

大千生态环境集团股份有限公司

2019 年度财务报表审计报告

【天衡审字（2020）00709 号】



0000202004002952

报告文号：天衡审字[2020]00709号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2020）00709 号

大千生态环境集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了大千生态环境集团股份有限公司（以下简称“大千生态”）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，公允反映了大千生态 2019 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况及 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，我们独立于大千生态，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度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。

（一）应收款项的可收回性

1、事项描述

如财务报表“附注五、4”、“附注五、8”、“附注五、10”所示，2019 年 12 月 31 日，大千生态合并报表中应收账款账面价值 427,248,118.15 元，长期应收款账面价值（包含一年内到期的非流动资产）1,328,247,488.28 元，应收款项合计 1,755,495,606.43 元，占 2019 年末总资产的比例为 52.43%，大千生态管理层在确定应收款项预计可收回金额时，需要对预期信用损失进行评估，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且影响金额较大，因此，应收款项的可回收性被视为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收款项的可回收性执行的审计程序主要包括：

- (1) 测试管理层对于应收款项日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制；
- (2) 获取坏账准备计提表，分析检查应收款项账龄划分及坏账计提的合理性和准确性；
- (3) 对应收款项余额较大及账龄时间长的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收款项坏账准备评估结果的情形。对于账龄时间长的应收款项，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄时间长的原因以及管理层对于其可回收性的评估；
- (4) 对金额重大的应收款项余额实施了函证程序，并将函证结果与公司账面记录进行核对；检查期后回款情况，评价应收款项坏账准备计提的合理性；
- (5) 复核管理层对应收款项进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。

(二) 建造合同收入确认

1、事项描述

如财务报表“附注三、26”、“附注十二、2”所述：大千生态对于所提供的建造合同收入，在建造合同的结果能够可靠估计时，于资产负债表日按照完工百分比法确认收入。公司需要对建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定完工进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订，涉及公司重大会计估计；同时，2019 年公司建造合同收入确认金额 877,845,531.14 元，占 2019 年营业收入总额的比列为 95.51%，建造合同收入占比非常大，因此我们将其认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 测试与建造合同预算编制和收入确认、成本归集相关的关键内部控制；
- (2) 复核重大建造合同的本期完成工程量以及其相应的产值，抽样匹配其对应的成本发生情况。检查工程成本发生的合同、发票、结算单等支持性文件，以评估其完成产值的合理性；
- (3) 重新计算建造合同完工百分比，以验证其准确性；
- (4) 选取重要工程项目，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，查看项目现场，对工程建设方进行访谈，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；
- (5) 向主要客户实施函证程序，确认施工合同的主要条款、完工进度、本期工程量产值、累计工程量产值、累计工程结算金额以及累计工程回款金额的准确性。

四、其他信息

大千生态管理层（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

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，管理层负责评估大千生态的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大千生态的财务报告过程。

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，就可能导致对大千生态持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大千生态不能持续经营。

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

(6) 就大千生态中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。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。

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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2020年4月14日

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：





合并资产负债表
2019年12月31日

编制单位：生态环境集团股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	668,120,978.25	471,948,226.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	21,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、3	-	500,000.00
应收账款	五、4	427,248,118.15	408,940,758.35
应收款项融资			
预付款项	五、5	5,677,553.52	2,321,630.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	75,970,401.23	16,010,647.84
买入返售金融资产			
存货	五、7	594,018,960.18	575,861,264.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	172,736,123.88	157,707,864.06
其他流动资产	五、9	15,242,086.63	131,057,418.54
流动资产合计		1,980,014,221.84	1,764,347,810.14
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			6,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、10	1,155,511,364.40	994,589,255.00
长期股权投资	五、11	146,023,700.00	-
其他权益工具投资	五、12	3,395,005.36	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	11,143,083.46	17,689,959.27
固定资产	五、14	24,119,718.20	16,963,916.74
在建工程	五、15	632,830.19	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、16	1,101,058.26	639,704.19
开发支出			
商誉	五、17	43,637.59	43,637.59
长期待摊费用	五、18	2,925,095.45	85,932.49
递延所得税资产	五、19	14,702,535.68	12,537,853.35
其他非流动资产	五、20	8,372,049.01	108,920,230.93
非流动资产合计		1,367,970,077.60	1,157,470,489.56
资产总计		3,347,984,299.44	2,921,818,299.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈峰

陈沁

朱华



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

单位：人民币元

编制单位：生态环境集团股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、21	414,571,050.00	354,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	69,416,503.68	26,619,964.59
应付账款	五、23	640,815,775.28	484,957,717.59
预收款项	五、24	22,102,971.05	19,338,812.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	12,926,930.45	22,283,399.11
应交税费	五、26	25,976,652.16	14,629,193.33
其他应付款	五、27	16,817,642.09	21,244,595.20
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、28	122,658,345.02	100,393,401.14
流动负债合计		1,325,285,869.73	1,043,467,083.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	615,714,900.16	600,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		615,714,900.16	600,000,000.00
负债合计		1,941,000,769.89	1,643,467,083.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、30	113,100,000.00	113,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	557,458,536.48	557,458,536.48
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-2,214,245.44	
专项储备			
盈余公积	五、33	58,564,303.66	51,294,609.54
一般风险准备			
未分配利润	五、34	490,195,202.41	403,319,443.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,217,103,797.11	1,125,172,589.14
少数股东权益		189,879,732.44	153,178,627.16
所有者权益（或股东权益）合计		1,406,983,529.55	1,278,351,216.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,347,984,299.44	2,921,818,299.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：大千生态环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业总收入		919,067,448.16	801,762,537.90
其中：营业收入	五、35	919,067,448.16	801,762,537.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		795,196,665.73	670,087,392.25
其中：营业成本	五、35	686,169,228.63	580,459,263.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	7,891,839.61	5,213,506.22
销售费用	五、37	608,278.29	99,810.00
管理费用	五、38	69,991,338.15	67,390,268.89
研发费用	五、39	36,379,878.93	14,126,736.13
财务费用	五、40	-5,843,897.88	2,797,807.19
其中：利息费用	五、40	51,673,704.77	16,178,503.26
利息收入	五、40	57,831,332.27	13,614,292.44
加：其他收益	五、41	4,659,528.12	2,695,115.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	982,884.72	2,225,696.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-10,998,039.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44		-24,488,369.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-6,963.56	87,450.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,508,192.01	112,195,039.03
加：营业外收入	五、46	111,193.71	285,651.32
减：营业外支出	五、47	792,675.83	411,462.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,826,709.89	112,069,227.83
减：所得税费用	五、48	17,680,151.20	21,742,945.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,146,558.69	90,326,282.81
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,146,558.69	90,326,282.81
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.归属于母公司股东的净利润		94,145,453.41	90,122,187.88
2.少数股东损益		6,001,105.28	204,094.93
六、其他综合收益的税后净额		-405,842.27	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-405,842.27	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-405,842.27	-
（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		-405,842.27	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		99,740,716.42	90,326,282.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,739,611.14	90,122,187.88
归属于少数股东的综合收益总额		6,001,105.28	204,094.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	0.8324	0.7968
（二）稀释每股收益			

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈洪峰

陈洪

华

合并现金流量表

2019年度

编制单位：大千生态环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		833,062,114.85	381,366,631.73
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			
收到再保险业务现金净额			
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、49(1)	74,300,797.80	82,165,228.54
经营活动现金流入小计		907,362,912.65	463,531,860.27
购买商品、接受劳务支付的现金		492,800,647.68	519,393,014.19
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		108,941,535.20	94,092,124.50
支付的各项税费		29,332,696.08	52,269,722.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、49(2)	136,918,521.95	75,107,248.99
经营活动现金流出小计		767,993,400.91	740,862,109.81
经营活动产生的现金流量净额		139,369,511.74	-277,330,249.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		751,392,800.00	1,793,626,400.00
取得投资收益收到的现金		982,884.72	2,225,696.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,367.55	126,655.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		752,388,052.27	1,795,978,752.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,201,447.47	8,722,569.30
投资支付的现金		740,235,633.04	1,966,909,649.55
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		746,437,080.51	1,975,632,218.85
投资活动产生的现金流量净额		5,950,971.76	-179,653,466.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,700,000.00	55,702,480.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,700,000.00	55,702,480.00
取得借款收到的现金		538,000,000.00	759,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		568,700,000.00	814,702,480.00
偿还债务支付的现金		469,670,000.00	269,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,359,857.08	43,699,690.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		524,029,857.08	312,699,690.75
筹资活动产生的现金流量净额		44,670,142.92	502,002,789.25
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	五、50(2)	189,990,626.42	45,019,073.25
加：期初现金及现金等价物余额	五、50(2)	427,360,081.08	382,341,007.83
六、期末现金及现金等价物余额	五、50(2)	617,350,707.50	427,360,081.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈峰

陈沁

王华

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：大千生态环境集团股份有限公司

2019年度													
项 目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	113,100,000.00			557,458,536.48		-	-1,808,403.17	51,294,609.54		403,319,443.12	153,178,627.16	1,278,351,216.30	
加：会计政策变更												-1,808,403.17	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	113,100,000.00			557,458,536.48		-	-1,808,403.17	51,294,609.54		403,319,443.12	153,178,627.16	1,276,542,813.13	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-405,842.27	7,269,694.12		86,875,759.29	36,701,105.28	130,440,716.42	
（一）综合收益总额							-405,842.27			94,145,453.41	6,001,105.28	99,740,716.42	
（二）所有者投入和减少资本											30,700,000.00	30,700,000.00	
1、所有者投入的普通股											30,700,000.00	30,700,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配								7,269,694.12		-7,269,694.12			
1、提取盈余公积								7,269,694.12		-7,269,694.12			
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	113,100,000.00			557,458,536.48		-	-2,214,245.44	58,564,303.66		490,195,202.41	189,879,732.44	1,406,983,529.55	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

7/17/2020

印

印

合并所有者权益变动表 (续)

2019年度

单位: 人民币元

编制单位: 大千生态资源股份有限公司

2018年度											
项 目	归属于母公司所有者权益										
	股本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	其他									
一、上年期末余额	87,000,000.00		583,558,536.48				42,529,864.12		330,662,000.66	97,272,052.23	1,141,022,453.49
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	87,000,000.00	-	583,558,536.48	-	-	-	42,529,864.12	-	330,662,000.66	97,272,052.23	1,141,022,453.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,100,000.00	-	-26,100,000.00	-	-	-	8,764,745.42	-	72,657,442.46	55,906,574.93	137,328,762.81
（一）综合收益总额									90,122,187.88	204,094.93	90,326,282.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,702,480.00	55,702,480.00
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	8,764,745.42	-	-17,464,745.42	-	-8,700,000.00
1、提取盈余公积							8,764,745.42		-8,764,745.42		-
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配									-8,700,000.00		-8,700,000.00
4、其他											
（四）所有者权益内部结转	26,100,000.00	-	-26,100,000.00		-				-		-
1、资本公积转增资本（或股本）	26,100,000.00		-26,100,000.00								-
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	113,100,000.00	-	557,458,536.48	-	-	-	51,294,609.54	-	403,319,443.12	153,178,627.16	1,278,351,216.30

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



7 印 7 印

印 印

印 印



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：天誉生态环境集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		524,980,864.86	227,978,863.67
交易性金融资产		1,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	-	500,000.00
应收账款	十四、2	663,042,132.42	614,143,376.88
应收款项融资			
预付款项		2,006,312.83	1,992,160.59
其他应收款	十四、3	91,532,627.65	51,946,443.58
存货		566,869,183.79	550,836,992.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		26,043,701.37	53,174,518.14
其他流动资产		15,072,275.39	60,597,971.39
流动资产合计		1,890,547,098.31	1,561,170,326.27
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	6,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	592,962,309.45	414,838,609.45
其他权益工具投资		3,395,005.36	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,143,083.46	17,689,959.27
固定资产		23,179,743.10	16,377,030.46
在建工程		632,830.19	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,080,319.82	603,926.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,298,989.92	-
递延所得税资产		16,253,076.23	14,196,022.55
其他非流动资产		8,372,049.01	108,920,230.93
非流动资产合计		660,317,406.54	578,625,779.41
资产总计		2,550,864,504.85	2,139,796,105.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

7/9
7/9
印

印

印

资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 太平生态环境集团股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		404,557,300.00	354,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		69,416,503.68	26,619,964.59
应付账款		649,849,755.19	481,244,391.96
预收款项		20,288,721.32	18,204,068.41
应付职工薪酬		8,253,820.27	17,353,495.98
应交税费		16,722,456.81	13,090,585.48
其他应付款		100,248,210.62	38,770,091.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		120,053,846.17	99,522,312.67
流动负债合计		1,389,390,614.06	1,048,804,910.63
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
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		1,389,390,614.06	1,048,804,910.63
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)		113,100,000.00	113,100,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		556,295,099.72	556,295,099.72
减: 库存股			
其他综合收益		-2,214,245.44	
专项储备			
盈余公积		58,564,303.66	51,294,609.54
未分配利润		435,728,732.85	370,301,485.79
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,161,473,890.79	1,090,991,195.05
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,550,864,504.85	2,139,796,105.68

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

许峰

陈沁

纪华

利润表

2019年度

编制单位：大千生态环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	880,546,193.88	780,639,983.48
减：营业成本	十四、4	677,756,354.18	571,067,186.84
税金及附加		6,486,234.11	5,011,521.98
销售费用		-	-
管理费用		52,983,615.74	58,824,060.34
研发费用		36,591,721.40	14,821,757.60
财务费用		17,621,068.31	2,809,326.13
其中：利息费用		19,818,971.95	16,178,503.26
利息收入		2,429,333.32	13,589,760.66
加：其他收益		3,663,420.75	2,677,589.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	982,884.72	2,225,696.91
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,198,696.50	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-22,685,339.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,963.56	89,852.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,637,845.55	110,413,929.96
加：营业外收入		111,193.55	21,750.33
减：营业外支出		792,675.83	326,228.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,956,363.27	110,109,451.53
减：所得税费用		9,259,422.09	22,461,997.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,696,941.18	87,647,454.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,696,941.18	87,647,454.15
（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		-405,842.27	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-405,842.27	-
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		-405,842.27	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		72,291,098.91	87,647,454.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈峰

陈沁

朱华

现金流量表

2019年度

编制单位：大千生态环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	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		886,231,442.08	670,529,591.33
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		200,264,211.87	183,797,617.10
经营活动现金流入小计		1,086,495,653.95	854,327,208.43
购买商品、接受劳务支付的现金		485,027,906.36	487,122,284.78
支付给职工以及为职工支付的现金		81,525,733.89	69,378,048.20
支付的各项税费		25,764,587.17	43,514,084.37
支付其他与经营活动有关的现金		189,220,518.61	226,770,059.34
经营活动现金流出小计		781,538,746.03	826,784,476.69
经营活动产生的现金流量净额		304,956,907.92	27,542,731.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		172,750,000.00	607,900,000.00
取得投资收益收到的现金		982,884.72	2,225,696.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,367.55	124,798.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		173,745,252.27	610,250,495.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,062,512.49	8,536,840.01
投资支付的现金		214,873,700.00	776,300,020.00
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		220,936,212.49	784,836,860.01
投资活动产生的现金流量净额		-47,190,960.22	-174,586,364.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		448,000,000.00	459,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		448,000,000.00	459,000,000.00
偿还债务支付的现金		398,000,000.00	269,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,746,071.95	24,609,903.26
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		417,746,071.95	293,609,903.26
筹资活动产生的现金流量净额		30,253,928.05	165,390,096.74
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		288,019,875.75	18,346,464.34
加：期初现金及现金等价物余额		196,390,718.36	178,044,254.02
六、期末现金及现金等价物余额		484,410,594.11	196,390,718.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：大千生态环境集团股份有限公司

项	2019年度					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	
	优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	113,100,000.00		556,295,099.72			1,090,991,195.05
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他					-1,808,403.17	-1,808,403.17
二、本年期初余额	113,100,000.00		556,295,099.72			1,089,182,791.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额					-405,842.27	72,291,098.91
（二）所有者投入和减少资本					-405,842.27	72,291,098.91
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	113,100,000.00		556,295,099.72		-2,214,245.44	1,161,473,890.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵峰

邵洪

邵洪



大千生态环境集团股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

大千生态环境集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江苏大千景观工程有限公司整体变更设立的股份有限公司。江苏大千景观工程有限公司前身为盐城市园林工程总公司（最初为盐城市园林工程开发部），成立于 1988 年 10 月 26 日。

2017 年 1 月 13 日经中国证券监督管理委员会批准，公司向社会公开发行股票，并于 2017 年 3 月 10 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司统一社会信用代码：913200001401311689

注册地和总部地址均为：南京市鼓楼区集慧路 18 号联创科技大厦 A 栋 15 层。

本公司及各子公司主要从事生态景观规划、设计、建设、运营，苗木种植及销售。

本财务报告批准报出日：2020 年 4 月 14 日。

2019 年度，纳入合并财务报表范围的主体包括本公司及受本公司控制的十家子公司；有关子公司的情况参见本附注七“在其他主体中的权益的披露”。因新设子公司，本年度新增合并范围子公司一家，具体情况详见本附注六。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日止的 2019 年度财务报表。

三、本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、26“收入”描述。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

除工程施工部分业务以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。工程施工部分业务的营业周期从项目开工至工程款项收到在 12 个月以上，具体周期根据项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和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，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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资

方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东

权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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,使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值(不含应收款项)

减值准备的确认方法

本公司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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项金融工具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,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项,本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项金融工具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,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;应收款项自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项,如:应收关联方款项;应收PPP项目的政府付款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外,本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收票据组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。

对于划分为账龄组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

账 龄	计提比例
-----	------

一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	100%

对于应收票据组合，由于银行承兑汇票期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司根据历史信用损失率，结合当前状况及对未来经济状况的预测，确定其预期信用损失率为0。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 公司存货包括消耗性生物资产（苗木）、原材料、工程施工、低值易耗品等。

(2) 存货在取得时，按实际成本进行初始计量。

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(6) 生物资产

①生物资产的分类

公司的生物资产均为消耗性生物资产（苗木）。

②消耗性生物资产的初始计量

生物资产按实际成本进行初始计量。

外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林

设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

生物资产郁闭或达到预定生产经营目的后的管护费用等后续支出予以费用化, 计入当期损益。

因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出予以资本化, 计入林木类生物资产的成本。

③发出消耗性生物资产的计价方法

采用加权平均法计价。

④消耗性生物资产郁闭度的确定

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态, 将其分为乔木类、灌木类、球类三大类型进行郁闭度设定, 其中(一)乔木类: 乔木类特征为植株有明显主干, 规格的计量指标主要以胸径(植株主干离地 130CM 处的直径)的计量为主。(二)灌木类: 灌木类特征为植株无明显主干, 规格的计量指标主要以植株自然高及冠径为主。(三)球类: 球类特征为植株丛生无明显主干外型呈球形状, 规格的计量指标主要以植株冠径为主。

在确定苗木大田种植的株、行距时, 综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素, 合理配给植株生长空间。按历往经验及公司对苗木质量的要求, 在苗木达到出圃标准时, 取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

乔木类: 株行距约 350cm×350cm, 胸径 8cm, 冠径约 320cm 时,

郁闭度: $3.14 \times 160 \times 160 / (350 \times 350) = 0.656$

灌木类: 株行距约 25cm×25cm, 冠径 24cm 时,

郁闭度: $3.14 \times 12 \times 12 / (25 \times 25) = 0.723$

球类: 株行距约 200cm×200cm, 冠径约 180cm 时,

郁闭度: $3.14 \times 90 \times 90 / (200 \times 200) = 0.636$

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

15、长期股权投资

- (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后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；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或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，处置后的剩余股权根据本准则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。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。各类投资性房地产使用寿命、预计净残值率和年折旧（摊销）率如下：

类 别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30 年	5.00%	3.17%

17、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30 年	5.00%	3.17%
机器设备	5—10 年	5.00%	19.00%—9.50%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
办公及电子设备	3—5 年	5.00%	31.67%—19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、在建工程

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

19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

20、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
办公软件	2~5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

① 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

② 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，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商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其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。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

类别	受益期
苗场临时设施	5-20 年
房屋装修费	3 年

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利和辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况

下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。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，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，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、收入

(1) 销售商品收入

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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

于资产负债表日，本公司在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法确认建造合同收入和成本。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。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，本公司根据能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。建造合同预计总成本超过预计总收入的，将预计损失立即确认为当期费用。

本公司对提供建造服务的 BT 项目、PPP 项目，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款。长期应收款采用摊余成本计量并按期确认融资收益，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。对合同约定价外单独计息的 BT 项目，于实际结算利息时确认融资收益。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收

益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值），并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

28、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

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

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

租出资产

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①财务报表列报

财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和财会〔2019〕16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

②执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

③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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

本公司按照财政部的要求自 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响：

合并报表：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产：				
交易性金融资产	-	107,000,000.00	-	107,000,000.00
其他流动资产	131,057,418.54	-107,000,000.00	-	24,057,418.54
可供出售金融资产	6,000,000.00	-6,000,000.00	-	-
其他权益工具投资	-	6,000,000.00	-2,127,533.14	3,872,466.86
递延所得税资产	12,537,853.35	-	319,129.97	12,856,983.32
负债：				
短期借款	354,000,000.00	484,400.00	-	354,484,400.00
其他应付款	21,244,595.20	-8,881,669.44	-	12,362,925.76
长期借款	600,000,000.00	8,397,269.44	-	608,397,269.44
所有者权益：				
其他综合收益	-	-	-1,808,403.17	-1,808,403.17

母公司报表：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产：				
交易性金融资产	-	37,000,000.00	-	37,000,000.00
其他流动资产	60,597,971.39	-37,000,000.00	-	23,597,971.39
可供出售金融资产	6,000,000.00	-6,000,000.00	-	-
其他权益工具投资	-	6,000,000.00	-2,127,533.14	3,872,466.86
递延所得税资产	14,196,022.55	-	319,129.97	14,515,152.52
负债：				
短期借款	354,000,000.00	484,400.00	-	354,484,400.00

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
其他应付款	38,770,091.54	-484,400.00	-	38,285,691.54
所有者权益：				
其他综合收益	-	-	-1,808,403.17	-1,808,403.17

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 本公司以按照财会〔2019〕6号及财会〔2019〕16号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

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	471,948,226.39	471,948,226.39	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产		107,000,000.00	107,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	500,000.00	500,000.00	-
应收账款	408,940,758.35	408,940,758.35	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	2,321,630.46	2,321,630.46	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	16,010,647.84	16,010,647.84	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	575,861,264.50	575,861,264.50	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	157,707,864.06	157,707,864.06	-
其他流动资产	131,057,418.54	24,057,418.54	-107,000,000.00
流动资产合计	1,764,347,810.14	1,764,347,810.14	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	6,000,000.00	-	-6,000,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
长期应收款	994,589,255.00	994,589,255.00	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	3,872,466.86	3,872,466.86
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	17,689,959.27	17,689,959.27	-
固定资产	16,963,916.74	16,963,916.74	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	639,704.19	639,704.19	-
开发支出	-	-	-
商誉	43,637.59	43,637.59	-
长期待摊费用	85,932.49	85,932.49	-
递延所得税资产	12,537,853.35	12,856,983.32	319,129.97
其他非流动资产	108,920,230.93	108,920,230.93	-
非流动资产合计	1,157,470,489.56	1,155,662,086.39	-1,808,403.17
资产总计	2,921,818,299.70	2,920,009,896.53	-1,808,403.17
流动负债：			
短期借款	354,000,000.00	354,484,400.00	484,400.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	26,619,964.59	26,619,964.59	-
应付账款	484,957,717.59	484,957,717.59	-
预收款项	19,338,812.44	19,338,812.44	-
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	22,283,399.11	22,283,399.11	-
应交税费	14,629,193.33	14,629,193.33	-
其他应付款	21,244,595.20	12,362,925.76	-8,881,669.44
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	100,393,401.14	100,393,401.14	-
流动负债合计	1,043,467,083.40	1,035,069,813.96	-8,397,269.44
非流动负债：		-	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	600,000,000.00	608,397,269.44	8,397,269.44
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	600,000,000.00	608,397,269.44	8,397,269.44
负债合计	1,643,467,083.40	1,643,467,083.40	-
股东权益：			
股本	113,100,000.00	113,100,000.00	
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	557,458,536.48	557,458,536.48	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-1,808,403.17	-1,808,403.17
专项储备	-	-	-
盈余公积	51,294,609.54	51,294,609.54	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	403,319,443.12	403,319,443.12	-
归属于母公司所有者权益合计	1,125,172,589.14	1,123,364,185.97	-1,808,403.17
少数股东权益	153,178,627.16	153,178,627.16	-
股东权益合计	1,278,351,216.30	1,276,542,813.13	-1,808,403.17
负债和股东权益总计	2,921,818,299.70	2,920,009,896.53	-1,808,403.17

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

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	227,978,863.67	227,978,863.67	-
交易性金融资产		37,000,000.00	37,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	500,000.00	500,000.00	-
应收账款	614,143,376.88	614,143,376.88	-
应收款项融资	-	-	-

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
预付款项	1,992,160.59	1,992,160.59	-
其他应收款	51,946,443.58	51,946,443.58	-
存货	550,836,992.02	550,836,992.02	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	53,174,518.14	53,174,518.14	-
其他流动资产	60,597,971.39	23,597,971.39	-37,000,000.00
流动资产合计	1,561,170,326.27	1,561,170,326.27	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	6,000,000.00	-	-6,000,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	414,838,609.45	414,838,609.45	-
其他权益工具投资	-	3,872,466.86	3,872,466.86
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	17,689,959.27	17,689,959.27	-
固定资产	16,377,030.46	16,377,030.46	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	603,926.75	603,926.75	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	14,196,022.55	14,515,152.52	319,129.97
其他非流动资产	108,920,230.93	108,920,230.93	-
非流动资产合计	578,625,779.41	576,817,376.24	-1,808,403.17
资产总计	2,139,796,105.68	2,137,987,702.51	-1,808,403.17
流动负债：			
短期借款	354,000,000.00	354,484,400.00	484,400.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	26,619,964.59	26,619,964.59	-
应付账款	481,244,391.96	481,244,391.96	-
预收款项	18,204,068.41	18,204,068.41	-
应付职工薪酬	17,353,495.98	17,353,495.98	-
应交税费	13,090,585.48	13,090,585.48	-
其他应付款	38,770,091.54	38,285,691.54	-484,400.00
持有待售负债	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	99,522,312.67	99,522,312.67	-
流动负债合计	1,048,804,910.63	1,048,804,910.63	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	1,048,804,910.63	1,048,804,910.63	-
股东权益：			
股本	113,100,000.00	113,100,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	556,295,099.72	556,295,099.72	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-1,808,403.17	-1,808,403.17
专项储备	-	-	-
盈余公积	51,294,609.54	51,294,609.54	-
未分配利润	370,301,485.79	370,301,485.79	-
股东权益合计	1,090,991,195.05	1,089,182,791.88	-1,808,403.17
负债和股东权益总计	2,139,796,105.68	2,137,987,702.51	-1,808,403.17

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
大千生态环境集团股份有限公司（母公司）	15%
江苏大千苗木科技有限公司	免征企业所得税
江苏大千生态科技有限公司	小微企业，20%
江苏大千景千成雕塑艺术设计有限公司	小微企业，20%
其他子公司	25%

(2) 其他税种

税种	计税依据	税率
增值税	工程收入	3%; 11%; 10%; 9%
	苗木销售收入	11%; 10%; 9%
	设计收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%; 7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定，子公司-江苏大千苗木科技有限公司自产自销的苗木免征增值税。

(2) 企业所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，子公司-江苏大千苗木科技有限公司从事林木的培育和种植的所得免征企业所得税。

②2018年10月24日本公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201832000351，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2019年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

③财税[2019]13号文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。江苏大千生态科技有限公司、江苏大景千成雕塑艺术设计有限公司2019年度按小微企业缴纳所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以2019年12月31日为截止日,金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	330,443.97	196,044.23
银行存款	618,512,263.53	427,163,018.82
其他货币资金	49,278,270.75	44,589,163.34
合计	668,120,978.25	471,948,226.39

(2) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 25,638,270.75 元、保函保证金 13,640,000.00 元、履约保证金 10,000,000.00 元以及被冻结的银行存款 1,492,000.00 元外，无其他抵押等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,000,000.00	107,000,000.00
其中：理财产品	21,000,000.00	107,000,000.00

期初余额与上年末金额的差异系会计政策变更所致，详见附注三、30。

3、应收票据

(1) 分类明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	500,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额
银行承兑汇票	8,400,000.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	账面余额
一年以内	258,967,353.01
一至二年	106,334,050.91
二至三年	28,954,791.24
三至四年	91,788,517.32
四至五年	1,757,005.30
五年以上	27,815,348.16
合 计	515,617,065.94

(2) 应收账款分类情况

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	
按单项计提坏账准备	13,466,316.94	2.61%	13,466,316.94	100.00%	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	502,150,749.00	97.39%	74,902,630.85	14.92%	427,248,118.15
合 计	515,617,065.94	100.00%	88,368,947.79	17.14%	427,248,118.15

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	
按单项计提坏账准备	13,466,316.94	2.75%	10,099,737.71	75.00%	3,366,579.23
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-

其中：账龄组合	476,282,503.99	97.25%	70,708,324.87	14.85%	405,574,179.12
合 计	489,748,820.93	100.00%	80,808,062.58	16.50%	408,940,758.35

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国信(海南)龙沐湾投资控股有限公司	13,466,316.94	13,466,316.94	100.00%	注

注：2019年10月30日，公司就与国信(海南)龙沐湾投资控股有限公司的建设工程施工合同纠纷案向乐东黎族自治县人民法院提起诉讼，2020年3月16日，公司收到乐东黎族自治县人民法院就该案件作出的民事判决书，一审判决国信(海南)龙沐湾投资控股有限公司支付所欠公司工程款及利息，但对于上述款项，公司预计很难收回，已全额计提坏账准备。

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	258,967,353.01	12,948,367.67	5.00%
一至二年	106,334,050.91	10,633,405.09	10.00%
二至三年	25,497,527.78	5,099,505.56	20.00%
三至四年	91,788,517.32	27,536,555.20	30.00%
四至五年	1,757,005.30	878,502.65	50.00%
五年以上	17,806,294.68	17,806,294.68	100.00%
合计	502,150,749.00	74,902,630.85	14.92%

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	80,808,062.58	7,560,885.21	-	-	-	88,368,947.79

(4) 报告期，本公司无实际核销的的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 265,042,484.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 31,342,815.46 元。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	5,677,553.52	100.00%	2,219,202.70	95.59%
一至二年	-	-	102,427.76	4.41%
合 计	5,677,553.52	100.00%	2,321,630.46	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,930,773.58 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.62%。

6、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	75,970,401.23	16,010,647.84
合计	75,970,401.23	16,010,647.84

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	75,578,917.59	3,778,945.90	5.00%
一至二年	2,851,788.14	285,178.82	10.00%
二至三年	969,127.28	193,825.46	20.00%
三至四年	99,312.00	29,793.60	30.00%
四至五年	1,518,000.00	759,000.00	50.00%
五年以上	324,000.00	324,000.00	100.00%
合 计	81,341,145.01	5,370,743.78	6.60%

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	77,255,206.28	15,702,888.28
员工及项目备用金	1,695,947.71	227,044.12
其他	2,389,991.02	1,951,192.40

合 计	81,341,145.01	17,881,124.80
-----	---------------	---------------

(4) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,870,476.96	-	-	1,870,476.96
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,500,266.82	-	-	3,500,266.82
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	5,370,743.78	-	-	5,370,743.78

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,870,476.96	3,500,266.82	-	-	-	5,370,743.78

(6) 报告期, 本公司无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
遵义市新区建投集团有限公司	保证金	50,000,000.00	1年以内	61.47%	2,500,000.00
遵义交旅投资(集团)有限公司	保证金	15,000,000.00	1年以内	18.44%	750,000.00
固原市人力资源和社会保障局	保证金	1,500,000.00	1年以内	1.84%	75,000.00
中国核工业华兴建设有限公司江苏分公司	保证金	1,500,000.00	4至5年	1.84%	750,000.00
沛县财政局非税收入专户(吴江农商行)	保证金	1,050,000.00	1至2年	1.29%	105,000.00
合 计		69,050,000.00		84.88%	4,180,000.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	558,515,160.12	-	558,515,160.12	541,467,531.51	-	541,467,531.51
消耗性生物资产	29,167,054.19	-	29,167,054.19	29,343,184.41	-	29,343,184.41
原材料等	6,336,745.87	-	6,336,745.87	5,050,548.58	-	5,050,548.58
合 计	594,018,960.18	-	594,018,960.18	575,861,264.50	-	575,861,264.50

(2) 工程施工

项目	期末余额	期初余额
在建合同工程累计已发生的成本	1,411,002,837.80	1,170,723,964.42
加：在建合同工程累计已确认的毛利（亏损）	592,737,616.80	530,338,217.14
减：预计损失	-	-
减：已办理结算的金额	1,445,225,294.48	1,159,594,650.05
在建合同工程净额	558,515,160.12	541,467,531.51
其中：建造合同形成的已完工未结算资产	558,515,160.12	541,467,531.51

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

8、一年内到期的非流动资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	172,736,123.88	157,707,864.06

(2) 分项目明细

项 目	期末余额	期初余额
洪泽湖生态环境提升工程美丽蒋坝 PPP 项目	93,891,511.89	67,207,000.00
黄山市中心城区人行道及绿化景观 PPP 二期项目	46,316,649.39	30,854,200.00
徐州市丁万河节点公园（玉潭湖公园、两河口公园）工程二标段	19,499,900.00	19,499,900.00
徐州市三环东路绿化景观提升 BT 工程九标段	6,543,801.37	6,543,801.37
黄山市中心城区人行道及绿化景观 PPP 一期项目	6,484,261.23	6,472,145.92
句容市赤山湖湖滨带景观、暨湿地保护与恢复一期、二期工程	-	27,130,816.77
合 计	172,736,123.88	157,707,864.06

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	13,905,597.29	23,028,735.42
房屋租金	1,270,724.80	1,028,683.12
物业及停车费	64,117.92	-
预缴税款	1,646.62	-
合计	15,242,086.63	24,057,418.54

期初余额与上年末金额的差异系会计政策变更所致，详见附注三、30。

10、长期应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
分期收款提供劳务	1,155,511,364.40	994,589,255.00	3.92%-5.70%

(2) 分项目明细

项目	期末余额	期初余额
洪泽湖生态环境提升工程美丽蒋坝 PPP 项目	474,242,156.70	456,995,521.48
泰和县马市生态文化旅游特色小镇 PPP 项目	305,656,646.56	156,820,136.02
黄山市中心城区人行道及绿化景观 PPP 二期项目	193,448,466.37	225,009,582.38
五山公园一期建设 PPP 项目	145,633,890.68	113,774,131.06
黄山市中心城区人行道及绿化景观 PPP 一期项目	36,530,204.09	41,989,884.06
合 计	1,155,511,364.40	994,589,255.00

注：长期应收款均为 PPP 项目应收政府付款项，不存在预期信用损失。

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		新增投资	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
联营企业						
贵州绿博园建设运营有限责任公司	-	146,023,700.00	-	-	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
贵州绿博园建设运营有限责任公司	-	-	-	146,023,700.00	-

12、其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
横琴花木交易中心股份有限公司	3,395,005.36	3,872,466.86

期初余额与上年末金额的差异系会计政策变更所致，详见附注三、30。

(2) 其他权益工具投资情况

项 目	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
横琴花木交易中心股份有限公司	-	-	2,604,994.64	-	基于战略目的长期持有	-

13、投资性房地产

(1) 分类

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1、期初余额	22,309,035.06
2、本期增加金额	186,933.63
(1) 外购	186,933.63
3、本期减少金额	6,428,258.89
(1) 处置或报废	-
(2) 其他转出	6,428,258.89
4、期末余额	16,067,709.80
二、累计折旧和累计摊销	
1、期初余额	4,619,075.79
2、本期增加金额	651,423.96
(1) 计提或摊销	651,423.96
3、本期减少金额	345,873.41
(1) 处置	-
(2) 其他转出	345,873.41
4、期末余额	4,924,626.34
三、减值准备	
1、期初余额	-
2、本期增加金额	-
3、本期减少金额	-
4、期末余额	-
四、账面价值	
1、期末账面价值	11,143,083.46
2、期初账面价值	17,689,959.27

(2) 期末无尚未办妥产权证书的投资性房地产情况。

14、固定资产

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,119,718.20	16,963,916.74
固定资产清理	-	-
合 计	24,119,718.20	16,963,916.74

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	9,026,000.00	4,849,601.96	11,806,583.09	3,719,675.46	29,401,860.51
2、本期增加金额	7,331,102.89	-	2,030,640.33	942,290.51	10,304,033.73
(1) 购置	902,844.00	-	2,030,640.33	942,290.51	3,875,774.84
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转入	6,428,258.89	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	143,190.00	470,604.00	14,994.08	628,788.08
(1) 处置或报废	-	143,190.00	470,604.00	14,994.08	628,788.08
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-
4、期末余额	16,357,102.89	4,706,411.96	13,366,619.42	4,646,971.89	39,077,106.16
二、累计折旧					-
1、期初余额	305,078.80	2,418,919.46	7,790,659.53	1,923,285.98	12,437,943.77
2、本期增加金额	679,433.18	133,616.67	1,468,853.18	829,155.31	3,111,058.34
(1) 计提	333,559.77	133,616.67	1,468,853.18	829,155.31	2,765,184.93
(2) 投资性房地产转入	345,873.41	-	-	-	345,873.41
3、本期减少金额	-	136,030.50	447,073.80	8,509.85	591,614.15
(1) 处置或报废	-	136,030.50	447,073.80	8,509.85	591,614.15
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-
4、期末余额	984,511.98	2,416,505.63	8,812,438.91	2,743,931.44	14,957,387.96
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) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	15,372,590.91	2,289,906.33	4,554,180.51	1,903,040.45	24,119,718.20
2、期初账面价值	8,720,921.20	2,430,682.50	4,015,923.56	1,796,389.48	16,963,916.74

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

15、在建工程

(1) 分类明细

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	632,830.19	-
工程物资	-	-
合计	632,830.19	-

(2) 在建工程情况:

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
信息化工程	632,830.19		632,830.19	-	-	-

16、无形资产

项目	办公软件
一、账面原值	
1、期初余额	2,449,957.49
2、本期增加金额	852,719.92
(1) 购置	852,719.92
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
4、期末余额	3,302,677.41
二、累计摊销	
1、期初余额	1,810,253.30
2、本期增加金额	391,365.85
(1) 计提	391,365.85
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
4、期末余额	2,201,619.15
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	1,101,058.26
2、期初账面价值	639,704.19

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

17、商誉

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	其他	处置	其他	
江苏大千设计院有限公司	43,637.59	-	-	-	-	43,637.59

注：2009年5月，经原江苏同济规划建筑设计有限公司股东会决议，本公司以102.00万元的价格受让原江苏同济规划建筑设计有限公司51%的股权，原江苏同济规划建筑设计有限公司截止2009年4月末净资产为1,914,436.10元，企业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 43,637.59 元确认为商誉。截止报告期末没有证据表明其存在减值迹象。

18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
苗场临时设施	81,473.38	2,852,222.92	11,441.16	2,922,255.14
房屋装修费	4,459.11	-	1,618.80	2,840.31
合 计	85,932.49	2,852,222.92	13,059.96	2,925,095.45

19、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	92,472,254.59	14,044,238.53	80,919,939.44	12,537,853.35
可抵扣亏损	1,675,554.90	267,547.95	-	-
其他权益工具投资公允价值变动损失	2,604,994.67	390,749.20	2,127,533.13	319,129.97
合 计	96,752,804.16	14,702,535.68	83,047,472.57	12,856,983.32

期初余额与上年末金额的差异系会计政策变更所致，详见附注三、30。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,267,436.98	-
可抵扣亏损	199,777.54	-
合计	1,467,214.52	-

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

单位：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	199,777.54	-	

20、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	8,372,049.01	8,920,230.93
项目诚意金	-	100,000,000.00
合 计	8,372,049.01	108,920,230.93

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	10,013,750.00	-
信用借款	404,557,300.00	354,484,400.00
合 计	414,571,050.00	354,484,400.00

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

： 期初余额与上年末金额的差异系会计政策变更所致，详见附注三、30。

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

22、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,851,127.70	26,619,964.59
建行 E 信通	3,565,375.98	-
合 计	69,416,503.68	26,619,964.59

23、应付账款

(1) 分类明细

项目	期末余额	期初余额
应付账款	640,815,775.28	484,957,717.59

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款：

项目	期末余额	未偿还的原因
南京市高淳建筑安装工程有限公司	10,785,320.31	尚未办理最终结算
徐州佳浩土石方工程有限公司	4,163,003.33	
南昌市路桥工程有限公司	4,077,771.94	
芜湖县依土苗木有限公司	3,733,348.96	
黄山市万隆建筑安装工程有限公司	3,132,873.55	
合 计	25,892,318.09	

24、预收账款

种类	期末余额	期初余额
一年以内	3,931,973.31	19,338,812.44
一至二年	18,170,997.74	-
合 计	22,102,971.05	19,338,812.44

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,188,368.39	92,977,405.30	102,323,786.57	12,841,987.12
离职后福利-设定提存计划	95,030.72	5,365,245.80	5,375,333.19	84,943.33
辞退福利	-	1,802,769.00	1,802,769.00	-
合 计	22,283,399.11	100,145,420.10	109,501,888.76	12,926,930.45

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	22,134,992.69	76,891,531.92	86,365,060.36	12,661,464.25
职工福利费	6,496.00	9,273,863.73	9,146,647.23	133,712.50
社会保险费	46,879.70	3,106,763.58	3,106,832.91	46,810.37
其中：医疗保险费	42,632.64	2,624,852.03	2,624,170.95	43,313.72
工伤保险费	2,123.53	346,452.08	345,368.65	3,206.96
生育保险费	2,123.53	135,459.47	137,293.31	289.69
住房公积金	-	2,590,487.19	2,590,487.19	-
工会经费、职工教育经费	-	1,114,758.88	1,114,758.88	-
合计	22,188,368.39	92,977,405.30	102,323,786.57	12,841,987.12

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	91,905.03	5,211,461.70	5,222,447.77	80,918.96
失业保险费	3,125.69	153,784.10	152,885.42	4,024.37
合 计	95,030.72	5,365,245.80	5,375,333.19	84,943.33

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	419,038.54	248,749.81
城市维护建设税	8,442,831.37	5,670,983.14
教育费附加	6,000,150.05	4,114,835.40
企业所得税	9,822,952.38	3,876,885.50
个人所得税	1,013,089.25	411,621.66
土地使用税	13,802.33	41,329.58
房产税	264,788.24	264,788.24
合计	25,976,652.16	14,629,193.33

27、其他应付款

(1) 分类明细

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	16,817,642.09	12,362,925.76
合计	16,817,642.09	12,362,925.76

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。
期初余额与上年末金额的差异系会计政策变更所致，详见附注三、30。

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付保证金及押金	12,605,043.34	9,410,323.79
其他	4,212,598.75	2,952,601.97
合计	16,817,642.09	12,362,925.76

(3) 其他应付款期末余额中不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	122,658,345.02	100,393,401.14

29、长期借款

种类	期末余额	期初余额
质押借款（注1）	245,366,445.14	180,268,002.78
抵押借款（注2）	370,348,455.02	428,129,266.66
合 计	615,714,900.16	608,397,269.44

期初余额与上年末金额的差异系会计政策变更所致，详见附注三、30。

注1：上述质押借款中1.65亿元以黄山市千成园林有限公司的项目应收款（即在PPP协议中经营权下享有的全部权益和收益）作质押，主要用于黄山市中心城区人行道及绿化景观PPP二期项目。

上述质押借款中8000万元以徐州市五山建设发展有限公司的项目应收款（即在PPP协议中经营权下享有的全部权益和收益）作质押，主要用于五山公园一期建设PPP项目。

注2：上述抵押借款3.6333亿元以江苏洪泽湖旅游发展有限公司土地使用权作抵押，主要用于洪泽湖生态环境提升工程美丽蒋坝PPP项目。

30、股本

数量单位：股

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	113,100,000.00	-	-	-	-	-	113,100,000.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	557,458,536.48	-	-	557,458,536.48

32、其他综合收益

项目	期初余额[注]	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益							

项目	期初余额[注]	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	-1,808,403.17	-477,461.50	-	-71,619.23	405,842.27	-	-2,214,245.44

期初余额与上年末金额的差异-1,808,403.17 元，系会计政策变更所致，详见附注三、30。

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,294,609.54	7,269,694.12	-	58,564,303.66

34、未分配利润

项 目	金 额	提取/分配比例
调整前上年未分配利润	403,319,443.12	
调整年初未分配利润合计数	-	
调整后年初未分配利润	403,319,443.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,145,453.41	
减：提取法定盈余公积	7,269,694.12	10%
应付现金股利	-	
期末未分配利润	490,195,202.41	

35、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	917,721,945.97	685,517,804.67	800,445,931.24	579,760,309.25
其他业务	1,345,502.19	651,423.96	1,316,606.66	698,954.57
合 计	919,067,448.16	686,169,228.63	801,762,537.90	580,459,263.82

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,528,821.78	2,667,793.59
教育费附加	2,458,051.24	1,980,962.58
房产税	1,319,675.01	212,961.26
土地使用税	56,162.78	9,288.32
印花税	234,020.10	228,253.20
车船使用税	23,054.36	27,660.13
其他	272,054.34	86,587.14

合 计	7,891,839.61	5,213,506.22
-----	--------------	--------------

报告期税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	267,096.70	-
运输费	183,100.00	99,810.00
广告宣传费	71,802.68	-
房租及物管费	65,145.66	-
其他	21,133.25	-
合 计	608,278.29	99,810.00

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,102,399.15	42,011,801.07
咨询中介及招投标费用	4,346,156.15	4,335,479.81
差旅费	4,144,422.58	4,441,419.07
办公费	2,698,901.57	3,926,171.04
房租及物管费	5,000,687.39	4,615,992.68
折旧及摊销	2,246,301.38	2,343,261.21
会议及招待费用	4,108,063.55	3,647,150.93
车辆及修理费	1,327,690.29	976,930.24
广告宣传费	705,790.00	351,360.96
其他	1,310,926.09	740,701.88
合 计	69,991,338.15	67,390,268.89

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,993,561.51	13,019,792.22
折旧及摊销	234,456.95	204,957.94
材料费	20,638,845.16	191,438.18
其他	513,015.31	710,547.79
合 计	36,379,878.93	14,126,736.13

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,673,704.77	16,178,503.26
减：银行利息收入	3,765,026.43	4,737,410.38
BT 项目融资收益	-	8,876,882.06
PPP 项目融资收益	54,066,305.84	-

金融机构手续费	313,729.62	233,596.37
合 计	-5,843,897.88	2,797,807.19

41、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,655,539.67	2,648,785.19
个税手续费返还	3,988.45	46,330.65
合 计	4,659,528.12	2,695,115.84

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	982,884.72	2,225,696.91

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-10,998,039.70	-

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-	-24,488,369.84

45、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-6,963.56	87,450.47

46、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
苗木赔偿款	-	269,900.00
其他	111,193.71	15,751.32
合 计	111,193.71	285,651.32

47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	200,000.00	15,000.00
地方基金	409,833.01	299,092.14
固定资产报废损失	17,842.82	-
其他	165,000.00	97,370.38
合计	792,675.83	411,462.52

48、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税费用	19,454,084.33	19,741,807.89
递延所得税资产、负债调整	-1,773,933.13	2,001,137.13
合 计	17,680,151.20	21,742,945.02

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	117,826,709.89	112,069,227.83
按法定、适用税率计算的所得税费用	17,674,006.48	16,810,384.17
子公司适用不同税率的影响	2,905,824.17	354,138.44
非应税收入的影响	-	20,410.24
研发费用加计扣除	-3,582,263.93	-1,513,505.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	632,640.09	409,031.19
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	49,944.39	-
所得税税率变动的影响	-	5,662,486.04
所得税费用	17,680,151.20	21,742,945.02

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金等往来款项	58,051,169.18	65,039,415.31
利息收入	10,133,404.60	12,828,439.41
政府补助	4,655,539.67	2,648,785.19
其他	1,460,684.35	1,648,588.63
合 计	74,300,797.80	82,165,228.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	28,119,429.70	25,873,327.57
保证金、押金等往来款项	108,799,092.25	49,233,921.42
合计	136,918,521.95	75,107,248.99

49、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,146,558.69	90,326,282.81
加：资产减值准备	10,998,039.70	24,488,369.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,416,608.89	3,237,153.04
无形资产摊销	391,365.85	408,566.38
长期待摊费用摊销	13,059.96	36,285.96

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6,963.56	-87,450.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,842.82	8,319.79
财务费用	51,673,704.77	16,178,503.26
投资损失	-982,884.72	-2,225,696.91
递延所得税资产减少	-1,773,933.13	2,001,137.13
存货的减少	-18,157,695.68	-219,896,974.57
经营性应收项目的减少	-218,417,318.35	-307,388,739.68
经营性应付项目的增加	212,037,199.38	115,583,993.88
经营活动产生的现金流量净额	139,369,511.74	-277,330,249.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	617,350,707.50	427,360,081.08
减：现金的期初余额	427,360,081.08	382,341,007.83
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	189,990,626.42	45,019,073.25

(2) 现金及现金等价物

项目	期末数	年初数
现金	617,350,707.50	427,360,081.08
其中：库存现金	330,443.97	196,044.23
可随时用于支付的银行存款	617,020,263.53	427,163,018.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	1,018.03
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	617,350,707.50	427,360,081.08

50、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 保证金及资产质押受限情况

项目	金额	受限制的原因
货币资金	49,278,270.75	银行承兑汇票保证金、保函保证金以及履约保证金
货币资金	1,492,000.00	法院财产保全冻结
长期应收款	43,302,415.00	江苏洪泽湖旅游发展有限公司土地使用权抵押
长期应收款	239,765,115.76	黄山千城园林有限公司长期应收款质押
长期应收款	145,633,890.68	徐州五山公园长期应收款质押

(2) 诉讼受限情况

2019年4月28日，公司诉上海首信信息科技有限公司服务合同纠纷，请求对方返还公司已支付的项目预付款32.4万元并支付违约金21.6万元，合计54万元，同时向鼓楼区

人民法院申请冻结对方银行账户 54 万元。上海首信信息科技有限公司反诉公司，要求继续履行合同并支付合同款项 75.6 万元和违约金 21.6 万元，并向法院申请冻结公司银行账户 99.2 万元。2019 年 12 月 2 日，公司收到鼓楼区人民法院民事判决书，判决上海首信信息科技有限公司退还 32.4 万元，承担违约金 2 万元，承担案件受理费 9081 元，驳回上海首信信息科技有限公司反诉请求。截至报告日，该案已执行完毕，公司已收到上海首信信息科技有限公司退还的款项，公司银行账户冻结已解除。

2019 年 11 月 25 日，公司收到泰和县人民法院传票，徐云红诉公司建设工程施工合同纠纷，请求法院判令公司支付其工程款 50 万元，并向泰和县人民法院申请冻结公司银行账户 50 万元。截至报告日，该案尚未开庭审理。

51、政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
鼓楼科技园管委会补贴	1,790,000.00	其他收益	1,790,000.00	公司为鼓楼区的经济发展和社会事业做出了贡献，奖励 179 万元人民币，用于挖潜改造、技术创新、市场开拓等方面
绿色南京一般造林专项资金	924,000.00	其他收益	924,000.00	六农财 [2019] 1 号：绿色南京项目专项补助资金
鼓楼区专家工作室补助	900,000.00	其他收益	900,000.00	2019 年区级企业专家工作室（团队）到岗资助经费
企业研究开发费用省级奖励金	300,000.00	其他收益	300,000.00	宁科（2019）98 号、宁财教（2019）159 号文：企业研究开发费用省级财政奖励
南京市鼓楼区科技局奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00	高企认定区级配套奖励资金 25 万元
鼓楼区委员组织部经济贡献奖励	177,109.38	其他收益	177,109.38	2019 年度科技产业高层次人才经济贡献奖励
稳岗补贴	94,305.41	其他收益	94,305.41	
其他	220,124.88	其他收益	220,124.88	
合 计	4,655,539.67		4,655,539.67	

六、合并范围的变更

2019 年度公司合并报表范围增加情况：

2019 年 3 月，公司投资设立大千城乡建设发展有限公司，该公司注册资本 10000 万元人民币，公司持有其 51% 的股权，该公司从设立之日起纳入合并报表范围。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏大千苗木科技有限公司	南京市	南京市六合区马集镇街道	苗木种植	100.00%	-	同一控制下企业合并
江苏大千设计院有限公司	南京市	南京市鼓楼区集慧路 18 号联创科技大厦 A 栋 15 层	设计服务	100.00%	-	非同一控制下企业合并
江苏大景千成雕塑艺术设计有限公司	南京市	南京市鼓楼区集慧路 18 号联创科技大厦 A 栋 15 层	设计服务、工艺品制作及销售	70.00%	-	新设
江苏洪泽湖旅游发展有限公司	淮安市	淮安市蒋坝镇淮宁路	PPP 项目公司	80.00%	-	新设
黄山市大景千成生态景观有限公司	黄山市	黄山市屯溪区黄山东路 139 号宇隆大厦 605 号	PPP 项目公司	80.00%	-	新设
徐州市五山公园建设发展有限公司	徐州市	徐州市云龙区宝龙广场写字楼 B 座 209-1	PPP 项目公司	80.00%	-	新设
黄山市千城园林有限公司	黄山市	安徽省黄山市屯溪区黄山东路 139 号宇隆大厦 605 室	PPP 项目公司	80.00%	-	新设
江西千和旅游发展有限公司	吉安市	江西省吉安市泰和县白凤大道 566 号民政局院内	PPP 项目公司	66.00%	-	新设
江苏大千生态科技有限公司	南京市	南京市鼓楼区集慧路 18 号 A 栋 15 层	生态技术咨询服务	100.00%	-	新设
大千城乡建设发展有限公司	仪征市	仪征市真州镇东园北路 220 号	土木工程建筑业	51.00%	-	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏洪泽湖旅游发展有限公司	20.00%	3,109,651.11	-	30,097,699.28
江苏大景千成雕塑艺术设计有限公司	30.00%	585,791.23	-	2,373,890.22
黄山市大景千成生态景观有限公司	20.00%	-39,955.51	-	2,960,044.49
黄山市千城园林有限公司	20.00%	451,107.99	-	12,951,107.99
徐州市五山公园建设发展有限公司	20.00%	-	-	8,202,480.00
江西千和旅游发展有限公司	34.00%	-	-	102,000,000.00
大千城乡建设发展有限公司	49.00%	1,894,510.46	-	31,294,510.46
合 计		6,001,105.28	-	189,879,732.44

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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

江苏洪泽湖旅游发展有限公司	129,071,066.87	474,422,323.78	603,493,390.65	82,656,439.24	370,348,455.02	453,004,894.26
江苏大景千成雕塑艺术设计有限公司	13,517,902.56	391,394.71	13,909,297.27	8,112,996.54	-	8,112,996.54
黄山市大景千成生态景观有限公司	20,006,325.28	38,559,488.27	58,565,813.55	43,765,591.09	-	43,765,591.09
黄山市千城园林有限公司	89,415,138.88	193,448,466.37	282,863,605.25	52,861,397.94	165,246,667.36	218,108,065.30
徐州市五山公园建设发展有限公司	42,475,880.25	145,633,890.68	188,109,770.93	66,977,593.15	80,119,777.78	147,097,370.93
江西千和旅游发展有限公司	95,335,568.68	305,656,646.56	400,992,215.24	100,992,215.24	-	100,992,215.24
大千城乡建设发展有限公司	76,256,388.76	1,197,095.30	77,453,484.06	13,587,136.18	-	13,587,136.18

子公司名称	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
江苏洪泽湖旅游发展有限公司	162,341,659.64	457,309,616.90	619,651,276.54	56,581,769.04	428,129,266.66	484,711,035.70
江苏大景千成雕塑艺术设计有限公司	5,396,845.42	108,175.06	5,505,020.48	2,961,357.19	-	2,961,357.19
黄山市大景千成生态景观有限公司	14,566,984.02	44,184,857.07	58,751,841.09	43,751,841.09	-	43,751,841.09
黄山市千城园林有限公司	68,367,971.69	226,509,582.38	294,877,554.07	52,109,551.29	180,268,002.78	232,377,554.07
徐州市五山公园建设发展有限公司	975,596.76	113,774,131.06	114,749,727.82	73,737,327.82	-	73,737,327.82
江西千和旅游发展有限公司	200,537,836.99	156,820,136.02	357,357,973.01	57,357,973.01	-	57,357,973.01

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏洪泽湖旅游发展有限公司	26,503,879.16	15,548,255.55	15,548,255.55	-8,175,607.44
江苏大景千成雕塑艺术设计有限公司	12,767,982.35	1,952,637.44	1,952,637.44	-203,680.41
黄山市大景千成生态景观有限公司	877,358.49	-199,777.54	-199,777.54	-4,544,024.05
黄山市千城园林有限公司	2,203,661.32	2,255,539.95	2,255,539.95	38,591,442.35
徐州市五山公园建设发展有限公司	-	-	-	-57,579,625.32
江西千和旅游发展有限公司	-	-	-	-69,544,201.04
大千城乡建设发展有限公司	26,819,131.47	3,866,347.88	3,866,347.88	-57,765,004.31

子公司名称	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
江苏洪泽湖旅游发展有限公司	-	-	-	-51,890,028.16

江苏大景千成雕塑艺术设计有限公司	4,321,531.03	670,356.55	670,356.55	-3,509,756.90
黄山市大景千成生态景观有限公司	-	100.00	100.00	6,885,744.95
黄山市千城园林有限公司	-	-	-	-193,763,364.42
徐州市五山公园建设发展有限公司	-	-	-	-8,741,211.88
江西千和旅游发展有限公司	-	-	-	-159,900,000.00

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州绿博园建设运营有限责任公司	贵州省黔南州都匀市	贵州省黔南州都匀市	PPP 项目公司	36.00%	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	42,091,836.44	-
非流动资产	1,406,655,569.95	-
资产合计	1,448,747,406.39	-
流动负债	53,573,706.39	-
非流动负债	1,020,000,000.00	-
负债合计	1,073,573,706.39	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	375,173,700.00	-
按持股比例计算的净资产份额	146,023,700.00	-
对联营企业权益投资的账面价值	146,023,700.00	-
营业收入	-	-
净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、短期借款、长期借款、应收账款、其他应收款、一年内到期非流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在

独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之长期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将可以继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低50个基点的情况下，本公司2019年度归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币179万元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之长期借款的利率变化。

(3) 其他价格风险，本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示，因此本公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品之价格变动，因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成

重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	21,000,000.00	21,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	21,000,000.00	21,000,000.00
其中：理财产品	-	-	21,000,000.00	21,000,000.00
（二）其他权益工具投资	-	-	3,395,005.36	3,395,005.36

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要包括银行理财产品和其他权益工具投资

（1）银行理财产品：以预期收益率测算的未来现金流量与账面成本金额相近。

（2）其他权益工具投资：以最近交易价格结合其经营情况进行调整。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

（单位：人民币万元）

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
江苏大千投资发展有限公司	有限公司	南京市	实业投资	3,400.00	36.94%	36.94%

栾剑洪与范荷娣是夫妻关系，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
亳州华仑国际文化投资有限公司	公司股东-安徽新华发行（集团）控股有限公司的全资子公司-皖新文化产业投资（集团）有限公司所控制的企业，安徽新华发行（集团）控股有限公司持有本公司 12.50%的股权
阜阳华仑国际文化投资有限公司	
合肥华仑文化产业投资有限公司	
涡阳华仑国际文化投资有限公司	
安徽皖新百花谷文化旅游有限公司	
肥东皖新文化产业投资有限公司	
安徽华仑港湾文化投资有限公司	
蒙城皖新文化产业投资有限公司	
滁州皖新文化产业投资有限公司	

安庆新华书店有限公司	公司股东-安徽新华发行(集团)控股有限公司的子公司安徽新华传媒股份有限公司所控制的企业,安徽新华发行(集团)控股有限公司持有本公司12.50%的股权
贵州绿博园建设运营有限责任公司	投资的联营企业,公司持有其36%的股权

4、关联交易情况

销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
贵州绿博园建设运营有限责任公司	工程施工	市场价	375,798,235.94	-
合肥华仑文化产业投资有限公司	工程施工	市场价	2,439,212.78	14,676,018.57
亳州华仑国际文化投资有限公司	工程施工	市场价	2,837,100.28	5,297,570.15
肥东皖新文化产业投资有限公司	工程施工	市场价	425,984.14	-1,111,564.31
滁州皖新文化产业投资有限公司	工程施工	市场价	0.01	-161,033.39
安庆新华书店有限公司	工程施工	市场价	5,406.07	23,026.25
蒙城皖新文化产业投资有限公司	工程施工	市场价	-74,961.89	10,022.44
阜阳华仑国际文化投资有限公司	工程施工	市场价	-	5,729.47
安徽华仑港湾文化投资有限公司	工程施工	市场价	-	2,793,792.01
合计			381,430,977.33	21,533,561.19

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	亳州华仑国际文化投资有限公司	14,401,973.49	2,429,462.28	15,219,424.34	1,727,801.47
应收账款	蒙城皖新文化产业投资有限公司	1,130,905.89	172,798.44	1,223,739.25	95,682.56
应收账款	滁州皖新文化产业投资有限公司	468,095.17	46,809.52	1,462,259.11	121,194.48
应收账款	阜阳华仑国际文化投资有限公司	10,057,319.46	2,070,349.64	10,057,319.46	1,239,721.38
应收账款	合肥华仑文化产业投资有限公司	8,137,340.82	835,824.88	7,359,891.08	471,574.32
应收账款	涡阳华仑国际文化投资有限公司	1,004,107.21	287,249.55	1,004,107.21	186,838.83
应收账款	安徽皖新百花谷文化旅游有限公司	1,699,494.94	218,077.20	1,699,494.94	121,070.52
应收账款	安徽华仑港湾文化投资有限公司	915,325.86	91,532.59	1,715,325.86	85,766.29
应收账款	肥东皖新文化产业投资有限公司	-	-	1,586,107.79	317,221.56
应收账款	安庆新华书店有限公司	843,187.84	84,318.78	843,187.84	42,159.39
小计		38,657,750.68	6,236,422.88	42,170,856.88	4,409,030.80
其他应收款	安徽华仑港湾文化投资有限公司	727,313.28	145,462.66	727,313.28	72,731.33
	合肥华仑文化产业投资有限公司	-	-	-	-
小计		727,313.28	145,462.66	727,313.28	72,731.33

(2) 已经施工尚未与关联方结算的工程量

关联方名称	期末余额	年初余额
亳州华仑国际文化投资有限公司	586,702.58	246,031.66

合肥华仑文化产业投资有限公司	136,428.50	1,641,998.16
安徽华仑港湾文化投资有限公司	276,049.52	276,049.52
贵州绿博园建设运营有限责任公司	9,789,839.82	-
合计	10,789,020.42	2,164,079.34

6、关键管理人员报酬

(单位：人民币万元)

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	730.30	504.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

分业务类别与分地区的主营业务收入、成本情况列示如下：

(1) 主营业务（分业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生态建设	877,845,531.14	661,016,890.55	780,936,806.68	567,963,151.13
景观设计	13,401,484.41	7,489,728.91	19,184,832.52	11,710,977.26
苗木销售	281,910.87	237,315.76	324,292.04	86,180.86
文旅运营	26,193,019.55	16,773,869.45	-	-
合 计	917,721,945.97	685,517,804.67	800,445,931.24	579,760,309.25

(2) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	389,063,129.48	313,826,001.71	549,849,465.70	405,346,378.21
华北	36,990,068.95	33,848,435.26	143,857,336.84	107,427,394.31
华南	404,066.28	34,216.80	-	-5,630.34
华西	383,830,645.40	257,654,399.47	4,412,966.33	3,028,847.07
华中	107,434,035.86	80,154,751.43	102,326,162.37	63,963,320.00
合 计	917,721,945.97	685,517,804.67	800,445,931.24	579,760,309.25

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2020年4月14日，公司第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案》：鉴于公司发展需要，拟2019年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该利润分配预案尚需股东大会审议通过。

2、公司于2020年4月8日注册设立全资子公司南京大千乡见旅游发展有限公司，注册资本500万元。统一社会信用代码：91320118MA216NUM8F。

3、截止报告日，除上述事项外，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据明细

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	-	500,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额
银行承兑汇票	8,400,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	账面余额
一年以内	515,202,666.96
一至二年	98,581,830.91
二至三年	28,701,746.24
三至四年	91,145,517.32
四至五年	1,757,005.30
五年以上	27,264,118.16
合 计	762,652,884.89

(2) 应收账款分类情况

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	
按单项计提坏账准备	13,148,816.94	1.72%	13,148,816.94	100.00%	-
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	749,504,067.95	98.28%	86,461,935.53	11.54%	663,042,132.42
合 计	762,652,884.89	100.00%	99,610,752.47	13.06%	663,042,132.42

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	13,148,816.94	1.86%	9,861,612.71	75.00%	3,287,204.23
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	691,883,155.52	98.14%	81,026,982.87	11.71%	610,856,172.65
合 计	705,031,972.46	100.00%	90,888,595.58	12.89%	614,143,376.88

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国信(海南)龙沐湾投资控股有限公司	13,466,316.94	13,466,316.94	100.00%	注

注：2019年10月30日，公司就与国信(海南)龙沐湾投资控股有限公司的建设工程施工合同纠纷案向乐东黎族自治县人民法院提起诉讼，2020年3月16日，公司收到乐东黎族自治县人民法院就该案件作出的民事判决书，一审判决国信(海南)龙沐湾投资控股有限公司支付所欠公司工程款及利息，但对于上述款项，公司预计很难收回，已全额计提坏账准备。

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	515,202,666.96	25,760,133.35	5.00%
一至二年	98,581,830.91	9,858,183.09	10.00%
二至三年	25,244,482.78	5,048,896.56	20.00%
三至四年	91,145,517.32	27,343,655.20	30.00%
四至五年	1,757,005.30	878,502.65	50.00%
五年以上	17,572,564.68	17,572,564.68	100.00%
合计	749,504,067.95	86,461,935.53	11.54%

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	90,888,595.58	8,722,156.89	-	-	-	99,610,752.47

(4) 报告期，本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 367,098,766.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 36,422,942.15 元。

3、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	91,532,627.65	51,946,443.58
合计	91,532,627.65	51,946,443.58

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	92,639,831.35	4,631,991.57	5.00%
一至二年	2,171,065.39	217,106.54	10.00%
二至三年	963,513.28	192,702.66	20.00%
三至四年	69,312.00	20,793.60	30.00%
四至五年	1,503,000.00	751,500.00	50.00%
五年以上	324,000.00	324,000.00	100.00%
合 计	97,670,722.02	6,138,094.37	6.28%

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	61,707,806.28	15,231,158.28
应收子公司款项	32,994,189.08	38,987,384.73
员工及项目备用金	1,251,239.72	149,339.97
其他	1,717,486.94	1,330,115.36
合 计	97,670,722.02	55,697,998.34

(4) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

		值)	值)	
2019年1月1日余额	3,751,554.76	-	-	3,751,554.76
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,386,539.61	-	-	2,386,539.61
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	6,138,094.37	-	-	6,138,094.37

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	3,751,554.76	2,386,539.61	-	-	-	6,138,094.37

(6) 报告期, 本公司无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
遵义市新区建投集团有限公司	保证金	50,000,000.00	1 年以内	51.19%	2,500,000.00
黄山市大景千成生态景观有限公司	往来款	20,057,505.00	1 年以内	20.54%	1,002,875.25
江苏大千苗木科技有限公司	往来款	5,808,670.07	1 年以内	5.95%	290,433.50
江苏大千设计院有限公司	往来款	5,696,703.84	1 年以内	5.83%	284,835.19
固原市人力资源和社会保障局	保证金	1,500,000.00	1 年以内	1.54%	75,000.00
合 计		83,062,878.91		85.05%	4,153,143.94

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			年初数		
	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	446,938,609.45	-	446,938,609.45	414,838,609.45	-	414,838,609.45
对联营企业投资	146,023,700.00	-	146,023,700.00	-	-	-
合 计	592,962,309.45	-	592,962,309.45	414,838,609.45	-	414,838,609.45

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏大千苗木科技有限公司	2,678,689.45	-	-	2,678,689.45	-	-
江苏大千设计院有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江苏洪泽湖旅游发展有限公司	108,000,000.00	-	-	108,000,000.00	-	-
江苏大景千成雕塑艺术设计有限公司	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00	-	-
黄山市大景千成生态景观有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
徐州市五山公园建设发展有限公司	32,809,920.00	-	-	32,809,920.00	-	-
黄山市千城园林有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
江西千和旅游发展有限公司	198,000,000.00	-	-	198,000,000.00	-	-
江苏大千生态科技有限公司	200,000.00	1,500,000.00	-	1,700,000.00	-	-
大千城乡建设发展有限公司	-	30,600,000.00	-	30,600,000.00	-	-
合计	414,838,609.45	32,100,000.00	-	446,938,609.45	-	-

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		新增投资	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
联营企业						
贵州绿博园建设运营有限责任公司	-	146,023,700.00	-		-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
贵州绿博园建设运营有限责任公司	-	-	-	146,023,700.00	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	879,200,691.69	677,104,930.22	779,323,376.82	570,368,232.27
其他业务	1,345,502.19	651,423.96	1,316,606.66	698,954.57
合计	880,546,193.88	677,756,354.18	780,639,983.48	571,067,186.84

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	982,884.72	2,225,696.91

十五、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
非流动资产处置损益	-24,806.38	
计入当期损益的政府补助	4,655,539.67	
持有和处置交易性金融资产取得投资收益	982,884.72	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-659,650.85	
非经常性损益合计	4,953,967.16	
减：企业所得税影响金额	611,705.79	
减：少数股东损益影响金额	7,869.00	
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	4,334,392.37	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.04	0.8324	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.67	0.7941	

大千生态环境集团股份有限公司

2020年4月14日





营业执照

(副本)

编号 320100000201912190008

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年11月04日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年11月04日至2033年10月31日
执行事务合伙人	余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 路竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平	主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、企业内部控制、开展经营业务；经相关部门批准后方可开展经营业务。(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)



登记机关



2019年12月19日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号:000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



发证时间: 二〇一二年十二月八日
证书有效期至: 二〇一三年十二月八日



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：NO.010731

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



姓名	顾晓蓉
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1972-09-06
Date of birth	
工作单位	江苏天衡会计师事务所
Working unit	
身份证号码	3201067209060902
Identity card No.	



证书编号: 320000100021
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年12 月25 日
Date of Issuance

2007 V 30



顾晓蓉(320000100021)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



顾晓蓉(320000100021)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



顾晓蓉(320000100021)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



顾晓蓉(320000100021)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d





张军
Full name 男
Sex
1977-02-21
Date of birth
江苏天衡会计师事务所有限公司
Working unit
320123197702210034
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张军(320000100051)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



张军(320000100051)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

2014年5月5日
年检专用章

证书编号: 320000100051
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年一月五日
Date of Issuance