



广州普邦园林股份有限公司

# 2019 年半年度财务报告

---

---

二〇一九年八月二十日

**一、审计报告**

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

**二、财务报表**

财务附注中报表的单位为：人民币元

**1、合并资产负债表**

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 2019 年 6 月 30 日  | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 786,418,789.26   | 1,035,351,853.16 |
| 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                   | 416,273,008.26   | 358,069,778.73   |
| 应收账款                   | 1,680,305,297.54 | 1,892,441,516.51 |
| 应收款项融资                 |                  |                  |
| 预付款项                   | 54,531,052.66    | 42,425,149.10    |
| 应收保费                   |                  |                  |
| 应收分保账款                 |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |                  |                  |
| 其他应收款                  | 139,755,931.76   | 118,481,744.26   |
| 其中：应收利息                | 145,127.85       | 84,871.49        |
| 应收股利                   | 17,000,000.00    | 17,000,000.00    |
| 买入返售金融资产               |                  |                  |
| 存货                     | 2,667,352,691.19 | 2,594,698,374.62 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 90,664,988.89    | 103,487,630.91   |
| 其他流动资产      | 47,081,004.08    | 74,949,345.77    |
| 流动资产合计      | 5,882,382,763.64 | 6,219,905,393.06 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |                  | 84,089,187.60    |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       | 381,209,658.68   | 341,952,456.37   |
| 长期股权投资      | 368,796,423.89   | 377,182,237.96   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 84,133,843.81    |                  |
| 投资性房地产      | 2,416,060.24     | 2,511,404.44     |
| 固定资产        | 301,219,514.06   | 338,177,399.66   |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 584,924,815.14   | 525,310,866.55   |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 1,007,896,336.06 | 1,007,896,336.06 |
| 长期待摊费用      | 9,699,385.48     | 11,574,896.03    |
| 递延所得税资产     | 72,604,058.79    | 76,138,182.26    |
| 其他非流动资产     | 37,622.12        | 549,602.34       |
| 非流动资产合计     | 2,812,937,718.27 | 2,765,382,569.27 |
| 资产总计        | 8,695,320,481.91 | 8,985,287,962.33 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 193,000,000.00   | 388,500,000.00   |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 53,918,098.72    | 79,541,069.73    |
| 应付账款                   | 1,629,214,894.16 | 1,855,933,811.80 |
| 预收款项                   | 79,298,017.28    | 84,609,544.69    |
| 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                 | 17,241,219.25    | 18,393,851.07    |
| 应交税费                   | 46,247,754.58    | 70,470,715.56    |
| 其他应付款                  | 163,138,228.35   | 143,426,466.92   |
| 其中：应付利息                | 33,839,319.02    | 3,966,864.51     |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |
| 应付分保账款                 |                  |                  |
| 合同负债                   |                  |                  |
| 持有待售负债                 |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 50,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 其他流动负债                 | 79,992,693.58    | 89,942,636.96    |
| 流动负债合计                 | 2,312,050,905.92 | 2,740,818,096.73 |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 保险合同准备金                |                  |                  |
| 长期借款                   | 206,863,461.79   | 160,036,453.75   |
| 应付债券                   | 813,622,865.79   | 812,821,322.36   |
| 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          | 22,267,494.47    | 19,364,205.65    |
| 递延所得税负债       | 5,401,823.56     | 6,010,923.25     |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 1,048,155,645.61 | 998,232,905.01   |
| 负债合计          | 3,360,206,551.53 | 3,739,051,001.74 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 1,795,890,452.00 | 1,795,890,452.00 |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,932,092,861.81 | 1,932,022,778.48 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 7,513,008.77     | 8,455,840.73     |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 135,194,186.96   | 135,194,186.96   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,330,861,474.51 | 1,246,909,061.45 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 5,201,551,984.05 | 5,118,472,319.62 |
| 少数股东权益        | 133,561,946.33   | 127,764,640.97   |
| 所有者权益合计       | 5,335,113,930.38 | 5,246,236,960.59 |
| 负债和所有者权益总计    | 8,695,320,481.91 | 8,985,287,962.33 |

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周滨

会计机构负责人：黎雅维

**2、母公司资产负债表**

单位：元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----|------------|-------------|
|----|------------|-------------|

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 329,456,971.33   | 511,796,637.60   |
| 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                   | 415,973,008.26   | 358,069,778.73   |
| 应收账款                   | 632,616,620.26   | 908,716,753.83   |
| 应收款项融资                 |                  |                  |
| 预付款项                   | 901,064.46       | 14,785,872.61    |
| 其他应收款                  | 1,026,702,964.40 | 976,484,390.58   |
| 其中：应收利息                | 36,435.62        |                  |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 存货                     | 2,118,399,645.45 | 2,022,903,944.59 |
| 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                 | 10,693,901.91    | 46,231,647.06    |
| 流动资产合计                 | 4,534,744,176.07 | 4,838,989,025.00 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 债权投资                   |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  | 76,126,834.00    |
| 其他债权投资                 |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 2,372,729,037.43 | 2,389,389,956.83 |
| 其他权益工具投资               |                  |                  |
| 其他非流动金融资产              | 76,126,834.00    |                  |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 221,499,390.04   | 259,484,802.13   |
| 在建工程                   |                  |                  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 使用权资产                  |                  |                  |
| 无形资产                   | 10,695,485.12    | 10,684,778.30    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 1,073,068.44     | 1,811,385.72     |
| 递延所得税资产                | 57,037,987.84    | 60,340,900.24    |
| 其他非流动资产                | 37,622.12        | 549,602.34       |
| 非流动资产合计                | 2,739,199,424.99 | 2,798,388,259.56 |
| 资产总计                   | 7,273,943,601.06 | 7,637,377,284.56 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  | 180,000,000.00   |
| 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                   | 12,196,640.63    | 22,190,275.49    |
| 应付账款                   | 1,182,085,459.34 | 1,404,498,197.12 |
| 预收款项                   | 76,653,580.46    | 79,055,559.27    |
| 合同负债                   |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 13,891,971.77    | 13,932,852.45    |
| 应交税费                   | 6,524,357.84     | 6,703,443.21     |
| 其他应付款                  | 104,263,211.15   | 95,625,488.43    |
| 其中：应付利息                | 33,530,136.99    | 3,315,191.71     |
| 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                 | 79,992,693.58    | 89,942,636.96    |
| 流动负债合计                 | 1,475,607,914.77 | 1,891,948,452.93 |
| 非流动负债：                 |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 长期借款       |                  |                  |
| 应付债券       | 813,622,865.79   | 812,821,322.36   |
| 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       | 2,436,244.47     | 2,265,455.65     |
| 递延所得税负债    |                  |                  |
| 其他非流动负债    | 301,118,527.33   | 258,682,224.45   |
| 非流动负债合计    | 1,117,177,637.59 | 1,073,769,002.46 |
| 负债合计       | 2,592,785,552.36 | 2,965,717,455.39 |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 1,795,890,452.00 | 1,795,890,452.00 |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 1,919,204,638.69 | 1,919,134,555.36 |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 135,194,186.96   | 135,194,186.96   |
| 未分配利润      | 830,868,771.05   | 821,440,634.85   |
| 所有者权益合计    | 4,681,158,048.70 | 4,671,659,829.17 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,273,943,601.06 | 7,637,377,284.56 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2019 年半年度        | 2018 年半年度        |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,331,024,308.31 | 1,654,509,853.38 |



|                                       |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 其中：营业收入                               | 1,331,024,308.31 | 1,654,509,853.38 |
| 利息收入                                  |                  |                  |
| 已赚保费                                  |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                              |                  |                  |
| 二、营业总成本                               | 1,269,334,149.45 | 1,560,669,323.74 |
| 其中：营业成本                               | 1,109,541,408.05 | 1,378,506,884.47 |
| 利息支出                                  |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                              |                  |                  |
| 退保金                                   |                  |                  |
| 赔付支出净额                                |                  |                  |
| 提取保险合同准备金<br>净额                       |                  |                  |
| 保单红利支出                                |                  |                  |
| 分保费用                                  |                  |                  |
| 税金及附加                                 | 9,567,528.33     | 10,353,154.21    |
| 销售费用                                  | 6,658,990.43     | 7,247,489.92     |
| 管理费用                                  | 62,045,947.72    | 69,513,616.05    |
| 研发费用                                  | 40,566,615.97    | 38,585,628.70    |
| 财务费用                                  | 40,953,658.95    | 56,462,550.39    |
| 其中：利息费用                               | 45,034,252.17    | 60,364,292.76    |
| 利息收入                                  | 4,230,625.24     | 4,222,559.83     |
| 加：其他收益                                | 3,521,226.17     | 2,560,503.24     |
| 投资收益（损失以“-”<br>号填列）                   | 16,752,484.04    | 16,256,791.39    |
| 其中：对联营企业和合<br>营企业的投资收益                | 10,850,971.04    | 2,945,117.69     |
| 以摊余成本计量的<br>金融资产终止确认收益（损失以<br>“-”号填列） |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号<br>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)     | 13,923,398.59  |                |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)     |                | 3,219,344.34   |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)     | 4,725,870.18   | -176,200.13    |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     | 100,613,137.84 | 115,700,968.48 |
| 加: 营业外收入              | 357,314.33     | 727,346.30     |
| 减: 营业外支出              | 510,648.23     | 101,681.64     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   | 100,459,803.94 | 116,326,633.14 |
| 减: 所得税费用              | 9,091,240.04   | 15,240,859.45  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     | 91,368,563.90  | 101,085,773.69 |
| (一) 按经营持续性分类          |                |                |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 91,368,563.90  | 101,085,773.69 |
| 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       | 89,340,045.61  | 99,216,701.82  |
| 2.少数股东损益              | 2,028,518.29   | 1,869,071.87   |
| 六、其他综合收益的税后净额         | -892,758.05    | 3,239,764.06   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | -942,831.96    | 3,239,764.06   |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益   | 0.00           | 0.00           |
| 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      | -942,831.96   | 3,239,764.06   |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       | -1,837,684.29 | 1,757,030.34   |
| 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            | 894,852.33    | 1,482,733.72   |
| 9.其他                    |               |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     | 50,073.91     |                |
| 七、综合收益总额                | 90,475,805.85 | 104,325,537.75 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        | 88,397,213.65 | 102,456,465.88 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          | 2,078,592.20  | 1,869,071.87   |
| 八、每股收益：                 |               |                |
| (一) 基本每股收益              | 0.050         | 0.055          |

|            |       |       |
|------------|-------|-------|
| (二) 稀释每股收益 | 0.050 | 0.055 |
|------------|-------|-------|

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：周滨

会计机构负责人：黎雅维

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2019 年半年度      | 2018 年半年度        |
|-------------------------------|----------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 932,889,103.77 | 1,119,698,894.87 |
| 减：营业成本                        | 831,083,315.43 | 972,310,570.45   |
| 税金及附加                         | 8,247,241.35   | 9,245,700.65     |
| 销售费用                          |                |                  |
| 管理费用                          | 36,258,337.96  | 45,946,721.31    |
| 研发费用                          | 28,464,269.41  | 26,629,409.66    |
| 财务费用                          | 36,027,439.85  | 52,747,427.29    |
| 其中：利息费用                       | 37,395,739.54  | 54,749,750.00    |
| 利息收入                          | 1,451,125.93   | 2,223,039.49     |
| 加：其他收益                        | 2,696,215.00   | 2,403,477.69     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 7,000,511.41   | 15,751,762.70    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 1,339,080.60   | 1,088,708.86     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | 0.00           | 0.00             |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）            | 0.00           | 0.00             |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）           | 0.00           | 0.00             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 10,829,327.00  | 0.00             |
| 资产减值损失（损失以                    | 0.00           | 8,271,014.30     |

|                         |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
| “-”号填列)                 |               |               |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       | 4,725,870.18  | -176,200.13   |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)       | 18,060,423.36 | 39,069,120.07 |
| 加: 营业外收入                | 251,827.91    | 247,346.23    |
| 减: 营业外支出                | 193,570.12    | 100,626.70    |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     | 18,118,681.15 | 39,215,839.60 |
| 减: 所得税费用                | 3,302,912.40  | 7,116,831.19  |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)       | 14,815,768.75 | 32,099,008.41 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 14,815,768.75 | 32,099,008.41 |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 0.00          | 0.00          |
| 五、其他综合收益的税后净额           | 0.00          | 0.00          |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益     | 0.00          | 0.00          |
| 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      | 0.00          | 0.00          |
| 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                | 14,815,768.75 | 32,099,008.41 |
| 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 年半年度        | 2018 年半年度        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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  | 1,450,782,444.84 | 1,732,017,472.77 |
| 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           | 36,343,149.02    | 516,306.26       |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 69,032,126.31    | 74,518,734.60    |
| 经营活动现金流入小计        | 1,556,157,720.17 | 1,807,052,513.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    | 1,266,873,761.73 | 1,692,551,946.45 |
| 客户贷款及垫款净增加额       |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额   |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金    |                  |                  |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 |                  |                  |
| 拆出资金净增加额          |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金    |                  |                  |
| 支付保单红利的现金         |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金   | 185,424,479.50   | 173,893,076.12   |
| 支付的各项税费           | 73,366,603.59    | 84,021,475.66    |
| 支付其他与经营活动有关的现金    | 108,626,873.14   | 63,612,135.35    |
| 经营活动现金流出小计        | 1,634,291,717.96 | 2,014,078,633.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额     | -78,133,997.79   | -207,026,119.95  |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |                  |                  |

|                           |                |                  |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 收回投资收到的现金                 | 63,213,700.00  | 27,791,449.00    |
| 取得投资收益收到的现金               | 4,745,911.18   | 5,550,514.40     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 34,666,020.14  | 10,600.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 6,109,445.80   | 7,367,286.26     |
| 投资活动现金流入小计                | 108,735,077.12 | 40,719,849.66    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 9,793,022.24   | 14,219,370.09    |
| 投资支付的现金                   | 63,365,454.06  |                  |
| 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            | 63,315,408.34  | 98,068,952.65    |
| 投资活动现金流出小计                | 136,473,884.64 | 112,288,322.74   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -27,738,807.52 | -71,568,473.08   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 236,680,000.00 | 614,800,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |                |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 110,404,514.81 | 125,039,242.63   |
| 筹资活动现金流入小计                | 347,084,514.81 | 739,839,242.63   |
| 偿还债务支付的现金                 | 345,500,000.00 | 1,028,002,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 23,886,571.38  | 65,601,096.84    |
| 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     | 90,000,000.00   | 378,352,736.87    |
| 筹资活动现金流出小计         | 459,386,571.38  | 1,471,955,833.71  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -112,302,056.57 | -732,116,591.08   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -347,599.47     | 467,913.51        |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -218,522,461.35 | -1,010,243,270.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 923,398,263.06  | 1,853,217,822.51  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 704,875,801.71  | 842,974,551.91    |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2019 年半年度        | 2018 年半年度        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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  | 1,228,518,699.90 | 1,493,232,986.88 |
| 收到的税费返还         | 36,152,141.21    |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 15,420,933.15    | 23,794,951.02    |
| 经营活动现金流入小计      | 1,280,091,774.26 | 1,517,027,937.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,026,214,293.12 | 1,403,747,204.67 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 157,350,891.61   | 146,368,986.57   |
| 支付的各项税费         | 37,980,044.10    | 58,829,093.90    |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 82,877,256.13    | 94,892,410.52    |
| 经营活动现金流出小计      | 1,304,422,484.96 | 1,703,837,695.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -24,330,710.70   | -186,809,757.76  |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金       |                  | 20,000,000.00    |

|                           |                 |                  |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| 取得投资收益收到的现金               | 4,505,828.99    | 6,911,011.59     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 34,646,020.14   | 10,600.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 6,109,445.80    | 7,359,157.94     |
| 投资活动现金流入小计                | 45,261,294.93   | 34,280,769.53    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,580,388.72    | 4,258,966.91     |
| 投资支付的现金                   |                 | 1,369,500.00     |
| 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            |                 | 6,500,000.00     |
| 投资活动现金流出小计                | 1,580,388.72    | 12,128,466.91    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 43,680,906.21   | 22,152,302.62    |
| 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                 | 100,000,000.00  | 520,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |                 |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 80,404,514.81   | 125,039,242.63   |
| 筹资活动现金流入小计                | 180,404,514.81  | 645,039,242.63   |
| 偿还债务支付的现金                 | 280,000,000.00  | 967,002,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 11,696,800.05   | 58,215,371.96    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 90,000,000.00   | 348,352,736.87   |
| 筹资活动现金流出小计                | 381,696,800.05  | 1,373,570,108.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -201,292,285.24 | -728,530,866.20  |
| 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 | -181,942,089.73 | -893,188,321.34  |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 462,043,682.85  | 1,260,954,679.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 280,101,593.12  | 367,766,358.53   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2019 年半年度        |        |    |  |                  |       |              |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|--------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 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              | 1,795,890,452.00 |        |    |  | 1,932,022,778.48 |       | 8,455,840.73 |      | 135,194,186.96 |        | 1,246,909,061.45 |    | 5,118,472,319.62 | 127,764,640.97 | 5,246,236,960.59 |
| 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              | 1,795,890,452.00 |        |    |  | 1,932,022,778.48 |       | 8,455,840.73 |      | 135,194,186.96 |        | 1,246,909,061.45 |    | 5,118,472,319.62 | 127,764,640.97 | 5,246,236,960.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |    |  | 70,083.33        |       | -942,831.96  |      |                |        | 83,952,413.06    |    | 83,079,664.43    | 5,797,305.36   | 88,876,969.79    |

|                   |  |  |  |  |           |  |             |  |  |  |               |  |               |              |               |
|-------------------|--|--|--|--|-----------|--|-------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--------------|---------------|
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |           |  | -942,831.96 |  |  |  | 89,340,045.61 |  | 88,397,213.65 | 2,078,592.20 | 90,475,805.85 |
| (二) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  | 70,083.33 |  |             |  |  |  |               |  | 70,083.33     | 3,718,713.16 | 3,788,796.49  |
| 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             |  |  |  |  | 70,083.33 |  |             |  |  |  |               |  | 70,083.33     | 3,718,713.16 | 3,788,796.49  |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |           |  |             |  |  |  | -5,387,632.55 |  | -5,387,632.55 |              | -5,387,632.55 |
| 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   |  |  |  |  |           |  |             |  |  |  | -5,387,632.55 |  | -5,387,632.55 |              | -5,387,632.55 |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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<br>余额 | 1,795,890,<br>452.00 |  |  |  | 1,932,092,861<br>.81 |  | 7,513,008.<br>77 |  | 135,194,186<br>.96 |  | 1,330,861,474<br>.51 |  | 5,201,551,984<br>.05 | 133,561,946<br>.33 | 5,335,113,930<br>.38 |
|--------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|------------------|--|--------------------|--|----------------------|--|----------------------|--------------------|----------------------|

上期金额

单位：元

| 项目                                | 2018 年半年度            |        |    |  |                      |               |                  |          |                    |            |                      |    |                      |                    |                      |
|-----------------------------------|----------------------|--------|----|--|----------------------|---------------|------------------|----------|--------------------|------------|----------------------|----|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                   | 归属于母公司所有者权益          |        |    |  |                      |               |                  |          |                    |            |                      |    |                      | 少数股东权<br>益         | 所有者权<br>益<br>合计      |
|                                   | 股本                   | 其他权益工具 |    |  | 资本公积                 | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收<br>益       | 专项<br>储备 | 盈余公积               | 一般风<br>险准备 | 未分配利润                | 其他 | 小计                   |                    |                      |
|                                   | 优先<br>股              | 永续债    | 其他 |  |                      |               |                  |          |                    |            |                      |    |                      |                    |                      |
| 一、上年期末<br>余额                      | 1,795,890,<br>452.00 |        |    |  | 1,930,430,<br>541.63 |               | -282,622.44      |          | 135,194,186<br>.96 |            | 1,220,299,874.<br>69 |    | 5,081,532,432<br>.84 | 119,242,874<br>.01 | 5,200,775,306<br>.85 |
| 加：会计<br>政策变更                      |                      |        |    |  |                      |               |                  |          |                    |            |                      |    |                      |                    |                      |
| 前期差错更正                            |                      |        |    |  |                      |               |                  |          |                    |            |                      |    |                      |                    |                      |
| 同一控制下企<br>业合并                     |                      |        |    |  |                      |               |                  |          |                    |            |                      |    |                      |                    |                      |
| 其他                                |                      |        |    |  |                      |               |                  |          |                    |            |                      |    |                      |                    |                      |
| 二、本年期初<br>余额                      | 1,795,890,<br>452.00 |        |    |  | 1,930,430,<br>541.63 |               | -282,622.44      |          | 135,194,186<br>.96 |            | 1,220,299,874.<br>69 |    | 5,081,532,432<br>.84 | 119,242,874<br>.01 | 5,200,775,306<br>.85 |
| 三、本期增减<br>变动金额（减<br>少以“-”号填<br>列） |                      |        |    |  | 1,400,337.<br>50     |               | 3,239,764.0<br>6 |          |                    |            | 83,053,723.33        |    | 87,693,824.89        | 1,869,071.8<br>7   | 89,562,896.76        |

|                   |  |  |  |  |              |              |  |  |  |                |  |                |              |                |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|--------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |              | 3,239,764.06 |  |  |  | 99,216,701.82  |  | 102,456,465.88 | 1,869,071.87 | 104,325,537.75 |
| (二) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  | 1,400,337.50 |              |  |  |  |                |  | 1,400,337.50   |              | 1,400,337.50   |
| 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             |  |  |  |  | 1,400,337.50 |              |  |  |  |                |  | 1,400,337.50   |              | 1,400,337.50   |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |              |              |  |  |  | -16,162,978.49 |  | -16,162,978.49 |              | -16,162,978.49 |
| 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   |  |  |  |  |              |              |  |  |  | -16,162,978.49 |  | -16,162,978.49 |              | -16,162,978.49 |



|                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 4. 其他                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者<br>权益内部结转           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转<br>增资本（或股<br>本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转<br>增资本（或股<br>本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥<br>补亏损            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计<br>划变动额结转<br>留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收<br>益结转留存收<br>益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储<br>备                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本期提取                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 本期使用                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|              |                      |  |  |                      |                  |                    |                      |                      |                    |                      |
|--------------|----------------------|--|--|----------------------|------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 四、本期期末<br>余额 | 1,795,890,<br>452.00 |  |  | 1,931,830,<br>879.13 | 2,957,141.6<br>2 | 135,194,186<br>.96 | 1,303,353,598.<br>02 | 5,169,226,257<br>.73 | 121,111,945<br>.88 | 5,290,338,203<br>.61 |
|--------------|----------------------|--|--|----------------------|------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                        | 2019 年半年度            |        |     |    |                      |           |            |          |                |                |    |                  |
|---------------------------|----------------------|--------|-----|----|----------------------|-----------|------------|----------|----------------|----------------|----|------------------|
|                           | 股本                   | 其他权益工具 |     |    | 资本公积                 | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>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                  | 1,795,890,452.<br>00 |        |     |    | 1,919,134,555.<br>36 |           |            |          | 135,194,186.96 | 821,440,634.85 |    | 4,671,659,829.17 |
| 加：会计政策变更                  |                      |        |     |    |                      |           |            |          |                |                |    |                  |
| 前期差错更正                    |                      |        |     |    |                      |           |            |          |                |                |    |                  |
| 其他                        |                      |        |     |    |                      |           |            |          |                |                |    |                  |
| 二、本年期初余额                  | 1,795,890,452.<br>00 |        |     |    | 1,919,134,555.<br>36 |           |            |          | 135,194,186.96 | 821,440,634.85 |    | 4,671,659,829.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以<br>“-”号填列） |                      |        |     |    | 70,083.33            |           |            |          |                | 9,428,136.20   |    | 9,498,219.53     |
| （一）综合收益总额                 |                      |        |     |    |                      |           |            |          |                | 14,815,768.75  |    | 14,815,768.75    |
| （二）所有者投入和减少资本             |                      |        |     |    | 70,083.33            |           |            |          |                |                |    | 70,083.33        |
| 1. 所有者投入的普通股              |                      |        |     |    |                      |           |            |          |                |                |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资<br>本      |                      |        |     |    |                      |           |            |          |                |                |    |                  |

|                    |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 4. 其他              |                  |  |  |  | 70,083.33        |  |  |  |                |                | 70,083.33        |
| (三) 利润分配           |                  |  |  |  |                  |  |  |  | -5,387,632.55  |                | -5,387,632.55    |
| 1. 提取盈余公积          |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                  |  |  |  |                  |  |  |  | -5,387,632.55  |                | -5,387,632.55    |
| 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           | 1,795,890,452.00 |  |  |  | 1,919,204,638.69 |  |  |  | 135,194,186.96 | 830,868,771.05 | 4,681,158,048.70 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2018 年半年度        |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
|                       | 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              | 1,795,890,452.00 |        |     |    | 1,917,542,092.86 |       |        |      | 135,194,186.96 | 967,086,986.37 |    | 4,815,713,718.19 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,795,890,452.00 |        |     |    | 1,917,542,092.86 |       |        |      | 135,194,186.96 | 967,086,986.37 |    | 4,815,713,718.19 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                  |        |     |    | 1,400,337.50     |       |        |      |                | 15,936,029.92  |    | 17,336,367.42    |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                | 32,099,008.41  |    | 32,099,008.41    |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                  |        |     |    | 1,400,337.50     |       |        |      |                |                |    | 1,400,337.50     |
| 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                 |                  |        |     |    | 1,400,337.50     |       |        |      |                |                |    | 1,400,337.50     |
| (三) 利润分配              |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                | -16,162,978.49 |    | -16,162,978.49   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                  |

|                    |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                | -16,162,978.49 |  | -16,162,978.49   |
| 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           | 1,795,890,452.00 |  |  |  | 1,918,942,430.36 |  |  |  | 135,194,186.96 | 983,023,016.29 |  | 4,833,050,085.61 |

### 三、公司基本情况

#### **1. 公司概况**

广州普邦园林股份有限公司（以下简称“普邦股份”或“公司”）是于1995年7月19日由广州市金达经济发展有限公司与何彬、黄建平以及曾国荣共同出资组建的股份有限公司，经多次工商变更登记后公司注册资本为人民币1,795,890,452.00元，统一社会信用代码为91440101231229718W，法定代表人为曾伟雄。

#### **2. 公司业务性质**

公司属于建筑施工行业。

#### **3. 公司主要经营活动**

主要经营活动包括：园林绿化工程服务、风景园林工程设计服务、环保工程的承包、施工、安装，环保工程工艺设计、环保设备销售、客户应用软件广告、移动互动娱乐及展示广告营销等。

#### **4. 公司法定地址和总部地址**

公司法定地址是广州市越秀区寺右新马路南二街一巷14-20号首层；

公司总部地址是广州市越秀区寺右新马路南二街一巷14-20号首层。

#### **5. 公司的基本组织架构**

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责。

#### **6. 财务报告的批准报出**

本财务报告业经公司董事会于2019年8月19日批准报出。

#### **7. 合并财务报表范围**

公司本期纳入合并财务报表范围共有30家子(孙)公司，详见本附注九、1“在子公司中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### **1、编制基础**

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41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

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：

公司及各子公司根据实际经营特点，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，详见本附注五各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

公司记账本位币为人民币。

### 5、记账基础和计价属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

—同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得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计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### —非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

## 7、合并财务报表的编制方法

#### —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。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的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。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

#### —合并财务报表编制的方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告



期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、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确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### —外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

### —外币财务报表的折算

外币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”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

在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。

### (1)金融资产的分类、确认和计量

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。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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

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

此外，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。公司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

公司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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### (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，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，公司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。

公司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，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（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。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，公司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

当公司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，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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，公司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，公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7)权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（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。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司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。

### (8)金融资产减值

①公司对于应收款项之外的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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额计入当期损益。

②对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

——单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

公司将单笔金额超过100万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

期末对应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

——当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征进行组合，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计算预期信用损失。具体风险组合及预期信用损失率如下：

| 项目                 | 预期信用损失率 |
|--------------------|---------|
| 园林绿化工程、设计和环保工程业务组合 |         |
| 其中：1年以内（含1年）       | 5.00%   |
| 1—2年               | 10.00%  |
| 2—3年               | 10.00%  |
| 3—4年               | 30.00%  |
| 4—5年               | 50.00%  |
| 5年以上               | 100.00% |
| 移动互动娱乐及展示广告营销业务组合  |         |
| 其中：半年以内            | 0.00%   |

|           |         |
|-----------|---------|
| 半年-1年     | 5.00%   |
| 1—2年      | 10.00%  |
| 2—3年      | 50.00%  |
| 3年以上      | 100.00% |
| 保证金及无风险组合 | 0.00%   |

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10、金融工具第（8）项。

## 12、应收账款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10、金融工具第（8）项。

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

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10、金融工具第（8）项。

## 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

存货分为消耗性生物资产、原材料、低值易耗品、工程施工、包装物等。其中消耗性生物资产为苗木成本。

存货的核算：存货按取得时的实际成本计价。存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。每月对产成品、半成品及在产品进行全面盘点，年中及年终对所有存货进行全面盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年中及年终结账前处理完毕，计入当期损益。

存货跌价准备的确认和计提：

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估

计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## 15、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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 16、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10、金融工具第（8）项。

## 17、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10、金融工具第（8）项。

## 18、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10、金融工具第（8）项。

## 19、长期股权投资

—长期股权投资的分类

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，确认为一项金融工具，其会计政策详见附注五、10、金融工具。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### —长期股权投资成本的确定

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 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，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的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益；

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

#### —长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

#### —减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26、长期资产减值。

## 20、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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋及建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见会计政策中资产减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。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计入当期损益。

## 21、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备；

### （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%  | 4.75%       |
| 劳动及机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5%  | 9.50-19%    |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4-10 | 5%  | 9.5%-23.75% |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-5  | 5%  | 19%-31.67%  |

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期



损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人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承租人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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；

④承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人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也计入资产的价值。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26、长期资产减值。

## 22、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计

提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

在建工程减值准备：资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值损失一经确认，不得转回，其会计政策详见附注五、26、长期资产减值。

## 23、借款费用

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（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。

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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，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，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率  
=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

## 24、生物资产

### （1）生物资产的分类

本公司的生物资产均为消耗性生物资产。

## （2）消耗性生物资产的初始计量

生物资产应当按照成本进行初始计量。

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。

应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，应当在郁闭时停止资本化。

投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

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，应当计入林木类生物资产的成本。生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

## （3）发出消耗性生物资产的计价方法

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、棕榈科植物三个类型进行郁闭度设定。

乔木类：植株有明显主干，规格的计量标准主要以胸径（植株主干离地130CM处的直径）的计量为主。

灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。

棕榈科植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小。

园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定的生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点苗木可视为已达到郁闭。

在确定苗木大田种植株行距时，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。按以往经验及本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，冠径约320CM时

郁闭度  $3.14*160*160/(350*350)=0.656$

灌木类：株行距约100CM\*100CM，冠径约90CM时

郁闭度  $3.14*45*45/(100*100)=0.636$

棕榈科类：株行距约350CM\*350CM，冠径约300CM时

郁闭度  $3.14*150*150/(350*350)=0.576$

#### (5) 消耗性生物资产的确认标准、计提方法

企业于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备，并计入当期损益。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

—无形资产的确认标准：无形资产同时满足下列条件的，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。

—无形资产的计价：

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或

法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在，其会计政策详见附注五、26、长期资产减值。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 一划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

## 26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照

该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

### （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，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。  
①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。  
②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 29、预计负债

### —预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### —预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 30、股份支付

### —股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。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，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

### —权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，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至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

#### —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，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。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

#### —实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

##### ② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### ③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工



具是用于替代被取消的权益工具的,以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具,借记所有者权益,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

### 31、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

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

—销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:

--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。

深蓝环保销售商品具体确认方法:合同约定所有权自货物到安装现场验收后转移,依据客户签署的设备材料验收单确认收入。

—提供劳务

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相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的,应当分别处理:

--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;

--已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,应当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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指:

- 收入金额能够可靠计量；
- 相关经济利益很可能流入公司；
- 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

普邦股份的劳务收入主要是园林景观设计收入，具体的确认收入原则如下：

园林景观设计业务分四个阶段：初步方案设计阶段、扩大初步设计阶段、施工图设计阶段和服务跟踪阶段，于资产负债表日，检查每个设计项目的完成情况，按照设计进度中完成的工作量分阶段确认收入。

深蓝环保对承接的环保工程特许运营业务，在运营收入和成本能够可靠地计量、与特许运营相关的经济利益很可能流入本公司时，确认运营收入的实现。

具体确认方法：对目前承接的垃圾渗滤液处理工程运营项目，在特许运营期间，按当月渗滤液处理量和合同约定单价确认的金额与合同约定的保底金额孰高确认收入。

#### —让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### —建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到时），于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

普邦股份的建造合同收入主要是园林工程施工业务收入，具体确认收入原则如下：

公司签订的园林施工合同一般是固定造价合同，合同总收入能可靠的计量，与合同相关的经济利益很可能流入企业；公司建立了完善的财务核算体系和财务管理制度，能够清楚地区分和可靠地计量实际发生的成本；公司的每一项施工合同，均需编制工程预算，如合同发生变更，必须取得双方的认可；在施工过程中，根据合同规定按施工进度与建设单位结算工程进度款，合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠的确定。因此，公司采用完工百分比法核算工程施工收入和成本。

普邦股份根据已完成的工作量占合同预计总工作量的比例确认完工百分比。对于当期未完成的施工合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本；对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总

成本扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本。

工程施工中的结算方式如下：

合同生效之日起3-10个工作日内，客户支付合同总价25%左右的预付款；工程进行中公司根据工程形象进度向客户申请进度结算款，工程完工后，客户支付至合同总价的80%左右；工程验收后，客户于竣工验收合格并决算完成之日起5-10个工作日内支付至决算总价的90%-95%；余下的5%-10%工程款作为工程质保金，于质保期间分次支付，至质保期满支付完毕。

深蓝环保的建造合同收入主要是环保工程业务收入，具体确认收入原则如下：

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

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

深蓝环保于期末对环保工程合同进行检查，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

--博睿赛思收入实现的具体核算原则为：

| 业务类型       | 具体收入确认原则  |
|------------|---|
| 效果广告业务     | 公司通过移动设备为客户提供推广其应用软件的服务，客户根据有效激活量为基准乘以约定的固定单价支付公司推广费用。公司根据经双方核对确认的当期产生的有效激活量乘以约定的固定单价确认当期的收入。   |
| 品牌广告业务     | 公司根据经客户确认的投放方案在媒体进行广告投放，按照广告投放方案的执行进度确认收入。  |
| 移动娱乐产品增值业务 | 移动娱乐产品增值业务系委托合作运营商代收信息费，并根据合同约定比例对收取的信息费进行分成。博睿赛思根据权责发生制确认收入，在报告日前取得运营商提供的结算数据的，以双方确认的结算数据确认收入；报告日前未取得运营商提供的结算数据的，博睿赛思根据计费平台统计的应收信息费金额及历史回款率预计可收回金额并确认收入，在实际收到运营商结算数据当月对收入进行调整，历史回款率每三个月根据实际情况进行调整。 |

企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，按照以下规定进行处理：本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，主要采用了两种模式：公司参与建造服务（自行施工）和公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方（外包施工）

（1）公司参与建造服务的：建造期间，公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第15号——

建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司（全资或控股子公司）应当按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。公司建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，项目公司确认金融资产或无形资产：①合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定处理；②合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。

（2）公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，公司未确认建造服务收入，项目公司按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别转入金融资产或无形资产。基础设施建成后，项目公司应当按《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

### 32、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：

——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”。在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；

——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。

对长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，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。

### 33、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。

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。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，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；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业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的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

—递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：

商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### —所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### 35、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 36、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 |
|--|---------------|----|
| 财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），根据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。比较财务报表列报的信息与修订后准则要求不一致的，不需要按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。 | 第三届董事会第四十三次会议 |    |
| 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），对一般企业财务报表格式进行了修订。   | 第四届董事会第三次会议   |    |

一般企业财务报表格式修订对可比期间的合并财务报表列报项目及金额的影响如下：

单位：元

| 2018年12月31日 | 调整前              | 调整后              | 调整数               |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|
| 应收票据及应收账款   | 2,250,511,295.24 |                  | 2,250,511,295.24  |
| 应收票据        |                  | 358,069,778.73   | -358,069,778.73   |
| 应收账款        |                  | 1,892,441,516.51 | -1,892,441,516.51 |
| 应付票据及应付账款   | 1,935,474,881.53 |                  | 1,935,474,881.53  |
| 应付票据        |                  | 79,541,069.73    | -79,541,069.73    |
| 应付账款        |                  | 1,855,933,811.80 | -1,855,933,811.80 |
| 2018年半年度    | 调整前              | 调整后              | 调整数               |
| 管理费用        | 108,099,244.75   | 69,513,616.05    | -38,585,628.70    |
| 研发费用        |                  | 38,585,628.70    | 38,585,628.70     |

一般企业财务报表格式修订对可比期间的母公司财务报表列报项目及金额的影响如下：

单位：元

| 2018年12月31日 | 调整前              | 调整后              | 调整数               |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|
| 应收票据及应收账款   | 1,266,786,532.56 |                  | 1,266,786,532.56  |
| 应收票据        |                  | 358,069,778.73   | -358,069,778.73   |
| 应收账款        |                  | 908,716,753.83   | -908,716,753.83   |
| 应付票据及应付账款   | 1,426,688,472.61 |                  | 1,426,688,472.61  |
| 应付票据        |                  | 22,190,275.49    | -22,190,275.49    |
| 应付账款        |                  | 1,404,498,197.12 | -1,404,498,197.12 |
| 2018年半年度    | 调整前              | 调整后              | 调整数               |
| 管理费用        | 72,576,130.97    | 45,946,721.31    | -26,629,409.66    |
| 研发费用        |                  | 26,629,409.66    | 26,629,409.66     |

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次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                   | 1,035,351,853.16 | 1,035,351,853.16 |     |
| 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                   | 358,069,778.73   | 358,069,778.73   |     |
| 应收账款                   | 1,892,441,516.51 | 1,892,441,516.51 |     |
| 应收款项融资                 |                  |                  |     |
| 预付款项                   | 42,425,149.10    | 42,425,149.10    |     |



|             |                  |                  |                |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 应收保费        |                  |                  |                |
| 应收分保账款      |                  |                  |                |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |                |
| 其他应收款       | 118,481,744.26   | 118,481,744.26   |                |
| 其中：应收利息     | 84,871.49        | 84,871.49        |                |
| 应收股利        | 17,000,000.00    | 17,000,000.00    |                |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |                |
| 存货          | 2,594,698,374.62 | 2,594,698,374.62 |                |
| 合同资产        |                  |                  |                |
| 持有待售资产      |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产 | 103,487,630.91   | 103,487,630.91   |                |
| 其他流动资产      | 74,949,345.77    | 74,949,345.77    |                |
| 流动资产合计      | 6,219,905,393.06 | 6,219,905,393.06 | 0.00           |
| 非流动资产：      |                  |                  |                |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |                |
| 债权投资        |                  |                  |                |
| 可供出售金融资产    | 84,089,187.60    |                  | -84,089,187.60 |
| 其他债权投资      |                  |                  |                |
| 持有至到期投资     |                  |                  |                |
| 长期应收款       | 341,952,456.37   | 341,952,456.37   |                |
| 长期股权投资      | 377,182,237.96   | 377,182,237.96   |                |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |                |
| 其他非流动金融资产   |                  | 84,089,187.60    | 84,089,187.60  |
| 投资性房地产      | 2,511,404.44     | 2,511,404.44     |                |
| 固定资产        | 338,177,399.66   | 338,177,399.66   |                |
| 在建工程        |                  |                  |                |
| 生产性生物资产     |                  |                  |                |
| 油气资产        |                  |                  |                |

|                        |                  |                  |      |
|------------------------|------------------|------------------|------|
| 使用权资产                  |                  |                  |      |
| 无形资产                   | 525,310,866.55   | 525,310,866.55   |      |
| 开发支出                   |                  |                  |      |
| 商誉                     | 1,007,896,336.06 | 1,007,896,336.06 |      |
| 长期待摊费用                 | 11,574,896.03    | 11,574,896.03    |      |
| 递延所得税资产                | 76,138,182.26    | 76,138,182.26    |      |
| 其他非流动资产                | 549,602.34       | 549,602.34       |      |
| 非流动资产合计                | 2,765,382,569.27 | 2,765,382,569.27 | 0.00 |
| 资产总计                   | 8,985,287,962.33 | 8,985,287,962.33 | 0.00 |
| 流动负债：                  |                  |                  |      |
| 短期借款                   | 388,500,000.00   | 388,500,000.00   |      |
| 向中央银行借款                |                  |                  |      |
| 拆入资金                   |                  |                  |      |
| 交易性金融负债                |                  |                  |      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |      |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |      |
| 应付票据                   | 79,541,069.73    | 79,541,069.73    |      |
| 应付账款                   | 1,855,933,811.80 | 1,855,933,811.80 |      |
| 预收款项                   | 84,609,544.69    | 84,609,544.69    |      |
| 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                 | 18,393,851.07    | 18,393,851.07    |      |
| 应交税费                   | 70,470,715.56    | 70,470,715.56    |      |
| 其他应付款                  | 143,426,466.92   | 143,426,466.92   |      |
| 其中：应付利息                | 3,966,864.51     | 3,966,864.51     |      |

|             |                  |                  |      |
|-------------|------------------|------------------|------|
| 应付股利        |                  |                  |      |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |      |
| 应付分保账款      |                  |                  |      |
| 合同负债        |                  |                  |      |
| 持有待售负债      |                  |                  |      |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |      |
| 其他流动负债      | 89,942,636.96    | 89,942,636.96    |      |
| 流动负债合计      | 2,740,818,096.73 | 2,740,818,096.73 | 0.00 |
| 非流动负债：      |                  |                  |      |
| 保险合同准备金     |                  |                  |      |
| 长期借款        | 160,036,453.75   | 160,036,453.75   |      |
| 应付债券        | 812,821,322.36   | 812,821,322.36   |      |
| 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        | 19,364,205.65    | 19,364,205.65    |      |
| 递延所得税负债     | 6,010,923.25     | 6,010,923.25     |      |
| 其他非流动负债     |                  |                  |      |
| 非流动负债合计     | 998,232,905.01   | 998,232,905.01   | 0.00 |
| 负债合计        | 3,739,051,001.74 | 3,739,051,001.74 | 0.00 |
| 所有者权益：      |                  |                  |      |
| 股本          | 1,795,890,452.00 | 1,795,890,452.00 |      |
| 其他权益工具      |                  |                  |      |
| 其中：优先股      |                  |                  |      |
| 永续债         |                  |                  |      |
| 资本公积        | 1,932,022,778.48 | 1,932,022,778.48 |      |
| 减：库存股       |                  |                  |      |

|               |                  |                  |      |
|---------------|------------------|------------------|------|
| 其他综合收益        | 8,455,840.73     | 8,455,840.73     |      |
| 专项储备          |                  |                  |      |
| 盈余公积          | 135,194,186.96   | 135,194,186.96   |      |
| 一般风险准备        |                  |                  |      |
| 未分配利润         | 1,246,909,061.45 | 1,246,909,061.45 |      |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 5,118,472,319.62 | 5,118,472,319.62 | 0.00 |
| 少数股东权益        | 127,764,640.97   | 127,764,640.97   |      |
| 所有者权益合计       | 5,246,236,960.59 | 5,246,236,960.59 | 0.00 |
| 负债和所有者权益总计    | 8,985,287,962.33 | 8,985,287,962.33 | 0.00 |

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                   | 511,796,637.60   | 511,796,637.60   |     |
| 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                   | 358,069,778.73   | 358,069,778.73   |     |
| 应收账款                   | 908,716,753.83   | 908,716,753.83   |     |
| 应收款项融资                 |                  |                  |     |
| 预付款项                   | 14,785,872.61    | 14,785,872.61    |     |
| 其他应收款                  | 976,484,390.58   | 976,484,390.58   |     |
| 其中：应收利息                |                  |                  |     |
| 应收股利                   |                  |                  |     |
| 存货                     | 2,022,903,944.59 | 2,022,903,944.59 |     |
| 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      | 46,231,647.06    | 46,231,647.06    |                |
| 流动资产合计      | 4,838,989,025.00 | 4,838,989,025.00 | 0.00           |
| 非流动资产：      |                  |                  |                |
| 债权投资        |                  |                  |                |
| 可供出售金融资产    | 76,126,834.00    |                  | -76,126,834.00 |
| 其他债权投资      |                  |                  |                |
| 持有至到期投资     |                  |                  |                |
| 长期应收款       |                  |                  |                |
| 长期股权投资      | 2,389,389,956.83 | 2,389,389,956.83 |                |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |                |
| 其他非流动金融资产   |                  | 76,126,834.00    | 76,126,834.00  |
| 投资性房地产      |                  |                  |                |
| 固定资产        | 259,484,802.13   | 259,484,802.13   |                |
| 在建工程        |                  |                  |                |
| 生产性生物资产     |                  |                  |                |
| 油气资产        |                  |                  |                |
| 使用权资产       |                  |                  |                |
| 无形资产        | 10,684,778.30    | 10,684,778.30    |                |
| 开发支出        |                  |                  |                |
| 商誉          |                  |                  |                |
| 长期待摊费用      | 1,811,385.72     | 1,811,385.72     |                |
| 递延所得税资产     | 60,340,900.24    | 60,340,900.24    |                |
| 其他非流动资产     | 549,602.34       | 549,602.34       |                |
| 非流动资产合计     | 2,798,388,259.56 | 2,798,388,259.56 | 0.00           |
| 资产总计        | 7,637,377,284.56 | 7,637,377,284.56 | 0.00           |
| 流动负债：       |                  |                  |                |
| 短期借款        | 180,000,000.00   | 180,000,000.00   |                |
| 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                   | 22,190,275.49    | 22,190,275.49    |      |
| 应付账款                   | 1,404,498,197.12 | 1,404,498,197.12 |      |
| 预收款项                   | 79,055,559.27    | 79,055,559.27    |      |
| 合同负债                   |                  |                  |      |
| 应付职工薪酬                 | 13,932,852.45    | 13,932,852.45    |      |
| 应交税费                   | 6,703,443.21     | 6,703,443.21     |      |
| 其他应付款                  | 95,625,488.43    | 95,625,488.43    |      |
| 其中：应付利息                | 3,315,191.71     | 3,315,191.71     |      |
| 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                 | 89,942,636.96    | 89,942,636.96    |      |
| 流动负债合计                 | 1,891,948,452.93 | 1,891,948,452.93 | 0.00 |
| 非流动负债：                 |                  |                  |      |
| 长期借款                   |                  |                  |      |
| 应付债券                   | 812,821,322.36   | 812,821,322.36   |      |
| 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                   | 2,265,455.65     | 2,265,455.65     |      |
| 递延所得税负债                |                  |                  |      |
| 其他非流动负债                | 258,682,224.45   | 258,682,224.45   |      |
| 非流动负债合计                | 1,073,769,002.46 | 1,073,769,002.46 | 0.00 |

|            |                  |                  |      |
|------------|------------------|------------------|------|
| 负债合计       | 2,965,717,455.39 | 2,965,717,455.39 | 0.00 |
| 所有者权益：     |                  |                  |      |
| 股本         | 1,795,890,452.00 | 1,795,890,452.00 |      |
| 其他权益工具     |                  |                  |      |
| 其中：优先股     |                  |                  |      |
| 永续债        |                  |                  |      |
| 资本公积       | 1,919,134,555.36 | 1,919,134,555.36 |      |
| 减：库存股      |                  |                  |      |
| 其他综合收益     |                  |                  |      |
| 专项储备       |                  |                  |      |
| 盈余公积       | 135,194,186.96   | 135,194,186.96   |      |
| 未分配利润      | 821,440,634.85   | 821,440,634.85   |      |
| 所有者权益合计    | 4,671,659,829.17 | 4,671,659,829.17 | 0.00 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,637,377,284.56 | 7,637,377,284.56 | 0.00 |

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、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     | 应税收入   | 3%、6%、9%、10%、13%、16%  |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 1%、5%、7%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%、16.5%、20%、24%、25% |
| 教育费附加   | 应交流转税额 | 3%                    |
| 地方教育附加  | 应交流转税额 | 1%、1.5%、2%            |

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 |
|--------------|-------|
| 广州普邦园林股份有限公司 | 15%   |

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| 广东普邦苗木种养有限公司            | 免征企业所得税      |
| 上海普天园林景观设计有限公司          | 20%          |
| 佛山市南海区映月投资有限公司          | 25%          |
| 普邦园林（香港）有限公司            | 16.5%        |
| 广东城建达设计院有限公司            | 20%          |
| 佛山林樵建设投资有限公司            | 25%          |
| Pubang Overseas SDN BHD | 24%          |
| 佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司      | 20%          |
| PBLA LIMITED            | 免征企业所得税      |
| 深圳市前海普邦投资管理有限公司         | 25%          |
| 四川深蓝环保科技有限公司            | 15%          |
| 四川深蓝环保设备制造有限公司          | 25%          |
| 西藏善和创业投资有限公司            | 15%          |
| 凤庆深蓝市政设施投资有限责任公司        | 25%          |
| 淮安市白马湖森林公园建设开发有限公司      | 25%          |
| 北京博睿赛思信息系统集成有限公司        | 15%          |
| 江苏旭升网络科技有限公司            | 25%减半按 12.5% |
| 淮安菠萝蜜信息技术有限公司           | 25%          |
| 北京指尖互通科技有限公司            | 25%          |
| 上海爱得玩广告有限公司             | 25%          |
| 香港爱得玩有限公司               | 16.5%        |
| 喀什博睿赛思信息技术有限公司          | 免征企业所得税      |
| 郑州高新区锦邦建设有限公司           | 25%          |
| 奇台县深蓝环保科技有限公司           | 25%          |
| 绵阳展邦建筑工程有限公司            | 25%          |
| 广东普邦生态环境建设有限公司          | 25%          |
| 南陵深蓝环保科技有限公司            | 25%          |
| Pubang Scenery SDN BHD  | 24%          |
| PBCY Investment Limited | 免征企业所得税      |



## 2、税收优惠

### ——企业所得税税收优惠

(1) 普邦股份为广东省2016年认定高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201644000860，有效期三年。公司认为2019年继续被认定为高新技术企业不存在重大不确定性，因此，普邦股份2019年度执行15%的企业所得税税率。

(2) 深蓝环保为四川省2016年认定高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201651000521，有效期三年。公司认为2019年继续被认定为高新技术企业不存在重大不确定性，因此，深蓝环保2019年执行15%的所得税税率。

(3) 博睿赛思为北京市2016年认定高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201611001238，有效期三年。公司认为2019年继续被认定为高新技术企业不存在重大不确定性，因此，博睿赛思2019年执行15%的所得税税率。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，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，本公司的全资子公司普邦苗木从事林木的培育和种植免征企业所得税。

(5) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012] 27 号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017 年12 月31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”江苏旭升网络科技有限公司于2014 年10 月被认定为软件企业，自获利年度起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收，即2015年度、2016 年度免征企业所得税，2017年度至2019年度按25%减半即12.5%缴纳企业所得税。

(6) 根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知（藏政发【2014】51号）规定：西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。西藏善和创业投资有限公司2019年执行15%的所得税税率。

(7) 根据财税[2011]112号，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。喀什博睿赛思信息技术有限公司在2017年度取得第一笔生产经营收入，故2019年度适用免征企业所得税。

(8) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条及第六条规定，2019年1月1日至2021年12月31日，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。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。广东城建达设计院有限公司、上海普天园林景观设计有限公司及佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司符合上述小型微利企业条件，2019年按上述规定征收企业所得税。

## ——增值税税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税【1995】第52号），直接从事植物的种植、收割的单位和个人销售上述注释所列的自产农产品，免征增值税。本公司的子公司普邦苗木种植的林业产品按上述条例免征增值税。

## 3、其他

备注1：广东普邦苗木种养有限公司从事林木的培育和种植免征企业所得税。

PBLA Limited、PBCY Investment Limited为依英属维尔京群岛法律设立的公司，免征企业所得税。

喀什博睿赛思信息技术有限公司注册地在喀什，属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

备注2：普邦香港和香港爱得玩为依香港法律设立的香港公司，香港于2018年4月1日开始实施利得税两级制，法团首200万元的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税，普邦香港和香港爱得玩2019年度适用16.5%利得税税率。

备注3：Pubang Overseas SDN BHD、Pubang Scenery SDN BHD为依马来西亚法律设立的公司，适用马来西亚税法，2019年度企业所得税税率为24%。

备注4：江苏旭升网络科技有限公司被认定为软件企业，2019年按25%减半即12.5%缴纳企业所得税。

备注5：西藏善和创业投资有限公司注册地在西藏，2019年度统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。

## 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          | 168,579.60     | 319,761.17       |
| 银行存款          | 704,706,294.73 | 923,077,578.16   |
| 其他货币资金        | 81,543,914.93  | 111,954,513.83   |
| 合计            | 786,418,789.26 | 1,035,351,853.16 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 53,755,969.86  | 77,454,062.78    |

其他说明

## 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 | 2,009,387.05   | 1,923,048.01   |
| 商业承兑票据 | 414,263,621.21 | 356,146,730.72 |
| 合计     | 416,273,008.26 | 358,069,778.73 |

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

无。

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：

无。

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 |
|--------|---------|
| 银行承兑票据 | 0.00    |
| 商业承兑票据 | 0.00    |
| 合计     | 0.00    |

### (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 | 0.00     | 0.00         |
| 商业承兑票据 | 0.00     | 7,251,281.31 |
| 合计     | 0.00     | 7,251,281.31 |

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

无。

其他说明

无。

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

无。

其中重要的应收票据核销情况：

无。

应收票据核销说明：

无。

## 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             | 计提比例   |                  | 金额               | 比例      | 金额             | 计提比例   |                  |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 28,962,655.84    | 1.52%   | 27,402,845.34  | 94.61% | 1,559,810.50     | 28,962,655.84    | 1.36%   | 27,402,845.34  | 94.61% | 1,559,810.50     |
| 其中：            |                  |         |                |        |                  |                  |         |                |        |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,870,624,175.38 | 98.48%  | 191,878,688.34 | 10.26% | 1,678,745,487.04 | 2,096,405,013.99 | 98.64%  | 205,523,307.98 | 9.80%  | 1,890,881,706.01 |
| 其中：            |                  |         |                |        |                  |                  |         |                |        |                  |
| 合计             | 1,899,586,831.22 | 100.00% | 219,281,533.68 | 11.54% | 1,680,305,297.54 | 2,125,367,669.83 | 100.00% | 232,926,153.32 | 10.96% | 1,892,441,516.51 |

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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          |
| 苏州银河湾投资有限公司     | 5,251,321.36  | 5,251,321.36  | 100.00% | 已胜诉但未来回收概率不确定 |
| 郑州雁鸣湖城市开发投资有限公司 | 15,585,770.88 | 15,585,770.88 | 100.00% | 已胜诉但未来回收概率不确定 |
| 弘盛地产有限公司        | 2,280,820.00  | 2,280,820.00  | 100.00% | 合同纠纷，预计难以收回款项 |
| 福建嘉龙集团有限公司      | 1,484,486.60  | 1,484,486.60  | 100.00% | 合同纠纷，预计难以收回款项 |
| 广西顺邦置业有限公司      | 1,240,636.00  | 1,240,636.00  | 100.00% | 合同纠纷，预计难以收回款项 |
| 都江堰市城市管理局       | 3,119,621.00  | 1,559,810.50  | 50.00%  | 已胜诉但未来回收概率不确定 |
| 合计              | 28,962,655.84 | 27,402,845.34 | --      | --            |

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：园林绿化工程、设计和环保工程业务组合

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 | 805,170,724.29   | 40,258,536.21  | 5.00%   |
| 1-2 年 | 268,938,867.89   | 26,893,886.79  | 10.00%  |
| 2-3 年 | 170,899,531.43   | 17,089,953.14  | 10.00%  |
| 3-4 年 | 100,599,969.29   | 30,179,990.79  | 30.00%  |
| 4-5 年 | 45,469,488.69    | 22,734,744.35  | 50.00%  |
| 5 年以上 | 43,077,913.66    | 43,077,913.66  | 100.00% |
| 合计    | 1,434,156,495.25 | 180,235,024.94 | --      |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：移动互动娱乐及展示广告营销业务组合

单位：元

| 名称     | 期末余额           |               |        |
|--------|----------------|---------------|--------|
|        | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 半年以内   | 327,997,595.86 | 0.00          | 0.00%  |
| 半年-1 年 | 42,888,758.00  | 2,144,437.90  | 5.00%  |
| 1-2 年  | 58,228,594.08  | 5,822,859.41  | 10.00% |
| 2-3 年  | 7,352,732.19   | 3,676,366.09  | 50.00% |
| 合计     | 436,467,680.13 | 11,643,663.40 | --     |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

无。

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           | 期末余额             |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,176,057,078.15 |
| 1 年以内        | 1,176,057,078.15 |
| 1 至 2 年      | 334,359,610.94   |
| 2 至 3 年      | 184,289,493.50   |
| 3 年以上        | 204,880,648.63   |
| 3 至 4 年      | 101,247,179.78   |
| 4 至 5 年      | 49,379,601.34    |
| 5 年以上        | 54,253,867.51    |
| 合计           | 1,899,586,831.22 |

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     |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 27,402,845.34  |                |       |        | 27,402,845.34  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 205,523,307.98 | -13,644,119.34 |       | 500.30 | 191,878,688.34 |
| 合计             | 232,926,153.32 | -13,644,119.34 |       | 500.30 | 219,281,533.68 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目             | 核销金额   |
|----------------|--------|
| 中海宏洋地产（常州）有限公司 | 500.00 |
| 杭州世茂瑞盈置业有限公司   | 0.30   |

其中重要的应收账款核销情况：

无。

应收账款核销说明：

无。

### (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

| 客户  | 与本公司关系 | 金额             | 账龄   | 占应收账款余额的比例（%） | 坏账准备余额        |
|-----|--------|----------------|------|---------------|---------------|
| 第一名 | 非关联方   | 118,875,000.00 | 2年内  | 6.26%         | 9,830,000.00  |
| 第二名 | 非关联方   | 104,086,704.22 | 2-4年 | 5.48%         | 14,066,011.27 |
| 第三名 | 非关联方   | 96,327,318.40  | 3年内  | 5.07%         | 6,140,631.84  |
| 第四名 | 非关联方   | 68,509,000.00  | 1-2年 | 3.61%         | 6,850,900.00  |
| 第五名 | 非关联方   | 66,003,862.31  | 1年内  | 3.47%         | 28,093.00     |
| 合计  |        | 453,801,884.93 |      | 23.89%        | 36,915,636.11 |



## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

## 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   | 54,343,085.16 | 99.65% | 40,267,536.20 | 94.91% |
| 1 至 2 年 | 8,200.00      | 0.02%  | 1,966,052.96  | 4.63%  |
| 2 至 3 年 | 0.00          | 0.00%  | 191,559.94    | 0.45%  |
| 3 年以上   | 179,767.50    | 0.33%  | 0.00          | 0.00%  |
| 合计      | 54,531,052.66 | --     | 42,425,149.10 | --     |

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位  | 与本公司关系 | 金额            | 比例     | 账龄  | 未结算原因  |
|-----|--------|---------------|--------|-----|--------|
| 第一名 | 非关联方   | 6,454,739.77  | 11.84% | 1年内 | 服务未提供完 |
| 第二名 | 非关联方   | 3,150,000.00  | 5.78%  | 1年内 | 材料未入库  |
| 第三名 | 非关联方   | 3,000,000.00  | 5.50%  | 1年内 | 服务未提供完 |
| 第四名 | 非关联方   | 2,797,003.67  | 5.13%  | 1年内 | 材料未入库  |
| 第五名 | 非关联方   | 2,147,161.85  | 3.94%  | 1年内 | 服务未提供完 |
| 合计  |        | 17,548,905.29 | 32.19% |     |        |

其他说明：

## 5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 145,127.85     | 84,871.49      |
| 应收股利  | 17,000,000.00  | 17,000,000.00  |
| 其他应收款 | 122,610,803.91 | 101,396,872.77 |
| 合计    | 139,755,931.76 | 118,481,744.26 |

## (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      |
|--------|------------|-----------|
| 定期存款   | 145,127.85 | 0.00      |
| 资金拆借利息 |            | 84,871.49 |
| 合计     | 145,127.85 | 84,871.49 |

## 2) 重要逾期利息

无。

其他说明：

无。

## 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          |
|----------------|---------------|---------------|
| 北京宝盛科技有限公司现金股利 | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 合计             | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

无。

### (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         |
|---------|----------------|----------------|
| 投标保证金   | 11,991,311.05  | 10,593,704.35  |
| 履约保证金   | 74,189,693.63  | 81,790,165.81  |
| 备用金     | 4,964,811.08   | 587,450.94     |
| 押金      | 11,008,400.25  | 12,227,050.88  |
| 往来款     | 23,033,358.02  | 14,354,041.72  |
| 代扣代缴    | 1,277,119.93   | 1,478,677.25   |
| 股权转让款   |                | 2,680,000.00   |
| 退还股权投资款 | 18,000,000.00  |                |
| 合计      | 144,464,693.96 | 123,711,090.95 |

#### 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        |                | 22,314,218.18        |                      | 22,314,218.18 |
| 2019 年 1 月 1 日余额<br>在本期 | —              | —                    | —                    | —             |
| 本期计提                    |                | -259,074.58          |                      | -259,074.58   |
| 本期核销                    |                | 201,253.55           |                      | 201,253.55    |
| 2019 年 6 月 30 日余额       |                | 21,853,890.05        |                      | 21,853,890.05 |

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            | 期末余额           |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 62,236,905.13  |
| 1 年以内         | 62,236,905.13  |
| 1 至 2 年       | 41,179,142.19  |
| 2 至 3 年       | 20,314,409.32  |
| 3 年以上         | 20,734,237.32  |
| 3 至 4 年       | 4,015,695.43   |
| 4 至 5 年       | 7,947,377.98   |
| 5 年以上         | 8,771,163.91   |
| 合计            | 144,464,693.96 |

## 3) 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         |               |
| 其他应收款 | 22,314,218.18 | -259,074.58 |       | 201,253.55 | 21,853,890.05 |
| 合计    | 22,314,218.18 | -259,074.58 |       | 201,253.55 | 21,853,890.05 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

无。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

| 项目             | 核销金额       |
|----------------|------------|
| 保利物业管理有限公司     | 79,016.55  |
| 北京物实天宝科技发展有限公司 | 15,840.00  |
| 北京炎黄圣火国际广告有限公司 | 106,397.00 |

其中重要的其他应收款核销情况:

无。

其他应收款核销说明:

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期 | 坏账准备期末余 |
|------|-------|------|----|---------|---------|
|------|-------|------|----|---------|---------|

|     |         |               |       | 未余额合计数的比例 | 额            |
|-----|---------|---------------|-------|-----------|--------------|
| 第一名 | 履约保证金   | 25,121,036.00 | 1-2 年 | 17.39%    | 2,512,103.60 |
| 第二名 | 退还股权投资款 | 18,000,000.00 | 1 年内  | 12.46%    | 0.00         |
| 第三名 | 履约保证金   | 11,232,941.65 | 2-5 年 | 7.78%     | 3,496,470.83 |
| 第四名 | 履约保证金   | 7,120,286.86  | 2-3 年 | 4.93%     | 712,028.69   |
| 第五名 | 履约保证金   | 5,142,800.00  | 1-2 年 | 3.56%     | 514,280.00   |
| 合计  | --      | 66,617,064.51 | --    | 46.12%    | 7,234,883.12 |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

## 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             | 4,792,559.48     |              | 4,792,559.48     | 5,190,635.62     |              | 5,190,635.62     |
| 在产品             | 3,226,095.73     |              | 3,226,095.73     | 2,408,289.29     |              | 2,408,289.29     |
| 消耗性生物资产         | 304,753,920.21   |              | 304,753,920.21   | 393,104,806.77   |              | 393,104,806.77   |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 2,353,582,213.50 | 2,588,663.75 | 2,350,993,549.75 | 2,194,650,471.14 | 2,588,663.75 | 2,192,061,807.39 |
| 运营成本            | 3,586,566.02     |              | 3,586,566.02     | 1,932,835.55     |              | 1,932,835.55     |

|    |                      |              |                      |                      |              |                      |
|----|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 合计 | 2,669,941,354.<br>94 | 2,588,663.75 | 2,667,352,691.<br>19 | 2,597,287,038.<br>37 | 2,588,663.75 | 2,594,698,374.<br>62 |
|----|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

## (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 |              |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 2,588,663.75 |        |    |        |    | 2,588,663.75 |
| 合计              | 2,588,663.75 |        |    |        |    | 2,588,663.75 |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## (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         | 15,470,158,144.44 |
| 累计已确认毛利         | 3,116,889,298.55  |
| 减：预计损失          | 2,588,663.75      |
| 已办理结算的金额        | 16,233,465,229.49 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 2,350,993,549.75  |

其他说明：

## 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           |
|-------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 90,664,988.89 | 103,487,630.91 |

|    |               |                |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 90,664,988.89 | 103,487,630.91 |
|----|---------------|----------------|

重要的债权投资/其他债权投资

无。

### 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          |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税  | 41,929,907.70 | 34,840,347.83 |
| 预缴企业所得税 | 5,151,096.38  | 40,108,997.94 |
| 合计      | 47,081,004.08 | 74,949,345.77 |

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           |                         |
| 分期收款提供劳务   | 1,486,286.44   | 0.00 | 1,486,286.44   | 1,486,286.44   |      | 1,486,286.44   |                         |
| 公共市政融资建设工程 | 379,723,372.24 | 0.00 | 379,723,372.24 | 340,466,169.93 |      | 340,466,169.93 | 基准利率<br>4.75%~<br>4.90% |
| 合计         | 381,209,658.68 | 0.00 | 381,209,658.68 | 341,952,456.37 |      | 341,952,456.37 | --                      |

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

无。

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无。

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

其他说明

无。



## 10、长期股权投资

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<br>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         |                |        |               |               |               |        |             |        |      |                |              |
| 无              |                |        |               |               |               |        |             |        |      |                |              |
| 二、联营企业         |                |        |               |               |               |        |             |        |      |                |              |
| 广州普融小额贷款有限公司   | 69,917,084.60  |        | 18,000,000.00 | 1,339,080.60  |               |        |             |        | 0.00 | 53,256,165.20  | 0.00         |
| 泛亚环境国际控股有限公司   | 67,406,833.28  |        |               | -3,808,444.03 | -1,605,039.55 |        |             |        | 0.00 | 61,993,349.70  | 0.00         |
| 上海泰迪朋友投资管理有限公司 | 6,449,100.75   |        |               | -780,798.31   |               |        |             |        | 0.00 | 5,668,302.44   | 0.00         |
| 宝盛传媒集团控股有限公司   | 233,409,219.33 |        |               | 14,101,132.78 | 368,254.44    |        |             |        | 0.00 | 247,878,606.55 | 0.00         |
| 小计             | 377,182,237.96 | 0.00   | 18,000,000.00 | 10,850,971.04 | -1,236,785.11 | 0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00 | 368,796,423.89 |              |
| 合计             | 377,182,237.96 | 0.00   | 18,000,000.00 | 10,850,971.04 | -1,236,785.11 | 0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00 | 368,796,423.89 | 0.00         |

其他说明

无。

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|--|---------------|---------------|
| 苏州枫彩生态农业科技集团有限公司                                 | 75,126,834.00 | 75,126,834.00 |
| 广州民营投资股份有限公司                                     | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| TEDDY FRIENDS INVESTMENT AND DEVELOPMENT LIMITED | 43,983.00     | 43,810.00     |
| EXAAI INC.                                       | 4,143,754.71  | 4,118,543.60  |
| 沙雅深蓝环保科技有限公司                                     | 3,800,000.00  | 3,800,000.00  |
| 遂宁逢溪康润环境治理有限责任公司                                 | 19,272.10     | 0.00          |
| 合计   | 84,133,843.81 | 84,089,187.60 |

其他说明：

## 12、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             | 3,761,119.41 |       |      | 3,761,119.41 |
| 2.本期增加金额           | 0.00         |       |      | 0.00         |
| (1) 外购             | 0.00         |       |      | 0.00         |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 0.00         |       |      | 0.00         |
| (3) 企业合并增加         | 0.00         |       |      | 0.00         |
|                    |              |       |      |              |
| 3.本期减少金额           | 0.00         |       |      | 0.00         |
| (1) 处置             | 0.00         |       |      | 0.00         |
| (2) 其他转出           | 0.00         |       |      | 0.00         |

|             |              |  |  |              |
|-------------|--------------|--|--|--------------|
| 4.期末余额      | 3,761,119.41 |  |  | 3,761,119.41 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |  |  |              |
| 1.期初余额      | 1,249,714.97 |  |  | 1,249,714.97 |
| 2.本期增加金额    | 95,344.20    |  |  | 95,344.20    |
| （1）计提或摊销    | 95,344.20    |  |  | 95,344.20    |
| （2）固定资产折旧转入 | 0.00         |  |  | 0.00         |
| （3）企业合并增加   | 0.00         |  |  | 0.00         |
| 3.本期减少金额    | 0.00         |  |  | 0.00         |
| （1）处置       | 0.00         |  |  | 0.00         |
| （2）其他转出     | 0.00         |  |  | 0.00         |
| 4.期末余额      | 1,345,059.17 |  |  | 1,345,059.17 |
| 三、减值准备      |              |  |  |              |
| 1.期初余额      | 0.00         |  |  | 0.00         |
| 2.本期增加金额    | 0.00         |  |  | 0.00         |
| （1）计提       | 0.00         |  |  | 0.00         |
| 3、本期减少金额    | 0.00         |  |  | 0.00         |
| （1）处置       | 0.00         |  |  | 0.00         |
| （2）其他转出     | 0.00         |  |  | 0.00         |
| 4.期末余额      | 0.00         |  |  | 0.00         |
| 四、账面价值      |              |  |  |              |
| 1.期末账面价值    | 2,416,060.24 |  |  | 2,416,060.24 |
| 2.期初账面价值    | 2,511,404.44 |  |  | 2,511,404.44 |

## (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

无。

## 13、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 301,219,514.06 | 338,177,399.66 |
| 合计   | 301,219,514.06 | 338,177,399.66 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 劳动及机器设备       | 运输工具          | 办公及其他设备       | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额     | 357,523,236.56 | 37,409,131.83 | 54,637,266.44 | 25,641,525.95 | 475,211,160.78 |
| 2.本期增加金额   | 191,162.18     | 4,633,643.22  | 250,097.92    | 563,701.05    | 5,638,604.37   |
| (1) 购置     | 191,162.18     | 4,633,643.22  | 250,097.92    | 563,701.05    | 5,638,604.37   |
| (2) 在建工程转入 | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00           |
| (3) 企业合并增加 | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00           |
| 3.本期减少金额   | 35,153,534.93  | 12,650.00     | 1,026,726.29  | 3,597,115.79  | 39,790,027.01  |
| (1) 处置或报废  | 35,153,534.93  | 12,650.00     | 1,026,726.29  | 3,597,115.79  | 39,790,027.01  |
| 4.期末余额     | 322,560,863.81 | 42,030,125.05 | 53,860,638.07 | 22,608,111.21 | 441,059,738.14 |
| 二、累计折旧     |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额     | 60,709,955.17  | 11,057,498.03 | 45,481,554.16 | 19,784,753.76 | 137,033,761.12 |
| 2.本期增加金    | 8,577,005.79   | 1,834,185.30  | 1,347,566.66  | 1,301,619.89  | 13,060,377.64  |

|           |                |               |               |               |                |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 额         |                |               |               |               |                |
| (1) 计提    | 8,577,005.79   | 1,834,185.30  | 1,347,566.66  | 1,301,619.89  | 13,060,377.64  |
| 3.本期减少金额  | 5,843,782.14   | 12,213.50     | 975,116.50    | 3,422,802.54  | 10,253,914.68  |
| (1) 处置或报废 | 5,843,782.14   | 12,213.50     | 975,116.50    | 3,422,802.54  | 10,253,914.68  |
| 4.期末余额    | 63,443,178.82  | 12,879,469.83 | 45,854,004.32 | 17,663,571.11 | 139,840,224.08 |
| 三、减值准备    |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额    | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00           |
| 2.本期增加金额  | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00           |
| (1) 计提    | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00           |
| 3.本期减少金额  | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00           |
| (1) 处置或报废 | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00           |
| 4.期末余额    | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00           |
| 四、账面价值    |                |               |               |               |                |
| 1.期末账面价值  | 259,117,684.99 | 29,150,655.22 | 8,006,633.75  | 4,944,540.10  | 301,219,514.06 |
| 2.期初账面价值  | 296,813,281.39 | 26,351,633.80 | 9,155,712.28  | 5,856,772.19  | 338,177,399.66 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
| 无  |      |      |      |      |    |

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目   | 账面原值       | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值      |
|------|------------|------------|------|-----------|
| 运输工具 | 780,742.00 | 741,704.90 |      | 39,037.10 |

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (5) 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 |
|--------------------------------|---------------|------------|
| 南宁丽水湾高档住宅小区 5-03 栋五单元 5-V02B 房 | 1,831,883.60  | 正在办理中      |
| 深蓝环保金堂产业园项目 3#厂房               | 12,761,207.77 | 正在办理中      |
| 深蓝环保金堂产业园项目 4#厂房               | 13,995,588.61 | 正在办理中      |
| 深蓝环保金堂产业园项目实验楼                 | 16,486,481.69 | 正在办理中      |

其他说明

无。

## (6) 固定资产清理

无。

## 14、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            | 商标        | 特许权            | 合计             |
|--------|--------------|---------------|-------|---------------|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 |              |               |       |               |           |                |                |
| 1.期初余额 | 6,724,613.12 | 26,171,490.65 |       | 56,099,297.91 | 29,400.00 | 468,916,145.30 | 557,940,946.98 |
| 2.本期增加 | 0.00         | 0.00          |       | 1,108,183.80  | 0.00      | 65,051,969.7   | 66,160,153.5   |

|            |              |               |  |               |           |                |                |
|------------|--------------|---------------|--|---------------|-----------|----------------|----------------|
| 金额         |              |               |  |               |           | 5              | 5              |
| (1) 购置     | 0.00         | 0.00          |  | 1,108,183.80  | 0.00      | 65,051,969.75  | 66,160,153.55  |
| (2) 内部研发   | 0.00         | 0.00          |  | 0.00          | 0.00      | 0.00           | 0.00           |
| (3) 企业合并增加 | 0.00         | 0.00          |  | 0.00          | 0.00      | 0.00           | 0.00           |
|            |              |               |  |               |           |                |                |
| 3.本期减少金额   | 0.00         | 0.00          |  | 324,028.39    | 0.00      | 0.00           | 324,028.39     |
| (1) 处置     | 0.00         | 0.00          |  | 324,028.39    | 0.00      | 0.00           | 324,028.39     |
|            |              |               |  |               |           |                |                |
| 4.期末余额     | 6,724,613.12 | 26,171,490.65 |  | 56,883,453.32 | 29,400.00 | 533,968,115.05 | 623,777,072.14 |
| 二、累计摊销     |              |               |  |               |           |                |                |
| 1.期初余额     | 1,151,361.48 | 13,916,591.56 |  | 16,591,550.24 | 13,068.00 | 957,509.15     | 32,630,080.43  |
| 2.本期增加金额   | 1,760,612.64 | 207,831.03    |  | 3,427,610.31  | 1,140.00  | 1,149,010.98   | 6,546,204.96   |
| (1) 计提     | 1,760,612.64 | 207,831.03    |  | 3,427,610.31  | 1,140.00  | 1,149,010.98   | 6,546,204.96   |
|            |              |               |  |               |           |                |                |
| 3.本期减少金额   | 0.00         | 0.00          |  | 324,028.39    | 0.00      | 0.00           | 324,028.39     |
| (1) 处置     | 0.00         | 0.00          |  | 324,028.39    | 0.00      | 0.00           | 324,028.39     |
|            |              |               |  |               |           |                |                |
| 4.期末余额     | 2,911,974.12 | 14,124,422.59 |  | 19,695,132.16 | 14,208.00 | 2,106,520.13   | 38,852,257.00  |
| 三、减值准备     |              |               |  |               |           |                |                |
| 1.期初余额     | 0.00         | 0.00          |  | 0.00          | 0.00      | 0.00           | 0.00           |
| 2.本期增加金额   | 0.00         | 0.00          |  | 0.00          | 0.00      | 0.00           | 0.00           |
| (1) 计提     | 0.00         | 0.00          |  | 0.00          | 0.00      | 0.00           | 0.00           |

|              |                  |                   |  |                   |           |                    |                    |
|--------------|------------------|-------------------|--|-------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| 3.本期减少<br>金额 | 0.00             | 0.00              |  | 0.00              | 0.00      | 0.00               | 0.00               |
| (1) 处置       | 0.00             | 0.00              |  | 0.00              | 0.00      | 0.00               | 0.00               |
| 4.期末余额       | 0.00             | 0.00              |  | 0.00              | 0.00      | 0.00               | 0.00               |
| 四、账面价值       |                  |                   |  |                   |           |                    |                    |
| 1.期末账面<br>价值 | 3,812,639.<br>00 | 12,047,068<br>.06 |  | 37,188,321.1<br>6 | 15,192.00 | 531,861,594.<br>92 | 584,924,815.<br>14 |
| 2.期初账面<br>价值 | 5,573,251.<br>64 | 12,254,899<br>.09 |  | 39,507,747.6<br>7 | 16,332.00 | 467,958,636.<br>15 | 525,310,866.<br>55 |

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 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 15、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               |
|-----------------|--------------------|------|--|------|--|--------------------|
| 收购城建达股权形成       | 646,269.53         |      |  |      |  | 646,269.53         |
| 收购深蓝环保股权形成      | 280,932,839.0<br>6 |      |  |      |  | 280,932,839.0<br>6 |
| 收购博睿赛思股权形成      | 770,491,109.5<br>3 |      |  |      |  | 770,491,109.5<br>3 |
| 博睿赛思收购旭升网络股权形成  | 22,022.24          |      |  |      |  | 22,022.24          |
| 合计              | 1,052,092,240.     |      |  |      |  | 1,052,092,240.     |



|  |    |  |  |  |    |
|--|----|--|--|--|----|
|  | 36 |  |  |  | 36 |
|--|----|--|--|--|----|

**(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          |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| 收购城建达股权形成       | 0.00          |      |  |      |  | 0.00          |
| 收购深蓝环保股权形成      | 44,195,904.30 |      |  |      |  | 44,195,904.30 |
| 收购博睿赛思股权形成      | 0.00          |      |  |      |  | 0.00          |
| 博睿赛思收购旭升网络股权形成  | 0.00          |      |  |      |  | 0.00          |
| 合计              | 44,195,904.30 |      |  |      |  | 44,195,904.30 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无。

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：

无。

**16、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         |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|
| 租金      | 1,349,806.41  | 0.00   | 241,444.13   | 0.00   | 1,108,362.28 |
| 办公室装修费  | 5,023,311.81  | 0.00   | 1,308,958.34 | 0.00   | 3,714,353.47 |
| 合伙企业管理费 | 5,201,777.81  | 0.00   | 325,108.08   | 0.00   | 4,876,669.73 |
| 合计      | 11,574,896.03 | 0.00   | 1,875,510.55 | 0.00   | 9,699,385.48 |

其他说明

## 17、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    | 240,800,937.29 | 35,452,684.98 | 250,838,912.39 | 37,590,376.28 |
| 可抵扣亏损     | 244,447,466.02 | 36,726,686.31 | 252,525,535.44 | 37,946,355.25 |
| 递延收益      | 2,831,250.00   | 424,687.50    | 798,750.00     | 119,812.50    |
| 财务费用-利息支出 | 0.00           | 0.00          | 3,112,588.20   | 466,888.23    |
| 职工薪酬      | 0.00           | 0.00          | 295,000.00     | 14,750.00     |
| 合计        | 488,079,653.31 | 72,604,058.79 | 507,570,786.03 | 76,138,182.26 |

## (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 | 36,012,156.13 | 5,401,823.56 | 40,072,821.67 | 6,010,923.25 |
| 合计              | 36,012,156.13 | 5,401,823.56 | 40,072,821.67 | 6,010,923.25 |

## (3) 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         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 182,042.10   | 125,043.60   |
| 可抵扣亏损    | 8,867,791.03 | 6,521,532.46 |
| 合计       | 9,049,833.13 | 6,646,576.06 |

## (4) 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 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2019 年 | 187.33       | 187.33       |    |
| 2020 年 | 5,151.78     | 5,151.78     |    |
| 2021 年 | 22,443.57    | 22,443.57    |    |
| 2022 年 | 22,173.71    | 22,173.71    |    |
| 2023 年 | 5,224,019.32 | 6,471,576.07 |    |
| 2024 年 | 3,593,815.32 |              |    |
| 合计     | 8,867,791.03 | 6,521,532.46 | -- |

其他说明：

## 18、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       |
|-------|-----------|------------|
| 预付软件款 | 37,622.12 | 549,602.34 |
| 合计    | 37,622.12 | 549,602.34 |

其他说明：

## 19、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 | 193,000,000.00 | 208,500,000.00 |
| 信用借款 |                | 180,000,000.00 |
| 合计   | 193,000,000.00 | 388,500,000.00 |

短期借款分类的说明：

无。

### (2) 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 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

无。

## 20、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 53,918,098.72 | 79,541,069.73 |
| 合计     | 53,918,098.72 | 79,541,069.73 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 647,195.50 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 1,135,202,755.52 | 1,219,110,939.86 |
| 1—2 年 | 453,873,443.57   | 424,786,549.84   |
| 2—3 年 | 25,869,030.60    | 91,606,941.68    |
| 3—4 年 | 4,789,511.51     | 21,012,296.43    |
| 4—5 年 | 7,850,109.51     | 92,351,812.93    |
| 5 年以上 | 1,630,043.45     | 7,065,271.06     |
| 合计    | 1,629,214,894.16 | 1,855,933,811.80 |

### (2) 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 |
|-----|----------------|-----------|
| 第一名 | 59,324,946.14  | 未到结算期     |
| 第二名 | 56,344,123.31  | 未到结算期     |
| 合计  | 115,669,069.45 | --        |

其他说明：

**22、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          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 67,591,762.34 | 75,974,268.89 |
| 1-2 年 | 6,936,214.44  | 5,937,803.58  |
| 2-3 年 | 3,511,522.68  | 1,619,065.04  |
| 3-4 年 | 507,348.61    | 837,385.62    |
| 4-5 年 | 593,224.32    | 83,076.67     |
| 5 年以上 | 157,944.89    | 157,944.89    |
| 合计    | 79,298,017.28 | 84,609,544.69 |

**(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 |
|----|------|-----------|
| 无  |      |           |

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

无。

**23、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         | 18,324,924.03 | 175,761,750.75 | 176,903,580.64 | 17,183,094.14 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 68,927.04     | 7,498,512.81   | 7,509,314.74   | 58,125.11     |

|        |               |                |                |               |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 三、辞退福利 | 0.00          | 703,714.93     | 703,714.93     | 0.00          |
| 合计     | 18,393,851.07 | 183,963,978.49 | 185,116,610.31 | 17,241,219.25 |

## (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 | 18,027,171.14 | 167,227,917.35 | 168,693,967.80 | 16,561,120.69 |
| 2、职工福利费       | 500.00        | 224,163.27     | 223,738.27     | 925.00        |
| 3、社会保险费       | 42,006.64     | 5,449,381.53   | 5,450,803.42   | 40,584.75     |
| 其中：医疗保险费      | 38,027.00     | 4,329,708.05   | 4,331,017.12   | 36,717.93     |
| 工伤保险费         | 937.48        | 341,103.63     | 341,131.73     | 909.38        |
| 生育保险费         | 3,042.16      | 535,983.75     | 536,088.47     | 2,937.44      |
| 重大疾病医疗补助金     | 0.00          | 242,586.10     | 242,566.10     | 20.00         |
| 4、住房公积金       | 2,430.00      | 1,993,372.76   | 1,995,686.76   | 116.00        |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 252,816.25    | 866,915.84     | 539,384.39     | 580,347.70    |
| 6、短期带薪缺勤      | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 0.00          |
| 7、短期利润分享计划    | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 0.00          |
| 合计            | 18,324,924.03 | 175,761,750.75 | 176,903,580.64 | 17,183,094.14 |

## (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 | 66,142.04 | 7,307,888.37 | 7,318,639.10 | 55,391.31 |
| 2、失业保险费  | 2,785.00  | 190,624.44   | 190,675.64   | 2,733.80  |
| 合计       | 68,927.04 | 7,498,512.81 | 7,509,314.74 | 58,125.11 |

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 35,904,121.28 | 39,968,836.90 |
| 企业所得税   | 7,433,149.93  | 27,396,800.67 |
| 个人所得税   | 196,869.92    | 199,263.10    |
| 城市维护建设税 | 1,102,590.59  | 1,425,281.05  |
| 教育费附加   | 410,002.70    | 627,882.74    |
| 地方教育附加  | 310,705.29    | 421,949.68    |
| 印花税     | 157,304.43    | 287,417.46    |
| 房产税     | 648,963.89    | 62,194.95     |
| 土地使用税   | 2,957.54      |               |
| 残疾人保障金  | 81,089.01     | 81,089.01     |
| 合计      | 46,247,754.58 | 70,470,715.56 |

其他说明：

无。

## 25、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 33,839,319.02  | 3,966,864.51   |
| 其他应付款 | 129,298,909.33 | 139,459,602.41 |
| 合计    | 163,138,228.35 | 143,426,466.92 |

### (1) 应付利息

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 企业债券利息 | 33,530,136.99 | 3,032,876.71 |
| 借款利息   | 309,182.03    | 933,987.80   |

|    |               |              |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 33,839,319.02 | 3,966,864.51 |
|----|---------------|--------------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

(2) 应付股利

无。

(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           |
|---------|----------------|----------------|
| 个人往来款   | 1,538,546.89   | 2,837,837.52   |
| 其他单位往来款 | 19,380,858.47  | 5,979,763.82   |
| 代扣代缴    | 454,086.49     | 477,574.33     |
| 收到的保证金  | 106,925,417.48 | 120,164,426.74 |
| 处置房屋定金  | 1,000,000.00   |                |
| 关联方资金拆借 |                | 10,000,000.00  |
| 合计      | 129,298,909.33 | 139,459,602.41 |

2) 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 |
|-----|----------------|-----------|
| 第一名 | 91,326,264.16  | 未到结算期     |
| 第二名 | 12,560,518.00  | 未到结算期     |
| 合计  | 103,886,782.16 | --        |

其他说明

无。

26、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 | 50,000,000.00 | 10,000,000.00 |



|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 50,000,000.00 | 10,000,000.00 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

无

## 27、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 | 79,992,693.58 | 89,942,636.96 |
| 合计     | 79,992,693.58 | 89,942,636.96 |

短期应付债券的增减变动：

无。

其他说明：

无

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 186,863,461.79 | 100,036,453.75 |
| 保证借款 | 20,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 合计   | 206,863,461.79 | 160,036,453.75 |

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率区间为：4.91%-6.5%。

## 29、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 公司债券 | 813,622,865.79 | 812,821,322.36 |
| 合计   | 813,622,865.79 | 812,821,322.36 |

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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 | 一年内到期的应付债券 | 期末余额           |
|--------|----------------|------------------|-------------------------|----------------|----------------|------|---------------|------------|------|------------|----------------|
| 17 普邦债 | 820,000,000.00 | 2017 年 12 月 14 日 | 2017-12-14 至 2022-12-13 | 820,000,000.00 | 812,821,322.36 | 0.00 | 30,497,260.28 | 801,543.43 | 0.00 | 0.00       | 813,622,865.79 |

## (3) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

根据公司2017年第一次临时股东大会、第三届董事会第九次会议审议通过，并经证监许可[2017]1814号核准，公司向社会公开发行面值不超过10亿元的公司债券，期限不超过5年（含5年），票面利率为7.50%。本次发行债券为固定利率债券，附第2年末和第4年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

## 30、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 19,364,205.65 | 3,400,000.00 | 496,711.18 | 22,267,494.47 |      |
| 合计   | 19,364,205.65 | 3,400,000.00 | 496,711.18 | 22,267,494.47 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                            | 期初余额         | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 广东新型城镇居住区园林植物景观营造关键技术研究         | 1,917.50     |            |             | 885.00     |            |      | 1,032.50     | 与收益相关       |
| 姜科园林植物优良品种选育、应用研究及推广示范          | 159,771.62   | 300,000.00 |             | 300,000.00 |            |      | 159,771.62   | 与收益相关       |
| 姜科新优园林花卉的筛选和配置模式研究              | 63,730.00    |            |             | 63,730.00  |            |      | 0.00         | 与收益相关       |
| 基于移动终端的园林企业多项目管理信息系统构建及应用       | 286,323.02   |            |             |            |            |      | 286,323.02   | 与收益相关       |
| 基于低影响开发的雨水花园植物抗逆性研究             | 6,323.21     |            |             |            |            |      | 6,323.21     | 与收益相关       |
| 泛热带地区野牡丹科种质资源收集及野牡丹属新品种的培育与应用示范 | 210,000.00   |            |             |            |            |      | 210,000.00   | 与收益相关       |
| 华南地区不同植被护坡模式的防护效果研究             | 0.00         | 300,000.00 |             |            |            |      | 300,000.00   | 与收益相关       |
| 广州市生态园林技术研究企业重点实验室              | 69,658.41    |            |             | 17,250.00  |            |      | 52,408.41    | 与收益相关       |
| 广州市总部企业奖励补贴资金                   | 1,467,731.89 |            | 47,346.18   |            |            |      | 1,420,385.71 | 与资产相关       |
| MBR 专用中空纤维膜实验生产线                | 798,750.00   |            |             | 67,500.00  |            |      | 731,250.00   | 与资产相关       |
| 凤庆县鲁史镇生活                        | 14,200.00    | 2,800.00   |             |            |            |      | 17,000.00    | 与收益相关       |

|                          |               |              |           |            |  |  |               |       |
|--------------------------|---------------|--------------|-----------|------------|--|--|---------------|-------|
| 垃圾处理工程                   | 0.00          | 0.00         |           |            |  |  | 00.00         |       |
| 生物质废弃物水热改性综合处理设备         | 1,600,000.00  |              |           |            |  |  | 1,600,000.00  | 与收益相关 |
| 基于水热反应的厨余垃圾无害化处理工艺技术成果转化 | 500,000.00    |              |           |            |  |  | 500,000.00    | 与收益相关 |
| 合计                       | 19,364,205.65 | 3,400,000.00 | 47,346.18 | 449,365.00 |  |  | 22,267,494.47 |       |

其他说明：

无。

### 31、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 | 1,795,890,452.00 |             |    |       |    |    | 1,795,890,452.00 |

其他说明：

无。

### 32、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） | 1,847,265,578.62 |           |      | 1,847,265,578.62 |
| 其他资本公积     | 84,757,199.86    | 70,083.33 |      | 84,827,283.19    |
| 合计         | 1,932,022,778.48 | 70,083.33 |      | 1,932,092,861.81 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司与控股股东涂善忠签订的借款协议，控股股东对公司提供无息贷款，视同股东对公司的捐赠，按同期银行借款利率计息70,083.33元，同时计入资本公积-其他资本公积。

### 33、其他综合收益

单位：元

| 项目                 | 期初余额          | 本期发生额             |                                    |  |             |                  |                   | 期末余额          |
|--------------------|---------------|-------------------|------------------------------------|--|-------------|------------------|-------------------|---------------|
|                    |               | 本期所<br>得税前<br>发生额 | 减：前期计<br>入其他综<br>合收益当<br>期转入损<br>益 | 减：前期<br>计入其<br>他综合<br>收益当<br>期转入<br>留存收<br>益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归<br>属于母<br>公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | 0.00          | 0.00              | 0.00                               | 0.00   | 0.00        | 0.00             | 0.00              | 0.00          |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   | 0.00          | 0.00              | 0.00                               | 0.00   | 0.00        |                  | 0.00              | 0.00          |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   | 0.00          | 0.00              | 0.00                               | 0.00   | 0.00        |                  | 0.00              | 0.00          |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | 8,455,840.73  | -892,758.05       | 0.00                               | 0.00   | 0.00        | -942,831.96      | 50,073.91         | 7,513,008.77  |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -1,941,891.62 | -1,837,649.72     | 0.00                               | 0.00   | 0.00        | -1,837,684.29    | 34.57             | -3,779,575.91 |
| 其他债权投资公允价值变动       | 0.00          | 0.00              | 0.00                               | 0.00   | 0.00        |                  | 0.00              | 0.00          |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |                   |                                    |  |             |                  |                   | 0.00          |
| 其他债权投资信用减值准备       |               |                   |                                    |  |             |                  |                   | 0.00          |
| 外币财务报表折算差额         | 10,397,732.35 | 944,891.67        | 0.00                               | 0.00   | 0.00        | 894,852.33       | 50,039.34         | 11,292,584.68 |
| 其他综合收益合计           | 8,455,840.73  | -892,758.05       | 0.00                               | 0.00   | 0.00        | -942,831.96      | 50,073.91         | 7,513,008.77  |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 34、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 | 135,194,186.96 |  |  | 135,194,186.96 |
| 合计     | 135,194,186.96 |  |  | 135,194,186.96 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、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       | 1,246,909,061.45 | 1,220,299,874.69 |
| 调整后期初未分配利润        | 1,246,909,061.45 | 1,220,299,874.69 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 89,340,045.61    | 99,216,701.82    |
| 应付普通股股利           | 5,387,632.55     | 16,162,978.49    |
| 期末未分配利润           | 1,330,861,474.51 | 1,303,353,598.02 |

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、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 | 1,329,491,706.07 | 1,108,949,737.48 | 1,653,015,567.93 | 1,378,080,306.43 |
| 其他业务 | 1,532,602.24     | 591,670.57       | 1,494,285.45     | 426,578.04       |
| 合计   | 1,331,024,308.31 | 1,109,541,408.05 | 1,654,509,853.38 | 1,378,506,884.47 |

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 37、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 | 2,598,776.90 | 2,051,072.85  |
| 教育费附加   | 1,080,307.75 | 942,264.74    |
| 资源税     | 14,206.91    | 10,181.22     |
| 房产税     | 1,651,805.89 | 1,143,017.64  |
| 土地使用税   | 58,566.94    | 113,791.65    |
| 车船使用税   | 26,481.56    | 28,829.68     |
| 印花税     | 548,089.00   | 1,152,733.24  |
| 地方教育附加  | 728,779.49   | 624,052.26    |
| 防洪费     | 35,463.85    | 33,340.19     |
| 残疾人保障金  | -61,664.47   | 2,255.36      |
| 带征个人所得税 | 2,886,714.51 | 4,250,799.85  |
| 副调基金    | 0.00         | 815.53        |
| 合计      | 9,567,528.33 | 10,353,154.21 |

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,837,343.52 | 4,758,875.20 |
| 折旧及摊销 | 4,611.97     | 6,391.83     |
| 差旅费   | 510,001.23   | 410,486.12   |
| 材料费   | 1,094,400.62 | 554,295.58   |
| 业务费   | 1,036,526.05 | 1,101,027.14 |
| 其他    | 176,107.04   | 416,414.05   |
| 合计    | 6,658,990.43 | 7,247,489.92 |

其他说明：

无。

### 39、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 28,004,497.48 | 34,004,161.55 |
| 日常费用  | 15,454,503.13 | 18,006,056.30 |
| 折旧及摊销 | 14,774,760.37 | 15,300,928.46 |
| 苗圃费用  | 2,355,647.10  | 1,457,298.35  |
| 股份支付  | 0.00          | 0.00          |
| 其他    | 1,456,539.64  | 745,171.39    |
| 合计    | 62,045,947.72 | 69,513,616.05 |

其他说明：

#### 40、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 人工费用   | 17,591,568.87 | 19,472,150.70 |
| 物料消耗   | 15,183,550.42 | 11,107,986.69 |
| 技术开发费  | 1,241,853.82  | 2,680,123.59  |
| 折旧与摊销  | 3,299,124.84  | 4,174,898.55  |
| 办公费    | 391,350.71    | 77,329.74     |
| 租赁及水电费 | 1,400,802.53  | 93,364.40     |
| 差旅费    | 685,721.97    | 503,220.71    |
| 交通费    | 199,801.47    | 72,119.71     |
| 其他     | 572,841.34    | 404,434.61    |
| 合计     | 40,566,615.97 | 38,585,628.70 |

其他说明：

#### 41、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 45,034,252.17 | 60,364,292.76 |
| 减：利息收入 | 4,230,625.24  | 4,222,559.83  |
| 减：汇兑损益 | -6,130.23     | -11,530.22    |



|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 手续费及其他 | 143,901.79    | 309,287.24    |
| 合计     | 40,953,658.95 | 56,462,550.39 |

其他说明：

#### 42、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      | 3,005,884.53 | 2,560,503.24 |
| 代扣代缴税款手续费 | 483,973.03   |              |
| 增值税免征及抵减  | 31,368.61    |              |
| 合计        | 3,521,226.17 | 2,560,503.24 |

#### 43、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 10,850,971.04 | 2,945,117.69  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |               | -23,594.93    |
| 公共市政项目投资收益及利息   | 1,410,648.74  | 7,784,754.23  |
| 理财收益            | 4,490,864.26  | 5,550,514.40  |
| 合计              | 16,752,484.04 | 16,256,791.39 |

其他说明：

无。

#### 44、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 | 259,599.37    |       |
| 应收账款坏账损失  | 13,663,799.22 |       |
| 合计        | 13,923,398.59 |       |

其他说明：

**45、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 |       | 3,219,344.34 |
| 合计     |       | 3,219,344.34 |

其他说明：

**46、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       |
|------------|--------------|-------------|
| 处置固定资产收益   | 4,725,870.18 |             |
| 减：处置固定资产损失 |              | -176,200.13 |
| 合计         | 4,725,870.18 | -176,200.13 |

**47、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        | 155,146.18 | 727,346.18 | 155,146.18    |
| 非流动资产毁损报废利得 | 11,510.91  |            | 11,510.91     |
| 其他          | 190,657.24 | 0.12       | 190,657.24    |
| 合计          | 357,314.33 | 727,346.30 | 357,314.33    |

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 |
|--------------|--------------|------|--------------|------------|--------|-----------|-----------|-------------|
| 广州市总部企业奖励补贴资 | 广州市商务委员会发展总部 | 补助   | 因符合地方政府招商引资等 | 否          | 否      | 47,346.18 | 47,346.18 | 与资产相关       |

|               |                        |    |                                      |   |   |            |  |       |
|---------------|------------------------|----|--------------------------------------|---|---|------------|--|-------|
| 金             | 经济                     |    | 地方性扶持政策而获得的补助                        |   |   |            |  |       |
| 稳岗补贴          | 武汉市失业保险管理办公室<br>失业保险基金 | 补助 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 否 | 否 | 17,800.00  |  | 与收益相关 |
| 税收补助          | 上海市嘉定区财政局              | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助            | 否 | 否 | 90,000.00  |  | 与收益相关 |
| 企业研发经费投入后补助专项 | 广州市越秀区财政局              | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                  | 否 | 否 | 200,000.00 |  | 与收益相关 |
| 企业财政扶持基金      | 上海市嘉定区财政局              | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助            | 否 | 否 | 470,000.00 |  | 与收益相关 |
| 高新企业补助的审计费    | 中关村科技园区朝阳园管理委员会        | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                  | 否 | 否 | 10,000.00  |  | 与收益相关 |

其他说明：

#### 48、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        | 8,000.00   | 2,000.00   | 8,000.00      |
| 消耗性生物资产损失   | 306,780.80 |            | 306,780.80    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 194,899.61 |            | 194,899.61    |
| 其他          | 967.82     | 99,681.64  | 967.82        |
| 合计          | 510,648.23 | 101,681.64 | 510,648.23    |

其他说明：

无。

#### 49、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 | 6,117,456.15 | 9,278,864.80  |
| 递延所得税费用 | 2,973,783.89 | 5,961,994.65  |
| 合计      | 9,091,240.04 | 15,240,859.45 |

##### (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             | 100,459,803.94 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 15,068,970.59  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -6,360,909.87  |
| 调整以前期间所得税的影响     | -405,753.22    |
| 非应税收入的影响         | -789,399.69    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 813,642.30     |

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 0.00         |
| 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 | 764,689.93   |
| 所得税费用                          | 9,091,240.04 |

其他说明

## 50、其他综合收益

详见附注七、33、其他综合收益。

## 51、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         |
|---------------|---------------|---------------|
| 利息收入          | 4,204,461.36  | 3,942,304.99  |
| 政府补贴          | 6,064,546.69  | 4,616,132.93  |
| 往来款及其他        | 29,321,601.11 | 4,564,257.19  |
| 收到的保证金        | 16,904,530.32 | 48,956,902.63 |
| 投资性房地产收到的租金收入 | 100,984.00    | 52,294.00     |
| 收到的代扣代缴个税款    | 12,436,002.83 | 12,386,842.86 |
| 合计            | 69,032,126.31 | 74,518,734.60 |

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         |
|------------|----------------|---------------|
| 支付的费用      | 45,613,816.52  | 30,471,006.89 |
| 支付的往来款     | 39,290,840.55  | 10,380,819.67 |
| 支付的保证金     | 11,276,947.77  | 10,373,465.93 |
| 支付的代扣代缴个税款 | 12,445,268.30  | 12,386,842.86 |
| 合计         | 108,626,873.14 | 63,612,135.35 |

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        |
|---------------|--------------|--------------|
| 公共市政项目投资收益及利息 | 5,109,445.80 | 7,359,157.94 |
| 取得子公司收到的现金净额  | 0.00         | 8,128.32     |
| 收到处置房屋定金      | 1,000,000.00 |              |
| 合计            | 6,109,445.80 | 7,367,286.26 |

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         |
|---------------|---------------|---------------|
| 支付的公共市政项目前期费用 | 63,315,408.34 | 90,199,452.65 |
| 支付的出售股权中介费用   | 0.00          | 6,500,000.00  |
| 关联方资金拆借       | 0.00          | 1,369,500.00  |
| 合计            | 63,315,408.34 | 98,068,952.65 |

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、保函和信用证退回的保证金 | 110,404,514.81 | 115,039,242.63 |
| 关联方资金拆借         | 0.00           | 10,000,000.00  |
| 合计              | 110,404,514.81 | 125,039,242.63 |

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          |
|-----------------|---------------|----------------|
| 票据、保函和信用证支付的保证金 | 80,000,000.00 | 124,722,736.87 |
| 关联方资金拆借         | 10,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 发行债券支付的发行费用     | 0.00          | 3,630,000.00   |
| 合计              | 90,000,000.00 | 378,352,736.87 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 52、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                              | 91,368,563.90  | 101,085,773.69  |
| 加：资产减值准备                         | -13,923,398.59 | -3,219,344.34   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 13,155,100.01  | 14,996,692.32   |
| 使用权资产折旧                          |                | 0.00            |
| 无形资产摊销                           | 6,546,204.96   | 4,893,543.16    |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,875,510.55   | 3,261,754.33    |
| 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） | -4,725,870.18  | 176,200.13      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 183,388.70     |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 45,032,642.73  | 60,163,111.91   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -16,752,484.04 | -16,256,791.39  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 3,534,123.47   | 6,677,579.06    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -609,099.69    | -608,247.05     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -72,654,316.57 | -107,436,045.51 |

|                       |                 |                   |
|-----------------------|-----------------|-------------------|
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | 296,185,320.09  | 131,395,571.13    |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | -427,349,683.13 | -402,155,917.39   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -78,133,997.79  | -207,026,119.95   |
| 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               | 704,875,801.71  | 842,974,551.91    |
| 减: 现金的期初余额            | 923,398,263.06  | 1,853,217,822.51  |
| 现金及现金等价物净增加额          | -218,522,461.35 | -1,010,243,270.60 |

## (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                         | 704,875,801.71 | 923,398,263.06 |
| 其中: 库存现金                     | 168,579.60     | 220,886.57     |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 704,706,294.73 | 923,176,452.76 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | 927.38         | 923.73         |
| 可用于支付的存放中央银行款项               | 0.00           |                |
| 存放同业款项                       | 0.00           |                |
| 拆放同业款项                       | 0.00           |                |
| 其中: 三个月内到期的债券投资              | 0.00           |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额               | 704,875,801.71 | 923,398,263.06 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 0.00           |                |

其他说明:

## 53、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 | 81,542,987.55 | 保函、农民工工资保证金 |
| 合计   | 81,542,987.55 | --          |

其他说明：

#### 54、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率    | 期末折算人民币余额     |
|-------|---------------|---------|---------------|
| 货币资金  | --            | --      | 59,093,972.78 |
| 其中：美元 | 1,169,826.59  | 6.87470 | 8,042,206.86  |
| 欧元    |               |         |               |
| 港币    | 45,478,409.68 | 0.87966 | 40,005,537.85 |
| 林吉特   | 6,657,121.38  | 1.65931 | 11,046,228.07 |
| 应收账款  | --            | --      | 37,381,004.38 |
| 其中：美元 | 4,692,509.57  | 6.87470 | 32,259,595.54 |
| 欧元    |               |         |               |
| 港币    |               |         |               |
| 林吉特   | 3,086,468.97  | 1.65931 | 5,121,408.84  |
| 长期借款  | --            | --      |               |
| 其中：美元 |               |         |               |
| 欧元    |               |         |               |
| 港币    |               |         |               |
|       |               |         |               |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

| 境外经营实体       | 经营地 | 记账本位币 |
|--------------|-----|-------|
| PBLA Limited | 香港  | 港币    |

|                         |      |     |
|-------------------------|------|-----|
| 普邦园林（香港）有限公司            | 香港   | 港币  |
| Pubang Overseas SDN BHD | 马来西亚 | 林吉特 |
| 香港爱得玩有限公司               | 香港   | 美元  |
| PBCY Investment Limited | 香港   | 港币  |
| Pubang Scenery SDN BHD  | 马来西亚 | 林吉特 |

## 55、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位：元

| 种类                          | 金额           | 列报项目  | 计入当期损益的金额    |
|-----------------------------|--------------|-------|--------------|
| MBR 专用中空纤维膜实验生产线            | 67,500.00    | 其他收益  | 67,500.00    |
| 成都市就业稳岗补贴                   | 40,466.42    | 其他收益  | 40,466.42    |
| 贷款贴息                        | 200,000.00   | 其他收益  | 200,000.00   |
| 广东新型城镇居住区园林植物景观营造关键技术研究     | 885.00       | 其他收益  | 885.00       |
| 广州市生态园林技术研究企业重点实验室          | 17,250.00    | 其他收益  | 17,250.00    |
| 黄山区退税                       | 203.11       | 其他收益  | 203.11       |
| 姜科新优园林花卉的筛选和配置模式研究          | 63,730.00    | 其他收益  | 63,730.00    |
| 姜科园林植物优良品种选育、应用研究及推广示范      | 300,000.00   | 其他收益  | 300,000.00   |
| 普邦园林企业科技特派员工作站建设（专题编号 0905） | 30,000.00    | 其他收益  | 30,000.00    |
| 企业研发经费投入后补助专项               | 2,284,350.00 | 其他收益  | 2,284,350.00 |
| 信用评级补贴                      | 1,500.00     | 其他收益  | 1,500.00     |
| 广州市总部企业奖励补贴资金               | 47,346.18    | 营业外收入 | 47,346.18    |

|                                 |               |       |           |
|---------------------------------|---------------|-------|-----------|
| 税收补助                            | 90,000.00     | 营业外收入 | 90,000.00 |
| 稳岗补贴                            | 17,800.00     | 营业外收入 | 17,800.00 |
| MBR 专用中空纤维膜实验生产线                | 731,250.00    | 递延收益  | 0.00      |
| 泛热带地区野牡丹科种质资源收集及野牡丹属新品种的培育与应用示范 | 210,000.00    | 递延收益  | 0.00      |
| 凤庆县鲁史镇生活垃圾处理工程                  | 17,000,000.00 | 递延收益  | 0.00      |
| 广东新型城镇居住区园林植物景观营造关键技术研究         | 1,032.50      | 递延收益  | 0.00      |
| 广州市生态园林技术研究企业重点实验室              | 52,408.41     | 递延收益  | 0.00      |
| 广州市总部企业奖励补贴资金                   | 1,420,385.71  | 递延收益  | 0.00      |
| 华南地区不同植被护坡模式的防护效果研究             | 300,000.00    | 递延收益  | 0.00      |
| 基于低影响开发的雨水花园植物抗逆性研究             | 6,323.21      | 递延收益  | 0.00      |
| 基于水热反应的厨余垃圾无害化处理工艺技术成果转化        | 500,000.00    | 递延收益  | 0.00      |
| 基于移动终端的园林企业多项目管理信息系统构建及应用       | 286,323.02    | 递延收益  | 0.00      |
| 姜科园林植物优良品种选育、应用研究及推广示范          | 159,771.62    | 递延收益  | 0.00      |
| 生物质废弃物水热改性综合处理设备                | 1,600,000.00  | 递延收益  | 0.00      |

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

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

无。

#### (2) 合并成本及商誉

无。

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：

无。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

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：

无。

#### (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

无。

#### (6) 其他说明

无。

## 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

无。

### (2) 合并成本

无。

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

无。

## 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：

无。

## 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 |
|-------|--------|--------|--------|----------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|       |        |        |        |          |              |                                    |                |                  |                  |                        |                           |                             |

|                        |      |         |    |             |  | 额 |  |  |  |  |  |  |
|------------------------|------|---------|----|-------------|--|---|--|--|--|--|--|--|
| 横琴普正信邦基础设施工程合伙企业（有限合伙） | 0.00 | 100.00% | 注销 | 2019年03月11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：

—清算子公司

| 公司名称                   | 持股比例 | 工商注销时间     |
|------------------------|------|------------|
| 横琴普正信邦基础设施工程合伙企业（有限合伙） | 100% | 2019年3月11日 |

## 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 |      |
| 广东普邦苗木种养有限公司 | 四会    | 四会  | 生产、销售 | 100.00% |    | 设立   |
| 上海普天园林景观设计有限 | 上海    | 上海  | 设计    | 100.00% |    | 设立   |

|                         |      |         |        |         |         |          |
|-------------------------|------|---------|--------|---------|---------|----------|
| 公司                      |      |         |        |         |         |          |
| 佛山市南海区映月投资有限公司          | 佛山   | 佛山      | 投资     | 100.00% |         | 设立       |
| 普邦园林（香港）有限公司            | 香港   | 香港      | 投资     | 100.00% |         | 设立       |
| 广东城建达设计院有限公司            | 佛山   | 佛山      | 设计     | 90.00%  |         | 非同一控制下合并 |
| 佛山林樵建设投资有限公司            | 佛山   | 佛山      | 投资     | 100.00% |         | 设立       |
| Pubang Overseas SDN BHD | 马来西亚 | 马来西亚    | 施工     |         | 100.00% | 设立       |
| 佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司      | 佛山   | 佛山      | 投资     | 100.00% |         | 设立       |
| PBLA LIMITED            | 香港   | 英属维尔京群岛 | 投资     |         | 100.00% | 设立       |
| 深圳市前海普邦投资管理有限公司         | 深圳   | 深圳      | 投资     | 100.00% |         | 设立       |
| 四川深蓝环保科技有限公司            | 成都   | 成都      | 工程、销售  | 100.00% |         | 非同一控制下合并 |
| 四川深蓝环保设备制造有限公司          | 成都   | 成都      | 生产、销售  |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 西藏善和创业投资有限公司            | 广州   | 拉萨      | 投资     |         | 100.00% | 设立       |
| 凤庆深蓝市政设施投资有限责任公司        | 临沧   | 临沧      | 投资     |         | 90.00%  | 设立       |
| 淮安市白马湖森林公园建设开发有限公司      | 淮安   | 淮安      | 投资     | 100.00% |         | 非同一控制下合并 |
| 北京博睿赛思                  | 北京   | 北京      | 移动数字化营 | 100.00% |         | 非同一控制下   |

|                      |      |      |         |         |         |          |
|----------------------|------|------|---------|---------|---------|----------|
| 信息系统集成有限公司           |      |      | 销       |         |         | 合并       |
| 江苏旭升网络科技有限公司         | 北京   | 淮安   | 移动数字化营销 |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 淮安菠萝蜜信息技术有限公司        | 北京   | 淮安   | 移动数字化营销 |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 北京指尖互通科技有限公司         | 北京   | 北京   | 移动数字化营销 |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 上海爱得玩广告有限公司          | 北京   | 上海   | 移动数字化营销 |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 香港爱得玩有限公司            | 香港   | 香港   | 移动数字化营销 |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 喀什博睿赛思信息技术有限公司       | 新疆   | 新疆   | 移动数字化营销 |         | 100.00% | 设立       |
| 郑州高新区锦邦建设有限公司        | 郑州   | 郑州   | 投资      | 79.00%  |         | 设立       |
| 奇台县深蓝环保科技有限公司        | 新疆   | 新疆   | 投资      |         | 100.00% | 设立       |
| 珠海横琴舜果天增投资合伙企业（有限合伙） | 珠海   | 珠海   | 投资      |         | 86.35%  | 入伙       |
| 绵阳展邦建筑工程有限公司         | 绵阳   | 绵阳   | 施工      | 100.00% |         | 设立       |
| 广东普邦生态环境建设有限公司       | 广州   | 广州   | 施工      | 100.00% |         | 设立       |
| 南陵深蓝环保科技有限公司         | 南陵   | 南陵   | 投资      |         | 100.00% | 设立       |
| Pubang Scenery SDN   | 马来西亚 | 马来西亚 | 施工      |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |



|                               |    |             |    |  |        |    |
|-------------------------------|----|-------------|----|--|--------|----|
| BHD                           |    |             |    |  |        |    |
| PBCY<br>Investment<br>Limited | 香港 | 英属维尔京群<br>岛 | 投资 |  | 86.35% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

无。

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：

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

其他说明：

无。

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## (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

无。

## 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

无。

## (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

无。

## 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法 |
|----------------|-------|------|---------|--------|--------|---------------------|
|                |       |      |         | 直接     | 间接     |                     |
| 广州普融小额贷款有限公司   | 广州    | 广州   | 贷款      | 30.00% |        | 权益法                 |
| 泛亚环境国际控股有限公司   | 香港    | 开曼群岛 | 设计      |        | 17.32% | 权益法                 |
| 上海泰迪朋友投资管理有限公司 | 上海    | 上海   | 投资      |        | 24.90% | 权益法                 |
| 宝盛传媒集团控股有限公司   | 北京    | 开曼群岛 | 互联网推广服务 |        | 29.41% | 权益法                 |

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：

无。

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：

泛亚环境国际控股有限公司的董事会派有本公司代表。

## (2) 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       |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | 宝盛传媒集团<br>控股有限公司 | 广州普融小额<br>贷款有限公司 | 泛亚环境国际<br>控股有限公司 | 宝盛传媒集团<br>控股有限公司 | 广州普融小额<br>贷款有限公司 | 泛亚环境国际<br>控股有限公司 |

|                      |                |                |                |                |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产                 | 423,513,458.53 | 194,180,212.69 | 215,049,407.89 | 546,876,000.00 | 232,018,459.01 | 170,520,786.80 |
| 非流动资产                | 6,556,005.16   | 1,930,290.97   | 54,867,669.17  | 5,158,000.00   | 908,283.60     | 104,752,338.60 |
| 资产合计                 | 430,069,463.69 | 196,110,503.66 | 269,917,077.07 | 552,034,000.00 | 232,926,742.61 | 275,273,125.40 |
| 流动负债                 | 224,788,710.81 | 18,590,698.02  | 82,338,979.48  | 404,378,000.00 | -129,596.75    | 143,320,034.00 |
| 非流动负债                | 0.00           | 0.00           | 127,292,299.88 | 0.00           | 0.00           | 43,967,716.00  |
| 负债合计                 | 224,788,710.81 | 18,590,698.02  | 209,631,279.35 | 404,378,000.00 | -129,596.75    | 187,287,750.00 |
| 少数股东权益               | 0.00           | 0.00           | 5,765,940.83   | 0.00           | 0.00           | 7,691,283.60   |
| 归属于母公司股东权益           | 205,280,752.88 | 177,519,805.64 | 54,519,856.89  | 147,656,000.00 | 233,056,339.36 | 80,294,091.80  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 60,373,069.42  | 53,255,941.69  | 9,442,839.21   | 44,296,800.00  | 69,916,868.81  | 13,890,877.88  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 247,878,606.55 | 53,256,165.20  | 61,993,349.70  | 233,409,219.33 | 69,917,084.60  | 67,406,833.28  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | 0.00           | 0.00           | 262,038,160.58 | 0.00           | 0.00           | 315,054,478.56 |
| 营业收入                 | 547,325,026.29 | 7,297,531.24   | 74,765,318.40  | 439,095,537.98 | 4,932,310.82   | 79,166,395.08  |
| 净利润                  | 47,057,557.39  | 4,463,601.99   | -23,965,114.97 | 21,010,560.06  | 3,629,029.52   | 4,151,293.23   |
| 终止经营的净利润             | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 其他综合收益               | 0.00           | 0.00           | -10,626,110.71 | 0.00           | 0.00           | -993,327.09    |
| 综合收益总额               | 47,057,557.39  | 4,463,601.99   | -34,591,225.68 | 21,010,560.06  | 3,629,029.52   | 3,157,966.14   |
| 本年度收到的来自联营企业         | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |

|     |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|
| 的股利 |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|

其他说明

### (3) 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：           | --           | --           |
| 投资账面价值合计        | 5,668,302.44 | 6,449,100.75 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --           | --           |
| --净利润           | -780,798.31  | -776,977.46  |
| --其他综合收益        | 0.00         | 0.00         |
| --综合收益总额        | -780,798.31  | -776,977.46  |

其他说明

### (4) 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

无。

### (5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

### (6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

### (7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

## 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |
|        |       |     |      |            |    |

|   |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|
| 无 |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

## 5、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:

无。

## 十、与金融工具相关的风险

### —金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括: 信用风险、流动性风险、利率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线, 并及时可靠地对各种风险进行监督、管理, 将风险控制在限定的范围之内。

### —信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构, 管理层认为其不存在重大的信用风险, 预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项, 这些金融资产的信用风险源自交易对手违约, 公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策, 需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险, 公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至2018年12月31日, 公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

### —流动性风险

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

公司制定了资金管理相关内部控制制度, 定期编制资金滚动预算, 实时监控短期和长期的流动资金需求, 目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### —利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司银行借款均系短期借款, 利率风险的影响较小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是涂善忠。

其他说明：

公司的控股股东情况：

| 股东姓名 | 期末持股数          | 拥有本公司股份比例(%) | 表决权(%) | 与本公司关系 |
|------|----------------|--------------|--------|--------|
| 涂善忠  | 410,630,418.00 | 22.87%       | 22.87% | 实际控制人  |

### 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：

无。

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 |
|---------|-------------|
| 涂文哲     | 公司实际控制人的子女  |

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 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|---------|-------|
|-----|--------|-------|---------|---------|-------|

|                  |    |            |  | 度 |              |
|------------------|----|------------|--|---|--------------|
| 泛亚环境国际控<br>股有限公司 | 设计 | 517,265.00 |  |   | 2,147,118.40 |

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 |
|-----|--------|-------|-------|
| 无   |        |       |       |

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<br>方名称 | 受托方/承包<br>方名称 | 受托/承包资<br>产类型 | 受托/承包起<br>始日 | 受托/承包终<br>止日 | 托管收益/承<br>包收益定价依<br>据 | 本期确认的托<br>管收益/承包<br>收益 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|
| 无             |               |               |              |              |                       |                        |

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<br>方名称 | 受托方/承包<br>方名称 | 委托/出包资<br>产类型 | 委托/出包起<br>始日 | 委托/出包终<br>止日 | 托管费/出包<br>费定价依据 | 本期确认的托<br>管费/出包费 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|
| 无             |               |               |              |              |                 |                  |

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 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 无     |        |           |           |

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 |
|-------|--------|----------|----------|
|       |        |          |          |

|     |       |            |            |
|-----|-------|------------|------------|
| 涂文哲 | 办公室租赁 | 183,795.60 | 434,172.57 |
|-----|-------|------------|------------|

关联租赁情况说明

无。

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 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 |
|------|------|-------|-------|------------|
| 无    |      |       |       |            |

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----|------|-------|-------|------------|
| 无   |      |       |       |            |

关联担保情况说明

#### (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             |              |             |             |     |
| 涂善忠            | 6,000,000.00 | 2018年04月26日 | 2019年02月28日 | 已归还 |
| 涂善忠            | 4,000,000.00 | 2018年06月14日 | 2019年02月28日 | 已归还 |
| 拆出             |              |             |             |     |
| 上海泰迪朋友投资管理有限公司 | 1,369,500.00 | 2018年01月17日 | 2019年01月16日 | 已归还 |

#### (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 |
|-----|--------|-------|-------|
| 无   |        |       |       |



**(7) 其他关联交易**

无。

**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 |
| 其他应收款 | 涂文哲            | 61,265.20    |      | 144,557.52   |      |
| 应收利息  | 上海泰迪朋友投资管理有限公司 | 0.00         |      | 84,871.49    |      |
| 其他应收款 | 上海泰迪朋友投资管理有限公司 | 0.00         |      | 1,369,500.00 |      |
| 其他应收款 | 北京宝盛科技有限公司     | 3,640,842.03 |      | 2,500,871.95 |      |

**(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 | 涂善忠 | 0.00   | 10,000,000.00 |

**7、关联方承诺**

无。

**8、其他**

无。

**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**

无。

**5、其他**

无。

**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

无。

**2、或有事项**

**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2019年6月30日，本公司为承接工程出具投标及履约保函130份，投标及履约保函金额为225,860,428.52元，存入保证金金额76,536,975.92元。

**3、其他**

无。

**十四、资产负债表日后事项**

**1、其他资产负债表日后事项说明**

无。

## 十五、其他重要事项

### 1、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，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，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、环保业务、互联网数据业务。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目   | 园林景观业务         | 环保业务           | 互联网数据业务        | 分部间抵销 | 合计               |
|------|----------------|----------------|----------------|-------|------------------|
| 营业收入 | 982,804,433.42 | 110,958,713.03 | 237,261,161.86 | 0.00  | 1,331,024,308.31 |
| 营业成本 | 856,782,531.63 | 74,537,490.27  | 178,221,386.15 | 0.00  | 1,109,541,408.05 |

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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 | 25,843,034.84  | 3.43%   | 25,843,034.84  | 100.00% | 0.00           | 25,843,034.84    | 2.48%   | 25,843,034.84  | 100.00% | 0.00           |
| 其中:            |                |         |                |         |                |                  |         |                |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 727,876,077.30 | 96.57%  | 95,259,457.04  | 13.09%  | 632,616,620.26 | 1,016,120,085.70 | 97.52%  | 107,403,331.87 | 10.57%  | 908,716,753.83 |
| 其中:            |                |         |                |         |                |                  |         |                |         |                |
| 合计             | 753,719,112.14 | 100.00% | 121,102,491.88 | 16.07%  | 632,616,620.26 | 1,041,963,120.54 | 100.00% | 133,246,366.71 | 12.79%  | 908,716,753.83 |

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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          |
| 苏州银河湾投资有限公司     | 5,251,321.36  | 5,251,321.36  | 100.00% | 已胜诉但未来回收概率不确定 |
| 郑州雁鸣湖城市开发投资有限公司 | 15,585,770.88 | 15,585,770.88 | 100.00% | 已胜诉但未来回收概率不确定 |
| 弘盛地产有限公司        | 2,280,820.00  | 2,280,820.00  | 100.00% | 合同纠纷，预计难以收回款项 |
| 福建嘉龙集团有限公司      | 1,484,486.60  | 1,484,486.60  | 100.00% | 合同纠纷，预计难以收回款项 |
| 广西顺邦置业有限公司      | 1,240,636.00  | 1,240,636.00  | 100.00% | 合同纠纷，预计难以收回款项 |
| 合计              | 25,843,034.84 | 25,843,034.84 | --      | --            |

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：园林绿化工程、设计和环保工程业务组合

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 | 517,585,739.93 | 25,879,287.00 | 5.00% |

|       |                |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 1-2 年 | 72,692,135.73  | 7,269,213.57  | 10.00%  |
| 2-3 年 | 44,563,507.69  | 4,456,350.77  | 10.00%  |
| 3-4 年 | 27,994,220.03  | 8,398,266.01  | 30.00%  |
| 4-5 年 | 31,568,268.47  | 15,784,134.24 | 50.00%  |
| 5 年以上 | 33,472,205.45  | 33,472,205.45 | 100.00% |
| 合计    | 727,876,077.30 | 95,259,457.04 | --      |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

无。

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           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 517,585,739.93 |
| 1 年以内        | 517,585,739.93 |
| 1 至 2 年      | 76,764,663.70  |
| 2 至 3 年      | 50,600,737.57  |
| 3 年以上        | 108,767,970.94 |
| 3 至 4 年      | 28,641,430.52  |
| 4 至 5 年      | 35,478,381.12  |
| 5 年以上        | 44,648,159.30  |
| 合计           | 753,719,112.14 |

## （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 |      |
|    |      |        |       |    |      |

|                |                |                |  |  |                |
|----------------|----------------|----------------|--|--|----------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 25,843,034.84  |                |  |  | 25,843,034.84  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 107,403,331.87 | -12,143,874.83 |  |  | 95,259,457.04  |
| 合计             | 133,246,366.71 | -12,143,874.83 |  |  | 121,102,491.88 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

### (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

| 客户  | 与本公司关系 | 金额             | 账龄   | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备余额        |
|-----|--------|----------------|------|----------------|---------------|
| 第一名 | 非关联方   | 54,359,489.68  | 2年以内 | 7.21%          | 2,811,175.92  |
| 第二名 | 非关联方   | 43,604,734.24  | 1年以内 | 5.79%          | 2,180,236.71  |
| 第三名 | 非关联方   | 37,465,948.77  | 1年以内 | 4.97%          | 1,873,297.44  |
| 第四名 | 非关联方   | 27,523,468.43  | 1年以内 | 3.65%          | 1,376,173.42  |
| 第五名 | 非关联方   | 26,262,954.28  | 5年以内 | 3.48%          | 2,271,415.27  |
| 合计  |        | 189,216,595.40 |      | 25.10%         | 10,512,298.76 |

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 应收利息  | 36,435.62        |                |
| 其他应收款 | 1,026,666,528.78 | 976,484,390.58 |
| 合计    | 1,026,702,964.40 | 976,484,390.58 |

**(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 |
|------|-----------|------|
| 定期存款 | 36,435.62 |      |
| 合计   | 36,435.62 |      |

## 2) 重要逾期利息

无。

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

无。

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

## 3) 坏账准备计提情况

无。

 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         |
|---------|------------------|----------------|
| 投标保证金   | 9,223,573.85     | 8,001,308.85   |
| 履约保证金   | 48,067,835.46    | 49,415,399.33  |
| 押金      | 5,537,606.45     | 5,951,597.98   |
| 往来款     | 5,722,262.13     | 5,793,231.88   |
| 并表方往来   | 951,657,146.86   | 917,571,437.94 |
| 代扣代缴    | 1,168,398.89     | 1,226,178.18   |
| 退还股权投资款 | 18,000,000.00    |                |
| 合计      | 1,039,376,823.64 | 987,959,154.16 |

## 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    |                | 11,474,763.58        |                      | 11,474,763.58 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                    | —                    | —             |
| 本期计提                |                | 1,314,547.83         |                      | 1,314,547.83  |
| 本期核销                |                | 79,016.55            |                      | 79,016.55     |
| 2019 年 6 月 30 日余额   |                | 12,710,294.86        |                      | 12,710,294.86 |

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            | 期末余额           |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 469,354,967.68 |
| 1 年以内         | 469,354,967.68 |
| 1 至 2 年       | 96,817,119.12  |
| 2 至 3 年       | 213,406,865.41 |
| 3 年以上         | 259,797,871.43 |
| 3 至 4 年       | 116,449,288.50 |



|         |                  |
|---------|------------------|
| 4 至 5 年 | 43,870,493.68    |
| 5 年以上   | 99,478,089.25    |
| 合计      | 1,039,376,823.64 |

## 3) 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        |               |
| 其他应收款 | 11,474,763.58 | 1,314,547.83 |       | 79,016.55 | 12,710,294.86 |
| 合计    | 11,474,763.58 | 1,314,547.83 |       | 79,016.55 | 12,710,294.86 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

| 项目         | 核销金额      |
|------------|-----------|
| 保利物业管理有限公司 | 79,016.55 |

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

其他应收款核销说明：

无。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 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 |
|------|-------|----------------|-------|------------------|----------|
| 第一名  | 并表方往来 | 281,208,808.16 | 1-4 年 | 27.06%           | 0.00     |
| 第二名  | 并表方往来 | 238,141,228.99 | 1-3 年 | 22.91%           | 0.00     |
| 第三名  | 并表方往来 | 220,559,527.68 | 1-3 年 | 21.22%           | 0.00     |
| 第四名  | 并表方往来 | 99,661,641.48  | 2 年以上 | 9.59%            | 0.00     |
| 第五名  | 并表方往来 | 41,617,343.14  | 2-5 年 | 4.00%            | 0.00     |

|    |    |                |    |  |      |
|----|----|----------------|----|--|------|
| 合计 | -- | 881,188,549.45 | -- |  | 0.00 |
|----|----|----------------|----|--|------|

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

### 3、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     | 2,319,472,872.<br>23 |      | 2,319,472,872.<br>23 | 2,319,472,872.<br>23 |      | 2,319,472,872.<br>23 |
| 对联营、合营企业投资 | 53,256,165.20        |      | 53,256,165.20        | 69,917,084.60        |      | 69,917,084.60        |
| 合计         | 2,372,729,037.<br>43 |      | 2,372,729,037.<br>43 | 2,389,389,956.<br>83 |      | 2,389,389,956.<br>83 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额<br>(账面价值)     | 本期增减变动 |      |            |    | 期末余额(账<br>面价值)     | 减值准备期<br>末余额 |
|----------------|--------------------|--------|------|------------|----|--------------------|--------------|
|                |                    | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准<br>备 | 其他 |                    |              |
| 广东普邦苗木种养有限公司   | 140,000,000.<br>00 |        |      |            |    | 140,000,000.<br>00 |              |
| 上海普天园林景观设计有限公司 | 5,000,000.00       |        |      |            |    | 5,000,000.00       |              |
| 广东城建达          | 33,860,000.0       |        |      |            |    | 33,860,000.0       |              |

|                    |                  |  |  |  |  |                  |  |
|--------------------|------------------|--|--|--|--|------------------|--|
| 设计院有限公司            | 0                |  |  |  |  | 0                |  |
| 佛山市南海区映月投资有限公司     | 5,000,000.00     |  |  |  |  | 5,000,000.00     |  |
| 淮安市白马湖森林公园建设开发有限公司 | 40,027,593.11    |  |  |  |  | 40,027,593.11    |  |
| 佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司 | 5,000,000.00     |  |  |  |  | 5,000,000.00     |  |
| 四川深蓝环保科技有限公司       | 688,410,000.00   |  |  |  |  | 688,410,000.00   |  |
| 普邦园林(香港)有限公司       | 794.08           |  |  |  |  | 794.08           |  |
| 佛山林樵建设投资有限公司       | 30,000,000.00    |  |  |  |  | 30,000,000.00    |  |
| 深圳市前海普邦投资管理有限公司    | 177,174,501.00   |  |  |  |  | 177,174,501.00   |  |
| 北京博睿赛思信息系统集成有限公司   | 957,999,984.04   |  |  |  |  | 957,999,984.04   |  |
| 郑州高新区锦邦建设有限公司      | 237,000,000.00   |  |  |  |  | 237,000,000.00   |  |
| 合计                 | 2,319,472,872.23 |  |  |  |  | 2,319,472,872.23 |  |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位         | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |               |                     |              |            |                         |            |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|----------------|--------|---------------|---------------------|--------------|------------|-------------------------|------------|----|----------------|--------------|
|              |                | 追加投资   | 减少投资          | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业       |                |        |               |                     |              |            |                         |            |    |                |              |
| 二、联营企业       |                |        |               |                     |              |            |                         |            |    |                |              |
| 广州普融小额贷款有限公司 | 69,917,084.60  |        | 18,000,000.00 | 1,339,080.60        |              |            |                         |            |    | 53,256,165.20  |              |
| 小计           | 69,917,084.60  |        | 18,000,000.00 | 1,339,080.60        |              |            |                         |            |    | 53,256,165.20  |              |
| 合计           | 69,917,084.60  |        | 18,000,000.00 | 1,339,080.60        |              |            |                         |            |    | 53,256,165.20  |              |

## (3) 其他说明

## 4、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 | 932,889,103.77 | 831,083,315.43 | 1,119,698,894.87 | 972,310,570.45 |
| 合计   | 932,889,103.77 | 831,083,315.43 | 1,119,698,894.87 | 972,310,570.45 |

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

|                 |              |               |
|-----------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  |              | 1,360,497.19  |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 1,339,080.60 | 1,088,708.86  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              | -32,711.98    |
| 公共市政项目投资收益及利息   | 1,410,648.74 | 7,784,754.23  |
| 理财收益            | 4,250,782.07 | 5,550,514.40  |
| 合计              | 7,000,511.41 | 15,751,762.70 |

## 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                                     | 4,542,481.48  | 项目明细见本报告第十节 附注七 46、47、48 |
| 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) | 3,161,030.71  | 项目明细见本报告第十节 附注七 42、47    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         | 4,146.01      |                          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -125,091.38   | 项目明细见本报告第十节 附注七 47、48    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 4,828,808.64  | 项目明细见本报告第十节 附注七 42、43    |
| 减：所得税影响额                                      | 1,928,004.15  |                          |
| 少数股东权益影响额                                     | 3,468.93      |                          |
| 合计  | 10,479,902.38 | --                       |

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          | 1.73%      | 0.050       | 0.050       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.53%      | 0.044       | 0.044       |

## 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

无。