深圳美丽生态股份有限公司

2020 年半年度报告

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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈飞霖、主管会计工作负责人周成斌及会计机构负责人(会计主管人员)林孔凤声明：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。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 5
第三节 公司业务概要 8
第四节 经营情况讨论与分析 10
第五节 重要事项 16
第六节 股份变动及股东情况 35
第七节 优先股相关情况 38
第八节 可转换公司债券相关情况 39
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 40
第十节 公司债相关情况 41
第十一节 财务报告 42
第十二节 备查文件目录 16464

释义

释义项	指	释义内容
美丽生态/公司/本公司/本集团	指	深圳美丽生态股份有限公司
五岳乾坤	指	深圳五岳乾坤投资有限公司
佳源创盛	指	佳源创盛控股集团有限公司
佳源国际	指	佳源国际控股有限公司
保达投资	指	保达投资管理（平潭）有限公司
红信鼎通	指	红信鼎通资本管理有限公司
华新润达/美丽深圳	指	深圳市华新润达创业投资有限公司/美丽生态（深圳）有限责任公司
浙江深华新	指	浙江深华新生态建设发展有限公司
宁波设计院	指	宁波市风景园林设计研究院有限公司
江苏八达园林	指	江苏八达园林有限责任公司
福建隧道/美丽生态建设	指	福建省隧道工程有限公司/福建美丽生态建设集团有限公司
美佳文旅	指	美佳（平潭）文化旅游发展有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	美丽生态	股票代码	000010
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳美丽生态股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美丽生态		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN ECOBEAUTY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ECOBEAUTY		
公司的法定代表人	陈飞霖		

二、联系人和联系方式

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

三、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	深圳市宝安区新安街道海旺社区宝兴路 6 号海纳百川总部大厦 B 座 17 层 1701-1703 室
公司注册地址的邮政编码	518101
公司办公地址	深圳市宝安中心区宝兴路 6 号海纳百川总部大厦 B 座 B1701-B1703 室
公司办公地址的邮政编码	518101
公司网址	http://www.eco-beauty.cn
公司电子信箱	IR@eco-beauty.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 06 月 20 日

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

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。

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）	553,311,773.68	472,836,173.15	17.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,817,289.70	10,231,761.73	-13.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-3,329,188.18	-9,748,361.85	65.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-88,897,521.27	-108,801,573.77	18.18%
基本每股收益（元/股）	0.0108	0.0125	-13.60%
稀释每股收益（元/股）	0.0108	0.0125	-13.60%
加权平均净资产收益率	1.96%	2.41%	-0.45%
	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）	4,541,463,920.70	4,291,660,034.27	5.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	457,855,818.64	445,959,695.60	2.67%

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
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）	63,302.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,349,037.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,420,880.00	
减：所得税影响额	4,033,786.36	
少数股东权益影响额（税后）	-45,118.80	
合计	12,146,477.88	--

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

（一）主要业务

公司所属行业为土木工程建筑业，主要从事基础设施、园林景观工程施工业务。报告期内，公司主营业务涵盖市政基础设施、公路、景观绿化、房屋建筑、生态环保等领域。公司依托下属控股子公司在市政公用工程、公路工程、隧道工程等领域所具备的一级施工总承包、专业承包资质及相关业绩优势，进一步发挥下属区域经营单位的市场开发能力，持续拓展主营业务范围和项目资源。公司通过整合资源，发展多种项目经营模式，由传统施工总承包、专业分包模式逐步向PPP、FEPC、合作开发等“投-融-建”模式发展，力争持续提升市场竞争力。

公司所从事的基础设施施工业务具有较好的市场发展空间。基础设施建设是城镇化建设、经济建设和社会发展的基础和保障，也是稳增长、促就业、扩内需的重要措施，同时也是国家补短板的重要领域。2020年上半年受新冠疫情的影响，经济下行压力巨大，同时就业难问题突出。随着疫情逐步得到有效控制，建筑行业较早恢复正常运转，国家及地方政府纷纷推出新增基建投资计划拉动内需，预测基建市场当前及未来仍具有较好的发展空间。

公司所从事的园林景观施工业务具有较好的市场发展空间。园林景观施工业务涉及市政生态景观、住宅及商业地产、生态修复与环境治理、文化旅游、特色小镇、大健康等领域，业务所涉范围较广。公司园林景观业务还包括景观设计、苗圃种植销售及养护等业务，具有一定的产业链优势，承揽项目获得2016年度全国优质园林工程金奖、2008年度奥运精品工程奖等荣誉，具有一定的品牌知名度，公司园林景观业务具有一定市场竞争优势。在住宅及商业地产景观领域，公司可依托大股东佳源创盛资源拓展市场；在生态修复与环境治理领域，近年来受国家环保政策的影响市场空间整体上升；在市政生态景观领域，公司拥有较好的项目业绩优势、产业链优势及品牌优势，具备一定的市场竞争优势。

（二）公司的主要业务模式

目前公司业务模式主要包括施工总承包、专业分包、EPC、PPP等模式。公司紧跟行业相关政策、金融市场的变化，在保持传统施工总承包、专业分包模式的基础上向PPP、EPC、合作开发等模式进行调整，以投资带动施工业务，广泛参与市场竞争，同时完善投资项目审批程序及加强过程监管，强化投资项目风险管控和利润保障。公司与中国中铁、中国铁建、五矿二十三冶等国内大型央企建立战略合作关系，多渠道拓展项目资源，优势互补共同参与市场竞争。

1、传统施工项目模式（总承包、专业分包）

公司通过招投标承揽业务，组织项目施工，工程款按项目进度结算，竣工验收合格后进入项目养护，同时进行审计结算，养护期满后将项目移交给业主单位。

2、EPC模式

公司通过招投标承揽业务，利用自身所具备的工程总承包资质等优势，对项目进行设计、采购、施工等全建设阶段的承揽承建，公司作为设计方或由联合体设计单位对项目进行设计，设计方案通过后，公司进行项目建设。

3、PPP项目模式

公司通过招投标承揽业务，作为社会资本方与政府合作，共同出资设立项目公司，通过项目公司对PPP项目进行投资、建设和运营，同时公司作为供应商负责资质范围内的项目施工。公司参与PPP项目既能获得合同约定的工程项目的施工业务，同时获得投资收益，以投资带动施工能提升项目竞争力。

（三）主要业绩驱动因素

报告期内，公司主要业绩驱动因素包括自身工程承揽资质能力、项目经营模式、产品结构及市场布局、投资及融资能力、市场资源等因素，同时受国家宏观经济形势、行业增长空间和市场竞争等综合影响。公司根据宏观经济形势的变化，结合公司资质能力、融资情况及业务布局调整，主动调整市场开发策略及项目推进节奏。公司通过对市场特征和政策的深刻认识，不断挖掘利润增长点，调整区域产品结构和区域资源布局。公司聚焦主业，努力拓展施工总承包项目、EPC项目，力争提高订单金额和预期利润；公司努力拓展PPP项目、FEPC项目等投资建设项目，充分评估项目风险和收益，在风险可控预期收益保障的前提下，积极参与；公司积极开发市场资源，并依托大股东资源积极拓展园林景观业务，进一步提升园林景观业务在主营业务的营收占比；公司集中经营力量逐步向以粤港澳大湾区为核心的华南区域、长三角经济带以及以雄安新区为核心的京津翼区域进行拓展布局。

报告期内，公司营业收入同比增长17.02%，归属于上市公司股东的净利润同比下降13.82%。公司在主要股东的支持下，不断加强融资能力建设，控制融资成本；持续推进人员结构优化，降低成本费用；强化项目结算回款工作，提升工程管控能力，确保公司稳健、持续发展。

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

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，公司核心竞争力未发生明显变化。公司核心竞争力主要体现在资质优势、跨区域施工优势、市场布局优势、管理及业务模式优势、人才战略优势等方面。详细情况可参见公司2019年年度报告。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年在新冠肺炎疫情冲击和经济下行压力下，各省份密集推出庞大基建投资计划，推出新一轮大规模基建的呼声也在不断增长，基础设施建设面临的发展机遇和挑战并存。在新形势下，公司持续优化顶层设计，战略导向更加清晰明确；围绕产业布局，不断提高精细化管理水平；深挖企业发展过程中的瓶颈问题和痛点问题，下大力气突破。在新的业务领域和模式不断开拓发展的同时，公司将进一步巩固自身在传统领域的优势和地位，实现传统业务的稳定增长。

2020年上半年，公司实现营业收入553,311,773.68元，较上年同期增长17.02%。营业成本443,285,184.01元，较上年同期增长31.56%；实现营业利润37,492,664.76元,较上年同期下降45.78%；实现归属上市公司股东净利润8,817,289.70元，较上年同期下降13.82%。

二、主营业务分析

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	553,311,773.68	472,836,173.15	17.02%	主要是因为子公司八达园林营业收入增加
营业成本	443,285,184.01	336,945,527.03	31.56%	公司营业收入增加
销售费用	159,892.11	2,886,152.40	-94.46%	一方面公司严格控制销售费用，另一方面受疫情影响出差减少
管理费用	45,069,304.46	40,408,397.09	11.53%	
财务费用	43,314,820.65	46,807,360.78	-7.46%	
所得税费用	14,126,321.29	25,938,541.36	-45.54%	主要是因为美丽建设集团利润总额减少
研发投入		736,334.86	-100.00%	2019 年出售宁波风景园林设计院
经营活动产生的现金流量净额	-88,897,521.27	-108,801,573.77	18.29%	主要是因为收到的其他与经营活动有关的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	43,937,183.84	-582,450.79	7,643.50%	主要是因为处置子公司收到的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	119,034,290.93	229,150,603.81	-48.05%	主要是因为取得借款收到的现金减少
现金及现金等价物净增加额	74,073,953.50	119,766,579.25	-38.15%	主要是因为取得借款收到的现金减少

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	553,311,773.68	100%	472,836,173.15	100%	17.02%
分行业					
园林、市政工程建设	553,123,869.15	99.97%	463,624,616.75	98.05%	19.30%
园林设计	167,924.53	0.03%	5,306,366.25	1.12%	-96.84%
苗木销售	19,980.00	0.00%	3,905,190.15	0.83%	-99.49%
分产品					
园林、市政工程建设	553,123,869.15	99.97%	463,624,616.75	98.05%	19.30%
园林设计	167,924.53	0.03%	5,306,366.25	1.12%	-96.84%
苗木销售	19,980.00	0.00%	3,905,190.15	0.83%	-99.49%
分地区					
华东	135,647,086.48	24.52%	55,760,948.33	11.79%	143.27%
西北	33,475,740.61	6.05%	1,158,281.33	0.24%	2,790.12%
西南	364,564,383.51	65.89%	365,937,993.19	77.39%	-0.38%
华中	3,012,388.61	0.54%			
华北	1,221,233.36	0.22%	477,475.84	0.10%	155.77%
华南	15,390,941.11	2.78%	49,501,474.46	10.47%	-68.91%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
园林、市政工程建设	553,123,869.15	443,197,871.39	19.87%	19.30%	32.63%	-8.05%
分产品						
园林、市政工程建设	553,123,869.15	443,197,871.39	19.87%	20.00%	32.63%	-8.19%
分地区						
华东	135,647,086.48	112,285,408.91	17.22%	143.27%	161.70%	-5.83%
西北	33,475,740.61	27,761,700.92	17.07%	2,790.12%	3,679.41%	-19.51%
西南	364,564,383.51	287,167,176.99	21.23%	-0.38%	12.96%	-9.30%
华中	3,012,388.61	2,425,938.30	19.47%			19.47%
华北	1,221,233.36	1,140,702.66	6.59%	155.77%	347.22%	-39.99%

华南	15,390,941.11	12,504,256.23	18.76%	-68.91%	-67.80%	-2.79%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	18,420,880.00	52.42%	业绩对赌补偿	否
资产减值	1,103,389.63	3.14%	按信用政策计提	否
营业外收入	87,608.52	0.25%	政府补助	否
营业外支出	2,436,645.59	6.93%	捐赠支出及诉讼	否
其他收益	63,302.51	0.18%	稳岗补贴	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	158,157,388.53	3.48%	271,163,331.28	7.50%	-4.02%	
应收账款	1,564,365,732.70	34.45%	902,532,439.30	24.95%	9.50%	
存货	187,331,489.80	4.12%	1,374,415,543.52	37.99%	-33.87%	本期执行新收入准则，将存货中“建造合同形成的已完工未结算资产”调整为合同资产。
投资性房地产	30,706,188.69	0.68%	28,875,834.68	0.80%	-0.12%	
固定资产	41,903,968.77	0.92%	66,297,819.50	1.83%	-0.91%	
短期借款	182,590,000.00	4.02%	344,618,924.60	9.53%	-5.51%	
长期借款			62,000,000.00	1.71%	-1.71%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,280,519.59	保证金性质及诉讼冻结款项
投资性房地产	20,497,072.23	抵押受限
合计	24,777,591.82	

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易	被出售资	出售	交易	本期	出售对	资产	资产	是否	与交	所涉	所涉	是否按	披露	披露索

对方	产	日	价格（万元）	初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	公司的影响（注3）	出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	出售定价原则	为关联交易	易对方的关联关系（适用关联交易情形）	及的资产产权是否已全部过户	及的债权债务是否已全部转移	计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	日期	引
南京栖息地商贸有限公司	子公司江苏八达园林应收江苏省阜宁金沙湖旅游度假区管理委员会的债权	2020 年 6 月 30 日	5,970	83.32	本次债权转让预计对公司本年度合并报表产生收益 83.32 万元。	9.45%	双方协商一致	否	不适用	是	是	是	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网（公告编号：2020-054）

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏八达园林有限责任公司	子公司	园林施工苗木销售	355,000,000.00	1,315,581,981.42	20,796,994.77	155,407,092.72	562,388.30	-1,520,314.87
福建美丽生态建设集团有限公司	子公司	公路、隧道	506,880,000.00	2,810,266,407.67	942,982,216.88	392,709,173.43	57,555,250.77	43,053,641.08

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

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、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

公司所属行业为建筑业，主要从事基础设施、园林景观工程施工业务，虽然公司在隧道和公路建设方面行业地位突出，具备较强的优势，但随着行业向纵深发展，竞争格局不断变化，竞争对手日益增多，竞争态势日趋激烈，由此给公司经营业绩带来不确定影响。

为防控上述风险，一方面，公司在深耕云、贵、川等传统区域市场的同时，积极推行“走出去”战略，着力拓展市场份额，做大产业规模；另一方面，公司持续加大科研创新投入力度，不断强化技术壁垒，提升核心竞争力。公司还充分发挥全产业链协同运作优势，在为客户提供高端、全面、优质的技术、产品和服务的同时，努力提高品牌附加值和行业影响力。

2、投资业务风险

近年来，在国家宏观政策扶持引导下，基建领域PPP模式蓬勃兴起，该模式虽然包含原先公司承接的BT、BOT两种投资模式，但投资主体发生了一定改变；对项目后续运作和风险控制提出了更高要求。

为防控上述风险，一方面，公司将在加强市场调研的基础上，做好投资业务尽调及风险评估；另一方面，公司不断完善风险管控流程，强化投资业务审批、过程监督及管理。

3、安全生产风险

公司主要从事工程施工业务，主要包括城市市政道路、大型隧道、公路路基、房屋建筑等项目建设，这些项目普遍具有技术难度高、建设周期长、管理跨度大及风险点集中等特点。对公司旗下各业务板块安全防范能力、技术管理水平提出了较高要求。一旦发生因公伤亡、工程坍塌等重大安全事故或者被发现存在重大安全隐患的，对相关公司社会信誉、生产经营可能造成负面影响。

为防控上述风险，公司将不断健全安全生产管控体系，确保作业现场、子公司和股份公司三级安全生产管理网络的无缝衔接，并持续强化安全生产主体责任，加强安全生产宣传和安全文明工地考核制度，提高安全生产意识，在公司上下营造安全生产的良好氛围。

4、法律风险

随着公司业务规模的不断扩大，所面对的法律相关事务也逐渐增加，特别是在工程建设总承包及分包合同的签订上，如何夯实公司法务工作组织体系，保障公司合法权益，避免不必要的法律纠纷和民事诉讼；同时在面对已经存在的法律纠纷，公司如何形成有效的应对机制；都将会对公司日常经营生产管理的合法合规带来一定的风险。

为防控上述风险，公司在合同签订流程规范化方面将努力建立完善、科学、成熟的控制体系，对项目前期尽调、中期审核、后期履行进行全过程跟踪管控。

5、财务风险

随着公司承建的大中型市政工程项目逐渐增多，EPC项目的分期收款及PPP模式下的资本金出资，均会给公司形成较大的资金投入压力，使得业务规模的扩张在一定程度上有赖于资金的周转状况及融资能力，并可能使公司面临经营活动现金流量净额波动的风险及应收账款增加的风险。

为防控上述风险，公司将密切关注政策变化，加强应收账款的催收；通过更多的参与优质PPP项目及与更多具有较强实力的社会资本方合作参与PPP项目的出资等方式，有效缓解公司财务方面的压力和风险。

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	32.30%	2020 年 01 月 10 日	2020 年 01 月 11 日	详见公司于巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2020-002）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	31.69%	2020 年 03 月 16 日	2020 年 03 月 17 日	详见公司于巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2020-013）
2019 年年度股东大会	年度股东大会	32.31%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 22 日	详见公司于巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2020-040）
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	30.46%	2020 年 06 月 17 日	2020 年 06 月 18 日	详见公司于巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2020-051）

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	王仁年	关于盈利预测补偿的承诺	八达园林 2016 年、2017 年、2018 年以及 2019 年经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别不低于 16,800 万元、24,300 万元、30,000 万元以及 30,000 万元。如八达	2016 年 01 月 20 日		2016 年未完成业绩承诺，王仁年已按协议约定进行补偿；2017 年、2018 年、2019 年

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

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
因王仁年未支付承诺补偿款，公司向福州仲裁委员会申请仲裁。	100,324.31	否	已裁定，并申请执行。	福州仲裁委员会支持公司请求	2020 年 1 月，王仁年通过代公司支付收购苗木转让款的方式，偿还 1,842.09 万元。目前王仁年无可供执行财产，福州市中级人民法院裁定终结执行，待发现财产线索再申请继续执行。	2019 年 12 月 05 日	巨潮资讯网(公告编号：2019-135、2020-001）
江苏八达园林诉阜宁县金沙湖开发管理委员会建设工程施工合同案	11,159.23	否	二审阶段	一审判决驳回原告诉讼请求，目前尚在二审阶段，未开庭。	无生效判决，未执行。江苏八达园林已将该案项目涉及的债权资产转让给南京栖息地商贸有限公司	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网(公告编号：2020-054）

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼事项的其他案件汇总（作为原告起诉案件）	2,943.85	否	部分诉讼处于立案阶段，部分诉讼处于审理阶段，部分案件已判决尚未履行完毕。	案件尚未判决或尚未履行完毕，对公司未造成重大影响。	尚未结清		
未达到重大诉讼事项的其他案件汇总（作为被告或第三人案件）	7,373.94	是	部分诉讼处于立案阶段，部分诉讼处于审理阶段，部分案件已判决或和解尚未履行完毕。	案件尚未判决或尚未履行完毕，对公司未造成重大影响。	尚未结清		

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

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司及原实控人等	公司及时任实际控制人	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	公司已收到《行政处罚事先告知书》	2020 年 04 月 23 日	巨潮资讯网（公告编号：2020-023）

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
天津弘泽华信房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	5.97	0.01%	130,000	否	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价	2020 年 04 月 30 日	巨潮资讯网（公告编号：2020-034）
苍南国源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	115.89	0.26%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价		
苍南国源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	93.2	0.21%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价		
江苏德润鸿翔置业	公司实控人沈玉兴	专业工程	专业	公允市价	公允市价	119.38	0.27%			按施工进度付	公允市价		

有限公司	先生控制的企业及其关联方	分包	分包						款、竣工后结算		
涡阳县星港置业有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	236.67	0.54%		按施工进度付款、竣工后结算	公允市价	
涡阳县星港置业有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	9.29	0.02%		按施工进度付款、竣工后结算	公允市价	
杭州湘源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	512.49	1.17%		按施工进度付款、竣工后结算	公允市价	
杭州湘源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	212.49	0.49%		按施工进度付款、竣工后结算	公允市价	
凤台县明源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	95.45	0.22%		按施工进度付款、竣工后结算	公允市价	
东方索契旅游产业投资有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	39.85	0.09%		按施工进度付款、竣工后结算	公允市价	
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	1.4	0.00%		按施工进度付款、竣工后结算	公允市价	
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	130.56	0.30%		按施工进度付款、竣工后结	公允市价	

	其关联方							算	
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	151.5	0.35%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
扬州香江新城市中心置业有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	123.86	0.28%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
扬州嘉联置业发展有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	63.21	0.14%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
湖州诚源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	543.17	1.24%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
湖州诚源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	64.57	0.15%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
杭州湘源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	86.77	0.20%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
庐江县佳源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	1.23	0.00%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
邵阳佳源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	301.24	0.69%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价

扬州嘉联置业发展有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	82.71	0.19%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
恒力房地产南通有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	1,158.63	2.65%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
恒力房地产南通有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	23.54	0.05%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
恒力房地产南通有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	872.15	1.99%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
桐乡市振源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	431.7	0.99%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
扬州雨润房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	156.25	0.36%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
海盐县博源房地产开发有公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	368.68	0.84%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
庐江县佳源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	2.78	0.01%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
海宁市源翔房地产	公司实控人沈玉兴	专业工程	专业	公允市价	公允市价	509.27	1.16%			按施工进度付	公允市价

开发有限公司	先生控制的企业及其关联方	分包	分包						款、竣工后结算		
浙江佳源安徽房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	857.65	1.96%		按施工进度付款、竣工后结算	公允市价	
湖州鑫源建设管理有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	0.68	0.00%		按施工进度付款、竣工后结算	公允市价	
嘉兴爱源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	71.11	0.16%		按施工进度付款、竣工后结算	公允市价	
苍南国源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	726.04	1.66%		按施工进度付款、竣工后结算	公允市价	
合肥崇源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	33.44	0.08%		按施工进度付款、竣工后结算	公允市价	
泰兴市广源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	42.53	0.10%		按施工进度付款、竣工后结算	公允市价	
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	320.44	0.73%		按施工进度付款、竣工后结算	公允市价	
浙江佳源安徽房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	450.21	1.03%		按施工进度付款、竣工后结	公允市价	

	其关联方							算	
涡阳县星港置业有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	686.11	1.57%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
扬州崇源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	433.84	0.99%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
泰兴市广源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	447.86	1.02%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
杭州铭源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	561.56	1.28%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
和县佳源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	52.75	0.12%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
扬州崇源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	151.04	0.35%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
海盐县浩源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	180.97	0.41%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价
桐乡市利源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	15.73	0.04%	按施工进度付款、竣工后结算	公允市价

新疆丝路皖隆置业有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	737.94	1.69%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价		
绍兴国源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	122.71	0.28%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价		
扬州雨润房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	698.59	1.60%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价		
中魏（青岛）房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	152.69	0.35%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价		
海宁市佳源鸿翔房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	248.4	0.57%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价		
青岛水清木华创意发展有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	64.87	0.15%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价		
_青岛水清木华创意发展有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	135.58	0.31%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价		
惠州市嘉长源房地产开发有限公司	公司实控人沈玉兴先生控制的企业及其关联方	专业工程分包	专业分包	公允市价	公允市价	51.57	0.12%			按施工进度付款、竣工后结算	公允市价		
宁波市慈溪硕源房	公司实控人沈玉兴	专业工程	专业	公允市价	公允市价	49.48	0.11%			按施工进度付	公允市价		

地产开发有限公司	先生控制的企业及其关联方	分包	分包							款、竣工后结算					
合计				--	--	13,807.69	--	130,000	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于 2020 年 4 月 28 日、5 月 21 日分别召开第十届董事会第十六次会议及 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度预计日常关联交易的公告》。公司预计与沈玉兴先生控制的企业及其关联方 130,500.00 万元，其中，预计工程承包类别日常关联交易 130,000.00 万元，工程设计类别日常关联交易 500.00 万元。报告期内，公司与沈玉兴先生控制的企业及其关联方发生工程承包类别日常关联交易合计为 13,807.69 万元，发生工程设计类别日常关联交易合计为 0.00 万元，均未超过获批的交易额度。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用											

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

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

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
东方索契旅游产业投资有限公司	同一实际控制人控制的企业	分包园林工程	否	413.88	362.15	410			366.03
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	同一实际控制人控制的企业	分包园林工程	否	0	52.5	52			0.5
海宁市佳源鸿翔	控股股东控	分包园	否	0	169.45	0			169.45

房地产开发有限公司	制的企业	林工程							
杭州湘源房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	0	300	201			99
恒力房地产南通有限公司	同一实际控制人控制的企业	分包园林工程	否	297.42	100	397.42			50
湖州诚源房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	283.95	2,821.78	1,565			1,540.73
嘉兴爱源房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	0	293.74	293.74			0
嘉兴大源建筑工程有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	0	1,146.2	1,122.2			24
邵阳佳源房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	0	130	30			100
泰兴市广源房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	0	200	100			100
天津弘泽华信房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	280	0	200			80
桐乡市振源房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	0	300	0			300
涡阳县星港置业有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	155.35	541.03	519.59			176.79
新疆丝路皖隆置业有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	0	1,070	200			870
扬州嘉联置业有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	0	637.92	610			27.92
扬州香江新城市中心置业有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	0	512.26	512.26			0
扬州雨润房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	0	366.27	441.85			54.43
浙江佳源安徽房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	分包园林工程	否	0	435.87	0			435.87
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		本期形成的关联债权交易额 13,807.69 万元，占全年收入的比例为 24.95%；本期形成的关联交易债权期末余额 4,394.71 万元，占应收账款的比例为 2.81%，从以上占比来看，关联债权对公司经营成果及财务状况影响很小。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
佳源创盛控股集团有限公司	控股股东	财务资助	24,533.53	7,900	7,050	4.35%	514.15	25,897.68
红信鼎通资本管理有限公司	第二大股东	财务资助	20,000	0	0	0.00%	0	20,000

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏八达园林有限责任公司	2016 年 03 月 19 日	45,000	2016 年 12 月 02 日	7,200	连带责任保证	2 年	是	是
江苏八达园林有限责任公司	2018 年 11 月 27 日	40,000	2019 年 01 月 01 日	7,500	连带责任保证	17 个月	是	是
			2019 年 01 月 11 日	8,900	连带责任保证	2 年	否	是
			2019 年 10 月 30 日	1,800	连带责任保证	12 个月	否	是
			2019 年 12 月 16 日	1,600	连带责任保证	6 个月	是	是
深圳美丽生态股份有限公司	2019 年 03 月 20 日	30,000						
福建美丽生态建设集团有限公司	2019 年 03 月 20 日	120,000						
浙江深华新工程有限公司	2019 年 03 月 20 日	10,000						
宁波风景园林设计有限公司	2019 年 03 月 20 日	10,000						
江苏八达园林有限公司	2019 年 03 月 20 日	30,000						
福建美丽生态	2019 年	80,000	2019 年 06 月	20,000	连带责任	1 年	是	是

建设集团有限公司	04 月 20 日		27 日		保证			
江苏八达园林有限责任公司	2019 年 04 月 20 日	50,000						
浙江深华新工程有限公司	2019 年 04 月 20 日	10,000						
宁波风景园林设计有限公司	2019 年 04 月 20 日	10,000						
江苏八达园林有限责任公司	2020 年 02 月 28 日	80,000	2020 年 06 月 11 日	5,000	连带责任保证	17 个月	否	是
			2020 年 06 月 09 日	1,400	连带责任保证	6 个月	否	是
深圳美丽生态股份有限公司	2020 年 02 月 28 日	80,000						
福建美丽生态建设集团有限公司	2020 年 02 月 28 日	150,000	2020 年 06 月 27 日	20,000	连带责任保证	6 个月	否	是
深圳市华新润达创业投资有限公司	2020 年 02 月 28 日	20,000						
美佳（平潭）文化旅游发展有限公司	2020 年 02 月 28 日	20,000						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			350,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		26,400		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			785,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		37,100		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			350,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		26,400		

报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	785,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	37,100
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			81.03%
其中：			

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）截至本报告披露日，公司及子公司已签署的重要合同或框架协议的进展情况

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

2、2016年8月，公司全资子公司江苏八达园林与梅花山生态文化旅游发展有限公司签订了《六盘水梅

花山山体覆绿及景观工程设计施工框架协议》，2016年10月中标该项目，2016年12月合作双方签署了正式合同，合同金额31,146.88万元。报告期内，该项目未确认收入，目前项目处于待竣工验收阶段。

3、2017年4月，公司全资子公司江苏八达园林与内蒙古蒙草生态环境（集团） 股份有限公司签订了《蒙草生态公司竣工结算下浮分包工程合同（大青山前坡生态治理工程—陶思浩第三标段）》。报告期内，该项目未确认收入，目前该项目处于后期养护待验收结算阶段。

4、2017年5月4日，公司全资子公司江苏八达园林与中建市政工程有限公司签署了《醴泉泥河生态治理PPP工程景观工程分包合同》，合同造价约人民币12,810.2788万元。报告期内，该项目未确认收入，目前该项目处于完工阶段，审计报告已出具。

5、2017年10月17日，公司全资子公司江苏八达园林与南京明辉建设有限公司荔波分公司签署了《荔波大小七孔景区提质扩容工程战略框架合作协议》，2018年1月2日，签署了《园林绿化专业施工分包合同》，合同金额为人民币3亿元。报告期内，该项目未确认收入，目前该项目处于完工阶段，审计报告已出具。

6、2018年3月，公司全资子公司江苏八达园林与中建六局安装工程有限公司签署了《雷山县西江千户苗寨悦榕庄酒店项目园林绿化工程建设工程施工专业分包》，合同金额暂定1.5亿。报告期内，该项目未确认收入，目前该项目处于完工阶段，审计报告已出具。

7、2018年6月，公司控股子公司福建隧道与北京城建道桥建设集团有限公司签署了《北京市建设工程施工专业分包合同》，涉及金额约15,473.97万元。报告期内，该项目未确认收入，该项目目前处于停工状态。

8、2018年7月，公司控股子公司福建隧道与亿利智慧能源科技（安徽）有限公司签署了《阜阳市电厂余热利用城市集中供热工程（一期）总承包合同》，涉及金额约24,855.32万元。报告期内，该项目未确认收入，该项目目前处于停工状态。

9、2018年8月，公司控股子公司福建隧道与五矿二十三冶建设集团有限公司签署了《遵义市南溪大道建设项目（K0+000-K3+000、K4+380-K5+480（里程标段）段专业分包合同》，涉及金额约187,000.00万元。报告期内，该项目累计确认收入11,714.00万元，占公司上半年收入金额的21.12%。

10、2019年4月，公司控股子公司福建隧道与中铁（贵州）市政工程有限公司、安宁三一筑工置业有限公司签署了《螳川熙岸小区建设项目建设工程施工总承包合同》，合同总价暂定70,000.00万元。报告期内，该项目累计确认收入1,950.12万元，占公司上半年收入金额的3.52%。

11、2019年5月，公司控股子公司福建隧道与中铁（贵州）市政工程有限公司、贵州炉碧经济开发区黔开城投开发有限责任公司签署了《建设工程施工合同》，合同金额暂定210,215.97万元。报告期内，该项目累计确认收入5,238.01万元，占公司上半年收入金额的9.47%。

12、2020年3月，公司控股子公司福建隧道与五矿二十三冶西察公路XC-2标总承包项目经理部签署了《青海省西海（海晏）至察汗诺公路XC-2标项目关角山隧道工程（出口段）专业分包合同》，合同总造价15,845.99万元。报告期内，该项目累计确认收入2,437.9万元，占公司上半年收入金额的4.41%。

13、2020年4月，公司控股子公司福建隧道与云南省建设投资控股集团有限公司签署了《公路工程施工专业专业分包合同》，合同总造价71,068.19万元。报告期内，该项目累计确认收入1,449.21万元，占公司上半年收入金额的2.62%。

（二）公司被证监会立案调查的进展情况

2018年5月，公司因涉嫌信息披露违法违规被证监会立案调查。2020年4月21日，公司收到中国证监会深圳证监局《行政处罚事先告知书》（处罚字[2020]1号），截至本报告披露日，公司尚未收到针对上述立案调查事项的结论性意见。详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2018-070、2020-023）。

（三）接受股东财务资助及进展情况

2018年8月，公司控股股东佳源创盛承诺向公司提供50,000万元的借款，借款利率不超过银行同期贷款基准利率。公司分别于2020年4月28日、2020年5月21日召开第十届十六次董事会、2019年年度股东大会，同意对上述财务资助进行展期，展期期限至股东大会审议通过起12个月。详见公司于2018年8月21日、2020年4月30日、2020年5月22日在巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2018-119、2020-033、2020-040）。截至本报告披露日，佳源创盛向公司提供的财务资助余额为20,165万元。

（四）追讨王仁年重大资产重组承诺补偿及进展情况

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

因业务发展的需要，公司决定以人民币1,842.09万元购买自然人闵伟平持有的位于北京大兴区长子营镇牛坊苗圃资产80%的份额，并鉴于王仁年应支付公司大额业绩补偿款未支付的前提下，经三方反复沟通最终一致同意由公司购买闵伟平名下的牛坊苗圃资产，王仁年承担该苗圃资产受让款的支付义务，并以王仁年承担的受让款作为王仁年偿还所欠公司的业绩补偿款。该事项分别于2020年2月27日、2020年3月16日经公司第十届十五次董事会、2020年第二次临时股东大会审议通过，详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2020-001、2020-007、2020-013）。

（五）前期会计差错更正的情况

2020年5月28日，公司召开第十届十七次董事会和第八届七次监事会审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，因2015年度盘盈苗木资产会计处理不当，根据相关法律法规的规定和要求对公司前期会计差错进行更正，并对2015年年度、2016年年度、2017年年度财务报表进行了追溯调整。详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2020-044）。

（六）公司前十大股东减持及质押情况

1、2020年5月25日，公司接到股东红信鼎通及其一致行动人江阴鑫诚函告，获悉红信鼎通及其一致行动人江阴鑫诚所持有公司的全部股份被质押。详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2020-041）。

2、2020年6月3日，公司接到股东信达投资的通知，其通过集中竞价交易方式减持股权分置改革形成的限售流通股合计8,193,617股，减持比例达到0.9994%。本次减持后，信达投资仍持有公司股份22,248,715股，占公司总股本比例的2.7137%。详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2020-049）。

（七）公司出售资产及进展情况

1、2019年12月4日，公司将持有的浙江深华新及宁波设计院全部股权分别转让给江苏贵兴机械设备租赁有限公司及宁波拓扑园林工程有限公司，详见公司分别于2019年12月5日、2019年12月26日在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2019-132、2019-133、2019-142、2019-143 、2019-138、2019-139、2020-018、2020-055）。截至本报告披露日，上述两项股权转让款已全部支付完毕，本次交易已履行完毕。

2、2020年6月28日，公司子公司江苏八达园林将其应收江苏省阜宁金沙湖旅游度假区管理委员会的债权以5,970.00万元的价格转让给南京栖息地商贸有限公司。截至本报告披露日，公司已收到第一笔债权转让款3,570万元。详见公司在巨潮资讯网上披露的公告（公告编号：2020-049、2020-056）。

十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于子公司收到中标通知书的公告	2020年2月28日	巨潮资讯网（公告编号：2020-007）
关于公司及子公司2020年向金融机构及类金融企业申请授信额度及相应担保事项的公告	2020年2月28日	巨潮资讯网（公告编号：2020-009)
关于控股子公司签署建设工程施工专业分包合同的公告	2020年3月6日	巨潮资讯网（公告编号：2020-011)
关于出售全资子公司宁波设计院100%股权及浙江深华新100%股权的进展公告	2020年4月7日	巨潮资讯网（公告编号：2020-018）
关于控股子公司签署公路工程施工专业分包合同的公告	2020年3月25日	巨潮资讯网（公告编号：2020-015）
	2020年4月23日	巨潮资讯网（公告编号：2020-022）
关于子公司债权转让的公告	2020年6月30日	巨潮资讯网（公告编号：2020-054）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

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	27,940	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 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
佳源创盛控股集团有限公司	境内非国有法人	14.57%	119,416,276		88,021,676	31,394,600		
红信鼎通资本管理有限公司	境内非国有法人	5.43%	44,533,524		42,855,424	1,678,100	质押	44,533,524
江阴鑫诚业展投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.77%	39,121,964		0	39,121,964	质押	39,121,964
保达投资管理（平潭）有限公司	境内非国有法人	4.63%	38,000,000		38,000,000	0		
刘艳	境内自然人	3.46%	28,336,906		0	28,336,906		
太平洋证券股份有限公司	境内非国有法人	3.00%	24,626,706		24,626,706	0		
孙财亮	境内自然人	2.77%	22,730,000		0	22,730,000	质押	22,730,000
新余瑞达投资有限公司	境内非国有法人	2.59%	21,224,848		3,779,863	17,444,985	质押	3,556,770
信达投资有限公司	国有法人	2.53%	20,759,215		0	20,759,215		
博正资本投资有限公司	国有法人	1.84%	15,110,828		15,110,828	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成	不适用							

为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	
上述股东关联关系或一致行动的说明	佳源创盛控股集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。红信鼎通资本管理有限公司与江阴鑫诚业展投资管理企业（有限合伙）存在一致行动关系。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
江阴鑫诚业展投资管理企业（有限合伙）	39,121,964	人民币普通股	39,121,964
佳源创盛控股集团有限公司	31,394,600	人民币普通股	31,394,600
刘艳	28,336,906	人民币普通股	28,336,906
孙财亮	22,730,000	人民币普通股	22,730,000
信达投资有限公司	20,759,215	人民币普通股	20,759,215
新余瑞达投资有限公司	17,444,985	人民币普通股	17,444,985
拉萨鑫宏雅投资咨询有限公司	14,700,100	人民币普通股	14,700,100
上海衍金投资管理有限公司－衍金共生 2 号私募证券投资基金	12,484,759	人民币普通股	12,484,759
深圳市德远投资有限公司－德远梧桐山 9 号私募基金	12,028,500	人民币普通股	12,028,500
李陆军	9,000,000	人民币普通股	9,000,000

前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中佳源创盛控股集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。在其他流通股股东之间，公司未知其关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	深圳市德远投资有限公司－德远梧桐山 9 号私募基金普通证券账户持股数量为 0 股，投资者信用证券账户持有 12,028,500 股。

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

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
金小刚	副总经理、董事会秘书	解聘	2020 年 02 月 27 日	因个人原因，主动辞职。
刘奇	副总经理、董事会秘书	聘任	2020 年 02 月 27 日	经第十届董事会第十五次会议审议通过任免。
陈滔	财务负责人	解聘	2020 年 02 月 27 日	因工作调整，主动辞职。
朱兵	财务负责人	聘任	2020 年 02 月 27 日	经第十届董事会第十五次会议审议通过任免。
郭勋	职工代表监事	离任	2020 年 03 月 20 日	因个人原因，主动辞职。
杨茗	职工代表监事	被选举	2020 年 03 月 20 日	公司职工大会选举。

第十节 公司债相关情况

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

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：深圳美丽生态股份有限公司

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	158,157,388.53	89,192,124.19
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	44,888,684.84	12,096,815.79
应收账款	1,564,365,732.70	1,534,880,420.94
应收款项融资		
预付款项	77,699,478.74	47,542,405.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	152,715,070.98	226,591,207.25
其中：应收利息	8,491,500.00	6,034,500.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	187,331,489.80	1,526,216,823.32

合同资产	1,557,664,270.33	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,266,581.81	63,133,363.01
其他流动资产	84,098,135.31	72,698,642.90
流动资产合计	3,831,186,833.04	3,572,351,803.02
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		
长期股权投资		
其他权益工具投资	332,450,000.00	332,450,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,706,188.69	31,664,796.41
固定资产	41,903,968.77	44,091,955.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,167,808.90	8,374,135.74
开发支出		
商誉	203,019,928.69	203,019,928.69
长期待摊费用	12,732,406.94	14,492,771.48
递延所得税资产	48,296,785.67	52,214,643.03
其他非流动资产	33,000,000.00	33,000,000.00
非流动资产合计	710,277,087.66	719,308,231.25
资产总计	4,541,463,920.70	4,291,660,034.27
流动负债：		
短期借款	182,590,000.00	171,493,924.60
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		2,088,000.00

应付账款	1,581,447,541.36	1,619,273,098.49
预收款项		60,707,123.50
合同负债	71,392,368.75	
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	9,012,187.11	11,620,562.33
应交税费	101,476,280.20	86,839,587.12
其他应付款	1,633,819,481.52	1,335,545,211.18
其中：应付利息		410,875.18
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		62,000,000.00
其他流动负债	170,293,349.12	175,755,386.48
流动负债合计	3,750,031,208.06	3,525,322,893.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	12,436,867.68	12,606,935.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,436,867.68	12,606,935.36
负债合计	3,762,468,075.74	3,537,929,829.06
所有者权益：		

股本	819,854,713.00	819,854,713.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,478,097,590.86	1,475,018,757.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,592,788.79	8,592,788.79
一般风险准备		
未分配利润	-1,848,689,274.01	-1,857,506,563.71
归属于母公司所有者权益合计	457,855,818.64	445,959,695.60
少数股东权益	321,140,026.32	307,770,509.61
所有者权益合计	778,995,844.96	753,730,205.21
负债和所有者权益总计	4,541,463,920.70	4,291,660,034.27

法定代表人：陈飞霖　　主管会计工作负责人：周成斌　　会计机构负责人：林孔凤

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	459,810.94	1,501,378.15
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	631,457,016.04	548,306,609.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	58,245,802.35	39,295,836.00
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	690,162,629.33	589,103,823.51
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	808,357,700.00	808,357,700.00
其他权益工具投资	2,450,000.00	2,450,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	979,660.03	979,660.03
固定资产	945,723.50	770,380.99
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,920,970.98	1,976,993.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,500,980.68	3,749,567.20
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	818,155,035.19	818,284,301.56
资产总计	1,508,317,664.52	1,407,388,125.07
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		60,000.00
预收款项	70,222.47	
合同负债		
应付职工薪酬	4,313,958.73	4,843,286.41
应交税费	64,817.93	156,371.55

其他应付款	1,161,545,877.16	1,043,654,977.94
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,165,994,876.29	1,048,714,635.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,165,994,876.29	1,048,714,635.90
所有者权益：		
股本	819,854,713.00	819,854,713.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,516,561,563.68	1,516,561,563.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	2,531,376.92	2,531,376.92
未分配利润	-1,996,624,865.37	-1,980,274,164.43
所有者权益合计	342,322,788.23	358,673,489.17
负债和所有者权益总计	1,508,317,664.52	1,407,388,125.07

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	553,311,773.68	472,836,173.15
其中：营业收入	553,311,773.68	472,836,173.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	533,199,901.80	429,077,104.11
其中：营业成本	443,285,184.01	336,945,527.03
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	1,370,700.57	1,293,331.95
销售费用	159,892.11	2,886,152.40
管理费用	45,069,304.46	40,408,397.09
研发费用		736,334.86
财务费用	43,314,820.65	46,807,360.78
其中：利息费用	45,533,014.92	48,428,920.87
利息收入	-2,599,241.86	-2,391,120.04
加：其他收益	63,302.51	522,583.20
投资收益（损失以“一”号填列）		33,009,782.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	18,420,880.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,370,049.84	-2,060,835.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,266,660.21	-8,427,102.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,347,309.92

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,492,664.76	69,150,806.99
加：营业外收入	87,608.52	252,235.49
减：营业外支出	2,436,645.59	571,277.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,143,627.69	68,831,765.47
减：所得税费用	14,126,321.29	25,938,541.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,017,306.40	42,893,224.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	21,017,306.40	42,893,224.11
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	8,817,289.70	10,231,761.73
2.少数股东损益	12,200,016.70	32,661,462.38
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	21,017,306.40	42,893,224.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,817,289.70	10,231,761.73
归属于少数股东的综合收益总额	12,200,016.70	32,661,462.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0108	0.0125

（二）稀释每股收益	0.0108	0.0125

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

法定代表人：陈飞霖　　主管会计工作负责人：周成斌　　会计机构负责人：林孔凤

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	3,211,009.18	55,957.38
减：营业成本	3,211,009.18	8,769.00
税金及附加	5,427.05	
销售费用		
管理费用	17,701,549.06	12,257,143.03
研发费用		
财务费用	20,389,109.91	19,794,227.35
其中：利息费用	30,038,941.99	29,362,297.00
利息收入	-9,664,111.57	-9,571,834.23
加：其他收益	23,453.47	
投资收益（损失以“一”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	18,420,880.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,416,989.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	-16,234,763.04	-32,004,182.00
加：营业外收入	84,068.70	86.89
减：营业外支出	200,006.60	9,389.21
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-16,350,700.94	-32,013,484.32
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	-16,350,700.94	-32,013,484.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”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	-16,350,700.94	-32,013,484.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0199	-0.0390
（二）稀释每股收益	-0.0199	-0.0390

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	283,129,822.87	562,327,323.17
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	23,880.92	4,702.32
收到其他与经营活动有关的现金	644,868,815.56	147,611,703.84
经营活动现金流入小计	928,022,519.35	709,943,729.33
购买商品、接受劳务支付的现金	488,143,258.17	349,278,986.45
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	24,143,529.23	28,860,602.04
支付的各项税费	7,655,113.22	39,149,131.10
支付其他与经营活动有关的现金	496,978,140.00	401,456,583.51
经营活动现金流出小计	1,016,920,040.62	818,745,303.10
经营活动产生的现金流量净额	-88,897,521.27	-108,801,573.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	44,338,900.00	
收到其他与投资活动有关的现金		5,637.11
投资活动现金流入小计	44,339,900.00	5,637.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	402,716.16	588,087.90
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	402,716.16	588,087.90
投资活动产生的现金流量净额	43,937,183.84	-582,450.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	68,329,099.19	339,600,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	182,782,418.75	
筹资活动现金流入小计	251,111,517.94	339,600,000.00
偿还债务支付的现金	42,861,678.93	97,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,665,548.08	13,449,396.19
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	65,550,000.00	
筹资活动现金流出小计	132,077,227.01	110,449,396.19
筹资活动产生的现金流量净额	119,034,290.93	229,150,603.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	74,073,953.50	119,766,579.25
加：期初现金及现金等价物余额	79,802,915.44	59,339,128.08
六、期末现金及现金等价物余额	153,876,868.94	179,105,707.33

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	3,503,090.00	48,112.68
收到的税费返还	23,453.47	
收到其他与经营活动有关的现金	515,390,543.01	234,298,228.08
经营活动现金流入小计	518,917,086.48	234,346,340.76
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,810,511.34	3,045,575.22
支付的各项税费	797,378.54	427,462.36
支付其他与经营活动有关的现金	556,908,987.82	235,245,509.40
经营活动现金流出小计	562,516,877.70	238,718,546.98
经营活动产生的现金流量净额	-43,599,791.22	-4,372,206.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	44,338,900.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	44,339,900.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	185,637.00	
投资支付的现金		
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		400,000.00
投资活动现金流出小计	185,637.00	400,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44,154,263.00	-400,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	228,375.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	228,375.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-228,375.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	326,096.78	-4,772,206.22
加：期初现金及现金等价物余额	133,714.16	5,718,921.41
六、期末现金及现金等价物余额	459,810.94	946,715.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	819,854,713.00				1,475,018,757.52				8,592,788.79		-1,857,506,563.71		445,959,695.60	307,770,509.61	753,730,205.21

加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	819,854,713.00				1,475,018,757.52				8,592,788.79		-1,857,506,563.71		445,959,695.60	307,770,509.61	753,730,205.21
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					3,078,833.34						8,817,289.70		11,896,123.04	13,369,516.71	25,265,639.75
（一）综合收益总额											8,817,289.70		8,817,289.70	12,200,016.70	21,017,306.40
（二）所有者投入和减少资本					3,078,833.34								3,078,833.34	1,169,500.01	4,248,333.35
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					3,078,833.34								3,078,833.34	1,169,500.01	4,248,333.35
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	819,854,713.00				1,478,097,590.86				8,592,788.79		-1,848,689,274.01		457,855,818.64	321,140,026.32	778,995,844.96

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	所有

	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	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	819,854,713.00				1,495,371,501.32				8,592,788.79		-1,904,484,125.25		419,334,877.86	171,475,815.26	590,810,693.12
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	819,854,713.00				1,495,371,501.32				8,592,788.79		-1,904,484,125.25		419,334,877.86	171,475,815.26	590,810,693.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											10,231,761.73		10,231,761.73	228,661,462.38	238,893,224.11
（一）综合收益总额											10,231,761.73		10,231,761.73	32,661,462.38	42,893,224.11
（二）所有者投入和减少资本														196,000,000.00	196,000,000.00
1．所有者投入的普通股														196,000,000.00	196,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末	819				1,49				8,59		-1,8		429,	400,1	829,7

余额	,854,713.00				5,371,501.32				2,788.79		94,252,363.52		566,639.59	37,277.64	03,917.23

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											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68				2,531,376.92	-1,980,274,164.43		358,673,489.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68				2,531,376.92	-1,980,274,164.43		358,673,489.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-16,350,700.94		-16,350,700.94
（一）综合收益总额										-16,350,700.94		-16,350,700.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工												

具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68				2,531,376.92	-1,996,624,86		342,322,788.23

										5.37		

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68				2,531,376.92	-1,819,414,312.62		519,533,340.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68				2,531,376.92	-1,819,414,312.62		519,533,340.98
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										-32,013,484.32		-32,013,484.32
（一）综合收益总额										-32,013,484.32		-32,013,484.32
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	819,854,713.00				1,516,561,563.68				2,531,376.92	-1,851,427,796.94		487,519,856.66

三、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：深圳美丽生态股份有限公司

公司注册号/统一社会信用代码：91110000192181597U

住所：深圳市宝安区新安街道海旺社区宝兴路6号海纳百川总部大厦B座17层1701-1703室

法定代表人：陈飞霖

注册资本：人民币819,854,713.00元

企业类型：股份有限公司

经营范围：高新技术项目的开发及相关产品的技术服务，计算机网络系统工程、计算机软、硬件的技术开发、生产（具体项目另行申报）、安装及系统集成，电子技术产品的技术开发、生产，信息咨询服务（以上不含限制项目）；相关产品的销售及其他国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；投资兴办实业、高科技项目（具体项目另行申报）。经营深贸管审证字第207号《审定书》规定的进出口项目。研究、开发、种植、销售园林植物；园林环境景观的设计、园林绿化工程和园林维护；销售建筑材料、园林机械设备、体育用品；技术开发；投资与资产管理。

（二）财务报告的批准报出日

本财务报告经公司董事会于2020年8月24日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共13户，具体包括：

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计

准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易

是否属于“一揽子交易”（详见2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

（1）个别报表的会计处理

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

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

（2）合并财务报表的会计处理

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）个别报表的会计处理

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

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

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

（2）合并财务报表的会计处理

公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值

的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

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

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

2.合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失

实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4.金融负债的终止确认

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

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

5.金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销

后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7.权益工具

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

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

10、应收票据

11、应收账款

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

12、 金融资产减值

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

1.减值准备的确认方法

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

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

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

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

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预

计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

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

4.金融资产减值的会计处理方法

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

5.各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

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

（2）应收账款及合同资产

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

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

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

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

（3）其他应收款

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

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
园林工程	本公司根据以往的历史经验对园林工程应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收账款账龄进行信用风险组合分类	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

市政工程	本公司根据以往的历史经验对市政工程园林工程应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收账款账龄进行信用风险组合分类	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备，组合核算内容包括：合并关联方往来等	一般不计提坏账准备
市政工程保证金组合	市政工程合同约定支付的投标保证金、合作诚意金、履约保证金等，项目完工前一般不存在信用风险	一般不计提坏账准备
信用风险低的金融资产组合	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率低；	一般不计提坏账准备

（4）债权投资

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

项目	确定组合的依据
组合1	自初始购入后债券评级没有下调

（5）其他债权投资

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

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

项目	确定组合的依据
组合1	自初始购入后债券评级没有下调

（6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五“9、金融工具”及附注五“12、金融资产减值”。

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

15、存货

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

2.存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

（1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该存货的成本能够可靠地计量。

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

4.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

5.存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

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

16、合同资产

合同资产是指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。累计已发生的合同履约成本和累计已确认的毛利(亏损)之和大于累计已办理的 工程结算价款的差额,在合同资产中列示;合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非 流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

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

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

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

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

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

1.投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

持有投资期间，对于因投资单位实现净损益和其他综合收益而产生的所有者权益的变动，公司按照应享有的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认投资损益和其他综合收益；对于被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

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

3.确定对被投资单位具有控制的依据

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

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

4.确定对被投资单位具有重大影响的依据

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似全力机构中派有代表；

（2）参与被投资单位财务和经营制定过程；

（3）与被投资单位之间发生重要交易；

（4）向被投资单位派出管理人员；

（5）向被投资单位提供关键技术资料。

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

5.长期股权投资的处置

5.1部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

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

5.2部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.减值测试方法及减值准备计提方法

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及残值率对房屋及建筑物计提折旧。具体比照本附注（二十四）中的固定资产的折旧执行。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五（二十九）。

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.5-4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9-9.5
运输设备	年限平均法	4-10	5-10	9.5-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5-10	18-31.67

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（4） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、在建工程

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

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

3.本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用

状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4. 在建工程计提资产减值方法见附注五（二十九）。

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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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

2.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

1.生物资产的确定标准

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

（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2.生物资产的分类

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

2.1消耗性生物资产

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

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

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

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

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

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

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

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

消耗性生物资产在领用或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

3.生物资产减值的处理

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

28、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

1.无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

2.无形资产的计量

（1）本公司无形资产按照成本进行初始计量。

（2）无形资产的后续计量

①对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按使用年限采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

29、长期资产减值

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

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

30、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。

31、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

32、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

33、预计负债

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

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

34、股份支付

1.股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

35、优先股、永续债等其他金融工具

1.永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2.永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

36、收入

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

1.一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收到应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2.收入确认的具体方法

对于在某一时段履行的履约义务：

工程建设及设计劳务：对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，一般按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司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：

本公司与客户之间的销售苗木合同以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

37、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

38、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

39、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1.本公司作为出租人

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

2.本公司作为承租人

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

（2）融资租赁的会计处理方法

1.本公司作为出租人

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

2.本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

40、其他重要的会计政策和会计估计

1.重大会计判断和估计

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

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

（1）金融资产减值

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

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

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

41、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”），根据财政部要求，在境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。 公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。	公司第十届董事会第十六次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》	

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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	89,192,124.19	89,192,124.19	
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	12,096,815.79	12,096,815.79	
应收账款	1,534,880,420.94	1,534,880,420.94	
应收款项融资			
预付款项	47,542,405.62	47,542,405.62	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	226,591,207.25	226,591,207.25	
其中：应收利息	6,034,500.00	6,034,500.00	

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,526,216,823.32	154,829,099.78	-1,371,387,723.54
合同资产		1,371,387,723.54	1,371,387,723.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	63,133,363.01	63,133,363.01	
其他流动资产	72,698,642.90	72,698,642.90	
流动资产合计	3,572,351,803.02	3,572,351,803.02	
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资	332,450,000.00	332,450,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	31,664,796.41	31,664,796.41	
固定资产	44,091,955.90	44,091,955.90	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,374,135.74	8,374,135.74	
开发支出			
商誉	203,019,928.69	203,019,928.69	
长期待摊费用	14,492,771.48	14,492,771.48	
递延所得税资产	52,214,643.03	52,214,643.03	
其他非流动资产	33,000,000.00	33,000,000.00	
非流动资产合计	719,308,231.25	719,308,231.25	
资产总计	4,291,660,034.27	4,291,660,034.27	
流动负债：			
短期借款	171,493,924.60	171,493,924.60	
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	2,088,000.00	2,088,000.00	
应付账款	1,619,273,098.49	1,619,273,098.49	
预收款项	60,707,123.50		-60,707,123.50
合同负债		60,707,123.50	60,707,123.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,620,562.33	11,620,562.33	
应交税费	86,839,587.12	86,839,587.12	
其他应付款	1,335,545,211.18	1,335,545,211.18	
其中：应付利息	410,875.18	410,875.18	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	62,000,000.00	62,000,000.00	
其他流动负债	175,755,386.48	175,755,386.48	
流动负债合计	3,525,322,893.70	3,525,322,893.70	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	12,606,935.36	12,606,935.36	
其他非流动负债			

非流动负债合计	12,606,935.36	12,606,935.36	
负债合计	3,537,929,829.06	3,537,929,829.06	
所有者权益：			
股本	819,854,713.00	819,854,713.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,475,018,757.52	1,475,018,757.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,592,788.79	8,592,788.79	
一般风险准备			
未分配利润	-1,857,506,563.71	-1,857,506,563.71	
归属于母公司所有者权益合计	445,959,695.60	445,959,695.60	
少数股东权益	307,770,509.61	307,770,509.61	
所有者权益合计	753,730,205.21	753,730,205.21	
负债和所有者权益总计	4,291,660,034.27	4,291,660,034.27	

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	1,501,378.15	1,501,378.15	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	548,306,609.36	548,306,609.36	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	39,295,836.00	39,295,836.00	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	589,103,823.51	589,103,823.51	
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	808,357,700.00	808,357,700.00	
其他权益工具投资	2,450,000.00	2,450,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	979,660.03	979,660.03	
固定资产	770,380.99	770,380.99	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,976,993.34	1,976,993.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,749,567.20	3,749,567.20	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	818,284,301.56	818,284,301.56	
资产总计	1,407,388,125.07	1,407,388,125.07	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	60,000.00	60,000.00	
预收款项			
合同负债			

应付职工薪酬	4,843,286.41	4,843,286.41	
应交税费	156,371.55	156,371.55	
其他应付款	1,043,654,977.94	1,043,654,977.94	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,048,714,635.90	1,048,714,635.90	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,048,714,635.90	1,048,714,635.90	
所有者权益：			
股本	819,854,713.00	819,854,713.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,516,561,563.68	1,516,561,563.68	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,531,376.92	2,531,376.92	
未分配利润	-1,980,274,164.43	-1,980,274,164.43	

所有者权益合计	358,673,489.17	358,673,489.17	
负债和所有者权益总计	1,407,388,125.07	1,407,388,125.07	

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

42、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额或组成计税价格	3%、6%、9%、10%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税	3%
土地使用税	土地面积	按规定
房产税	房产原值	按规定

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

增值税

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

所得税

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

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

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	205,151.19	201,111.97
银行存款	156,900,890.75	86,739,782.23
其他货币资金	1,051,346.59	2,251,229.99
合计	158,157,388.53	89,192,124.19

其他说明

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,200,000.00	4,903,975.29
商业承兑票据	43,688,684.84	7,192,840.50
合计	44,888,684.84	12,096,815.79

单位： 元

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

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□ 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
商业承兑票据	35,703,684.84
合计	35,703,684.84

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		600,000.00
合计		600,000.00

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

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

应收票据核销说明：

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	29,736,501.17	1.67%	29,736,501.17	100.00%		29,736,501.17	1.70%	29,736,501.17	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,749,073,482.44	98.33%	184,707,749.74	10.56%	1,564,365,732.70	1,717,318,024.81	98.30%	182,437,603.87	10.62%	1,534,880,420.94
其中：										
组合 1	314,188,484.42	17.66%	66,006,798.38	21.01%	248,181,686.04	247,166,325.13	14.15%	105,278,331.98	42.59%	141,887,993.15
组合 2	129,521,538.40	7.28%	39,271,533.60	30.32%	90,250,004.80	1,470,151,699.68	84.15%	77,159,271.89	5.25%	1,392,992,427.79
组合 3	1,305,363,459.62	73.38%	79,429,417.76	6.08%	1,225,934,041.86					
合计	1,778,809,983.61	100.00%	214,444,250.91	12.06%	1,564,365,732.70	1,747,054,525.98	100.00%	212,174,105.04	12.14%	1,534,880,420.94

按单项计提坏账准备：

单位： 元

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

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	314,188,484.42	66,006,798.38	21.01%
组合 2	129,521,538.40	39,271,533.60	30.32%
组合 3	1,305,363,459.62	79,429,417.76	6.08%
合计	1,749,073,482.44	184,707,749.74	-

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）	948,804,351.67
1 至 2 年	366,145,051.93
2 至 3 年	286,780,388.42
3 年以上	177,080,191.59
3 至 4 年	100,623,968.34
4 至 5 年	36,408,458.32
5 年以上	40,047,764.93
合计	1,778,809,983.61

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	
坏账准备	212,174,105.04	2,270,145.87				214,444,250.91
合计	212,174,105.04	2,270,145.87				214,444,250.91

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
单位 1	660,214,173.13	44.85%	28,931,291.80
单位 2	164,873,201.10	11.20%	7,235,212.07
单位 3	85,969,805.50	5.84%	6,713,788.26
单位 4	80,402,328.65	5.46%	6,487,043.77
单位 5	70,062,407.55	4.76%	3,503,120.38
合计	1,061,521,915.93	72.11%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	39,459,690.36	50.79%	9,544,967.06	20.08%
1 至 2 年	12,216,328.66	15.72%	3,205,951.98	6.74%
2 至 3 年	23,166,997.02	29.82%	33,241,624.93	69.92%
3 年以上	2,856,462.70	3.68%	1,549,861.65	3.26%
合计	77,699,478.74	--	47,542,405.62	--

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	款项性质	账面余额	占预付账款余额的比例	是否关联方
单位1	材料	27,046,508.76	34.81%	否
单位2	预付征地拆迁款	19,800,000.00	25.48%	否
单位3	预付征地拆迁款	13,000,000.00	16.73%	否
单位4	工程款	1,500,000.00	1.93%	否
单位5	履约担保手续费	994,954.70	1.28%	否
合计		62,341,463.46	80.23%	

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	8,491,500.00	6,034,500.00
其他应收款	144,223,570.98	220,556,707.25
合计	152,715,070.98	226,591,207.25

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应收利息	8,491,500.00	6,034,500.00
合计	8,491,500.00	6,034,500.00

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	119,171,737.37	148,835,405.35
关联方往来款	2,509,573.98	
其他往来款	44,082,765.12	98,314,845.44

工程暂支款	137,865.80	
员工暂支款	104,300.47	145,688.16
其他	1,872,973.90	346,518.87
合计	167,879,216.64	247,642,457.82

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	26,759,863.29	325,887.28		27,085,750.57
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	3,416,989.51	13,115.40		3,430,104.91
2020 年 6 月 30 日余额	23,342,873.78	312,771.88		23,655,645.66

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）	45,863,901.41
1 至 2 年	12,437,576.78
2 至 3 年	78,339,220.83
3 年以上	31,238,517.62
3 至 4 年	13,606,292.25
4 至 5 年	12,660,783.92
5 年以上	4,971,441.45
合计	167,879,216.64

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	27,085,750.57		3,430,104.91			23,655,645.66

合计	27,085,750.57		3,430,104.91			23,655,645.66

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
湖南南粤基金管理有限公司	保证金	45,000,000.00	2-3 年	26.80%	
贵州云龙旅游发展有限责任公司	保证金	23,000,000.00	2-3 年	13.70%	
贵阳市旅游文化产业投资（集团）有限公司	保证金	5,600,000.00	1 至 2 年	3.34%	
重庆浩旭实业有限公司	保证金	3,000,000.00	2 至 3 年	1.79%	
新疆美辰燃气有限公司	往来款	2,040,020.00	2 至 3 年	1.22%	
合计	--	78,640,020.00	--	46.84%	

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	11,511,925.28		11,511,925.28	7,011,561.00		7,011,561.00
库存商品	118,413.30		118,413.30	118,413.30		118,413.30
消耗性生物资产	230,997,093.57	55,295,942.35	175,701,151.22	202,995,067.83	55,295,942.35	147,699,125.48
合计	242,627,432.15	55,295,942.35	187,331,489.80	210,125,042.13	55,295,942.35	154,829,099.78

（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	
消耗性生物资产	55,295,942.35					55,295,942.35
合计	55,295,942.35					55,295,942.35

（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
建造合同形成的资产	2,124,230,366.57	566,566,096.24	1,557,664,270.33	1,917,051,368.52	545,663,644.98	1,371,387,723.54
合计	2,124,230,366.57	566,566,096.24	1,557,664,270.33	1,917,051,368.52	545,663,644.98	1,371,387,723.54

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
建造合同形成的资产	186,276,546.79	项目成本投入并结算
合计	186,276,546.79	——

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
建造合同形成的资产	30,882,116.58	9,979,665.32		
合计	30,882,116.58	9,979,665.32		--

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
长期应收款调整科目	4,266,581.81	63,133,363.01
合计	4,266,581.81	63,133,363.01

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
待抵扣进项税	83,566,917.91	72,205,861.66
代扣代缴个人所得税	375,755.87	
预缴所得税	155,461.53	43,712.05
预交其他税费		449,069.19

合计	84,098,135.31	72,698,642.90

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	

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											

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

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
湖南南粤基金管理有限公司					投资从发行者的角度符合非交易性的权益工具定义	

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	50,962,295.60			50,962,295.60
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				

（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	50,962,295.60			50,962,295.60
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	19,297,499.19			19,297,499.19
2.本期增加金额	958,607.72			958,607.72
（1）计提或摊销	958,607.72			958,607.72
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	20,256,106.91			20,256,106.91
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	30,706,188.69			30,706,188.69
2.期初账面价值	31,664,796.41			31,664,796.41

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

华美大厦 5 楼	757,734.79	报建时地价问题

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,903,968.77	44,091,955.90
合计	41,903,968.77	44,091,955.90

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	19,122,139.63	44,365,886.05	29,651,549.48	8,727,915.49	761,731.11	102,629,221.76
2.本期增加金额	567,938.00	166,371.68	491,661.14	443,951.58		1,669,922.40
（1）购置	567,938.00	166,371.68	152,577.06	205,013.52		1,091,900.26
（2）在建工程转入			339,084.08	308,437.04		647,521.12
（3）企业合并增加			339,084.08	308,437.04		647,521.12
		346,411.90	339,084.08	98,761.53		784,257.51
3.本期减少金额		346,411.90	339,084.08	98,761.53		784,257.51
（1）处置或报废		102,389.38		13,200.00		115,589.38
	19,690,077.63	44,185,845.83	29,804,126.54	9,073,105.54	761,731.11	103,514,886.65
4.期末余额	19,690,077.63	44,185,845.83	29,804,126.54	9,073,105.54	761,731.11	103,514,886.65
二、累计折旧	4,521,889.95	22,234,274.98	24,285,815.16	6,739,554.66	755,731.11	58,537,265.86
1.期初余额	4,521,889.95	22,234,274.98	24,285,815.16	6,739,554.66	755,731.11	58,537,265.86
2.本期增加金额	533,733.07	1,760,195.34	412,816.99	509,465.88		3,216,211.28
（1）计提	533,733.07	1,760,195.34	412,816.99	375,446.62		3,082,192.02
		49,173.95	79,193.34	14,191.97		142,559.26
3.本期减少金额		49,173.95	79,193.34	14,191.97		142,559.26

（1）处置或报废		49,173.95	79,193.34	14,191.97		142,559.26
	5,055,623.02	49,173.95	79,193.34	14,191.97	755,731.11	142,559.26
4.期末余额	5,055,623.02	23,945,296.37	24,619,438.81	7,234,828.57	755,731.11	61,610,917.88
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值	14,634,454.61	20,240,549.46	5,184,687.73	1,838,276.97	6,000.00	41,903,968.77
1.期末账面价值	14,634,454.61	20,240,549.46	5,184,687.73	1,838,276.97	6,000.00	41,903,968.77
2.期初账面价值	14,600,249.68	22,131,611.07	5,365,734.32	1,988,360.83	6,000.00	44,091,955.90

（2）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
华美大厦 5 楼	78,064.16	报建时地价问题
八达综合楼	13,983,294.01	正在办理中
合计	14,061,358.17	

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

（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

（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

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,692,195.17			858,700.00	10,550,895.17
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					

（1）处置					
4.期末余额	9,692,195.17			858,700.00	10,550,895.17
二、累计摊销					
1.期初余额	2,066,072.00			110,687.43	2,176,759.43
2.本期增加金额	109,176.42			97,150.43	206,326.84
（1）计提	109,176.42			97,150.43	206,326.84
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	2,175,248.42			207,837.86	2,383,086.27
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,516,946.76			650,862.15	8,167,808.90
2.期初账面价值	7,626,123.17			748,012.57	8,374,135.74

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：

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏八达园林有限责任公司	825,798,775.51					825,798,775.51
福建美丽生态建设集团有限公司	203,019,928.69					203,019,928.69
合计	1,028,818,704.20					1,028,818,704.20

（2）商誉减值准备

单位： 元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改造及装修款	4,600,941.64	200,000.00	535,167.00		4,265,774.64
苗圃基建与租金	9,891,829.84		1,425,197.54		8,466,632.30
合计	14,492,771.48	200,000.00	1,960,364.54		12,732,406.94

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,825,248.40	48,296,785.67	208,858,572.08	52,214,643.03
合计	94,825,248.40	48,296,785.67	208,858,572.08	52,214,643.03

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	49,747,470.72	12,436,867.68	50,427,741.50	12,606,935.36
合计	49,747,470.72	12,436,867.68	50,427,741.50	12,606,935.36

（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	94,825,248.40	48,296,785.67	208,858,572.08	52,214,643.03
递延所得税负债		12,436,867.68		12,606,935.36

（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

（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

其他说明：

31、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购地款	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00
合计	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00

其他说明：

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

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	17,500,000.00	
抵押借款		17,500,000.00
保证借款	164,490,000.00	146,308,924.60
票据贴现	600,000.00	
票据融资		7,685,000.00
合计	182,590,000.00	171,493,924.60

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		2,088,000.00
合计		2,088,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	646,863,538.64	642,961,897.63
工程款	340,267,575.28	966,730,056.21
劳务费	438,596,082.69	
机械使用费	150,623,984.52	
其他	5,096,360.23	9,581,144.65
合计	1,581,447,541.36	1,619,273,098.49

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连富荣达建筑劳务有限公司	46,408,396.84	未到期
阜宁盛景园林工程有限公司	19,027,024.19	未到期
江西秋韵实业有限公司	12,191,487.00	未到期

常州飞峰建筑构件有限公司	12,190,000.00	未到期
江苏联搏工程有限公司	11,800,000.00	未到期
合计	101,616,908.03	--

其他说明：

前五大应付账款：

项目	金额	占比	未偿还或结转的原因	是否关联方
单位1	47,300,473.34	2.99%	未到期	否
单位2	46,039,158.96	2.91%	未到期	否
单位3	38,847,472.35	2.46%	未到期	否
单位4	34,135,005.08	2.16%	未到期	否
单位5	30,552,974.13	1.93%	未到期	否
合计	196,875,083.86	12.45%		

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
建造合同形成的负债	71,392,368.75	60,707,123.50
合计	71,392,368.75	60,707,123.50

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,114,879.58	30,157,871.16	32,461,140.80	8,811,609.94
二、离职后福利-设定提存计划	93,021.50	376,030.63	343,606.96	125,445.17
三、辞退福利	412,661.25	557,117.32	894,646.57	75,132.00
合计	11,620,562.33	31,091,019.11	33,699,394.33	9,012,187.11

（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	10,378,542.51	27,248,301.34	29,470,825.48	8,156,018.37
2、职工福利费		1,276,877.73	1,248,291.52	28,586.21
3、社会保险费	46,437.26	562,788.61	457,892.63	151,333.24
其中：医疗保险费	41,803.42	508,235.29	417,439.63	132,599.08
工伤保险费	981.76	6,726.61	6,286.07	1,422.30
生育保险费	3,652.08	47,826.71	34,166.93	17,311.86
4、住房公积金	65,936.52	928,144.93	971,555.44	22,526.01
5、工会经费和职工教育经费	22,737.04	141,758.55	140,796.79	23,698.80
8、其他短期薪酬	601,226.25		171,778.94	429,447.31
合计	11,114,879.58	30,157,871.16	32,461,140.80	8,811,609.94

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	92,192.34	369,311.89	336,674.80	124,829.43
2、失业保险费	829.16	6,718.74	6,932.16	615.74
合计	93,021.50	376,030.63	343,606.96	125,445.17

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,696,968.58	1,138,967.28
企业所得税	95,209,963.47	83,580,160.10

个人所得税	170,380.13	28,398.46
城市维护建设税	1,046,344.09	916,948.14
教育费附加	710,138.87	949,908.57
地方教育费附加	372,001.61	
印花税	146,374.42	146,435.82
土地使用税	26,990.19	26,633.55
房产税	56,150.75	44,448.72
其他	1,040,968.09	7,686.48
合计	101,476,280.20	86,839,587.12

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		410,875.18
其他应付款	1,633,819,481.52	1,335,134,336.00
合计	1,633,819,481.52	1,335,545,211.18

（1）应付利息

单位： 元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	402,511.21	631,423.24
员工垫付款项	620,068.09	1,059,208.80
关联方资金	758,922,640.41	708,874,708.76
企业间往来款	862,890,855.64	605,425,669.60
个人往来款	10,951,105.19	16,372,966.25
土地租金		2,728,614.12
其他	32,300.98	41,745.23
合计	1,633,819,481.52	1,335,134,336.00

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
上海睿卉资产管理有限公司/本部	500,000,000.00	1 年以内、1-2 年
合计	500,000,000.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		62,000,000.00
合计		62,000,000.00

其他说明：

44、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	170,293,349.12	175,755,386.48
合计	170,293,349.12	175,755,386.48

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（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
合计	--	--	--								

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（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

其他说明：

（2）专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	819,854,713.00						819,854,713.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,366,390,660.73			1,366,390,660.73
其他资本公积	108,628,096.79	3,078,833.34		111,706,930.13
合计	1,475,018,757.52	3,078,833.34		1,478,097,590.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所	减：前期计	减：前期计入其	减：所得	税后归	税后归属	

		得税前发生额	入其他综合收益当期转入损益	他综合收益当期转入留存收益	税费用	属于母公司	于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,592,788.79			8,592,788.79
合计	8,592,788.79			8,592,788.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,857,506,563.71	-1,904,484,125.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		502,761.83
调整后期初未分配利润	-1,857,506,563.71	-1,903,981,363.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,817,289.70	46,474,799.71
期末未分配利润	-1,848,689,274.01	-1,857,506,563.71

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	551,681,565.62	443,282,568.69	470,611,383.85	336,831,022.11
其他业务	1,630,208.06	2,615.32	2,224,789.30	114,504.92
合计	553,311,773.68	443,285,184.01	472,836,173.15	336,945,527.03

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

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

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	513,088.82	406,034.68
教育费附加	381,731.75	247,796.19
房产税	104,185.57	94,871.84
土地使用税	54,337.02	31,089.70
车船使用税	7,896.00	7,296.00
印花税	181,546.05	237,724.55
其他	38,096.36	118,729.29
地方教育费附加	89,819.00	149,789.70
合计	1,370,700.57	1,293,331.95

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		434,818.24
折旧与摊销		67,825.88
房租与水电费		
业务招待费		66,184.00
差旅费		46,770.88
交通运输费		5,094.70
工程后期养护费	5,374.38	2,222,556.83
其他	154,517.73	42,901.87
合计	159,892.11	2,886,152.40

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,662,036.52	27,351,379.89
业务招待费	1,565,668.17	2,109,352.09
社会保险费 、公积金	1,960,547.41	4,040,249.72
苗圃基地费用	89,704.13	2,025,434.27
无形资产、折旧摊销费	2,078,398.61	1,465,815.81
办公费	2,841,937.56	1,447,380.61
物业管理费	292,426.93	
邮电费	27,025.95	
租赁费	7,500.00	
税金	43,196.88	
差旅费	1,025,962.30	962,550.63
审计、律师费	1,087,106.90	
交通费	28,004.71	339,151.16
中介服务费	3,893,486.05	256,321.04
福利费、劳保费	1,087,135.49	
车辆费	531,500.50	
房租及水电费	2,132,943.81	177,300.00

其他	3,714,722.54	233,461.87
合计	45,069,304.46	40,408,397.09

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费		736,334.86
合计		736,334.86

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,504,043.92	48,428,920.87
减：利息收入	2,599,241.86	2,391,120.04
手续费及其他	410,018.59	769,559.95
合计	43,314,820.65	46,807,360.78

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
社保补贴		522,583.20
稳岗补贴	39,849.04	
其他	23,453.47	

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		17,664,758.33
BT 项目融资业务回报		15,345,024.24
合计		33,009,782.57

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
业绩对赌补偿	18,420,880.00	
合计	18,420,880.00	

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,430,104.91	-2,060,835.41
长期应收款坏账损失	833,218.80	
合同资产减值损失	-6,363,227.68	
应收账款坏账损失	-2,270,145.87	
合计	-4,370,049.84	-2,060,835.41

其他说明：

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,266,660.21	-8,427,102.33
合计	3,266,660.21	-8,427,102.33

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		2,347,309.92

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		113,952.00	
其他	18,508,488.52	138,283.49	87,608.52
合计	18,508,488.52	252,235.49	

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

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	350,000.00	530,000.00	350,000.00
诉讼支出	2,082,153.60		2,082,153.60
罚款滞纳金支出	4,095.99	41,277.01	4,095.99
其他	396.00		396.00
合计	2,436,645.59	571,277.01	

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,126,321.29	26,241,813.01
递延所得税费用		-303,271.65
合计	14,126,321.29	25,938,541.36

（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	35,143,627.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,126,321.29
所得税费用	14,126,321.29

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来款项	600,951,927.42	138,658,317.34
收到的其他补贴款	427.45	587,535.20
收各种保证金押金	10,000.00	2,096,323.97
收返回的投标保证金	43,598,801.18	3,875,310.00
收到的利息收入	148,471.42	2,385,482.73
其他	159,188.09	8,734.60
合计	644,868,815.56	147,611,703.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他往来款项	445,010,953.80	296,854,887.99
支付的保证金押金	2,779,520.00	3,499,500.00
支付的与经营活动有关的费用	35,687,430.68	20,806,161.30
支付备用金	10,553,296.58	1,682,308.17
诉讼冻结款项		71,705,305.23
其他	2,946,938.94	6,908,420.82
合计	496,978,140.00	401,456,583.51

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
其他		5,637.11
合计		5,637.11

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位借款	182,300,000.00	
票据贴现	482,418.75	
合计	182,782,418.75	

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
偿还借款	65,550,000.00	
合计	65,550,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	21,017,306.40	42,893,224.11

加：资产减值准备	1,103,389.63	10,487,937.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,081,334.39	2,738,588.46
无形资产摊销	206,326.84	183,967.37
长期待摊费用摊销	1,960,364.54	400,471.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		-2,347,309.92
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-18,420,880.00	
财务费用（收益以“一”号填列）	43,314,820.65	48,428,920.87
投资损失（收益以“一”号填列）		-33,009,782.57
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	3,917,857.36	-402,011.68
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		98,740.02
存货的减少（增加以“一”号填列）	-334,470,601.95	-140,704,228.25
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-221,419,346.74	-75,742,836.73
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	410,811,907.61	38,172,745.14
经营活动产生的现金流量净额	-88,897,521.27	-108,801,573.77
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	153,876,868.94	179,105,707.33
减：现金的期初余额	79,802,915.44	59,339,128.08
现金及现金等价物净增加额	74,073,953.50	119,766,579.25

（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	153,876,868.94	79,802,915.44
其中：库存现金	205,151.19	201,111.97
可随时用于支付的银行存款	153,450,487.76	79,601,803.47
可随时用于支付的其他货币资金	221,229.99	
三、期末现金及现金等价物余额	153,876,868.94	79,802,915.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,280,519.59	9,389,208.75

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并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：

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	注册地	业务性质	持股比例	取得方式

	营地			直接	间接	
1 美丽生态（深圳）有限责任公司	深圳市	深圳市	有限公司	100.00%		设立
1-1 常州森林投资有限公司	常州市	常州市	有限公司		100.00%	购入
1-2 安徽春秋花木有限公司	含山县	含山县	有限公司		100.00%	购入
2 美佳（平潭）文化旅游发展有限公司	平潭市	平潭市	有限公司	70.00%		设立
3 江苏八达园林有限责任公司	常州市	常州市	有限公司	99.00%	1.00%	购入
3-1 贵州中达园林绿化建设有限公司	龙里县	龙里县	有限公司		76.00%	设立
3-2 贵州黔创四通工程建设有限公司	六盘水	六盘水	有限公司		100.00%	设立
3-3 桐乡醴泉泥河股权投资基金合伙企业（有限合伙）	桐乡	桐乡	有限合伙		100.00%	设立
3-3-1 礼泉民福泥河生态治理建设有限责任公司	礼泉	礼泉	有限公司		70.00%	设立
3-4 济宁八达置业有限公司	济宁	济宁	有限公司		100.00%	设立
4 福建美丽生态建设集团有限公司	福州	福州	有限公司	70.00%		购入
4-1 福州市隧鑫劳务有限公司	福州	福州	有限公司		70.00%	购入
4-2 福建省华鑫工程机械设备租赁有限公司	福州	福州	有限公司		70.00%	购入

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建美丽生态建设集团有限公司	30.00%	12,916,092.32		288,432,367.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

福建美丽生态建设集团有限公司	2,431,135,253.05	379,131,154.62	2,810,266,407.67	1,867,284,190.79		1,867,284,190.79	2,249,433,537.61	405,398,393.75	2,654,831,931.36	1,734,689,677.30	6,153,002.90	1,740,842,680.20

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建美丽生态建设集团有限公司	392,709,173.43	43,053,641.08	43,053,641.08	-191,217,864.93	1,556,981,553.07	204,771,350.96	204,771,350.96	23,754,832.72

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（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
				直接	间接	

						计处理方法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

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

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

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

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十一披露。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

A、汇率风险

本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债。

B、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佳源创盛控股集团有限公司	嘉兴	股权投资	150,000.00	14.57%	14.57%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是沈玉兴。

其他说明：

浙江佳源房地产集团有限公司作为控股股东一致行动人持股1.05%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3.在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江佳源房地产集团有限公司	大股东佳源创盛控制的其他企业
王仁年	子公司江苏八达园林有限责任公司前任董事长
陈小琴	王仁年夫人
平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）	福建隧道公司少数股东
红信鼎通资本管理有限公司	公司第二大股东
苍南国源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
东方索契旅游产业投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
凤台县明源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
海宁市佳源鸿翔房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
海宁市源翔房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
海盐县博源房地产开发有公司	实际控制人控制的其他企业
杭州湘源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
恒力房地产南通有限公司	实际控制人控制的其他企业
湖州诚源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
湖州鑫源建设管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
嘉兴爱源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏德润鸿翔置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
庐江县佳源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
邵阳佳源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
泰兴市广源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津弘泽华信房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
桐乡市振源房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业

扬州嘉联置业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
扬州香江新城市中心置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
扬州雨润房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江佳源安徽房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
保达投资管理（平潭）有限公司	持有公司 4.63%股份股东
保达实业集团（平潭）股份有限公司	保达投资管理（平潭）有限公司股东

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津弘泽华信房地产开发有限公司	天津弘泽花园园林景观绿化工程	59,691.67	
苍南国源房地产开发有限公司	苍南台商小镇创客街区 43-6 地块建设工程项目	1,158,866.54	
苍南国源房地产开发有限公司	苍南台商小镇 43-6 地块室外雨污排水工程	932,017.89	
江苏德润鸿翔置业有限公司	镇江鸿润家园三期四期五期园林景观工程	1,193,777.40	
涡阳县星港置业有限公司	星港城 85#地块园林景观绿化工程	2,366,738.85	
涡阳县星港置业有限公司	星港城 86#地块 1#、2#、3#、5#、6#、7#楼园林景观绿化工程、酒店及其商业园林景观绿化工程	92,949.47	
杭州湘源房地产开发有限公司	佳源 湘湖印象项目景观工程（大区部分）增项、品质提升 工程	5,124,919.84	
杭州湘源房地产开发有限公司	杭州湘湖印象体验区园林景观绿化工程改造及品质提升项目	2,124,947.02	
凤台县明源房地产开发有限公司	凤台佳源都市雨污水合同	954,540.56	
凤台县明源房地产开发有限公司	凤台佳源都市一期（1-9#楼）住宅及附属工程景观绿化工程合同		
东方索契旅游产业投资有限公司	“北纬 18°东方索契”俄罗斯文化旅游综合体 A-25-1 地块一期景观工程	398,547.68	
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	佳源帝都温泉山庄项目东门入口景观节点工程	13,979.30	

恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	佳源帝都温泉山庄一期别墅区和样板展示区温泉入户热力管网工程	1,305,587.25	
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	佳源帝都温泉山庄一期项目货量区室外管网（雨污水、化粪池、给水）工程	1,515,036.96	
苍南国源房地产开发有限公司	苍南台商小镇创客街区 43-6A 地块建设工程项目	7,260,406.18	
合肥崇源房地产开发有限公司	合肥瑶海 YH202001 地块景观工程	334,443.61	
泰兴市广源房地产开发有限公司	南京佳源广场 E 地块 2#楼景观工程	425,253.30	
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	佳源帝都温泉东门-市政道路河堤工程	3,204,418.33	
浙江佳源安徽房地产开发有限公司	合肥巴黎都市 13#地块提升工程	4,502,120.88	
涡阳县星港置业有限公司	星港城 86#地块 1#、2#、3#、5#、6#、7#楼园林提升工程	6,861,124.85	
扬州崇源房地产开发有限公司	和县佳源中央城五期园林提升工程	4,338,418.15	
扬州香江新城市中心置业有限公司	世纪天城 D 地块 19#-27#园林景观绿化工程	1,238,558.67	
扬州嘉联置业发展有限公司	扬州西峰玖墅三期（28#-30#、35#-40#、43#、44#楼）园林景观绿化工程	632,095.60	
湖州诚源房地产开发有限公司	湖州奚塘景城住宅项目 A2 地块园林景观绿化工程	5,431,688.65	
湖州诚源房地产开发有限公司	湖州奚塘景城住宅项目 A3 组团园林景观绿化工程	645,729.53	
杭州湘源房地产开发有限公司	佳源 湘湖印象项目景观工程	867,743.94	
庐江县佳源房地产开发有限公司	庐江东方都市三期景观绿化工程（一组团）	12,270.05	
邵阳佳源房地产开发有限公司	邵阳名人国际 3#、6#楼园林景观及零星景观工程	3,012,388.61	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳美丽生态股份有限公司	江苏八达园林有限责任公司	72,000,000.00	2017 年 12 月 29 日	2020 年 05 月 29 日	是（注 1）
深圳美丽生态股份有限公司、王仁年、陈小琴、佳源创盛控股集团有限公司	江苏八达园林有限责任公司	89,000,000.00	2019 年 01 月 11 日	2021 年 01 月 07 日	否（注 2）
深圳美丽生态股份有限公司、王仁年、陈小琴	江苏八达园林有限责任公司	18,000,000.00	2019 年 10 月 30 日	2020 年 10 月 29 日	否（注 3）
浙江佳源房地产集团有限公司、深圳美丽生态股份有限公司	江苏八达园林有限责任公司	75,000,000.00	2019 年 01 月 04 日	2020 年 06 月 09 日	是（注 4）
深圳美丽生态股份有限公司、 浙江佳源房地产集团有限公司	江苏八达园林有限责任公司	50,000,000.00	2020 年 06 月 09 日	2021 年 11 月 07 日	否（注 5）
深圳美丽生态股份有限公司、佳源创盛控股集团有限公司	江苏八达园林有限责任公司	16,000,000.00	2019 年 12 月 16 日	2020 年 06 月 15 日	是（注 6）
深圳美丽生态股份有限公司、佳源创盛控股集团有限公司	江苏八达园林有限责任公司	14,000,000.00	2020 年 06 月 11 日	2020 年 12 月 10 日	否（注 7）
浙江佳源房地产集团有限公司、深圳美丽生态股份有限公司、保达投 资管理（平潭）有限公司、保达实 业集团（平潭）股份有限公司	福建美丽生态建设集团有限公司	200,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2020 年 06 月 27 日	是（注 8）
浙江佳源房地产集团有限公司、深圳美丽生态股份有限公司、保达投资管理（平潭）有限公司、保达实业集团（平潭）股份有限公	福建美丽生态建设集团有限公司	200,000,000.00	2020 年 06 月 27 日	2021 年 06 月 27 日	否（注 8）

司					

关联担保情况说明：

注（1）2016年12月2日，深圳美丽生态股份有限公司与中信银行股份有限公司常州分行签订了合同号为2016信常银最保字第00227号《最高额保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过7,200万的担保，截止2020年6月30日，本公司贷款余额为0元。

注（2）2019年1月11日，深圳美丽生态股份有限公司、王仁年、陈小琴、佳源创盛控股集团有限公 司与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订了合同号为01704172019160001、Z01704172019160004的《最 高额保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过8,900万的担保，截止 2020年6月30日，本公司贷款余额为8,250万元。

注（3）2019年10月30日，深圳美丽生态股份有限公司、佳源创盛控股集团有限公司与广发银行股份有限公司常州分行签订了合同号为（2019）常银综授额字第000030号-担保 01、（2019）常银综授额字第000030号-担保02《最高额保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过1,800万的担保，截止2020年6月30日，本公司贷款余额为1,799万元。

注（4）2019年1月4日，浙江佳源房地产集团有限公司、深圳美丽生态股份有限公司与中国银行股 份有限公司常州武进支行签订了合同号为2019年额保字WQ190104-03号、2019年额保字 WQ190104-04 号《保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过7,500万的担保。

注（5）2020 年6 月 9 日，浙江佳源房地产集团有限公司、深圳美丽生态股份有限公司、福建美丽生态建设集团有限公司、美丽生态（深圳）有限责任公司与中国银行股份有限公司常州武进支行签订了合同号为2020年额保字WQ190104-03号、2020年额保字WQ17032301号、2020年额保字WQ15924469号、2020年额保字WQ17032301-01号《保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过5,000万的担保，截止2020年6月30日，本公司贷款余额为5,000万元。

注（6）2019年12月13日，深圳美丽生态股份有限公司、佳源创盛控股集团有限公司与上海浦东发 展银行股份有限公司常州分行签订了合同号为 YB4204201928064002、YB4204201928026001《保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过1,600万的担保。

注（7）2020年6月11日，深圳美丽生态股份有限公司、佳源创盛控股集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司常州分行签订了合同号为YB4204202028019601、YB4204202028019602《保证合同》，为江苏八达园林有限责任公司提供总金额不超过1,400万的担保，截止2020年6月30日，本公司贷款余额为1,400万元。

注（8）2019年6月27日，浙江佳源房地产集团有限公司、深圳美丽生态股份有限公司、保达投资管理（平潭）有限公司、保达实业集团（平潭）股份有限公司与红信鼎通资本管理有限公司签订了《保证合同》，为福建省隧道工程有限公司提供总金额不超过20,000万的担保，公司第十届董事会第二十次会议决定对原财务资助借款协议进行展期，展期期限不超过12个月（经双方协商一致可以再次展期）， 协议其他条款内容不变，截止2020年6月30日，本公司贷款余额为20,000万元。

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
佳源创盛控股集团有限公司	79,000,000.00	2020 年 02 月 22 日		2020 年 4 月 13 日至 2020 年 6 月 8 日期间，佳源提供的财务资助款分 6 笔转入，合计拆入 7,900 万

				元，期间公司归还佳源财务资助款 7,050 万元；股东财务资助分多笔转入，且未约定到期日，到期后可申请续期。
平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）	173,300,000.00	2020 年 01 月 17 日		收到款项后一年内到期。
红信鼎通资本管理有限公司	200,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2021 年 06 月 27 日	2020 年 6 月 27 日到期后申请展期 12 个月
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,199,176.50	2,927,960.86

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东方索契旅游产业投资有限公司	366.03		413.88	
应收账款	恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	0.50		0.00	
应收账款	海宁市佳源鸿翔房地产开发有限公司	169.45		0.00	
应收账款	杭州湘源房地产开发有限公司	99.00		0.00	
应收账款	恒力房地产南通有限公司	50.00		297.42	
应收账款	湖州诚源房地产开发有限公司	1,540.73		283.95	
应收账款	嘉兴爱源房地产开发有限公司	0.00		0.00	
应收账款	嘉兴大源建筑工程有限公司	24.00		0.00	
应收账款	邵阳佳源房地产开发有限公司	100.00		0.00	
应收账款	泰兴市广源房地产开发有限公司	100.00		0.00	

应收账款	天津弘泽华信房地产开发有限公司	80.00		280.00	
应收账款	桐乡市振源房地产开发有限公司	300.00		0.00	
应收账款	涡阳县星港置业有限公司	176.79		155.35	
应收账款	新疆丝路皖隆置业有限公司	870.00		0.00	
应收账款	扬州嘉联置业有限公司	27.92		0.00	
应收账款	扬州香江新城市中心置业有限公司	0.00		0.00	
应收账款	扬州雨润房地产开发有限公司	54.43		0.00	
应收账款	浙江佳源安徽房地产开发有限公司	435.87		0.00	

（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	佳源创盛控股集团有限公司	258,976,823.33	245,335,328.75
其他应付款	平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）	299,945,817.08	263,539,380.01
其他应付款	红信鼎通资本管理有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

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

本公司资产负债表日不存在重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）与合营企业和联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在与合营企业和联营企业投资相关的或有负债。

（2）未决诉讼、仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司不存在与未决诉讼、仲裁形成的或有负债及其财务影响。

（3）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

（4）贷款承诺

本公司不存在贷款承诺。

（5）产品质量保证条款

本公司不存在产品质量保证。

（6）其他或有负债

（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

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

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内能同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分部独立管理各个报告分部的生产经营活动，分部评价其经营成果，以决定向其配置资源并评

价其业绩。

本公司报告分部包括：园林景观业务、园林设计业务、隧道业务及其他业务。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	园林景观业务	园林设计业务	隧道业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	159,244,235.99		392,709,173.43	1,358,364.26		553,311,773.68
营业成本	136,465,106.29		306,817,462.40	2,615.32		443,285,184.01
资产总额	1,583,554,411.64		2,810,266,407.67	1,544,005,452.54	-1,396,362,351.15	4,541,463,920.70
负债总额	1,538,577,894.28		1,867,284,190.79	1,166,402,082.87	-809,796,092.20	3,762,468,075.74
净利润	-1,447,148.39		43,053,641.08	-19,194,473.98	-1,394,712.31	21,017,306.40

（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：										
其中：										
合计	0.00									

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
合计	0.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	631,457,016.04	548,306,609.36
合计	631,457,016.04	548,306,609.36

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	6,265,309.19	7,237,305.53
关联方往来款	624,338,467.66	470,309,562.00
其他往来款	2,893,,259.19	76,216,751.34
合计	633,497,036.04	553,763,618.87

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	5,457,009.51			5,457,009.51
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	3,416,989.51			3,416,989.51
2020 年 6 月 30 日余额	2,040,020.00			2,040,020.00

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）	336,883,158.66
1 至 2 年	288,637,533.82
2 至 3 年	19,220.00
3 年以上	7,957,123.56
3 至 4 年	5,634,173.26
4 至 5 年	272,930.30

5 年以上	2,050,020.00
合计	633,497,036.04

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,040,020.00					2,040,020.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,416,989.51		3,416,989.51			0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	5,457,009.51	0.00	3,416,989.51	0.00	0.00	2,040,020.00

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
江苏八达园林有限责任公司	关联方款项	388,672,494.44	1 年以内、1-2 年	61.35%	
美丽生态（深圳）有限责任公司	关联方款项	236,287,501.00	1 年以内	37.30%	
修文县城市建设投资开	保证金	5,000,000.00	1-2 年	0.79%	

发有限责任公司					
新疆美辰燃气有限公司	往来款	2,040,020.00	3 年以内	0.32%	2,040,020.00
正安县发展和改革局	保证金	500,000.00	1-2 年	0.08%	
合计	--	632,500,015.44	--		2,040,020.00

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

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	2,449,179,800.00	1,640,822,100.00	808,357,700.00	2,449,179,800.00	1,640,822,100.00	808,357,700.00
合计	2,449,179,800.00	1,640,822,100.00	808,357,700.00	2,449,179,800.00	1,640,822,100.00	808,357,700.00

（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		
美丽生态（深圳）有限责任公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
江苏八达园林有限责任公司	19,177,900.00					19,177,900.00	1,640,822,100.00
福建美丽生态建设集团有限公司	731,179,800.00					731,179,800.00	
美佳（平潭）文化旅游发展有限公司	28,000,000.00					28,000,000.00	
合计	808,357,700.00					808,357,700.00	1,640,822,100.00

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

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	3,211,009.18	3,211,009.18		
其他业务			55,957.38	8,769.00
合计	3,211,009.18	3,211,009.18	55,957.38	8,769.00

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

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。

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

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
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）	63,302.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,349,037.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,420,880.00	
减：所得税影响额	4,033,786.36	
少数股东权益影响额	-45,118.80	
合计	12,146,477.88	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.96%	0.0108	0.0108
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.75%	-0.0041	-0.0041

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）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
（二）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
文件存放地：公司董秘办。

深圳美丽生态股份有限公司
董事长：陈飞霖
2020年8月24日