

**MEICHEN**

山东美晨生态环境股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-090

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人窦茂功、主管会计工作负责人庞安全及会计机构负责人(会计主管人员)刘勇华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、受益于国家基建投资政策的影响，公司与多地政府就 PPP 模式开展合作。但由于我国 PPP 模式处于起步阶段，PPP 模式发展的政策环境、信用环境还有待完善。公司将密切关注政策变化，同时审慎考虑项目风险，筛选优质低风险的项目。2、基于公司 PPP 模式下的资本金出资，会给公司形成较大的资金投入客观需求，使得业务规模的扩张能力在一定程度上有赖于资金的周转状况及融资能力，并可能使公司面临经营活动现金流量净额波动的风险及应收账款增加的风险。公司将通过更多的参与优质 PPP 项目及与更多具有较强实力的社会资本方合作参与 PPP 项目的出资等方式，缓解公司在这方面的压力和风险。3、下游房地产政策调控及市政园林市场波动风险。下游房地产行业的景气度及房地产企业对园林景观的投入将对公司营业收入具有重要影响，下游房地产行业如果受宏观调控或其他因素影响而出现波动，将影响赛石园林的市场开拓和业务规模；部分房地产商如果资金紧张，还可能影响赛石园林工程款的回收，导致坏账增加，造成应收账款坏账风险。同时，国家对地方债务融资平台

的整顿及地方政府对市政景观的投入等将对赛石园林的业务收入产生重要影响。下游市政园林市场如果受宏观调控或其他因素影响而出现波动，将影响赛石园林的市场开拓和业务规模；如果下游地方政府财政紧张，同样将影响到工程款的回收，甚至可能导致坏账的大幅增加，造成应收款项坏账风险。另外，公司市政业务的开展力图建立全面的服务能力，以期市政项目能够快速、高效的落地实施，但市政建设项目审批流程复杂、PPP 形式项目规划等程序流程长，而且受政府认知、贯彻力度等各方面因素的影响，部分项目存在落地时间长或落地难的问题，给公司经营带来一定风险。

4、由于汽车终端市场竞争压力以及同业价格竞争，下游汽车主机厂客户对于产品价格的调整使公司的产品面临一定的降价压力。

5、根据公司发展战略，近年来公司开发了空气悬架、橡胶悬架等系统集成产品，通过技术提升有效地提高了公司的竞争优势，但在产品批量应用后将面临售后费用增加的风险。

6、商誉余额较高的风险。报告期内，公司商誉余额较高，主要由于公司之前年度进行投资并购累计形成，如未来被收购公司业绩出现大幅下滑，可能出现计提商誉减值的风险。公司将加强与收购标的资源整合与业务协同能力，进一步完善对吸收并购企业的内控管理及制度建设，保障被并购企业持续稳定健康发展。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	16
第四节 经营情况讨论与分析.....	26
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 可转换公司债券相关情况.....	43
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第十节 公司债相关情况.....	45
第十一节 财务报告.....	56
第十二节 备查文件目录.....	189

## 释义

释义项	指	释义内容
半年报	指	山东美晨生态环境股份有限公司 2020 年半年度报告
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期、上年同期	指	2020 年半年度、2019 年半年度
元	指	人民币元
商用车	指	汽车两大分类中的一类，其设计和技术特征上用于运送人员和货物，并且可以牵引挂车，包括载货汽车（卡车）和 9 座以上客车
重卡	指	公路运行时厂定最大总质量（GA）>14 吨的卡车
乘用车	指	汽车两大分类中的一类，其设计和技术特征上主要用于载运乘客及其随身行李和（或）临时物品的汽车，包括轿车、SUV、MPV 和交叉型乘用车
工程机械	指	用于工程建设的施工机械的总称。广泛用于建筑、水利、电力、道路、矿山、港口和国防等工程领域，种类较多。包括挖掘机、装载机、混凝土机械、汽车起重机、推土机、桩工机械、叉车、压路机、平路机、潜孔钻机等
津美生物	指	山东津美生物科技有限公司
西安中沃	指	西安中沃汽车部件有限公司
晨德农业	指	山东晨德农业科技有限公司
美能捷	指	美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司
赛石园林	指	杭州赛石园林集团有限公司
东风美晨	指	东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司
法雅生态	指	法雅生态环境集团有限公司
石城旅游	指	江西石城旅游有限公司
杭州园林	指	杭州市园林工程有限公司
美晨工业集团	指	山东美晨工业集团有限公司
橡胶制品	指	橡胶制品是以橡胶为主要原料，经过一系列加工制成的具有弹性或韧性的产品总称，包括轮胎和非轮胎橡胶制品。
减震橡胶制品、其它减震制品	指	利用天然橡胶、合成橡胶等高分子弹性体特有的高弹性、阻尼性及制品结构上的可变形性来减少或消除机械震动、噪声以及冲击所导致的危害的一类特殊制品，是振动与噪声控制系统中的重要弹性元件。

胶管、胶管制品	指	用于气体、液体等流体输送的管状橡胶制品，一般由内外胶层和骨架层组成。其中：内胶层直接承受输送介质的磨损、侵蚀，且防止其泄漏；骨架层是胶管的承压层，赋予管体强度和刚度；外胶层保护骨架层不受外界的伤害和侵蚀。
PPP	指	PPP 是 Public-Private-Partnership 的英文首字母缩写，指在公共服务领域，政府采取竞争性方式选择具有投资、运营管理能力的社会资本，双方按照平等协商原则订立合同，由社会资本提供公共服务，政府依据公共服务绩效评价结果向社会资本支付对价。
BT	指	BT（Build-Transfer）即“建设—移交”，是基础设施项目建设领域中采用的一种投资建设模式，是指根据项目发起人通过与投资者签订合同，由投资者负责项目的融资、建设，并在规定时限内将竣工后的项目移交项目发起人，项目发起人根据事先签订的回购协议分期向投资者支付总投资及合理的回报。
潍坊市城投集团	指	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
诸城经开投	指	诸城市经济开发投资公司
潍坊国资委	指	潍坊市国有资产监督管理委员会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	美晨生态	股票代码	300237
变更后的股票简称（如有）	美晨生态		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东美晨生态环境股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美晨生态		
公司的外文名称（如有）	Shandong Meichen Ecology&Environment Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Meichen Ecology		
公司的法定代表人	窦茂功		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李炜刚	张云霞
联系地址	山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号	山东省潍坊市诸城市密州东路 12001 号
电话	0536-6151511	0536-6151511
传真	0536-6320058	0536-6320058
电子信箱	liweigang@meichen.cc	zhangyunxia@meichen.cc

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	1,309,726,009.21	1,237,910,446.83	5.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,719,583.24	138,388,564.31	-92.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	7,229,052.92	67,945,229.36	-89.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-214,913,242.08	28,039,955.15	-866.45%
基本每股收益（元/股）	0.0074	0.0952	-92.23%
稀释每股收益（元/股）	0.0074	0.0952	-92.23%
加权平均净资产收益率	0.30%	3.90%	-3.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	10,983,558,920.68	10,573,378,680.24	3.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,547,038,356.56	3,540,483,916.22	0.19%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,196,207.17	
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）	6,396,873.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,329.93	
减：所得税影响额	627,747.38	
少数股东权益影响额（税后）	793,059.04	
合计	3,490,530.32	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务包括车用非轮胎橡胶配件及园林工程施工，分别属于非轮胎橡胶行业及园林绿化行业。

#### （一）非轮胎橡胶制品业务

##### 1、主要产品及用途

非轮胎橡胶产品由各种胶管、密封件、减震件及安全制品等构成，配件市场容量取决于主机厂的配套数量与维修市场供货数量。汽车用胶管在传统乘用车、商用车领域中市场用量增长迅速，其在汽车冷却、燃油、空调、刹车、进气等各个系统中占据主要份额，尤其在新能源汽车领域橡胶软管仍作为冷却、制动以及空调管路等系统介质的主要传输管道。汽车减震产品主要包括橡胶减震产品和弹簧阻尼减震产品，其中橡胶减震产品在整车系统中的分布最为广泛，用于动力总成、车身、底盘等各类结构件之间的弹性连接和缓冲。在橡胶减震产品中，动力总成悬置及底盘衬套（包括悬架衬套、控制臂衬套和拉杆衬套）是最具有代表性的产品，广泛应用于传统能源商用车、乘用车和新能源商用车、乘用车，以及工程机械市场。空气弹簧阻尼减震产品主要用于商用车重卡领域驾驶室空气弹簧、座椅空气弹簧、底盘空气弹簧，其中驾驶室空气弹簧目前国内重卡领域普及率已经非常高，底盘空气弹簧目前国内重卡领域的普及率比较低，随着国家相关法律法规的推动，底盘空气弹簧后续有广阔的增长空间。目前非轮胎橡胶制品有60%左右应用于汽车领域，所以国内汽车产销量情况对该类产品的配套需求、行业企业的收入及利润情况影响明显。

##### 2、行业情况及公司所处行业地位

在行业整体竞争格局方面，非轮胎车用橡胶市场中外资企业较多，得益于中国汽车产业发展，国内橡胶零件企业逐渐认可度提高。依据中国橡胶协会管带分会的统计资料，国内主要汽车胶管生产企业有50多家，其中外资约15家，约占1/3，胶管产量则占到了1/2，其占据了国内高端胶管市场的2/3以上的市场份额；在国内自主品牌方面，随着国内汽车工业的高速发展，汽车橡胶零件工业在科研投入、制造标准化、高端产品的研发上取得了巨大的进步，同时橡胶零部件的国产化使成本更具优势，目前国内自主品牌橡胶管已基本采用国内自主品牌橡胶零部件供应商，随着合资、外资汽车品牌竞争日趋激烈，高品质、高标准、低成本的国内自主企业已逐步成为合资、外资汽车企业的主要供货伙伴，将逐步进入高端汽车零部件领域。

国内汽车工业起步较晚，国内从事汽车减震橡胶制品的生产企业有600余家以上，但是具有一定规模的橡胶减震制品企业仅有10余家，具有系统化、模块化供货能力的厂家更少，国内从事汽车减震橡胶制品生产的企业多从其他橡胶制品、塑料、模压等行业转型而来，在产品研发、制造技术、品质控制、生产规模、等方面与国外大型企业还有较大差距。国内乘用车市场外资、合资橡胶减震制品企业占主导地位，因商用车橡胶减震制品生产具有多品种、小批量特点，不同规格产品性能要求不同、生产工艺差异较大。公司以商用车为目标市场，避开以乘用车市场为主导的合资品牌橡胶制品企业，针对多品种、小批量的商用车减震制品进行了布局 and 开发，不但灵活满足客户需求，更提升了公司在商用车市场的地位和知名度。

#### （二）园林绿化业务

##### 1、主要业务

园林绿化板块秉承“弘扬园林文化，创建品质生活”的使命，稳健经营，锐意进取，业务涵盖市政园林、古建文保、地产园林、湿地生态修复、文化旅游、美丽乡村和特色小镇建设、苗木生产以及规划设计等，已形成集投融资、园林景观设计、工程施工与养护、苗木种植、科技研发、运营管理一体化经营的全产业链业务模式，经过二十一年努力，积累了较为丰富的行业及项目经验，具备跨区域、全产业链一体化实施的能力。

园林绿化板块现拥有市政公用工程施工总承包壹级、古建筑工程专业承包壹级、文物保护工程施工壹级、风景园林工程设计专项甲级、建筑装饰装修工程专业承包贰级、水污染及环境治理施工总承包甲级、水污染及环境治理专项设计甲级等资质，目前，正积极申报照明等相关资质，是国内同行业中资质最齐备的企业之一。

报告期内，积极顺应国家政策导向，坚持专注主业、适度延伸和拓展协同业务的策略，不断优化业务布局，推进业务转型升级，实施管理创新，优化经营模式，严控项目风险，提升公司经营效率。

##### 2、经营模式

报告期内，园林绿化业务板块持续推进转型升级，提升管理水平和经营效能，稳步实施生态景观建设、生态修复与文化旅游融合发展，现有业务经营模式包括：

(1) 传统施工项目模式

一般通过招投标、邀标等招采流程实施，公司对获取的市场信息和意向项目进行充分的尽调和评估，综合评估项目投入、施工难度、回款风险和投资收益，在严控风险的前提下，承揽工程施工业务。公司中标后，与业主单位签订合同，公司组建项目部进行施工建造。业主单位按合同约定支付工程进度款等，工程竣工验收合格后进入养护期和项目结算，养护期接收后将项目移交业主单位。

(2) 工程总承包模式（EPC）

一般通过招投、邀标等招采流程实施，充分发挥公司生态景观全产业链及齐备的工程承包相关资质等优势，对工程项目进行设计、采购、施工等全建设阶段的承揽承建，全面负责承包工程的质量、安全、进度、造价等。EPC项目模式为“交钥匙”工程，由施工方全过程负责，从而科学简化建设单位的工作流程，有利于提升项目整体品质，提高客户满意度，有利于项目整体利润水平提升。

(3) PPP模式

一般通过招投标承揽业务，经过招采程序后，作为社会资本方和政府合作设立项目公司（SPV），通过项目公司对 PPP 项目的投融资、建设和运营进行全面管理并对项目实施机构负责。同时，社会资本方作为供应商负责资质范围内的项目建设；实施机构在项目建设期及运营期对项目进行绩效考核，根据绩效考核结果支付可用性付费、运维绩效付费等。项目合作期结束后，项目公司将项目资产移交给实施机构。

### 3、行业情况及公司所处行业地位

近年来，生态文明建设战略高度不断提升，已成为国家顶层基本方略，党中央、国务院高度重视生态文明建设，先后出台了一系列重大决策部署，中央经济工作会议明确将“加快生态文明建设”列入高质量发展八项重点工作之一。国家政策助推生态环境绿色发展，推动美丽中国建设，2020年2月，国家发展改革委印发《美丽中国建设评估指标体系及实施方案》，引领各地区加快推进美丽中国建设。2020年3月，中共中央办公厅、国务院办公厅发布《关于构建现代环境治理体系的指导意见》。财政部印发《支持引导黄河全流域建立横向生态补偿机制试点实施方案》的通知。2020年6月11日，《全国重要生态系统保护和修复重大工程总体规划（2021-2035年）》对外公布。这是党的十九大以来，国家层面推出的首个生态保护与修复领域综合性规划。该《规划》突出对京津冀协同发展、长江经济带发展、粤港澳大湾区建设、海南全面深化改革开放、长三角一体化发展、黄河流域生态保护和高质量发展等国家重大战略的生态支撑，将全国重要生态系统保护和修复重大工程规划布局在7个重点区域。浙江省秉持绿水青山就是金山银山理念积极建设生态文明“重要窗口”，推进生态文明建设先行示范，发布《深化生态文明示范创建，高水平建设新时代美丽浙江规划纲要（2020—2035年）》，打造诗画浙江全域美丽大花园。山东省深入推进“绿满齐鲁·美丽山东”国土绿化行动，实施森林生态修复与保护、农田防护林建设等造林绿化十大工程。国家层面对生态建设的重视力度，将推动中央和地方政府加大在生态环境保护 and 生态建设等领域的投入，为生态建设行业高速增长创造了发展空间、提供了重要支撑。

报告期内，园林绿化行业挑战与机遇并存。一方面，国内经济下行压力持续增大，行业集中度不断提高，国资背景企业数量增加，行业融资环境未有效改善，市场竞争日趋激烈，又受到“新冠疫情”带来的负面影响，园林绿化行业面临较大的挑战和困难；另一方面，国家层面对园林绿化行业的政策引导、对基建投资的持续增加、PPP相关政策的不断完善，又为行业发展提供了外在动力和发展机遇。

报告期内，园林绿化业务积极实施战略转型，确立了稳健经营、高质量发展的经营目标，在专注主业基础上，积极实施生态、文化、水环境、旅游等融合发展。一是，在保持原有业务优势的基础上，加大了大型、回款有保障类优质园林生态项目的开拓和实施力度；二是，立足长远，与央企、强企建立长期战略合作关系，储备强大的市场支持和业务支撑；三是，借助国有资本注入、股权结构优化，增强融资效率，降低融资成本，实现资金周转良性循环；四是，通过EPC、投融资一体化等方式深度介入工程与运营两端，构建园林生态业务发展生态圈，形成新增利润来源、提升利润空间。报告期内，通过投资、设计、建造、运营美丽中国田园博览园、德清上渚山奇幻谷等项目，进一步提升了行业影响力和社会美誉度，增强了市场竞争力。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	期末余额较期初余额增加 39.79%，主要系报告期内对外投资增加所致；
固定资产	无重大变动
无形资产	无重大变动
在建工程	无重大变动
应收票据	期末余额较期初余额增加 35.61%，主要系报告期内收到客户以商业承兑汇票支付的货款增加所致；
应收款项融资	期末余额较期初余额增加 36.93%，主要系报告期内收到客户以银行承兑汇票支付的货款增加所致；
预付款项	期末余额较期初余额增加 109.51%，主要系报告期内预付材料款和工程款增加所致；
存货	期末余额较期初余额减少 93.06%，主要系报告期内企业执行新收入准则，将已经履行履约义务但尚未与客户结算的金额在资产负债表中作为合同资产列示所致；
合同资产	期末余额较期初余额增加 100%，主要系报告期内企业执行新收入准则，将已经履行履约义务但尚未与客户结算的金额在资产负债表中作为合同资产列示所致；
一年内到期的非流动资产	期末余额较期初余额减少 37.45%，主要系报告期内收回一年内到期的长期应收款所致；

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争能力没有发生重大的变化，各竞争力要素均衡发展，公司总体竞争力得到进一步巩固和提升，未出现可能影响公司未来经营的重大变化。

### （一）非轮胎橡胶制品板块

公司非轮胎橡胶制品板块坚持发展实业，潜心研究制造，达到世界级制造水平，成为世界级公司是非轮胎橡胶制品板块一如既往的目标。在国家号召下，在各级政府的支持下，公司积极对新旧动能转换做了深刻研究和准备，2019年非轮胎橡胶制品板块科技、人文、安静、干净的美晨工业园新工厂建成，这意味着公司在各个方面较之前有了颠覆性的提升，而公司投入的各个项目也会在新厂区实现转化落地。通过产学研合作，公司对未来战略产品进行了研发布局，通过对工艺的潜心研究，公司的制造水平越来越高，公司的竞争能力也越来越强，具体表现为：

#### 1、产学研合作助力公司技术能力提升

公司与青岛科技大学就新材料的研发进行强强联合，使得公司的配方设计水平处于国内同行业领先地位，同时和青岛科技大学还进行了人员互动培养计划，该高校为公司输送了很多后备人才。同时公司与加拿大滑铁卢大学针对悬架系统项目进行了合作、与华南理工大学针对减振系统匹配设计平台建设进行了合作，两所高校教授均拥有国内外顶尖水平科研能力，双方的合作意味着公司在国内的减振产品设计能力将有很大提升，同时也将为赶超国际打下坚实基础。

## 2、人才优势

公司逐步搭建起一支年轻的高水平研发队伍，成为公司技术持续创新并保持业内技术优势的源动力。目前，公司在重要产品上及基础材料研究方面均配备了高专业水准的技术带头人和研究团队，可以保证公司重要产品研发的平台化和专业化，有利于产品研发周期的缩短和人才队伍的培养。公司主要核心技术人员在各自专长领域均拥有较深造诣。优秀人才队伍为公司技术水平保持业内领先，并逐步赶超国外先进水平奠定了基础。

## 3、材料研究和配方合成技术优势

橡胶材料的研究与开发是汽车橡胶产品的关键技术，公司设立之初即本着以“材料技术带动产品提升”的宗旨，重视现代高分子材料技术的基础研究，为公司产品提供国内先进水平的高性能、轻量化以及节能环保的材料技术支持。

公司材料研发上采用橡胶模流分析、流变曲线、热比重分析、PVT台架验证等技术并辅助三维模型软件，保证了材料技术的最大化应用与储备。

公司拥有优秀的高分子材料共混、改性和复合等现代加工应用技术，合成了多项先进配方并已获国家发明专利授权。此外，公司还储备了一系列适应轻量化和环保要求的配方技术。

## 4、系统集成设计匹配技术优势

公司作为国内商用车非轮胎橡胶制品最重要的模块化供应商之一，现已掌握先进的虚拟样机系统集成设计匹配技术。

虚拟样机技术是国际上流行的系统集成设计匹配技术，是悬架总成系统产品开发设计的主要工具。公司运用虚拟样机技术独立自主开发了空气弹簧动力学模型、高度阀动力学模型、橡胶衬套动力学模型、底盘悬架动力学模型、驾驶室悬置动力学模型，应用完整的CAE仿真流程，实现产品从系统匹配到零部件设计，然后疲劳耐久分析，再到拓扑优化的闭环正向开发，形成了公司在系统总成产品虚拟样机设计技术方面的核心竞争力，确保了公司系统仿真设计的可靠性、真实性和准确性。

## 5、工艺技术创新优势

工艺创新是非轮胎橡胶制品供应商提高产能、降低废品率和提高产品品质的关键。

依托于公司较强的研发平台支持，公司研发推行了多项先进生产工艺。比如，自主创新掌握了涡轮增压硅胶管无芯硫化工艺，明显提高了公司产品生产效率和产品品质；零渗透燃油管路技术研发，满足苛刻的排放标准要求，提高了公司核心竞争力；创新改进满足了最新排放标准的胶管产品的生产工艺，提高了公司产品在行业内的市场占有率；实施工艺创新，改进塑料产品加工工艺，满足了国际市场的需求，开拓发展了国际市场空间格局等等工艺创新改善项目。

## 6、检测和测试技术优势

优秀的检测和测试技术是供应商参与主机厂同步开发进程的关键能力之一，公司拥有检测和测试技术优势，并已具备系统测试能力。此外，为确保公司系统集成产品的品质，公司引入悬架以及整车测试系统（LMS），提升了公司的系统集成设计匹配和同步开发能力。

## 7、产业化升级

公司联合国内外优秀企业打造了国内橡胶制品行业领先的炼胶生产线，自动化程度非常高，大大降低了员工劳动强度，同时提升了原材料的工艺稳定性。同时，公司引进了国内外精度最高的摩擦焊设备、挤出设备、机器人缠绕等高端设备，大大提升了公司的质量控制能力和生产效率。

## 8、多项自主创新成果

公司重视自主创新和人才队伍的建设，公司自主创新取得了显著进展，目前公司累计申请专利329项，授权专利246项，其中发明专利20项，有效维护专利101项，累计申报山东省创新项目66项。被评为国家火炬计划重点高新技术企业、中国专利明星企业、全国百佳汽车零部件供应商，先后打造了“国家级博士后科研工作站”、“山东省院士工作站”、“山东省非轮胎橡胶零部件工程技术中心”、“山东省重点实验室”、“山东省工程实验室”、“山东省企业技术中心”6个省部级以上创新平台。截止目前共主导参与制定修订国家标准9项，其中8项分别于2010年2月、2013年12月、2014年9月、2018年5月、2018年7月发布实施，1项正在修订中。2014年美晨生态主导制定了汽车涡轮增压器橡胶软管的国际标准，此标准是我国橡胶行业的首个国际标准，填补了我国橡胶行业没有主导制定国际标准的空白，同时提高了我国橡胶领域的国际标准化水平，提升了我国在橡胶软管领域国际标准化工作的话语权，通过主导制定此项国际标准，在产品研发，制造以及验证等方面都有重大的突破与提升。2015年5月份获得知识产权管理体系认证证书，2017年11月份被评为国家知识示范并在国家知识产权网站公布。2017年11月，公司获得专利“一种汽车减震产品用高阻尼橡胶配制原料”获得第十九届中国专利奖优秀奖。2017年3月成为杜邦中国“最佳合作伙伴”，至2019年12月连续十三年荣获百家汽车零部件供应商称号，2018年9月被评为中国橡胶工业协

会橡胶制品分会理事会理事长单位，2019年2月获得第七届山东省省长质量提名奖，2019年5月被评为2019年度山东省制造业高端品牌培育企业、山东省民营企业品牌价值100强企业，2019年11月成功申报山东省泰山产业领军人才项目,2020年三月被评为市级安全生产标准化三级企业（轻工）。

## （二）园林绿化板块

### 1、丰富的项目成功运作经验和良好的社会美誉度

作为城市园林绿化标杆企业，依托优势资源，赛石园林深度参与城市建设、建立行业品质典范，打造了“花港观鱼”、“太子湾公园”、“杭州西溪国家湿地公园”、“杭州G20峰会迎宾入口”、“中国田园博览园”、“德清上渚山奇幻谷”、“绿城·桃李春风三大古建工程”、“晓郡花园项目二期一标段景观工程”、“浙江大学紫金港校区景观工程”、“万科良渚文化村景观工程”、“青岛天逸海湾景观工程”、“融创·莫干溪谷景观工程”、“赵王河公园景观提升改造工程”、“沙石乡村振兴示范带项目”等一系列市政园林、地产园林、美丽乡村等景观精品工程。公司连续多年荣获“中国园林绿化AAA级信用企业”、“中国优秀园林绿化工程金奖”、“中国风景园林优秀管理奖”、“中国优秀园林古建工程金奖”、“全国住宅景观绿化金奖”、“全国十大优秀景观工程”等荣誉。早在2004年，赛石便承接了西溪湿地一期景观工程，凭借强大的施工能力，在不破坏湿地景观的基础上，通过多种建设措施，保护、培育湿地典型植物，创造丰富湿地景观，再现西溪湿地“野趣、清幽、闲逸”的意境和“一曲溪流一曲烟”的江南水乡风光，对湿地进行修缮，恢复湿地城市绿肺的生态功能，实现了人与自然的和谐共处，也让西溪湿地成为赛石首屈一指的标杆工程。

### 2、全产业链协同发展优势

公司集投融资、园林景观设计、工程施工与养护、苗木种植、科技研发、运营管理一体化经营，已建成全产业链业务平台模式，能够为客户提供从方案到运营成果一揽子服务。这一优势，有助于公司将设计理念运用于工程施工，适当的运用自有苗木资源和原料供应渠道，在保证质量的前提下，既可以有效提升工程效果，提高客户满意度，又可以使得公司可以有效降低成本、提高盈利空间。这样有效避免对单一类工程或业务的依赖，从而有效地降低经营风险。

### 3、研发创新优势

公司始终坚持注重科技创新，运用现代科学技术改变传统园林施工工艺，公司研发团队在植物栽培、土壤改良及废物利用、立体绿化、古建文保、园林节水、绿化养护等多种施工业务中创造性的运用工程性技术，提升园林工程品质，优化园林绿化效果，降低园林施工成本。公司连续多年荣获国家高新技术企业认定，截止到目前，杭州赛石园林集团有限公司已获得发明专利9项，实用新型专利29项，另有3项发明专利已进入实质性审查阶段；杭州市园林工程有限公司共取得了20项实用新型专利，2项发明专利。

### 4、苗木资源优势

园林工程中，苗木、硬质材料为主要耗材，其中又以苗木成本所占比重较大。苗木中地被类价值较低，市场供应充足，竞争充分，灌木类次之，乔木类价格高，部分珍稀品种供给不平衡，价格波动较大；园林绿化企业若拥有丰富的苗木品种和储备，不但可降低工程成本，也可以保障及时供应从而缩短项目周期，提高项目毛利率。公司已建立多个苗木生产中心，在全国建有多个标准化苗圃和容器苗木基地，占地总面积一万余亩，苗木品种多达上千种。在良种选育、快繁、轻型基质栽培、大规格工程苗木和容器花木的储备及培育上具备国内领先优势，多个品种具有独有性、规模化优势。

### 5、优质客户资源优势

近年来，赛石园林基于自身的技术优势，规模优势，人才优势将设计、采购、施工各阶段合理衔接，对项目实行全程掌控，对工程的质量、安全、工期、造价全面负责，为客户提供了专业、高效、科学的管理服务。目前公司客户已遍布全国各地，业务、区域协同均衡发展：地产园林方面，公司已与绿城、万科、中海、融创、蓝城、碧桂园、朗诗、新湖、首开、新城、中大、宋都、金茂、海尔、金地等全国三十余家知名房企建立长期战略合作关系，保证了公司业务稳定、持续增长，带来了更快的回款速度和更高的品牌知名度；其次，在市政园林方面，公司与全国各地市县级政府签订多项合作框架协议，助力“美丽中国”、“乡村振兴”、“新型城镇化”建设。截止报告期末，杭州赛石园林集团有限公司已签约未完工订单金额约为82亿元。

### 6、跨区域经营优势

近年来，公司在全国范围内积极拓展业务，重点布局长三角地区、京津冀地区及长江流域、黄河流域等区域，分支机构遍布浙江、江苏、山东、江西、河北、广西、云南、山西、陕西、新疆等省市区，全国性战略布局进一步完善，有效提高了公司资源配置效率，降低了经营风险，公司在项目管理、内部控制、采购管理以及工程资源配置能力等方面的跨区域经营能

力持续提升，为公司进一步发展奠定了基础。

#### 7、人才优势

公司拥有一支经验丰富、管理的管理、技术、营销、施工团队，并适时根据公司发展需要，通过内部培养和外部引进等多种渠道不断扩充和提升核心团队，使公司人才队伍的知识结构和年龄结构持续优化。通过赛石商学院等平台，加强对公司管理人员和骨干人员的教育培训，构建学习型组织，为员工提供良好的发展平台和机会。不断完善人才激励机制，改革薪酬管理体系，实施全面绩效考核管理方案，进一步充分调动员工的积极性和责任心，将员工利益与公司发展紧密结合，为公司持续稳健发展注入持久动力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

根据中国汽车工业协会数据，2020年1-6月份我国汽车产销分别完成1011.2万辆和1025.7万辆，同比分别下降16.8%和16.9%，总体呈现下降态势。其中，2020年1-6月乘用车产销分别完成775.4万辆和787.3万辆，同比分别下降22.5%和22.4%，商用车产销分别完成235.9万辆和238.4万辆，同比分别增长9.5%和8.6%。其中，货车产销同比分别增长11.5%和10.8%。根据汽车工业协会历年来相关数据可以看出汽车行业从2015年开始下降，目前汽车行业已由增量转为存量发展。乘用车受疫情影响较大，一直呈下行趋势。但是衣食住行关乎民生，且消费升级趋势仍在，所以乘用车发展不会无限走下坡，度过行业洗牌周期后，会逐渐回暖并趋于平稳。受益于国家投资基建拉动，行业预测2020年重卡市场会达到近几年的最高峰，工程机械行业也呈上涨趋势，重卡和工程机械客户在公司零部件板块销售占比较大。得益于两大市场的稳步增长，零部件板块业绩同比呈增长趋势。面对以上形势及国家政策影响，非轮胎橡胶制品板块已经做好全面准备：一是将核心产品做细做强，成为技术领导者。二是专注提升管理水平，加强内控，使自身具备成本优势。三是专心拓展高端客户群体。例如乘用车客户中的合资品牌刚开始打开市场、国际贸易市场规模目前只做了几千万的规模，商用车市场空气悬架和空气弹簧市场均具备非常广阔的发展空间。

当前国内经济形势与政策环境下，园林绿化行业普遍处在项目储备充足，但是资金吃紧，工程进度放缓的状态中。未来随着国家及各级政府对环境保护、生态修复的日益重视，园林绿化行业将持续快速发展。受益于城市化推进过程中城市绿化配套设施需求的增加和社会发展过程中人们对城市环境改善需求的日益增强，园林绿化建设投资将持续加大，公司未来将不断努力开拓融资渠道及融资方式，进一步改善公司资金状况从而进一步推动公司的稳定发展。

报告期内公司园林板块多个PPP项目已进入完工阶段，计提的PPP项目建设期利息较去年同期减少，导致投资收益减少，同时受疫情影响，园林板块施工成本增加，毛利率较去年同期下降；公司于2019年10月底发行非公开公司债券，本报告期计提了债券的利息费用，财务费用较去年同期增加；去年同期土地收储确认收益影响净利润6805万元，综合上述原因，导致本报告期净利润较去年同期大幅下降。

2020年上半年，公司实现营业收入130972.6万元，较同期上升5.8%；实现归属于上市公司股东的净利润1071.96万元，较同期下降92.25%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,309,726,009.21	1,237,910,446.83	5.80%	无重大变动
营业成本	947,840,944.86	877,198,914.41	8.05%	无重大变动
销售费用	77,642,295.43	68,482,913.73	13.37%	无重大变动
管理费用	87,437,061.59	75,631,908.65	15.61%	无重大变动
财务费用	122,877,924.83	85,527,922.99	43.67%	主要系报告期内借款较去年增加，利息支出增加所致；

所得税费用	19,457,063.48	35,001,378.26	-44.41%	主要系报告期内公司利润总额下降，相应所得税费用减少所致；
研发投入	57,111,468.60	77,900,695.63	-26.69%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	-214,913,242.08	28,039,955.15	-866.45%	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	-189,665,797.90	-73,405,010.25	-158.38%	主要系本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额以及收到其他与投资活动有关的现金较去年同期减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额	541,260,980.15	-36,450,749.50	1,584.91%	主要系本期取得借款收到的现金较去年同期增加所致；
现金及现金等价物净增加额	136,684,531.28	-81,727,810.70	231.18%	主要系筹资活动产生的现金净额增加所致；
其他收益	5,294,786.66	2,244,789.40	135.87%	主要系报告期内收到政府补助较上年同期增加所致；
投资收益	22,690,602.51	39,152,366.71	-42.05%	主要系报告期内确认的 PPP 项目建设期利息较去年同期减少所致；
信用减值损失	4,908,793.15	10,119,785.89	-51.49%	主要系报告期内计提的坏账损失较去年同期减少所致；
资产处置收益	-1,433,888.39	79,912,654.66	-101.79%	主要系上年同期收储土地收到政府返还款确认收益所致。
营业外收入	1,676,236.73	2,420,059.65	-30.74%	主要系报告期内收到的与日常经营活动无关的政府补助较去年同期减少所致；
营业外支出	1,027,451.04	503,780.73	103.95%	主要系报告期内对外捐赠增加所致；

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
橡胶制品	561,332,710.98	374,893,126.83	33.21%	6.77%	2.17%	3.00%
园林施工	652,339,619.63	500,042,451.52	23.35%	3.66%	10.79%	-4.93%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,237,188,684.79	11.26%	666,187,970.19	7.17%	4.09%	主要系承兑保证金增加所致；
应收账款	1,031,691,654.78	9.39%	1,054,327,290.75	11.35%	-1.96%	无重大变动
存货	391,791,231.66	3.57%	4,937,341,680.64	53.15%	-49.58%	主要系报告期内企业执行新收入准则，将已经履行履约义务但尚未与客户结算的金额在资产负债表中作为合同资产列示所致；
投资性房地产	44,136,492.88	0.40%	41,486,192.50	0.45%	-0.05%	无重大变动
长期股权投资	69,555,042.34	0.63%	328,289,303.65	3.53%	-2.90%	主要系报告期内新增对外投资所致；
固定资产	634,793,490.81	5.78%	647,311,261.16	6.97%	-1.19%	无重大变动
在建工程	390,558,392.09	3.56%	268,272,804.96	2.89%	0.67%	主要系在建项目持续推进所致；

短期借款	1,624,600,00 0.00	14.79%	1,310,350,00 0.00	14.11%	0.68%	无重大变动
长期借款	693,860,357. 16	6.32%	145,296,677. 85	1.56%	4.76%	主要系新增借款增加所致；

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	57,750,000.00							57,750,000.00
上述合计	57,750,000.00							57,750,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第十一节财务报告中“七（82）所有权或使用权受到限制的资产”。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
225,127,479.90	137,234,870.90	64.05%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
杭州园林	是	6,500	7.50%	无	保证杭州园林的日常经营及业务拓展所需资金需求, 解决其在业务拓展过程中遇到的融资问题, 提高其经营效率和盈利能力。
杭州园林	是	7,000	7.50%	无	保证杭州园林的日常经营及业务拓展所需

					资金需求, 解决其在业务拓展过程中遇到的融资问题, 提高其经营效率和盈利能力。
杭州园林	是	7,000	7.50%	无	保证杭州园林的日常经营及业务拓展所需资金需求, 解决其在业务拓展过程中遇到的融资问题, 提高其经营效率和盈利能力。
杭州园林	是	5,000	7.50%	无	保证杭州园林的日常经营及业务拓展所需资金需求, 解决其在业务拓展过程中遇到的融资问题, 提高其经营效率和盈利能力。
杭州园林	是	4,500	7.50%	无	保证杭州园林的日常经营及业务拓展所需资金需求, 解决其在业务拓展过程中遇到的融资问题, 提高其经营效率和盈利能力。
法雅生态	是	1,000	7.50%	无	保证法雅生态的日常经营及业务拓展所需资金需求, 解决其在业务拓展过程中遇到的融资问题, 提高其经营效率和盈利能力。
杭州园林	是	4,000	7.50%	无	保证杭州园林

					的日常经营及业务拓展所需资金需求, 解决其在业务拓展过程中遇到的融资问题, 提高其经营效率和盈利能力。
杭州园林	是	7,000	7.50%	无	保证杭州园林的日常经营及业务拓展所需资金需求, 解决其在业务拓展过程中遇到的融资问题, 提高其经营效率和盈利能力。
杭州园林	是	2,800	7.50%	无	保证杭州园林的日常经营及业务拓展所需资金需求, 解决其在业务拓展过程中遇到的融资问题, 提高其经营效率和盈利能力。
杭州园林	是	5,700	7.50%	无	保证杭州园林的日常经营及业务拓展所需资金需求, 解决其在业务拓展过程中遇到的融资问题, 提高其经营效率和盈利能力。
杭州园林	是	2,000	7.50%	无	保证杭州园林的日常经营及业务拓展所需资金需求, 解决其在业务拓展过程中遇到的融资问题, 提高其经营效率和

					盈利能力。
杭州园林	是	1,000	7.50%	无	保证杭州园林的日常经营及业务拓展所需资金需求, 解决其在业务拓展过程中遇到的融资问题, 提高其经营效率和盈利能力。
合计	--	53,500	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项 (如有)	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施 (如有)	无				
审议委托贷款的董事会决议披露日期 (如有)	2018 年 10 月 15 日				
	2018 年 12 月 07 日				
审议委托贷款的股东大会决议披露日期 (如有)					

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

### 3、出售重大股权情况说明

公司之全资子公司杭州赛石园林集团有限公司 (以下简称“赛石园林”或“甲方”) 与赛石集团有限公司 (以下简称“赛石有限”或“乙方”) 签署《股权转让协议》, 赛石园林将所持有的德宏华江投资发展有限公司注册资本中人民币15, 200万元出资额 (占标的公司注册资本人民币38, 000万元的40%) 所对应的股权及权益转让给赛石有限, 转让价款2. 26亿元, 股权转让完成后赛石园林将不再持有华江投资股权, 详细内容参见2019年6月26日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《关于全资子公司出让德宏华江投资发展有限公司40%股权暨关联交易的公告》(公告编号2019-087)。

双方于2019年7月29日签署了《关于赛石园林出让德宏华江投资发展有限公司股权之转让协议》, 现股权交割事项已完成, 受疫情影响, 因为乙方未能及时融资到位, 造成股权转让款项未能按时支付完成, 其向公司申请延期支付该款项, 经多次沟通协商, 公司董事会提请股东大会审议该股权转让事项延长付款日期至2020年9月29日, 延长期间未支付的股权转让款按照同期人民币贷款市场报价利率上浮50%收取利息, 延长期限届满, 如果发生再逾期情形 (即超过2020年9月29日仍未付清), 则乙方应支付相应的逾期付款违约金 (其计算方式为每日逾期金额的万分之五, 直至全部支付完毕)。详细内容参见2020年4月20日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《关于股权转让协议进展暨关联交易的公告》(公告编号2020-037)

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东美晨工业集团有限公司	子公司	非轮胎橡胶制品的研发、生产、销售和服务。	70000	149,861.15	63,417.65	57,256.11	4,094.73	3,628.87
杭州赛石园林集团有限公司	子公司	涵盖市政园林、古建文保、地产园林、湿地生态修复、文化旅游、美丽乡村和特色小镇建设、苗木生产以及规划设计等多个业务板块，已形成集投融资、园林景观设计、工程施工与养护、苗木种植、科技研发、运营管理一体化经营的全产业链业务。	132000	809,111.44	277,854.19	71,499.06	-62.32	-1,460.83

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
本色云土壤环境污染防治有限公司	新设	影响较小

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

1、资金筹措及投入风险。随着公司战略转型规划的持续深入，公司持续推进非轮胎环保橡胶制品业务，将产品的市场领域拓展到乘用车及工程机械领域。同时公司向园林绿化等领域进行了投资，公司投入了大量资金在项目投入、管理、销售、研发等方面，同时公司前期 PPP 模式下的资本金出资，也给公司形成了较大的资金投入客观需求，使得业务规模的扩张能力在一定程度上有赖于资金的周转状况及融资能力，并可能使公司面临经营活动现金流量净额波动的风险及应收账款增加的风险。因此，公司如果不能及时筹措资金或资金投入方面管理不当，将可能影响公司相关业务开展，给公司经营带来风险。为规避资金筹措及管理风险，公司也制定了多项措施：一方面采用多种融资渠道解决资金的筹措，目前公司银行融资较为顺畅；公司也将通过更多的参与优质项目及与更多具有较强实力的社会资本方合作参与 PPP 项目的出资等方式，也同时审慎考虑项目风险，筛选优质低风险的项目，缓解公司在这方面的压力和风险；其次，加强对应收账款回款周期的监管力度，以防回款逾期间接造成相关的损失；最后，加强供应链管理不断提高库存周转率，减少资金占用。

2、管理风险。公司上市后，随着新业务的不断扩张及子公司的设立，对公司跨行业管理提出了更高的要求。公司采取了加强现有管理团队的培训、外派学习深造等措施，同时引入专业技术团队，搭建新的管理团队，提升公司内部管理体系建设和流程优化，以进一步降低管理风险。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.20%	2020 年 01 月 13 日	2020 年 01 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	35.09%	2020 年 05 月 11 日	2020 年 05 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.30%	2020 年 05 月 18 日	2020 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
赛石集团有限公司及其控股子公司	持股5%以上股东控制的企业	提供劳务	工程施工	市场价	市场价	143.07	0.21%	10,419.58	否	按完工进度	--	2020年04月20日	www.cninfo.com.cn
赛石集团有限公司及其控股子公司	持股5%以上股东控制的企业	提供劳务	设计费	市场价	市场价	0	0.00%	680.06	否	按完工进度	--	2020年04月20日	www.cninfo.com.cn
德宏华江房地产开发有限公司	原公司联营企业,现持股5%以上股东控制的企业之下属公司	提供劳务	工程施工	市场价	市场价	0.53	0.00%	206.38	否	按完工进度	--	2020年04月20日	www.cninfo.com.cn
浙江绿城环境工程	公司联营企业	提供劳务	设计费	市场价	市场价	20.38	0.83%	22.01	否	按完工进度	--	2020年04月20日	www.cninfo.com.cn

咨询 管理 有限 公司													
虹越 花卉 股份 有限 公司 及控 股子 公司	持股 5%以 上股 东参 股公 司	购买 商品	苗木 及苗 木工 具等	市场 价	市场 价	729.6 9	1.36%	2,000	否	按合 同条 款	--	2020 年 04 月 20 日	www. cninf o.com .cn
合计				--	--	893.6 7	--	13,32 8.03	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

1、公司提请董事会审议确认并同意公司之全资子公司杭州赛石园林集团有限公司与华淮（天津）商业保理有限公司开

展的应收账款保理业务，保理融资金额为人民币1.5亿元，保理融资期限为一年（保理业务手续完成、融资款发放之日起计算）。

交易标的：赛石园林施工项目：诸城三河湿地公园项目及城区道路绿化项目设计施工以及诸城南湖市民公园建设项目设计施工总承包合同形成的合计32,622万元应收账款债权。

公司第四届董事会第十九次会议及2019年度股东大会审议通过了《关于同意全资子公司应收账款保理业务展期暨关联交易的议案》，根据赛石园林经营需要，公司董事会确认并同意与华潍保理签订前述保理协议之《展期协议》，约定将前述保理融资展期至2021年1月28日。

2、公司第四届董事会第十次会议审议通过公司之全资子公司杭州赛石园林集团有限公司（以下简称“赛石园林”）与赛石集团有限公司（以下简称“赛石有限”）签署《股权转让协议》，赛石园林将所持有的德宏华江投资发展有限公司注册资本中人民币15,200万元出资额（占标的公司注册资本人民币38,000万元的40%）所对应的股权及权益转让给赛石有限，转让价款2.26亿元，股权转让完成后赛石园林将不再持有华江投资股权。

双方于2019年7月29日签署了《关于赛石园林出让德宏华江投资发展有限公司股权之转让协议》，现股权交割事项已完成，受疫情影响，因为赛石有限未能及时融资到位，造成股权转让款项未能按时支付完成，其向公司申请延期支付剩余款项，经多次沟通协商，公司提请第四届董事会第十九次会议审议通过了该股权转让事项延长付款日期至2020年9月29日，延长期间未支付的股权转让款按照同期人民币贷款市场报价利率（LPR）上浮50%收取利息，同时签署补充协议。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于同意全资子公司与华潍（天津）商业保理有限公司开展应收账款保理业务暨关联交易的公告	2019年01月22日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
关于同意全资子公司应收账款保理业务展期暨关联交易的公告	2020年04月20日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
关于全资子公司出让德宏华江投资发展有限公司40%股权暨关联交易的公告	2019年06月26日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
关于股权转让协议进展暨关联交易的公告	2020年04月20日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
杭州赛石园林集 团有限公司	2019 年 04 月 26 日	3,000	2020 年 03 月 19 日	3,000	连带责任 保证	3 年	否	是
杭州赛石园林集 团有限公司	2020 年 04 月 20 日	2,000	2020 年 06 月 16 日	2,000	连带责任 保证	3 年	否	是
杭州赛石园林集 团有限公司	2019 年 04 月 26 日	3,000	2020 年 04 月 23 日	2,500	连带责任 保证	3 年	否	是
杭州赛石园林集 团有限公司	2019 年 04 月 26 日	5,000	2019 年 11 月 14 日	5,000	连带责任 保证	2 年	否	是
杭州赛石园林集 团有限公司	2019 年 04 月 26 日	4,000	2020 年 03 月 06 日	4,000	连带责任 保证	2 年	否	是
杭州赛石园林集 团有限公司	2019 年 04 月 26 日	7,000	2020 年 03 月 20 日	7,000	连带责任 保证	2 年	否	是
杭州赛石园林集 团有限公司	2019 年 04 月 26 日	10,000	2020 年 01 月 10 日	5,000	连带责任 保证	2 年	否	是

杭州赛石园林集团有限公司	2019年04月26日	4,500	2019年09月09日	4,500	连带责任保证	2年	否	是
杭州赛石园林集团有限公司	2019年04月26日	9,500	2019年12月26日	4,000	连带责任保证	2年	否	是
杭州赛石园林集团有限公司	2019年01月21日	32,622	2020年01月28日	15,000	连带责任保证	2年	否	是
杭州赛石园林集团有限公司	2019年04月26日	5,000	2019年08月27日	5,000	连带责任保证	2年	否	是
杭州赛石园林集团有限公司	2017年04月25日	3,500	2017年07月07日	502	连带责任保证	2年	否	是
杭州赛石园林集团有限公司	2017年04月25日	20,000	2017年11月30日	530.62	连带责任保证	2年	否	是
杭州赛石园林集团有限公司	2018年03月26日	10,000	2018年11月30日	2,729.96	连带责任保证	2年	否	是
杭州赛石园林集团有限公司	2019年04月26日	5,000	2019年12月31日	4,095.29	连带责任保证	2年	否	是
杭州市园林工程有限公司	2019年04月26日	5,000	2019年11月14日	2,000	连带责任保证	2年	否	是
杭州市园林工程有限公司	2019年04月26日	10,800	2020年05月12日	9,000	连带责任保证	3年	否	是
杭州市园林工程有限公司	2019年04月26日	7,000	2019年08月16日	7,000	连带责任保证	2年	否	是
鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司	2019年08月23日	17,830	2019年12月13日	10,000	连带责任保证	2年	否	是
鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司	2019年08月23日	17,830	2020年01月21日	5,000	连带责任保证	2年	否	是
衢州赛石田园发	2019年	25,900	2020年04月	25,900	连带责任	2年	否	是

展有限公司	04月26日		21日		保证			
泾源县泾华旅游运营管理有限公司	2017年04月25日	10,000	2018年02月13日	3,450.67	连带责任保证	2年	否	是
法雅生态环境集团有限公司	2017年10月30日	3,000	2017年12月27日	2,642.94	连带责任保证	2年	否	是
法雅生态环境集团有限公司	2019年04月26日	4,000	2020年01月08日	1,000	连带责任保证	2年	否	是
法雅生态环境集团有限公司	2019年04月26日	4,000	2020年01月19日	2,000	连带责任保证	2年	否	是
山东美晨工业集团有限公司	2017年04月25日	18,000	2018年04月20日	17,500	连带责任保证	6年	否	是
山东美晨工业集团有限公司	2019年04月26日	1,000	2020年04月30日	1,000	连带责任保证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			2,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				82,400
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			226,652	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				147,851.48
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
杭州市园林工程有限公司	2019年04月26日	10,800	2020年05月12日	9,000	连带责任保证	3年	否	是
衢州赛石田园发展有限公司	2019年04月26日	25,900	2020年04月21日	25,900	连带责任保证	2年	否	是
杭州赛石园林集团有限公司	2019年04月26日	3,000	2020年04月23日	2,500	连带责任保证	3年	否	是
杭州赛石园林集团有限公司	2019年04月26日	4,500	2019年09月09日	4,500	连带责任保证	2年	否	是

	日							
杭州赛石园林集团有限公司	2019年 04月26 日	9,500	2019年12月 26日	4,000	连带责任 保证	2年	否	是
报告期内审批对子公司担保 额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（C2）				37,400
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（C3）			53,700	报告期末对子公司实际担 保余额合计（C4）				45,900
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			2,000	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）				119,800
报告期末已审批的担保额度 合计（A3+B3+C3）			280,352	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）				193,751.48
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				54.62%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的 债务担保余额（E）				78,800				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				6,725.07				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				85,525.07				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带 清偿责任的情况说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各 项条件 是否发 生重大 变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

#### 4、日常经营重大合同情况说明

报告期内，公司未签订占公司最近一个会计年度经审计主营业务收入或者总资产50%以上的重大合同。

#### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十五、社会责任情况

#### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、公司于2020年03月15日召开的第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于公司非公开发行A股股票预案的议案》，公司拟向潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、余振冀非公开发行股票不超过229,357,797股，募集资金不超过5亿元。具体内容详见公司于2020年3月15日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《山东美晨生态环境股份有限公司非公开发行A股股票预案》。

公司于2020年04月29日召开的第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第二十次会议，对《山东美晨生态环境股份有限公司非公开发行A股股票预案》进行修订，并于2020年5月18日召开公司2019年第二次临时股东大会以特别决议审议通过了前述预案的修订。公司拟向潍坊市城市建设发展投资集团有限公司非公开发行股票不超过183,486,238股，募集资金不超过4亿元。具体内容详见公司于2020年4月29日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《山东美晨生态环境股份有限公司非公开发行A股股票预案（修订稿）》。

2、公司于2020年6月24日召开的第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第二十二次会议审议通过了《关于公开发行公司债券方案的议案》，并于2020年7月13日召开公司2020年第三次临时股东大会以特别决议审议通过了该议案，根据市场环境和公司实际资金需求，公司拟发行为期不超过5年（含5年），规模不超过人民币5亿元（含5亿元）的公司债券。

### 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	13,925,272	0.96%	0	0	0	-701,013	-701,013	13,224,259	0.91%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	13,925,272	0.96%	0	0	0	-701,013	-701,013	13,224,259	0.91%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	13,925,272	0.96%	0	0	0	-701,013	-701,013	13,224,259	0.91%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,439,147,238	99.04%	0	0	0	701,013	701,013	1,439,848,251	99.09%
1、人民币普通股	1,439,147,238	99.04%	0	0	0	701,013	701,013	1,439,848,251	99.09%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,453,072,510	100.00%	0	0	0	0	0	1,453,072,510	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、依据《证券法》、《公司法》的相关规定，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。2020年初公司董事、监事、高级管理人员的股份以2019年底的持股数为基数按照75%进行继续锁定，剩余25%的股份上市流通。

2、2019年7月份，徐海芹先生、孙淑芹女士辞去董事、财务总监职务，离任之日起6个月内，所持本公司股份全部锁定，锁

定半年后到原任职期间，仍遵守每年锁定75%的规定。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郑召伟	7,359,862	0	0	7,359,862	董监高锁定股	任职期间，董监高每年解除限售的比例为其持有公司总股数的 25%。
张磊（小）	1,875,000	0	0	1,875,000	董监高锁定股	任职期间，董监高每年解除限售的比例为其持有公司总股数的 25%。
李炜刚	10,125	0	0	10,125	董监高锁定股	任职期间，董监高每年解除限售的比例为其持有公司总股数的 25%。
李荣华	1,876,235	0	0	1,876,235	董监高锁定股	任职期间，董监高每年解除限售的比例为其持有公司总股数的 25%。
孙淑芹	4,050	1,013	0	3,037	董监高锁定股	2019 年 7 月份

						辞去财务总监职务，离任之日起 6 个月内，所持本公司股份全部锁定；锁定半年后到原任职期间，仍遵守每年锁定 75% 的规定。
徐海芹	2,800,000	700,000	0	2,100,000	董监高锁定股	2019 年 7 月份辞去董事职务，离任之日起 6 个月内，所持本公司股份全部锁定；锁定半年后到原任职期间，仍遵守每年锁定 75% 的规定。
合计	13,925,272	701,013	0	13,224,259	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,640	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
潍坊市城市建设发展投资集团有	国有法人	21.46%	311,802,30	0	0	311,802,30	质押	155,901,153

限公司			6			6		
诸城市经济开发投资公司	国有法人	5.40%	78,431,373	0	0	78,431,373		
赛石集团有限公司	境内非国有法人	5.10%	74,148,238	-35792495	0	74,148,238	质押	68,020,000
张磊	境内自然人	4.12%	59,933,739	0	0	59,933,739		
余芳琴	境内自然人	1.74%	25,237,400	25237400	0	25,237,400		
西藏富美投资有限公司	境内非国有法人	1.60%	23,271,129	0	0	23,271,129		
中国证券金融股份有限公司	国有法人	1.41%	20,540,210	20540210	0	20,540,210		
朱六平	境内自然人	1.37%	19,940,578	19940578	0	19,940,578		
九泰基金-浦发银行-九泰基金-恒胜新动力分级1号资产管理计划	其他	1.14%	16,530,145	16530145	0	16,530,145		
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投·金元宝68号证券投资集合资金信托计划	其他	1.08%	15,655,040	15655040	0	15,655,040		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、诸城市经济开发投资公司为一一致行动关系，西藏富美投资有限公司实际控制人为张磊。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	311,802,306	人民币普通股	311,802,306					
诸城市经济开发投资公司	78,431,373	人民币普通股	78,431,373					
赛石集团有限公司	74,148,238	人民币普通股	74,148,238					
张磊	59,933,739	人民币普通股	59,933,739					

余芳琴	25,237,400	人民币普通股	25,237,400
西藏富美投资有限公司	23,271,129	人民币普通股	23,271,129
中国证券金融股份有限公司	20,540,210	人民币普通股	20,540,210
朱六平	19,940,578	人民币普通股	19,940,578
九泰基金—浦发银行—九泰基金—恒胜新动力分级 1 号资产管理计划	16,530,145	人民币普通股	16,530,145
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·金元宝 68 号证券投资集合资金信托计划	15,655,040	人民币普通股	15,655,040
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中潍坊市城市建设发展投资集团有限公司、诸城市经济开发投资公司为一 致行动关系，西藏富美投资有限公司实际控制人为张磊。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量 (股)	期末被授予的 限制性股票数 量 (股)
窦茂功	董事、董 事长	现任	0	0	0		0	0	0
庞安全	董事、财 务总监	现任	0	0	0		0	0	0
姜永峰	董事	现任	0	0	0		0	0	0
郑召伟	董事	现任	9,813,14 9	0	0	9,813,14 9	0	0	0
李荣华	董事	现任	2,501,64 7	0	0	2,501,64 7	0	0	0
张磊 (小)	董事	现任	2,500,00 0	0	0	2,500,00 0	0	0	0
金建显	独立董 事	现任	0	0	0		0	0	0
赵向阳	独立董 事	现任	0	0	0		0	0	0
郭林	独立董 事	现任	0	0	0		0	0	0
陆迪	监事、监 事会主 席	离任	0	0	0		0	0	0
张静	监事	现任	0	0	0		0	0	0
张淑珍	监事	现任	0	0	0		0	0	0
李炜刚	董事会 秘书	现任	13,500	0	0	13,500	0	0	0
张兵	副总理	现任	0	0	0		0	0	0
罗旭	副总理	现任	0	0	0		0	0	0

	理								
邵高贤	副总经理	离任	0	0	0		0	0	0
王永刚	总经理	现任	0	0	0		0	0	0
李磊	监事、监事会主席	现任	0	0	0		0	0	0
合计	--	--	14,828,296	0	0	14,828,296	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陆迪	监事、监事会主席	离任	2020年05月07日	个人原因辞职
李荣华	总经理	解聘	2020年04月29日	因工作变动，不再担任公司总经理职务，继续担任公司非独立董事职务
邵高贤	副总经理	解聘	2020年05月14日	个人原因辞职
李磊	监事、监事会主席	被选举	2020年05月18日	被选举
王永刚	总经理	聘任	2020年05月07日	聘任

## 第十节 公司债券相关情况

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

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
山东美晨科技股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)。	17 美晨 01	112558	2017 年 08 月 01 日	2022 年 08 月 01 日	40,000	5.78%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
山东美晨生态环境股份有限公司 2019 年非公开发行绿色公司债券(第一期)	19 美晨 G1	114588	2019 年 10 月 23 日	2022 年 10 月 24 日	70,000	7.00%	本次债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本次债券于每年的付息日向投资者支付的利息金额为投资者截至利息登记日收市时所持有的本次债券票面总额与对应的票面年利率的乘积；

							于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付登记日收市时所持有的本次债券最后一期利息及所持有的债券票面总额的本金。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	17 美晨 01：本期债券发行对象为符合《公司债券发行与交易管理办法》《深圳证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》规定并拥有中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 A 股证券账户的合格投资者（法律、法规禁止购买者除外）。19 美晨 G1：本次债券将以非公开方式向《公司债券发行与交易管理办法》，《深圳证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》规定条件的可以参与债券认购和转让的合格投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）发行，发行对象总计不超过二百人。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	17 美晨 01：公司于 2020 年 7 月 30 日，发布了 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）2019 年付息公告，并于 2020 年 8 月 1 日，完成利息及手续费支付人民币 2312.1156 万元。 19 美晨 G1：报告期内未到付息兑付日。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	17 美晨 01：2020 年 7 月 3 日至 2020 年 7 月 7 日，公司在中国证监会指定的信息披露媒体上发布了三次《山东美晨生态环境股份有限公司关于“17 美晨 01”票面利率上调及投资者回售实施办法的提示性公告》，公司有权决定在山东美晨科技股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（债券代码：112558，以下简称“17 美晨 01”或“本期债券”）存续期的第 3 年末是否上调本期债券后 2 年的票面利率。根据公司的实际情况及当前的市场环境，公司决定上调本期债券的票面利率，即本期债券在存续期前 3 年票面利率为 5.78%，在本期债券存续期的第 3 年末，发行人选择上调票面利率 2 个基点，本期债券存续期后 2 年票面利率为 5.80%。 根据《募集说明书》中设定的投资者回售选择权，投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期债券。公司于 2020 年 7 月 30 日在中国证监会指定的信息披露媒体上发布了《关于“17 美晨 01”回售结果的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，“17 美晨 01”本次回售数量为 550,000 张，回售金额 55,000,000 元；撤销回售数量为 500,000 张，撤销回售金额为 50,000,000 元；回售撤销后的申请回售数量为 50,000 张，最终回售金额 5,000,000 元，最终的本次有效回售后剩余未回售数量为 3,950,000 张。公司于 2020 年 8 月 18 日披露了《山东美晨生态环境股份有限公司关于“17 美晨 01”转售实施结果的公告》，公司于 2020 年 8 月 4 日至 2020 年 8 月 31 日对回售债券实施转售，拟转售债券数量 50,000 张。本期债券完成转售数量为 50,000 张，转售平均价格为 100 元/张，其中通过手工过户形式转售 50,000 张。本次转售实施完毕后，“17 美晨 01”剩余托管数量为 4,000,000 张。						

	<p>19 美晨 G1: 发行人上调票面利率选择权: 发行人将于 2021 年 9 月 10 日在中国证监会指定的信息披露媒体上发布关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告(如遇法定节假日或休息日, 则顺延至其后的第 1 个交易日)。若发行人未行使上调票面利率选择权, 则本次债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。</p> <p>投资者回售选择权: 发行人将于 2021 年 9 月 10 日在中国证监会指定的信息披露媒体上发布关于回售安排的公告(如遇法定节假日或休息日, 则顺延至其后的第 1 个交易日)。投资者有权选择在本次债券存续期内第 2 个计息年度付息日将其持有的本次债券全部或部分按面值回售给发行人, 或放弃投资者回售选择权而继续持有。本次债券存续期内第 2 个计息年度付息日即为回售支付日, 发行人将按照深交所和登记机构相关业务规则完成回售支付工作。报告期内未到行权日。</p>
--	--

## 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人:							
名称	17 美晨 01: 东方花旗证券有限公司 19 美晨 G1: 渤海证券股份有限公司	办公地址	17 美晨 01: 上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层 19 美晨 G1: 天津市南开区公园东路宁汇大厦 A 座 310	联系人	17 美晨 01: 程欢、张琼雯 19 美晨 G1: 尹鲁晋	联系人电话	17 美晨 01: 021-23153888 19 美晨 G1: 18649077963
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构:							
名称	17 美晨 01: 联合信用评级有限公司		办公地址	17 美晨 01: 天津市南开区水上公园北道 38 号爱俪园公寓 508			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的, 变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等(如适用)			不适用				

## 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	<p>17 美晨 01: 1、2016 年 10 月 12 日, 公司召开第三届第十六次董事会, 会议审议并通过了《关于公司符合发行公司债券条件的议案》、《关于公司本次发行公司债券具体方案的议案》和《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次公司债券发行》的相关议案; 2、2016 年 10 月 31 日, 公司召开 2016 年第四次临时股东大会, 会议审议并通过了《关于公司符合发行公司债券条件的议案》、《关于公司本次发行公司债券具体方案的议案》和《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次公司债券发行》的相关议案; 3、截至报告期末, 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)募集资金 4 亿元已使用完毕, 用于补充公司营运资金、偿还有息债务。</p>
--------------------	---

	<p>19 美晨 G1: 1、2018 年 10 月 15 日, 公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行公司债券条件的议案》、《关于公司符合非公开发行公司债券条件的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行公司债券相关事宜的议案》, 决定向深圳证券交易所申请发行不超过 15 亿元 (含 15 亿元) 的公司债券其中绿色公司债券发行规模不超过人民币 7 亿元 (含 7 亿元)。内容包括本次债券的发行规模、发行方式、配售安排、债券期限、债券利率、还本付息方式、募集资金用途、挂牌场所、担保安排、赎回条款或回售条款、偿债保障和决议有效期、董事会授权等事项。并将议案提交股东大会审议。</p> <p>2、2018 年 11 月 2 日, 公司 2018 年度第三次临时股东大会审议通过了上述三项议案, 明确了本次债券发行的相关事宜。</p> <p>3、山东美晨生态环境股份有限公司 2019 年非公开发行绿色公司债券(第一期) 募集资金 5 亿元用于美晨生态下属公司生态园林建设项目的建设投资, 其中乌苏市城市生态环境综合整治建设项目使用 1.4 亿元、衢州花彩小镇及通景道路建设工程使用 0.6 亿元、彬县东花西苗南北林建设项目使用 0.8 亿元、龙南县濂江北岸 (石人) 综合治理工程建设项目使用 1.4 亿元、大余丫山片区特色小镇建设项目使用 0.3 亿元、大余县工业园文化及生态提升项目使用 0.5 亿元, 剩余约 2 亿元补充流动资金。</p> <p>截至报告期末已经按照募集说明书约定使用 5 亿元用于项目建设, 偿还美晨生态及子公司有息债务 1.65 亿元, 补充流动资金 0.29 亿元。</p>
<p>期末余额 (万元)</p>	<p>227.65</p>
<p>募集资金专项账户运作情况</p>	<p>17 美晨 01: 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期) 募集资金专项存储账户: 兴业银行潍坊诸城支行, 账号: 377030100100051513, 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期) 债券募集资金净额已于 2017 年 08 月 02 日汇入公司指定的银行账户实行专户存储。截至报告期末, 募集资金已全部使用完毕。</p> <p>19 美晨 G1: 山东美晨生态环境股份有限公司 2019 年非公开发行绿色公司债券 (第一期) 募集资金专项存储账户 5 个, 其中: 1、大连银行股份有限公司天津分行营业部, 账号: 113420000000243, 监管 2 亿元资金, 其中 1.4 亿元用于乌苏市城市生态环境综合整治建设项目, 0.6 亿元用于衢州花彩小镇及通景道路建设工程项目, 截至报告期末, 该募集资金专户已使用 2 亿元, 募集资金使用完毕。</p> <p>2019 年 12 月 31 日计划从大连银行天津分行一般账户转出部分资金, 由于本公司工作人员操作失误, 误从大连银行天津分行 19 美晨 G1 募集资金监管账户 (以下简称 “大连银行监管户”) 分 9 笔 50000 元共计 450000 元划款至我公司潍坊银行诸城支行一般账户 ((以下简称: “潍坊银行一般户”)。我公司发现问题后立刻进行整改, 当天从潍坊银行一般户分 9 笔 50000 元共计 450000 元转回大连银行监管户; 该账户存在资金从非募集资金专户划入并转出的情况, 我公司发现问题后及时完成整改, 未来将严格按照规范募集资金账户的使用杜绝类似情况的发生。</p> <p>2、潍坊银行股份有限公司诸城龙城支行, 账号: 802162301421034915, 监管 1.96 亿元, 全部用于补充流动资金, 截至报告期末, 该募集资金专户已使用 1.94 亿元, 其中偿还美晨生态及子公司有息债务 1.65 亿元, 补充流动资金 0.29 亿元, 账户余额 0.02 亿元。</p>

	<p>3、青岛银行股份有限公司潍坊分行，账号 712010200156301，监管 1.5 亿元，其中龙南县濰江北岸（石人）综合治理工程建设项目使用 0.7 亿元，彬县东花西苗南北林建设项目使用 0.8 亿元，截至报告期末，该募集资金专户已使用 1.5 亿元，募集资金于 2019 年 11 月 27 日使用完毕。</p> <p>青岛银行监管户在募集资金使用完毕之后，于 2019 年 11 月 28 日、2019 年 12 月 10 日分别办理一年期存单 7000 万元、3000 万元，上述存单用于质押开立一亿元银行承兑汇票，涉及付款等需求我司开立银行承兑汇票期限均为半年期，存单质押为一年期且无法提前解除，因此需在上述两笔承兑自开立日起半年期满即分别于 2020 年 5 月 28 日、2020 年 6 月 10 日偿还银行承兑敞口 7000 万元、3000 万元，因银行系统原因无法提前解除存单质押以及无法调整关联账户，于后续继续使用该账户办理一亿元半年期银行承兑汇票（包括银行承兑汇票手续费，手续费为开票金额的万分之五），该账户于 2020 年 11 月 28 日、2020 年 12 月 10 日两笔一年期存单到期解除质押偿还全部银行敞口、收取存单利息之后，此账户不再使用。该账户存在资金从非募集资金专户划入并转出的情况，未来将严格按照规范募集资金账户的使用杜绝类似情况的发生。</p> <p>4、交通银行潍坊诸城支行，账号：377899991013000019789，监管 0.8 亿元，其中：大余丫山片区特色小镇建设项目使用 0.3 亿元、大余县工业园文化及生态提升项目使用 0.5 亿元，截至报告期末，该募集资金专户已使用 0.8 亿元，募集资金使用完毕。</p> <p>5、渤海银行股份有限公司烟台分行，账号：2001092082000252，监管 0.7 亿元，全部用于龙南县濰江北岸（石人）综合治理工程建设项目，截至报告期末，该募集资金专户已使用 0.7 亿元，募集资金使用完毕。</p>
<p>募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致</p>	<p>是</p>

#### 四、（19 美晨 G1）绿色项目进度及绿色效益

##### 1、绿色项目进度

项目名称	项目工程进度
乌苏市城市生态环境综合整治建设项目	施工中，工程进度57.62%
（衢州）花彩小镇及通景道路建设项目	施工中，工程进度3.45%
彬县东花西苗南北林建设项目	基本已完工，正在准备竣工验收
龙南县濰江北岸（石人）综合治理工程建设项目	基本已完工，正在准备竣工验收
大余丫山片区特色小镇建设项目	基本已完工，正在准备竣工验收
大余县工业园文化及生态提升建设项目	基本已完工，正在准备竣工验收

##### 2、绿色效益

根据联合赤道环境评价有限公司出具的《山东美晨生态环境股份有限公司2019年非公开发行绿色公司债券（第一期）跟踪评估认证报告》，募投项目的环境效益主要体现在固定CO<sub>2</sub>、释放O<sub>2</sub>、降温、释水、吸收SO<sub>2</sub>以及抑尘。募投项目全部投入运营的情况下，预计每年合计产生固定214968.58t CO<sub>2</sub>、释放155956.16t O<sub>2</sub>、蒸腾挥发或吸收5.7×10<sup>12</sup>kJ热量、吸收3777.41t SO<sub>2</sub>以及抑尘151998.38t。

## 五、公司债券信息评级情况

17美晨01：1、联合信用评级有限公司2017年6月30日出具的《山东美晨科技股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）信用评级报告》（联合（2017）1134号），本公司主体信用等级为AA，评级展望为稳定，本期债券的信用等级为AAA。

2、联合信用评级有限公司2018年5月25日出具的《山东美晨生态环境股份有限公司公司债券2018年跟踪评级报告》（联合（2018）566号），本公司主体长期信用等级为AA，评级展望为稳定，本期债券的信用等级为AAA。

3、联合信用评级有限公司2019年6月21日出具的《山东美晨生态环境股份有限公司公司债券2019年跟踪评级报告》（联合（2018）1405号），公司已于2019年6月26日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），本公司主体信用等级为AA，评级展望为稳定，本期债券的信用等级为AAA，与上一次评级结果一致，未发生变化。

4、联合信用评级有限公司2020年6月11日出具的《山东美晨生态环境股份有限公司公司债券2020年跟踪评级报告》（联合（2019）1304号），公司已于2020年6月26日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），本公司主体信用等级为AA，评级展望为稳定，本期债券的信用等级为AAA，与上一次评级结果一致，未发生变化。

19美晨G1：公司2019年非公开发行绿色公司债券（第一期），聘请联合信用评级有限公司于2019年9月20日出具《山东美晨生态环境股份有限公司2019年主体信用评级报告》（联合（2019）2246号），本公司主体长期信用等级为AA，评级展望为稳定。

## 六、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

山东美晨科技股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）：

公司发行2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（以下简称“17美晨01”），债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内未发生变更。

### 一、增信机制

“17美晨01”通过保证担保的方式增信，由深圳市高新投集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，债券持有人及债券受托管理人对担保事项予以持续监督。除保证担保外，为保证本期债券如期兑息兑付，发行人还设立了具体偿债计划以及相应保障措施。

### 二、偿债计划

#### （一）利息的支付

1、本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期公司债券的付息日为存续期内每年的8月1日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）。

2、本期债券利息的支付通过登记机构和有关机构办理。利息支付的具体事项将按照国家有关规定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的付息公告中加以说明。

3、根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

#### （二）本金的支付

1、本期债券到期一次还本。若投资者放弃回售选择权，则本期债券的本金兑付日为2022年8月1日；若投资者部分或全部行使回售选择权，则回售部分债券的本金兑付日为2020年8月1日，未回售部分债券的本金兑付日为2022年8月1日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日）。

2、本期债券本金的偿付通过债券登记机构和有关机构办理。本金偿付的具体事项将按照国家有关规定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的兑付公告中加以说明。

### 三、偿债应急保障方案

长期以来，公司财务政策稳健，注重对流动性的管理，资产流动性良好，必要时可以通过流动资产变现来补充偿债资金。

### 四、偿债保障措施

为维护本次债券持有人的合法权益，本公司为本次债券采取了如下的偿债保障措施：

(一) 设立专门的偿付工作小组

发行人指定财务部牵头负责协调本次债券的偿付工作，并通过公司其他相关部门，在每年的财务预算中落实安排本次债券本息的兑付资金，保证本息的如期偿付，保证债券持有人的利益。

在债券存续期间，由财务部牵头组成偿付工作小组，组成人员来自财务部等相关部门，负责本金和利息的偿付及与之相关的工作。

(二) 切实做到专款专用

发行人将制定专门的债券募集资金使用计划，相关业务部门对资金使用情况将进行严格检查，切实做到专款专用，保证募集资金的投入、运用、稽核等方面的顺畅运作，并确保本次债券募集资金根据股东大会决议并按照本募集说明书披露的用途使用。

(三) 引入了债券受托管理人制度

本次债券引入了债券受托管理人制度，由债券受托管理人代表债券持有人对发行人的相关情况进行监督，并在本次债券本息无法按约定偿付时，根据《债券持有人会议规则》及《债券受托管理协议》的规定，采取必要及可行的措施，保护债券持有人的正当利益。

发行人将严格按照债券受托管理协议的规定，配合债券受托管理人履行职责，定期向债券受托管理人报送发行人承诺履行情况，并在可能出现债券违约时及时通知债券受托管理人，便于债券受托管理人根据债券受托管理协议采取其他必要的措施。

(四) 制定债券持有人会议规则

发行人已按照《管理办法》的要求制定了《债券持有人会议规则》，约定债券持有人通过债券持有人会议行使权利的范围、程序和其他重要事项，为保障本次债券本息的按约偿付做出了合理的制度安排。

(五) 严格的信息披露

发行人将遵循真实、准确、完整的信息披露原则，使公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人和债券受托管理人的监督，防范偿债风险。发行人将按《债券受托管理协议》及中国证监会的有关规定进行重大事项信息披露。

(六) 发行人承诺

根据公司2016年第四次临时股东大会决议，公司股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，将至少采取如下措施：

- 1、不向股东分配利润；
- 2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；
- 3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；
- 4、主要责任人不得调离。

五、报告期末，高新投集团主要财务指标如下（未经审计）：

单位：万元

项 目	2020年6月30日/2020年1-6月
资产总额	3,280,869.27
净资产	2,187,335.20
其中：归属于母公司所有者权益合计	1,783,718.48
营业总收入	138,998.48
净利润	78,134.73
归属于母公司所有者的净利润	66,239.05
资产负债率	33.33%
流动比率	6.70
速动比率	6.70

注：除特殊说明外，以上财务指标均按照合并口径计算。

截至2020年6月30日，高新投集团资产负债率为33.33%，流动比率为6.7，速动比率6.7，总资产为3,280,869.27万元，归属于母公司所有者权益1,783,718.48万元，2020年1-6月净利润为78,134.73万元。高新投集团资产负债率较低，流动比率与速动比率较高，财务状况良好。

截至2020年6月30日，高新投集团对外提供担保本金余额为2160.89亿元，占其2020年6月30日未经审计净资产比重为987.93%。

山东美晨生态环境股份有限公司2019年非公开发行绿色公司债券(第一期):

公司发行“19美晨G1”债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内未发生变更。

#### 一、增信机制

“19美晨G1”通过保证担保的方式增信，由潍坊市城市建设发展投资集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，担保范围包括本次债券本金和利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用，债券持有人及债券受托管理人对担保事项予以持续监督。除保证担保外，为保证本期债券如期兑息兑付，发行人还设立了具体偿债计划以及相应保障措施。

#### 二、偿债计划

##### (一) 债券本息的支付

1、本次债券的起息日2019年10月24日。

2、本次债券在存续期内每年付息一次。本次债券每年的付息日为2020年至2022年每年的10月24日。若投资者行使回售选择权，则本次债券回售部分的付息日为2020年至2021年每年的10月24日。(如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日，顺延期间不另计息)。

3、本次债券到期一次还本、最后一期利息随本金一起支付。本次债券的本金兑付日为2022年10月24日。若投资者行使回售选择权，则本次债券回售部分的兑付日为2021年10月24日。(如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日，顺延期间不另计息)。

4、本次债券的本金兑付、利息支付将通过登记机构和有关机构办理。本金兑付、利息支付的具体事项按照相关规定，由发行人在中国证监会、中证协或证券交易场所规定的媒体上披露的公告中加以说明。

5、根据国家税收法律、法规，投资者投资本次债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

##### (二) 偿债资金来源

本次债券的偿债资金来源为发行人日常经营所得的自有资金、经营活动所产生的现金以及公司通过银行借款等其他渠道筹措的资金。

##### (三) 偿债应急保障方案

公司注重对流动性的管理，资产流动性良好，必要时可以通过流动资产变现来补充偿债资金。若出现现金流量不足的情况时，公司可通过流动资产变现补偿偿债资金。公司主营业务的发展，也将为公司营业收入、经营利润以及经营性现金流的增长奠定基础，为公司偿债能力提供保障。

#### 三、偿债保障措施

为了充分、有效地维护债券持有人的利益，公司为本次债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括制定《债券持有人会议规则》、充分发挥债券受托管理人的作用、设立专门的偿付工作小组、严格履行信息披露义务和公司承诺等，努力形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。

##### (一) 制定《债券持有人会议规则》

公司按照公平、合理和有利于保护债券持有人利益的原则制定了《债券持有人会议规则》，约定了本次债券持有人通过债券持有人会议行使权利的范围，债券持有人会议召开的情形，债券持有人会议的召集、通知、决策机制和其他重要事项。

##### (二) 设立偿债专户，用于兑息、兑付资金的归集和整理

公司设立偿债专户。通过对该账户的专项管理，提前准备债券利息和本金。以保证本期债券的还本付息。公司应确保在不迟

于本期债券每个付息日的前三个工作日内，偿债专户的资金余额不少于应偿还本期债券的利息金额。公司应确保在不迟于本期债券本金每个兑付日的前三个工作日内，偿债专户的资金余额不少于当期应付债券本金与当期应付利息之和。用于兑付本金和最后一期利息金额的偿债资金自存入偿债专户之日起，在金额兑付本期债券本金和最后一期利息之前，不得挪作他用。

(三) 充分发挥债券受托管理人的作用

本公司已按照《公司债券发行与交易管理办法》的规定，聘请了渤海证券股份有限公司担任本次债券的债券受托管理人，并与渤海证券签订了《债券受托管理协议》，由债券受托管理人代表债券持有人对公司的相关情况进行监督，并在债券本息无法按时偿付时，代表债券持有人采取一切必要及可行的措施，保护债券持有人的正当利益，从制度上保障本次债券本金和利息的按时、足额偿付。

本公司将严格按照《债券受托管理协议》的规定，配合债券受托管理人履行职责，定期向债券受托管理人提供公司的相关财务资料以及承诺履行情况，并在公司可能出现债券违约时及时通知债券受托管理人，便于债券受托管理人及时依据《债券受托管理协议》采取必要的措施。在本次债券存续期限内，渤海证券依照《债券受托管理协议》的约定维护本次债券持有人的利益。

(四) 设立专门的偿付工作小组

公司将在每年的财务预算中落实安排本次债券本息的兑付资金，保证本息的如期偿付，保证债券持有人的利益。公司将组成偿付工作小组，负责利息和本金的偿付及与之相关的工作。

(五) 严格履行信息披露义务

本公司将遵循真实、准确、完整、及时的信息披露原则，按《债券受托管理协议》及中国证监会、深圳证券交易所的有关规定进行重大事项信息披露，使公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人和债券受托管理人的监督，防范偿债风险。

(六) 制定并严格执行资金管理计划

本期债券发行后，公司将根据债务结构情况进一步加强本公司的资产负债管理、流动性管理、募集资金使用管理、资金管理，并根据债券本息未来到期应付情况制定年度、月度资金运用计划，保证资金按计划调度，及时、足额的准备偿债资金用于每年的利息支付以及到期本金的兑付，以充分保障投资者的利益。

(七) 公司承诺

根据公司2018年第四届董事会第四次会议及2018年第三次临时股东大会审议通过的关于本次债券发行的有关决议，在本次债券存续期间，如出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付本次公司债券的本息时，将至少采取如下措施：

- 1、不向股东分配利润；
- 2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；
- 3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；
- 4、主要责任人不得调离。

四、潍坊市城投集团报告期末主要财务指标（未经审计）：

单位：万元

项 目	2020年6月30日/2020年1-6月
资产总额	10,368,323.94
净资产	4,767,769.23
其中：归属于母公司所有者权益合计	3,639,411.90
营业总收入	257,339.78
净利润	13,211.63
归属于母公司所有者的净利润	11,336.94
资产负债率	54.02%
流动比率	1.68

速动比率	1.18
------	------

注：以上财务指标均按照合并口径计算。

截至2020年6月30日，潍坊市城投集团资产负债率为54.02%，流动比率为1.68，速动比率1.18，总资产为10,368,323.94万元，归属于母公司所有者权益11,336.94万元，2020年1-6月净利润为13,211.63万元。潍坊市城投集团资信状况与财务状况良好。

截至2020年6月30日，集团公司对外提供担保本金余额为40.05亿元，占其2020年6月30日未经审计净资产比重为8.4%。

保证人潍坊市城投集团除拥有上市公司股权外，未有上市公司其他资产。报告期内保证人情况无重大变化。

## 七、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

## 八、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

本报告期内，债券受托管理人根据《公司债券发行与交易管理办法》的规定及《债券受托管理协议》的约定履行了受托管理人的职责。受托管理人在履行职责时不存在利益冲突情形。

## 九、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	170.35%	160.12%	10.23%
资产负债率	65.94%	64.75%	1.19%
速动比率	56.99%	55.49%	1.50%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	1.55	3.25	-52.31%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

EBITDA利息保障倍数本报告期内较去年同期降低52.31%，主要是报告期内利润总额较上年同期减少，以及利息支出较上年同期增加所致。

## 十、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

## 十一、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用

## 十二、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司共获得银行授信总额度230,880万元，已使用224,050万元，剩余授信额度6,830万元。2020年半年度公司共偿还银行贷款69,300万元。

## 十三、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

17美晨01：此次发行公司债券募集资金已用于补充公司营运资金、偿还有息债务，报告期末，公司严格履行募集说明书的相关约定和承诺，不存在对投资者利益造成重大影响的事项。

19美晨G1：山东美晨生态环境股份有限公司2019年非公开发行绿色公司债券(第一期)募集资金5亿元用于美晨生态下属公司生态园林建设项目的建设投资，其中乌苏市城市生态环境综合整治建设项目使用1.4亿元、衢州花彩小镇及通景道路建设工程使用0.6亿元、彬县东花西苗南北林建设项目使用0.8亿元、龙南县濂江北岸（石人）综合治理工程建设项目使用1.4亿元、大余丫山片区特色小镇建设项目使用0.3亿元、大余县工业园文化及生态提升项目使用0.5亿元，剩余约2亿元补充流动资金。报告期末，公司严格履行募集说明书的相关约定和承诺，不存在对投资者利益造成重大影响的事项。

## 十四、报告期内发生的重大事项

无

## 十五、公司债券是否存在保证人

√ 是  否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

√ 是  否

是否在每个会计年度上半年度结束之日起2个月内单独披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

√ 是  否

## 第十一节 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：山东美晨生态环境股份有限公司

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	1,237,188,684.79	1,150,534,019.36
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	15,806,349.52	11,655,550.56
应收账款	1,031,691,654.78	1,150,992,039.02
应收款项融资	184,214,428.64	134,529,791.33
预付款项	27,765,666.44	13,252,863.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	297,794,882.25	261,595,678.89
其中：应收利息	4,270,496.60	1,639,684.91
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	391,791,231.66	5,645,688,847.04

合同资产	5,612,705,304.23	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	50,061,309.42	80,038,463.52
其他流动资产	174,143,187.07	191,746,508.33
流动资产合计	9,023,162,698.80	8,640,033,761.37
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	6,914,162.06	6,832,252.48
长期股权投资	69,555,042.34	49,755,455.89
其他权益工具投资	57,750,000.00	57,750,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	44,136,492.88	37,750,616.67
固定资产	634,793,490.81	678,644,781.02
在建工程	390,558,392.09	345,657,802.15
生产性生物资产		
公益性生物资产	7,715,013.18	7,715,013.18
油气资产		
使用权资产		
无形资产	136,109,182.36	138,976,804.98
开发支出		
商誉	519,444,339.47	519,444,339.47
长期待摊费用	14,135,219.75	14,061,020.88
递延所得税资产	37,826,796.13	39,092,457.36
其他非流动资产	41,458,090.81	37,664,374.79
非流动资产合计	1,960,396,221.88	1,933,344,918.87
资产总计	10,983,558,920.68	10,573,378,680.24
流动负债：		
短期借款	1,624,600,000.00	1,350,320,000.00
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	1,057,704,230.28	1,139,877,286.91
应付账款	1,942,712,559.31	2,243,506,210.27
预收款项	34,945,133.76	24,493,121.15
合同负债	22,388,999.34	
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	47,633,944.42	72,612,601.29
应交税费	14,205,624.28	20,289,989.67
其他应付款	263,597,530.39	198,261,387.46
其中：应付利息	62,582,469.39	26,381,484.89
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	179,275,471.92	225,828,103.53
其他流动负债	109,911,508.50	120,661,625.26
流动负债合计	5,296,975,002.20	5,395,850,325.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	693,860,357.16	231,534,767.36
应付债券	1,090,552,378.64	1,088,621,418.82
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	19,478,471.81	17,124,403.60
长期应付职工薪酬		
预计负债	54,107,127.08	38,411,519.70
递延收益	6,241,098.18	7,027,858.14
递延所得税负债	59,362,208.29	50,020,729.57
其他非流动负债	22,497,500.00	17,410,780.14
非流动负债合计	1,946,099,141.16	1,450,151,477.33
负债合计	7,243,074,143.36	6,846,001,802.87

所有者权益：		
股本	1,453,072,510.00	1,453,072,510.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	288,271,073.68	292,429,253.68
减：库存股	42,989,038.10	42,989,038.10
其他综合收益	-7,413,992.36	-7,407,029.46
专项储备		
盈余公积	86,642,112.07	86,642,112.07
一般风险准备		
未分配利润	1,769,455,691.27	1,758,736,108.03
归属于母公司所有者权益合计	3,547,038,356.56	3,540,483,916.22
少数股东权益	193,446,420.76	186,892,961.15
所有者权益合计	3,740,484,777.32	3,727,376,877.37
负债和所有者权益总计	10,983,558,920.68	10,573,378,680.24

法定代表人：窦茂功

主管会计工作负责人：庞安全

会计机构负责人：刘勇华

## 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	794,458,321.01	892,222,637.88
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,533,577.68
应收账款	170,141,714.41	553,747,770.78
应收款项融资	10,250,146.05	35,291,514.72
预付款项	13,617,273.97	1,673,149.88
其他应收款	1,797,833,501.57	1,596,231,219.30
其中：应收利息	18,445,797.38	8,835,865.11
应收股利		
存货	57,895,768.46	62,639,749.08
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	4,770,333.05	4,420,899.61
流动资产合计	2,848,967,058.52	3,148,760,518.93
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	2,393,971,489.74	1,804,250,106.10
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,445,997.77	14,948,638.18
固定资产	74,993,829.94	124,539,848.25
在建工程	434,989.78	360,653.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,532,886.99	8,815,201.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,918,238.98	1,761,006.29
递延所得税资产	20,888,081.95	21,645,850.17
其他非流动资产	1,877,456.59	3,343,590.32
非流动资产合计	2,545,062,971.74	2,009,664,894.24
资产总计	5,394,030,030.26	5,158,425,413.17
流动负债：		
短期借款	500,000,000.00	370,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,050,709,207.81	1,160,997,915.18
应付账款	62,059,399.09	63,598,225.53
预收款项	421,866.89	4,532.73
合同负债		
应付职工薪酬	1,463,588.25	7,362,711.34

应交税费	2,737,980.94	3,234,720.52
其他应付款	60,440,147.78	24,653,293.57
其中：应付利息	59,665,753.74	22,318,209.36
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,955,105.40	
其他流动负债		
流动负债合计	1,708,787,296.16	1,629,851,398.87
非流动负债：		
长期借款	161,430,357.16	
应付债券	1,090,552,378.64	1,088,621,418.82
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	68,307,723.80	67,042,127.75
递延收益	6,241,098.18	7,027,858.14
递延所得税负债	2,305,788.66	2,456,074.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,328,837,346.44	1,165,147,479.68
负债合计	3,037,624,642.60	2,794,998,878.55
所有者权益：		
股本	1,453,072,510.00	1,453,072,510.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	298,029,316.97	298,029,316.97
减：库存股	42,989,038.10	42,989,038.10
其他综合收益	-7,264,353.18	-7,264,353.18
专项储备		
盈余公积	86,642,112.07	86,642,112.07
未分配利润	568,914,839.90	575,935,986.86
所有者权益合计	2,356,405,387.66	2,363,426,534.62

负债和所有者权益总计	5,394,030,030.26	5,158,425,413.17
------------	------------------	------------------

### 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	1,309,726,009.21	1,237,910,446.83
其中：营业收入	1,309,726,009.21	1,237,910,446.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,299,686,350.04	1,190,723,016.10
其中：营业成本	947,840,944.86	877,198,914.41
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	6,776,654.73	5,980,660.69
销售费用	77,642,295.43	68,482,913.73
管理费用	87,437,061.59	75,631,908.65
研发费用	57,111,468.60	77,900,695.63
财务费用	122,877,924.83	85,527,922.99
其中：利息费用	144,647,135.69	83,636,535.31
利息收入	29,129,353.08	3,823,626.79
加：其他收益	5,294,786.66	2,244,789.40
投资收益（损失以“-”号填列）	22,690,602.51	39,152,366.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,789,586.45	11,189,979.01
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）	4,908,793.15	10,119,785.89
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-5,416,891.71	-5,080,953.10
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-1,433,888.39	79,912,654.66
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	36,083,061.39	173,536,074.29
加：营业外收入	1,676,236.73	2,420,059.65
减：营业外支出	1,027,451.04	503,780.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	36,731,847.08	175,452,353.21
减：所得税费用	19,457,063.48	35,001,378.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,274,783.60	140,450,974.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	17,274,783.60	140,450,974.95
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	10,719,583.24	138,388,564.31
2.少数股东损益	6,555,200.36	2,062,410.64
六、其他综合收益的税后净额	-8,703.65	-4,386.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,962.90	-3,509.02
（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	-6,962.90	-3,509.02
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	-6,962.90	-3,509.02
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,740.75	-877.26
七、综合收益总额	17,266,079.95	140,446,588.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,712,620.34	138,385,055.29
归属于少数股东的综合收益总额	6,553,459.61	2,061,533.38
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0074	0.0952
(二) 稀释每股收益	0.0074	0.0952

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

法定代表人：窦茂功

主管会计工作负责人：庞安全

会计机构负责人：刘勇华

#### 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	147,335,445.39	256,302,944.83
减：营业成本	134,533,303.87	199,609,201.80
税金及附加	1,792,351.86	1,826,280.82
销售费用	3,249,175.74	13,220,642.94

管理费用	16,428,956.34	11,459,369.48
研发费用	5,272,239.97	18,435,565.18
财务费用	-6,040,864.26	-25,055,035.96
其中：利息费用	55,244,638.44	24,652,039.27
利息收入	66,555,573.96	51,874,071.75
加：其他收益	810,827.73	805,964.80
投资收益（损失以“－”号填列）	-181,316.36	357,976.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-181,316.36	-288,308.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	2,708,910.67	1,459,961.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,515,780.36	-2,802,279.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-781,358.06	79,967,072.35
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,858,434.51	116,595,616.71
加：营业外收入	629,783.35	333,778.00
减：营业外支出	185,013.89	16,774.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,413,665.05	116,912,620.24
减：所得税费用	607,481.91	15,533,001.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,021,146.96	101,379,618.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,021,146.96	101,379,618.48
（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	-7,021,146.96	101,379,618.48
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	1,179,087,196.64	1,190,819,762.44
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	1,656,600.20	2,696,984.65
收到其他与经营活动有关的现金	573,599,183.81	305,666,438.82
经营活动现金流入小计	1,754,342,980.65	1,499,183,185.91
购买商品、接受劳务支付的现金	1,184,204,475.88	918,852,398.51
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	145,206,934.30	168,511,083.40
支付的各项税费	40,443,054.09	64,327,102.89
支付其他与经营活动有关的现金	599,401,758.46	319,452,645.96
经营活动现金流出小计	1,969,256,222.73	1,471,143,230.76
经营活动产生的现金流量净额	-214,913,242.08	28,039,955.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	41,000,000.00	66,800,000.00

取得投资收益收到的现金	1,800,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,676,395.30	97,924,739.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,213,800.00
收到其他与投资活动有关的现金	10,496,803.14	70,452,127.10
投资活动现金流入小计	63,973,198.44	237,390,666.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,460,622.64	155,819,116.98
投资支付的现金	225,127,479.90	137,234,870.90
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	50,893.80	17,741,688.77
投资活动现金流出小计	253,638,996.34	310,795,676.65
投资活动产生的现金流量净额	-189,665,797.90	-73,405,010.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,330,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,642,070,750.00	835,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,184,200,000.00	211,116,188.19
筹资活动现金流入小计	2,831,600,750.00	1,046,466,188.19
偿还债务支付的现金	879,252,291.25	792,997,036.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	133,195,278.60	61,818,115.65
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	1,277,892,200.00	228,101,785.39
筹资活动现金流出小计	2,290,339,769.85	1,082,916,937.69
筹资活动产生的现金流量净额	541,260,980.15	-36,450,749.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,591.11	87,993.90

五、现金及现金等价物净增加额	136,684,531.28	-81,727,810.70
加：期初现金及现金等价物余额	319,221,966.23	219,387,781.85
六、期末现金及现金等价物余额	455,906,497.51	137,659,971.15

## 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	180,801,021.19	493,195,498.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	290,452,813.45	90,671,968.62
经营活动现金流入小计	471,253,834.64	583,867,466.80
购买商品、接受劳务支付的现金	244,491,208.93	382,168,490.54
支付给职工以及为职工支付的现金	19,842,003.26	34,607,230.63
支付的各项税费	11,442,488.36	37,807,194.39
支付其他与经营活动有关的现金	270,026,932.08	137,329,473.73
经营活动现金流出小计	545,802,632.63	591,912,389.29
经营活动产生的现金流量净额	-74,548,797.99	-8,044,922.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	477,500,000.00	307,000,000.00
取得投资收益收到的现金		646,285.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,230,966.52	97,755,696.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,213,800.00
收到其他与投资活动有关的现金	63,095,498.41	125,406,071.55
投资活动现金流入小计	543,826,464.93	533,021,852.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,912,630.61	123,238,802.92

投资支付的现金	589,902,700.00	115,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	660,050,893.80	41,461,688.77
投资活动现金流出小计	1,263,866,224.41	279,700,491.69
投资活动产生的现金流量净额	-720,039,759.48	253,321,360.90
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	640,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,463,550,900.00	55,608,148.08
筹资活动现金流入小计	2,103,550,900.00	185,608,148.08
偿还债务支付的现金	317,614,537.44	179,396,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,160,547.73	9,865,871.41
支付其他与筹资活动有关的现金	1,013,341,000.00	228,101,785.38
筹资活动现金流出小计	1,348,116,085.17	417,363,656.79
筹资活动产生的现金流量净额	755,434,814.83	-231,755,508.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14.86	19,580.61
五、现金及现金等价物净增加额	-39,153,727.78	13,540,510.31
加：期初现金及现金等价物余额	93,957,833.96	10,554,271.77
六、期末现金及现金等价物余额	54,804,106.18	24,094,782.08

## 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														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													

一、上年年末余额	1,453,072.51				292,429.25368	42,989,038.10	-7,407,029.46			86,642,112.07		1,758,736.10		3,540,483,916.22	186,892,961.15	3,727,376,877.37
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	1,453,072.51				292,429.25368	42,989,038.10	-7,407,029.46			86,642,112.07		1,758,736.10		3,540,483,916.22	186,892,961.15	3,727,376,877.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,158,180.00		-6,962.90					10,719,583.24		6,554,440.34	6,553,459.61	13,107,899.95
（一）综合收益总额							-6,962.90					10,719,583.24		10,720,344.00	6,553,459.61	17,266,079.95
（二）所有者投入和减少资本					-4,158,180.00									-4,158,180.00		-4,158,180.00
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					-4,158,180.00								-4,158,180.00		-4,158,180.00
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末	1,4				288,	42,9	-7,4		86,6		1,76		3,54	193,	3,74

余额	53,072,510.00				271,073.68	89,038.10	13,992.36		42,112.07		9,455,691.27		7,038,356.56	446,420.76	0,484,777.32
----	---------------	--	--	--	------------	-----------	-----------	--	-----------	--	--------------	--	--------------	------------	--------------

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、上年年末 余额	1,453,072,510.00				292,429,253.68		-164,766.60		77,508,254.14		1,687,121,378.73		3,509,966,629.95	161,205,280.94	3,671,171,910.89
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	1,453,072,510.00				292,429,253.68		-164,766.60		77,508,254.14		1,687,121,378.73		3,509,966,629.95	161,205,280.94	3,671,171,910.89
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)						38,993,745.27	-3,509.02				138,388,564.31		99,391,310.02	2,061,533.37	101,452,843.39
(一)综合收 益总额							-3,509.02				138,388,564.31		138,385,385.31	2,061,533.37	140,446,584.68

							2				564. 31		055. 29	37	8.66
(二)所有者投入和减少资本						38,9 93,7 45.2 7							-38, 993, 745. 27		-38,9 93,74 5.27
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						38,9 93,7 45.2 7							-38, 993, 745. 27		-38,9 93,74 5.27
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益															

计划变动额															
结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,453,072.51				292,429.253	38,993.745.2	-168,275.62		77,508.254.1		1,825.509.94		3,609.357.93	163,266.814.31	3,772,624,754.28

### 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、上年年末余额	1,453,072.510.00				298,029,316.97	42,989,038.10	-7,264,353.18		86,642,112.07	575,935,986.86		2,363,426,534.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,453,072.510.00				298,029,316.97	42,989,038.10	-7,264,353.18		86,642,112.07	575,935,986.86		2,363,426,534.62



5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,453,072,510.00				298,029,316.97	42,989,038.10	-7,264,353.18		86,642,112.07	568,914,839.90		2,356,405,387.66

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、上年年末余额	1,453,072,510.00				298,029,316.97				77,508,254.14	493,731,265.46		2,322,341,346.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,453,072,510.00				298,029,316.97				77,508,254.14	493,731,265.46		2,322,341,346.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						38,993,745.27				101,379,618.48		62,385,873.21
(一) 综合收										101,379,618.48		101,379,618.48

益总额										9,618.48		618.48
(二)所有者投入和减少资本						38,993,745.27						-38,993,745.27
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						38,993,745.27						-38,993,745.27
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合												

收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,453,072,510.00				298,029,316.97	38,993,745.27			77,508,254.14	595,110,883.94		2,384,727,219.78

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

山东美晨生态环境股份有限公司（以下简称“美晨生态”或“公司”）前身为山东美晨汽车部件有限公司，于2004年11月8日由张磊、李洪滨、张玉清、李晓楠共同出资500万元发起设立。

2009年4月20日，经公司创立大会审议通过，山东美晨汽车部件有限公司整体变更为山东美晨科技股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】903号文件核准，首次向社会公众发行人民币普通股（股票代码300237）1,430万股，每股面值1元，于2011年6月29日在深圳证券交易所创业板上市交易。

2014年9月1日，公司向郭柏峰等七名对象合计发行18,219,677股股份并以非公开方式发行9,523,809股股份募集配套资金用于购买赛石园林100%股权。

2017年12月1日，经第四次临时股东大会审议通过，山东美晨科技股份有限公司变更为山东美晨生态环境股份有限公司。2017年12月6日，公司在潍坊市工商行政管理局办理了变更登记，并取得潍坊市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为91370000768718095E。

2019年，潍坊市城市建设发展投资集团有限公司（以下简称“潍坊城投”）和诸城市经济开发投资公司（以下简称“诸城投资”）作为一致行动人收购美晨生态原控股股东、实际控制人张磊先生及其一致行动人李晓楠女士股份。2019年3月28日，公司收到潍坊市国有资产监督管理委员会出具的《关于同意出资收购山东美晨生态环境股份有限公司股份的批复》（潍国资发〔2019〕17号）、《关于同意出资受让山东美晨生态环境股份有限公司股份的批复》（潍国资发〔2019〕20号）。2019年06月24日，公司收到诸城市国有资产运营中心出具的《关于同意诸城市经济开发投资公司收购山东美晨生态环境股份有限公司部分股份的决定》（诸国资〔2019〕3号）。

公司法定代表人：窦茂功。

统一社会信用代码：91370000768718095E。

现公司注册资本为人民币：1,453,072,510.00元。

住所：山东省潍坊市诸城市密州东路12001号。

#### 2、业务性质及主要经营活动

公司现主要从事橡胶非轮胎与园林绿化业务。橡胶非轮胎制品目前主要应用于商用车及乘用车领域；园林绿化业务主要为园林古建筑工程、市政公用工程、生态修复技术、水土保持技术、生态环保产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让。

公司经工商行政管理部门核准的经营范围为：环境工程及环境修复的设计和施工；园林绿化工程施工和园林养护；节能技术及产品的研发和销售；固体废弃物处置及回收利用的相关设施的设计及运营管理；市政污水及工业废水处理项目的设计；污水处理厂的运营管理；减震橡胶制品、胶管制品及其他橡胶制品、塑料制品、机械零配件、电器机械及器材的研发、

生产、销售及技术咨询服 务；模具制造；金属材料、化工原料销售(不含危险化学品)；出口本企业自产产品和技术，进口本企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零部件及相关技术。(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)

### 3、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月25日经公司第四届董事会第二十二次会议审议并批准报出。

公司本报告期合并范围包括：全资子公司杭州赛石园林集团有限公司、山东美晨工业集团有限公司、山东津美生物科技有限公司，详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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。

### 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“五”具体项目。

### 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，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

### (1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### (3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### (2) 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按

份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### （3）合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金

融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差

额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 金融工具减值

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

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

##### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

##### ③金融资产信用损失的确定方法

对应收票据、长期应收款等金融资产，本公司于每一期末进行核查，如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等，则本公司将对这些金融资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。具体组合划分为：

A 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	15
3-4年（含4年）	30
4-5年（含5年）	50
5年以上	100

对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，公司应严格按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

B 应收账款、其他应收款确定的组合依据如下：

a 信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的金融资产
组合3（内部关联方组合）	内部关联方的应收款项
组合4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的投标保证金

b 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（内部关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

c 各组合预期信用损失率的确定

组合1（账龄组合）：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	15	15
3-4年（含4年）	30	30
4-5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（内部关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

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

## 11、应收票据

参考本报告第十节财务报告中“五（10）金融工具”相关内容。

## 12、应收账款

参考本报告第十节财务报告中“五（10）金融工具”相关内容。

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

参考本报告第十节财务报告中“五（10）金融工具”相关内容。

## 13、应收款项融资

参考本报告第十节财务报告中“五（10）金融工具”相关内容。

## 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

参考本报告第十节财务报告中“五（10）金融工具”相关内容。

## 15、存货

### （1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、半成品、产成品、委托加工物资、周转材料、工程施工、工程结算、设计成本、开发成本、消耗性生物资产（绿化苗木）等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并对单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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。

对于已售存货，应当将其成本结转为当期损益，相应的存货跌价准备也应当予以结转。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品、包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定预计信用损失。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公

允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 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

投资性房地产的类别包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同，投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

## 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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、工具器具等。

#### (2) 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	8-10	5.00%	9.50%-11.88%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
工具器具	年限平均法	5	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 27、生物资产

### （1）生物资产的分类

本公司的生物资产为苗木类资产，全部为消耗性生物资产。

### （2）生物资产的计价方法

本公司生物资产按成本进行初始计量。

### （3）生物资产的后续计量

消耗性生物资产在郁闭度前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出计入当期损益。根据公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、大灌木类、灌木类和地被类四类植物进行郁闭度确定。根据消耗性生物资产自身生长特点和对郁闭度指标的要求，各类消耗性生物资产的郁闭度确定标准如下：

#### ① 乔木类

乔木A类郁闭度确定为0.545、0.577

株行距约300CM\*300CM，胸径8-10CM，冠径约250CM时，

郁闭度： $3.14 \times 125 \times 125 / (300 \times 300) = 0.545$

株行距约350CM\*350CM，胸径8-10CM，冠径约300CM时，

郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 350) = 0.577$

乔木B类郁闭度确定为0.601

株行距约400CM\*400CM，胸径10-15CM，冠径约350CM时，

郁闭度： $3.14 \times 175 \times 175 / (400 \times 400) = 0.601$

#### ②大灌木类

大灌木A类郁闭度确定为0.601

株行距约400CM\*400CM，高度350-400CM，冠径约350CM时，

郁闭度： $3.14 \times 175 \times 175 / (400 \times 400) = 0.601$

大灌木B类郁闭度确定为0.723

株行距约500CM\*500CM，高度500-600CM，冠径约480CM时，

郁闭度： $3.14 \times 240 \times 240 / (500 \times 500) = 0.723$

#### ③灌木类

灌木类：郁闭度确定为0.502

株行距约150CM\*150CM，冠径约120CM时，

郁闭度： $3.14 \times 60 \times 60 / (150 \times 150) = 0.502$

#### ④地被类

地被类：郁闭度确定为0.785

株行距约50CM\*50CM，冠径约50CM时，

郁闭度： $3.14 \times 25 \times 25 / (50 \times 50) = 0.785$

#### (4) 生物资产出库的计价方法

消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

#### (5) 生物资产减值测试方法、减值准备计提方法

每年度终了，公司对消耗性生物资产进行检查，有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；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## 28、 公益性生物资产

本公司的公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。公益性生物资产不计提减值准备。

## 29、 油气资产

## 30、 使用权资产

## 31、 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权年限
管理软件	10	预计通常使用年限
专利技术	10	预计通常使用年限
商标权	10	预计通常使用年限

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

## 32、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进

行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 33、长期待摊费用

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

### 34、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。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。本公司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。

### 35、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 36、租赁负债

### 37、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

## 38、股份支付

## 39、优先股、永续债等其他金融工具

## 40、收入

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

### 1、收入确认原则

在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- (3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司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) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 公司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。

### 2、本公司收入确认时点

#### (1) 销售商品合同

公司内销商品销售收入确认程序为：公司依据客户生产计划及第三方物流库存编制发货通知单，经审批后由物流部依据发货通知单向各市场第三方物流库发货；第三方物流库依据客户上线系统发布的信息负责产品配送，客户接收产品并出具收货凭

证；财务部门依据客户确认的收货凭证、合同约定的销售价格向客户开具销售发票，经审核无误后确认商品销售收入。

公司外销商品收入确认原则及时点：货物已完成出口报关且取得报关单，以报关单出口日期做为收入确认时点。

#### (2) 提供劳务合同

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比确认劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确认完工进度，在资产负债表日提供劳务的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司设计业务划分为以下三个阶段：

A、方案设计及扩初设计阶段、B、施工图纸阶段、C、施工现场配合阶段。

##### 1) 设计收入确认标准

①在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按照完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比根据第三方确认的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例计算确定，公司在资产负债表日按照合同总收入金额乘以完工百分比扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入，同时结转当期已发生劳务成本。结算时，结算金额与合同金额之间的差额计入结算当期。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计的情况下，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认劳务收入。

##### 2) 设计收入具体确认时点

对于园林景观设计收入，公司以提供景观规划设计劳务结果是否可靠估计为标准分情况确认收入，公司设计业务通常分为三个阶段：方案设计及扩初设计阶段、施工图纸阶段和施工现场配合阶段；提供方案设计及扩初设计后，公司确认合同总价款50%左右的收入，提供施工图纸后确认合同总价款40%左右的收入，剩余10%的收入于工程施工验收完毕后确认。

#### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

#### (4) 建造合同

##### 1) 建造合同类型

公司签订的建造合同类型属于固定造价合同。

##### 2) 核算方法

公司按照建造合同准则的相关规定，有关核算流程如下：

##### ①完工进度的确定

完工进度的确定方法： $\text{完工进度} = \text{累计实际发生的合同成本} \div \text{合同预计总成本} \times 100\%$ ，累计实际发生的合同成本是指实现工程完工进度所发生的直接成本和间接成本。

②完工百分比法的运用  
确定完工进度后，根据完工百分比法确认和计量当期的合同收入和费用： $\text{当期确认的合同收入} = \text{合同总价款} \times \text{完工进度} - \text{以前会计期间累计已确认的收入}$ ； $\text{当期确认的合同费用} = \text{合同预计总成本} \times \text{完工进度} - \text{以前会计期间累计已确认的费用}$ ； $\text{当期确认的合同毛利} = \text{当期确认的合同收入} - \text{当期确认的合同费用}$ 。

上述公式中的完工进度指累计完工进度。对于当期完成的建造合同，应当按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计确认的合同费用扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

## 41、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关

的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益）（2017年1月1日前计入营业外收入，与企业日常活动相关的自2017年1月1日起计入其他收益），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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益（2017年1月1日前计入营业外收入，与企业日常活动相关的自2017年1月1日起计入其他收益）或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（2017年1月1日前计入营业外收入，与企业日常活动相关的自2017年1月1日起计入其他收益）或冲减相关成本。

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

## 42、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 43、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### ①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间

进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

**44、其他重要的会计政策和会计估计**

**45、重要会计政策和会计估计变更**

**(1) 重要会计政策变更**

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《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)，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。	相关会计政策按国家规定进行变更。	本次会计政策变更的主要影响详见本附注“五、45、(3)、2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

**(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	1,150,534,019.36	1,150,534,019.36	
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	11,655,550.56	11,655,550.56	
应收账款	1,150,992,039.02	1,116,195,701.20	-34,796,337.82
应收款项融资	134,529,791.33	134,529,791.33	
预付款项	13,252,863.32	13,252,863.32	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	261,595,678.89	261,595,678.89	
其中：应收利息	1,639,684.91	1,639,684.91	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5,645,688,847.04	334,741,089.46	-5,310,947,757.58
合同资产		5,359,763,583.19	5,359,763,583.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	80,038,463.52	80,038,463.52	
其他流动资产	191,746,508.33	191,746,508.33	
流动资产合计	8,640,033,761.37	8,654,053,249.16	14,019,487.79
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	6,832,252.48	6,832,252.48	
长期股权投资	49,755,455.89	49,755,455.89	
其他权益工具投资	57,750,000.00	57,750,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	37,750,616.67	37,750,616.67	
固定资产	678,644,781.02	678,644,781.02	
在建工程	345,657,802.15	345,657,802.15	

生产性生物资产			
公益性生物资产	7,715,013.17	7,715,013.17	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	138,976,804.98	138,976,804.98	
开发支出			
商誉	519,444,339.47	519,444,339.47	
长期待摊费用	14,061,020.88	14,061,020.88	
递延所得税资产	39,092,457.36	39,092,457.36	
其他非流动资产	37,664,374.79	37,664,374.79	
非流动资产合计	1,933,344,918.87	1,933,344,918.87	
资产总计	10,573,378,680.24	10,587,398,168.03	14,019,487.79
流动负债：			
短期借款	1,350,320,000.00	1,350,320,000.00	
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	1,139,877,286.91	1,139,877,286.91	
应付账款	2,243,506,210.27	2,243,506,210.27	
预收款项	24,493,121.15	24,493,121.15	
合同负债		14,019,487.79	14,019,487.79
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	72,612,601.29	72,612,601.29	
应交税费	20,289,989.67	20,289,989.67	
其他应付款	198,261,387.46	198,261,387.46	
其中：应付利息	26,381,484.89	26,381,484.89	
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	225,828,103.53	225,828,103.53	
其他流动负债	120,661,625.26	120,661,625.26	
流动负债合计	5,395,850,325.54	5,409,869,813.33	14,019,487.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	231,534,767.36	231,534,767.36	
应付债券	1,088,621,418.82	1,088,621,418.82	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	17,124,403.60	17,124,403.60	
长期应付职工薪酬			
预计负债	38,411,519.70	38,411,519.70	
递延收益	7,027,858.14	7,027,858.14	
递延所得税负债	50,020,729.57	50,020,729.57	
其他非流动负债	17,410,780.14	17,410,780.14	
非流动负债合计	1,450,151,477.33	1,450,151,477.33	
负债合计	6,846,001,802.87	6,860,021,290.66	14,019,487.79
所有者权益：			
股本	1,453,072,510.00	1,453,072,510.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	292,429,253.68	292,429,253.68	
减：库存股	42,989,038.10	42,989,038.10	
其他综合收益	-7,407,029.46	-7,407,029.46	
专项储备			
盈余公积	86,642,112.07	86,642,112.07	
一般风险准备			
未分配利润	1,758,736,108.03	1,758,736,108.03	
归属于母公司所有者权益合计	3,540,483,916.22	3,540,483,916.22	
少数股东权益	186,892,961.15	186,892,961.15	
所有者权益合计	3,727,376,877.37	3,727,376,877.37	

负债和所有者权益总计	10,573,378,680.24	10,587,398,168.03	14,019,487.79
------------	-------------------	-------------------	---------------

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	892,222,637.88	892,222,637.88	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,533,577.68	2,533,577.68	
应收账款	553,747,770.78	553,747,770.78	
应收款项融资	35,291,514.72	35,291,514.72	
预付款项	1,673,149.88	1,673,149.88	
其他应收款	1,596,231,219.30	1,596,231,219.30	
其中：应收利息	8,835,865.11	8,835,865.11	
应收股利			
存货	62,639,749.08	62,639,749.08	
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	4,420,899.61	4,420,899.61	
流动资产合计	3,148,760,518.93	3,148,760,518.93	
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	1,804,250,106.10	1,804,250,106.10	
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,948,638.18	14,948,638.18	
固定资产	124,539,848.25	124,539,848.25	
在建工程	360,653.50	360,653.50	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	8,815,201.43	8,815,201.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,761,006.29	1,761,006.29	
递延所得税资产	21,645,850.17	21,645,850.17	
其他非流动资产	3,343,590.32	3,343,590.32	
非流动资产合计	2,009,664,894.24	2,009,664,894.24	
资产总计	5,158,425,413.17	5,158,425,413.17	
流动负债：			
短期借款	370,000,000.00	370,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,160,997,915.18	1,160,997,915.18	
应付账款	63,598,225.53	63,598,225.53	
预收款项	4,532.73	4,532.73	
合同负债			
应付职工薪酬	7,362,711.34	7,362,711.34	
应交税费	3,234,720.52	3,234,720.52	
其他应付款	24,653,293.57	24,653,293.57	
其中：应付利息	22,318,209.36	22,318,209.36	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,629,851,398.87	1,629,851,398.87	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	1,088,621,418.82	1,088,621,418.82	
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	67,042,127.75	67,042,127.75	
递延收益	7,027,858.14	7,027,858.14	
递延所得税负债	2,456,074.97	2,456,074.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,165,147,479.68	1,165,147,479.68	
负债合计	2,794,998,878.55	2,794,998,878.55	
所有者权益：			
股本	1,453,072,510.00	1,453,072,510.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	298,029,316.97	298,029,316.97	
减：库存股	42,989,038.10	42,989,038.10	
其他综合收益	-7,264,353.18	-7,264,353.18	
专项储备			
盈余公积	86,642,112.07	86,642,112.07	
未分配利润	575,935,986.86	575,935,986.86	
所有者权益合计	2,363,426,534.62	2,363,426,534.62	
负债和所有者权益总计	5,158,425,413.17	5,158,425,413.17	

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

**46、其他**

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	缴纳增值税和出口免抵增值税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	缴纳增值税和出口免抵增值额	3%

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
山东美晨生态环境股份有限公司	15%
山东美晨工业集团有限公司	15%
山东津美生物科技有限公司	25%
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	25%
西安中沃汽车部件有限公司	25%
东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司	15%
山东晨德农业科技有限公司	25%
杭州赛石园林集团有限公司	15%
杭州市园林工程有限公司	15%
山东中和园艺有限公司	免税
泾源县泾华旅游运营管理有限公司	25%
江西大余赛石生态旅游有限公司	25%
上犹赛石生态建设有限公司	15%
龙南赛石生态环境有限公司	25%
新疆赛石建设工程有限公司	25%
杭州园林景观设计有限公司	25%
杭州赛淘电子商务有限公司	25%
杭州赛石苗圃有限公司	免税
杭州赛石生态农业有限公司	免税
昌邑赛石容器花木有限公司	免税
杭州临安赛石花朝园艺有限公司	免税
无锡赛石容器苗木有限公司	免税
江西石城旅游有限公司	25%
江西石城双石旅游置业有限公司	25%
江西双石温泉酒店有限公司	25%
江西双石花木有限公司	免税
江西双石物业管理有限公司	25%
法雅生态环境集团有限公司	15%
山东龙泽生态环境开发有限公司	25%
潍坊市弘丰农业科技发展有限公司	免税

五莲县法雅林业发展有限公司	25%
武汉绿沃园林绿化养护有限公司	25%
淮南市法雅旅游文化发展有限公司	25%
泾源县法雅文化旅游发展有限公司	25%
微山赛石置业有限公司	25%
绿苑园林设计有限公司	30%
衢州赛石田园发展有限公司	25%
崇义赛石生态建设有限公司	25%
乌苏赛石兴融园林建设有限公司	25%
彬县新润生态园林绿化有限公司	25%
齐河赛石园林绿化有限公司	免税
浙江智旅信息有限公司	25%
兴国赛石生态环境工程有限公司	25%
兴国赛石花圃酒店有限公司	25%
单县赛恒旅游开发有限公司	25%
菏泽赛石文化旅游有限公司	25%
黎城赛石美景建设有限公司	25%
鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司	25%
博兴赛石旅游开发有限公司	25%
滨州赛石园艺有限公司	免税
翼城赛石生态园林建设有限公司	25%
沂水县龙湾新区开发建设有限公司	25%
乌苏市赛石生态园艺有限公司	25%
紫阳赛石花圃酒店有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 2017年12月28日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号GR201737000273，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自2017年度起三年内享受15%的所得税优惠税率。公司于2020年6月12日向山东省认定机构办公室提交了高新复审材料，并于2020年8月13日通过了认定环节。

(2) 2018年8月16日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定子公司山东美晨工业集团有限公司为高新技术企业，证书编号GR201837000146。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，子公司山东美晨工业集团有限公司自2018年度起三年内享受15%的所得税优惠税率。

(3) 2018年11月30日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定子公司赛石园林为高新技术企业，证书编号GR201833001306，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，子公司赛石园林自2018年度起三年内享受15%的所得税优惠税率。

(4) 2019年11月15日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定子公司东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司（简称“东风美晨”）为高新技术企业，证书编号GR201942000136，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，子公司东风美晨自2019年度起三年内享受15%的所得税优惠税率。

(5) 2019年12月4日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定孙公司杭州市园林工程有限公司为高新技术企业，证书编号GR201933003404，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，杭州市园林工程有限公司自2019年度起三年内享受15%的所得税优惠税率。

(6) 2019年11月15日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定控股孙公司法雅生态环境集团有限公司为高新技术企业，证书编号GR201942001452，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，法雅生态环境集团有限公司自2019年度起三年内享受15%的所得税优惠税率。

(7) 根据财政部国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知（财税【2013】4号），自2012年1月1日至2020年12月31日，对设在赣州市的鼓励类产业及优势产业的内资企业和外商投资企业减按15%的税率征收企业所得税，孙公司上犹赛石生态建设有限公司符合《产业结构调整指导目录》中的鼓励类产业的内资企业。

(8) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税的规定，孙公司杭州赛石生态农业有限公司、杭州赛石苗圃有限公司、杭州临安赛石花朝园艺有限公司、无锡赛石容器苗木有限公司、昌邑赛石容器花木有限公司、齐河赛石园林绿化有限公司、滨州赛石园艺有限公司及山东中和园艺有限公司、江西双石花木有限公司、潍坊市弘丰农业科技发展有限公司报告期内销售自产农产品免征增值税。

(9) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《企业所得税减免税管理办法（试行）》的相关规定，从事农业、林业项目的所得免征企业所得税，孙公司杭州赛石生态农业有限公司、杭州赛石苗圃有限公司、杭州临安赛石花朝园艺有限公司、无锡赛石容器苗木有限公司、昌邑赛石容器花木有限公司、齐河赛石园林绿化有限公司、滨州赛石园艺有限公司及山东中和园艺有限公司、江西双石花木有限公司、潍坊市弘丰农业科技发展有限公司从事农业、林业项目的所得免征企业所得税。

(10) 根据财政部税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告（财税【2020】8号公告）对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。孙公司江西双石温泉酒店有限公司、江西石城旅游有限公司、兴国赛石生态环境工程有限公司、兴国赛石花圃酒店有限公司、菏泽赛石文化旅游有限公司自2020年1月1日起享受疫情期间生活服务免征增值税优惠。

### 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	24,269.81	31,636.72
银行存款	455,882,227.70	319,269,533.41
其他货币资金	781,282,187.28	831,232,849.23
合计	1,237,188,684.79	1,150,534,019.36
其中：存放在境外的款项总额	30,889.22	2,278,667.16

其他说明

## 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
商业承兑票据	15,806,349.52	11,655,550.56
合计	15,806,349.52	11,655,550.56

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	16,638,262.65		831,913.13		15,806,349.52	12,269,000.59		613,450.03		11,655,550.56
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的商业承兑汇票	16,638,262.65	100.00%	831,913.13	5.00%		12,269,000.59	100.00%	613,450.03	5.00%	11,655,550.56
合计	16,638,262.65		831,913.13		15,806,349.52	12,269,000.59		613,450.03		11,655,550.56

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：831,913.13

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的商业承兑汇票	16,638,262.65	831,913.13	5.00%
合计	16,638,262.65	831,913.13	--

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

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	
商业承兑汇票	613,450.03	218,463.10				831,913.13
合计	613,450.03	218,463.10				831,913.13

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

(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	18,274,611.89	1.55%	18,274,611.89	100.00%	0.00	18,274,611.89	1.45%	12,941,581.53	70.82%	5,333,030.36
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	18,274,611.89	1.55%	18,274,611.89	100.00%	0.00	18,274,611.89	1.45%	12,941,581.53	70.82%	5,333,030.36
按组合计提坏账准备的应收账款	1,159,592,625.77	98.45%	127,900,970.99	11.03%	1,031,691,654.78	1,243,430,069.46	98.55%	132,567,398.62	10.66%	1,110,862,670.84
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,159,592,625.77	98.45%	127,900,970.99	11.03%	1,031,691,654.78	1,243,430,069.46	98.55%	132,567,398.62	10.66%	1,110,862,670.84

合计	1,177,867,237.66	100.00%	146,175,582.88		1,031,691,654.78	1,261,704,681.35	100.00%	145,508,980.15		1,116,195,701.20
----	------------------	---------	----------------	--	------------------	------------------	---------	----------------	--	------------------

按单项计提坏账准备：18,274,611.89

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
北汽银翔汽车有限公司	1,793,765.18	1,793,765.18	100.00%	已停产
重庆幻速汽车配件有限公司	1,567,204.06	1,567,204.06	100.00%	已停产
重庆银翔晓星通用动力机械有限公司	385,976.08	385,976.08	100.00%	已停产
重庆比速汽车有限公司	7,577,251.35	7,577,251.35	100.00%	已停产
重庆比速云博动力科技有限公司	492,293.22	492,293.22	100.00%	已停产
重庆凯特动力科技有限公司	1,516,086.00	1,516,086.00	100.00%	已停产
丽水中驰置业发展有限公司	4,846,036.00	4,846,036.00	100.00%	涉及诉讼，预计收回可能性较小，全额计提坏账准备
浙江神仙居旅游集团有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00%	预计无法收回全额计提坏账
合计	18,274,611.89	18,274,611.89	--	--

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：127,900,970.99

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法	1,159,592,625.77	127,900,970.99	11.03%
合计	1,159,592,625.77	127,900,970.99	--

确定该组合依据的说明：

根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

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)	703,453,208.84
1 至 2 年	317,467,156.57
2 至 3 年	52,801,413.22
3 年以上	104,145,459.03
3 至 4 年	38,635,739.94
4 至 5 年	28,445,195.37
5 年以上	37,064,523.72
合计	1,177,867,237.66

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	145,508,980.15	666,602.73				146,175,582.88
合计	145,508,980.15	666,602.73				146,175,582.88

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
第一名	83,172,104.03	8.06%	4,158,605.20
第二名	57,863,054.07	5.61%	2,893,152.70
第三名	44,000,000.00	4.26%	4,400,000.00
第四名	38,000,000.00	3.68%	3,800,000.00
第五名	37,000,000.00	3.59%	1,850,000.00
合计	260,035,158.10	25.20%	

**(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
银行承兑汇票	184,214,428.64	134,529,791.33
合计	184,214,428.64	134,529,791.33

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	24,377,360.94	87.80%	10,518,494.88	79.36%
1 至 2 年	592,774.94	2.13%	1,530,190.35	11.55%
2 至 3 年	289,541.40	1.04%	217,181.86	1.64%
3 年以上	2,505,989.16	9.03%	986,996.23	7.45%
合计	27,765,666.44	--	13,252,863.32	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额比例 (%)
第一名	7,800,000.00	28.09%
第二名	4,733,333.33	17.05%
第三名	1,725,029.71	6.21%
第四名	830,899.12	2.99%
第五名	732,237.37	2.64%
合计	15,821,499.53	56.98%

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	4,270,496.60	1,639,684.91
其他应收款	293,524,385.65	259,955,993.98
合计	297,794,882.25	261,595,678.89

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

保证金及存款利息	4,270,496.60	1,639,684.91
合计	4,270,496.60	1,639,684.91

## 2)重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1)应收股利分类

单位：元

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

#### 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及其他保证金	41,281,721.24	57,781,073.70
投标保证金	19,609,921.00	14,175,850.00
备用金	30,759,744.54	29,804,098.39

其他往来	236,291,170.53	192,391,713.21
合计	327,942,557.31	294,152,735.30

## 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		34,196,741.32		34,196,741.32
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		-6,751,443.66		-6,751,443.66
2020 年 6 月 30 日余额		27,445,297.66		27,445,297.66

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）	240,893,866.03
1 至 2 年	38,439,396.15
2 至 3 年	22,382,512.42
3 年以上	26,226,782.71
3 至 4 年	14,120,381.65
4 至 5 年	3,997,718.88
5 年以上	8,108,682.18
合计	327,942,557.31

## 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	
坏账准备	34,196,741.32	-6,751,443.66				27,445,297.66
合计	34,196,741.32	-6,751,443.66				27,445,297.66

	32				
--	----	--	--	--	--

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
第一名	股权转让款	136,900,000.00	1年以内	45.97%	6,845,000.00
第二名	土地履约保证金	12,138,100.00	1-3年	4.08%	1,280,790.00
第三名	投标保证金	6,000,000.00	5年以上	2.01%	6,000,000.00
第四名	履约保证金	5,000,000.00	2-3年	1.68%	750,000.00
第五名	履约保证金	4,500,000.00	1-2年	1.51%	225,000.00
合计	--	164,538,100.00	--	55.25%	15,100,790.00

#### 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：

## 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	46,900,543.99		46,900,543.99	42,960,120.99		42,960,120.99
在产品	10,737,402.28		10,737,402.28	10,636,395.05		10,636,395.05
库存商品	147,225,343.14	9,348,710.18	137,876,632.96	116,208,562.44	10,435,160.39	105,773,402.05
消耗性生物资产	118,816,158.98		118,816,158.98	119,268,702.80		119,268,702.80
开发成本	40,010,616.06		40,010,616.06	26,834,691.08		26,834,691.08
委托加工物资	1,124,530.33		1,124,530.33	1,132,828.67		1,132,828.67
设计成本	35,643,432.30		35,643,432.30	27,808,142.71		27,808,142.71
其他	681,914.76		681,914.76	326,806.11		326,806.11
合计	401,139,941.84	9,348,710.18	391,791,231.66	345,176,249.85	10,435,160.39	334,741,089.46

### (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	
库存商品	10,435,160.39	3,611,027.01		4,697,477.22		9,348,710.18
合计	10,435,160.39	3,611,027.01		4,697,477.22		9,348,710.18

### (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
建造合同	5,612,705.30 4.23		5,612,705.30 4.23	5,359,763.58 3.19		5,359,763.583. 19
合计	5,612,705.30 4.23		5,612,705.30 4.23	5,359,763.58 3.19		5,359,763.583. 19

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

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	50,061,309.42	80,038,463.52
合计	50,061,309.42	80,038,463.52

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
待认证及待抵扣	112,830,836.45	114,201,036.42

留抵税额	51,295,970.60	72,151,956.87
税费重分类	9,359,162.52	4,420,899.61
其他	657,217.50	972,615.43
合计	174,143,187.07	191,746,508.33

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	
PPP 项目工程 应收款	6,914,162.06		6,914,162.06	6,832,252.48		6,832,252.48	
合计	6,914,162.06		6,914,162.06	6,832,252.48		6,832,252.48	--

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

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											
云中歌（北京）科技有限公司	137,831.12			-137,831.12							7,392,257.43
浙江绿城环境工程咨询管理有限公司	7,985,028.88			574,903.54			1,800,000.00				6,759,932.42
浙江德晨旅游开发有限公司	40,894,967.29			1,593,787.75							42,488,755.04
山东泉信基金管理有限公司	737,628.60	2,310,000.00		-197,788.48							2,849,840.12
美华网新（潍坊）股权投资基金合伙企业		16,000,000.00		177,210.28							16,177,210.28
上海臻昊企业管理咨询有限公司		1,500,000.00		-220,695.52							1,279,304.48
小计	49,755,455.89	19,810,000.00		1,789,586.45			1,800,000.00				69,555,042.34
合计	49,755,455.89	19,810,000.00		1,789,586.45			1,800,000.00				7,392,257.43

	455.89	000.00		86.45			00.00			042.34	57.43
--	--------	--------	--	-------	--	--	-------	--	--	--------	-------

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
北京智科产业投资控股集团股份有限 公司	30,000,000.00	30,000,000.00
浙江乡悦投资管理有限公司	750,000.00	750,000.00
浙江省古村落（传统村落）保护利用股 权投资基金合伙企业	25,000,000.00	25,000,000.00
青岛智宇自动化有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	57,750,000.00	57,750,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	74,059,319.49			74,059,319.49
2.本期增加金额	11,790,477.98			11,790,477.98

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	11,790,477.98			11,790,477.98
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	85,849,797.47			85,849,797.47
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	36,308,702.82			36,308,702.82
2.本期增加金额	5,404,601.77			5,404,601.77
(1) 计提或摊销	5,404,601.77			5,404,601.77
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	41,713,304.59			41,713,304.59
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	44,136,492.88			44,136,492.88
2.期初账面价值	37,750,616.67			37,750,616.67

(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	634,793,490.81	678,644,781.02
合计	634,793,490.81	678,644,781.02

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	工具器具	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	543,518,062.86	302,364,358.85	30,762,553.31	17,223,753.16	68,527,890.82	962,396,619.00
2.本期增加金额	155,755.58	10,036,143.85	900,652.01	1,729,313.20	1,467,228.26	14,289,092.90
(1) 购置	155,755.58	9,882,070.64	900,652.01	1,729,313.20	1,467,228.26	14,135,019.69
(2) 在建工程转入		154,073.21				154,073.21
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	11,790,477.98	29,237,447.02	2,823,704.71	463,700.60	13,086,749.59	57,402,079.90
(1) 处置或报废		29,237,447.02	2,823,704.71	463,700.60	13,086,749.59	45,611,601.92
(2) 转入投资性房地产	11,790,477.98					11,790,477.98
4.期末余额	531,883,340.46	283,163,055.68	28,839,500.61	18,489,365.76	56,908,369.49	919,283,632.00

二、累计折旧						
1.期初余额	83,370,689.44	138,195,684.53	12,232,537.65	7,687,033.46	28,596,579.69	270,082,524.77
2.本期增加金额	12,600,441.99	12,962,400.20	2,065,902.93	998,173.67	3,679,483.58	32,306,402.37
(1) 计提	12,600,441.99	12,962,400.20	2,065,902.93	998,173.67	3,679,483.58	32,306,402.37
3.本期减少金额	2,994,730.57	14,346,830.03	705,745.66	356,519.97	5,182,171.47	23,585,997.70
(1) 处置或报废	178,068.49	14,346,830.03	705,745.66	356,519.97	5,182,171.47	20,769,335.62
(2) 转入投资性房地产	2,816,662.08					2,816,662.08
4.期末余额	92,976,400.86	136,811,254.70	13,592,694.92	8,328,687.16	27,093,891.80	278,802,929.44
三、减值准备						
1.期初余额		13,409,338.34	129,781.08	124,046.02	6,147.77	13,669,313.21
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		7,846,260.91	74,440.01	61,400.54		7,982,101.46
(1) 处置或报废		7,846,260.91	74,440.01	61,400.54		7,982,101.46
4.期末余额		5,563,077.43	55,341.07	62,645.48	6,147.77	5,687,211.75
四、账面价值						
1.期末账面价值	438,906,939.60	140,788,723.55	15,191,464.62	10,098,033.12	29,808,329.92	634,793,490.81
2.期初账面价值	460,147,373.42	150,759,335.98	18,400,234.58	9,412,673.68	39,925,163.36	678,644,781.02

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

(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

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	390,558,392.09	345,657,802.15
合计	390,558,392.09	345,657,802.15

(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
庐山项目	7,860,862.37		7,860,862.37	7,316,112.37		7,316,112.37
基础设施建设	186,131,985.72		186,131,985.72	167,077,238.92		167,077,238.92
待安装设备	6,341,312.68		6,341,312.68	5,171,761.83		5,171,761.83
通天寨景区	33,845,441.64		33,845,441.64	29,978,881.10		29,978,881.10
集散中心	52,827,250.88		52,827,250.88	36,396,391.04		36,396,391.04

温泉酒店	93,335,683.23		93,335,683.23	92,012,258.82		92,012,258.82
日式温泉	9,631,897.39		9,631,897.39	7,121,199.89		7,121,199.89
其他	583,958.18		583,958.18	583,958.18		583,958.18
合计	390,558,392.09		390,558,392.09	345,657,802.15		345,657,802.15

(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
基础设施建设	358,990,000.00	167,077,238.92	29,387,676.26			196,464,915.18	54.73%	54.73%				
温泉酒店	204,409,291.00	92,012,258.82	1,323,424.41			93,335,683.23	45.66%	45.66%				
通天寨景区	131,150,709.00	29,978,881.10	3,866,560.54			33,845,441.64	25.81%	25.81%				
集散中心	72,304,114.92	36,396,391.04	16,430,859.84			52,827,250.88	73.06%	73.06%				
合计	766,854,114.92	325,464,769.88	51,008,521.05			376,473,290.93	--	--				--

(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、公益性生物资产

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、林业	7,715,013.18			7,715,013.18
其中：防护林	7,715,013.18			7,715,013.18
合计	7,715,013.18			7,715,013.18

### 26、使用权资产

单位：元

项目		合计

其他说明：

### 27、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	124,567,224.96	3,747,100.00	3,198,000.00	27,377,950.05	158,890,275.01
2.本期增加金额	2,202.70				2,202.70
(1) 购置	2,202.70				2,202.70

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	124,569,427.66	3,747,100.00	3,198,000.00	27,377,950.05	158,892,477.71
二、累计摊销					
1.期初余额	5,726,047.81	1,998,453.12	3,101,091.20	9,087,877.90	19,913,470.03
2.本期增加金额	1,283,643.22	187,355.28	96,908.80	1,303,301.66	2,871,208.96
(1) 计提	1,283,643.22	187,355.28	96,908.80	1,303,301.66	2,871,208.96
3.本期减少金额				1,383.64	1,383.64
(1) 处置				1,383.64	1,383.64
4.期末余额	7,009,691.03	2,185,808.40	3,198,000.00	10,389,795.92	22,783,295.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	117,559,736.63	1,561,291.60		16,988,154.13	136,109,182.36
2.期初账面	118,841,177.15	1,748,646.88	96,908.80	18,290,072.15	138,976,804.98

价值					
----	--	--	--	--	--

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：

## 28、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		
流体管路项目		12,617,359.48				12,617,359.48		
悬架减震项目		9,249,721.26				9,249,721.26		
工程塑料项目		7,254,204.69				7,254,204.69		
园林绿化类项目		27,990,183.17				27,990,183.17		
合计		57,111,468.60				57,111,468.60		

其他说明

## 29、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		
杭州赛石园林集团有限公司	344,163,747.14					344,163,747.14
杭州景观园林设计有限公司	1,945,690.84					1,945,690.84
法雅生态环境	192,597,199.78					192,597,199.78

集团有限公司					
东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司	2,567,748.14				2,567,748.14
合计	541,274,385.90				541,274,385.90

## （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		
杭州赛石园林集团有限公司	12,038,521.27					12,038,521.27
法雅生态环境集团有限公司	7,223,777.02					7,223,777.02
东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司	2,567,748.14					2,567,748.14
合计	21,830,046.43					21,830,046.43

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

## 30、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
装修费	2,149,468.03	255,547.47	232,168.86		2,172,846.64
土地租金	492,070.57	30,860.00	288,781.99		234,148.58
担保费	1,761,006.29		1,509,433.98		251,572.31
办公楼装修	9,658,475.99	395,913.60	244,404.04		9,809,985.55
手续费		2,000,000.00	333,333.33		1,666,666.67
合计	14,061,020.88	2,682,321.07	2,608,122.20		14,135,219.75

其他说明

### 31、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	203,826,055.50	29,845,023.52	199,980,905.18	30,207,457.04
内部交易未实现利润	7,438,257.08	1,115,738.56	10,747,289.27	1,612,093.39
应付职工薪酬	91,584.99	14,527.54	220,345.93	33,051.91
预计负债	39,310,730.35	5,819,960.64	38,154,205.32	5,630,121.24
递延收益	6,241,098.18	936,164.73	7,027,858.13	1,054,178.72
其他	381,524.52	95,381.14	3,249,319.45	555,555.06
合计	257,289,250.62	37,826,796.13	259,379,923.28	39,092,457.36

#### (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
折旧政策与税法差异	106,738,149.72	16,010,722.45	68,383,180.00	10,257,477.01
合并口径子公司公允价值与账面价值差异	58,134,071.87	9,249,347.21	51,457,978.49	9,833,996.37
PPP 项目建设期确认利息	136,408,554.51	34,102,138.63	119,717,024.50	29,929,256.19
合计	301,280,776.10	59,362,208.29	239,558,182.99	50,020,729.57

#### (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		37,826,796.13		39,092,457.36
递延所得税负债		59,362,208.29		50,020,729.57

#### (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	57,941,813.09	52,733,066.69
可抵扣亏损	341,151,646.90	250,833,274.28
合计	399,093,459.99	303,566,340.97

(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 年度	7,833,541.68	8,400,700.76	
2021 年度	14,364,985.54	7,833,541.68	
2022 年度	74,379,628.38	14,364,985.54	
2023 年度	145,854,417.92	74,379,628.38	
2024 年度	98,719,073.38	145,854,417.92	
合计	341,151,646.90	250,833,274.28	--

其他说明：

32、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
预付土地款	23,647,932.47		23,647,932.47	26,662,032.47		26,662,032.47
预付工程及设备款	14,810,158.34		14,810,158.34	8,002,342.32		8,002,342.32
其他	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	41,458,090.81		41,458,090.81	37,664,374.79		37,664,374.79

其他说明：

33、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	239,600,000.00	185,320,000.00
抵押借款	175,000,000.00	340,000,000.00
保证借款	820,000,000.00	605,000,000.00
信用借款	390,000,000.00	220,000,000.00
合计	1,624,600,000.00	1,350,320,000.00

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：

## 34、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：

## 35、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 36、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,057,704,230.28	1,139,877,286.91
合计	1,057,704,230.28	1,139,877,286.91

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 37、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,048,484,595.51	1,027,823,520.06
1 年以上	894,227,963.80	1,215,682,690.21
合计	1,942,712,559.31	2,243,506,210.27

#### (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
微山县鑫瀚水利技术开发有限公司	98,906,274.33	劳务分包款
杭州萧宏建筑劳务有限公司	48,435,190.44	劳务分包款
诸城市兴华建筑工程有限公司	36,630,451.44	分包工程款
杭州品建建筑劳务有限公司	28,997,487.53	劳务分包款
浙江立昂市政园林建设有限公司	17,836,227.00	分包工程款
合计	230,805,630.74	--

其他说明：

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	30,863,793.88	24,072,064.89
1 年以上	4,081,339.88	421,056.26
合计	34,945,133.76	24,493,121.15

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

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
建造合同	22,388,999.34	14,019,487.79
合计	22,388,999.34	14,019,487.79

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

### 40、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	72,359,285.43	118,682,213.51	143,659,245.01	47,409,253.93
二、离职后福利-设定提存计划	253,315.86	3,441,408.70	3,470,034.07	224,690.49
合计	72,612,601.29	122,123,622.21	147,129,279.08	47,633,944.42

#### (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	70,538,513.02	102,376,752.12	124,849,850.32	46,879,739.99
2、职工福利费	1,358,527.00	5,521,875.58	6,880,401.98	0.60
3、社会保险费	211,388.00	4,712,150.26	4,736,037.67	187,500.59
其中：医疗保险费	183,435.74	4,385,896.76	4,388,030.37	181,302.13
工伤保险费	6,988.14	85,909.10	86,698.78	6,198.46
生育保险费	20,964.12	240,344.40	261,308.52	
4、住房公积金	8,661.00	4,519,658.48	4,516,666.48	11,653.00
5、工会经费和职工教育经费	242,196.41	1,551,777.07	2,676,288.56	330,359.75

合计	72,359,285.43	118,682,213.51	143,659,245.01	47,409,253.93
----	---------------	----------------	----------------	---------------

### (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	244,580.76	3,305,223.15	3,332,861.43	216,942.48
2、失业保险费	8,735.10	122,310.15	123,297.24	7,748.01
3、企业年金缴费		13,875.40	13,875.40	
合计	253,315.86	3,441,408.70	3,470,034.07	224,690.49

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,550,410.08
企业所得税	10,870,924.99	15,510,661.10
个人所得税	239,007.07	249,893.31
城市维护建设税	766,311.22	717,587.75
教育费附加	509,391.19	469,300.81
地方水利建设基金	36,847.51	38,911.30
房产税	758,372.27	1,263,761.85
土地使用税	337,115.89	294,879.98
其他	687,654.14	194,583.49
合计	14,205,624.28	20,289,989.67

其他说明：

### 42、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	62,582,469.39	26,381,484.89
其他应付款	201,015,061.00	171,879,902.57
合计	263,597,530.39	198,261,387.46

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,838,008.67	1,508,921.65
企业债券利息	54,913,763.53	18,853,763.53
短期借款应付利息	4,830,697.19	6,018,799.71
合计	62,582,469.39	26,381,484.89

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
押金及保证金	23,539,205.82	14,887,939.80
往来款项	171,031,251.18	151,919,488.75
应付费用款	3,077,410.91	919,176.86
其他款项	3,367,193.09	4,153,297.16
合计	201,015,061.00	171,879,902.57

**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
杭州水和农业开发有限公司	37,978,779.00	代付款项未结算
醴陵市渌江文化旅游投资开发建设有限公司	3,486,601.90	代付款项未结算

湖北海创建设集团景观工程有限公司	3,802,407.22	履约期内的施工保证金
安徽名邦置业（集团）有限公司	2,750,000.00	履约期内的施工保证金
高洪军	3,591,677.21	履约期内施工保证金
合计	51,609,465.33	--

其他说明

#### 43、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、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	70,966,345.13	82,100,106.02
一年内到期的长期应付款	108,309,126.79	143,727,997.51
合计	179,275,471.92	225,828,103.53

其他说明：

#### 45、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	109,911,508.50	120,661,625.26
合计	109,911,508.50	120,661,625.26

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：

#### 46、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	420,430,357.16	
抵押借款	122,500,000.00	122,500,000.00
保证借款	142,500,000.00	95,000,000.00
委托借款	8,430,000.00	14,034,767.36
合计	693,860,357.16	231,534,767.36

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 47、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券	398,186,625.46	397,784,101.77
私募债	692,365,753.18	690,837,317.05
合计	1,090,552,378.64	1,088,621,418.82

##### (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
企业债券	400,000,000.00	2017年8月1日	5年	400,000,000.00	397,784,101.77			-402,523.69		398,186,625.46
私募债	700,000,000.00	2019年10月24日	3年	700,000,000.00	690,837,317.05			-1,528,436.13		692,365,753.18
合计	--	--	--	1,100,000,000.00	1,088,621,418.82			-1,930,959.82		1,090,552,378.64

##### (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

#### 48、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 49、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	19,478,471.81	17,124,403.60
合计	19,478,471.81	17,124,403.60

##### (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
融资租赁款	19,478,471.81	17,124,403.60

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：

#### 50、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：

## 51、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	54,107,127.08	38,411,519.70	三包费
合计	54,107,127.08	38,411,519.70	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 52、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	7,027,858.14		786,759.96	6,241,098.18	与资产相关的摊余价值
合计	7,027,858.14		786,759.96	6,241,098.18	--

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
橡胶空气弹簧技改项目	38,810.54			15,000.00			23,810.54	与资产相关

抑制海洋赤潮用槐糖脂产业化项目	4,500,000.00			450,000.00			4,050,000.00	与资产相关
10 万套空气悬架项目	671,881.10			139,009.92			532,871.18	与资产相关
耐高温油雾的重卡进气软管制造技术引进开发项目	1,600,499.92			157,750.02			1,442,749.90	与资产相关
高气密性复合材料空气弹簧产业化项目	216,666.58			25,000.02			191,666.56	与资产相关
合计	7,027,858.14			786,759.96			6,241,098.18	

其他说明：

### 53、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		243,280.14
不参与分红的 PPP 项目公司少数股东投资款	22,497,500.00	17,167,500.00
合计	22,497,500.00	17,410,780.14

其他说明：

### 54、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	1,453,072,510.00						1,453,072,510.00

其他说明：

## 55、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：

## 56、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）	292,429,253.68		4,158,180.00	288,271,073.68
合计	292,429,253.68		4,158,180.00	288,271,073.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本回购	42,989,038.10			42,989,038.10
合计	42,989,038.10			42,989,038.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 58、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	
一、不能重分类进损益的其他	-7,264,35							-7,264,

综合收益	3.18							353.18
其他权益工具投资公允价值变动	-7,264,353.18							-7,264,353.18
二、将重分类进损益的其他综合收益	-142,676.28	-8,703.62				-6,962.90	-1,740.75	-149,639.18
外币财务报表折算差额	-142,676.28	-8,703.62				-6,962.90	-1,740.75	-149,639.18
其他综合收益合计	-7,407,029.46	-8,703.62				-6,962.90	-1,740.75	-7,413,992.36

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：

## 59、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：

## 60、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	86,642,112.07			86,642,112.07
合计	86,642,112.07			86,642,112.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 61、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,758,736,108.03	1,687,121,378.73
调整后期初未分配利润	1,758,736,108.03	1,687,121,378.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,719,583.24	138,388,564.31
期末未分配利润	1,769,455,691.27	1,825,509,943.04

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。

## 62、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,290,504,834.54	926,257,940.06	1,224,204,522.21	864,563,561.01
其他业务	19,221,174.67	21,583,004.80	13,705,924.62	12,635,353.40
合计	1,309,726,009.21	947,840,944.86	1,237,910,446.83	877,198,914.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
非轮胎橡胶制品	585,137,418.36			585,137,418.36
园林绿化	705,367,416.18			705,367,416.18
其中：				
境内	1,273,129,356.99			1,273,129,356.99
境外	17,375,477.55			17,375,477.55
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	1,290,504,834.54			1,290,504,834.54

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 1,409,468,865.47 元，其中，654,327,443.12 元预计将于 2020 年度确认收入，631,523,248.93 元预计将于 2021 年度确认收入，123,618,173.42 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

## 63、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	1,740,352.48	1,415,746.17
教育费附加	1,279,429.78	1,100,891.34

资源税	37,726.00	2,656.23
房产税	1,475,576.45	790,112.06
土地使用税	676,900.36	379,999.00
车船使用税	40,997.96	46,093.28
印花税	563,173.90	469,718.57
地方水利建设基金	60,525.82	95,632.39
其他	901,971.98	1,679,811.65
合计	6,776,654.73	5,980,660.69

其他说明：

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,282,257.82	6,870,592.34
办公差旅费及招待费	4,467,621.29	7,440,577.64
仓储物流费及三包费	38,147,923.24	31,344,957.86
折旧及摊销费	2,426,364.09	1,160,943.19
绿化养护费	24,736,332.35	19,005,714.47
其他	1,581,796.64	2,660,128.23
合计	77,642,295.43	68,482,913.73

其他说明：

#### 65、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,572,443.45	36,765,166.65
折旧及摊销	16,948,537.63	12,318,367.57
办公差旅费及招待费	11,388,436.10	14,111,568.89
咨询及服务费	9,244,978.11	4,512,812.49
苗圃养护费	1,464,888.52	3,217,131.02
修理费	1,103,720.98	1,210,141.59
其他	2,714,056.80	3,496,720.44
合计	87,437,061.59	75,631,908.65

其他说明：

## 66、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	26,387,163.57	34,650,558.37
材料费	26,178,389.22	37,221,922.02
折旧与摊销	2,384,125.52	2,272,632.14
设计及图纸等	354,126.14	1,451,743.60
咨询与服务费	664,373.61	919,565.36
其他费用	1,143,290.54	1,384,274.14
合计	57,111,468.60	77,900,695.63

其他说明：

## 67、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	144,651,426.49	83,633,135.31
减：利息收入	29,135,747.90	3,823,626.79
汇兑损失	901.63	105,065.80
减：汇兑收益	182,269.83	231,211.79
其他支出	7,543,614.44	5,844,560.46
合计	122,877,924.83	85,527,922.99

其他说明：

## 68、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
与日常活动相关的政府补助	5,294,786.66	2,244,789.40
合计	5,294,786.66	2,244,789.40

## 69、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	1,789,586.45	11,189,979.01
处置长期股权投资产生的投资收益	4,158,180.00	

其他收益	16,742,836.06	27,962,387.70
合计	22,690,602.51	39,152,366.71

其他说明：

## 70、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：

## 71、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：

## 72、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	-283,337.38	1,236,180.18
应收账款坏账损失	5,410,593.63	8,883,605.71
应收票据坏账损失	-218,463.10	
合计	4,908,793.15	10,119,785.89

其他说明：

## 73、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	-5,416,891.71	-5,080,953.10
合计	-5,416,891.71	-5,080,953.10

其他说明：

## 74、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
-----------	-------	-------

企业出售划分为持有待售的非流动资产或处置组		80,064,274.14
处置未划分为持有待售的固定资产	-1,433,888.39	-151,619.48
合计	-1,433,888.39	79,912,654.66

## 75、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	1,225,948.57	1,954,953.00	1,225,948.57
违约赔偿收入	365,004.21	396,486.03	365,004.21
其他利得	85,283.95	68,620.62	85,283.95
合计	1,676,236.73	2,420,059.65	1,676,236.73

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
鸢都产业领军人才补助	诸城市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	600,000.00	100,000.00	与收益相关
高新技术企业转型	十堰市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	160,000.00		与收益相关
收西湖风景名胜区管委会补助经费	杭州西湖风景名胜区管理委员会财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	80,251.71	800,000.00	与收益相关
市级文化专项资金	毛集宣传部	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补	否	否		300,000.00	与收益相关

			助					
搬迁补偿款	沂水县财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		562,953.00	与收益相关
2018 年度金融创新发展引导资金	诸城市财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		100,000.00	与收益相关
产业发展引导基金	诸城市财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		80,000.00	与收益相关
稳岗补贴	人社局	补助		否	否	362,709.10		与收益相关
其他	财政局	补助		否	否	22,987.76	12,000.00	与收益相关
合计						1,225,948.57	1,954,953.00	

其他说明：

## 76、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	680,500.00	230,000.00	680,500.00

非流动资产处置损失合计	185,312.87	118,356.08	185,312.87
其中：固定资产处置损失	185,312.87	118,356.08	185,312.87
其他支出	161,638.17	155,424.65	161,638.17
合计	1,027,451.04	503,780.73	1,027,451.04

其他说明：

## 77、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	8,683,352.25	21,849,527.66
递延所得税费用	10,773,711.23	13,151,850.60
合计	19,457,063.48	35,001,378.26

### (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	36,731,847.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,667,013.33
子公司适用不同税率的影响	-481,192.83
调整以前期间所得税的影响	335,039.38
非应税收入的影响	-23,765.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,877,762.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-599,423.53
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	17,235,109.08
研究开发费用加计扣除	-2,802,361.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	4,408.59
所得税费用	19,457,063.48

其他说明

## 78、其他综合收益

详见附注 58。

## 79、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,749,507.51	1,655,346.18
政府补助	4,683,598.46	3,302,418.32
往来款项	239,333,430.22	148,526,753.80
承兑汇票保证金及诉讼保全	308,305,387.07	145,667,823.44
其他	14,527,260.55	6,514,097.08
合计	573,599,183.81	305,666,438.82

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
办公费及差旅费	4,779,006.17	9,623,737.36
研发费	1,259,644.03	5,785,015.59
物流运输费	10,997,487.55	15,491,589.18
中介及培训费	219,811.28	3,755,818.80
手续费	3,275,495.12	823,004.92
修理费	849,889.01	1,660,027.48
业务招待费	3,577,257.13	6,572,032.36
其他费用	27,417,827.66	28,298,046.28
保证金	306,364,237.02	184,562,164.43
往来款项	240,661,103.49	62,881,209.56
合计	599,401,758.46	319,452,645.96

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
到期票据保证金	10,496,803.14	70,452,127.10
合计	10,496,803.14	70,452,127.10

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
票据保证金	50,893.80	17,741,688.77
合计	50,893.80	17,741,688.77

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
保证金退回	501,300,000.00	211,116,188.19
已贴现应付票据的到期还款		
应付票据贴现	682,900,000.00	
合计	1,184,200,000.00	211,116,188.19

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	526,592,200.00	189,108,040.12
股票回购		38,993,745.27
已贴现应付票据的到期还款	751,300,000.00	
合计	1,277,892,200.00	228,101,785.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**80、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	17,274,783.60	140,450,974.95
加：资产减值准备	508,098.56	-2,958,288.99

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,711,004.14	24,202,426.09
无形资产摊销	2,871,208.96	1,880,191.62
长期待摊费用摊销	2,608,122.20	586,604.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,433,888.39	-79,737,654.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	185,312.87	246,857.38
财务费用（收益以“-”号填列）	158,930,480.60	86,281,240.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,690,602.51	-39,152,366.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,265,661.23	2,855,477.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,341,478.72	10,182,310.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-218,704,709.15	167,899,149.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,813,484,759.94	105,691,866.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,942,273,498.14	-345,433,686.44
其他	-76,859,231.49	-44,955,147.89
经营活动产生的现金流量净额	-214,913,242.08	28,039,955.15
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	455,906,497.51	137,659,971.15
减：现金的期初余额	319,221,966.23	219,387,781.85
现金及现金等价物净增加额	136,684,531.28	-81,727,810.70

(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	455,906,497.51	319,221,966.23
其中：库存现金	24,269.81	31,636.72
可随时用于支付的银行存款	455,882,227.70	319,190,329.51
三、期末现金及现金等价物余额	455,906,497.51	319,221,966.23

其他说明：

## 81、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：

无

## 82、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	781,282,187.28	保证金
存货	3,462,876.97	融资租赁借款
固定资产	242,717,276.01	抵押借款
无形资产	7,214,987.34	抵押借款
应收账款	25,752,456.00	质押借款
投资性房地产	16,787,142.88	抵押借款
在建工程	2,626,582.81	抵押借款

合计	1,079,843,509.29	--
----	------------------	----

其他说明：

### 83、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	2,939,226.48	7.0795	20,808,253.86
欧元	38,955.96	7.9610	310,128.40
港币			
澳元	6,378.04	4.8657	31,033.63
应收账款	--	--	
其中：美元	336,088.11	7.0795	2,379,335.77
欧元	8,461.22	7.9610	67,359.77
港币			
澳元	9,727.56	4.8657	47,331.39
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

### 84、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：

## 85、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
橡胶空气弹簧技改项目	15,000.00	其他收益	15,000.00
抑制海洋赤潮用槐糖脂产业化项目	450,000.00	其他收益	450,000.00
10 万套空气悬架项目	139,009.92	其他收益	139,009.92
耐高温油雾的重卡进气软管制造技术引进开发项目	157,750.02	其他收益	157,750.02
高气密性复合材料空气弹簧产业化项目	25,000.02	其他收益	25,000.02
个税手续费	44,118.67	其他收益	44,118.67
税收返还	27,172.87	其他收益	27,172.87
高新技术企业补助	700,443.06	其他收益	700,443.06
西溪花朝节财政扶持款	800,000.00	其他收益	800,000.00
市场监督管理局拨款	10,000.00	其他收益	10,000.00
2019 年旅游奖励补贴	398,100.00	其他收益	398,100.00
温泉酒店土地补助款	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
增值税加计抵减	19,708.60	其他收益	19,708.60
其他项目	8,483.50	其他收益	8,483.50
鸢都产业领军人才补助	600,000.00	营业外收入	600,000.00
高新技术企业转型	160,000.00	营业外收入	160,000.00
收西湖风景名胜区委管委会补助经费	80,251.71	营业外收入	80,251.71
稳岗补贴	362,709.10	营业外收入	362,709.10
其他	22,987.76	营业外收入	22,987.76
合计	6,520,735.23		6,520,735.23

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

86、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

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：

子公司名称	变动原因
本色云土壤环境污染防治有限公司	2020年新设

## 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	
山东美晨工业集团有限公司	山东诸城	山东诸城	制造业	100.00%		设立
山东津美生物科技有限公司	山东诸城	山东诸城	生物科技	100.00%		设立
美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	山东诸城	山东诸城	制造业		100.00%	设立
西安中沃汽车零部件有限公司	陕西西安	陕西西安	制造业		100.00%	设立
东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司	湖北十堰	湖北十堰	制造业		51.00%	企业合并
山东晨德农业科技有限公司	山东诸城	山东诸城	农业		100.00%	设立
本色云土壤环境污染防治有限公司	山东东营市	山东东营市	研究和试验发展	51.00%		设立
杭州赛石园林集团有限公司	浙江杭州	浙江杭州	园林绿化	100.00%		企业合并
杭州市园林工程有限公司	浙江杭州	浙江杭州	园林绿化		100.00%	企业合并
山东中和园艺有限公司	山东临沂	山东临沂	种植业		100.00%	企业合并

泾源县泾华旅游运营管理有限公司	宁夏泾源	宁夏泾源	旅游业		87.50%	设立
江西大余赛石生态旅游有限公司	江西赣州	江西赣州	旅游业		90.00%	设立
上犹赛石生态建设有限公司	江西赣州	江西赣州	园林绿化		100.00%	设立
龙南赛石生态环境有限公司	江西赣州	江西赣州	园林绿化		90.00%	设立
新疆赛石建设工程有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	园林绿化		90.02%	设立
杭州园林景观设计有限公司	浙江杭州	浙江杭州	园林设计		100.00%	企业合并
杭州赛淘电子商务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	电子商务		100.00%	设立
杭州赛石苗圃有限公司	浙江杭州	浙江杭州	种植业		100.00%	企业合并
杭州赛石生态农业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	种植业		100.00%	企业合并
昌邑赛石容器花木有限公司	山东潍坊	山东潍坊	种植业		100.00%	企业合并
杭州临安赛石花朝园艺有限公司	浙江杭州	浙江杭州	种植业		100.00%	企业合并
无锡赛石容器苗木有限公司	江苏无锡	江苏无锡	种植业		100.00%	企业合并
陕西沁园春生态环境有限公司	陕西西安	陕西西安	园林绿化		100.00%	设立
江西石城旅游有限公司	江西赣州	江西赣州	旅游业		70.00%	设立
江西石城双石旅游置业有限公司	江西赣州	江西赣州	房地产开发		70.00%	设立
江西双石温泉酒店有限公司	江西赣州	江西赣州	旅游业		70.00%	设立
江西双石花木有限公司	江西赣州	江西赣州	种植业		70.00%	设立

江西双石物业管理有限公司	江西赣州	江西赣州	服务业		70.00%	设立
法雅生态环境集团有限公司	湖北武汉	湖北武汉	园林绿化		100.00%	企业合并
山东龙泽生态环境开发有限公司	山东潍坊	山东潍坊	园林绿化		100.00%	企业合并
潍坊市弘丰农业科技发展有限公司	山东潍坊	山东潍坊	园林绿化		100.00%	企业合并
五莲县法雅林业发展有限公司	山东日照	山东日照	种植业		100.00%	设立
武汉绿沃园林绿化养护有限公司	湖北武汉	湖北武汉	园林绿化		100.00%	企业合并
淮南市法雅旅游文化发展有限公司	安徽淮南	安徽淮南	旅游业		95.00%	设立
泾源县法雅文化旅游发展有限公司	宁夏固原	宁夏固原	旅游业		100.00%	设立
微山赛石置业有限公司	山东济宁	山东济宁	房地产开发		100.00%	设立
绿苑园林设计有限公司	澳大利亚	澳大利亚	园林设计		80.00%	设立
衢州赛石田园发展有限公司	浙江衢州	浙江衢州	园林绿化		90.00%	设立
崇义赛石生态建设有限公司	江西赣州	江西赣州	园林绿化		99.00%	设立
乌苏赛石兴融园林建设有限公司	新疆乌苏	新疆乌苏	园林绿化		90.00%	设立
彬县新润生态园林绿化有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	园林绿化		90.00%	设立
齐河赛石园林绿化有限公司	山东德州	山东德州	种植业		100.00%	设立
浙江智旅信息有限公司	浙江杭州	浙江杭州	电子商务		100.00%	企业合并

兴国赛石生态环境工程有限公司	江西赣州	江西赣州	园林绿化		100.00%	设立
兴国赛石花圃酒店有限公司	江西赣州	江西赣州	服务业		100.00%	设立
单县赛恒旅游开发有限公司	山东菏泽	山东菏泽	旅游业		85.00%	设立
菏泽赛石文化旅游有限公司	山东菏泽	山东菏泽	旅游业		60.00%	设立
黎城赛石美景建设有限公司	山西长治	山西长治	园林绿化		90.00%	设立
鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司	广西柳州	广西柳州	园林绿化		70.00%	设立
博兴赛石旅游开发有限公司	山东滨州	山东滨州	旅游业		100.00%	设立
滨州赛石园艺有限公司	山东滨州	山东滨州	种植业		100.00%	设立
翼城赛石生态园林建设有限公司	山西临汾	山西临汾	园林绿化		90.00%	设立
沂水县龙湾新区开发建设有限公司	山东临沂	山东临沂	园林绿化		85.00%	设立
乌苏市赛石生态园艺有限公司	新疆乌苏	新疆乌苏	园林绿化		100.00%	设立
紫阳赛石花圃酒店有限公司	陕西安康	陕西安康	服务业		100.00%	设立
石屏县听禾麻业发展有限责任公司	云南石屏	云南石屏	农、林、牧、渔服务业		100.00%	设立

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

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

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

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	

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

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：	--	--
投资账面价值合计	69,555,042.34	49,755,455.89
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,789,586.45	-476,330.51
--综合收益总额	1,789,586.45	-476,330.51

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：

无

6、其他

无

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	--	--	--	--

(三) 其他权益工具投资			57,750,000.00	57,750,000.00
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

持续第三层次公允价值的其他权益工具投资为本公司持有的被投资企业的股权投资。因被投资企业均无可参考市场估值，所以公司以按持股比例享有的本投资公司所有者权益作为公允价值的合理估计进行计量。

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
山东美晨生态环境股份有限公司	山东省潍坊市诸城市密州东路12001号	汽车配件	1,453,072,510	100.00%	100.00%

本企业的母公司情况的说明

山东美晨生态环境股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为山东美晨汽车部件有限公司，于2004年11月8日由张磊、李洪滨、张玉清、李晓楠共同出资500万元发起设立。2009年4月20日，经公司创立大会审议通过，山东美晨汽车部件有限公司整体变更为山东美晨科技股份有限公司。2017年12月1日，经第四次临时股东大会审议通过，山东美晨科技股份有限公司变更为山东美晨生态环境股份有限公司，2017年12月6日，公司在潍坊市工商行政管理局办理了变更登记，并取得潍坊市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为91370000768718095E。

本企业最终控制方是潍坊市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

诸城市经济开发投资公司持公司股份78,431,373股,潍坊市城市建设发展投资集团有限公司与诸城市经济开发投资公司为一  
致行动人,潍坊市城市建设发展投资集团有限公司与诸城市经济开发投资公司合计持有公司股份比例为26.86%,为公司的控  
股股东。公司实际控制人为潍坊市国有资产监督管理委员会。

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司持有本公司股份数额为311,802,306股,其中155,901,153股已质押。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、高级管理人员	公司高管
赛石集团有限公司(简称"赛石集团")	持有公司股份 5%以上的股东
郭柏峰	赛石集团的实际控制人,持有公司股份 5%以上的股东
华潍(天津)商业保理有限公司	同受控股股东控制
德宏华江房地产开发有限公司	公司持股 5%以上股东控制的企业
浙江绿城环境工程咨询管理有限公司	赛石园林持股比例为 30%
虹越花卉股份有限公司	赛石集团的关联企业
徐海芹、王迪	徐海芹于 2019 年 7 月之前任公司董事、法雅生态环境集团 有限公司董事长、王迪与徐海芹为夫妻关系

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
虹越花卉股份有 限公司及控股子 公司	苗木及苗木工 等	7,296,948.46	20,000,000.00	否	7,000,623.57

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
赛石集团有限公司及其控股子公司	工程施工费	1,430,700.00	17,269,525.23
德宏华江房地产开发有限公司	工程施工费	5,300.00	6,570,810.12
浙江绿城环境工程咨询管理有限公司	设计费	203,773.58	361,032.00

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

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
杭州赛石园林集团有限公司	30,000,000.00	2021 年 03 月 19 日	2024 年 03 月 18 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	20,000,000.00	2021 年 06 月 16 日	2024 年 06 月 15 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	30,000,000.00	2021 年 04 月 14 日	2024 年 04 月 13 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	50,000,000.00	2020 年 11 月 14 日	2022 年 11 月 13 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	40,000,000.00	2020 年 09 月 07 日	2022 年 09 月 06 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	70,000,000.00	2020 年 09 月 21 日	2022 年 09 月 20 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	100,000,000.00	2020 年 07 月 03 日	2022 年 07 月 02 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	45,000,000.00	2020 年 08 月 23 日	2022 年 08 月 22 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	95,000,000.00	2020 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 25 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	326,220,000.00	2021 年 01 月 29 日	2023 年 01 月 28 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	50,000,000.00	2020 年 08 月 22 日	2022 年 08 月 21 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	35,000,000.00	2020 年 07 月 08 日	2022 年 07 月 07 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	200,000,000.00	2020 年 11 月 03 日	2022 年 11 月 02 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	100,000,000.00	2020 年 12 月 10 日	2022 年 12 月 09 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	50,000,000.00	2022 年 01 月 01 日	2024 年 12 月 31 日	否
杭州市园林工程有限公司	50,000,000.00	2020 年 11 月 15 日	2022 年 11 月 14 日	否
杭州市园林工程有限公司	108,000,000.00	2020 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 13 日	否
杭州市园林工程有限公司	70,000,000.00	2020 年 08 月 17 日	2022 年 08 月 16 日	否

鹿寨赛石生态园林建设有限责任公司	178,300,000.00	2030 年 07 月 02 日	2032 年 07 月 01 日	否
衢州赛石田园发展有限公司	259,000,000.00	2027 年 10 月 16 日	2029 年 10 月 15 日	否
泾源县泾华旅游运营管理有限公司	100,000,000.00	2021 年 02 月 14 日	2023 年 02 月 13 日	否
法雅生态环境集团有限公司	30,000,000.00	2020 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日	否
法雅生态环境集团有限公司	40,000,000.00	2021 年 01 月 09 日	2023 年 01 月 08 日	否
山东美晨工业集团有限公司	180,000,000.00	2024 年 04 月 19 日	2026 年 04 月 19 日	否
山东美晨工业集团有限公司	10,000,000.00	2020 年 10 月 30 日	2022 年 10 月 30 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
杭州赛石园林集团有限公司	50,000,000.00	2021 年 01 月 14 日	2023 年 01 月 14 日	否
杭州赛石园林集团有限公司	30,000,000.00	2019 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 23 日	否
山东美晨工业集团有限公司	50,000,000.00	2021 年 01 月 14 日	2023 年 01 月 14 日	否
山东美晨工业集团有限公司	30,000,000.00	2019 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 23 日	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	100,000,000.00	2021 年 07 月 14 日	2023 年 07 月 14 日	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	50,000,000.00	2021 年 07 月 14 日	2023 年 07 月 14 日	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	30,000,000.00	2021 年 07 月 14 日	2023 年 07 月 14 日	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	30,000,000.00	2021 年 03 月 20 日	2024 年 03 月 20 日	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	30,000,000.00	2020 年 10 月 10 日	2022 年 10 月 10 日	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	20,000,000.00	2020 年 10 月 14 日	2022 年 10 月 14 日	否

潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	30,000,000.00	2019年10月25日	2022年10月23日	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	50,000,000.00	2020年04月01日	2022年04月01日	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	100,000,000.00	2019年12月20日	2025年01月19日	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	100,000,000.00	2019年12月20日	2025年05月27日	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	60,000,000.00	2021年06月19日	2023年06月19日	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	40,000,000.00	2021年06月18日	2023年06月18日	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	30,000,000.00	2021年02月12日	2023年02月12日	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	70,000,000.00	2021年06月23日	2023年06月23日	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	100,000,000.00	2020年12月06日	2022年12月06日	否
潍坊市城市建设发展投资集团有限公司	700,000,000.00	2019年10月24日	2024年10月24日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东美晨生态环境股份有限公司	120,000,000.00	2019年08月30日	2020年07月31日	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
山东美晨工业集团有限公司	100,000,000.00	2019年10月16日	2020年07月31日	潍坊市城市建设发展投资集团有限公司
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
关键管理人员薪酬合计	2,808,602.00	1,560,909.00

(8) 其他关联交易

1、2019年7月29日，赛石园林与赛石集团有限公司签订《关于赛石园林出让德宏华江投资发展有限公司股权之转让协议》，公司将持有的德宏华江40%股权全部转让给赛石集团，转让价款为人民币2.26亿元。根据协议约定股权转让价款在协议签订生效后10个工作日内付款1,130万元，股权交割完成后付款6,780万元，剩余款项在六个月内付清。2019年9月29日，德宏华江投资发展有限公司股权过户手续已经办理完毕。

因为赛石集团有限公司未能及时融资到位，造成股权转让款项未能按时支付完成，其向公司申请延期支付剩余款项，公司提请第四届董事会第十九次会议审议通过了该股权转让事项延长付款日期至2020年9月29日前付清全部尾款及期间利息费用，延长期间未支付的股权转让款按照同期人民币贷款市场报价利率（LPR）上浮50%收取利息，在该延长的付款期限内，赛石集团有限公司于2020年5月29日前需支付款项1000万元，剩余款项13690万元及延长期间利息费用于2020年9月29日前支付完毕。截至披露日已陆续收到赛石集团有限公司支付的股权转让款2800万元，剩余未支付款项11890万元，尚在协议约定期限内。

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	赛石集团有限公司	38,986,254.87	2,054,337.75	42,086,254.87	2,364,337.75
应收账款	德宏华江房地产开发有限公司	199,106.54	34,667.91	1,080,145.04	78,719.84
应收账款	浙江绿城环境工程咨询管理有限公司	541,445.40	5,480.00	397,445.42	22,272.27
其他应收款	赛石集团有限公司	136,900,000.00	6,845,000.00	146,900,000.00	7,345,000.00

(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
其他应付款	赛石集团有限公司	49,819.70	83,936.20

应付账款	虹越花卉股份有限公司及控股子公司	16,166,754.18	13,083,194.43
预收款项	赛石集团有限公司	224,999.99	224,999.99

## 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

## 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

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

## 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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	橡胶非轮胎	园林绿化	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	594,692,747.15	714,990,646.76	42,615.30		1,309,726,009.21
二、营业成本	403,187,396.57	544,653,548.29			947,840,944.86
三、对联营和合营企业的投资收益	-181,316.36	1,970,902.81			1,789,586.45
四、资产减值损失	-5,416,891.71				-5,416,891.71
五、折旧费和摊销费用	20,721,126.86	12,337,476.95	1,709,955.19	-138,161.80	34,630,397.20
六、利润总额	38,472,381.70	-1,187,106.18	-683,234.24	129,805.80	36,731,847.08
七、所得税费用	5,565,894.94	13,891,168.54			19,457,063.48
八、净利润	32,906,486.76	-15,078,274.72	-683,234.24	129,805.80	17,274,783.60
九、资产总额	6,227,292,867.93	8,096,307,762.87	88,076,917.88	-3,428,118,628.00	10,983,558,920.68
十、负债总额	3,736,953,935.04	5,313,895,628.40	1,061,070.86	-1,808,836,490.94	7,243,074,143.36

(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	173,350,300.70	100.00%	3,208,586.29		170,141,714.41	560,019,571.55	100.00%	6,271,800.77		553,747,770.78
其中：										
组合 1：账龄分析法组合	61,547,003.96	35.50%	3,208,586.29	5.21%	58,338,417.67	122,559,436.82	21.88%	6,271,800.77	5.12%	116,287,636.05
组合 2：内部关联款项	111,803,296.74	64.50%			111,803,296.74	437,460,134.73	78.12%			437,460,134.73
合计	173,350,300.70	100.00%	3,208,586.29		170,141,714.41	560,019,571.55	100.00%	6,271,800.77		553,747,770.78

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：3,208,586.29

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	61,547,003.96	3,208,586.29	5.21%

确定该组合依据的说明：

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内部关联款项	111,803,296.74		

确定该组合依据的说明：

本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

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）	161,384,382.55
1 至 2 年	11,307,013.83
2 至 3 年	571,211.58
3 年以上	87,692.74
3 至 4 年	4,483.94
4 至 5 年	12,190.00
5 年以上	71,018.80
合计	173,350,300.70

## （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	6,271,800.77	-3,063,214.48				3,208,586.29
合计	6,271,800.77	-3,063,214.48				3,208,586.29

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
第一名	103,572,758.42	59.75%	0.00
第二名	19,313,849.46	11.14%	965,692.47
第三名	20,664,098.00	11.92%	1,033,204.90
第四名	3,864,154.29	2.23%	193,207.71
第五名	6,174,923.47	3.56%	0.00
合计	153,589,783.64	88.60%	

### (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
应收利息	18,445,797.38	8,835,865.11

其他应收款	1,779,387,704.19	1,587,395,354.19
合计	1,797,833,501.57	1,596,231,219.30

(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
委托贷款	1,114,583.32	2,247,361.13
其他	17,331,214.06	6,588,503.98
合计	18,445,797.38	8,835,865.11

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及其他保证金	10,073,980.00	93,980.00
委托贷款及统借统还贷款	1,769,842,722.19	1,587,342,722.19
合计	1,779,916,702.19	1,587,436,702.19

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		41,348.00		41,348.00
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		541,650.00		541,650.00
2020 年 6 月 30 日余额		528,998.00		528,998.00

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）	10,000,000.00
1 至 2 年	49,980.00
3 年以上	24,000.00
5 年以上	24,000.00
合计	10,073,980.00

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
第一名	委托贷款及统借统还贷款	1,234,842,722.19	2-3 年	69.38%	
第二名	委托贷款及统借统还贷款	525,000,000.00	2-3 年	29.50%	
第三名	委托贷款及统借统还贷款	10,000,000.00	1-2 年	0.56%	
第四名	押金及其他保证金	10,000,000.00	1 年以内	0.56%	500,000.00
第五名	押金及其他保证金	46,980.00	1 年以内	0.00%	2,349.00
合计	--	1,779,889,702.19	--	100.00%	502,349.00

#### 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	2,428,137,621.55	51,622,646.57	2,376,514,974.98	1,855,734,921.55	51,622,646.57	1,804,112,274.98
对联营、合营企业投资	24,848,772.19	7,392,257.43	17,456,514.76	7,530,088.55	7,392,257.43	137,831.12
合计	2,452,986,393.74	59,014,904.00	2,393,971,489.74	1,863,265,010.10	59,014,904.00	1,804,250,106.10

(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		
山东津美生物科技有限公司	6,577,354.43					6,577,354.43	51,622,646.57
杭州赛石园林集团有限公司	1,668,000.00	172,402,700.00				1,840,402,700.00	
山东美晨工业集团有限公司	129,534,920.55	400,000,000.00				529,534,920.55	
合计	1,804,112,274.98	572,402,700.00				2,376,514,974.98	51,622,646.57

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

位	额(账面价值)	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	额(账面价值)	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
美华网新（潍坊）股权投资基金合伙企业		16,000,000.00		177,210.28						16,177,210.28	
云中歌（北京）科技有限公司	137,831.12			-137,831.12							7,392,257.43
上海臻昊企业管理咨询有限公司		1,500,000.00		-220,695.52						1,279,304.48	
小计	137,831.12	17,500,000.00		-181,316.36						17,456,514.76	7,392,257.43
合计	137,831.12	17,500,000.00		-181,316.36						17,456,514.76	7,392,257.43

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,924,540.37	94,891,708.27	227,893,522.87	175,359,101.00
其他业务	42,410,905.02	39,641,595.60	28,409,421.96	24,250,100.80
合计	147,335,445.39	134,533,303.87	256,302,944.83	199,609,201.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

其中：				
非轮胎橡胶制品	104,924,540.37			104,924,540.37
其中：				
境内	104,924,540.37			104,924,540.37
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	104,924,540.37			104,924,540.37

与履约义务相关的信息：

合同履约义务：在客户取得相关商品控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

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
权益法核算的长期股权投资收益	-181,316.36	-288,308.80
处置长期股权投资产生的投资收益		646,285.04
合计	-181,316.36	357,976.24

## 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	-1,196,207.17	
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）	6,396,873.84	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,329.93	
减：所得税影响额	627,747.38	
少数股东权益影响额	793,059.04	
合计	3,490,530.32	--

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	0.30%	0.0074	0.0074
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21%	0.0050	0.0050

## 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

## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- (三) 其他有关资料