年
合计	53,026,168.19	--

其他说明：

**21、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	160,415.00	14,850.00
工程款	60,546,708.50	59,038,606.42
劳务费		166,000.00
合计	60,707,123.50	59,219,456.42

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

**22、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、短期薪酬	20,211,904.16	63,479,280.44	72,576,305.02	11,114,879.58
二、离职后福利-设定提存计划	94,055.65	3,775,787.35	3,776,821.50	93,021.50
三、辞退福利	84,765.00	3,635,840.04	3,307,943.79	412,661.25
合计	20,390,724.81	70,890,907.83	79,661,070.31	11,620,562.33

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,412,259.65	55,995,876.98	65,029,594.12	10,378,542.51
2、职工福利费	70,775.17	2,567,637.50	2,638,412.67	
3、社会保险费	37,846.94	1,935,042.66	1,926,452.34	46,437.26
其中：医疗保险费	32,139.47	1,720,888.18	1,711,224.23	41,803.42
工伤保险费	1,776.15	76,308.17	77,102.56	981.76
生育保险费	3,931.32	137,846.31	138,125.55	3,652.08
4、住房公积金	3,472.00	2,309,106.01	2,246,641.49	65,936.52
5、工会经费和职工教育经费	86,324.15	671,617.29	735,204.40	22,737.04
其他短期薪酬	601,226.25			601,226.25
合计	20,211,904.16	63,479,280.44	72,576,305.02	11,114,879.58

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	92,973.03	3,690,658.67	3,691,439.36	92,192.34
2、失业保险费	1,082.62	85,128.68	85,382.14	829.16
合计	94,055.65	3,775,787.35	3,776,821.50	93,021.50

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,138,967.28	4,006,830.03
企业所得税	83,580,160.10	37,652,221.08
个人所得税	28,398.46	6,260.40
城市维护建设税	916,948.14	1,011,772.40
教育费附加	949,908.57	1,012,785.93
印花税	146,435.82	175,900.18
房产税	44,448.72	143,353.19
土地使用税	26,633.55	38,147.46
其他	7,686.48	18,734.53
合计	86,839,587.12	44,066,005.20

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	410,875.18	11,484,565.57
其他应付款	1,335,134,336.00	1,217,142,875.53
合计	1,335,545,211.18	1,228,627,441.10

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	410,875.18	11,484,565.57
合计	410,875.18	11,484,565.57

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	631,423.24	904,797.45
员工垫付款项	1,059,208.80	7,485,832.54
关联方资金	708,874,708.76	464,005,000.00
企业间往来款	605,425,669.60	723,905,603.24
个人往来款	16,372,966.25	19,367,052.33
土地租金	2,728,614.12	1,367,962.24
其他	41,745.23	106,627.73
合计	1,335,134,336.00	1,217,142,875.53

**2) 其他应付款明细情况**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	601,233,176.68	1,201,548,440.56
1至2年	733,300,943.88	9,666,470.60
2至3年	200,109.00	3,276,600.47
3年以上	400,106.44	2,651,363.90
合计	1,335,134,336.00	1,217,142,875.53

**3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海睿卉资产管理有限公司	503,287,671.22	1 年以内、1-2 年
合计	503,287,671.22	--

其他说明

**25、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	62,000,000.00	13,000,000.00
合计	62,000,000.00	13,000,000.00

其他说明：



## 26、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	175,755,386.48	128,308,466.54
合计	175,755,386.48	128,308,466.54

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款		62,000,000.00
合计	0.00	62,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	819,854,713.00						819,854,713.00

其他说明：

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	1,366,390,660.73			1,366,390,660.73
其他资本公积	128,980,840.59	2,340,880.00	22,693,623.80	128,980,840.59
合计	1,495,371,501.32	2,340,880.00	22,693,623.80	1,475,018,757.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,592,788.79			8,592,788.79
合计	8,592,788.79			8,592,788.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,904,484,125.25	-1,172,983,647.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	502,761.83	
调整后期初未分配利润	-1,903,981,363.42	-1,172,983,647.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,474,799.71	-731,500,477.92
期末未分配利润	-1,857,506,563.71	-1,904,484,125.25

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,888,822,252.22	1,442,892,447.74	336,452,810.95	294,975,389.75
其他业务	4,248,878.99	661,246.00	8,957,539.40	4,838,837.74
合计	1,893,071,131.21	1,443,553,693.74	345,410,350.35	299,814,227.49

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

### 主营业务收入按产品分项列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
燃气销售服务			36,066,513.58	24,737,364.30
园林、市政工程建设	1,841,562,321.76	1,411,575,379.93	217,551,992.78	214,116,242.18
园林设计	20,762,400.31	11,542,707.64	45,690,371.53	38,240,421.11
苗木销售	9,393,602.50	3,268,536.66	37,143,933.06	17,881,362.16
其他	17,103,927.65	16,505,823.51		
合计	1,888,822,252.22	1,442,892,447.74	336,452,810.95	294,975,389.75

### 33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	666,483.04	912,206.82
教育费附加	625,006.26	777,253.61
房产税	345,812.15	566,450.05
土地使用税	128,111.40	223,760.08
车船使用税	24,706.08	24,127.30
印花税	474,775.69	192,948.17
其他	40,931.56	120,912.27
合计	2,305,826.18	2,817,658.30

其他说明：

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	748,340.96	5,380,069.41
折旧与摊销	79,480.88	3,217,525.66
房租与水电费		1,020,117.76
业务招待费	83,051.00	121,245.77
差旅费	88,351.09	140,290.44
交通运输费	4,493.80	28,926.92

维修费	6,708.87	1,229,527.80
安全生产费		806,838.22
油耗		200,267.97
工程后期养护费	4,008,754.76	19,982,379.20
其他	13,117.42	546,893.19
合计	5,032,298.78	32,674,082.34

其他说明：

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,875,160.05	49,217,480.66
折旧与摊销	6,302,936.20	5,793,526.55
房租与水电费	9,359,502.67	5,250,404.79
业务招待费	6,887,318.09	15,971,128.79
差旅费	5,261,840.11	6,345,701.04
办公费	9,540,808.03	11,981,962.72
交通运输费	3,172,357.69	3,277,583.03
税金		102,294.40
中介服务费	5,048,127.81	23,791,075.09
苗圃基地费用	2,451,038.49	16,288,815.39
其他	3,182,805.07	3,591,898.84
合计	104,081,894.21	141,611,871.30

其他说明：

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宁波设计院项目	1,690,182.58	2,055,715.97
合计	1,690,182.58	2,055,715.97

其他说明：

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	111,496,334.68	67,749,948.56
减：利息资本化		
减：利息收入	21,096,904.77	3,148,801.97
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	821,892.94	360,704.05
合计	91,221,322.85	64,961,850.64

其他说明：

### 38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,828,579.77	22,300.00

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	19,873,721.91	3,846,040.44
其他		12,680,740.48
合计	19,873,721.91	16,526,780.92

其他说明：

### 40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他		65,511.96
合计		65,511.96

其他说明：

### 41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-8,724,700.46	

应收账款坏账损失	-67,388,671.40	
一年内到期的非流动资产坏账损失	813,585.79	
合计	-75,299,786.07	

其他说明：

#### 42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-68,634,531.62
二、存货跌价损失	-7,177,121.76	-465,361,961.93
合计	-7,177,121.76	-533,996,493.55

其他说明：

#### 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	1,344,387.54	-60,388.14	1,344,387.54

#### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	171,700.75	590,286.05	171,700.75
无法支付的应付账款	78,000.00	1,393,737.73	78,000.00
其他	174,381.07	24,118.98	174,381.07
合计	424,081.82	2,008,142.76	424,081.82

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
扶持企业 发展资金		补助	因从事国 家鼓励和	是	否	171,700.75	590,286.05	与收益相 关

			扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
--	--	--	-------------------------------	--	--	--	--	--

其他说明：

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	530,000.00	23,000.00	530,000.00
诉讼支出		1,948,860.59	
违约金、赔偿金	9,389.21	8,029,943.54	9,389.21
罚款及滞纳金支出	1,389,024.53	45,962.59	1,389,024.53
资产报废	1,719.50	62,153.60	1,719.50
其他	10.00	179,739.80	10.00
合计	1,930,143.24	10,289,660.12	1,930,143.24

其他说明：

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82,543,390.69	3,997,082.06
递延所得税费用	-12,421,262.43	-1,733,319.27
合计	70,122,128.26	2,263,762.79

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	196,249,632.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,062,294.22

调整以前期间所得税的影响	610,767.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,729,313.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,644,913.79
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	49,364,666.88
所得税费用	70,122,128.26

其他说明

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金、往来款项	247,953,811.56	48,403,875.41
收到的其他补贴款	293,983.49	612,586.05
收到的利息收入	2,706,959.16	3,148,801.97
其他	2,945,647.85	
合计	253,900,402.06	52,165,263.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金、往来款项	290,801,555.20	73,191,165.19
支付的与经营活动有关的费用	47,171,178.06	105,629,426.71
诉讼冻结款项		18,556,031.27
其他	1,329,519.75	
合计	339,302,253.01	197,376,623.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款		35,677,196.90
收到工程建设期回购期利息		26,797,584.92



收回理财产品		6,000,000.00
合计		68,474,781.82

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证融资款	7,503,350.00	26,400,000.00
票据保证金		
其他单位借款	468,400,000.00	768,150,000.00
合计	475,903,350.00	794,550,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还其他单位借款	117,100,000.00	
其他	53,286.93	
合计	117,153,286.93	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**48、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	126,127,504.58	-726,512,624.65
加：资产减值准备	82,476,907.83	533,996,493.55

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,688,092.30	6,146,549.70
无形资产摊销	426,700.07	409,359.84
长期待摊费用摊销	4,875,637.46	2,467,540.13
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）	-1,344,387.54	-60,388.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,719.50	62,153.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-65,511.96
财务费用（收益以“-”号填列）	111,496,334.68	67,749,948.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,873,721.91	-16,526,780.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,944,065.26	-1,249,314.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-477,197.17	-484,005.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-280,039,819.25	249,271,195.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-835,177,311.82	-111,489,348.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	843,012,051.94	-240,753,498.45
其他	-78,000.00	-1,393,737.73
经营活动产生的现金流量净额	30,170,445.41	-238,431,968.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	79,802,915.44	59,339,128.08
减：现金的期初余额	59,339,128.08	166,696,058.80
现金及现金等价物净增加额	20,463,787.36	-107,356,930.72

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	79,802,915.44	59,339,128.08
其中：库存现金	201,111.97	47,849.16
可随时用于支付的银行存款	79,601,803.47	59,291,278.92
三、期末现金及现金等价物余额	79,802,915.44	59,339,128.08

其他说明：

**(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节**

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	本期发生额	上期发生额
期末货币资金	89,192,124.19	86,676,202.60
减: 使用受到限制的存款	9,389,208.75	27,337,074.52
加: 持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	79,802,915.44	59,339,128.08

**49、所有权或使用权受到限制的资产**

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,389,208.75	保证金性质及诉讼冻结款项
投资性房地产	26,585,726.94	抵押借款
其他应收款	651,420.00	开具保函支付的保证金
合计	36,626,355.69	--

其他说明:

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明:

**(2) 合并成本及商誉**

单位: 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

--	--

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宁波市风景园林设计研究院有限公司	41,800,000.00	100.00%	股权转让	2019年12月31日	丧失控制	18,935,174.36						
浙江深华生态建	62,487,500.00	100.00%	股权转让	2019年12月31日	丧失控制	938,547.55						

设发 展有 限公 司				日								
---------------------	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2019年4月9日，公司设立美佳（平潭）文化旅游发展有限公司。

2019年8月20日，公司召开董事会审议通过了收购福建省隧道工程有限公司19%股权的议案，于2019年8月30日收到福建隧道完成股权变更的公司章程备案通知书，福建隧道已经完成工商变更登记手续。本次工商变更完成后，公司持有福建隧道的股权比例由 51%变更为 70%。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1 深圳市华新润达创业投资有限公司	深圳市	深圳市	有限公司	100.00%		设立
2 美佳（平潭）文化旅游发展有限公司	平潭市	平潭市	有限公司	70.00%		设立
3 江苏八达园林有限责任公司	常州市	常州市	有限公司	100.00%		购入
3-1 贵州中达园林绿化建设有限公司	龙里县	龙里县	有限公司		76.00%	设立
3-2 常州森林投资有限公司	常州市	常州市	有限公司		100.00%	设立
3-3 安徽春秋花木有限公司	含山县	含山县	有限公司		100.00%	设立
3-4 贵州黔创四通工程建设有限公司	六盘水	六盘水	有限公司		100.00%	设立
3-5 桐乡醴泉泥河股权投资基金合伙	桐乡	桐乡	有限合伙		100.00%	设立

企业（有限合伙）						
3-5-1 礼泉民福泥河生态治理建设有限责任公司	礼泉	礼泉	有限公司		70.00%	设立
3-6 济宁八达置业有限公司	济宁	济宁	有限公司		100.00%	设立
4 福建省隧道工程有限公司	福州	福州	有限公司	70.00%		购入
4-1 福州市隧鑫劳务有限公司	福州	福州	有限公司		70.00%	购入
4-2 福建省华鑫工程机械设备租赁有限公司	福州	福州	有限公司		70.00%	购入

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

截止2019年12月31日，贵州黔创四通工程建设有限公司、济宁八达置业有限公司尚未实缴出资。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省隧道工程有限公司	30.00%	80,283,100.45		274,196,775.35

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省隧道工	2,249,433.53	405,398,393.	2,654,831.93	1,734,689.67	6,153,002.90	1,740,842.68	1,117,019.29	190,903,478.	1,307,922.77	996,683,890.	6,602,787.71	1,003,286.67

程有 限公 司	7.61	75	1.36	7.30		0.20	2.36	49	0.85	45		8.16
---------------	------	----	------	------	--	------	------	----	------	----	--	------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
福建省隧道工程有 限公司	1,556,981, 553.07	204,771,35 0.96	204,771,35 0.96	23,754,832 .72	169,580,12 8.45	13,714,384 .23	13,714,384 .23	-145,560,4 68.21

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

本公司不存在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易。

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方
				直接	间接	



						法
--	--	--	--	--	--	---

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

本公司不存在在合营安排或联营企业中的权益。

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 5、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

项目	期末余额			期初余额		
	摊余成本	其他权益工具 投资	合计	摊余成本	其他权益工具 投资	合计
货币资金	89,192,124.19		89,192,124.19	86,676,202.60		86,676,202.60
应收票据	4,411,815.79		4,411,815.79	27,060,000.00		27,060,000.00
应收账款	1,534,880,420.94		1,534,880,420.94	932,063,923.13		932,063,923.13
其他应收款	226,591,207.25		226,591,207.25	191,696,713.71		191,696,713.71
一年内到期的 非流动资产	63,133,363.01		63,133,363.01	63,465,729.24		63,465,729.24
长期应收款				97,076,405.70		97,076,405.70
其他权益工具 投资		332,450,000.00	332,450,000.00		121,000,000.00	121,000,000.00
合计	1,925,893,931.18	332,450,000.00	2,258,343,931.18	1,398,038,974.38	121,000,000.00	1,519,038,974.38

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下

项目	期末余额		期初余额	
	其他金融负债	合计	其他金融负债	合计
短期借款	171,493,924.60	171,493,924.60	226,718,924.60	226,718,924.60
应付票据	2,088,000.00	2,088,000.00	6,529,589.65	6,529,589.65
应付账款	1,619,273,098.49	1,619,273,098.49	884,522,863.39	884,522,863.39
其他应付款	1,335,545,211.18	1,335,545,211.18	1,228,627,441.10	1,228,627,441.10
长期借款			62,000,000.00	62,000,000.00
一年内到期的非流动负债	62,000,000.00	62,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	3,190,400,234.27	3,190,400,234.27	2,421,398,818.74	2,421,398,818.74

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层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。

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(包括衍生金融工具) 的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十一披露。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

#### A、汇率风险

本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债。

#### B、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十、公允价值

### 1.不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跌市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 2.以公允价值计量的金融工具

公司对重组中可收到的或有对价（补偿）作为金融资产并按公允价值进行后续计量，公允价值变化产生的利得计入当期损益。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佳源创盛控股集团有限公司	嘉兴	股权投资	150,000.00	14.57%	14.57%

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数（万元）	本期增加（万元）	本期减少（万元）	期末数（万元）
150,000.00			150,000.00

本企业最终控制方是沈玉兴。

其他说明：

浙江佳源房地产集团有限公司作为控股股东一致行动人持股1.05%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3.在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江佳源房地产集团有限公司	大股东佳源创盛控制的其他企业
王仁年	子公司江苏八达园林有限责任公司前任董事长
陈小琴	王仁年夫人
平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）	福建隧道公司少数股东
红信鼎通资本管理有限公司	公司第二大股东
苍南国源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
东方索契旅游产业投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	实际控制人控制的其他企业

凤台县明源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
海宁市佳源鸿翔房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
海宁市源翔房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
海盐县博源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
杭州湘源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
恒力房地产南通有限公司	实际控制人控制的其他企业
湖州诚源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
湖州鑫源建设管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
嘉兴爱源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏德润鸿翔置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
庐江县佳源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
邵阳佳源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
泰兴市广源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津弘泽华信房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
桐乡市振源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
扬州嘉联置业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
扬州香江新城市中心置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
扬州雨润房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江佳源安徽房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
保达投资管理（平潭）有限公司	持有公司 4.63% 股份股东
保达实业集团（平潭）股份有限公司	保达投资管理（平潭）有限公司股东

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津弘泽华信房地产开发有限公司	天津弘泽花园园林景观绿化工程	10,542,609.06	
天津弘泽华信房地产开发有限公司	天津泽城花园室外景观设计项目	2,641,509.43	
苍南国源房地产开发有限公司	苍南台商小镇创客街区 43-6 地块建设工程项目	9,943,637.13	

苍南国源房地产开发有限公司	苍南台商小镇 43-6 地块室外雨污排水工程	839,703.54	
江苏德润鸿翔置业有限公司	镇江鸿润家园三期四期五期园林景观工程-含雨污管网工程	10,534,480.51	
江苏德润鸿翔置业有限公司	星港城 86#地块 1#、2#、3#、5#、6#、7#楼园林景观绿化工程、酒店及其商业园林景观绿化工程	4,772,655.71	
江苏德润鸿翔置业有限公司	涡阳 85#地块月星星港城椅梅园景观工程	1,382,223.31	
凤台县明源房地产开发有限公司	凤台明源一期二期工程-含雨污水	1,682,583.81	
杭州湘源房地产开发有限公司	佳源 湘湖印象项目景观工程（大区部分）增项、品质提升 工程	18,350,898.43	
杭州湘源房地产开发有限公司	杭州湘湖印象体验区园林景观绿化工程改造及品质提升项目	7,347,288.70	
东方索契旅游产业投资有限公司	“北纬 18°东方索契”俄罗斯文化旅游综合体 A-25-1 地块一期景观工程	9,275,625.46	
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	佳源帝都温泉山庄项目东门入口景观节点工程	688,778.24	
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	佳源帝都温泉山庄一期别墅区和样板展示区温泉入户热力管网工程	672,897.11	
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	佳源帝都温泉山庄一期项目货量区室外管网（雨污水、化粪池、给水）工程	696,623.10	
邵阳佳源房地产开发有限公司	邵阳名人国际 3#、6#楼园林景观绿化工程	2,290,665.46	
庐江县佳源房地产开发有限公司	庐江东方都市三期景观绿化工程（一组团）	6,191,066.42	
湖州诚源房地产开发有限公司	湖州奚塘景城住宅项目 A2 地块园林景观绿化工程	35,554,494.50	
湖州诚源房地产开发有限公司	湖州奚塘景城住宅项目 A3 组团园林景观绿化工程	20,435,487.99	
杭州湘源房地产开发有限公司	佳源 湘湖印象项目景观工程	19,416,309.12	
扬州香江新城市中心置业有限公司	世纪天城 D 地块 19#-27#园林景观绿化工程	14,875,024.75	
扬州嘉联置业发展有限公司	扬州西峰玖墅三期（28#-30#、35#-40#、43#、44#楼）园林景观绿化工程	10,274,050.46	
扬州嘉联置业发展有限公司	扬州西峰玖墅三期（26# 27#、31#-34#、41#、42# 45#-54#楼）园林景观绿化工程	9,898,647.08	
扬州雨润房地产开发有限公司	扬州佳源华府二期景观绿化工程	7,325,067.80	
恒力房地产南通有限公司	佳源都市北区 B1 地块（22#、23#、24#、28#）楼周边景观工程	11,478,075.97	
桐乡市振源房地产开发有限公司	大麻优优景苑园林景观绿化工程	5,807,878.45	
海盐县博源房地产开发有公司	海盐宸栖景观工程（B 地块）园林工程	4,174,158.18	
庐江县佳源房地产开发有限公司	庐江东方都市二期、三期、四期景观整改工程	3,276,782.70	
海宁市源翔房地产开发有限公司	海宁源翔海棠府园林景观绿化工程	4,768,384.52	
嘉兴爱源房地产开发有限公司	嘉兴四季璟园样板区景观绿化工程	2,977,342.90	

恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	恩平市福帝线路面升级改造工程	10,619,162.25	
------------------	----------------	---------------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳美丽生态股份有限公司	江苏八达园林有限责任公司	72,000,000.00	2017/12/29	2020/05/29	否(注1)
深圳美丽生态股份有限公司、王仁年、陈小琴、王云杰	江苏八达园林有限责任公司	99,000,000.00	2017/02/17	2020/02/16	是(注2)
深圳美丽生态股份有限公司、王仁年、陈小琴、佳源创盛控股集团有	江苏八达园林有限责任公司	89,000,000.00	2019/01/11	2021/01/07	否(注3)

限公司					
深圳美丽生态股份有限公司、王仁年、陈小琴	江苏八达园林有限责任公司	60,000,000.00	2017/03/15	2020/04/13	是（注 4）
深圳美丽生态股份有限公司、王仁年、陈小琴	江苏八达园林有限责任公司	18,000,000.00	2019/10/30	2020/10/29	否（注 5）
深圳美丽生态股份有限公司、王仁年、陈小琴	江苏八达园林有限责任公司	75,000,000.00	2017/12/14	2021/06/10	是（注 6）
浙江佳源房地产集团有限公司、深圳美丽生态股份有限公司	江苏八达园林有限责任公司	75,000,000.00	2019/01/04	2020/06/09	否（注 7）
深圳美丽生态股份有限公司、王仁年、陈小琴、佳源创盛控股集团有限公司	江苏八达园林有限责任公司	20,000,000.00	2018/12/25	2019/06/25	是（注 8）
深圳美丽生态股份有限公司、王仁年、陈小琴、佳源创盛控股集团有限公司	江苏八达园林有限责任公司	18,000,000.00	2019/06/17	2019/12/17	是（注 9）
深圳美丽生态股份有限公司、佳源创盛控股集团有限公司	江苏八达园林有限责任公司	18,000,000.00	2019/12/16	2020/06/15	否（注 10）
浙江佳源房地产集团有限公司、深圳美丽生态股份有限公司、保达投资管理（平潭）有限公司	福建省隧道工程有限公司	100,000,000.00	2019/05/08	2020/05/08	是（注 11）
浙江佳源房地产集团有限公司、深圳美丽生态股份有限公司、保达投资管理（平潭）有限公司、保达实业集团（平潭）股份有限公司	福建省隧道工程有限公司	200,000,000.00	2019/06/27	2020/06/27	否（注 12）

#### 关联担保情况说明

注（1）2016 年 12 月 2 日，深圳美丽生态股份有限公司与中信银行股份有限公司常州分行签订了合同号为 2016 信常银最保字第 00227 号《最高额保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过 7,200 万的担保，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司贷款余额为 29,818,924.60 元。

注（2）2016 年 5 月 24 日与 6 月 2 日，深圳美丽生态股份有限公司、王仁年、陈小琴、王云杰与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订了合同号为 01102102016160043、Z01102102016160184 的《最高额保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过 9,900 万的担保。

注（3）2019 年 1 月 11 日，深圳美丽生态股份有限公司、王仁年、陈小琴、佳源创盛控股集团有限公司与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订了合同号为 01704172019160001、Z01704172019160004 的《最高额保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过 8,900 万的担保，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司贷款余额为 8,250 万元。

注（4）2017 年 3 月 16 日，深圳美丽生态股份有限公司、王云杰、路杰与广发银行股份有限公司常州分行签订了合同号为（2017）常银综授额字第 000022 号-担保 01、（2017）常银综授额字第 000022 号-担保 02、（2017）常银综授额字第 000022 号-担保 03《最高额保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司分别提供总金额不超过 6,000 万、18,000 万的担保，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司贷款余额为 4,000 万元。

注（5）2019 年 10 月 30 日，深圳美丽生态股份有限公司、佳源创盛控股集团有限公司与广发银行股份有限公司常州分行签订了合同号为（2019）常银综授额字第 000030 号-担保 01、（2019）常银综授额字



第 000030 号-担保 02《最高额保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过 1,800 万的担保，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司贷款余额为 1,799 万元。

注（6）2017 年 12 月 12 日，深圳美丽生态股份有限公司、王仁年、陈小琴与中国银行股份有限公司常州武进支行签订了合同号为 2017 年额保字 WQ17120501-01、2017 年额保字 WQ17120502-01 号《保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过 7,500 万的担保。

注（7）2019 年 1 月 4 日，浙江佳源房地产集团有限公司、深圳美丽生态股份有限公司与中国银行股份有限公司常州武进支行签订了合同号为 2019 年额保字 WQ190104-03 号、2019 年额保字 WQ190104-04 号《保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过 7,500 万的担保，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司贷款余额为 6,200 万元。

注（8）2018 年 12 月 25 日，深圳美丽生态股份有限公司、佳源创盛控股集团有限公司、王仁年、陈小琴与上海浦东发展银行股份有限公司常州分行签订了合同号为 YB4204201828037302、YB4204201828037301、YB4204201828037303《保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过 6,000 万的担保。

注（9）2019 年 6 月 17 日，深圳美丽生态股份有限公司、佳源创盛控股集团有限公司、王仁年、陈小琴与上海浦东发展银行股份有限公司常州分行签订了合同号为 YB4204201928026001、YB4204201928026002、YB4204201928026003《保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过 1,800 万的担保。

注（10）2019 年 12 月 13 日，深圳美丽生态股份有限公司、佳源创盛控股集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司常州分行签订了合同号为 YB4204201928064002、YB4204201928026001《保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过 1,600 万的担保，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司贷款余额为 1,600 万元。

注（11）2019 年 5 月 8 日，浙江佳源房地产集团有限公司、深圳美丽生态股份有限公司、保达投资管理（平潭）有限公司与中融国际信托有限公司签订了合同号为 2019207209000704、2019207209000703、2019207209000705《保证合同》，为福建省隧道工程有限公司提供总金额不超过 10,000 万的担保，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司贷款余额为 0 万元。

注（12）2019 年 6 月 27 日，浙江佳源房地产集团有限公司、深圳美丽生态股份有限公司、保达投资管理（平潭）有限公司、保达实业集团（平潭）股份有限公司与红信鼎通资本管理有限公司签订了《保证合同》，为福建省隧道工程有限公司提供总金额不超过 20,000 万的担保，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司贷款余额为 20,000 万元。

## （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
佳源创盛控股集团有限公司	163,100,000.00	2019年02月22日		2019年2月22日至2019年11月19日期间，佳源提供的财务资助款分10笔转入，合计拆入16,310万元，期间公司归还佳源财务资助款11,710万元；股东财务资助分多笔转入，且未约定到期日，到期后可申请续期。
平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）	93,300,000.00			收到款项后一年内到期。
红信鼎通资本管理有限公司	200,000,000.00	2019年06月27日	2020年06月27日	

拆出
----

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,937,241.68	7,021,667.19

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	涡阳县星港置业有限公司	1,553,530.00	77,676.50		
应收账款	东方索契旅游产业投资有限公司	4,138,800.00	206,940.00		
应收账款	恒力房地产南通有限公司	2,974,200.00	148,710.00		
应收账款	湖州诚源房地产开发有限公司	2,839,478.54	141,973.93		
应收账款	天津弘泽华信房地产开发有限公司	2,800,000.00	140,000.00		
合计		14,306,008.54	637,623.93		

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	佳源创盛控股集团有限公司	245,335,328.75	187,150,000.00
其他应付款	平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）	263,539,380.01	276,855,000.00
应付利息	佳源创盛控股集团有限公司		1,095,487.08
应付利息	平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）		3,792,826.67

其他应付款	红信鼎通资本管理有限公司	200,000,000.00	
-------	--------------	----------------	--

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司资产负债表日不存在重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在与合营企业和联营企业投资相关的或有负债。

(2) 未决诉讼、仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司不存在与未决诉讼、仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(3) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

(4) 贷款承诺

本公司不存在贷款承诺。

(5) 产品质量保证条款

本公司不存在产品质量保证。

(6) 其他或有负债

本公司不存在其他或有负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

### 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

本公司本年度无拟分配的利润或股利。

### 3、销售退回

本公司不存在重要的销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司子公司江苏八达园林有限责任公司与中信银行股份有限公司常州分行于2019年3月5日签订《和解协议》，协议约定八达园林于2019年1月30日之前还清所欠2981.9万元贷款本金及项下利息，在《和解协议》到期前，八达园林主动向中信银行申请债务重组，2020年2月中信银行出具批复，同意八达园林归还本金1181.9万元，保留1800万元贷款余额。八达园林根据银行批复已于2020年2月28日偿还中信银行1181.9万元贷款，剩余贷款余额为1800万元。

鉴于目前国内疫情问题，银行后台系统未全面复工，因此该笔贷款重组协议尚在评审中，相关增信条件现场核实工作虽受疫情影响但也在加紧推进。待合同评审及条件落实完毕，即可签订重组协议。八达园林按银行批复要求归还1181.9万元贷款，剩余1800万元贷款将由逾期贷款转为正常贷款。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

**(2) 未来适用法**

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

**2、债务重组****3、资产置换****(1) 非货币性资产交换****(2) 其他资产置换****4、年金计划****5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内能同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分部独立管理各个报告分部的生产经营活动，分部评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：园林景观业务、园林设计业务、隧道业务及其他业务。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	园林景观业务	园林设计业务	隧道业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业	317,241,064.17	16,478,873.33	1,556,981,553.07	2,369,640.64		1,893,071,131.21

收入						
营业成本	222,936,978.45	10,891,708.90	1,209,454,479.88	270,526.51		1,443,553,693.74
资产总额	1,446,814,514.80		2,654,831,931.36	1,050,276,537.52	-1,281,887,184.26	4,291,660,034.27
负债总额	1,423,360,024.29		1,740,842,680.20	1,050,276,537.52	-676,549,412.95	3,537,929,829.06
净利润	-1,766,084.11	-3,388,709.79	204,771,350.96	-162,631,232.27	89,142,179.79	126,127,504.58

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司与江苏八达园林有限责任公司原股东王仁年签署的《盈利预测补偿协议》及其补充协议约定在承诺期内对标的股权进行减值测试。如标的股权发生减值，则王仁年需就减值部分对公司进行补偿。2019年12月31日，江苏八达园林有限责任公司股权评估价值为2,974.43万元。

## 8、其他

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	548,306,609.36	654,154,785.23
合计	548,306,609.36	654,154,785.23

(1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	7,237,305.53	1,462,299.45
关联方往来款	470,309,562.00	653,208,374.72
其他往来款	76,216,751.34	2,040,020.00
合计	553,763,618.87	656,710,694.17

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,555,908.94			2,555,908.94
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,901,100.57			2,901,100.57
2019 年 12 月 31 日余额	5,457,009.51			5,457,009.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	257,149,741.49
1 至 2 年	288,637,533.82
2 至 3 年	19,220.00
3 年以上	7,957,123.56
3 至 4 年	5,634,173.26
4 至 5 年	272,930.30
5 年以上	2,050,020.00
合计	553,763,618.87

### 3) 按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	479,586,887.53	86.60	2,040,020.00	0.43	477,546,867.53
按组合计提坏账准备的其他应收款	74,176,731.34	13.40	3,416,989.51	4.61	70,759,741.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	553,763,618.87	100.00	5,457,009.51	0.99	548,306,609.36
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏	655,248,394.72	99.78	2,040,020.00	0.31	653,208,374.72



账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	849,354.44	0.13	515,888.94	60.74	333,465.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	612,945.01	0.09			612,945.01
合计	656,710,694.17	100.00	2,555,908.94	0.39	654,154,785.23

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,555,908.94	2,901,100.57				5,457,009.51
合计	2,555,908.94	2,901,100.57				5,457,009.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏八达园林有限责任公司	关联方款项	470,109,562.00	1 年以内、1-2 年	85.74%	
江苏贵兴机械设备租赁有限公司	股权款	30,618,900.00	1 年以内	5.58%	153,094.50

浙江深华新生态建设发展有限公司	往来款	22,787,831.34	1-5 年	4.16%	3,160,045.01
宁波拓扑园林工程有限公司	股权款	13,720,000.00	1 年以内	2.50%	68,600.00
宁波市风景园林设计研究院有限公司	往来款	7,050,000.00	1 年以内	1.29%	35,250.00
合计	--	544,286,293.34	--	99.27%	3,416,989.51

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,449,179,800.00	1,640,822,100.00	808,357,700.00	2,214,945,957.88	1,640,822,100.00	574,123,857.88
合计	2,449,179,800.00	1,640,822,100.00	808,357,700.00	2,214,945,957.88	1,640,822,100.00	574,123,857.88

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市华新润达创业投资有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
宁波市风景园林设计研究院有限公司	46,291,342.91		46,291,342.91				
浙江深华新生态建设发展有限公司	127,264,614.97		127,264,614.97				
江苏八达园林有限责任公司	19,177,900.00					19,177,900.00	1,640,822,100.00
福建省隧道工程有限公司	351,390,000.00	379,789,800.00				731,179,800.00	
美佳(平潭)文化旅游发		28,000,000.00				28,000,000.00	

展有限公司							
合计	574,123,857. 88	407,789,800. 00	173,555,957. 88			808,357,700. 00	1,640,822,10 0.00

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

**(3) 其他说明****3、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	168,970.00	172,519.00	206,765.00	188,846.00
合计	168,970.00	172,519.00	206,765.00	188,846.00

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

**4、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-69,268,457.88	-6,268,135.64
合计	-69,268,457.88	-6,268,135.64

**十七、补充资料****1、当期非经常性损益明细表** 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,218,109.45	
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）	14,000,280.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	17,673,424.44	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,052,244.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,677,762.17	
减：所得税影响额	7,321,954.97	
少数股东权益影响额	9,814,783.21	
合计	36,129,558.31	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.49%	0.0567	0.0567
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33%	0.0126	0.0126

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

## 第十三节 备查文件目录

包括下列文件:

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表;
- (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) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿;
- (四) 载有公司董事长签名的2019年年度报告文本。

文件存放地: 公司董事会办公室

深圳美丽生态股份有限公司

董事长: 陈飞霖

二〇二〇年四月二十八日