



京蓝科技股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

# 财务报告

## 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：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：京蓝科技股份有限公司

2020年06月30日

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	331,209,515.57	383,372,540.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,014,700.00	24,674,690.45
应收账款	1,962,034,433.14	1,966,154,875.23
应收款项融资		
预付款项	229,664,644.28	125,609,216.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	539,511,545.64	539,867,421.85
其中：应收利息	56,401,777.15	47,005,487.81
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,155,174,025.62	4,354,696,634.50

合同资产	3,209,742,819.58	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	57,760,606.37	57,760,606.37
其他流动资产	55,832,240.80	44,752,242.70
流动资产合计	7,555,944,531.00	7,496,888,228.80
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	253,220,062.41	253,102,037.61
长期股权投资	6,955,320.73	5,514,569.40
其他权益工具投资	1,367,480,064.70	1,367,480,064.70
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	399,000,041.03	406,028,004.92
在建工程	11,594,650.72	11,611,970.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	126,547,231.86	123,625,075.45
开发支出	4,203,852.84	
商誉	1,997,178,793.53	1,997,178,793.53
长期待摊费用	9,582,699.60	13,223,194.86
递延所得税资产	69,571,280.70	40,202,410.55
其他非流动资产	399,120,212.28	403,351,299.91
非流动资产合计	4,644,454,210.40	4,621,317,421.43
资产总计	12,200,398,741.40	12,118,205,650.23
流动负债：		
短期借款	1,868,057,765.86	1,728,798,522.72
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,304,160.00	26,205,532.85

应付账款	1,885,391,009.80	1,988,429,964.49
预收款项		905,195,208.15
合同负债	1,101,901,977.88	
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	41,436,294.68	50,423,229.01
应交税费	81,804,777.56	72,569,738.78
其他应付款	1,063,915,176.70	1,140,232,353.99
其中：应付利息	93,792,234.21	89,530,740.95
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	218,153,875.42	195,401,281.77
其他流动负债	181,280,882.26	183,244,954.59
流动负债合计	6,460,245,920.16	6,290,500,786.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	415,571,608.59	149,771,608.59
应付债券	260,772,000.00	280,350,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	63,392,235.79	71,371,808.65
长期应付职工薪酬		
预计负债	42,079.06	103,379.06
递延收益	5,343,885.00	4,317,679.41
递延所得税负债	46,738,921.40	48,411,832.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	791,860,729.84	554,326,308.22
负债合计	7,252,106,650.00	6,844,827,094.57
所有者权益：		

股本	1,023,667,816.00	1,023,667,816.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,163,766,119.25	4,163,741,159.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,351,919.86	30,351,919.86
一般风险准备		
未分配利润	-875,367,867.63	-581,857,220.20
归属于母公司所有者权益合计	4,342,417,987.48	4,635,903,674.91
少数股东权益	605,874,103.92	637,474,880.75
所有者权益合计	4,948,292,091.40	5,273,378,555.66
负债和所有者权益总计	12,200,398,741.40	12,118,205,650.23

法定代表人：杨仁贵

主管会计工作负责人：梁晋

会计机构负责人：梁晋

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	12,366,437.54	18,499,254.95
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	18,600,000.00	18,600,000.00
应收款项融资		
预付款项	2,445,943.25	580,792.47
其他应收款	1,703,092,548.83	1,650,710,880.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	951,856.68	861,856.68
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	1,484,794.94	783,377.38
流动资产合计	1,738,941,581.24	1,690,036,162.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,073,506,911.55	2,053,506,911.55
其他权益工具投资	124,972,755.20	124,972,755.20
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,383,741.02	3,283,190.84
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,686,845.55	3,969,530.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,664,553.90	3,754,244.72
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,208,214,807.22	2,189,486,632.78
资产总计	3,947,156,388.46	3,879,522,794.79
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,814,060.00	
应付账款	37,473,494.27	37,447,657.99
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	8,901,862.55	9,383,345.38
应交税费	18.90	134,175.22

其他应付款	1,845,189,731.81	1,724,055,354.28
其中：应付利息	52,380,484.71	47,451,466.66
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	91,020,000.00	91,020,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,988,399,167.53	1,862,040,532.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,988,399,167.53	1,862,040,532.87
所有者权益：		
股本	1,023,667,816.00	1,023,667,816.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,833,308,407.76	1,813,308,407.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,351,919.86	30,351,919.86
未分配利润	-928,570,922.69	-849,845,881.70
所有者权益合计	1,958,757,220.93	2,017,482,261.92
负债和所有者权益总计	3,947,156,388.46	3,879,522,794.79

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	301,795,471.02	881,712,224.27
其中：营业收入	301,795,471.02	881,712,224.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	534,808,659.48	838,290,454.93
其中：营业成本	230,254,380.01	575,523,122.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,150,668.07	4,695,088.61
销售费用	19,128,938.24	31,990,976.72
管理费用	99,147,439.44	115,853,634.34
研发费用	10,472,810.98	10,146,474.17
财务费用	173,654,422.74	100,081,158.75
其中：利息费用	183,001,346.43	109,740,502.93
利息收入	10,466,303.99	14,486,303.47
加：其他收益	1,595,385.97	3,044,672.07
投资收益（损失以“-”号填列）	-54,208.67	16,138,877.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-54,208.67	-57,869.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		



“－”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		
信用减值损失(损失以“－”号填列)	-121,391,766.14	-11,802,907.28
资产减值损失(损失以“－”号填列)		-5,600,712.67
资产处置收益(损失以“－”号填列)	140,194.94	-160,325.83
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	-352,723,582.36	45,041,373.49
加:营业外收入	306,218.53	686,641.01
减:营业外支出	144,079.26	1,606,430.22
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	-352,561,443.09	44,121,584.28
减:所得税费用	-20,380,018.83	16,840,675.70
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-332,181,424.26	27,280,908.58
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)	-332,181,424.26	27,280,908.58
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	-293,510,647.43	15,258,863.18
2.少数股东损益	-38,670,776.83	12,022,045.40
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-332,181,424.26	27,280,908.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-293,510,647.43	15,258,863.18
归属于少数股东的综合收益总额	-38,670,776.83	12,022,045.40
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.287	0.015
(二) 稀释每股收益	-0.287	0.015

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：杨仁贵

主管会计工作负责人：梁晋

会计机构负责人：梁晋

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	0.00	1,603,773.57
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	14,600.00	1,292,751.67
销售费用	449,200.94	2,482,096.63
管理费用	33,984,230.64	36,916,737.57

研发费用		
财务费用	43,693,219.60	15,835,318.48
其中：利息费用	43,682,711.14	29,060,727.78
利息收入	10,588.12	13,724,902.98
加：其他收益	59,124.55	
投资收益（损失以“－”号填列）		75,860,638.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-539,583.50	-265,182.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-53,104.74	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-78,674,814.87	20,672,325.16
加：营业外收入		142,337.50
减：营业外支出	50,226.12	483,572.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-78,725,040.99	20,331,089.85
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-78,725,040.99	20,331,089.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-78,725,040.99	20,331,089.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-78,725,040.99	20,331,089.85
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	2020 年半年度	2019 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	435,878,620.87	570,375,943.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	56,092,811.78	137,119,044.61
经营活动现金流入小计	491,971,432.65	707,494,987.99
购买商品、接受劳务支付的现金	392,568,977.11	832,558,516.74
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	88,677,998.07	95,626,668.57
支付的各项税费	17,614,547.94	29,894,895.21
支付其他与经营活动有关的现金	181,825,498.14	149,822,543.21
经营活动现金流出小计	680,687,021.26	1,107,902,623.73
经营活动产生的现金流量净额	-188,715,588.61	-400,407,635.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		500,000.00
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	384,000.00	29,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.29
收到其他与投资活动有关的现金	4,750,000.00	336,441,591.89
投资活动现金流入小计	5,134,000.00	336,970,593.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,347,681.17	50,357,934.43
投资支付的现金	5,153,900.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		4,497,444.84
投资活动现金流出小计	35,501,581.17	84,855,379.27
投资活动产生的现金流量净额	-30,367,581.17	252,115,213.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,920,000.00	7,070,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,920,000.00	7,070,000.00
取得借款收到的现金	671,000,000.00	879,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	350,087,111.85	798,132,351.92
筹资活动现金流入小计	1,028,007,111.85	1,684,702,351.92
偿还债务支付的现金	264,518,040.52	1,034,781,083.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,780,714.01	141,556,060.04
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	438,699,639.78	383,944,979.28
筹资活动现金流出小计	805,998,394.31	1,560,282,122.75
筹资活动产生的现金流量净额	222,008,717.54	124,420,229.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,925,547.76	-23,872,192.66

加：期初现金及现金等价物余额	151,915,650.02	347,154,334.00
六、期末现金及现金等价物余额	154,841,197.78	323,282,141.34

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	972,453.58	8,601,385.47
经营活动现金流入小计	972,453.58	8,601,385.47
购买商品、接受劳务支付的现金	90,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	15,940,878.94	21,942,037.23
支付的各项税费	42,410.79	2,789,026.85
支付其他与经营活动有关的现金	58,367,271.62	26,813,214.67
经营活动现金流出小计	74,440,561.35	51,544,278.75
经营活动产生的现金流量净额	-73,468,107.77	-42,942,893.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	458,836,723.83	681,127,257.16
投资活动现金流入小计	458,836,723.83	681,127,259.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,544.00	321,302.95
投资支付的现金	990,500.00	99,537,512.62

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	341,368,264.67	721,818,422.20
投资活动现金流出小计	342,360,308.67	821,677,237.77
投资活动产生的现金流量净额	116,476,415.16	-140,549,978.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	216,360,000.00	282,400,000.00
筹资活动现金流入小计	216,360,000.00	282,400,000.00
偿还债务支付的现金		114,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,928,454.66	41,195,955.56
支付其他与筹资活动有关的现金	263,572,670.14	201,412.75
筹资活动现金流出小计	265,501,124.80	155,397,368.31
筹资活动产生的现金流量净额	-49,141,124.80	127,002,631.69
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	-6,132,817.41	-56,490,240.20
加：期初现金及现金等价物余额	18,499,254.95	66,506,174.52
六、期末现金及现金等价物余额	12,366,437.54	10,015,934.32

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020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	1,0				4,16				30,3		-581		4,63	637,	5,27



余额	23,667,816.00				3,741,159.25				51,919.86		,857,220.20		5,903,674.91	474,880.75	3,378,555.66
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	1,023,667,816.00				4,163,741,159.25				30,351,919.86		-581,857,220.20		4,635,903,674.91	637,474,880.75	5,273,378,555.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					24,960.00						-293,510,647.43		-293,485,687.43	-31,600,776.83	-325,086,464.26
（一）综合收益总额											-293,510,647.43		-293,510,647.43	-38,670,776.83	-332,181,424.26
（二）所有者投入和减少资本														7,070,000.00	7,070,000.00
1．所有者投入的普通股														7,070,000.00	7,070,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															

(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				24,9							24,9		24,9	
				60.0							60.0		60.0	
				0							0		0	
四、本期期末余额	1,0			4,16			30,3		-875		4,34	605,	4,94	
	23,			3,76			51,9		,367,		2,41	874,	8,29	
	667			6,11			19.8		867.		7,98	103.	2,09	

	,81				9.25				6		63		7.48	92	1.40
	6.0														
	0														

上期金额

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	876 ,65 5.0 62. 00				2,98 1,52 3,01 6.39				30,3 51,9 19.8 6		454, 888, 612. 36		4,34 3,41 8,61 0.61	145,7 03,89 3.54	4,489 ,122, 504.1 5
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	876 ,65 5.0 62. 00				2,98 1,52 3,01 6.39				30,3 51,9 19.8 6		454, 888, 612. 36		4,34 3,41 8,61 0.61	145,7 03,89 3.54	4,489 ,122, 504.1 5
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	147 ,01 2,7 54. 00				724, 431, 115. 52						15,2 58,8 63.1 8		886, 702, 732. 70	92,05 8,396 .32	978,7 61,12 9.02
(一)综合收 益总额											15,2 58,8 63.1 8		15,2 58,8 63.1 8	12,02 2,045 .40	27,28 0,908 .58
(二)所有者	147				724,								871,	7,070	878,5

投入和减少 资本	,01 2,7 54. 00				431, 115. 52							443, 869. 52	,000. 00	13,86 9.52
1. 所有者投 入的普通股	147 ,01 2,7 54. 00				724, 431, 115. 52							871, 443, 869. 52	7,070 ,000. 00	878,5 13,86 9.52
2. 其他权益 工具持有者 投入资本														
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分 配														
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分 配														
4. 其他														
(四)所有 者权益 内部结 转														
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)														
2. 盈余公 积转增 资本(或 股本)														
3. 盈余公 积弥补 亏损														
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收														

益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他													72,966,350.92	72,966,350.92	
四、本期期末余额	1,023,667,816.00			3,705,954.13			30,351,986		470,147,475.54		5,230,121.34		237,762,289.86	5,467,883,633.17	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,023,667,816.00				1,813,308,407.76				30,351,919.86	-849,845,881.70		2,017,482,261.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,023,667,816.00				1,813,308,407.76				30,351,919.86	-849,845,881.70		2,017,482,261.92

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,000,000.00					-78,725,040.99		-58,725,040.99
（一）综合收益总额										-78,725,040.99		-78,725,040.99
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					20,000,000.00							20,000,000.00
四、本期期末余额	1,023,667,816.00				1,833,308,407.76				30,351,919.86	-928,570,922.69		1,958,757,220.93

上期金额

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	876,655,062.00				1,404,252,371.13				30,351,919.86	-85,626,629.48		2,225,632,723.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	876,655,062.00				1,404,252,371.13				30,351,919.86	-85,626,629.48		2,225,632,723.51
三、本期增减变动金额(减)	147,012,				426,320,08					20,331,089.85		593,663,927.64

少以“-”号填列)	754.00				3.79							
(一)综合收益总额										20,331,089.85		20,331,089.85
(二)所有者投入和减少资本	147,012,754.00				724,431,115.52							871,443,869.52
1. 所有者投入的普通股	147,012,754.00				724,431,115.52							871,443,869.52
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额												



结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-298,111.03							-298,111.03
四、本期期末余额	1,023,667.81				1,830,572.45			30,351,919.86		-65,295,539.63		2,819,296,651.15

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司简介

##### 1. 公司历史沿革

京蓝科技股份有限公司（原名称为“黑龙江京蓝科技股份有限公司”，以下简称“公司或本公司”）的前身为黑龙江天伦置业股份有限公司。于1993年3月31日经黑龙江省经济体制改革委员会以黑体改复[1993]303号文批准，由黑龙江省建设开发实业总公司、黑龙江惠扬房地产开发有限公司、哈尔滨龙江非标工具公司、黑龙江省城乡建设开发公司、黑河经济合作区房地产开发公司作为发起人，以定向募集的方式组建，总股本为3,600万元。1997年3月20日，经中国证券监督管理委员会以证监发字[1997]95号、[1997]96号文批准，公司向社会公众公开发行1,464万股境内上市内资股A股股票，并于同年4月11日在深圳证券交易所上市交易，总股本变更为5,064万元，股票代码为000711。2016年7月18日由哈尔滨市市场监督管理局开发区分局换发统一社会信用代码为91230000126976973E的营业执照。

经股东大会审议通过，并报经中国证监会批准，本公司先后于1997年向全体股东每10股送3股、于1999年向全体股东每10股送3股转增2股、于1999年向社会公众股股东配售851.76万股，于2012年用资本公积向全体股东每10股转增5股。总股本为16,089.40万股。

2014年7月，京蓝控股有限公司（以下简称“京蓝控股”）通过协议受让公司原控股股东天伦控股有限公司持有的黑龙江天伦置业股份有限公司3000万的股份（占公司总股本比例为18.65%），并于2014年7月17日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成过户手续，成为公司的第一大股东。

2016年5月9日，本公司召开2016年第二次临时股东大会，决议通过的《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》及《关于修订公司章程的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准黑龙江京蓝科技股份有限公司向乌力吉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】2184号）文件核准，公司采用非公开发行股票方式，分别向乌力吉发行2,408.95万股

股份并支付现金47,300.00万元、向北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）发行2,534.11万股股份，向融通资本（固安）投资管理有限公司发行1,251.56万股股份、向北京科桥嘉永创业投资中心（有限合伙）发行782.85万股份购买上述投资人合计持有的京蓝沐禾节水装备有限公司（原名：内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司）100%股权，上述交易合计发行股份6,977.47万股，并支付现金47,300.00万元；同时本公司向北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）、北京杨树嘉业投资中心（有限合伙）、朗森汽车产业园开发有限公司、张家港保税区京蓝智享资产管理合伙企业（有限合伙）非公开发行不超过9,492.14万股股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过157,000.00万元，截至2016年12月31日，公司已完成上述交易，公司新增股份16,469.61万股已完成工商变更登记并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具XYZH/2016TJA10473号验资报告，公司总股本变为32,559.45万股。本次交易完成后，北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）持有公司6,463.97万股股份，占公司总股本的19.85%，成为公司的控股股东。京蓝控股有限公司、北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）、融通资本（固安）投资管理有限公司、北京杨树嘉业投资中心（有限合伙）、张家港保税区京蓝智享资产管理合伙企业（有限合伙）均受郭绍增控制，互为一致行动人，合计持有上市公司15,068.62万股股份，占上市公司总股本的46.28%。

2017年4月6日召开2016年年度股东大会审议通过了资本公积转增股本的方案，以2016年末公司总股本32,559.45万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增32,559.45万股，转增后公司总股本增加至65,118.90万股。

2017年3月17日，本公司召开2017年第二次临时股东大会，决议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易草案的相关议案。并于2017年7月24日取得中国证监会证监许可[2017]1172号《关于核准京蓝科技股份有限公司向天津北方创业市政工程集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事宜。公司向特定对象非公开发行股份及支付现金相结合的方式，向京蓝北方园林（天津）有限公司（原名：天津市北方创业园林股份有限公司）55名股东，即北方集团、高学刚等一致行动人购买其合计持有的北方园林90.11%股份。上述交易总对价为72,087.85万元，其中，以京蓝科技新增股份支付的交易金额为52,933.09万元；以现金支付的交易金额为19,154.76万元。同时本公司向半丁（厦门）资产管理合伙企业（有限合伙）非公开发行4,011.81万股，共募集配套资金50,949.90万元。截至2017年12月31日，公司已完成上述交易，公司新增股份7,935.69万股已完成工商变更登记并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具XYZH/2017TJA20094号验资报告，公司总股本变为73,054.59万股。

2018年5月17日本公司召开2017年年度股东大会，审议通过了公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本方案，该方案具体内容为：以2017年末公司总股本730,545,885股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增146,109,177股，转增后公司总股本增加至876,655,062股。

2018年10月22日，本公司召开2018年第四次临时股东大会，决议通过了《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，并于2019年1月15日取得中国证券监督管理委员会出具的《关于核准京蓝科技股份有限公司向殷晓东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]32号），核准公司向殷晓东等37名自然人共计发行147,012,754股股份购买其合计持有的中科鼎实环境工程有限公司56.7152%股权，以及核准京蓝科技非公开发行股份募集配套资金不超过226,919,800元。公司新增股份147,012,754.00股，已完成工商变更登记并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具XYZH/2019TJA10019号验资报告，公司总股本变为1,023,667,816股。

郭绍增为本公司实际控制人。

2.公司类型：

股份有限公司（上市）

### 3. 公司经营范围及主要产品：

生态功能保护区管理服务；节水管理与技术咨询服务；农业技术开发及技术咨询、技术转让、技术服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件开发、系统集成及技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；以自有资金对农业、科技行业、能源行业进行投资；开发、销售：网络设备、计算机软硬件、通讯产品、电子产品、数码产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 4. 公司注册地及总部地址：

公司注册地为黑龙江省哈尔滨市南岗区经济技术开发区，公司总部地址：北京市朝阳区望京中环南路7号7栋E楼。

### 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、总经理等组织机构。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；总经理负责公司的日常经营管理事务。

#### （二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注经公司于2020年8月20日召开的第九届董事会第三十七次会议审议通过。

本公司2020年半年纳入合并范围的子公司共48户，详见本节九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上期未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

因财政部颁布的会计准则，公司应对会计政策进行变更。具体影响金额详见“43其他重要的会计政策和会计估计”及“44重要会计政策和会计估计变更”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本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。本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

正常营业周期是指本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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

#### （1）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。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。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、22“长期股权投资”或本节五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融



资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

#### （7）金融工具的公允价值确定

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

## 11、应收票据

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

当单项应收票据无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一：无风险票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
组合二：其他票据组合	具有明确证据表明出票人将违约

## 12、应收账款

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

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合1	本组合为除组合2及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。
应收账款组合2	京蓝科技合并财务报表范围内组合

## 13、应收款项融资

## 14、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

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

其他应收款组合1	本组合为除组合2及单项计提坏账准备的其他应收款项之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类。
其他应收款组合2	应收合并范围内子公司、政府有关机构押金和保证金等款项，此类应收款项根据以往历史经验，发生预期信用损失风险极低。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货分为原材料、半成品、产成品、在产品、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品、合同履约成本、开发成本、开发产品、消耗性生物资产（将来收获为农产品的生物资产）等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

合同履约成本以实际成本核算，包括直接材料费、工程施工费及其他费用等。按照完工百分比法结转营业成本。

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

### （4）存货可变现净值的确认方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债

是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部

门批准后方可出售的，已经获得批准。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

## **19、债权投资**

## **20、其他债权投资**

## **21、长期应收款**

当单项长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## **22、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见本节五、10“金融工具”。

共同控制，是指本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，是指本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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益

按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控



制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	年限平均法	20-40	3%、5%	2.38%-4.85%
机器设备	年限平均法	5-20	3%、5%	4.75%-19.40%
运输工具	年限平均法	4-10	3%、5%	9.50%-24.25%
办公设备	年限平均法	5-10	3%、5%	9.50%-19.40%
其他设备	年限平均法	3-10	3%、5%	9.50%-32.33%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

## 27、生物资产

本公司的生物资产为苗木资产，全部为消耗性生物资产，按成本进行初始计量。

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用资本化，构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出费用化，计入当期损益。

林木郁闭规定：园林工程建设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。量化指标有：高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根比。依据苗木的生理特性及形态分类，本公司苗木基地主要生产乔木类植物。乔木类植物的特征为植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸径的计量为主。

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

在确定苗木大田种植的株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按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。

本公司消耗性生物资产主要为乔木类。对于胸径在15cm以下的乔木，栽植时要求裸根并且去掉树冠，以降低栽植成本和提高成活率，同时再生发新树冠也有利于树形的一致和美观。该类苗木在树冠达到全冠前都视为未郁闭。对于胸径在15cm以上（含15cm）的乔木，由于干径较粗，树龄较大，不宜去树冠栽植，该类苗木自采购入圃即为达到郁闭期。灌木类消耗性生物资产不划分郁闭期。

消耗性生物资产在出圃时按加权平均法结转成本。

每年每年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 31、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。

### 32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，

相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## **35、租赁负债**

## **36、预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

## **37、股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### 提供劳务

公司向客户提供劳务服务，如属于在某一时段内履行履约义务的在提供服务期间按照履约进度确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的劳务成本占预计总劳务成本的比例确定。

### （3）让渡资产使用权

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

### （4）建造合同

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司对采用建设经营移交方式参与的公共基础设施建设业务，项目公司提供实际建造服务的，对于建造期间所提供的建造服务确认按照本公司会计政策确认建造合同收入，基础设施建成后，确认与后续经营服务相关的收入。

建造合同收入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，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，在确认收入的同时确认金融资产。

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，项目公司在确认收入的同时确认无形资产。建造过程中发生的借款利息按照借款费用相关政策进行核算。

项目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，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允



价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

#### **41、递延所得税资产/递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 44、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
2017年7月5日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》（财会〔2017〕22号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。	不适用	本次会计政策变更详见2020年4月30日2020-048公告

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2020年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	383,372,540.97	383,372,540.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	24,674,690.45	24,674,690.45	
应收账款	1,966,154,875.23	1,966,154,875.23	
应收款项融资			
预付款项	125,609,216.73	125,609,216.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	539,867,421.85	539,867,421.85	
其中：应收利息	47,005,487.81	47,005,487.81	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4,354,696,634.50	927,992,840.02	-3,426,703,794.48
合同资产		3,426,703,794.48	3,426,703,794.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	57,760,606.37	57,760,606.37	
其他流动资产	44,752,242.70	44,752,242.70	
流动资产合计	7,496,888,228.80	7,496,888,228.80	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款	253,102,037.61	253,102,037.61	
长期股权投资	5,514,569.40	5,514,569.40	
其他权益工具投资	1,367,480,064.70	1,367,480,064.70	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	406,028,004.92	406,028,004.92	
在建工程	11,611,970.50	11,611,970.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	123,625,075.45	123,625,075.45	
开发支出			
商誉	1,997,178,793.53	1,997,178,793.53	
长期待摊费用	13,223,194.86	13,223,194.86	
递延所得税资产	40,202,410.55	40,202,410.55	
其他非流动资产	403,351,299.91	403,351,299.91	
非流动资产合计	4,621,317,421.43	4,621,317,421.43	
资产总计	12,118,205,650.23	12,118,205,650.23	
流动负债：			
短期借款	1,728,798,522.72	1,728,798,522.72	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	26,205,532.85	26,205,532.85	
应付账款	1,988,429,964.49	1,988,429,964.49	
预收款项	905,195,208.15		-905,195,208.15
合同负债		905,195,208.15	905,195,208.15
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	50,423,229.01	50,423,229.01	
应交税费	72,569,738.78	72,569,738.78	

其他应付款	1,140,232,353.99	1,140,232,353.99	
其中：应付利息	89,530,740.95	89,530,740.95	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	195,401,281.77	195,401,281.77	
其他流动负债	183,244,954.59	183,244,954.59	
流动负债合计	6,290,500,786.35	6,290,500,786.35	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	149,771,608.59	149,771,608.59	
应付债券	280,350,000.00	280,350,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	71,371,808.65	71,371,808.65	
长期应付职工薪酬			
预计负债	103,379.06	103,379.06	
递延收益	4,317,679.41	4,317,679.41	
递延所得税负债	48,411,832.51	48,411,832.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	554,326,308.22	554,326,308.22	
负债合计	6,844,827,094.57	6,844,827,094.57	
所有者权益：			
股本	1,023,667,816.00	1,023,667,816.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,163,741,159.25	4,163,741,159.25	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	30,351,919.86	30,351,919.86	
一般风险准备			
未分配利润	-581,857,220.20	-581,857,220.20	
归属于母公司所有者权益合计	4,635,903,674.91	4,635,903,674.91	
少数股东权益	637,474,880.75	637,474,880.75	
所有者权益合计	5,273,378,555.66	5,273,378,555.66	
负债和所有者权益总计	12,118,205,650.23	12,118,205,650.23	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	18,499,254.95	18,499,254.95	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	18,600,000.00	18,600,000.00	
应收款项融资			
预付款项	580,792.47	580,792.47	
其他应收款	1,650,710,880.53	1,650,710,880.53	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	861,856.68	861,856.68	
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	783,377.38	783,377.38	
流动资产合计	1,690,036,162.01	1,690,036,162.01	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,053,506,911.55	2,053,506,911.55	

其他权益工具投资	124,972,755.20	124,972,755.20	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,283,190.84	3,283,190.84	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,969,530.47	3,969,530.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,754,244.72	3,754,244.72	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,189,486,632.78	2,189,486,632.78	
资产总计	3,879,522,794.79	3,879,522,794.79	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	37,447,657.99	37,447,657.99	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	9,383,345.38	9,383,345.38	
应交税费	134,175.22	134,175.22	
其他应付款	1,724,055,354.28	1,724,055,354.28	
其中：应付利息	47,451,466.66	47,451,466.66	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	91,020,000.00	91,020,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,862,040,532.87	1,862,040,532.87	

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,862,040,532.87	1,862,040,532.87	
所有者权益：			
股本	1,023,667,816.00	1,023,667,816.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,813,308,407.76	1,813,308,407.76	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,351,919.86	30,351,919.86	
未分配利润	-849,845,881.70	-849,845,881.70	
所有者权益合计	2,017,482,261.92	2,017,482,261.92	
负债和所有者权益总计	3,879,522,794.79	3,879,522,794.79	

调整情况说明

#### (4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用



## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入/采购额	13%、10%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、0%
教育费附加、地方教育费附加	应纳增值税	3%、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
京蓝沐禾节水装备有限公司	15%
呼伦贝尔京蓝沐禾节水装备有限公司	15%
京蓝北方园林（天津）有限公司	15%
天津北方创业园林花苗木有限公司	0%
天津市北方园林市政工程设计院有限公司	15%
天津绿动植物营养技术开发有限公司	15%
京蓝能科技有限公司	15%
京蓝生态科技有限公司	15%
中科鼎实环境工程有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

#### 1) 企业所得税

按照《国家税务总局关于深入实施西部大开发有关企业所得税问题的公告》（[2012]第12号）和《内蒙古自治区国家税务总局关于执行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》（第9号）规定，本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司享受西部大开发优惠政策，适用企业所得税税率15%。

本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司于2019年11月13日取得了内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局及内蒙古自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201915000077，发证时间为2019年11月13日，有效期三年，自2019年度起，在有效期内适用企业所得税率为15%。

本公司之子公司呼伦贝尔沐禾节水工程设备有限公司于2017年11月取得内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局及内蒙古自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，

证书编号为：GR201715000093，发证时间为2017年11月9日，有效期三年，自2017年度起，在有效期内适用企业所得税率为15%。

本公司之子公司京蓝北方园林（天津）有限公司于2018年11月23日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201812000535，发证时间为2018年11月23日，有效期三年，自2018年度起，在有效期内适用企业所得税率为15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的第八十六条规定，本公司的子公司天津北方创业园林花苗木有限公司本年度苗木的培育和种植所得免征企业所得税。

本公司之子公司天津市北方园林市政工程设计院有限公司于2017年10月10日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局及天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201712000001，发证时间为2017年10月10日，有效期三年，自2017年度起，在有效期内适用企业所得税率为15%。

本公司之子公司天津绿动植物营养技术开发有限公司于2019年10月28日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局及天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201912000259，发证时间为2019年10月28日，有效期三年，自2019年度起，在有效期内适用企业所得税率为15%。

本公司之子公司京蓝能技术有限公司于2017年8月取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201711001274，发证时间为2017年8月10日，有效期三年，自2017年度起，在有效期内适用企业所得税率为15%。

本公司之子公司京蓝生态科技有限公司于2017年10月取得北京市科学委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201711004063，发证时间为2017年10月25日，有效期三年，自2017年度起，在有效期内适用企业所得税率为15%。

本公司之子公司中科鼎实环境工程有限公司于2019年12月取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201911004784，发证时间为2019年12月2日，有效期三年，自2019年度起，在有效期内适用企业所得税率为15%。

## 2) 增值税

根据财政部国家税务总局《免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》（财税[2007]83号），本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司、衡水沐禾节水科技有限公司的滴灌带、滴灌管属享受免征增值税优惠政策产品。

根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，本公司之子公司京蓝北方园林（天津）有限公司及天津北方创业园林花苗木有限公司本年度销售自己种植的苗木免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号）、《国家税务总局关于有机肥产品免征增值税问题的批复》（国税函[2008]1020）号相关规定，本公司之子公司天津市北方绿业生态科技有限公司及天津绿动植物营养技术开发有限公司本年度生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税字[2001]第113号）规定，本公司之子公司天津市北方科创环境检测有限公司本年度批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机之项目免征增值税。

### 3、其他

## 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	72,322.76	46,889.62
银行存款	207,112,655.69	270,883,228.16
其他货币资金	124,024,537.12	112,442,423.19
合计	331,209,515.57	383,372,540.97
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	176,368,317.79	149,015,699.06

其他说明

公司货币资金中限制用途的资金为176,368,317.79元，其中：银行承兑汇票保证金 704,147.12 元，履约保函保证金 558,116.01 元，信用证保证金 1,842,275.71 元，农民工保证金4,746,240.37元，定期存单 117,180,000.00 元，资金冻结 51,337,538.58 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、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	15,014,700.00	4,606,190.45
商业承兑票据		20,068,500.00
合计	15,014,700.00	24,674,690.45

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	15,014,700.00	100.00%	0.00	0.00%	15,014,700.00	24,674,690.45	100.00%	0.00	0.00%	24,674,690.45
其中：										
组合 1	15,014,700.00	100.00%	0.00	0.00%	15,014,700.00	24,674,690.45	100.00%	0.00	0.00%	24,674,690.45
合计	15,014,700.00	100.00%	0.00	0.00%	15,014,700.00	24,674,690.45	100.00%	0.00	0.00%	24,674,690.45

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,048,506.81	
商业承兑票据	25,258,641.38	
合计	46,307,148.19	

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、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	244,81	10.14	215,87	88.18	28,939,368.02	244,81	10.58%	215,87	88.18%	28,939,368.02

	9		7			9		7		
其中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	244,738,625.30	10.13%	215,799,257.28	88.18%	28,939,368.02	244,738,625.30	10.57%	215,799,257.28	88.18%	28,939,368.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	76,802.99	0.01%	76,802.99	100.00%	0.00	76,802.99	0.01%	76,802.99	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,168,604,915.65	89.86%	235,509,850.53	10.86%	1,933,095,065.12	2,069,654,888.71	89.42%	132,439,381.50	6.40%	1,937,215,507.21
其中:										
组合一	2,168,604,915.65	89.86%	235,509,850.53	10.86%	1,933,095,065.12	2,069,654,888.71	89.42%	132,439,381.50	6.40%	1,937,215,507.21
合计	2,413,420,343.94	100.00%	451,385,910.80	18.70%	1,962,034,433.14	2,314,470,317.00	100.00%	348,315,441.77	15.05%	1,966,154,875.23

按单项计提坏账准备：215,799,257.28

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
营口某置业有限公司	24,024,422.86	24,024,422.86	100.00%	预计收回可能性较低
营口市某局	43,875,432.07	21,937,716.04	50.00%	预计收回可能性较低
天津某景观有限公司	16,934,405.99	9,932,754.00	58.65%	预计收回可能性较低
营口某开发经营有限公司	2,406,648.92	2,406,648.92	100.00%	预计收回可能性较低
天津某工程集团有限公司	121,409,514.50	121,409,514.50	100.00%	预计收回可能性较低
重庆某化工实业有限责任公司	34,036,765.96	34,036,765.96	100.00%	预计收回可能性较低
天津某房地产开发有限公司	2,051,435.00	2,051,435.00	100.00%	预计收回可能性较低
合计	244,738,625.30	215,799,257.28	--	--

按单项计提坏账准备：76,802.99

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

某环境科技（天津）有限公司	76,802.99	76,802.99	100.00%	预计收回可能性较低
合计	76,802.99	76,802.99	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：235,509,850.53

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（含1年，下同）	1,121,386,540.58	11,213,865.40	1.00%
1至2年	651,253,018.27	65,125,301.84	10.00%
2至3年	203,802,893.17	40,760,578.63	20.00%
3至4年	62,195,574.31	18,658,672.29	30.00%
4至5年	60,430,913.91	30,215,456.96	50.00%
5年以上	69,535,975.41	69,535,975.41	100.00%
合计	2,168,604,915.65	235,509,850.53	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,141,757,098.82
1至2年	808,022,430.04
2至3年	212,451,550.48
3年以上	251,189,264.60
3至4年	80,602,020.50
4至5年	100,882,830.16

5年以上	69,704,413.94
合计	2,413,420,343.94

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	348,315,441.77	103,070,469.03				451,385,910.80
合计	348,315,441.77	103,070,469.03				451,385,910.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贺兰县某局	270,153,990.08	11.19%	15,343,775.71
阿鲁科尔沁旗某局	235,527,200.00	9.76%	2,355,272.00
丘北县某局	181,089,705.42	7.50%	11,594,412.39
张家港市某人民政府	125,250,501.57	5.19%	1,252,505.02
天津某工程集团有限公司	121,409,514.50	5.03%	121,409,514.50
合计	933,430,911.57	38.67%	



(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

7、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	139,005,635.74	60.52%	61,937,031.15	49.31%
1 至 2 年	51,166,371.27	22.28%	44,772,832.15	35.64%
2 至 3 年	24,565,316.84	10.70%	14,436,084.55	11.49%
3 年以上	14,927,320.43	6.50%	4,463,268.88	3.56%
合计	229,664,644.28	--	125,609,216.73	--

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：

尚未达到结算条件

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
北京某科技股份有限公司	72,967,000.00	31.78%
中国某宁波工程有限公司	22,835,944.87	9.94%
内蒙古某建筑工程有限公司	7,258,915.29	3.16%
内蒙古某建筑安装有限责任公司	6,522,935.78	2.84%

天津某工程有限公司	5,833,630.60	2.54%
<b>合计</b>	<b>115,418,426.54</b>	<b>50.26%</b>

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	56,401,777.15	47,005,487.81
其他应收款	483,109,768.49	492,861,934.04
<b>合计</b>	<b>539,511,545.64</b>	<b>539,867,421.85</b>

### (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
资金拆借利息	56,401,777.15	47,005,487.81
<b>合计</b>	<b>56,401,777.15</b>	<b>47,005,487.81</b>

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	493,470,658.56	465,641,180.24
押金及保证金	133,029,587.12	138,372,160.21
项目备用金	64,159,414.83	51,056,306.18
代收代付款项	6,639,713.43	6,201,512.98
其他	1,293,676.73	1,235,624.33
合计	698,593,050.67	662,506,783.94

#### 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	50,119,653.31		119,525,196.59	169,644,849.90
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第三阶段	40,000.00		0.00	40,000.00
本期计提	17,508,432.28		160,000.00	17,668,432.28
其他变动			28,170,000.00	28,170,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	67,588,085.59		147,895,196.59	215,483,282.18

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）	165,817,522.29
1至2年	252,910,881.42
2至3年	206,419,858.38
3年以上	73,444,788.58
3至4年	45,034,186.08
4至5年	17,235,311.24
5年以上	11,175,291.26
合计	698,593,050.67

### 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	
其他应收款坏账准备	169,644,849.90	17,668,432.28			28,170,000.00	215,483,282.18
合计	169,644,849.90	17,668,432.28			28,170,000.00	215,483,282.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 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
乌兰察布市某有限公司	往来款	242,179,762.08	1-2年 105,312,922.93, 2-3年 136,866,839.15	34.67%	37,904,660.12
天津某市政工程集团有限公司	往来款	172,396,265.57	1年以内 84,510,000, 1-2年 87,086,265.57, 2-3年 800,000	24.68%	147,396,265.57
内蒙古海拉尔某局财务处	履约保证金	22,000,000.00	3-4年	3.15%	0.00
嘉祥县某局	履约保证金	22,000,000.00	2-3年	3.15%	0.00
汤阴县某中心	履约保证金	10,000,000.00	1-2年	1.43%	0.00
合计	--	468,576,027.65	--	67.08%	185,300,925.69

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

##### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	96,548,939.58	913,520.22	95,635,419.36	108,836,060.35	913,520.22	107,922,540.13
在产品	1,270,242.48		1,270,242.48	915,060.03		915,060.03
库存商品	177,951,120.70		177,951,120.70	201,077,648.00		201,077,648.00
周转材料	1,619,953.64		1,619,953.64	1,630,606.74		1,630,606.74
消耗性生物资产	123,953,784.09	31,580,130.78	92,373,653.31	127,704,161.37	31,580,130.78	96,124,030.59
合同履约成本	703,460,294.82	0.00	703,460,294.82	593,946,420.73	115,695,839.38	478,250,581.35
发出商品	82,863,341.31		82,863,341.31	42,072,373.18		42,072,373.18
合计	1,187,667,676.62	32,493,651.00	1,155,174,025.62	1,076,182,330.40	148,189,490.38	927,992,840.02

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	913,520.22					913,520.22
消耗性生物资产	31,580,130.78					31,580,130.78
合同履约成本	115,695,839.38				115,695,839.38	0.00
合计	148,189,490.38				115,695,839.38	32,493,651.00

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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
正在履行的工程建造合同	3,326,091,523.79	116,348,704.21	3,209,742,819.58	3,426,703,794.48		3,426,703,794.48
合计	3,326,091,523.79	116,348,704.21	3,209,742,819.58	3,426,703,794.48		3,426,703,794.48

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
正在履行的工程建造合同减值准备	652,864.83			按照预期信用损失法计提
合计	652,864.83			--

其他说明：

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

### 12、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	57,760,606.37	85,930,606.37
减：减值准备		-28,170,000.00
合计	57,760,606.37	57,760,606.37

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	43,071,654.11	38,032,864.61
预提的进项税准备金	4,411,989.71	169,556.52
预交税费	5,708,165.73	5,657,679.83
待抵扣进项税额	2,621,300.80	560,548.11
待认证进项税额	19,130.45	331,593.63

合计	55,832,240.80	44,752,242.70
----	---------------	---------------

其他说明：

#### 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

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)	
2020 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

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

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)	
2020 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

其他说明:

## 16、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	
分期收款建造 工程	253,220,062. 41		253,220,062. 41	253,102,037. 61		253,102,037. 61	4.75%-9.84 %
合计	253,220,062. 41		253,220,062. 41	253,102,037. 61		253,102,037. 61	--

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)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

分期收款建造工程长期应收款明细:

项目	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
分期收款建造工程长 期应收款	407,091,955.39	-	407,091,955.39	407,091,955.39	-	407,091,955.39
减: 未确认融资收益	96,111,286.61	-	96,111,286.61	96,229,311.41	-	96,229,311.41

分期收款建造工程长期应收款余额	310,980,668.78	-	310,980,668.78	310,862,643.98	-	310,862,643.98
减：重分类至一年内到期的非流动资产净额	57,760,606.37	-	57,760,606.37	57,760,606.37	-	57,760,606.37
分期收款建造工程长期应收款余额	253,220,062.41	-	253,220,062.41	253,102,037.61	-	253,102,037.61

## 17、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)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
沈阳金丰春航空科技有限公司	5,043,036.95			-46,605.54		24,960.00				5,021,391.41	
京蓝泰瑞生态环境治理有限公司	471,532.45			0.00						471,532.45	
广州科学城环境保护有限公司		1,470,000.00		-7,603.13						1,462,396.87	
小计	5,514,569.40	1,470,000.00		-54,208.67		24,960.00				6,955,320.73	
合计	5,514,569.40	1,470,000.00		-54,208.67		24,960.00				6,955,320.73	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
某投资管理合伙企业	22,500,000.00	22,500,000.00
某投资管理合伙企业	155,279.50	155,279.50
某股权投资基金合伙企业	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
某股权投资基金合伙企业	49,710,000.00	49,710,000.00
北京某科技合伙企业	198,852,030.00	198,852,030.00
某银行股份有限公司	75,262,755.20	75,262,755.20
中信建投-京蓝沐禾 PPP 项目可持续发展资产支持专项计划次级资产支持证券	21,000,000.00	21,000,000.00
合计	1,367,480,064.70	1,367,480,064.70

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
某股权投资基金合伙企业		14,141,589.04				
某投资管理合伙企业		877,762.49				

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、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

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	399,000,041.03	406,028,004.92
固定资产清理	0.00	0.00
合计	399,000,041.03	406,028,004.92

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	257,323,466.16	207,461,100.85	41,633,700.44	103,699,669.11	610,117,936.56
2.本期增加金额		24,436,686.39	482,692.35	4,309,048.91	29,228,427.65
(1) 购置		24,436,686.39	482,692.35	4,220,164.27	29,139,543.01
(2) 在建工程转入				88,884.64	88,884.64
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,459,307.16	2,593,933.77	616,327.65	4,669,568.58
(1) 处置或报废		1,459,307.16	2,593,933.77	616,327.65	4,669,568.58
4.期末余额	257,323,466.16	230,438,480.08	39,522,459.02	107,392,390.37	634,676,795.63
二、累计折旧					

1.期初余额	59,961,645.69	78,142,917.64	25,606,316.06	38,329,980.69	202,040,860.08
2.本期增加金额	6,828,237.50	13,080,148.58	2,670,122.96	11,404,547.91	33,983,056.95
(1) 计提	6,828,237.50	13,080,148.58	2,670,122.96	11,404,547.91	33,983,056.95
3.本期减少金额		190,899.48	1,627,538.89	577,795.62	2,396,233.99
(1) 处置或报废		190,899.48	1,627,538.89	577,795.62	2,396,233.99
4.期末余额	66,789,883.19	91,032,166.74	26,648,900.13	49,156,732.98	233,627,683.04
三、减值准备					
1.期初余额	2,049,071.56				2,049,071.56
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,049,071.56				2,049,071.56
四、账面价值					
1.期末账面价值	188,484,511.41	139,406,313.34	12,873,558.89	58,235,657.39	399,000,041.03
2.期初账面价值	195,312,748.91	129,318,183.21	16,027,384.38	65,369,688.42	406,028,004.92

(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
----	------	------	------	------	----

(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
----	------	------	------	------

融资租入工程车辆	18,365,759.40	2,298,674.63		16,067,084.77
----------	---------------	--------------	--	---------------

#### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

#### (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
----	------	------------

其他说明

截至2020年6月30日，上述固定资产中用于短期借款抵押的价值为135,955,216.52元。

#### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,594,650.72	11,611,970.50
合计	11,594,650.72	11,611,970.50

#### (1) 在建工程情况

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
威县沐禾厂房	8,875,436.00		8,875,436.00	8,803,871.14		8,803,871.14
京蓝沐禾厂区 消防工程	2,648,648.66		2,648,648.66	2,648,648.66		2,648,648.66
其他	70,566.06		70,566.06	159,450.70		159,450.70
合计	11,594,650.72		11,594,650.72	11,611,970.50		11,611,970.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
威县沐禾厂房	9,000,000.00	8,803,871.14	71,564.86			8,875,436.00	98.62%	尚未建设完成				其他
京蓝沐禾厂区消防工程		2,648,648.66				2,648,648.66		尚未建设完成				其他
合计	9,000,000.00	11,452,519.80	71,564.86			11,524,084.66	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

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
其他说明：						

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合同权益	专有技术	合计
一、账面原值							
1.期初余额	35,173,026.8 2	69,526,931.2 8		6,660,650.53	47,059,267.7 8	26,064,882.2 0	184,484,758. 61
2.本期增加金额					5,511,064.30		5,511,064.30
(1) 购置					5,511,064.30		5,511,064.30
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末	35,173,026.8	69,526,931.2		6,660,650.53	52,570,332.0	26,064,882.2	189,995,822.



余额	2	8			8	0	91
二、累计摊销							
1.期初余额	3,845,489.89	23,086,107.02		2,118,688.85	535,454.39	3,313,538.62	32,899,278.77
2.本期增加金额	354,409.62	743,947.58		355,075.04	267,727.20	867,748.45	2,588,907.89
(1) 计提	354,409.62	743,947.58		355,075.04	267,727.20	867,748.45	2,588,907.89
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	4,199,899.51	23,830,054.60		2,473,763.89	803,181.59	4,181,287.07	35,488,186.66
三、减值准备							
1.期初余额		27,960,404.39					27,960,404.39
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额		27,960,404.39					27,960,404.39
四、账面价值							
1.期末账面价值	30,973,127.31	17,736,472.29		4,186,886.64	51,767,150.49	21,883,595.13	126,547,231.86
2.期初	31,327,536.9	18,480,419.8		4,541,961.68	46,523,813.3	22,751,343.5	123,625,075.

账面价值	3	7		9	8	45
------	---	---	--	---	---	----

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

截至2020年6月30日，上述无形资产中用于短期借款抵押的价值为6,171,930.29元。

## 27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
焦化场地污染风险管控与修复技术集成示范工程		2,871,991.58						2,871,991.58
长江经济带石化类场地污染治理技术研究集成示范		1,140,447.25						1,140,447.25
异位热脱附设备中控系统模块化、智能化系统开发		190,096.42						190,096.42
粤港澳大湾区污染场地安全利用保障技术与集成工程示		989,523.20				988,205.61		1,317.59
合计		5,192,058.				988,205.61		4,203,852.

		45					84
--	--	----	--	--	--	--	----

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
京蓝沐禾节水装备有限公司	1,064,184,525.73					1,064,184,525.73
京蓝北方园林(天津)有限公司	186,919,787.65					186,919,787.65
中科鼎实环境工程有限公司	932,994,267.80					932,994,267.80
合计	2,184,098,581.18					2,184,098,581.18

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
京蓝北方园林(天津)有限公司	186,919,787.65					186,919,787.65
合计	186,919,787.65					186,919,787.65

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

每年末，通过将商誉相关的资产组可收回金额与该资产组（包含商誉）账面价值比较的方式进行减值测试，如发生减值，则计提商誉减值准备，并确认资产减值损失。

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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
固定资产改良支出	2,088,051.93		388,333.17		1,699,718.76
长期待摊租金	516,027.39	3,754,244.72	333,504.43		3,936,767.68
试验田地租	3,894,396.22		28,030.32	3,754,244.72	112,121.18
服务费	6,724,719.32		2,890,627.34		3,834,091.98
合计	13,223,194.86	3,754,244.72	3,640,495.26	3,754,244.72	9,582,699.60

其他说明

## 30、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	913,520.22	228,380.07	913,520.22	228,380.07
内部交易未实现利润	47,199,706.78	11,420,997.01	47,132,706.78	11,410,947.01
可抵扣亏损	124,549,398.10	20,165,505.43	25,581,286.92	5,293,903.50
信用减值准备	249,785,147.78	37,755,378.18	154,136,008.79	23,268,159.96
以后年度可结转扣除的广告费与宣传费	1,750.00	437.50	1,750.00	437.50
以后年度可结转扣除的职工教育经费	2,330.04	582.51	2,330.04	582.51
合计	422,451,852.92	69,571,280.70	227,767,602.75	40,202,410.55

### (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	138,713,095.76	22,586,485.36	141,113,508.51	23,383,050.29
分期收款方式确认的收入	56,630,142.26	14,157,535.57	56,630,142.26	14,157,535.57

固定资产一次性扣除	66,632,669.83	9,994,900.47	72,474,977.64	10,871,246.65
合计	261,975,907.85	46,738,921.40	270,218,628.41	48,411,832.51

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		69,571,280.70		40,202,410.55
递延所得税负债		46,738,921.40		48,411,832.51

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	548,936,211.20	488,811,338.29
可抵扣亏损	1,019,177,954.96	913,634,382.83
合计	1,568,114,166.16	1,402,445,721.12

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年		33,353,144.54	
2021年	84,406,694.71	84,406,694.71	
2022年	18,512,228.52	18,542,241.99	
2023年	47,334,177.71	47,334,350.38	
2024年	729,997,951.21	729,997,951.21	
2025年	138,926,902.81		
合计	1,019,177,954.96	913,634,382.83	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

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
"建管服"一体化智慧节水灌溉与水权	16,355,914		16,355,914	16,355,914		16,355,914

交易（PPP）项目（说明1）	.80		.80	.80		.80
房屋设备款	6,670,944.00		6,670,944.00	12,566,813.90		12,566,813.90
售后回租固定资产（说明3）	3,255,935.02		3,255,935.02	3,554,179.19		3,554,179.19
PPP项目公司股权投资款（说明4）	367,853,900.00		367,853,900.00	365,853,900.00		365,853,900.00
政府待收回的无形资产土地及在建工程（说明2）	4,901,354.86		4,901,354.86	4,901,354.86		4,901,354.86
其他	82,163.60		82,163.60	119,137.16		119,137.16
合计	399,120,212.28		399,120,212.28	403,351,299.91		403,351,299.91

其他说明：

说明1：2016年8月18日威县水务局与公司签订关于威县“建管服”一体化智慧节水灌溉与水权交易（PPP）项目合同，项目拟采用BOT模式分6年建设，机井与田间道路建设完成后产权移交政府，沐禾供水享有20年经营权，其他资产建设完成后产权归属项目公司，特许经营期满后分批次逐年无偿移交给政府。截至2020年6月30日止，该项目尚未最终验收。

说明2：2016年10月20日，由于政府“节水增粮”政策变化原因，导致公司之子公司兴安盟沐禾节水工程设备有限公司位于科右前旗工业园区内一宗国有建设用地闲置，当地国土资源局决定收回建设用地使用权，兴安盟沐禾节水工程设备有限公司将该宗土地价款1,367,791.00元及地上在建工程3,533,563.86元，调整划分为其他非流动资产。

说明3：本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司与某租赁有限公司签订售后回租协议，以固定资产价值与回购价差额4,945,984.97扣除以前年度摊销数1,391,805.81元和本年摊销数298,244.14元后余额3,255,935.02元计入其他非流动资产。

说明4：PPP项目公司股权投资款

项目公司	注册资本	认缴出资额	持股比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
邹城某节水工程有限公司	56,232,900.00	35,232,900.00	63.00%	35,232,900.00			35,232,900.00
济宁市某工程有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	50,000,000.00			50,000,000.00
乌兰察布某有限公司	202,863,700.00	162,291,000.00	80.00%	162,291,000.00			162,291,000.00
呼伦贝尔某建设有限公司	83,330,000.00	78,330,000.00	94.00%	78,330,000.00			78,330,000.00
呼伦贝尔某建设有限公司	197,248,400.00	94,674,061.00	48.00%	40,000,000.00	2,000,000.00		42,000,000.00
合计				365,853,900.00	2,000,000.00		367,853,900.00

说明：公司投资的部分PPP项目公司，按照既定的方式运营，项目公司可以受控的权利、义务与相关活动都在建立之初通过明确的合同条款或安排予以设定。在项目公司的日常经营活动中，基于对董事会议事规则、董事会成员设置、关键经营人员选聘和决策流程，重大事项的审批程序等经营过程中关键事项的事前约定，公司不能控制项目公司的实际经营从而获得可变回报，因此对该部分PPP项目公司不纳入合并范围。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	160,870,000.00	52,717,243.35
抵押借款	494,124,943.94	400,441,568.41
保证借款	1,213,062,821.92	1,275,639,710.96
合计	1,868,057,765.86	1,728,798,522.72

短期借款分类的说明：

#### (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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	17,814,160.00	11,671,700.00

银行承兑汇票	490,000.00	14,533,832.85
合计	18,304,160.00	26,205,532.85

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、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	923,428,752.54	1,357,079,661.04
1 年以上	961,962,257.26	631,350,303.45
合计	1,885,391,009.80	1,988,429,964.49

#### (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
赤峰市某建筑劳务有限公司	54,925,277.92	未达到结算条件
江苏某建设集团有限公司	31,096,963.30	未达到结算条件
杭州某建筑劳务有限公司	23,376,146.79	未达到结算条件
郑州某有限公司	21,188,929.03	未达到结算条件
河北某科技有限公司	20,782,400.00	未达到结算条件
云南某工贸有限公司	20,544,616.55	未达到结算条件
江苏某建设工程有限公司	20,513,346.50	未达到结算条件
内蒙古某科技有限公司	18,407,643.45	未达到结算条件
内蒙古某建设集团有限公司	17,763,172.83	未达到结算条件
合计	228,598,496.37	--

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



## (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
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	1,101,901,977.88	905,195,208.15
合计	1,101,901,977.88	905,195,208.15

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、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	49,380,853.68	83,732,815.99	93,450,001.37	39,663,668.30
二、离职后福利-设定提存计划	833,980.33	3,682,513.13	2,743,867.08	1,772,626.38
三、辞退福利	208,395.00	282,762.56	491,157.56	0.00
合计	50,423,229.01	87,698,091.68	96,685,026.01	41,436,294.68

### (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	43,702,577.76	71,142,544.78	82,721,953.39	32,123,169.15
2、职工福利费	0.00	3,146,408.51	3,146,408.51	0.00
3、社会保险费	620,765.20	3,892,065.86	3,109,778.81	1,403,052.25
其中：医疗保险费	511,036.12	3,412,921.22	2,763,180.31	1,160,777.03
工伤保险	66,629.52	218,741.58	155,834.78	129,536.32

费				
生育保险费	43,099.56	260,403.06	190,763.72	112,738.90
4、住房公积金	228,590.31	5,104,488.35	3,700,205.54	1,632,873.12
5、工会经费和职工教育经费	4,828,920.41	447,308.49	771,655.12	4,504,573.78
合计	49,380,853.68	83,732,815.99	93,450,001.37	39,663,668.30

### (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	796,897.54	3,550,987.84	2,633,215.16	1,714,670.22
2、失业保险费	37,082.79	131,525.29	110,651.92	57,956.16
合计	833,980.33	3,682,513.13	2,743,867.08	1,772,626.38

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,771,970.37	16,651,064.50
企业所得税	54,996,858.18	50,424,327.67
个人所得税	510,918.99	712,820.50
城市维护建设税	582,208.24	596,848.34
土地使用税	355,879.55	288,003.75
教育费附加	278,292.13	278,965.91
地方教育费附加	161,358.00	176,765.09
水利建设基金	1,332,637.80	1,332,697.87
印花税	26,966.99	350,650.73
防洪费	1,554,478.28	1,555,917.80
资源税	105,450.20	105,450.20
房产税	127,758.83	
其他		96,226.42
合计	81,804,777.56	72,569,738.78

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	93,792,234.21	89,530,740.95
其他应付款	970,122,942.49	1,050,701,613.04
合计	1,063,915,176.70	1,140,232,353.99

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,946,140.76	2,606,352.69
长期借款应付利息	8,380,188.87	274,132.15
非长短期借款应付利息	82,465,904.58	86,650,256.11
合计	93,792,234.21	89,530,740.95

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	745,184,552.38	833,591,505.51
项目收购未支付余款	182,342,486.48	151,699,240.00
押金及保证金	22,910,573.03	42,171,284.07
备用金	6,372,143.13	9,499,227.30
代收代缴款	6,992,483.28	6,480,274.56

其他	6,320,704.19	7,260,081.60
合计	970,122,942.49	1,050,701,613.04

## 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
京蓝云智物联网技术有限公司	22,218,474.23	未达到结算条件
河南某建设工程有限公司	13,133,333.34	未达到结算条件
邹城某工程有限公司	11,941,065.37	未达到结算条件
合计	47,292,872.94	--

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 43、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	180,076,640.26	159,989,791.74
一年内到期的长期应付款	38,077,235.16	35,411,490.03
合计	218,153,875.42	195,401,281.77

其他说明：

一年内到期的长期应付款：

项目	2020.6.30	2019.12.31
某融资租赁有限公司	32,796,582.16	25,935,694.15
某金融租赁有限公司	0.00	1,783,111.22
某租赁有限公司	310,968.00	2,939,067.85
某（中国）融资租赁有限公司	3,458,208.86	3,340,545.12
某融资租赁（中国）有限公司	1,511,476.14	1,413,071.69
合计	<b>38,077,235.16</b>	<b>35,411,490.03</b>

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提销项税	163,282,708.59	165,246,780.92
预提城建税及教育费附加	17,998,173.67	17,998,173.67
合计	181,280,882.26	183,244,954.59

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、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	133,771,608.59	33,771,608.59
保证借款	281,800,000.00	116,000,000.00
合计	415,571,608.59	149,771,608.59

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

上述长期借款利率区间为4.80-10%。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中信建投-京蓝沐禾 PPP 项目可持续发展资产支持专项计划	260,772,000.00	280,350,000.00
合计	260,772,000.00	280,350,000.00

##### (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		期末余额
中信建投-京蓝沐禾PPP项目可持续发展资产支持专项计划	411,000,000.00	2018-6-15	8.06年	411,000,000.00	280,350,000.00				19,578,000.00		260,772,000.00
合计	--	--	--	411,000,000.00	280,350,000.00				19,578,000.00		260,772,000.00

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	63,392,235.79	71,371,808.65
合计	63,392,235.79	71,371,808.65

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
某投资合伙企业	58,000,000.00	58,000,000.00
某融资租赁有限公司	32,796,582.16	32,178,182.08
某金融租赁有限公司	0.00	1,783,111.22
某租赁有限公司	364,802.00	3,151,497.85
某（中国）融资租赁有限公司	7,421,478.32	8,783,899.06
某融资租赁（中国）有限公司	2,886,608.47	2,886,608.47
减：一年内到期部分	38,077,235.16	35,411,490.03
合计	63,392,235.79	71,371,808.65

其他说明：

### (2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	42,079.06	103,379.06	未决诉讼
合计	42,079.06	103,379.06	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	1,931,960.00	1,705,000.00	33,540.00	3,603,420.00	政府补助
售后回租	2,385,719.41	0.00	645,254.41	1,740,465.00	售后回租
合计	4,317,679.41	1,705,000.00	678,794.41	5,343,885.00	--

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
可再生能 源建筑应 用专项资 金	418,560.00			17,440.00			401,120.00	与资产相 关
三期土地 基础设施 建设费	1,513,400.00			16,100.00			1,497,300.00	与资产相 关
农药行业 场地异味 清除材料 与控制技 术		1,555,000.00					1,555,000.00	与资产相 关
敏感用途 污染场地 治理修复 技术研选 与集成示		150,000.00					150,000.00	与资产相 关



范								
合计	1,931,960.00	1,705,000.00		33,540.00			3,603,420.00	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	1,023,667,816.00						1,023,667,816.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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)	4,162,501,407.57			4,162,501,407.57
其他资本公积	1,239,751.68	24,960.00		1,264,711.68
合计	4,163,741,159.25	24,960.00		4,163,766,119.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加24,960.00元系本公司投资的联营企业沈阳金丰春航空科技有限公司除净损益外的所有者权益其他变动。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，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：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	19,687,014.03			19,687,014.03
任意盈余公积	10,664,905.83			10,664,905.83
合计	30,351,919.86			30,351,919.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	-581,857,220.20	454,888,612.36
调整后期初未分配利润	-581,857,220.20	454,888,612.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-293,510,647.43	15,258,863.18
期末未分配利润	-875,367,867.63	470,147,475.54

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、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	286,675,936.89	225,997,389.13	862,428,027.60	567,089,959.46
其他业务	15,119,534.13	4,256,990.88	19,284,196.67	8,433,162.88
合计	301,795,471.02	230,254,380.01	881,712,224.27	575,523,122.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	合计
商品类型	39,510,601.89	13,076,611.76	245,880,260.31	3,327,997.06	301,795,471.02
其中：					
节水灌溉	594,059.40				594,059.40
市政园林		12,333,979.11			12,333,979.11
土壤修复			244,106,658.56		244,106,658.56
垃圾处理			885,466.22		885,466.22
产品销售	23,915,033.16	742,632.65			24,657,665.81
技术服务			888,135.53	3,209,972.26	4,098,107.79
其他产品	15,001,509.33			118,024.80	15,119,534.13
按经营地区分类	39,510,601.89	13,076,611.76	245,880,260.31	3,327,997.06	301,795,471.02

其中：					
华东地区	594,059.40		134,223,089.25		134,817,148.65
华南地区			8,179,822.29		8,179,822.29
西南地区			481,034.28		481,034.28
华北地区	93,362.84	13,076,611.76	75,005,455.09	3,327,997.06	91,503,426.75
华中地区			27,467,575.92		27,467,575.92
西北地区	38,823,179.65		523,283.48		39,346,463.13
其中：					
其中：					
其中：					
其中：					
其中：					

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、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	530,328.25	731,211.12
教育费附加	275,353.16	320,053.06
资源税	1,000.54	43,440.00
房产税	215,330.06	589,340.53
土地使用税	121,277.32	534,651.10
车船使用税	29,555.60	19,538.55
印花税	472,044.31	1,875,097.76
地方教育费附加	183,568.83	230,845.08
水利建设基金	321,690.56	288,110.33
防洪费		60,413.44
环境保护税	519.44	2,089.20
残保金		298.44
合计	2,150,668.07	4,695,088.61

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,470,380.87	19,438,330.33
办公费	238,851.70	734,876.76
差旅费	1,077,794.24	2,567,672.86
交通费	701,093.55	1,408,107.91
业务活动费	2,003,003.81	3,920,881.53
折旧及摊销	1,382,182.27	1,364,724.51
广告及宣传费	12,970.23	1,052,339.32
专业机构服务费	155,340.81	346,311.79
租赁费	837,727.46	587,917.91
其他	249,593.30	569,813.80
合计	19,128,938.24	31,990,976.72

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,021,209.44	53,186,495.38
办公费	1,652,973.32	3,003,252.58
差旅费	1,053,044.69	2,326,559.19
业务宣传费	45,506.12	490,779.32
会议费	52,705.00	519,248.76
交通费	1,580,024.85	1,916,708.62
业务活动费	4,378,121.56	6,688,014.02
折旧及摊销	13,050,054.69	15,608,670.20
专业机构服务费	14,731,079.92	14,281,458.38
房屋使用费	10,168,420.41	15,186,415.68
其他	7,414,299.44	2,646,032.21
合计	99,147,439.44	115,853,634.34

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,229,760.86	2,813,261.05
技术服务费	1,090,502.22	887,836.14
专业机构服务费	18,826.42	110,258.70
差旅费	100,306.05	106,931.47
办公费	25,672.88	12,121.27
租赁费		289,744.96
知识产权费	39,230.42	48,085.63
固定资产折旧	185,040.84	111,480.01
交通费	20,864.19	28,375.99
直接材料	2,983,910.33	2,862,097.10
无形资产摊销	778,696.77	2,855,427.38
其他		20,854.47
合计	10,472,810.98	10,146,474.17

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	183,001,346.43	109,740,502.93
减：利息收入	10,466,303.99	14,486,303.47
担保费	986,513.20	3,929,267.81
手续费	132,867.10	897,691.48
合计	173,654,422.74	100,081,158.75

其他说明：

## 67、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
可再生能源建筑应用专项资金	17,440.00	17,440.00
三期土地基础设施建设费	16,100.00	16,099.98
援企稳岗补贴资金	204,495.91	15,300.00

2017年自治区科技创新引导奖励资金	0.00	250,000.00
2018年知识产权专项资金	0.00	150,000.00
2018年度就业见习费	0.00	42,000.00
2018年松山区农业综合水价改革受益	0.00	30,000.00
国家服务业发展款项	0.00	1,000,000.00
废弃盐池改良修复集成技术的应用研究	0.00	450,000.00
2017年东丽区内专利试点企业资助以及2018年上半年区级专利面上资助	0.00	14,200.00
2018年上半年市级专利面上资助	0.00	5,400.00
"新型企业家"资助经费	0.00	40,000.00
基于物联网的园林精准化灌溉技术研究与应用	0.00	900,000.00
大生物量绿化植物修复镉污染土壤的技术开发	0.00	60,000.00
农作物秸秆和污泥在盐碱地改良中应用的研究	0.00	50,000.00
2019年上半年区级、市级专利面上资助	0.00	2,400.00
进项税额加计扣除	9,755.93	1,832.09
代扣个人所得税手续费返还	57,926.59	0.00
武汉疫情滞留人员生活补贴	3,080.00	0.00
2019年重新认定国家高企奖励资金	100,000.00	0.00
密云区支持企业发展奖励金	1,153,000.00	0.00
社会保险补贴	33,587.54	0.00
合计	1,595,385.97	3,044,672.07

## 68、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	-54,208.67	-57,869.94
处置长期股权投资产生的投资收益		16,196,747.80
合计	-54,208.67	16,138,877.86

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、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	-17,668,432.28	15,874,821.34
合同资产减值损失	-652,864.83	
应收账款坏账损失	-103,070,469.03	-27,677,728.62
合计	-121,391,766.14	-11,802,907.28

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-5,600,712.67
合计		-5,600,712.67

其他说明：

## 73、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
非流动资产处置利得合计	140,194.94	-160,325.83

## 74、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	3,000.00	303,000.00	3,000.00
违约、罚款收入		158,337.50	
非流动资产毁损报废利得	284,362.79	28,961.42	284,362.79
其他	18,855.74	196,342.09	18,855.74
合计	306,218.53	686,641.01	306,218.53

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
2019年中 关村提升 创业能力 创新优化 创新环境 支持资金	首都知识 产权服务 业协会	补助		否	否	3,000.00	3,000.00	与收益相 关
车辆报废 补助	北京市环 境保护局	补助		否	否		300,000.00	与收益相 关

其他说明：

## 75、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	94,885.32	300,500.00	94,885.32
非流动资产毁损报废损失	30,321.26	570,083.77	30,321.26
罚款、违约支出	15,526.32	734,106.75	15,526.32
其他	3,346.36	1,739.70	3,346.36
合计	144,079.26	1,606,430.22	144,079.26

其他说明：

## 76、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	9,785,229.60	23,737,901.84
递延所得税费用	-30,165,248.43	-6,897,226.14
合计	-20,380,018.83	16,840,675.70

## (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	-352,561,443.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-88,140,360.77
子公司适用不同税率的影响	20,966,443.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,306,451.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,545.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,158,744.82
研发费加计扣除的影响	-666,753.19
所得税费用	-20,380,018.83

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、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
押金及保证金	41,745,466.92	99,978,966.95
备用金	1,357,355.40	13,996,729.78
利息收入	1,613,546.15	5,113,027.15
代收代付款项	9,196,234.91	11,911,977.10
政府补贴及其他拨款	2,065,735.61	3,928,500.00
其他	114,472.79	2,189,843.63
合计	56,092,811.78	137,119,044.61

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
押金及保证金	41,724,972.00	61,249,712.58
付现费用	46,717,165.53	62,749,579.87
支付备用金	23,590,937.45	13,655,493.41
代收代付款项	54,838,320.56	10,656,610.56
支付的手续费	117,349.54	897,691.48
捐款	50,000.00	300,500.00
诉讼冻结	14,764,262.71	0.00
其他	22,490.35	312,955.31
合计	181,825,498.14	149,822,543.21

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
非金融机构的资金拆借	4,750,000.00	254,000,400.00
非同一控制企业合并期初现金及现金等价物		82,441,191.89
合计	4,750,000.00	336,441,591.89

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
非金融机构的资金拆借		
中信建投-京蓝沐禾 PPP 项目可持续发展资产支持专项计划		
处置子公司期末现金及现金等价物		4,497,444.84
合计		4,497,444.84

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
非金融机构的资金拆借	300,241,039.00	679,661,508.00
票据融资本金	4,680,000.00	9,680,000.00
融资保证金收回	15,166,072.85	108,790,843.92
质押银行存单解付	30,000,000.00	
合计	350,087,111.85	798,132,351.92

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
非金融机构的资金拆借	361,264,303.14	255,683,831.22
融资保证金		21,399,410.68
融资租赁款	4,478,582.08	64,933,314.24
质押银行定期存单	66,500,000.00	30,000,000.00
融资相关费用		470,256.47
非金融机构的资金占用费	6,456,754.56	11,458,166.67
合计	438,699,639.78	383,944,979.28

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	-332,181,424.26	27,280,908.58
加：资产减值准备	121,391,766.14	17,403,619.95
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	33,983,056.95	25,739,753.49
无形资产摊销	2,588,907.89	8,691,400.41
长期待摊费用摊销	3,640,495.26	7,033,007.31

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）	-140,194.94	-160,325.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-254,041.53	541,122.35
财务费用（收益以“－”号填列）	175,107,522.13	104,236,702.75
投资损失（收益以“－”号填列）	54,208.67	-16,138,877.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-29,368,870.15	-2,784,877.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,672,911.11	-2,360,647.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-111,485,346.22	768,867,389.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-142,965,749.42	-1,452,692,141.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	92,586,991.98	113,935,329.69
经营活动产生的现金流量净额	-188,715,588.61	-400,407,635.74
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	154,841,197.78	323,282,141.34
减：现金的期初余额	151,915,650.02	347,154,334.00
现金及现金等价物净增加额	2,925,547.76	-23,872,192.66

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 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	154,841,197.78	151,915,650.02
其中：库存现金	72,322.76	46,889.62
可随时用于支付的银行存款	154,768,875.02	151,868,760.40
三、期末现金及现金等价物余额	154,841,197.78	151,915,650.02

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、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	176,368,317.79	银行承兑汇票保证金，履约保函保证金，信用证保证金，农民工保证金，定期存单，资金冻结
固定资产	135,955,216.52	短期借款抵押
无形资产	6,171,930.29	短期借款抵押
应收账款	115,771,608.59	短期、长期借款质押
合计	434,267,073.19	--

其他说明：

#### 82、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	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、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
可再生能源建筑应用专项资金	17,440.00	递延收益、其他收益	17,440.00
三期土地基础设施建设费	16,100.00	递延收益、其他收益	16,100.00
农药行业场地异味清除材料与控制技术	1,555,000.00	递延收益	0.00
敏感用途污染场地治理修复	150,000.00	递延收益	0.00

技术研选与集成示范			
援企稳岗补贴资金	204,495.91	其他收益	204,495.91
代扣个人所得税手续费返还	57,926.59	其他收益	57,926.59
进项税额加计扣除	9,755.93	其他收益	9,755.93
武汉疫情滞留人员生活补贴	3,080.00	其他收益	3,080.00
2019年重新认定国家高企奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
密云区支持企业发展奖励金	1,153,000.00	其他收益	1,153,000.00
社会保险补贴	33,587.54	其他收益	33,587.54
2019年中关村提升创业能力创新优化创新环境支持资金	3,000.00	营业外收入	3,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：



**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

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：

本期合并范围无变动

### 6、其他

## 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	
京蓝有道创业投资有限公司	北京市	北京市丰台区广安路9号院3号楼501号	投资管理；资产管理；投资咨询；项目投资。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发	100.00%		设立

			放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益“；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）			
浙江京蓝得韬投资有限公司	杭州市	上城区甘水巷39号157室	服务：实业投资，投资管理。（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），企业管理咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		设立
京蓝科技研究有限公司	北京市	北京市海淀区上地东路1号院3号楼8层819	工程和技术研究与试验发展；农业科学研究与试验发展；技术开发、技术推广、技术服务。（企业	100.00%		设立

			依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)			
京蓝国际工程有限公司	北京市	北京市昌平区科技园区仁和路4号3幢402房间	施工总承包；建设工程项目管理；技术进出口、贸易进出口；水利水电工程的技术咨询；工程设计。（企业依法自主先选择经营项目，开展经营活动；工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）	100.00%		设立
京蓝环境建设（北京）有限公司	北京市	北京市门头沟区大台商贸公司玉皇庙门市部2幢1至2层DT0146	工程勘察；工程设计；施工总承包；专业承包；劳务分包；园林绿化；景观设计；销售五金交电（不含电动自行车）、机械设备；建筑机械	100.00%		非同一控制下的企业合并

			设备租赁；技术开发、咨询、服务、推广、转让；会议服务；企业形象策划；设计、制作、代理、发布广告。			
京蓝环境科技有限公司	廊坊市	河北省廊坊市固安县工业园区南区通大道南侧、富达路东侧	环境治理技术和水处理技术的开发、咨询、应用及转让；生态环保产品的开发与应用、生态修复、水土保持；研究、开发、种植、销售园林植物；园林环境景观的设计、园林绿化工程和园林维护；销售：建筑材料（不含砂石料）、园林机械设备；技术开发；企业管理服务；水污染治理服务；地质灾害治理服务；土木工程施工；绿化养护及技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		设立
京蓝（山东）乡村振兴有限公司	聊城市	山东省聊城市高唐县三十里铺镇镇政府院内	旅游及休闲观光项目、文化项目、工业项目、商贸项目的开发、建设、		100.00%	设立

			<p>管理；城镇化及新农村项目建设、管理；土地整理、开发和综合利用；房屋拆迁、安置、改造，保障房建设、租赁；农村环境整治；城市园林绿化工程施工、养护；建设工程项目代建、代开发、代管理；广告设计、制作，户外广告发布；城市基础设施及配套设施、交通设施、水利设施的建设；道路、污水管网设施的建设、维护公路工程施工、铁路工程施工、市政工程施工、水利水电工程施工、房屋建筑工程施工、隧道工程施工、桥梁工程施工、港口巷道工程施工、河湖整治工程施工、结构补强工程施工；水电安装；物业管理；日用百货、建筑材料销售</p>			
京蓝生态科技有限公司	廊坊市	河北省廊坊市固安县固安工业园区南区通	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨	100.00%		设立

		达道、富达路 东侧	询、技术服务、 技术培训；货 物进出口、技 术进出口、代 理进出口；生 态环境治理； 水污染治理； 污水处理；大 气污染治理； 环境监测；工 程勘察设计； 规划管理；城 市园林绿化； 工程和技术研 究与实验发 展；销售机械 设备；经济信 息咨询（依法 须经批准的项 目，经相关部 门批准后方可 开展经营活动）			
京蓝沐禾节水 装备有限公司	赤峰市	内蒙古自治区 赤峰市翁牛特 旗玉龙工业园 区	许可经营项 目：无一般经 营项目；灌溉、 农村饮水、建 筑用 PVC、PE、 PP 给排水管材 及管件制造、 销售；卷盘式、 平移式、中心 支轴式喷灌机 等喷灌设备和 滴灌带（管）、 输配水软管、 过滤器、施肥 器等微滴灌设 备的生产、销 售及安装；生 态环境治理工 程设计、建设、 维护及咨询； 水利、电力、		76.92%	非同一控制下 的企业合并

			<p>农业项目投资；农业机械、化肥、农膜、机电设备、建筑材料销售及进出口业务；水利、水电工程设计、施工；市政公用工程施工；园林绿化工程；农村灌溉用水井凿井作业；沙地治理；种树、种草；水泥桩制作、网围栏刺线制作、架设；林木种子经营，飞播造林；文体用品、日用品、电力设备、电线电缆、电器购销。</p> <p>（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>			
<p>呼伦贝尔京蓝沐禾节水装备有限公司</p>	<p>呼伦贝尔</p>	<p>内蒙古阿荣旗工业园区南工五街东侧</p>	<p>滴灌、农村饮水、建筑用PVC、PE、PP给排水管材及管件制造、销售,卷盘式、平移式、中心支轴式喷灌机等喷灌设备和滴灌带(管)、输配水软管、过滤器、施肥器等微滴灌设备的生产、销售及安装;生态环境治理工程设</p>		<p>76.92%</p>	<p>非同一控制下的企业合并</p>



			<p>计、建设、维护及咨询;水利、水电、农业项目投资;农业机械、化肥、农膜、机电设备销售;水利、水电工程设计、施工、市政公用工程施工;园林绿化工程;农村灌溉用水井凿井作业,沙地治理;种树、种草;租赁业务。</p> <p>(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)</p>			
兴安盟沐禾节水工程设备有限公司	兴安盟	兴安盟科右前旗碧桂园北国之春4街11-03号	<p>节水设备及大管生产、安装;节水装备、化工产品(不含危险化学品和易制毒化学品)、农业机械、机电设备经销及进出口业务;水利及节水技术研发、改造。(筹建期一年)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)</p>		76.92%	非同一控制下的企业合并
衡水沐禾节水科技有限公司	衡水市	衡水市高新区新区六路北侧、新桥新路西侧	<p>农田节水灌溉与水肥一体化技术研发;节水灌溉产品的研发;互联网系统</p>		42.31%	非同一控制下的企业合并

			<p>基础软件开发及推广应用;微喷灌及滴灌设备、PVC、PE、PP 管材、喷灌机、节水灌溉产品的生产、销售及安装;土地整理;水利工程、农业灌溉、园林绿化工程施工;土壤检测服务、无人机植保服务;农业项目开发;机械设备租赁;化工产品(不含危险、剧毒、监控、易制毒化学品)、农业机械、机电设备、变频和智能控制设备、电子产品、球墨铸铁管、闸门、建材(不含沙石料)的销售;货物进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)</p>			
沐禾威县农业供水有限公司	威县	河北省邢台市威县经济开发区东迎宾大道北侧、巨腾商务中心 1002 室	<p>天然水收集与分配;农业机械服务;供水设施安装、农田灌溉服务;农业技术推广服务;土壤检测;给排水管材及管件【聚氯乙烯(PVC)、聚丙烯(PP)聚乙</p>		73.07%	设立

			<p>烯 (PE)】、机电设备、灌溉设备制造、销售、安装、租赁；观光旅游；农业项目开发；在资质等级许可范围内从事水利水电工程、土石方工程、园林绿化工程施工。</p> <p>（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>			
赤峰沐原节水科技有限公司	赤峰市	赤峰市红山区农畜产品加工产业园	<p>节水设备研发及技术转让。</p> <p>（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>		76.92%	非同一控制下的企业合并
翁牛特旗沐禾生态环境治理有限公司	赤峰市	翁牛特旗乌丹镇玉龙工业园区北区	<p>生态环境治理；水资源管理；沙地治理；种树、种草、园林绿化；环保工程施工；节水工程施工；工程桥梁工程施工；生态环境治理技术推广、咨询、服务；农业技术推广、咨询、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>		76.15%	非同一控制下的企业合并

敖汉旗沐禾生态环境治理有限公司	赤峰市	内蒙古自治区赤峰市敖汉旗新惠镇滨河街西新园路南（秀水小区 B 组团 1 号楼）	生态环境治理；水资源管理；沙地治理；种树；种草；园林绿化；环保工程施工；节水工程施工；公路桥梁工程施工；生态环境治理技术推广、咨询、服务；农业技术推广、咨询、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		76.92%	非同一控制下的企业合并
巴林左旗沐禾生态环境治理有限公司	赤峰市	巴林左旗林东东城区东河路中段路东东和家园小区 1-1-103 厅	生态环境治理；水资源管理；沙地治理；种树；种草；园林绿化、环保、节水、公路桥梁工程施工；生态环境治理技术推广、咨询、服务；农业技术推广、咨询、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		76.92%	非同一控制下的企业合并
巴林右旗京蓝沐禾生态环境治理有限公司	赤峰市	内蒙古自治区赤峰市巴林右旗大板镇三区益和诺尔街西段北侧	生态环境治理及技术推广、咨询、服务；农村饮水、灌溉；农业机械、化肥、农膜、		73.07%	设立

			<p>机电设备销售及进出口业务；水利、水电工程施工；农村用水井凿井作业；水资源管理；沙地治理；种树；种草；园林绿化、环保、公路桥梁施工。</p> <p>（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>			
吉林省沐禾节水科技有限公司	白城	白城工业园区 辽河路北、青海街西	<p>节水工程设备研发生产销售及安装、化工产品（不含危险化学品和易制毒化学品）、农业机械、机电设备销售、塑料管道研发生产销售及安装；水利工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>		42.31%	非同一控制下的企业合并
京蓝沐禾巨鹿田田通农业供水有限公司	邢台市	河北省邢台市巨鹿县巨鹿镇富强东路北侧92号	<p>农业用水供应；农业供水工程施工及管理（打井除外）；农业供水设备仪器销售、安装及维修保养；节水灌溉设备生产、销售、租赁；节水灌溉</p>		68.67%	设立

			<p>工程规划、设计、施工；水利、水电工程设计、施工及维修养护；河道综合治理、开发、利用；绿化工程施工及工程管理；景观工程施工；农业机械服务；农业技术推广服务；节水灌溉技术服务；土壤检测；土地整理；观光旅游；农业项目开发。</p> <p>（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>			
京蓝沐禾（中卫）灌溉服务有限公司	中卫市	中卫市沙坡头区文萃南路西侧美利东方明珠1号楼1层1E05	<p>灌溉服务；水源及供水设施工程建设；园林绿化工程；农村土地整理服务；塑料管材；农业机械销售及服务；农产品，化肥，农膜，农药，机械设备；仪器仪表销售；网络商品现货交易；软件开发。</p> <p>（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>		76.92%	设立

<p>京蓝沐禾（赤峰市松山区）农业供水有限公司</p>	<p>赤峰市</p>	<p>赤峰市新城区玉龙大街南皇家帝苑商业写字楼 A-C 段 02076</p>	<p>农业供水、灌溉服务；给排水管材及管件制造、销售；喷灌设备、微滴灌设备生产、销售及安装；生态环境治理工程设计、建设、维护及咨询；水利、电力、农业项目投资；农业机械、化肥、农膜、机电设备、建筑材料销售；进出口业务；水利、水电工程设计、施工制作、网围栏刺线制作、架设；林木种植培育经营、植树造林。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>		<p>73.07%</p>	<p>设立</p>
<p>京蓝沐禾（东阿县）节水灌溉科技有限公司</p>	<p>聊城市</p>	<p>山东省聊城市东阿县牛角店镇驻地（牛高路与聊城水务西街交叉口东 100 米路北）</p>	<p>农业机械服务；农业自动化、信息化服务；供水设施安装；农业灌溉服务；农业技术推广服务；土壤检测；农业、林业病虫害防治服务；电器机械和器材、灌溉设备制造、销售、安装、租赁；给排水管</p>		<p>53.14%</p>	<p>设立</p>

			<p>材及管件制造、销售、安装；利用自有场地提供生态农业观光服务；水利水电工程；土石方工程、园林绿化工程施工。</p> <p>（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>			
京蓝沐禾（贺兰县）灌溉服务有限公司	贺兰县	贺兰县全民创业园兴胜巷7号	<p>农业灌溉服务；农田水利；农村土地管理服务；农业机械服务；供水设施安装；农业技术推广服务；农业、林业病虫害防治服务；利用自有场地提供生态农业观光服务；农业高效节水灌溉工程建设与运营管理；水电站、水源工程建设与运营管理；供水经营调度及水利技术咨询服务；水源及供水设施工程建筑；水权水价交易；供排水管网工程；水利工程设计、施工与工程管理；水利水电工程、土石方工程；</p>		63.42%	设立



			<p>园林绿化工程施工；给排水管材及管件、机电设备及灌溉产品制造、销售、安装、租赁；环境保护；污水处理；水利信息化、智能化领域技术开发、产品生产及销售；农产品、化肥、农膜，农机配件类农业生产资料销售；农业机械设备销售及售后服务；网络商品现质交易；软件开发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>			
京蓝沐禾（丘北）节水灌溉有限责任公司	文山壮族苗族自治州	云南省文山壮族苗族自治州丘北县锦屏镇重阳街 40 号	<p>农业灌溉服务；农田水利；农村土地管理服务；农业机械服务；供水设施安装；农业技术推广服务；农业、林业病虫害防治服务；利用自有场地提供生态农业观光服务；农业高效节水灌溉工程建设与运营管理；水电站、水源工程建设与运营管理；</p>		53.80%	设立

			供水经营调度及水利技术咨询服 务；水源及供水设施工程建筑；水权水价交易；供排水管网工程；水利工程设计、施工与工程管理；水利水电工程、土石方工程；园林绿化工程施工；给排水管材及管件、机电设备及灌溉产品制造、销售、安装、租赁；环境保护；污水治理；水利信息化、智能化领域技术开发、产品生产及销售；农产品、化肥、农膜，农机配件类农业生产资料销售；农业机械设备及售后服务；网络商品现质交易；软件开发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
京蓝沐禾（宁城县）农业供水有限公司	赤峰市	内蒙古自治区赤峰市宁城县天义镇园林路南段北侧	灌溉活动；塑料管、板、型材制造；金属制品业；农业机械活动；农作物病虫害防		76.16%	设立

			治活动；机械 设备、五金产 品及电子产品 批发；建筑材 料批发；工程 技术与设计服 务；技术推广 服务；水污染 治理；土壤污 染治理与修复 服务；水资源 管理；水源及 供水设施工程 建设；管道工 程建筑；管道 和设备安装； 电力工程施 工；园林绿 化工程施工（ 依法须经批准 的项目，经相 关部门批准 后方可开展 经营活动）			
呼伦贝尔京蓝 市政建设有限 公司	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市海 拉尔区河东新 区 109 地质勘 探队 13 楼	机场建设、机 场航空及其辅 助设施的建 设、机场运行 管理服务，与 国内外航空运 输有关的地面 服务及相关延 伸服务，机场 配套服务，仓 储服务（不含 危险品），特 种车辆购置、 租赁；市政公 用建设工程施 工；水利水电 工程、土石方 工程施工；农 业高效节水灌 溉工程建设及		52.50%	设立

			运营管理；水电站、水源工程建设与运营管理；水利工程设备物资的采购与供应；排水用 PVC 管材、PE 管材及各种配件的销售。			
通辽京蓝沐禾节水装备有限公司	通辽市	内蒙古自治区通辽市科尔沁左翼中旗宝龙山镇工业园区管委会 201 室	灌溉、农村饮水、建筑用 PVC、PE、PP 给排水管材及管件制造、销售；卷盘式、平移式、中心支轴式喷灌机及喷灌设备和滴灌带（管）、输配水软管、过滤器、施肥器及微滴灌设备生产、销售及安装；生态环境治理工程设计、建设、维护及咨询；农业机械、化肥、农膜、机电设备、建筑材料销售及进出口业务；水利、水电工程设计、施工；市政生态绿化工程施工；园林绿化工程施工，农业灌溉用水凿井作业；沙地治理；种树、种草；水泥桩制作，网围栏刺线制		76.92%	设立

			作、架设；林木育种，飞播造林服务，文化用、体育用品、日用品（化妆品除外）电力设备、家用电器、电缆、电缆购销。			
京蓝北方园林（天津）有限公司	天津市	天津市东丽区华明高新技术产业区华明大道 20 号	园林绿化工程；土木工程；苗木的培育、栽植和销售（种子除外）；保洁环卫；绿化养管及技术咨询。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	90.11%		非同一控制下的企业合并
天津市北方生态环境工程研究院	天津市	天津市河东区卫国道 161 号	园林绿化土壤改良及土壤污染修复技术的研究与开发；园林植物新品种的引进与选育，植物培育、施工及养护管理技术的研究与开发；水环境污染治理及生态修复技术的开发；城市及农村生活垃圾、餐厨垃圾		90.11%	非同一控制下的企业合并

			资源化技术的开发，秸秆资源化技术、城市污泥资源化技术、畜禽粪便资源化技术的研究与开发；新能源技术的研究、应用与开发；技术咨询与服务。（国家法律法规需要认证许可的除外）			
天津东丽湖生态建设投资有限公司	天津市	东丽区东丽湖度假区	以自有资产对生态建设进行投资、城市基础建设项目的投资、规划、设计、施工；公用设施养护及管理，物业管理；建筑项目咨询，建筑项目招投标代理。（涉及国家有关专项专营规定的，按规定执行，涉及行业许可的，凭许可证或批准文件经营）		85.60%	非同一控制下的企业合并
天津市北方绿业生态科技有限公司	天津市	天津市东丽区华明街华明大道 20 号	土壤和水污染生态修复技术研发和服务；景观水体净化设备及药剂（不含危险物品）的研发和销售；园林景观设施的研发和销售；观赏苗木和花卉的培育和銷售；		90.11%	非同一控制下的企业合并

			<p>农业园林专用有机肥料的研发、生产和销售；观赏苗木维护；园艺工具、园林机械设备及其配件、太阳能灯具、包装种子、五金交电、园林家俱、建筑材料、仪器仪表、办公用品、日用百货、包装制品、木竹制品、塑料制品、装饰装修材料、健身器材、环卫设备、瓷制品、仿真花卉、文体用品、游乐设备、交通设施销售；园林绿化工程设计及施工咨询。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）</p>			
天津北方创业园林花苗木有限公司	天津市	天津市东丽区东丽湖华纳景观花园（景湖科技园1号楼）1-105-12室	<p>花卉、苗木种植；园艺技术开发、咨询；园林器械销售；栽培基质、有机肥料生产、销售；道路维修、清洗；垃圾处理、清运；水污染处理；保洁服务。</p>		90.11%	非同一控制下的企业合并

			(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)			
温州北方园林建设有限公司	温州市	浙江省温州瓯江口产业集聚区管委会行政中心1号楼153室	园林工程项目的建设、投资、管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		46.25%	非同一控制下的企业合并
呼图壁北方创业工程建设投资有限公司	呼图壁县	新疆昌吉州呼图壁县东风路招商局二楼	园林绿化、河道治理、市政工程、水利设施的建设投资;房地产开发投资。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		72.09%	非同一控制下的企业合并
汤阴京蓝建设有限公司	汤阴县	汤阴县韩庄镇小傅庄村	园林工程项目、市政道路工程项目、环境治理项目、生态保护修复项目、建设以及运营维护服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		84.70%	设立
驻马店市京蓝北方建设工程有限公司	驻马店市	驻马店市驿城区纬一路与金马路交叉口天基城中心花园3号写字楼1004-1005室	园林绿化工程;土木工程;苗木的培育、栽植和销售(种子除外);保洁环卫,绿化养护及技术		90.11%	设立



			咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)			
中科鼎实环境工程有限公司	北京市	北京市密云区经济开发区科技路46号	普通货运; 工程设计; 城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理; 专业承包; 土壤污染治理; 销售建筑材料; 设备租赁; 技术推广、技术服务、技术咨询; 物业管理; 城市绿化服务; 污水处理。	77.72%		非同一控制下的企业合并
中科华南(厦门)环保有限公司	厦门市	厦门市集美区集美大道1799号综合楼1016、1017	污染场地治理、矿山治理、生态环境治理、固体废弃物综合治理及其他环保项目的风险评估、技术咨询、设计施工。		77.72%	非同一控制下的企业合并
中科鼎实(宜春)环卫服务有限公司	宜春市	江西省宜春市袁州区湖田镇环卫所办公楼	城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理; 环卫保洁服务。		77.72%	设立
中科鼎实(广东)环境修复有限公司	鹤山市	鹤山市沙坪十里方圆后勤中心自编3号	土壤污染治理与修复服务; 固体废物治理; 流域水环境综合治理; 工程项目管理; 工程设计; 工程总承包服务; 环保技术		39.63%	设立

			开发与咨询、推广服务；物业管理；绿化管理；污水管理；设备租赁；普通货物道路运输。			
京蓝资源科技有限公司	北京市	北京市丰台区广安路9号院3号楼 504	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；合同能源管理；工程设计；新能源设备销售；节能产品销售；机械设备租赁。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00%		设立
京蓝能科技术有限公司	北京市	北京市昌平区科技园区仁和路4号3幢218室	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务、应用软件服务；计算机系统服务；项目投资；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、通讯设备、五金交电	100.00%		设立

			电、金属材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品、建筑材料；维修仪器仪表、计算机；租赁计算机、机械设备（不含汽车租赁）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；建设工程项目管理；专业承包（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）			
天津市北方园林市政工程设计院有限公司	天津市	天津市东丽区华明工业园华明大道 20 号北方大厦四层	市政公用行业、风景园林工程设计；规划设计；工程咨询；资源与环境技术科研开发与咨询。 （以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）		100.00%	非同一控制下的企业合并

京蓝园林景观工程（天津）有限公司	天津市	天津市西青区西青开发区兴华道与兴化四支路交口银湾广场 136	园林绿化工程、土木工程建筑施工（凭资质证经营）；建筑机械、园林机械设计；园林绿化养护管理及技术咨询（中介除外）（以上经营范围内国家有专项专营规定的按规定办理）。		100.00%	非同一控制下的企业合并
天津绿动植物营养技术开发有限公司	天津市	天津市东丽区华明工业园内华明大道 20 号	树木移栽专用养护技术研发及相关产品生产、销售；肥料、植物生长调节剂、土壤改良调节剂、生物杀菌剂及杀虫剂的研发、生产、销售（危险品及易制毒品除外）；化肥销售；沼气相关设备产品研发、销售；大中型沼气工程技术研究、技术咨询、设计与施工；农作物秸秆回收、加工、销售；城乡废物资源回收、加工。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定		86.00%	非同一控制下的企业合并

			办理)			
天津景观水环境修复技术有限公司	天津市	东丽区华明工业园内华明大道 20 号	城市景观河道、湖泊富营养化的治理与生态修复；景观水体水质监测、水质维护；景观水体净化工程设计、施工及技术咨询；景观水体水质净化技术及产品的研发、销售；（涉及国家有专项专营规定的，按规定执行；涉及行业许可的，凭许可证或批准文件经营）		79.00%	非同一控制下的企业合并
天津市北方科创环境检测有限公司	天津市	天津市东丽区华明高新技术产业区华明大道 20 号	生态环境检测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		81.00%	非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
京蓝北方园林（天津）有限公司	9.89%	-9,314,994.06		13,366,819.97
京蓝沐禾节水装备有限公司	23.08%	-39,408,521.97		477,615,267.48

中科鼎实环境工程有 限公司	22.28%	10,048,537.31		113,929,375.94
------------------	--------	---------------	--	----------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
京蓝北方园林（天津）有限公司	2,120,743.29 9.96	83,105,328.96	2,203,848.62 8.92	2,156,607.73 9.85	139,004,533.21	2,295,612.27 3.06	2,173,644.36 6.67	93,795,953.16	2,267,440.31 9.83	2,045,182.33 6.17	167,687,654.49	2,212,869.99 0.66
京蓝沐禾节水装备有限公司	5,598,957.34 3.86	996,347,066.06	6,595,304.40 9.92	3,434,279.05 2.76	632,553,351.94	4,066,832.40 4.70	5,576,902.78 5.19	975,645,801.26	6,552,548.58 6.45	3,497,927.95 1.88	365,254,533.59	3,863,182.48 5.47
中科鼎实环境工程有限公司	858,067,440.49	187,934,268.49	1,046,001.70 8.98	519,784,765.16	20,302,844.69	540,087,609.85	864,644,313.18	178,874,861.37	1,043,519.17 4.55	560,274,603.13	21,384,120.14	581,658,723.27

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
京蓝北方园林（天津）有限公司	13,076,611.76	-90,069,163.94	-90,069,163.94	-3,999,939.07	133,202,758.82	6,025,482.58	6,025,482.58	-15,357,633.51
京蓝沐禾节水装备	39,510,601.89	-167,964,095.76	-167,964,095.76	-141,530,746.45	358,310,560.87	9,412,114.27	9,412,114.27	-247,182,964.12

有限公司								
中科鼎实环境工程有限公司	245,880,260.31	45,991,068.36	45,991,068.36	-31,013,031.54	240,403,458.22	61,700,039.08	61,700,039.08	-41,463,205.13

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沈阳金丰春航空科技有限公司	沈阳	沈阳市沈河区市场监督管理局	研究和试验发展		24.00%	权益法
广州科学城环境保护有限公司	广州	广州市黄埔区开发大道348号710房	生态保护和环境治理		49.00%	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：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	沈阳金丰春航空科技有限公司	沈阳金丰春航空科技有限公司
流动资产	8,748,842.32	5,120,097.45
非流动资产	4,163,567.82	4,083,703.04
资产合计	12,912,410.14	9,203,800.49
流动负债	5,569,266.40	1,770,467.02
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	5,569,266.40	1,770,467.02
归属于母公司股东权益	7,343,143.74	7,433,333.47
按持股比例计算的净资产份额	1,762,354.50	1,784,000.03
--商誉	3,259,036.92	3,259,036.92
对联营企业权益投资的账面价值	5,021,391.41	5,043,036.95
营业收入	3,460,326.48	407,138.06
净利润	-194,189.73	-240,990.47
综合收益总额	-194,189.73	-240,990.47
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明



(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、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

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：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）	北京市海淀区华清嘉园甲5号楼一层商业3号	投资管理、资产管理；投资咨询	96,100.00 万元	16.68%	16.68%

本企业的母公司情况的说明

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
实缴出资额	96,100.00			96,100.00

本企业最终控制方是郭绍增。

其他说明：

### 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。

### 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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

沈阳金丰春航空科技有限公司	投资的联营企业
广州科学城环境保护有限公司	投资的联营企业

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
北京杨树嘉业投资中心（有限合伙）	持股公司 5%以上的股东、实际控制人控制的公司
京蓝控股有限公司	持股公司 5%以上的股东、实际控制人控制的公司
半丁（厦门）资产管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
融通资本（固安）投资管理有限公司	实际控制人控制的公司
九通基业科技发展有限公司	实际控制人控制的公司
朱锦	本公司实际控制人郭绍增配偶
科瑞特投资管理（北京）有限公司	实际控制人的配偶持有 100% 股权
杨树时代投资（北京）有限公司	本公司董事长杨仁贵担任执行董事及经理的公司
杨树常青投资管理有限公司	本公司董事长杨仁贵担任执行董事及经理的公司
天津北方创业市政工程集团有限公司	本公司高管高学刚控制的公司
天津北方创业小额贷款有限责任公司	本公司高管高学刚控制的公司
天津市北方创业物业管理有限公司	本公司高管高学刚控制的公司
九洲环境科技（天津）有限公司	本公司高管高学刚控制的公司
天津市兴北房地产开发有限公司	本公司高管高学刚控制的公司
天津北方创业控股集团有限公司	本公司高管高学刚控制的公司
天津东明阁餐饮有限公司	本公司高管高学刚控制的公司
内蒙古辽河工程局股份有限公司	本公司董事、副总裁、董事会秘书刘欣任职董事的公司
京蓝若水产业投资有限公司	本公司董事长杨仁贵担任执行董事及经理的公司
北京京蓝云商科技合伙企业（有限合伙）	本公司董事长杨仁贵控制的公司
京蓝云智物联网技术有限公司	本公司董事长杨仁贵担任董事长的公司
好农易电子商务有限公司	本公司董事长杨仁贵控制的公司
京蓝物联技术（北京）有限公司	本公司董事长杨仁贵控制的公司
京蓝时代科技（北京）有限公司	本公司董事长杨仁贵控制的公司
北京妙龙涂料有限公司	持股公司 5%以上的股东、副总裁殷晓东配偶控制的公司
杨仁贵	董事长、总裁；7月17日，不再兼任公司总裁职务
郝鑫	截至2020年6月30日，任公司执行总裁；7月17日，其职务调整为总裁；8月5日起，担任公司董事、总裁。
姜俐曷	董事、执行总裁

韩志权	董事、常务副总裁
阎涛	董事
刘欣	董事、副总裁、董事会秘书
陈方清	独立董事
聂兴凯	独立董事
朱江	独立董事
尹洲澄	监事会主席
孟陈	监事
杨德慧	职工代表监事
郭源源	副总裁
冯玉禄	副总裁
乌力吉	持股公司 5%以上的股东、副总裁
金慧君	乌力吉的配偶
殷晓东	持股公司 5%以上的股东、副总裁
叶敏	殷晓东的配偶
李贵蓉	副总裁
梁晋	财务负责人
张世玉	离任 12 个月内职工代表监事
高学刚	离任 12 个月内副总裁
吴春军	离任 12 个月内董事、总裁
李文明	离任 12 个月内副总裁

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天津市北方创业物业管理有限公司	物业管理	0.00			361,350.00
北京好农易电子商务有限公司	技术服务费	0.00			94,339.62
北京好农易电子商务有限公司	购买商品	2,266,561.00			2,470,158.77

北京妙龙涂料有限公司	采购原材料	109,320.00			
------------	-------	------------	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津北方创业市政工程集团有限公司	设计费	0.00	659,570.28
内蒙古辽河工程局股份有限公司	销售原材料	937,333.80	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津北方创业市政工程集团有限公司	房屋	0.00	1,599,750.00

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
京蓝沐禾节水装备有限公司	2,637,200.00	2017年08月23日	2020年06月30日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司	4,000,000.00	2018年11月30日	2020年11月25日	否
京蓝沐禾节水装备有限公司	150,000,000.00	2019年03月05日	2021年03月04日	否
京蓝沐禾节水装备有限公司	80,000,000.00	2019年03月19日	2020年03月12日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司	14,000,000.00	2019年01月10日	2021年01月10日	否
京蓝沐禾节水装备有限公司	150,000,000.00	2019年05月23日	2021年05月19日	否
京蓝沐禾节水装备有限公司	49,000,000.00	2019年05月20日	2020年05月12日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司	49,000,000.00	2020年05月08日	2020年09月24日	否
京蓝沐禾节水装备有限公司	50,000,000.00	2019年03月26日	2020年09月07日	否
京蓝沐禾节水装备有限公司	50,000,000.00	2019年06月19日	2020年12月11日	否
京蓝沐禾节水装备有限公司	100,000,000.00	2019年08月08日	2022年08月08日	否
京蓝沐禾节水装备有限公司	123,000,000.00	2019年07月19日	2020年07月19日	否
京蓝沐禾节水装备有限公司	31,000,000.00	2019年09月25日	2020年09月24日	否
京蓝沐禾节水装备有限公司	10,000,000.00	2019年12月16日	2020年12月16日	否
京蓝沐禾节水装备有限公司	77,580,800.00	2019年10月31日	2020年09月20日	否
京蓝沐禾节水装备有限公司	50,000,000.00	2019年10月10日	2020年09月24日	否
京蓝沐禾节水装备有限公司	68,000,000.00	2019年12月24日	2020年12月23日	否
沐禾威县农业供水有限公司	2,300,000.00	2019年10月23日	2020年10月22日	否

巴林右旗京蓝沐禾生态有限公司	31,200,000.00	2018年01月23日	2024年01月23日	否
京蓝沐禾节水装备有限公司	65,771,608.59	2019年11月29日	2021年12月10日	否
京蓝生态科技有限公司	70,000,000.00	2019年10月29日	2020年10月28日	否
京蓝生态科技有限公司	100,000,000.00	2020年06月08日	2023年06月07日	否
京蓝生态科技有限公司	40,000,000.00	2020年06月24日	2023年06月07日	否
京蓝生态科技有限公司	50,000,000.00	2020年06月18日	2023年06月07日	否
京蓝沐禾(东阿县)节水灌溉科技有限公司	100,000,000.00	2020年04月23日	2035年04月13日	否
京蓝沐禾(贺兰县)灌溉服务有限公司	113,000,000.00	2020年03月20日	2035年03月19日	否
京蓝沐禾(贺兰县)灌溉服务有限公司	80,000,000.00	2020年05月21日	2035年03月19日	否
京蓝北方园林(天津)有限公司	21,395,400.00	2017年12月01日	2020年12月01日	否
京蓝北方园林(天津)有限公司	32,796,600.00	2018年01月15日	2021年01月15日	否
温州北方园林建设有限公司	31,261,200.00	2017年11月20日	2022年11月20日	否
温州北方园林建设有限公司	32,000,000.00	2018年05月18日	2022年12月18日	否
温州北方园林建设有限公司	30,000,000.00	2018年06月08日	2022年12月08日	否
京蓝北方园林(天津)有限公司	58,000,000.00	2017年09月12日	2020年06月30日	是
京蓝北方园林(天津)有限公司	236,949,300.00	2019年03月06日	2020年03月05日	是
京蓝北方园林(天津)有限公司	15,000,000.00	2019年04月28日	2020年04月28日	是
京蓝北方园林(天津)有限公司	20,000,000.00	2019年04月29日	2020年04月29日	是
京蓝北方园林(天津)有限公司	15,000,000.00	2019年04月29日	2020年04月29日	是

京蓝北方园林（天津）有限公司	234,932,000.00	2020年03月09日	2020年09月03日	否
京蓝北方园林（天津）有限公司	5,000,000.00	2020年04月28日	2021年04月28日	否
京蓝北方园林（天津）有限公司	35,000,000.00	2020年04月29日	2021年04月29日	否
京蓝北方园林（天津）有限公司	9,000,000.00	2020年01月13日	2021年01月31日	否
京蓝北方园林（天津）有限公司	5,000,000.00	2020年03月20日	2021年01月31日	否
中科鼎实环境工程有限公司	20,000,000.00	2019年02月27日	2020年02月27日	是
中科鼎实环境工程有限公司	80,000,000.00	2019年03月19日	2020年03月18日	是
中科鼎实环境工程有限公司	80,000,000.00	2020年03月19日	2021年03月18日	否
京蓝能科技有限公司	602,800.00	2017年07月19日	2020年07月18日	否
京蓝环境建设（北京）有限公司	8,000,000.00	2019年11月29日	2020年11月28日	否
京蓝环境建设（北京）有限公司	89,250,000.00	2019年10月25日	2020年10月27日	否

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
西部（银川）担保有限公司、郭绍增、杨仁贵	91,020,000.00	2018年10月29日	2020年10月29日	否

关联担保情况说明

#### 1、融资租赁担保

2018年8月10日，本公司与中关村科技租赁有限公司签订《融资租赁合同（售后回租）》（合同编号：KJZLA2018-164-1411-255），租赁本金为88.51万元。同日，殷晓东与中关村科技租赁有限公司签订《保证合同》，为上述《融资租赁合同（售后回租）》所形成的债务提供不可撤销连带责任保证，截止2020年06月30日合同尚在履行。

2019年5月17日，本公司与天津市恒日工程机械有限公司签订《融资协议（融资租赁代理）》（合同编号：Tjhengri-2019zl0517），天津市恒日工程机械有限公司代融资租赁出租方小松（中国）融资租赁有限公司向本公司收取融资租赁首次付款，并对本公司向融资租赁出租方履行义务的行为承担连带保证责任或回购担保责任。2019年5月23日，殷晓东与天津市恒日工程机械有限公司签订《保证担保合同》，为上述《融资协议（融资租赁代理）》所形成的债务提供连带责任担保，涉及债务金额为9,359,496.00元，债务内容包含本公司对天津市恒日工程机械有限公司支付应付款项、天津市恒日工



程机械有限公司对本公司向融资租赁出租方履行义务的行为承担连带保证责任或回购担保责任所支付的金额、利息、违约金及相关损失。截止2020年06月30日合同尚在履行。

2019年10月14日，本公司与天津市恒日工程机械有限公司签订《融资协议（融资租赁代理）》（合同编号：Tjhengri-2019zl0930），天津市恒日工程机械有限公司代融资租赁出租方小松（中国）融资租赁有限公司向本公司收取融资租赁首次付款，并对本公司向融资租赁出租方履行义务的行为承担连带保证责任或回购担保责任。2019年10月29日，殷晓东与天津市恒日工程机械有限公司签订《保证担保合同》，为上述《融资协议（融资租赁代理）》所形成的债务提供连带责任担保，涉及债务金额为2,503,100.00元，债务内容包含本公司对天津市恒日工程机械有限公司支付应付款项、天津市恒日工程机械有限公司对本公司向融资租赁出租方履行义务的行为承担连带保证责任或回购担保责任所支付的金额、利息、违约金及相关损失。截止2020年06月30日合同尚在履行。

## 2、保函反担保

本公司委托其他单位开具保函，由本公司控股股东殷晓东及其配偶叶敏提供反担保的情况如下表所示：

项目名称	担保方	保函金额	保函类型	保函期间	保函是否到期	备注
焦化厂保障性住房地块污染土治理修复项目	北京首创融资担保有限公司	15,149,304.96	工程维修保函	2018.2.6-2020.12.31	否	注1
苏州塑料三厂原址地块污染土壤及地下水治理项目	北京中小企业信用再担保有限公司	5,561,140.61	履约保函	2019.1.25-2020.1.24	是	注2
首钢园区焦化厂原料地块污染治理项目	北京首创融资担保有限公司	12,229,181.21	履约保函	2019.7.4-2020.5.3	是	注3
原长沙铬盐厂铬污染整体治理项目柔性垂直风险管控系统工程总承包项目	深圳高新投保证担保有限公司	16,149,337.77	履约保函	2019.9.26-2021.12.27	否	注4
首钢园区焦化厂精苯地块污染土壤及地下水治理修复项目一标段项目	北京中小企业信用再担保有限公司	6,834,332.10	履约保函	2019.11.20-2020.5.19	是	注5

注1：2018年2月，本公司与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就本公司“焦化厂保障性住房地块污染土治理修复项目”向中国建设银行股份有限公司北京月坛支行申请出具分离式保函，被保证人为本公司，受益人为北京市保障性住房建设投资中心。保函为工程维修保函，保函项下的最高保证限额为人民币15,149,304.96元，本保函为本公司承诺按合同约定保证该工程项目合同约定的质量责任与义务，殷晓东及其配偶叶敏向北京首创融资担保有限公司提供了个人无限连带责任反担保，保函有效期至2020年12月31日。

注2：2019年1月，本公司与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就本公司“苏州塑料三厂原址地块污染土壤及地下水治理项目”向建设银行北京光华支行申请出具分离式保函，被保证人为本公司，受益人为苏州市土地储备中心。保函为履约保函，保证金额为人民币5,561,140.61元，本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款，殷晓东及其配偶叶敏向北京中小企业信用再担保有限公司提供了个人无限连带责任反担保，保函有效期至2020年1月24日。

注3：2019年7月，本公司与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就本公司“首钢园区焦化厂原料地块污染治理项目”向建设银行北京月坛支行申请出具分离式保函，被保证人为本公司，受益人为北京首华科技发展有限公司。保函为履约保函，保证金额为人民币12,229,181.21元，本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款，殷晓东向北京首创融资担保有限公司提供了个人无限连带责任反担保，保函有效期至2020年5月3日。

注4：2019年9月，本公司与深圳高新投保证担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就本公司“原长沙铬盐厂铬污染

整体治理项目柔性垂直风险管控系统工程总承包”向建设银行深圳华侨城支行申请出具分离式保函，被保证人为本公司，受益人为长沙市铬污染物治理有限公司。保函为履约保函，保证金额为人民币16,149,337.77元，本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款，殷晓东及其配偶叶敏向深圳高新投保担保有限公司提供了个人无限连带责任反担保，保函有效期至2021年12月27日。

注5：2019年11月，本公司与北京中小企业信用再担保有限公司签订《委托保证合同》，委托其就本公司“首钢园区焦化厂精苯地块污染土壤及地下水治理修复项目”向建设银行北京光华支行申请出具分离式保函，被保证人为本公司，受益人为北京首华科技发展有限公司。保函为履约保函，保证金额为人民币6,834,332.10元，本保函为本公司承诺按合同约定履行该工程项目合同所有条款，殷晓东及其配偶叶敏向北京中小企业信用再担保有限公司提供了个人无限连带责任反担保，保函有效期至2020年5月19日。

### (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				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,456,455.63	7,590,500.00

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古辽河工程局股份有限公司	1,876,568.66	532,065.30	2,620,068.66	539,500.30
应收账款	九洲环境科技(天津)有限公司	76,802.99	76,802.99	76,802.99	76,802.99

应收账款	天津北方创业市政 政工程集团有限 公司	121,409,514.50	121,409,514.50	121,409,514.50	121,409,514.50
其他应收款	天津北方创业市政 政工程集团有限 公司	172,396,265.57	147,396,265.57	162,226,265.57	119,226,265.57
预付账款	内蒙古辽河工程 局股份有限公司	171,068.39	0.00	0.00	0.00
长期应收款	天津北方创业市政 政工程集团有限 公司	0.00	0.00	28,170,000.00	28,170,000.00

## (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
应付账款	北京妙龙涂料有限公司	789,465.00	1,597,909.00
应付账款	内蒙古辽河工程局股份有限 公司	0.00	1,315,910.61
预收账款	内蒙古辽河工程局股份有限 公司	630,378.86	0.00
其他应付款	京蓝控股有限公司	5,962,755.20	5,962,755.20
其他应付款	京蓝云智物联网技术有限公 司	22,218,474.23	35,275,611.03
其他应付款	天津北方创业市政工程集团 有限公司	618,477.30	618,477.30
其他应付款	天津市北方创业物业管理有 限公司	129,250.00	129,250.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、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

## 十四、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

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、为保障凉城县卧佛山生态治理PPP项目正常开展，PPP项目公司乌兰察布市京蓝生态科技有限公司分别向浙江浙银金融租赁股份有限公司、北京市文化科技融资租赁股份有限公司以融资租赁方式借款，截至2020年6月30日借款余额为4,606.46万元，根据协议本公司之子公司京蓝沐禾节水装备有限公司对上述借款也负有偿还义务，同时本公司对京蓝沐禾的偿还义务承担保证责任。

#### 2、与重庆金翔的诉讼

2014年10月10日，本公司之子公司中科鼎实环境工程有限公司与重庆金翔化工实业有限责任公司（以下简称重庆金翔）签署《重庆金翔化工实业有限责任公司原址场地污染土壤修复项目施工合同》，约定承揽重庆金翔原址场地污染土壤及污染水的治理工作，合同金额为34,036,765.96元，项目已于2016年完工。2017年9月19日，中科鼎实与重庆金翔签署《补充协议》，双方共同确认合同价款最终结算金额为54,536,765.96元，其中原合同内工程款金额为34,036,765.96元，合同外增加工程款金额为20,500,000元，重庆金翔承诺于2017年12月31日前支付500万元，其余价款按照原协议约定支付。2017年10月23日，重庆市永川区环境保护局向重庆金翔出具《关于重庆金翔化工实业有限责任公司原址污染场地修复项目验收意见的函》（永环保函[2017]242号），同意对该项目验收环评备案。

因重庆金翔未能按合同及补充协议约定向中科鼎实支付工程款，中科鼎实于2017年12月15日向重庆市

第五中级人民法院申请对重庆金翔财产采取保全措施。2017年12月18日，重庆市第五中级人民法院作出（2017）渝05财保85号《民事裁定书》，准予中科鼎实的诉前财产保全申请。2017年12月21日，重庆市第五中级人民法院作出（2017）渝05执保2401号《执行裁定书》，裁定查封、扣押、冻结重庆金翔价值57,750,000.00元财产。

2018年1月18日，中科鼎实向重庆市第五中级人民法院递交《民事诉状》，诉讼请求：重庆金翔支付公司工程款54,536,765.96元及利息2,129,953.80元；重庆金翔的全资房地产项目公司重庆宇瀚房地产开发有限责任公司（以下简称重庆宇瀚）承担连带给付责任。

2018年3月23日，重庆市第五中级人民法院作出（2018）渝05民初186号《民事裁定书》同意重庆金翔变更保全标的物请求，裁定：查封重庆金翔农业银行57,750,000.00元存款；解除重庆金翔在重庆宇瀚100%股权的查封；解除重庆金翔在永川区国土局应收的土地成本30,000,000.00元的查封。

2018年5月，重庆金翔化工实业有限责任公司向重庆市第五中级人民法院提出反诉。反诉状载明的诉讼理由为：在2015年项目施工过程中，中科鼎实向重庆金翔出具了《承诺书》，保证于2015年11月底完成合同约定的全部工作内容，并于2015年12月31日前取得当地环保局出具的验收合格文件，但直至2017年10月23日，重庆市永川区环境保护局才出具了“永环保函[2017]242号”关于重庆金翔原址污染地治理修复项目验收意见的函，确认达到验收标准，至此，项目工程才实际竣工，交付项目工程误期长达661天。重庆金翔以中科鼎实交付项目工程误期为由提出反诉，诉求中科鼎实向重庆金翔支付按合同总价和交付项目工程误期天数计算的工期延误产生的逾期违约金人民币11,249,151.10元。

2019年3月，重庆金翔化工实业有限责任公司向重庆市第五中级人民法院提请进行工期鉴定，2019年5月16日组织开庭并针对工期鉴定提交了相关资料。

2020年1月13日法院组织就鉴定机构出具的《工期鉴定意见书》一事再次进行了开庭审理，庭审中法院要求鉴定机构针对鉴定内容作出补充说明，2020年4月7日中科鼎实收到《工期鉴定补充说明》，并于4月10日针对补充说明向法院提交了相关意见，5月11日法院再次组织开庭，目前案件仍在一审审理中。

截至2020年6月30日，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

# 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

生态节水运营服务业务分部：主要从事节水灌溉等业务，主要经营主体为京蓝生态科技有限公司及下属京蓝沐禾节水装备有限公司等。

园林环境科技服务业务分部：主要从事园林、市政服务综合服务等业务，主要经营主体为京蓝北方园林（天津）有限公司及其下属子公司等。

土壤修复运营服务业务分部：主要从事污染土壤修复、固体废弃物环境污染治理及运营等业务，主要经营主体为中科鼎实环境工程有限公司及其下属子公司等。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	生态节水运营 服务业务分部	园林环境科技 服务业务分部	土壤修复运营 服务业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	24,509,092.56	13,076,611.76	245,880,260.31	3,276,972.26	-67,000.00	286,675,936.89
主营业务成本	26,252,836.02	36,510,555.48	160,545,922.80	2,295,234.86	392,839.97	225,997,389.13
管理费用	36,466,237.46	10,429,644.03	9,003,846.25	40,753,450.34	2,494,261.36	99,147,439.44
财务费用	75,523,311.36	31,582,342.03	1,788,519.42	64,760,249.93	0.00	173,654,422.74
利润总额	-202,014,342.6 7	-87,919,608.32	55,027,778.61	-113,965,084.2 9	-3,690,186.42	-352,561,443.0 9
净利润	-174,933,649.3 9	-87,919,608.32	46,969,514.44	-113,169,722.2 6	-3,127,958.73	-332,181,424.2 6
资产总额	7,794,838,063. 56	2,140,248,700. 30	1,024,606,048. 57	4,785,025,453. 47	-3,544,319,524. 50	12,200,398,741 .40
负债总额	4,288,661,261. 55	2,282,649,818. 91	536,876,901.42	2,651,017,416. 12	-2,507,098,748. 00	7,252,106,650. 00

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,600,000.00	100.00%			18,600,000.00	18,600,000.00	100.00%			18,600,000.00
其中：										
组合二	18,600,000.00	100.00%			18,600,000.00	18,600,000.00	100.00%			18,600,000.00
合计	18,600,000.00	100.00%			18,600,000.00	18,600,000.00	100.00%			18,600,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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)	18,600,000.00
合计	18,600,000.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江京蓝得韬投资有限公司	15,000,000.00	80.65%	0.00
京蓝北方园林(天津)有限公司	3,600,000.00	19.35%	0.00
合计	18,600,000.00	100.00%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,703,092,548.83	1,650,710,880.53
合计	1,703,092,548.83	1,650,710,880.53

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,699,689,617.83	1,647,126,969.40
押金及保证金	3,283,294.50	3,278,894.50
项目备用金	924,491.90	281,560.07
其他	171,286.39	460,014.85
合计	1,704,068,690.62	1,651,147,438.82

#### 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	436,558.29			436,558.29
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	539,583.50			539,583.50
2020 年 6 月 30 日余额	976,141.79			976,141.79

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）	1,700,785,122.41
1 至 2 年	967,623.71
2 至 3 年	2,295,944.50
3 年以上	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00
合计	1,704,068,690.62

#### 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	
其他应收款坏账准备	436,558.29	539,583.50				976,141.79
合计	436,558.29	539,583.50				976,141.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 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
京蓝北方园林（天津）有限公司	往来款	568,770,454.42	1年以内	33.38%	0.00
浙江京蓝得韬投资有限公司	往来款	985,139,000.00	1年以内	57.81%	0.00
京蓝有道创业投资有限公司	往来款	77,321,831.75	1年以内	4.54%	0.00
京蓝能科技术有限公司	往来款	18,648,112.21	1年以内	1.09%	0.00
京蓝环境建设（北京）有限公司	往来款	8,495,602.06	1年以内	0.50%	0.00
合计	--	1,658,375,000.44	--	97.32%	0.00

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	2,760,658,942.83	687,152,031.28	2,073,506,911.55	2,740,658,942.83	687,152,031.28	2,053,506,911.55
合计	2,760,658,942.83	687,152,031.28	2,073,506,911.55	2,740,658,942.83	687,152,031.28	2,053,506,911.55

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
京蓝生态科技有限公司	698,760,000.00					698,760,000.00	
京蓝有道创业投资有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
京蓝资源科技有限公司	70,100,000.00					70,100,000.00	
京蓝北方园林(天津)有限公司	33,742,320.27					33,742,320.27	687,152,031.28
京蓝环境科技有限公司	19,309,500.00					19,309,500.00	

浙江京蓝得 韬投资有限 公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
京蓝国际工 程有限公司	1,000,500.00					1,000,500.00	
中科鼎实环 境工程有限 公司	1,179,594.59 1.28					1,179,594.59 1.28	
京蓝环境建 设(北京)有 限公司	0.00	20,000,000.0 0				20,000,000.0 0	
合计	2,053,506.91 1.55	20,000,000.0 0				2,073,506.91 1.55	687,152,031. 28

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动							期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (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
其他业务			1,603,773.57	
合计			1,603,773.57	

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		75,860,638.36
合计		75,860,638.36

## 6、其他

### 十八、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	394,236.47	
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）	1,598,385.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,864,423.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,902.26	
减：所得税影响额	132,595.70	
少数股东权益影响额	2,527,187.35	
合计	8,102,361.04	--

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	-6.54%	-0.287	-0.287
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.72%	-0.295	-0.295

## 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

## 4、其他

京蓝科技股份有限公司  
2020年8月20日