



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴所(2020)审字GD—143号

深圳市铁汉生态环境股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了深圳市铁汉生态环境股份有限公司(以下简称铁汉生态)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了铁汉生态2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于铁汉生态,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 建造合同收入确认

1、事项描述

如财务报表“附注三、(二十九)”、和“附注五、(四十一)”所述,铁汉生态收入主要来自于采用完工百分比法确认的建造合同。完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计,包括对完成的进度、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外,由于情况的改变,合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)。因此,我们将建造合同收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们评价和测试了铁汉生态核算合同成本、合同收入及完工进度计算流程相关的内部控制;

(2) 我们获取了部分建造合同,复核了重大合同的关键条款,同时获取了重大建造合同的结算资料,验证预计合同总收入的准确性;

(3) 我们抽样检查了相关文件验证已发生的合同成本,并执行了截止性测试程序,检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间;

(4) 我们评价了管理层在确定预计合同总成本时所采用的判断和估计,根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工进度和合同收入;

(5) 我们抽取了部分重大的工程项目进行现场走访,并选取重大工程项



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

目进行函证;

(6)我们对重大合同项目以及异常项目的毛利率执行了分析性复核程序。

(二) 应收账款、存货(建造合同形成的已完工未结算资产)和长期应收款的减值计提

1、事项描述

如财务报表“附注三、(十)”和“附注三、(十二)”、“附注五、(三)”、“附注五、(七)”、“附注五、(八)”和“附注五、(十)”所述,截至2019年12月31日,铁汉生态合并资产负债表中应收账款账面原值为人民币1,818,108,842.27元,应收账款坏账准备为人民币189,575,076.05元,存货(建造合同形成的已完工未结算资产)账面原值为人民币7,190,700,869.74元,计提的跌价准备为人民币311,165,697.66元;长期应收款(含一年内到期长期应收款)账面原值为人民币11,881,401,798.75元,长期应收款坏账准备为人民币83,759,800.81元。对于应收账款、存货(建造合同形成的已完工未结算资产)和长期应收款减值计提,管理层基于已完工未审计结算项目的审计结算状况、交易对方的财务状况、对尚未收回的工程款获取的担保、应收账款及长期应收款的账龄、交易对方的信用等级和历史还款记录进行评估。计提减值准备涉及重大的会计估计,包括针对已完工未审计结算项目可能存在核减风险的考虑、对客户的信用风险、历史还款记录和存在的争议的考虑,同时考虑应收账款、存货(建造合同形成的已完工未结算资产)和长期应收款对于财务报表整体的重要性,因此我们将应收账款、存货(建造合同形成的已完工未结算资产)和长期应收款的减值计提作为关键审计事项。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

2、审计应对

(1) 我们了解管理层与信用控制、款项回收和评估减值准备相关的关键财务报告内部控制, 并评价和测试这些内部控制的设计和运行有效性;

(2) 我们评估了减值准备相关的会计估计的合理性, 如交易对方的财务状况和信用等级;

(3) 我们检查了应收账款及长期应收款账龄和历史还款记录, 复核管理层对应收账款及长期应收款回收情况的预测;

(4) 我们复核了管理层对已完工未结算项目审计结算核减风险的评估, 并选取金额重大的项目向业主函证审计结算情况, 评价管理层对已完工未结算项目审计结算核减风险的评估的合理性;

(5) 结合信用风险特征、账龄分析, 并执行应收账款及长期应收款函证程序及检查期后回款情况, 评价管理层对应收账款及长期应收款减值损失计提的合理性;

(6) 我们选取金额重大或高风险的应收账款、存货(建造合同形成的已完工未结算资产)及长期应收款, 独立测试相关款项的可回收性, 包括检查了相关的支持性证据, 包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。

(三) 商誉减值

1、事项描述

如“本附注三、(二十三)长期资产减值及本附注五、(十七)商誉”所述, 铁汉生态期末商誉账面价值754,303,480.10元, 商誉账面价值较高, 商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值, 涉及铁汉生



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

态管理层(以下简称管理层)的重大判断和估计,同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性,故我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们评价和测试了与商誉减值测试相关的关键内部控制;评价管理层编制的企业价值测算表,将测算表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比,评估测算表数据的合理性。

(2) 对未来现金流预测相关的关键指标,如收入预测数据、预测增长率、折现率等关键指标进行分析,判断收入预测、预测增长率、折现率的合理性。

(3) 将管理层上期预测中涉及本期预测数与本期实际数进行比较,以考虑管理层预测结果的历史准确性。

(4) 利用估值专家的工作并获取相关的评估报告,评价估值专家的工作,包括:评价估值专家的独立性,评价其工作结果或结论的相关性和合理性,工作结果或结论与其他审计证据的一致性,估值专家的工作涉及使用的重要假设和方法等。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括铁汉生态年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估铁汉生态的持续经营能力, 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算铁汉生态、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铁汉生态的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对铁汉生态持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致铁汉生态不能持续经营。

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

(6) 就铁汉生态中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国福州市

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位: 深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2019.12.31	2018.12.31	项 目	附注	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、(一)	4,100,236,509.42	1,823,708,035.25	短期借款	五、(二十一)	6,209,863,568.41	3,756,174,397.28
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、(二)	190,075,543.55	26,038,303.72	应付票据	五、(二十二)	503,125,085.16	154,016,482.62
应收账款	五、(三)	1,628,533,766.22	906,017,405.34	应付账款	五、(二十三)	6,108,323,977.98	5,373,610,066.14
应收款项融资	五、(四)	16,001,790.21		预收款项	五、(二十四)	162,225,123.04	350,853,592.01
预付款项	五、(五)	184,250,463.20	66,853,364.90	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、(六)	716,796,918.64	438,524,092.98	代理承销证券款			
其中: 应收利息		103,842,603.88	30,413,990.95	应付职工薪酬	五、(二十五)	238,565,614.66	166,675,862.57
应收股利		-	-	应交税费	五、(二十六)	107,706,492.45	91,693,214.17
买入返售金融资产				其他应付款	五、(二十七)	713,365,418.75	423,453,605.62
存货	五、(七)	7,294,569,858.34	7,894,194,503.03	其中: 应付利息			43,167,694.86
合同资产				应付股利		4,271,722.78	-
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	五、(八)	1,345,217,547.16	1,391,554,912.93	应付分保账款			
其他流动资产	五、(九)	254,644,369.10	119,883,180.01	持有待售负债			
流动资产合计		15,730,326,765.84	12,666,773,798.16	一年内到期的非流动负债	五、(二十八)	1,627,348,218.74	1,732,525,101.43
非流动资产:				其他流动负债	五、(二十九)	1,056,881,624.21	1,051,095,926.46
发放贷款和垫款				流动负债合计		16,727,405,123.40	13,100,098,248.30
债权投资				非流动负债:			
可供出售金融资产		-	152,399,349.52	保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款	五、(三十)	4,420,023,903.97	3,307,373,316.78
持有至到期投资				应付债券	五、(三十一)	669,353,927.75	831,450,506.26
长期应收款	五、(十)	10,452,424,450.78	8,901,258,550.10	其中: 优先股			
长期股权投资	五、(十一)	701,517,039.72	540,659,639.96	永续债			
其他权益工具投资	五、(十二)	114,535,096.89	-	租赁负债			
其他非流动金融资产	五、(十三)	35,667,332.34	-	长期应付款	五、(三十二)		15,612,429.93
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、(十四)	580,147,208.64	724,485,478.20	预计负债			
在建工程	五、(十五)	92,752,646.94	92,570,642.83	递延收益	五、(三十三)	127,234,674.27	74,164,929.74
生产性生物资产				递延所得税负债	五、(十九)	30,325,919.69	45,164,803.61
油气资产				其他非流动负债	五、(三十四)	460,000,000.00	500,000,000.00
使用权资产				非流动负债合计		5,706,938,425.68	4,773,765,986.32
无形资产	五、(十六)	583,220,084.73	577,798,228.77	负债合计		22,434,343,549.08	17,873,864,234.62
开发支出		-	-	所有者权益(或股东权益):			
商誉	五、(十七)	754,303,480.10	910,535,163.94	实收资本(或股本)	五、(三十五)	2,346,325,939.00	2,279,497,105.00
长期待摊费用	五、(十八)	54,284,448.03	64,854,734.15	其他权益工具	五、(三十六)	921,841,509.45	-
递延所得税资产	五、(十九)	235,448,312.14	57,464,648.16	其中: 优先股		921,841,509.45	
其他非流动资产	五、(二十)	840,000.00	840,000.00	永续债			
非流动资产合计		13,605,140,100.31	12,022,866,435.63	资本公积	五、(三十七)	1,684,612,171.05	1,538,575,147.12
				减: 库存股			-
				其他综合收益	五、(三十八)	-6,387,114.74	-
				专项储备			
				盈余公积	五、(三十九)	218,619,228.70	229,433,985.59
				未分配利润	五、(四十)	1,152,067,918.07	2,197,513,164.88
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		6,317,079,651.53	6,245,019,402.59
				少数股东权益		584,043,665.54	570,756,596.58
				所有者权益(或股东权益)合计		6,901,123,317.07	6,815,775,999.17
资产总计		29,335,466,866.15	24,689,640,233.79	负债和所有者权益(或股东权益)总计		29,335,466,866.15	24,689,640,233.79

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

编制单位: 深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2019. 12. 31	2018. 12. 31	项 目	附注	2019. 12. 31	2018. 12. 31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,342,216,135.70	956,440,076.37	短期借款		3,528,122,697.00	3,124,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		158,456,819.24	651,800.70	应付票据		2,459,144,034.95	267,933,980.69
应收账款	十五、（一）	1,186,739,391.31	629,355,094.35	应付账款		4,133,702,972.25	4,014,896,088.08
应收款项融资		12,337,176.85		预收款项		445,529,204.40	866,960,202.27
预付款项		33,752,993.96	34,257,437.62	合同负债			
其他应收款	十五、（二）	1,722,177,673.98	1,463,962,192.15	应付职工薪酬		192,034,739.37	129,798,011.64
其中：应收利息		103,842,603.88	30,403,999.38	应交税费		46,684,724.70	47,821,403.69
应收股利		-	-	其他应付款		1,954,175,070.22	863,474,086.86
存货		6,475,481,579.89	7,886,301,016.08	其中：应付利息			39,140,864.63
合同资产				应付股利		4,271,722.78	
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		1,345,217,547.16	1,391,554,912.93	一年内到期的非流动负债		1,289,916,718.53	1,612,012,772.72
其他流动资产		37,396,764.49	24,349,213.13	其他流动负债		755,219,407.57	829,520,820.43
流动资产合计		14,313,776,082.58	12,386,871,743.33	流动负债合计		14,804,529,568.99	11,756,417,366.38
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		381,807,433.77	1,583,352,045.42
可供出售金融资产		-	151,999,349.52	应付债券		669,353,927.75	831,450,506.26
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		1,034,959,872.37	1,641,101,680.04	租赁负债			
长期股权投资	十五、（三）	5,072,289,044.99	4,885,612,754.46	长期应付款			15,612,429.93
其他权益工具投资		114,135,096.89	-	长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		35,667,332.34	-	预计负债			
投资性房地产				递延收益		21,186,928.07	29,329,348.98
固定资产		441,690,734.99	574,379,645.44	递延所得税负债		25,375,800.69	40,261,754.06
在建工程		87,368,930.64	80,041,603.56	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,097,724,090.28	2,500,006,084.65
油气资产				负债合计		15,902,253,659.27	14,256,423,451.03
使用权资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		213,810,652.45	222,876,664.41	实收资本（或股本）		2,346,325,939.00	2,279,497,105.00
开发支出				其他权益工具		921,841,509.45	
商誉				其中：优先股		921,841,509.45	
长期待摊费用		19,555,967.62	35,160,246.79	永续债			
递延所得税资产		221,697,137.44	45,060,809.80	资本公积		1,731,724,537.84	1,585,687,513.91
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		7,241,174,769.73	7,636,232,754.02	其他综合收益		-6,387,114.74	
				专项储备			
				盈余公积		218,619,228.70	229,433,985.59
				未分配利润		440,573,092.79	1,672,062,441.82
				所有者权益（或股东权益）合计		5,652,697,193.04	5,766,681,046.32
资产总计		21,554,950,852.31	20,023,104,497.35	负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,554,950,852.31	20,023,104,497.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位:深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、 营业总收入		5,066,249,288.51	7,748,829,529.79
其中: 营业收入	五、(四十一)	5,066,249,288.51	7,748,829,529.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、 营业总成本		5,850,970,537.13	7,410,027,054.87
其中: 营业成本	五、(四十一)	4,279,353,743.62	5,750,655,692.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十二)	14,153,446.61	9,268,732.37
销售费用	五、(四十三)	59,988,638.63	120,006,003.57
管理费用	五、(四十四)	587,845,688.43	687,805,764.45
研发费用	五、(四十五)	218,491,070.96	294,797,319.15
财务费用	五、(四十六)	691,137,948.88	547,493,543.09
其中: 利息费用		693,662,602.22	564,524,759.77
利息收入		26,491,916.52	35,607,877.67
加: 其他收益	五、(四十七)	40,683,140.44	24,002,537.19
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	172,526,063.50	109,865,771.90
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-29,669,885.71	-29,571,070.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(四十九)	12,430,543.77	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十)	-281,315,709.94	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十一)	-187,668,459.02	-140,281,982.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十二)	10,496,924.72	2,098,241.13
三、 营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,017,568,745.15	334,487,043.02
加: 营业外收入	五、(五十三)	1,638,070.98	2,822,203.41
减: 营业外支出	五、(五十四)	24,133,744.66	4,713,658.24
四、 利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,040,064,418.83	332,595,588.19
减: 所得税费用	五、(五十五)	-117,809,771.27	32,922,154.51
五、 净利润(净亏损以“-”号填列)		-922,254,647.56	299,673,433.68
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-922,254,647.56	299,673,433.68
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-912,119,706.04	304,293,802.41
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-10,134,941.52	-4,620,368.73
六、 其他综合收益的税后净额		807,450.98	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		807,450.98	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		807,450.98	
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		807,450.98	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
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		-921,447,196.58	299,673,433.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-911,312,255.06	304,293,802.41
归属于少数股东的综合收益总额		-10,134,941.52	-4,620,368.73
八、 每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.39	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.34	0.13

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

编制单位:深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、（四）	2,631,623,723.71	5,764,869,751.02
减：营业成本	十五、（四）	2,542,901,935.18	4,335,606,648.15
税金及附加		5,953,426.22	-4,048,396.72
销售费用		55,224,438.77	110,427,110.33
管理费用		400,187,032.78	434,438,713.64
研发费用		102,765,203.76	194,436,754.12
财务费用		505,245,749.59	478,034,512.75
其中：利息费用		516,747,550.08	494,438,764.02
利息收入		32,065,006.44	33,427,349.85
加：其他收益		25,362,179.20	8,814,225.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	175,950,669.49	105,277,498.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,158,810.04	-28,772,996.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		12,430,543.77	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-279,525,985.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-201,049,612.34	-170,798,151.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,406,574.95	1,998,559.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		(1,237,079,693.03)	161,266,540.58
加：营业外收入		379,474.55	1,130,099.99
减：营业外支出		20,328,678.45	572,100.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(1,257,028,896.93)	161,824,540.48
减：所得税费用		-158,067,162.41	4,816,315.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		(1,098,961,734.52)	157,008,225.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,098,961,734.52	157,008,225.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		807,450.98	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		807,450.98	
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		807,450.98	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
六、综合收益总额		-1,098,154,283.54	157,008,225.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位: 深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一. 经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,293,348,566.24	6,287,746,714.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	510,579,025.72	286,724,375.14
经营活动现金流入小计		5,803,927,591.96	6,574,471,090.10
购买商品、接受劳务支付的现金		3,350,998,177.28	4,351,392,419.83
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			
支付给职工及为职工支付的现金		572,030,294.36	1,082,747,134.44
支付的各项税费		224,045,503.55	267,483,264.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	563,799,155.03	478,283,053.94
经营活动现金流出小计		4,710,873,130.23	6,179,905,872.89
经营活动产生的现金流量净额		1,093,054,461.73	394,565,217.21
二. 投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		127,380.21	15,165,000.00
取得投资收益收到的现金		2,211,794.38	12,486,573.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,838,354.60	7,252,259.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		(3,472,094.22)	21,986,152.44
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	59,852,820.84	687,924,356.21
投资活动现金流入小计		174,558,255.81	744,814,341.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,976,178.67	86,710,780.32
投资支付的现金		228,055,104.99	311,270,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	2,284,596,574.08	3,671,709,298.31
投资活动现金流出小计		2,606,627,857.73	4,069,690,078.63
投资活动产生的现金流量净额		(2,432,069,601.92)	(3,324,875,737.52)
三. 筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		945,354,509.46	260,766,579.01
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,513,000.01	260,766,579.01
取得借款收到的现金		9,619,350,158.43	7,073,905,095.98
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	28,000,000.00	67,753,309.55
筹资活动现金流入小计		10,592,704,667.89	7,402,424,984.54
偿还债务支付的现金		6,226,302,411.94	5,847,967,742.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		715,733,613.60	593,817,939.17
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	五、（五十六）	1,772,112,046.57	320,670,656.70
筹资活动现金流出小计		8,714,148,072.11	6,762,456,338.50
筹资活动产生的现金流量净额		1,878,556,595.78	639,968,646.04
四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	32.71
五. 现金及现金等价物净增加额		539,541,455.59	(2,290,341,841.56)
加: 期初现金及现金等价物余额		1,498,309,546.29	3,788,651,387.85
六. 期末现金及现金等价物余额		2,037,851,001.88	1,498,309,546.29

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

编制单位: 深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,463,213,545.34	4,365,273,627.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		454,648,913.67	217,899,436.09
经营活动现金流入小计		3,917,862,459.01	4,583,173,063.99
购买商品、接受劳务支付的现金		2,533,575,406.73	2,516,741,106.54
支付给职工及为职工支付的现金		343,302,797.03	812,042,758.98
支付的各项税费		108,394,699.46	131,098,066.62
支付其他与经营活动有关的现金		322,334,123.62	258,634,345.71
经营活动现金流出小计		3,307,607,026.84	3,718,516,277.85
经营活动产生的现金流量净额		610,255,432.17	864,656,786.14
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		117,380.21	44,344,000.00
取得投资收益收到的现金		2,125,324.70	12,486,573.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,474,422.15	6,039,553.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			25,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		59,852,820.84	525,315,265.31
投资活动现金流入小计		174,569,947.90	613,685,391.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,933,278.66	26,870,127.94
投资支付的现金		430,208,077.20	1,125,706,566.20
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		10,220,874.83	205,811,643.95
投资活动现金流出小计		457,362,230.69	1,358,388,338.09
投资活动产生的现金流量净额		-282,792,282.79	-744,702,946.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		921,841,509.45	
取得借款收到的现金		4,230,653,413.01	4,864,731,079.13
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,997,813,313.39	55,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,150,308,235.85	4,919,731,079.13
偿还债务支付的现金		5,367,034,295.55	5,616,644,931.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,791,698.79	524,835,547.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,944,651,081.81	810,784,800.96
筹资活动现金流出小计		7,846,477,076.15	6,952,265,279.08
筹资活动产生的现金流量净额		303,831,159.70	-2,032,534,199.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			32.71
五、现金及现金等价物净增加额		631,294,309.08	-1,912,580,327.47
加: 期初现金及现金等价物余额		718,986,415.06	2,631,566,742.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,350,280,724.14	718,986,415.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位: 深圳市铁汉生态环境股份有限公司															单位: 元 币种: 人民币	
项目	2019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		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,279,497,105.00				1,538,575,147.12				229,433,985.59		2,197,513,164.88		6,245,019,402.59	570,756,596.58	6,815,775,999.17	
加：会计政策变更							-7,194,565.72		-10,814,756.89		-98,130,738.28		-116,140,060.89	-90,989.53	-116,231,050.42	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	2,279,497,105.00				1,538,575,147.12		-7,194,565.72		218,619,228.70		2,099,382,426.60		6,128,879,341.70	570,665,607.05	6,699,544,948.75	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,828,834.00	921,841,509.45			146,037,023.93		807,450.98				-947,314,508.53		188,200,309.83	13,378,058.49	201,578,368.32	
（一）综合收益总额							807,450.98				-912,119,706.04		-911,312,255.06	-10,134,941.52	-921,447,196.58	
（二）所有者投入和减少资本	66,828,834.00	921,841,509.45			146,037,023.93								1,134,707,367.38	23,513,000.01	1,158,220,367.39	
1.所有者投入的普通股														23,513,000.01	23,513,000.01	
2.其他权益工具持有者投入资本	66,828,834.00				146,037,023.93								212,865,857.93		212,865,857.93	
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他		921,841,509.45											921,841,509.45		921,841,509.45	
（三）利润分配											-35,194,802.49		-35,194,802.49		-35,194,802.49	
1.提取盈余公积																
2.对所有者（或股东）的分配											-35,194,802.49		-35,194,802.49		-35,194,802.49	
3.其他																
（四）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
（五）专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	2,346,325,939.00	921,841,509.45			1,684,612,171.05		-6,387,114.74		218,619,228.70		1,152,067,918.07		6,317,079,651.53	584,043,665.54	6,901,123,317.07	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位:深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2018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	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,519,653,615.00				2,323,548,207.89				213,733,163.07		1,984,902,865.74		6,041,837,851.70	314,445,386.30	6,356,283,238.00
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年期初余额	1,519,653,615.00				2,323,548,207.89				213,733,163.07		1,984,902,865.74		6,041,837,851.70	314,445,386.30	6,356,283,238.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	759,843,490.00				(784,973,060.77)				15,700,822.52		212,610,299.14		203,181,550.89	256,311,210.28	459,492,761.17
（一）综合收益总额											304,293,802.41		304,293,802.41	(4,620,368.73)	299,673,433.68
（二）所有者投入和减少资本	16,683.00				(25,118,340.48)								(25,101,657.48)	260,766,579.01	235,664,921.53
1.所有者投入的普通股														260,766,579.01	260,766,579.01
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					(25,239,457.48)								(25,239,457.48)		(25,239,457.48)
4.其他	16,683.00				121,117.00								137,800.00		137,800.00
（三）利润分配									15,700,822.52		(91,683,503.27)		(75,982,680.75)		(75,982,680.75)
1.提取盈余公积									15,700,822.52		(15,700,822.52)				-
2.提取一般风险准备															-
3.对所有者（或股东）的分配											(75,982,680.75)		(75,982,680.75)		(75,982,680.75)
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	759,826,807.00				(759,826,807.00)										
1.资本公积转增资本（或股本）	759,826,807.00				(759,826,807.00)										
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他					(27,913.29)								(27,913.29)	165,000.00	137,086.71
四、本期期末余额	2,279,497,105.00				1,538,575,147.12				229,433,985.59		2,197,513,164.88		6,245,019,402.59	570,756,596.58	6,815,775,999.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位: 深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2019年度											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,279,497,105.00				1,585,687,513.91				229,433,985.59		1,672,062,441.82	5,766,681,046.32
加：会计政策变更							-7,194,565.72		-10,814,756.89		-97,332,812.02	-115,342,134.63
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,279,497,105.00				1,585,687,513.91		-7,194,565.72		218,619,228.70		1,574,729,629.80	5,651,338,911.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,828,834.00	921,841,509.45			146,037,023.93		807,450.98				-1,134,156,537.01	1,358,281.35
（一）综合收益总额							807,450.98				-1,098,961,734.52	-1,098,154,283.54
（二）所有者投入和减少资本	66,828,834.00	921,841,509.45			146,037,023.93							1,134,707,367.38
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本	66,828,834.00				146,037,023.93							212,865,857.93
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他		921,841,509.45										921,841,509.45
（三）利润分配											-35,194,802.49	-35,194,802.49
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配											-35,194,802.49	-35,194,802.49
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,346,325,939.00	921,841,509.45			1,731,724,537.84		-6,387,114.74		218,619,228.70		440,573,092.79	5,652,697,193.04

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,519,653,615.00				2,370,660,574.68				213,733,163.07		1,606,737,719.91		5,710,785,072.66
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年期初余额	1,519,653,615.00				2,370,660,574.68				213,733,163.07		1,606,737,719.91		5,710,785,072.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	759,843,490.00				-784,973,060.77				15,700,822.52		65,324,721.91		55,895,973.66
（一）综合收益总额											157,008,225.18		157,008,225.18
（二）所有者投入和减少资本	16,683.00				-25,118,340.48								-25,101,657.48
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					-25,239,457.48								-25,239,457.48
4.其他	16,683.00				121,117.00								137,800.00
（三）利润分配									15,700,822.52		-91,683,503.27		-75,982,680.75
1.提取盈余公积									15,700,822.52		-15,700,822.52		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-75,982,680.75		-75,982,680.75
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	759,826,807.00				-759,826,807.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	759,826,807.00				-759,826,807.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他					(27,913.29)								(27,913.29)
四、本期期末余额	2,279,497,105.00				1,585,687,513.91				229,433,985.59		1,672,062,441.82		5,766,681,046.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

1、基本情况

(1) 历史沿革

深圳市铁汉生态环境股份有限公司(以下简称“公司”)于2011年3月,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]354号”文核准,向社会公众发行人民币普通股(A股),成为创业板上市公司,上市代码为300197。公司在广东省深圳市工商行政管理局登记注册,统一社会信用代码91440300731109149K,截至2019年12月31日,注册资本为人民币2,346,325,939.00元。

(2) 公司注册地、组织形式和总部地址

企业注册地:深圳市龙岗区坂田街道雪岗路2018号天安云谷产业园一期3栋B座20层2002单元。

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

总部地址:深圳市福田区红荔西路8133号农科商务办公楼7楼。

(3) 经营范围

环境治理、生态修复;市政公用工程施工总承包;环保工程专业承包;地质灾害治理工程勘察、设计、施工;水土保持工程;造林工程规划设计与施工;城乡规划编制;环境工程设计;市政行业工程设计;风景园林工程设计;园林绿化工程施工和园林养护;旅游项目规划设计、旅游项目建设与运营(具体项目另行申报);公园管理及游览景区管理;销售生物有机肥;农产品的生产和经营;自有物业租赁、物业管理;投资兴办实业(具体项目另行申报);企业管理服务;建筑、市政、环境、水利工程咨询;咨询服务。生态环保产品的技术开发(不含限制项目);国内贸易(不含专营、专卖、专控商品)。苗木的生产和经营。

（4）业务性质及经营活动

生态环境建设工程施工行业，从事生态修复工程和园林绿化工程、环保工程设计与施工、环境污染治理设施营运服务、苗木生产和销售。

（5）财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于2020年4月27日批准报出。

2、合并财务报表范围

本报告期增加及减少的子公司如下：

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例（直接或间接）（%）	本年变化情况
1	惠州博仕园环保科技有限公司	全资子公司	100.00	新增
2	深圳市翰华文化旅游投资有限公司	全资子公司	100.00	新增
3	深圳市星汉环境有限公司	全资子公司	100.00	新增
4	中机建工建设（深圳）有限公司	控股子公司	100.00	新增
5	襄阳铁汉生态环境有限公司	全资子公司	100.00	注销
6	郴州南川生态环境建设有限公司	全资子公司	100.00	注销
7	深圳市汉海缘环保有限责任公司	全资子公司	100.00	注销
8	深圳市汉火缘环保有限责任公司	全资子公司	100.00	注销
9	合肥市铁汉生态农业有限责任公司	全资子公司	100.00	注销
10	北银铁汉（深圳）生态产业投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司	99.99	注销
11	海南汉水缘基础设施建设有限公司	全资子公司	100.00	注销
12	凤凰汉缘建设工程管理有限公司	控股子公司	75.00	注销
13	深圳盖雅环境科技有限公司	控股二级子公司	70.00	处置

本报告期子公司情况，具体见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，

编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并：参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；

除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、6（2）进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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

2、合并财务报表编制的方法。

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目

列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》或《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十七）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，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

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有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，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

公司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、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。

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

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始

确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险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，本公司采用未来12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违

约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收并表关联方款项；应收押金保证金备用金款项等。

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日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，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”等科目；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，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（十一）应收票据

本公司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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。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	以承兑人的信用风险划分

（十二）应收账款

2019年1月1日之后：

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
----	---------

应收并表关联方组合	应收并表关联方的应收款项
单项计提的应收账款组合	信用风险显著增加的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

（十三）其他应收款

2019年1月1日之后：

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司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。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收并表关联方组合	其他应收并表关联方的应收款项
其他应收押金、保证金	应收押金、保证金
其他应收备用金	应收备用金
其他应收往来款	应收往来款
其他应收其他款	其他款项

（十四）存货

（1）存货分类：原材料、低值易耗品、建造合同形成的资产、消耗性生物资产（苗木）、在产品和产成品等。

（2）存货的核算：购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末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。

①存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

②可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费

用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

（5）低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

（6）包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

（7）苗木类消耗性生物资产郁闭前的相关支出予以资本化，郁闭后的相关支出记入当期费用。

（十五）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

2. 持有待售的会计处理方法

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

加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

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。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

（十六）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

（十七）长期股权投资

1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

4、后续计量及损益确认方法

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

5、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为公司与其他参与方共同控制某

项安排，该安排即属于合营安排。如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-二十三。

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件：

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

3、各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.375

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物装修	5	0	20
机械设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

详见本财务报表附注三-（二十三）。

（5）固定资产分类：

房屋建筑物、房屋建筑物装修、机械设备、运输设备、办公设备、其他设备。

（6）固定资产计价：

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换取得的固定资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的固定资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

（十九）在建工程

（1）在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程和大型修理工程等。

（2）在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际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，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点: 在建工程按各项工程所发生的实际支出核算, 在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算手续的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并计提固定资产的折旧, 待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-(二十三)。

(二十) 生物资产

1、公司的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, 划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

2、生物资产按成本进行初始计量。

3、生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本, 达到预定生产目的后发生的后续支出, 计入当期损益。

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

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态, 将其分为棕榈科及竹类植物、阔叶乔木及大灌木、灌木、针叶树种、地被及其他六个类型进行郁闭度设定。

棕榈科及竹类植物: 植株幼苗期呈现灌木状, 进入成苗后剥棕呈现主干, 植株冠幅增长幅度相对较小, 计量指标以干高为主。

阔叶乔木、大灌木: 植株有明显的直立主干, 树冠广阔, 计量指标以胸径为主。

灌木: 植株没有明显主干, 呈丛生状态, 多为木本植物, 计量指标以自然高和冠幅为主。

针叶树种：植株有明显的直立主干，基本为松、杉、柏，树叶细长如针，多为针形、条形或鳞形，计量指标以自然高为主，胸径为辅。

地被：植株低矮丛生，枝叶密集，无明显主干，多为禾本科植物，园林中多套袋种植，计量指标以美植袋的规格为主。

其他：除以上五类外，未作划分定义的其他园林苗木，如芭蕉类植物，计量指标根据具体情况而定。

生产性林木郁闭度的设定及计量办法：

(1)、园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

量化指标有：高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。

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

棕榈科及竹类植物：株行距约 350cm×350cm，冠径约 300cm 时

郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 350) = 0.576$

阔叶乔木、大灌木/针叶树种：株行距约 350cm×350cm，胸径 8cm，冠径约 320cm 时

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

灌木/地被：株行距约 25cm×25cm，冠径约 24cm 时

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

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。

5、公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值

预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

6、消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

7、公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡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。

8、报告期末，公司对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

（二十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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。

（2） 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。

（二十二）无形资产

（1）无形资产计价：

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

⑤ 通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

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

（2）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

（3）开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（4）无形资产的后续计量

① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（5）无形资产减值准备

详见本财务报表附注三-（二十三）。

（二十三）长期资产减值

1、适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

2、可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处臵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。

4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

6、商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

（二十五）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

4、辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

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

（二十六）预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十九）收入

1、销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠计量；

④相关经济利益很可能流入公司；

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、提供劳务收入的确认方法：

①劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；

②劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3、建造合同的收入，在建造结果能够可靠估计的情况时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。完工百分比法是指根据合同完工进度确认收入和费用的方法。根据这种方法，合同收入应与为达到完工进度而发生的合同成本相配比，以反映当期已完工部分的合同收入、费用和毛利。

（1）公司选用下列方法之一确定合同完工进度：

①、累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；

②、已完合同工作的测量。采用该方法确定完工进度由专业人员现场进行科学测定。

③、公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度，在无法根据第一种方法确定合同完工进度时，采用第二种方法。

（2）按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：

①、确定合同的完工进度，计算出完工百分比；

计算公式：完工百分比=累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本×100%；

②、根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用；

计算公式：当期确认的合同收入=（合同总收入×完工进度）－以前会计年度累计已确认的收入；当期确认的合同毛利=（合同总收入－合同预计总成本）×完工进度－以前会计年度累计已确认的毛利；当期确认的合同费用=当期确认的合同收入－当期确认的合同毛利－以前会计年度预计损失准备。

（3）在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计时，区别以下情况处理：

①、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

②、合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入；

（4）如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用。

（5）公司对外分包工程根据外包方实际完成的工程量的情况，由公司结算部门提供完工结算依据，计入当期的工程施工成本。

4、BT 业务

BT 业务经营方式为“建设-移交（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

（1）提供建造服务

A、建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。在工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”；回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益；

B、如合同约定，建设期内逐步实现的产值，发包方按约定的方式给予投资回报及项目利息。一般而言，投资回报是以发包方审计部门审定的建安工程结算总价为基础按固

定回报率计算；项目利息，视同项目产值在建设期内“均匀投入、按月分段”实现，按合同约定利率，对建设期内各段形成的累加产值计算项目利息。

考虑到 BT 项目工期往往受项目客观条件(如拆迁进度、发包方交付作业面的及时性)影响，投资回报及项目利息的确认时间与金额在项目前期具有一定的不确定性，对于建设期内的投资回报及项目利息，同时满足以下条件时为“生效时点”。生效时点之后，按合同约定的方式计算并确认投资回报及项目利息。生效时点之前形成的投资回报及项目利息，在生效日一次性确认。

序 号	说 明
条件 1	项目进入区域或者整体验收阶段
条件 2	一般情况下，完工进度超过 50%

(2) 如未提供建造服务

按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

对长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

5、对于建设-经营-移交（“BOT”）业务相关收入的确认

采用建设—经营—移交（Build—Operate—Transfer）经营方式（以下简称“BOT”），是指政府将基础设施项目的特许权授予承包方，承包方在特许期内负责项目设计、融资、建设和运营，并回收成本、偿还债务、赚取利润，特许期结束后将项目所有权移交政府或政府指定的相关单位。

公司 BOT 的会计核算方法为：

(1)、公司提供建造服务的情况下，在建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号--建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号--收入》确认与后续经营服务相关的收入。

建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

①. 合同规定基础设施建成后的一定期间内，公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，或在公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的规定对金融资产进行后续计量。

②. 合同规定公司在有关基础设施建成后，在项目所有权移交前的运营期间内，公司有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，且该权利不构成一项无条件收取现金的权利，公司在确认收入的同时将有关基础设施的特许运营权确认为无形资产。

建造过程如发生借款利息，按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》的规定处理。

(2)、公司未提供建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等结合合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

(三十) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产/递延所得税负债

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

1、递延所得税资产的确认

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

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

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

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

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

（三十二）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司发生重要要会计政策变更如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则 第37号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会 审议批准	详见其他说明(1)
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会 审议批准	详见其他说明(2)
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财 会[2019]8号）	已经董事会 审议批准	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会 [2019]9号）		本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

其他说明：

（1）财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号），公司自 2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注 三、（三十三）

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	932,055,709.06		-932,055,709.06
应收票据		26,038,303.72	26,038,303.72
应收账款		906,017,405.34	906,017,405.34

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应付票据及应付账款	5,527,626,548.76		-5,527,626,548.76
应付票据		154,016,482.62	154,016,482.62
应付账款		5,373,610,066.14	5,373,610,066.14

2. 重要会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,823,708,035.25	1,823,708,035.25	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		865,770.00	865,770.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	26,038,303.72	26,038,303.72	
应收账款	906,017,405.34	872,241,723.59	-33,775,681.75
应收款项融资			
预付款项	66,853,364.90	66,853,364.90	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	438,524,092.98	434,201,313.74	-4,322,779.24
其中：应收利息	30,413,990.95	27,373,591.01	-3,040,399.94
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7,894,194,503.03	7,894,194,503.03	
合同资产			
持有待售资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
一年内到期的非流动资产	1,391,554,912.93	1,370,149,422.61	-21,405,490.32
其他流动资产	119,883,180.01	119,017,410.01	-865,770.00
流动资产合计	12,666,773,798.16	12,607,269,846.85	-59,503,951.31
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	152,399,349.52		-152,399,349.52
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	8,901,258,550.10	8,839,821,391.63	-61,437,158.47
长期股权投资	540,659,639.96	540,659,639.96	
其他权益工具投资		113,585,154.56	113,585,154.56
其他非流动金融资产		23,236,788.57	23,236,788.57
投资性房地产			
固定资产	724,485,478.20	724,485,478.20	
在建工程	92,570,642.83	92,570,642.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	577,798,228.77	577,798,228.77	
开发支出			
商誉	910,535,163.94	910,535,163.94	
长期待摊费用	64,854,734.15	64,854,734.15	
递延所得税资产	57,464,648.16	77,752,113.91	20,287,465.75
其他非流动资产	840,000.00	840,000.00	
非流动资产合计	12,022,866,435.63	11,966,139,336.52	-56,727,099.11
资产总计	24,689,640,233.79	24,573,409,183.37	-116,231,050.42
流动负债：			
短期借款	3,756,174,397.28	3,763,069,299.49	6,894,902.21
向中央银行借款			
拆入资金			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	154,016,482.62	154,016,482.62	
应付账款	5,373,610,066.14	5,373,610,066.14	
预收款项	350,853,592.01	350,853,592.01	
合同负债			
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	166,675,862.57	166,675,862.57	
应交税费	91,693,214.17	91,693,214.17	
其他应付款	423,453,605.62	380,285,910.76	-43,167,694.86
其中：应付利息	43,167,694.86		-43,167,694.86
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	1,732,525,101.43	1,768,797,894.08	36,272,792.65
其他流动负债	1,051,095,926.46	1,051,095,926.46	
流动负债合计	13,100,098,248.30	13,100,098,248.30	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	3,307,373,316.78	3,307,373,316.78	
应付债券	831,450,506.26	831,450,506.26	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	15,612,429.93	15,612,429.93	
长期应付职工薪酬			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预计负债			
递延收益	74,164,929.74	74,164,929.74	
递延所得税负债	45,164,803.61	45,164,803.61	
其他非流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00	
非流动负债合计	4,773,765,986.32	4,773,765,986.32	
负债合计	17,873,864,234.62	17,873,864,234.62	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,279,497,105.00	2,279,497,105.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,538,575,147.12	1,538,575,147.12	
减：库存股			
其他综合收益		-7,194,565.72	-7,194,565.72
专项储备			
盈余公积	229,433,985.59	218,619,228.70	-10,814,756.89
一般风险准备			
未分配利润	2,197,513,164.88	2,099,382,426.60	-98,130,738.28
归属于母公司所有者权益合计	6,245,019,402.59	6,128,879,341.70	-116,140,060.89
少数股东权益	570,756,596.58	570,665,607.05	-90,989.53
所有者权益（或股东权益）合计	6,815,775,999.17	6,699,544,948.75	-116,231,050.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	24,689,640,233.79	24,573,409,183.37	-116,231,050.42

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	956,440,076.37	956,440,076.37	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	651,800.70	651,800.70	
应收账款	629,355,094.35	595,333,383.70	-34,021,710.65
应收款项融资			
预付款项	34,257,437.62	34,257,437.62	
其他应收款	1,463,962,192.15	1,460,903,207.83	-3,058,984.32
其中：应收利息	30,403,999.38	27,363,599.44	-3,040,399.94
应收股利			
存货	7,886,301,016.08	7,886,301,016.08	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,391,554,912.93	1,370,149,422.61	-21,405,490.32
其他流动资产	24,349,213.13	24,349,213.13	
流动资产合计	12,386,871,743.33	12,328,385,558.04	-58,486,185.29
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	151,999,349.52		-151,999,349.52
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	1,641,101,680.04	1,579,664,521.57	-61,437,158.47
长期股权投资	4,885,612,754.46	4,885,612,754.46	
其他权益工具投资		113,185,154.56	113,185,154.56
其他非流动金融资产		23,236,788.57	23,236,788.57
投资性房地产			
固定资产	574,379,645.44	574,379,645.44	
在建工程	80,041,603.56	80,041,603.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	222,876,664.41	222,876,664.41	
开发支出			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
商誉			
长期待摊费用	35,160,246.79	35,160,246.79	
递延所得税资产	45,060,809.80	65,219,425.32	20,158,615.52
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,636,232,754.02	7,579,376,804.68	-56,855,949.34
资产总计	20,023,104,497.35	19,907,762,362.72	-115,342,134.63
流动负债：			
短期借款	3,124,000,000.00	3,129,403,954.61	5,403,954.61
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	267,933,980.69	267,933,980.69	
应付账款	4,014,896,088.08	4,014,896,088.08	
预收款项	866,960,202.27	866,960,202.27	
合同负债			
应付职工薪酬	129,798,011.64	129,798,011.64	
应交税费	47,821,403.69	47,821,403.69	
其他应付款	863,474,086.86	824,333,222.23	-39,140,864.63
其中：应付利息	39,140,864.63		-39,140,864.63
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,612,012,772.72	1,645,749,682.74	33,736,910.02
其他流动负债	829,520,820.43	829,520,820.43	
流动负债合计	11,756,417,366.38	11,756,417,366.38	
非流动负债：			
长期借款	1,583,352,045.42	1,583,352,045.42	
应付债券	831,450,506.26	831,450,506.26	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应付款	15,612,429.93	15,612,429.93	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	29,329,348.98	29,329,348.98	
递延所得税负债	40,261,754.06	40,261,754.06	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,500,006,084.65	2,500,006,084.65	
负债合计	14,256,423,451.03	14,256,423,451.03	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,279,497,105.00	2,279,497,105.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,585,687,513.91	1,585,687,513.91	
减：库存股			
其他综合收益		-7,194,565.72	-7,194,565.72
专项储备			
盈余公积	229,433,985.59	218,619,228.70	-10,814,756.89
一般风险准备			
未分配利润	1,672,062,441.82	1,574,729,629.80	-97,332,812.02
所有者权益（或股东权益）合计	5,766,681,046.32	5,651,338,911.69	-115,342,134.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	20,023,104,497.35	19,907,762,362.72	-115,342,134.63

2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产和金融负债账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并报表

单位：元

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018/12/31	重分类	重新计量增加额	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019/1/1
一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
1、可供出售金融资产	152,399,349.52	-152,399,349.52		

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018/12/31	重分类	重新计量增加额	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019/1/1
减：转出至其他权益工具投资		-122,049,349.52		
转出至其他非流动金融资产		-30,350,000.00		
2、其他权益工具投资		122,049,349.52	-8,464,194.96	113,585,154.56
加：转入的权益工具投资		122,049,349.52	-8,464,194.96	113,585,154.56
3、其他非流动金融资产		30,350,000.00	-7,113,211.43	23,236,788.57
加：转入的其他非流动金融资产		30,350,000.00	-7,113,211.43	23,236,788.57
4、其他流动资产	119,883,180.01	-865,770.00		119,017,410.01
减：转出至交易性金融资产		-865,770.00		119,017,410.01
5、交易性金融资产		865,770.00		865,770.00
加：转入的理财投资		865,770.00		865,770.00
二、以摊余成本计量的金融资产				
应收账款坏账准备	104,657,139.93		33,775,681.75	138,432,821.68
其他应收款坏账准备	43,455,471.07		1,282,379.30	44,737,850.37
长期应收款坏账准备			61,437,158.47	61,437,158.47

母公司报表

单位：元

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018/12/31	重分类	重新计量增加额	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019/1/1
一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
1、可供出售金融资产	151,999,349.52	-151,999,349.52		
减：转出至其他权益工具投资		-121,649,349.52		
转出至其他非流动金融资产		-30,350,000.00		
2、其他权益工具投资		121,649,349.52	-8,464,194.96	113,185,154.56
加：转入的权益工具投资		121,649,349.52	-8,464,194.96	113,185,154.56
3、其他非流动金融资产		30,350,000.00	-7,113,211.43	23,236,788.57
加：转入的其他非流动金融资产		30,350,000.00	-7,113,211.43	23,236,788.57
二、以摊余成本计量的金融资产				
应收账款坏账准备	86,343,451.57		34,021,710.65	120,365,162.22
其他应收款坏账准备	100,168,106.20		18,584.38	100,186,690.58

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018/12/31	重分类	重新计量增加额	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019/1/1
长期应收款坏账准备			61,437,158.47	61,437,158.47

4. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

无

四、税项

（一）主要税种及税率情况

项 目	税（费） 率
增值税	应税收入的3%、5%、6%、9%/10%、11%、13%/16%
城市维护建设税	应缴纳流转税的1%、5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税的3%
地方教育附加	应缴纳流转税的2%
企业所得税	参见本附注四-4

1、增值税：

（1）公司及其被认定为增值税一般纳税人子公司，适用增值税一般计税方法。

（2）公司作为小规模纳税人的子公司，按照简易增值税率，根据增值税简易计税方法计算缴纳增值税。

（3）根据财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人将被纳入试点范围，上述行业相关的企业从5月1日开始，由缴纳营业税改为缴纳增值税。公司建筑安装工程业务从2016年5月1日起由原计缴营业税改为计缴增值税，且根据本次营改增的相关规定，对于老项目（4月30日前开工的项目）按照简易的计税办法，适用3%的简易税率计缴增值税，对于新项目（4月30日后开工的项目），适用增值税一般纳税方法，按建筑安装工程收入的9%计算销项税额，当期应纳增值税额等于当期销项税额减去上期末存在留抵进项税额（如有）和当期进项税额。

（4）根据《增值税暂行条例》（2017.10），“第十五条 下列项目免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品”以及财税【1995】第52号《财政部、国家税务总局关于印发〈农产品征税范围注释〉的通知》，直接从事植物的种植、收割的单位和个人销售

上述注释所列的自产农产品，免征增值税，公司及从事苗木种植的子公司销售自产苗木、花卉适用免征增值税的税收优惠。

(5) 2018年4月4日，根据财政部、税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。2019年3月20日，根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

2、城市维护建设税：

自2010年12月1日起应缴纳城市维护建设税的税率为7%；公司在异地的建筑安装工程收入按照税法规定计缴，税率分别为1%、5%、7%等。

3、教育费附加和地方教育附加：

按当期应交增值税额的合计数的3%、2%计缴。

4、企业所得税：

不同纳税主体适用所得税率的情况

纳 税 主 体 名 称	所得税税率
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	免征（注（5））/15%
深圳市铁汉生态景观有限公司	25%
东莞市铁汉生态旅游开发有限公司	免征（注（5））/25%
北京铁汉生态环境科学研究院有限公司	25%
海南铁汉生态农业开发有限公司	免征（注（5））/25%
珠海文川生态环境建设有限公司	25%
六盘水铁汉生态环境有限公司	25%
江苏铁汉生态旅游有限公司	25%
铁汉环保集团有限公司	15%
深圳市铁汉生态资产管理有限公司	25%
梅州市汉嘉旅游投资管理有限公司	25%
深圳市铁汉一方环境科技有限公司	15%
贵州铁汉贞智生态环境工程有限公司	25%

纳 税 主 体 名 称	所得税税率
宁海铁汉市政建设有限公司	25%
滨州汉乡缘旅游开发有限公司	25%
汉源县汉嘉园林绿化工程有限公司	25%
河源市汉兴建设工程有限公司	25%
海口汉清水环境治理有限责任公司	25%
五华县汉博投资开发有限公司	25%
北京星河园林景观工程有限公司	15%
北京星河绿源园林苗木有限公司	免征
北京中联大地景观设计有限公司	25%
大厂星河生态农业有限公司	免征
易县润佳生态农业开发有限公司	免征
周口市锦源环保产业有限公司	12.5%
铁汉山艺环境建设有限公司	15%
北京盖雅环境科技有限公司	15%
北京盖雅技术中心有限公司	25%
廊坊盖雅环境科技有限公司	25%
姚安县铁汉生态河库连通工程建设有限公司	25%
深圳市汉花缘环保有限责任公司	25%
牟定汉佛缘旅游开发有限公司	25%
深圳市汉风缘环保有限责任公司	25%
日照市汉金缘城市公园建设有限公司	25%
广德县环发污水处理有限公司	25%
铁汉生态建设有限公司	15%
深圳市汉乡缘环保有限责任公司	25%
滨州市天工铁汉基础设施建设有限公司	25%
新疆汉丰缘建筑工程有限公司	25%
嵩县汉禹生态环境工程有限公司	25%
海口汉绿园工程建设有限公司	25%
临湘市汉湘文化有限公司	25%
肇庆市汉鼎生态环境建设有限公司	25%
华阴市汉岳生态环境工程有限公司	25%

纳 税 主 体 名 称	所得税税率
腾冲汉腾供排水有限公司	25%
宁夏中宁县铁汉生态环境建设有限公司	25%
和田市汉景市政工程有限责任公司	25%
新疆汉景疆域建筑工程有限公司	25%
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	25%
托克逊县汉锦缘市政工程有限公司	25%
珠海市汉祺水环境治理有限公司	25%
高青汉润缘基础设施建设有限公司	25%
白沙汉旭缘水环境治理有限公司	25%
赣州汉华缘环境建设有限公司	25%
深圳市铁汉生态规划设计院有限公司	25%
河源市汉景源生态环境有限公司	25%
江苏铁城生态旅游有限公司	25%
深圳市铁汉商业保理有限公司	25%
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	25%
五华县汉晟环境投资开发有限公司	25%
元谋县元汉建设有限公司	25%
大埔县汉埔旅游产业投资管理有限公司	25%
泉州市汉鹏翔生态环境建设发展有限公司	25%
深圳市翰华文化旅游投资有限公司	5%
深圳市星汉环境有限公司	25%
信宜汉宜缘水治理有限公司	25%
巧家县汉家缘人居环境治理有限公司	25%
惠州博仕园环保科技有限公司	25%
中机建工建设（深圳）有限公司	25%

(1) 2017 年 8 月 17 日，公司通过高新技术企业复审，被继续认定为高新技术企业，取得编号为 GR201744200596 高新技术企业证书，根据企业所得税税法规定，公司享受高新技术企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，公司在高新技术企业所得税优惠期内按 15% 计缴企业所得税。

(2) 2017年8月10日，公司子公司北京星河园林景观工程有限公司通过高新技术企业复审，取得编号为GR201711000271高新技术企业证书，根据企业所得税税法规定，北京星河园林景观工程有限公司享受高新技术企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日，北京星河园林景观工程有限公司在高新技术企业所得税优惠期内按15%计缴企业所得税。

(3) 2019年12月12日，公司子公司铁汉环保集团有限公司通过高新技术企业复审，被继续认定为高新技术企业，取得编号为GR201944000633高新技术企业证书，根据企业所得税税法规定，铁汉环保集团有限公司享受企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日，铁汉环保集团有限公司在高新技术企业所得税优惠期内按15%计缴企业所得税。

(4) 2017年10月25日，公司子公司北京盖雅环境科技有限公司取得编号为GR201711003867的高新技术企业证书，根据企业所得税法相关规定，北京盖雅环境科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日，北京盖雅环境科技有限公司在高新技术企业所得税优惠期内按15%计缴企业所得税。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税；以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，公司及公司子公司北京星河绿源园林苗木有限公司、大厂星河生态农业有限公司、易县润佳生态农业开发有限公司、东莞市铁汉生态旅游开发有限公司以及海南铁汉生态农业开发有限公司从事林木的培育和种植所得免征企业所得税。

(6) 2017年8月17日，公司子公司深圳市山艺园林绿化有限公司（“铁汉山艺环境建设有限公司”的前身）取得编号为GR201744201151号高新技术企业证书，根据企业所得税法相关规定，深圳市山艺园林绿化有限公司享受高新技术企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日，深圳市山艺园林绿化有限公司在高新技术企业所得税优惠期内按15%计缴企业所得税。

(7) 2018年11月28日，公司子公司铁汉生态建设有限公司取得编号为GR201844003063号高新技术企业证书，根据企业所得税法相关规定，铁汉生态建设有限

公司享受高新技术企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，铁汉生态建设有限公司在高新技术企业所得税优惠期内按 15% 计缴企业所得税。

(8) 公司子公司周口市锦源环保产业有限公司于 2015 年正式取得商水县环保局对污水处理特许经营权工程的环保验收，污水厂正式进入营运阶段并于同年 9 月开具发票取得正式营运收入，2016 年 6 月，公司向商水县国税局提交关于认定周口市锦源环保产业有限公司享受“三免三减半”税收优惠政策起止日期的申请，申请认定周口锦源享受“三免三减半”税收优惠政策起始日期为 2015 年 9 月，2016 年 6 月 22 日商水县国家税务局发布税务事项通知书（商水国税税通（2016）4677 号），同意该申请。故该子公司 2019 年度享受所得税减半征收优惠

(9) 根据国家税务总局《关于跨地区经营建筑企业所得税征收管理问题的通知》（国税函[2010]156 号）文件规定，公司自 2010 年 1 月 1 日起按照“统一计算，分级管理，就地预缴，汇总清算，财政调库”的办法计算缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

（一）货币资金

1、货币资金分项列示如下：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	603,376.42	878,721.56
银行存款	2,037,247,296.07	1,497,415,295.45
其他货币资金	2,062,385,836.93	325,414,018.24
合计	4,100,236,509.42	1,823,708,035.25
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,062,385,507.54	325,398,488.96

2、其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	17,431,742.84	46,415,358.65
银行承兑汇票保证金	1,910,232,308.28	262,948,775.31
信用证保证金	50,000,000.00	15,000,000.00
农民工工资保证金	3,484,681.31	1,034,355.00
贷款保证金	52,000,000.00	
冻结的银行存款	13,493,325.62	
保证金应收利息	15,743,449.49	
合计	2,062,385,507.54	325,398,488.96

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,531,407.37	
商业承兑票据	186,544,136.18	26,038,303.72
合计	190,075,543.55	26,038,303.72

2. 期末公司已质押的应收票据

无。

3. 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

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	93,330,000.00	100,000.00
商业承兑票据		106,090,195.19
合计	93,330,000.00	106,190,195.19

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	199,330,544.85	100.00	9,255,001.30	4.64	190,075,543.55
其中：					
银行承兑票据	3,659,000.00	1.84	127,592.63	3.49	3,531,407.37
商业承兑票据	195,671,544.85	98.16	9,127,408.67	4.66	186,544,136.18
合计	199,330,544.85	100.00	9,255,001.30	4.64	190,075,543.55
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,527,277.02	100.00	1,488,973.30	5.41	26,038,303.72
其中：					
银行承兑票据					
商业承兑票据	27,527,277.02	100.00	1,488,973.30	5.41	26,038,303.72
合计	27,527,277.02	100.00	1,488,973.30	5.41	26,038,303.72

按单项计提坏账准备：

无。

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	1,488,973.30	7,766,028.00			9,255,001.30
合计	1,488,973.30	7,766,028.00			9,255,001.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,334,502,620.04
1—2年（含2年）	146,156,863.85
2—3年（含3年）	279,633,386.41
3—4年（含4年）	31,773,702.80
4—5年（含5年）	8,935,292.04
5年以上	17,106,977.13
合计	1,818,108,842.27

注释：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,542,338.48	0.96	17,542,338.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,800,566,503.79	99.04	172,032,737.57	9.55	1,628,533,766.22
其中：					
账龄组合	1,800,566,503.79	99.04	172,032,737.57	9.55	1,628,533,766.22
合计	1,818,108,842.27	100.00	189,575,076.05	10.43	1,628,533,766.22
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

按单项计提坏账准备的应收账款	15,859,638.48	1.57	15,859,638.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	994,814,906.79	98.43	122,573,183.20	12.32	872,241,723.59
其中：					
账龄组合	994,814,906.79	98.43	122,573,183.20	12.32	872,241,723.59
合计	1,010,674,545.27	100.00	138,432,821.68	13.70	872,241,723.59

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司一	15,492,380.28	15,492,380.28	100.00	终止合作，预计很可能无法收回
公司二	546,458.20	546,458.20	100.00	终止合作，预计很可能无法收回
公司三	1,503,500.00	1,503,500.00	100.00	终止合作，预计很可能无法收回
合计	17,542,338.48	17,542,338.48		

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合	1,800,566,503.79	172,032,737.57	9.55
合计	1,800,566,503.79	172,032,737.57	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	138,432,821.68	52,178,254.37		1,036,000.00		189,575,076.05
合计	138,432,821.68	52,178,254.37		1,036,000.00		189,575,076.05

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,036,000.00

本期无核销的重要的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
客户一	233,206,388.62	12.83	11,660,319.43
客户二	169,693,974.59	9.33	12,179,751.77
客户三	131,527,205.49	7.23	8,588,726.52
客户四	129,368,494.57	7.12	4,329,654.06
客户五	101,745,929.26	5.60	3,405,192.87
合计	765,541,992.53	42.11	40,163,644.65

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,001,790.21	
合计	16,001,790.21	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	152,701,608.34	82.87	52,604,863.41	78.69
1至2年(含2年)	24,128,183.00	13.10	10,860,236.05	16.24
2至3年(含3年)	4,979,194.19	2.70	1,902,227.77	2.85
3至4年(含4年)	957,440.00	0.52	106,037.67	0.16
4至5年(含5年)	104,037.67	0.06	1,380,000.00	2.06
5年以上	1,380,000.00	0.75		
合计	184,250,463.20	100.00	66,853,364.90	100.00

2. 本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为67,250,000.00元,占预付账款期末余额合计数的比例为36.50%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	103,842,603.88	27,373,591.01
应收股利		
其他应收款	612,954,314.76	406,827,722.73
合计	716,796,918.64	434,201,313.74

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
BT项目利息	115,380,670.98	30,413,990.94
减: 应收利息减值准备	11,538,067.10	3,040,399.93
合计	103,842,603.88	27,373,591.01

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	390,712,140.86
1—2年(含2年)	76,673,376.00
2—3年(含3年)	135,623,007.17
3—4年(含4年)	58,348,142.57
4—5年(含5年)	2,872,082.27
5年以上	644,539.69
合计	664,873,288.56

注释: 上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	57,726,788.72	53,630,732.71
押金、保证金	330,415,064.73	369,121,339.94
往来款	257,175,097.35	27,722,299.31

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	7,556,337.76	1,091,201.14
股权转让款	12,000,000.00	
合计	664,873,288.56	451,565,573.10

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	44,737,850.37			44,737,850.37
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,181,123.43		614,920.17	7,796,043.60
本期转回				
本期转销			614,920.17	614,920.17
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	51,918,973.80			51,918,973.80

(4) 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:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	44,737,850.37	7,796,043.60		614,920.17		51,918,973.80
合计	44,737,850.37	7,796,043.60		614,920.17		51,918,973.80

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,146,608.97

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司一	往来款	139,195,430.96	1年以内	20.94	13,919,543.10
公司二	押金、保证金	38,500,000.00	2-3年	5.79	3,850,000.00

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
公司三	押金、保证金	35,000,000.00	3-4 年	5.26	3,500,000.00
公司四	往来款	32,075,139.43	1 年以内	4.82	3,207,513.94
公司五	往来款	31,131,974.31	0-2 年	4.68	3,113,197.43
合计		275,902,544.70		41.49	27,590,254.47

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,012,318.18		6,012,318.18	2,852,029.66		2,852,029.66
库存商品	2,157,310.12		2,157,310.12	3,845,000.39		3,845,000.39
消耗性生物资产	429,107,377.91	22,242,319.95	406,865,057.96	422,556,513.64		422,556,513.64
建造合同形成的已完工未结算资产	7,190,700,869.74	311,165,697.66	6,879,535,172.08	7,571,946,092.21	107,005,132.87	7,464,940,959.34
合计	7,627,977,875.95	333,408,017.61	7,294,569,858.34	8,001,199,635.90	107,005,132.87	7,894,194,503.03

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品						
消耗性生物资产		22,242,319.95				22,242,319.95
建造合同形成的已完工未结算资产	107,005,132.87	204,160,564.79				311,165,697.66
合计	107,005,132.87	226,402,884.74				333,408,017.61

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额含有借款费用资本化金额为0.00元

4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
----	----

累计已发生成本	24,682,393,058.50
累计销项税	2,120,810,398.05
累计已确认毛利	7,541,933,926.48
减：预计损失	
已办理结算的金额	27,154,436,513.29
存货跌价准备	311,165,697.66
建造合同形成的已完工未结算资产	6,879,535,172.08

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
BT融资建设工程	1,345,217,547.16	1,370,149,422.61
合计	1,345,217,547.16	1,370,149,422.61

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	234,570,043.56	98,379,089.13
预缴企业所得税	5,681,000.55	5,524,792.24
预缴增值税	14,393,324.99	15,113,528.64
合计	254,644,369.10	119,017,410.01

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

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	
BT融资建设工程	930,473,719.27	59,822,956.69	870,650,762.58	1,413,314,361.42	56,548,624.78	1,356,765,736.64	
PPP合作项目	9,585,619,951.02	3,846,262.82	9,581,773,688.20	7,487,944,188.68	4,888,533.69	7,483,055,654.99	
合计	10,516,093,670.29	63,669,219.51	10,452,424,450.78	8,901,258,550.10	61,437,158.47	8,839,821,391.63	

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	61,437,158.47			61,437,158.47
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
一、转回第一阶段				
本期计提	2,232,061.04			2,232,061.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	63,669,219.51			63,669,219.51

3. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

4. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(十一) 长期股权投资

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											
林州市汉林建设工程有限公司	10,298,470.00	10,030,000.00		-1,838,694.68						18,489,775.32	
伊川县汉溪建设工程管理有限公司	598,000.00			395.00						598,395.00	
秦皇岛市汉宁环境治理有限公司	673,263.05	18,000.00		-153.23						691,109.82	
睢县汉缘生态环境建设管理有限公司	249,100.00	70,000.00		-260.52						318,839.48	
大方县汉方缘建设管理有限公司	104,618.20	50,000,000.00		452.86						50,105,071.06	
昆明市汉鸿缘水环境工程有限公司	39,996,444.00	10,000,000.00		-7,024.73						49,989,419.27	
沿河汉江缘生态建设有限责任公司	66,000.00	21,600,000.00		-1,628.50						21,664,371.50	
芦山县汉风缘生态建设有限责任公司	80,000.00	20,000,000.00		-3,067.76						20,076,932.24	
南乐县汉乐缘生态环境有限公司		50,000.00		-890.00						49,110.00	
丰城市汉辰环境工程有限公司		35,000,000.00		-29,511.91						34,970,488.09	
潍坊棕铁投资发展有限公司	89,535,425.83			3,864,848.01						93,400,273.84	
深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	186,602,531.03									186,602,531.03	
江苏汉新湾生态旅游开发有限公司	4,800,000.00			-1,347,180.67						3,452,819.33	
小计	333,003,852.11	146,768,000.00		637,283.87						480,409,135.98	

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		
二、联营企业											
东实长华环保股份有限公司	9,537,759.95			217,750.74						9,755,510.69	
横琴花木交易中心股份有限公司	10,695,417.68			-4,311,616.45				6,383,801.23			6,383,801.23
深圳市铁汉人居环境科技有限公司	6,094,476.24			-5,416,770.15						677,706.09	
广州化工分析测试中心有限公司	188,826.85			-155,913.55					-32,913.30		
浙商铁汉(深圳)生态产业投资合伙企业(有限合伙)	91,692,799.37	50,176,000.00		-15,392,216.27						126,476,583.10	
江西省江汉生态环境工程有限公司	24,229,397.91			-915,870.29						23,313,527.62	
深圳幸福天下投资有限公司	65,217,109.85			-4,332,533.61						60,884,576.24	
小计	207,655,787.85	50,176,000.00		-30,307,169.58				6,383,801.23	-32,913.30	221,107,903.74	6,383,801.23
合计	540,659,639.96	196,944,000.00		-29,669,885.71				6,383,801.23	-32,913.30	701,517,039.72	6,383,801.23

（十二）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
深圳市招商丝路资本管理有限责任公司	400,000.00	400,000.00
抚州市抚河流域投资开发有限公司	89,881,740.00	89,881,740.00
深圳市水务规划设计院股份有限公司	18,234,007.37	17,284,065.04
宁夏惠民基金管理有限公司	750,000.00	750,000.00
海口北林清泓水环境治理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
蕉岭铁汉大健康产业投资有限公司	4,269,349.52	4,269,349.52
合计	114,535,096.89	113,585,154.56

（十三）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
深圳招华城市发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	35,667,332.34	23,236,788.57
合计	35,667,332.34	23,236,788.57

（十四）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	580,147,208.64	724,485,478.20
固定资产清理		
合计	580,147,208.64	724,485,478.20

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	681,363,618.99	57,935,286.30	150,394,941.19	51,795,390.94	9,770,009.35	951,259,246.77
2. 本期增加金额	8,547,898.63	5,230,341.24	2,291,977.36	3,573,062.27	643,347.76	20,286,627.26
(1) 购置	8,547,898.63	5,230,341.24	2,291,977.36	1,846,509.65	643,347.76	18,560,074.64
(2) 在建工程转入				1,726,552.62		1,726,552.62
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	111,022,246.27	1,205,886.17	34,297,573.66	2,948,096.67	1,209,282.03	150,683,084.80
(1) 处置或报废	111,022,246.27	713,657.91	33,938,956.66	2,721,385.93	1,209,282.03	149,605,528.80
(2) 处置子公司或清算		492,228.26	358,617.00	226,710.74		1,077,556.00
4. 期末余额	578,889,271.35	61,959,741.37	118,389,344.89	52,420,356.54	9,204,075.08	820,862,789.23
二、累计折旧						
1. 期初余额	81,538,349.72	28,470,114.62	87,677,192.75	25,421,756.65	3,666,354.83	226,773,768.57
2. 本期增加金额	19,265,597.88	8,113,577.93	17,959,218.38	8,522,005.67	1,625,987.68	55,486,387.54
(1) 计提	19,265,597.88	8,113,577.93	17,959,218.38	8,522,005.67	1,625,987.68	55,486,387.54
(2) 合并转入						
3. 本期减少金额	10,397,986.12	696,070.68	30,625,454.87	2,048,319.16	587,398.69	44,355,229.52
(1) 处置或报废	10,397,986.12	444,303.65	30,354,754.38	1,940,975.96	587,398.69	43,725,418.80

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
(2) 处置子公司或清算		251,767.03	270,700.49	107,343.20		629,810.72
4. 期末余额	90,405,961.48	35,887,621.87	75,010,956.26	31,895,443.16	4,704,943.82	237,904,926.59
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	2,810,654.00					2,810,654.00
(1) 计提	2,810,654.00					2,810,654.00
(2) 合并转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司或清算						
4. 期末余额	2,810,654.00					2,810,654.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	485,672,655.87	26,072,119.50	43,378,388.63	20,524,913.38	4,499,131.26	580,147,208.64
2. 期初账面价值	599,825,269.27	29,465,171.68	62,717,748.44	26,373,634.29	6,103,654.52	724,485,478.20

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(十五) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	92,752,646.94	92,570,642.83
工程物资		
合计	92,752,646.94	92,570,642.83

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设计院信息化系统(纬衡智能)	406,410.28		406,410.28	406,410.28		406,410.28
铁汉生态广场建设工程	71,723,080.37		71,723,080.37	64,112,911.08		64,112,911.08
东莞桥头撒野农庄宿舍和板房改客房装修改造项目(二期)				1,669,674.91		1,669,674.91
崇义扶贫项目连栋薄膜温室大棚建设	828,642.48		828,642.48	828,642.48		828,642.48
Oracle财务系统	2,334,905.65		2,334,905.65	1,400,943.39		1,400,943.39
远方项目管理系统	1,600,305.15		1,600,305.15	1,055,172.41		1,055,172.41

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
磐哲人力资源管理软件	64,833.63		64,833.63	126,313.80		126,313.80
铁汉生态设计院信息化系统	576,699.74		576,699.74	256,311.00		256,311.00
管控平台等系统服务器硬件及网络设备				351,170.87		351,170.87
铁汉生态CAD增效插件系统开发服务	211,698.11		211,698.11	211,698.11		211,698.11
立体绿化可视化物联网控制系统升级研发	252,427.18		252,427.18	252,427.18		252,427.18
植己未来园艺生活馆				6,639,825.87		6,639,825.87
惠州博罗响水苗木基地办公室及工人住房整改简装项目装修装饰工程				136,831.32		136,831.32
X型种植格模具	84,121.73		84,121.73	84,121.73		84,121.73
铁汉一方连栋大棚建设工程				859,666.99		859,666.99
坂田天安云谷3栋B座2002办公室装修工程	1,001.21		1,001.21			
邱村镇污水厂-勘探及围墙	4,214,596.97		4,214,596.97	3,764,828.86		3,764,828.86
商水县污水厂二期扩建工程	10,453,924.44		10,453,924.44	10,413,692.55		10,413,692.55
合计	92,752,646.94		92,752,646.94	92,570,642.83		92,570,642.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入长期资产金额	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
设计院信息化系统(纬衡智能)	500,000.00	406,410.28				406,410.28	81.28	81.28				自筹
铁汉生态广场建设工程	600,000,000.00	64,112,911.08	7,610,169.29			71,723,080.37	11.95	11.95				自筹

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入长期资 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
东莞桥头撒野农庄宿舍和板房改客房装修改造项目 (二期)	1,934,237.88	1,669,674.91	264,562.97		1,934,237.88		100.00	100.00				自筹
崇义扶贫项目连栋薄膜温室大棚建设	1,503,736.32	828,642.48				828,642.48	55.11	55.11				自筹
Oracle财务系统	4,950,000.00	1,400,943.39	933,962.26			2,334,905.65	47.17	47.17				自筹
远方项目管理系统	3,380,000.00	1,055,172.41	545,132.74			1,600,305.15	47.35	47.35				自筹
磐哲人力资源管理软件	732,620.00	126,313.80			61,480.17	64,833.63	8.85	8.85				自筹
铁汉生态设计院信息化系统	1,380,000.00	256,311.00	320,388.74			576,699.74	41.79	41.79				自筹
管控平台等系统服务器硬件及网络设备	1,755,854.34	351,170.87	1,404,683.47	1,726,552.62	29,301.72		100.00	100.00				自筹
铁汉生态CAD增效插件系统开发服务	748,000.00	211,698.11				211,698.11	28.30	28.30				自筹
立体绿化可视化物联网控制系统升级研发	302,000.00	252,427.18				252,427.18	83.59	83.59				自筹
植己未来园艺生活馆	9,284,926.10	6,639,825.87	2,645,100.23	9,284,926.10			100.00	100.00				自筹
惠州博罗响水苗木基地办公室及工人住房整改简装项 目装修装饰工程	136,831.32	136,831.32		136,831.32			100.00	100.00				自筹
X型种植格模具	90,000.00	84,121.73				84,121.73	93.47	93.47				自筹
铁汉一方连栋大棚建设工程	859,666.99	859,666.99		859,666.99			100.00	100.00				自筹
坂田天安云谷3栋B座2002办公室装修工程	600,000.00		1,001.21			1,001.21	0.17	0.17				自筹
邱村镇污水厂-勘探及围墙	20,000,000.00	3,764,828.86	449,768.11			4,214,596.97	21.07	21.07				自筹
商水县污水厂二期扩建工程	49,000,000.00	10,413,692.55	40,231.89			10,453,924.44	21.33	21.33				自筹
合计	697,157,872.95	92,570,642.83	14,215,000.91	12,007,977.03	2,025,019.77	92,752,646.94						

（十六）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	257,169,966.67	357,738,349.97	593,100.41	8,209,605.28	623,711,022.33
2. 本期增加金额		22,171,023.11		8,672.57	22,179,695.68
（1）购置		22,171,023.11		8,672.57	22,179,695.68
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
（2）处置子公司或清算					
4. 汇率变动					
5. 期末余额	257,169,966.67	379,909,373.08	593,100.41	8,218,277.85	645,890,718.01
二、累计摊销					
1. 期初余额	22,575,540.50	19,161,192.49	442,045.91	3,734,014.66	45,912,793.56
2. 本期增加金额	8,416,893.98	6,890,653.97	78,908.54	1,371,383.23	16,757,839.72
（1）计提	8,416,893.98	6,890,653.97	78,908.54	1,371,383.23	16,757,839.72
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
（2）处置子公司或清算					
4. 汇率变动					
5. 期末余额	30,992,434.48	26,051,846.46	520,954.45	5,105,397.89	62,670,633.28
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					

项目	土地使用权	特许经营权	专利技术	电脑软件	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	226,177,532.19	353,857,526.62	72,145.96	3,112,879.96	583,220,084.73
2. 期初账面价值	234,594,426.17	338,577,157.48	151,054.50	4,475,590.62	577,798,228.77

无未办妥产权证书的土地使用权情况

（十七）商誉

1. 商誉账面原值

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	
铁汉环保集团有限公司	71,266,156.54			71,266,156.54
北京星河园林景观工程有限公司	651,853,777.33			651,853,777.33
北京盖雅环境科技有限公司	20,677,934.57			20,677,934.57
铁汉山艺环境建设有限公司	3,904,100.14			3,904,100.14
铁汉生态建设有限公司	171,277,618.10			171,277,618.10
合计	918,979,586.68			918,979,586.68

2. 商誉减值准备

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	
铁汉环保集团有限公司				
北京星河园林景观工程有限公司		143,998,172.01		143,998,172.01
北京盖雅环境科技有限公司	8,444,422.74	12,233,511.83		20,677,934.57
铁汉山艺环境建设有限公司				
铁汉生态建设有限公司				
合计	8,444,422.74	156,231,683.84		164,676,106.58

2019 年期末，公司已对上述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，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。本公司对企业合并形成商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

①北京星河园林景观工程有限公司（简称星河园林）。星河园林合并范围全部经营性资产资产组与商誉相关的最小资产组，将其认定为星河园林商誉相关的资产组。管理

层根据最近期的财务预算编制未来五年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，预计未来五年营业收入年化增长率 5.00%-9.88%不等，五年后的永续现金流保持稳定，计算现值的折现率 12.80%。对比包括商誉在内资产组的现值，星河园林商誉需计提减值 143,998,172.01 元。

星河园林业绩承诺情况：根据铁汉生态与星河园林股权转让交易对方李大海、陈子舟、史自锋、崔荣峰、孟令军、姜乐来、张书、李维彬、禹润平、刘金宝、陈阳、侯晓飞、杨志宏、天津滨海新区众鑫仁合企业管理合伙企业（有限合伙）就铁汉生态收购星河园林 100%股权，于 2015 年 10 月 30 日签订的附生效条件的《深圳市铁汉生态环境股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》和《深圳市铁汉生态环境股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议之业绩承诺补偿协议》以及各方于 2015 年 12 月 21 日签订的《深圳市铁汉生态环境股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议之业绩承诺补偿协议之补充协议》，李大海、陈子舟、史自锋、崔荣峰、孟令军、姜乐来、张书、李维彬、禹润平、刘金宝、陈阳、侯晓飞、杨志宏、天津滨海新区众鑫仁合企业管理合伙企业（有限合伙）承诺星河园林 2015 年度、2016 年度以及 2017 年度实现净利润分别不低于 6,500 万元、8,450 万元、10,985 万元（均含本数）。

业绩承诺完成情况：

2015 年度星河园林实现净利润（以扣除非经常性损益的净利润为计算起点，减去铁汉生态向星河园林提供资金所产生的资金占用费加上股权激励费用）6,777.05 万元，大于承诺实现净利润数 6,500.00 万元。

2016 年度星河园林实现净利润（以扣除非经常性损益的净利润为计算起点，减去铁汉生态向星河园林提供资金所产生的资金占用费加上股权激励费用）10,021.53 万元，大于承诺实现净利润数 8,450 万元。

2017 年度星河园林实现净利润（以扣除非经常性损益的净利润为计算起点，减去铁汉生态向星河园林提供资金所产生的资金占用费加上股权激励费用）为 11,838.96 万元，其中因超额完成业绩承诺而计提的星河园林核心团队及骨干员工业绩奖励的净利润影响额为 292.29 万元。因此，2017 年度星河园林承诺实现净利润为 2017 年度经审计扣除非经常性损益的净利润 11,838.96 万元加上业绩奖励的净利润影响额 292.29 万元，合计实际业绩承诺利润共 12,131.25 万元，大于承诺利润 10,985 万元。

②铁汉生态建设有限公司（简称铁建）。铁建合并范围全部经营性资产资产组与商誉相关的最小资产组，将其认定为铁建商誉相关的资产组。管理层根据最近期的财务预

算编制未来五年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，预计未来五年营业收入年化增长率 15.00%-20.00%不等，五年后的永续现金流保持稳定，计算现值的折现率 12.45%。对比包括商誉在内资产组的现值，铁建商誉不存在减值。

③铁汉环保集团有限公司（简称铁汉环保）。铁汉环保合并范围全部经营性资产资产组与商誉相关的最小资产组，将其认定为铁汉环保商誉相关的资产组。管理层根据最近期的财务预算编制未来五年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，预计未来五年营业收入年化增长率 3.00%，五年后的永续现金流保持稳定，计算现值的折现率 12.99%。对比包括商誉在内资产组的现值，铁汉环保商誉不存在减值。

④北京盖雅环境科技有限公司（简称北京盖雅）。北京盖雅合并范围全部经营性资产资产组与商誉相关的最小资产组，将其认定为北京盖雅商誉相关的资产组。管理层根据最近期的财务预算编制未来五年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，预计未来五年营业收入年化增长率 10.00%-20.00%不等，五年后的永续现金流保持稳定，计算现值的折现率 14.89%。对比包括商誉在内资产组的现值，北京盖雅商誉需计提减值 20,677,934.57 元。

⑤铁汉山艺环境建设有限公司（简称铁汉山艺）。铁汉山艺合并范围全部经营性资产资产组与商誉相关的最小资产组，将其认定为铁汉山艺商誉相关的资产组。管理层根据最近期的财务预算编制未来五年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，预计未来五年营业收入年化增长率 15.00%，五年后的永续现金流保持稳定，计算现值的折现率 13.85%。对比包括商誉在内资产组的现值，铁汉山艺商誉不存在减值。

（十八）长期待摊费用

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
工程款	29,350,490.22	14,082,900.47	15,053,920.98	120,491.25	28,258,978.46
设备款	867,341.06	56,188.18	293,198.41		630,330.83
租金	3,569,425.03		707,005.32		2,862,419.71
装修费	31,067,477.84	3,491,907.06	12,026,665.87		22,532,719.03
合计	64,854,734.15	17,630,995.71	28,080,790.58	120,491.25	54,284,448.03

（十九）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

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

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	569,136,184.72	94,777,333.46	375,263,789.83	57,210,172.53
可弥补亏损	877,650,319.42	137,230,367.45	61,913,393.91	15,286,491.17
未发放的薪酬			5,078,546.51	761,781.98
未实现内部利润	14,882,219.05	2,313,473.34	14,882,219.05	2,157,057.27
其他权益工具投资公允减值变动	7,514,252.63	1,127,137.89	8,464,194.96	1,269,629.24
其他非流动金融资产公允减值变动			7,113,211.43	1,066,981.72
合计	1,469,182,975.82	235,448,312.14	472,715,355.69	77,752,113.91

2. 未经抵销的递延所得税负债

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	33,000,793.33	4,950,119.00	21,744,146.93	4,903,049.55
可转债的账面价值与计税基础之差异	163,854,672.25	24,578,200.84	268,411,693.74	40,261,754.06
其他非流动金融资产公允减值变动	5,317,332.34	797,599.85		
合计	202,172,797.92	30,325,919.69	290,155,840.67	45,164,803.61

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	90,228,170.64	3,394,017.04
可抵扣亏损	161,350,487.66	196,120,888.94
合计	251,578,658.30	199,514,905.98

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年		5,514,242.64	
2020年	1,064,756.63	2,808,077.20	
2021年	14,745,356.47	39,650,491.24	
2022年	32,517,953.98	41,283,605.57	
2023年	40,477,977.58	106,864,472.29	
2024年	72,544,443.00		
2025年之后到2029年			
合计	161,350,487.66	196,120,888.94	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	840,000.00		840,000.00	840,000.00		840,000.00
合计	840,000.00		840,000.00	840,000.00		840,000.00

(二十一) 短期借款

种类	期末余额	期初余额
保证借款	2,038,886,794.13	2,611,879,098.62
质押借款	2,271,683,190.83	269,295,298.66
抵押、保证借款	805,398,142.93	815,000,000.00
信用借款		60,000,000.00
质押、保证借款	614,000,000.00	
抵押、质押、保证借款	470,000,000.00	
应付利息	9,895,440.52	6,894,902.21
合计	6,209,863,568.41	3,763,069,299.49

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	422,281,050.21	124,531,965.26
商业承兑汇票	80,844,034.95	29,484,517.36
合计	503,125,085.16	154,016,482.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,570,295,534.35	4,236,598,383.71
1-2年	1,865,056,571.56	892,509,953.39
2-3年	472,318,942.29	129,951,750.64
3-4年	103,679,607.04	82,080,733.85
4-5年	67,464,834.54	18,933,483.06
5年以上	29,508,488.20	13,535,761.49
合计	6,108,323,977.98	5,373,610,066.14

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商1	97,537,105.94	相应的工程项目未结算
供应商2	49,080,031.20	相应的工程项目未结算
供应商3	45,825,297.45	相应的工程项目未结算
供应商4	44,569,000.00	相应的工程项目未结算
供应商5	62,137,033.78	相应的工程项目未结算
供应商6	42,521,962.04	相应的工程项目未结算
供应商7	41,524,694.41	相应的工程项目未结算
供应商8	40,701,611.52	相应的工程项目未结算
供应商9	34,214,737.13	相应的工程项目未结算
供应商10	32,698,575.03	相应的工程项目未结算
供应商11	43,016,255.63	相应的工程项目未结算
供应商12	26,180,276.03	相应的工程项目未结算
供应商13	24,861,948.64	相应的工程项目未结算
供应商14	24,146,851.92	相应的工程项目未结算
供应商15	26,364,922.90	相应的工程项目未结算
供应商16	23,964,359.24	相应的工程项目未结算
供应商17	21,830,711.39	相应的工程项目未结算
供应商18	20,455,765.44	相应的工程项目未结算
供应商19	20,319,650.85	相应的工程项目未结算
供应商20	24,023,350.71	相应的工程项目未结算
供应商21	20,119,315.11	相应的工程项目未结算
供应商22	24,433,495.00	相应的工程项目未结算
供应商23	19,781,319.05	相应的工程项目未结算
供应商24	36,449,948.46	相应的工程项目未结算
供应商25	20,112,815.00	相应的工程项目未结算
供应商26	30,746,120.53	相应的工程项目未结算
供应商27	19,594,483.97	相应的工程项目未结算
供应商28	19,033,181.09	相应的工程项目未结算
供应商29	18,217,015.53	相应的工程项目未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商30	18,094,196.77	相应的工程项目未结算
供应商31	17,928,380.62	相应的工程项目未结算
供应商32	18,214,737.72	相应的工程项目未结算
供应商33	17,697,104.53	相应的工程项目未结算
供应商34	17,691,479.25	相应的工程项目未结算
供应商35	27,019,839.69	相应的工程项目未结算
供应商36	15,636,006.27	相应的工程项目未结算
供应商37	15,426,823.38	相应的工程项目未结算
供应商38	16,781,088.51	相应的工程项目未结算
合计	1,118,951,491.73	

(二十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	146,783,519.54	312,415,306.38
1-2年	10,880,477.82	38,129,289.21
2-3年	4,316,368.26	121,739.00
3-4年	57,500.00	187,257.42
4-5年	187,257.42	
合 计	162,225,123.04	350,853,592.01

2. 本期账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	11,969,285.77	相应的工程项目未结算
客户二	12,797,209.14	相应的工程项目未结算
合计	24,766,494.91	

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	147,284,900.96	590,354,696.78	513,206,267.74	224,433,330.00
二、离职后福利-设定提存计划	851,014.86	46,964,783.77	47,106,270.71	709,527.92
三、辞退福利	5,794,356.01	5,560,248.38	10,677,438.39	677,166.00

四、一年内到期的其他福利	12,745,590.74			12,745,590.74
合计	166,675,862.57	642,879,728.93	570,989,976.84	238,565,614.66

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	146,074,468.87	532,413,535.09	455,202,067.34	223,285,936.62
2. 职工福利费		4,454,164.67	4,454,164.67	
3. 社会保险费	416,674.05	22,328,074.29	22,394,130.08	350,618.26
其中： 医疗保险费	378,040.76	20,092,649.45	20,157,303.30	313,386.91
工伤保险费	8,306.30	644,166.73	640,347.60	12,125.43
生育保险费	30,326.99	1,591,258.11	1,596,479.18	25,105.92
4. 住房公积金	57,189.58	23,645,602.17	23,568,698.43	134,093.32
5. 工会经费和职工教育经费	736,568.46	7,513,320.56	7,587,207.22	662,681.80
合计	147,284,900.96	590,354,696.78	513,206,267.74	224,433,330.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	822,176.53	44,442,854.73	44,579,079.52	685,951.74
2. 失业保险费	28,838.33	2,521,929.04	2,527,191.19	23,576.18
3. 企业年金缴费				
合计	851,014.86	46,964,783.77	47,106,270.71	709,527.92

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,882,980.43	10,876,489.04
企业所得税	57,900,960.68	49,098,851.10
城市维护建设税	10,690,847.48	10,856,682.71
个人所得税	10,228,386.59	11,267,664.92
教育费附加	7,475,946.08	8,116,498.88
堤围防护费	569,338.61	796,469.52
契税		0.24
资源税	165,565.42	165,565.42
价格调节基金	227,069.59	
房产税	495,605.98	500,477.98

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	9,459.39	10,168.22
印花税	60,332.20	4,346.14
合计	107,706,492.45	91,693,214.17

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,271,722.78	
其他应付款	709,093,695.97	380,285,910.76
合计	713,365,418.75	380,285,910.76

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,271,722.78	
合计	4,271,722.78	

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工地费用	14,086,333.87	9,592,092.36
押金及保证金	468,001,737.40	238,373,750.67
往来款	223,755,620.46	102,934,069.24
股权款处置暂收款		18,640,000.00
其他	3,250,004.24	10,745,998.49
合计	709,093,695.97	380,285,910.76

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司一	51,218,464.95	协商延期支付
公司二	18,202,017.76	协商延期支付
合计	69,420,482.71	--

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,600,670,038.95	872,183,545.34
1年内到期的应付债券		798,930,620.39
1年内到期的长期应付款	15,612,429.89	61,410,935.70
1年内到期的应付利息	11,065,749.90	36,272,792.65
合计	1,627,348,218.74	1,768,797,894.08

注：1年内到期的长期借款中有105,000,000.00元已到期未偿还，系滨州经济技术开发区狮子刘片区及黄河古村风情带乡村旅游PPP项目因手续不完善，导致工期延误所致，与金融机构协商延期还款。

（二十九）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,056,881,624.21	1,051,095,926.46
合计	1,056,881,624.21	1,051,095,926.46

（三十）长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	282,020,000.00	170,000,000.00
保证借款	470,000,000.00	981,771,798.51
抵押借款	15,429,999.72	23,144,999.71
抵押、保证借款		64,768,075.46
质押、保证借款	3,320,196,470.20	2,067,688,443.10
抵押、质押、保证借款	332,377,434.05	
合计	4,420,023,903.97	3,307,373,316.78

2. 长期借款分类的说明：公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

3. 其他说明：长期借款的利率区间：年利率3.9899% -11.0000%。

（三十一）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
铁汉转债	669,353,927.75	831,450,506.26
合计	669,353,927.75	831,450,506.26

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）：

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	其他	期末余额
铁汉转债	1,100,000,000.00	2017/12/18	6 年	1,100,000,000.00	831,450,506.26		7,916,519.34	40,819,428.50		-129,193,669.35	669,353,927.75
合计	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00	831,450,506.26		7,916,519.34	40,819,428.50		-129,193,669.35	669,353,927.75

(三十二) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁		77,023,365.60
减：一年内到期的长期应付款		61,410,935.67
合计		15,612,429.93

(三十三) 递延收益

1. 递延收益按种类列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	74,164,929.74	65,663,250.00	12,593,505.47	127,234,674.27	政府补助
合计	74,164,929.74	65,663,250.00	12,593,505.47	127,234,674.27	

2. 涉及政府补助的项目：

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入和其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
《生态修复逆境植物育种及产业化》专项资金	12,715,625.47		3,230,289.35		9,485,336.12	与收益和资产相关
2012年第三批深圳市战略性新兴产业发展《深圳市生态修复生物工程技术研究开发中心》专项资金	701,999.95		351,500.04		350,499.91	与收益和资产相关
水蚀风蚀交错区植被群落构建与沙棘产业化技术及示范专项资金	250,000.00	25,000.00	169,542.90		105,457.10	与收益和资产相关
深圳市未来产业专项资金-红树林主要虫害生物防治技术研发	1,398,497.00		1,038,497.00		360,000.00	与收益相关
深圳市科技研发资金-铁汉生态研究院建设	235,740.00		126,392.55		109,347.45	与收益和资产相关
深圳市科技研发资金-铁汉生态院士工作站建设	76,683.70		12,873.72		63,809.98	与收益和资产相关
深圳市海外高层次人才创新创业《植物废弃物资源化及产业化应用》专项资金	501,249.95		437,000.04		64,249.91	与收益和资产相关
植物废弃物生物制肥产业化2012年第四批深圳市战略性新兴产业发展专项资金	2,216,443.89		599,750.88		1,616,693.01	与收益和资产相关
利用转基因技术培育抗旱植物新品系关键技术研发及产业化项目资金	101,040.05		79,989.96		21,050.09	与收益和资产相关
适生植物对底泥多重金属污染的植物修复与示范应用研究	61,380.00		18,810.00		42,570.00	与收益和资产相关
西南高山亚高山区工程创面拟自然人工促进植被构建技术研究资金	1,310,500.00	1,203,750.00	2,021,361.62		492,888.38	与收益和资产相关

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入和其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工程创面生态修复关键材料制备及优化应用技术示范专项资金	214,000.00	199,500.00	244,654.23		168,845.77	与收益相关
西北干旱荒漠区煤炭基地生态安全保障技术课题资金	220,000.00	262,500.00	434,916.01		47,583.99	与收益相关
中南镉砷污染农田综合防治与修复技术示范课题资金	67,500.00	112,500.00	108,848.27		71,151.73	与收益相关
深圳立体绿化轻型基质研究工程实验室项目扶持基金	2,293,023.45		242,249.15		2,050,774.30	与资产和收益相关
2015年省协同创新与平台环境建设专项资金	309,999.95		95,000.04		214,999.91	与收益相关
2014年省协同创新与平台环境建设专项资金	434,000.05		132,999.96		301,000.09	与收益相关
深圳市节能环保产业发展专项资金-立体绿化轻型基质研究工程实验室	4,703,121.12		920,675.96		3,782,445.16	与资产和收益相关
深圳市财政委拨款-基于氮平衡污水处理厂总氮去除关键技术研发	1,518,544.40		580,319.23		938,225.17	与资产和收益相关
重20170419红树林主要虫害生物防治技术研究（龙岗区资金）		900,000.00			900,000.00	与收益和资产相关
江苏盐城城南林木生态园（PPP）经营权补助	19,427,108.49	4,500,000.00	519,695.76		23,407,412.73	与资产相关
重20160418废水厌氧氨氧化技术研发	50,000.00			-50,000.00		与收益相关
普2015年0391电絮凝法处理重金属废水技术研发	214,138.84			-214,138.84		与收益相关
三河三湖补助资金	25,144,333.43		963,999.96		24,180,333.47	与收益相关
二期工程补助资金		8,800,000.00			8,800,000.00	与收益相关
和田市丝路名城城市建设投资开发有限公司-PPP项目奖补奖金		160,000.00			160,000.00	与收益相关
和田市住房和城乡建设局-和田市昆仑湖公园景观改造建设PPP项目短板补助资金		49,500,000.00			49,500,000.00	与收益相关
合计	74,164,929.74	65,663,250.00	12,329,366.63	-264,138.84	127,234,674.27	

（三十四）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合伙企业其他股东保本保收益款	460,000,000.00	500,000,000.00
合计	460,000,000.00	500,000,000.00

2017年8月16日公司与广发证券资产管理（广东）有限公司、深圳市联道资产管理有限公司出资设立深圳市杭汉绿色生态合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳杭汉”），根据协议约定，深圳杭汉每年12月20日前向广发证券资产管理（广东）有限公司按照预期收益率（年化7.49%，360天/年）进行收益预分配，同时在合伙企业存续结束前深圳杭汉应向广发证券资产管理（广东）有限公司返还全部出资额。鉴于投资协议的以上条款，

公司将广发证券资产管理（广东）有限公司的出资款作为其他非流动负债列报。

（三十五）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,279,497,105.00				66,828,834.00	66,828,834.00	2,346,325,939.00

公司可转债持有人将其证券账户内的铁汉转债转为公司股票66,828,834.00股份。

（三十六）其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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
优先股			9,350,000.00	921,841,509.45			9,350,000.00	921,841,509.45
合计			9,350,000.00	921,841,509.45			9,350,000.00	921,841,509.45

经中国证券监督管理委员会的《关于核准深圳市铁汉生态环境股份有限公司非公开发行优先股的批复》（证监许可[2019]1500号）核准，公司获准向合格投资者非公开发行不超过1,870万股优先股。截至2019年12月31日，公司发行的优先股面值为人民币100元，发行数量为9,350,000股，发行价格为每股人民币100元，募集资金人民币935,000,000.00元，扣除发行费用后，募集资金净额921,841,509.45元。

（三十七）资本公积

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）	1,276,461,657.04	209,588,267.00		1,486,049,924.04
其他资本公积	262,113,490.08		63,551,243.07	198,562,247.01
合计	1,538,575,147.12	209,588,267.00	63,551,243.07	1,684,612,171.05

公司可转债持有人将持有的铁汉转债申请转为公司股票66,828,834.00股，相应增加资本公积（股本溢价）209,588,267.00元，权益部分减少其他资本公积63,551,243.07元。

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-7,194,565.72	949,942.33			142,491.35	807,450.98		-6,387,114.74
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-7,194,565.72	949,942.33			142,491.35	807,450.98		-6,387,114.74
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-7,194,565.72	949,942.33			142,491.35	807,450.98		-6,387,114.74

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	218,619,228.70			218,619,228.70
任意盈余公积				
合计	218,619,228.70			218,619,228.70

(四十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,197,513,164.88	1,984,902,865.74
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-98,130,738.28	
调整后期初未分配利润	2,099,382,426.60	1,984,902,865.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-912,119,706.04	304,293,802.41
减: 提取法定盈余公积		15,700,822.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,194,802.49	75,982,680.75
转作股本的普通股股利		
其他权益工具处置转未分配利润		
期末未分配利润	1,152,067,918.07	2,197,513,164.88

调整期初未分配利润明细: 由于执行新金融工具准则的规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润-98,130,738.28元。

(四十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,924,594,995.17	4,167,708,045.51	7,539,490,627.91	5,611,359,181.22
其他业务	141,654,293.34	111,645,698.11	209,338,901.88	139,296,511.02
合计	5,066,249,288.51	4,279,353,743.62	7,748,829,529.79	5,750,655,692.24

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,846,459.06	2,999,374.29
教育费附加	3,411,774.68	2,084,959.85

项目	本期发生额	上期发生额
堤围费	2,202.87	166,083.44
印花税	2,502,278.00	-1,418,350.91
房产税	2,310,419.53	4,217,211.19
其他	1,080,312.47	1,219,454.51
合计	14,153,446.61	9,268,732.37

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	6,207,817.07	25,029,775.30
职工薪酬支出	35,934,736.80	57,821,383.00
车辆使用费	882,606.68	3,228,201.38
办公费	2,055,540.66	3,851,822.12
租赁费	5,640,557.90	11,970,222.65
业务招待费	752,365.59	4,882,854.84
广告宣传费	917,278.66	1,482,421.16
通讯费	332,259.78	557,710.89
低值易耗品	132,722.10	794,737.73
折旧及摊销	3,716,668.31	4,601,394.06
咨询服务费	3,004,255.72	4,978,858.32
其他费用	411,829.36	806,622.12
合计	59,988,638.63	120,006,003.57

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	343,322,865.03	467,440,332.80
折旧及摊销	68,439,294.66	61,282,560.26
车辆费用	17,832,035.88	21,705,584.46
差旅费	18,666,945.96	42,660,567.13
办公费用	38,950,242.45	38,753,115.13
业务招待费	9,717,590.39	8,756,316.86
股权激励费用		-25,239,457.48
租赁费	44,005,374.29	40,035,029.54

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	20,672,107.16	18,195,880.84
其他	26,239,232.61	14,215,834.91
合计	587,845,688.43	687,805,764.45

（四十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	124,086,245.78	155,004,001.70
差旅费	1,943,204.75	6,468,498.67
设计费	362,797.54	17,190,541.14
折旧及摊销	8,704,904.74	11,564,839.08
材料费	71,915,158.03	75,261,499.64
试验开发费	4,947,297.69	13,161,461.96
租赁费	4,385,694.22	10,326,736.53
其他	2,145,768.21	5,819,740.43
合计	218,491,070.96	294,797,319.15

（四十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	693,662,602.22	564,524,759.77
金融机构手续费及其他	16,826,705.91	8,699,300.71
减：利息收入	26,491,916.52	35,607,877.67
汇兑损益		-32.71
其他	7,140,557.27	9,877,392.99
合计	691,137,948.88	547,493,543.09

（四十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	39,662,999.87	23,774,904.43
其他	1,020,140.57	227,632.76
合计	40,683,140.44	24,002,537.19

（四十八）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
BT 项目融资业务回报	199,019,517.92	137,643,249.54

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,669,885.71	-29,571,070.13
其他权益工具投资收益	681,704.91	486,573.11
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-230,650.48
处置长期股权投资产生的投资收益	2,494,726.38	1,537,669.86
合计	172,526,063.50	109,865,771.90

（四十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,430,543.77	
合计	12,430,543.77	

（五十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-52,178,254.37	
其他应收款坏账损失	-7,796,043.60	
应收票据坏账损失	-7,766,028.00	
存货跌价损失	-204,160,564.79	
应收利息损失	-8,497,667.16	
长期应收款坏账损失	-917,152.02	
合计	-281,315,709.94	

（五十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-27,532,426.51
存货跌价损失	-22,242,319.95	-104,305,132.87
长期股权投资减值损失	-6,383,801.23	
商誉减值损失	-156,231,683.84	-8,444,422.74
固定资产减值损失	-2,810,654.00	
合计	-187,668,459.02	-140,281,982.12

（五十二）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	10,496,924.72	2,098,241.13
合计	10,496,924.72	2,098,241.13

（五十三）营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废利得合计	191,364.91	1,200.40	191,364.91
其中：固定资产报废利得	191,364.91	1,200.40	191,364.91
政府补助	721,000.00	1,287,500.00	721,000.00
罚款净收入	256,440.85	259,102.66	256,440.85
其他	469,265.22	1,274,400.35	469,265.22
合计	1,638,070.98	2,822,203.41	1,638,070.98

（五十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,177,790.31	55,946.08	1,177,790.31
其中：固定资产报废损失	1,177,790.31	55,946.08	1,177,790.31
对外捐赠	2,038,968.25	490,500.00	2,038,968.25
项目终止损失	17,778,072.42		17,778,072.42
其他	3,138,913.68	4,167,212.16	3,138,913.68
合计	24,133,744.66	4,713,658.24	24,133,744.66

（五十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,241,057.83	65,414,570.11
递延所得税费用	-161,050,829.10	-32,492,415.60
合计	-117,809,771.27	32,922,154.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,040,064,418.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-156,009,662.82
子公司适用不同税率的影响	-18,839,063.74
调整以前期间所得税的影响	-118,098.31
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,072,834.59

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-496,627.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	40,670,773.11
研发加计扣除影响	-25,326,178.40
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,977,927.40
其他	430,566.36
权益法长投确认的投资收益调整	3,827,757.72
所得税费用	-117,809,771.27

（五十六）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	89,456,244.40	23,030,352.00
收到利息收入	26,501,908.09	17,367,160.22
收到押金、保证金	277,845,437.15	245,360,209.92
收到其他	116,775,436.08	966,653.00
合计	510,579,025.72	286,724,375.14

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的投标及履约保证金、押金	1,288,917.60	10,887,707.99
经营管理支出	475,210,638.69	461,465,621.39
退回的政府补助		379,460.00
捐献与赞助支出	2,038,968.25	490,500.00
滞纳金		5,059,764.56
支付往来款	85,260,630.49	
合计	563,799,155.03	478,283,053.94

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的 BT 前期费用	59,852,820.84	525,315,265.31
收回的 PPP 项目垫支支出		162,609,090.90

合计	59,852,820.84	687,924,356.21
----	---------------	----------------

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的 BT 前期费用		205,811,643.95
支付的 PPP 项目费用	2,284,596,574.08	3,465,897,654.36
合计	2,284,596,574.08	3,671,709,298.31

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金	28,000,000.00	118,985.23
收到的其他筹资款		67,634,324.32
合计	28,000,000.00	67,753,309.55

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据、保函保证金	1,736,971,818.69	283,793,263.71
支付的增信服务费	7,140,557.27	9,877,392.99
支付收购子公司少数股东款项		27,000,000.00
内部融资/退股	27,999,670.61	
合计	1,772,112,046.57	320,670,656.70

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-922,254,647.56	299,673,433.68
加：资产减值准备	468,984,168.96	140,281,982.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,486,387.54	61,788,408.72
无形资产摊销	16,757,839.72	16,805,576.80
长期待摊费用摊销	28,080,790.58	22,881,073.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,496,924.72	-2,098,241.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	986,425.40	54,745.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,430,543.77	
财务费用（收益以“-”号填列）	700,803,159.49	574,176,845.54

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-172,526,063.50	-109,865,771.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-157,972,066.50	-23,864,991.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,078,762.60	-8,632,350.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	373,221,759.95	-2,252,207,922.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,039,912,656.42	-265,026,719.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,767,405,595.17	1,965,833,679.05
其他		-25,234,531.60
经营活动产生的现金流量净额	1,093,054,461.73	394,565,217.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,037,851,001.88	1,498,309,546.29
减：现金的期初余额	1,498,309,546.29	3,788,651,387.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	539,541,455.59	-2,290,341,841.56

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,472,094.22
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-3,472,094.22

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	603,376.42	878,721.56
可随时用于支付的银行存款	2,037,247,296.07	1,497,415,295.45
可随时用于支付的其他货币资金	329.39	15,529.28

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,037,851,001.88	1,498,309,546.29
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		

注：2019年度现金流量表中现金的期末余额为2,037,851,001.88元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末余额为4,100,236,509.42元，差额2,062,385,507.54元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、农民工工资保证金2,062,385,507.54元。

（五十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,062,385,507.54	保证金及资金冻结
应收账款	308,081,750.31	借款质押
存货	120,287,221.50	借款抵押
一年内到期的非流动资产	1,311,326,013.37	借款质押
长期应收款	7,629,757,016.71	借款质押
固定资产	427,946,640.74	借款抵押
无形资产	214,177,861.07	借款抵押
合计	12,073,962,011.24	

（五十九）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

无。

（六十）政府补助

1. 政府补助基本情况

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	416,893.01	其他收益	416,893.01
税费减免	23,954.33	其他收益	23,954.33

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
政府社保补贴	161,796.96	其他收益	161,796.96
深圳市龙岗区财政局2018年第三批国家高新技术企业认定激励项目扶持	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018年企业研发资助	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
深圳市龙岗区财政局研发投入激励（研发中心）	500,000.00	其他收益	500,000.00
关于龙岗区经济与科技发展专项资金展会扶持拟扶持企业名单公示的通告	80,826.00	其他收益	80,826.00
2018年7-12月用人单位养老保险和医疗保险	10,380.75	其他收益	10,380.75
2018年深圳市龙岗区技术交易企业和科技专员激励公示	22,950.00	其他收益	22,950.00
2019年岗前培训补贴深圳市龙岗区第29批	34,200.00	其他收益	34,200.00
广东省人民政府关于颁发2018年度广东省科学技术奖的通报	300,000.00	其他收益	300,000.00
深圳市龙岗区工业和信息化局关于公示2018年区经发资金配套扶持项目第三批(商标配套、信息化配套、传统优势产业配套等)拟扶持企业名单的通告	500,000.00	其他收益	500,000.00
深圳市龙岗区工业和信息化局关于公示 2018 年区经发资金配套扶持项目第三批(商标配套、信息化配套、传统优势产业配套等)拟扶持企业名单的通告	500,000.00	其他收益	500,000.00
深圳市市场监督管理局关于公布2018年深圳市第一批专利申请资助拨款名单的通知	39,000.00	其他收益	39,000.00
2019年1-6月随军家属企业奖励及社保补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
2019年上半年深圳市残疾人养老保险和医疗保险补贴	11,568.00	其他收益	11,568.00
深圳市 2019 年度企业稳岗补贴公示（第一批）	453,109.19	其他收益	453,109.19
深圳市科技创新委员会关于公示2020年国家和广东省科技奖配套奖励拟奖名单的通知	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019年劳保金返还（高青县建筑企业养老保障金管理站）	21,650.00	其他收益	21,650.00
深圳市龙岗区2018年知识产权创造激励项目公示(第三批)	76,000.00	其他收益	76,000.00
深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政局关于开展 2019 年度深圳市职业技能培训券申领发放试点工作的通知	162,900.00	其他收益	162,900.00
深圳市龙岗区2019年知识产权创造激励(境外发明专利激励、国内有效发明专利年费激励、知识产权获奖激励)项目（第一批）公示	4,000.00	其他收益	4,000.00
2018年斗门区企业研究开发费补助	73,800.00	其他收益	73,800.00
东成镇政府扶贫资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
木棠镇政府扶贫资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
广州市科技创新委员会2018年企业研发补贴款	157,800.00	其他收益	157,800.00
中关村创新奖励资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
企业技术改造和技术创新资金支持一企一策奖励	579,000.00	其他收益	579,000.00
北京市国有文化资产监督管理办公室投贷奖奖励	1,288,545.00	其他收益	1,288,545.00

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
大厂回族自治县大厂镇财政所造林奖补资金款	354,340.00	其他收益	354,340.00
2018年第一批企业研发资助补贴	440,000.00	其他收益	440,000.00
2019年市创客创业项目资助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018年第一批专利申请资助(深圳市市场和质量技术监督委员会)	1,020.00	其他收益	1,020.00
区产业发展专项资金知识产权质押贷款贴息支持	512,000.00	其他收益	512,000.00
高新处2018年高企培育资助	551,000.00	其他收益	551,000.00
2020年国家和广东省科技奖配套奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018年高新技术认定补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
国高企业认定支持补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市科技创新委员会关于2018年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示	669,000.00	其他收益	669,000.00
2019年区第三次产业转型升级资金	810,000.00	其他收益	810,000.00
2018年部分公共服务领域PPP项目前期费用补助资金	2,818,900.00	其他收益	2,818,900.00
《生态修复抗逆植物育种及产业化》专项资金		递延收益/其他收益	3,230,289.35
2012年第三批深圳市战略性新兴产业发展《深圳市生态修复生物工程技术研究开发中心》专项资金		其他收益	351,500.04
水蚀风蚀交错区植被群落构建与沙棘产业化技术及示范专项资金	25,000.00	递延收益/其他收益	169,542.90
深圳市未来产业专项资金-红树林主要虫害生物防治技术研发		其他收益	1,038,497.00
深圳市科技研发资金-铁汉生态研究院建设		其他收益	126,392.55
深圳市科技研发资金-铁汉生态院士工作站建设		其他收益	12,873.72
深圳市海外高层次人才创新创业《植物废弃物资源化及产业化应用》专项资金		其他收益	437,000.04
植物废弃物生物制肥产业化2012年第四批深圳市战略性新兴产业发展专项资金		其他收益	599,750.88
利用转基因技术培育抗旱植物新品系关键技术研发及产业化项目资金		其他收益	79,989.96
适生植物对底泥多重金属污染的植物修复与示范应用研究		其他收益	18,810.00
西南高山亚高山山区工程创面拟自然人工促进植被构建技术研究资金	1,203,750.00	递延收益/其他收益	2,021,361.62
工程创面生态修复关键材料制备及优化应用技术示范专项资金	199,500.00	递延收益/其他收益	244,654.23
西北干旱荒漠区煤炭基地生态安全保障技术课题资金	262,500.00	递延收益/其他收益	434,916.01
中南镉砷污染农田综合防治与修复技术示范课题资金	112,500.00	递延收益/其他收益	108,848.27
深圳立体绿化轻型基质研究工程实验室项目扶持基金		其他收益	242,249.15
2015年省协同创新与平台环境建设专项资金		其他收益	95,000.04
2014年省协同创新与平台环境建设专项资金		其他收益	132,999.96

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市节能环保产业发展专项资金-立体绿化轻型基质研究工程实验室		其他收益	920,675.96
深圳市财政委拨款-基于氮平衡污水处理厂总氮去除关键技术研发		其他收益	580,319.23
重20170419红树林主要虫害生物防治技术研究(龙岗区资金)	900,000.00	递延收益	
江苏盐城城南林木生态园 (PPP) 经营权补助	4,500,000.00	递延收益/其他收益	519,695.76
三河三湖补助资金		其他收益	963,999.96
二期工程补助资金	8,800,000.00	递延收益	
和田市丝路名城城市建设投资开发有限公司-PPP项目奖补奖金	160,000.00	递延收益	
和田市住房和城乡建设局-和田市昆仑湖公园景观改造建设PPP项目短板补助资金	49,500,000.00	递延收益	
2018年台风山竹灾害农业救灾复产资金	133,000.00	营业外收入	133,000.00
地方旅游补助资金	525,000.00	营业外收入	525,000.00
滨州文体办支付的移动厕所专项补贴款	63,000.00	营业外收入	63,000.00
合计	93,717,883.24		40,383,999.87

2. 政府补助退回情况：无

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳盖雅环境科技有限公司	12,000,000.00	100.00	股权转让	2019-2-28	新股东受让股权并取得控制权之日	2,520,038.81						

（五）其他原因的合并范围变动

子公司名称	变动原因	设立/变更日期
惠州博仕园环保科技有限公司	新增	2019年5月
深圳市翰华文化旅游投资有限公司	新增	2019年6月
深圳市星汉环境有限公司	新增	2019年10月
中机建工建设（深圳）有限公司	新增	2019年5月
襄阳铁汉生态环境有限公司	注销	2019年1月
郴州南川生态环境建设有限公司	注销	2019年5月
深圳市汉海缘环保有限责任公司	注销	2019年4月
深圳市汉火缘环保有限责任公司	注销	2019年4月
合肥市铁汉生态农业有限责任公司	注销	2019年7月
北银铁汉（深圳）生态产业投资合伙企业（有限合伙）	注销	2019年10月
海南汉水缘基础设施建设有限公司	注销	2019年12月
凤凰汉缘建设工程管理有限公司	注销	2019年12月

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市铁汉生态景观有限公司	深圳	深圳	园林绿化工程施工、养护	100.00		设立
东莞市铁汉生态旅游开发有限公司	东莞	东莞	研发、种植、销售花卉苗木	100.00		设立
北京铁汉生态环境科学研究院有限公司	北京	北京	技术开发、服务	100.00		非同一控制下企业合并
海南铁汉生态农业开发有限公司	海南	海南	农业开发、园艺器材的加工及销售	60.00		设立
珠海文川生态环境建设有限公司	珠海	珠海	园林绿化工程施工、养护	100.00		设立
六盘水铁汉生态环境有限公司	六盘水	六盘水	园林绿化工程施工、养护	100.00		设立
江苏铁汉生态旅游有限公司	江苏	江苏	园林绿化工程施工、养护	100.00		设立
铁汉环保集团有限公司	广州	广州	环境保护信息及技术咨询	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市铁汉生态资产管理有限公司	深圳	深圳	资产管理	100.00		设立
梅州市汉嘉旅游投资管理有限公司	梅州	梅州	工程项目、旅游商品开发、投资	90.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市铁汉一方环境科技有限公司	深圳	深圳	室内绿化	70.00		设立
滨州汉乡缘旅游开发有限公司	山东	山东	旅游项目的开发、经营、管理	79.91	0.09	设立
汉源县汉嘉园林绿化工程有限公司	汉源县	汉源县	园林绿化工程	70.00		设立
河源市汉兴建设工程有限公司	河源	河源	城市公共服务及基础设施建设项目开发、投资、经营及管理	69.00	1.00	设立
海口汉清水环境治理有限责任公司	海口	海口	水环境综合治理	99.17		设立
五华县汉博投资开发有限公司	梅州五华县	梅州五华县	城市绿化	79.80		设立
贵州铁汉贞智生态环境工程有限公司	贵州	贵州	环境工程	75.00		设立
宁海铁汉市政建设有限公司	宁海	宁海	市政道路施工	80.00		设立
北京星河园林景观工程有限公司	北京	北京	园林绿化工程施工、养护	100.00		非同一控制下企业合并
北京星河绿源园林苗木有限公司	北京	北京	苗木种植、销售		100.00	非同一控制下企业合并
北京中联大地景观设计有限公司	北京	北京	苗木景观设计		100.00	非同一控制下企业合并
大厂星河生态农业有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	苗木种植、销售		100.00	非同一控制下企业合并
易县润佳生态农业开发有限公司	河北省易县	河北省易县	苗木种植、销售		100.00	非同一控制下企业合并
周口市锦源环保产业有限公司	河南省周口	河南省周口	污水厂运营		72.00	非同一控制下企业合并
铁汉山艺环境建设有限公司	深圳	深圳	城市园林绿化工程	80.00		非同一控制下企业合并
北京盖雅环境科技有限公司	北京	北京	技术服务	70.00		非同一控制下企业合并
北京盖雅技术中心有限公司	北京	北京	技术服务		70.00	非同一控制下企业合并
廊坊盖雅环境科技有限公司	廊坊	廊坊	环保产品生产		70.00	非同一控制下企业合并
深圳市汉花缘环保有限责任公司	深圳	深圳	环保产业投资		99.90	设立
牟定汉佛缘旅游开发有限公司	楚雄彝族自治州	楚雄彝族自治州	园林绿化工程施工、养护	8.00	72.00	设立
深圳市汉风缘环保有限责任公司	深圳	深圳	环保产业投资		99.90	设立
日照市汉金缘城市公园建设有限公司	日照	日照	园林绿化工程施工、养护	9.50	85.50	设立
深圳市杭汉绿色生态合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	环保产业投资	99.95		设立
深圳市汉乡缘环保有限责任公司	深圳	深圳	环保产业投资		99.95	设立
滨州市天工铁汉基础设施建设有限公司	滨州	滨州	城市基础设施建设	6.75	80.00	设立
新疆汉丰缘建筑工程有限公司	新疆	新疆	环境工程	90.00		设立
嵩县汉禹生态环境工程有限公司	洛阳	洛阳	环境工程	80.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海口汉绿园工程建设有限公司	海口	海口	园林绿化工程施工、养护	80.00		设立
临湘市汉湘文化有限公司	临湘	临湘	园林绿化工程施工、养护	78.95	1.00	设立
肇庆市汉鼎生态环境建设有限公司	肇庆	肇庆	园林绿化工程施工、养护	100.00		设立
华阴市汉岳生态环境工程有限公司	华阴	华阴	环境工程	74.90	5.00	设立
腾冲汉腾给排水有限公司	腾冲	腾冲	供排水运营	69.00	1.00	设立
宁夏中宁县铁汉生态环境建设有限公司	宁夏	宁夏	园林绿化工程施工、养护	95.00		设立
和田市汉景市政工程有限责任公司	和田	和田	市政公用工程	90.00		设立
新疆汉景疆域建筑工程有限公司	新疆	新疆	环境工程	89.00		设立
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	盘州	盘州	文化旅游产业的建设开发	70.00		设立
托克逊县汉锦缘市政工程有限公司	吐鲁番	吐鲁番	市政公用工程	95.00		设立
珠海市汉祺水环境治理有限公司	珠海	珠海	环境治理	67.90	2.00	设立
高青汉润缘基础设施建设有限公司	淄博市	淄博市	基础设施建设	90.00		设立
白沙汉旭缘水环境治理有限公司	白沙黎族自治县	白沙黎族自治县	水环境综合治理	97.00	3.00	设立
广德县环发污水处理有限公司	安徽省广德县	安徽省广德县	市政污水处理		90.00	设立
铁汉生态建设有限公司	广州	广州	水利水电工程	100.00		非同一控制下企业合并
姚安县铁汉生态水库连通工程建设有限公司	姚安	姚安	环境工程	64.00	1.00	设立
深圳市铁汉商业保理有限公司	深圳	深圳	货币金融服务		100.00	设立
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	河源市	河源市	水环境综合治理	3.80	86.00	设立
五华县汉晟环境投资开发有限公司	梅州	梅州	工程项目、投资	2.90	87.00	设立
元谋县元汉建设有限公司	楚雄彝族自治州	楚雄彝族自治州	水污染治理、公共设施管理业	17.00	73.00	设立
赣州汉华缘环境建设有限公司	赣州市	赣州市	生态保护和环境治理业	89.82	0.18	设立
深圳市铁汉生态规划设计院有限公司	深圳	深圳	环境工程设计	100.00		设立
河源市汉景源生态环境有限公司	河源市	河源市	污水厂运营	98.00	2.00	设立
江苏铁城生态旅游有限公司	盐城市	盐城市	旅游项目的开发、经营、管理	51.00		设立
泉州市汉鹏翔生态环境建设发展有限公司	泉州市	泉州市	园林绿化工程施工、养护	94.89	0.10	设立
大埔县汉埔旅游产业投资管理有限公司	梅州	梅州	园林绿化工程施工、养护	3.90	75.00	设立
巧家县汉家缘人居环境治理有限公司	昭通市	昭通市	水污染治理, 水污染、环境污染防治工程	8.42	75.79	设立
惠州博仕园环保科技有限公司	惠州市	惠州市	水污染治理; 隔声工程服务; 工程环保设		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			施工；			
深圳市翰华文化旅游投资有限公司	深圳市	深圳市	文化娱乐产业投资、 旅游项目投资	100.00		设立
深圳市星汉环境有限公司	深圳市	深圳市	餐厨和厨余等城市垃圾收运和无害化治理、 市政污泥无害化治理	100.00		设立
信宜汉宜缘水治理有限公司	信宜市	信宜市	水污染治理；水环境 污染治理工程	100.00		设立
中机建工建设（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	房屋建筑业		80.00	设立
桐乡铁汉申万泓鼎政社股权投资基金合伙企业（有限合伙）	嘉兴市桐乡市	嘉兴市桐乡市	投资	99.99	0.01	设立

2. 重要的非全资子公司

无

（二）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

无

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
潍坊棕铁投资发展有限公司	潍坊	潍坊	建筑与工程	50.00		权益法
深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	汕尾	汕尾	生态修复，园林绿化工程施工 和园林养护，旅游运营	92.84		权益法（注）

注：公司对深汕特别合作区汕美生态建设有限公司持股比例为92.84%，但在其董事会的表决权未达会计准则要求的控制条件，本项投资属于合营性质，因此作为权益法核算的长期股权投资。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	
	潍坊棕铁投资发展有限公司	深汕特别合作区汕美生态建设有限公司
流动资产	123,951,531.65	23,717,496.88
其中：现金和现金等价物	18,899,531.01	16,883,487.96
非流动资产	86,195,464.07	322,319,800.76
资产合计	210,146,995.72	346,037,297.64
流动负债	23,346,448.05	123,201,850.75
非流动负债		21,832,911.47
负债合计	23,346,448.05	145,034,762.22
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	186,800,547.67	201,002,535.42
按持股比例计算的净资产份额	93,400,273.84	186,610,753.88
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
资产减值准备		
对合营企业权益投资的账面价值	93,400,273.84	186,610,753.88
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	18,750,752.00	
财务费用	-134,708.13	
所得税费用	2,793,891.34	
净利润	7,729,696.02	
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项 目	期末余额/ 本期发生额	
	潍坊棕铁投资发展有限公司	深汕特别合作区汕美生态建设有限公司
综合收益总额	7,729,696.02	
本年度收到的来自合营企业的股利		

(续)

项 目	期初余额/ 上期发生额	
	潍坊棕铁投资发展有限公司	深汕特别合作区汕美生态建设有限公司
流动资产	72,835,488.40	7,352,589.47
其中：现金和现金等价物	29,098,140.03	3,141,935.61
非流动资产	139,148,027.08	327,799,724.84
资产合计	211,983,515.48	335,152,314.31
流动负债	32,912,663.83	134,149,778.89
非流动负债		
负债合计	32,912,663.83	134,149,778.89
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	179,070,851.65	201,002,535.42
按持股比例计算的净资产份额	89,535,425.83	186,610,753.88
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		-8,222.85
对合营企业权益投资的账面价值	89,535,425.83	186,602,531.03
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	44,065,410.14	

项 目	期初余额/ 上期发生额	
	潍坊棕铁投资发展有限公司	深汕特别合作区汕美生态建设有限公司
财务费用	-340,650.51	
所得税费用	5,529,610.28	970.14
净利润	16,517,852.85	2,910.42
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	16,517,852.85	2,910.42
本年度收到的来自合营企业的股利	12,000,000.00	

3. 不重要的合营企业和联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
横琴花木交易中心股份有限公司	珠海	珠海	建筑与工程	24.00	5.00	权益法
浙商铁汉(深圳)生态产业投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资	49.00		权益法
江西省江汉生态环境工程有限公司	江西	江西	工程施工	49.00		权益法
深圳幸福天下投资有限公司	深圳	深圳	场地运营	30.00		权益法
深圳市铁汉人居环境科技有限公司	深圳	深圳	园林绿化工程施工、养护	40.38		权益法
东实长华环保股份有限公司	东莞	东莞	废旧处理	25.00		权益法
林州市汉林建设工程有限公司	林州	林州	园林绿化工程施工、养护	18.00	72.00	权益法
伊川县汉溪建设工程管理有限公司	洛阳	洛阳	园林绿化工程施工、养护	39.00	41.00	权益法（注）
秦皇岛市汉宁环境治理有限公司	河北	河北	园林绿化工程施工、养护	98.86		权益法（注）
睢县汉缘生态环境建设管理有限公司	商丘	商丘	园林绿化工程施工、养护	80.00	10.00	权益法（注）
大方县汉方缘建设管理有限公司	贵州	贵州	园林绿化工程施工、养护	89.00	1.00	权益法（注）
昆明市汉鸿缘水环境工程有限公司	云南昆明	云南昆明	园林绿化工程施工、养护	88.90		权益法（注）
沿河汉江缘生态建设有限责任公司	沿河	沿河	园林绿化工程施工、养护	40.00	40.00	权益法（注）
芦山县汉风缘生态建设有限责任公司	四川雅安	四川雅安	园林绿化工程施工、养护	89.01	0.99	权益法（注）
江苏汉新湾生态旅游开发有限公司	睢宁县	睢宁县	园林绿化工程施工、养护	4.00	71.00	权益法（注）
丰城市汉辰环境工程有限公司	江西	江西	生态保护和环境治理业	51.00	24.00	权益法（注）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵港市铁汉温暖小镇建设管理有限公司	贵港市	贵港市	商务服务业	79.80	0.10	权益法（注）
南乐县汉乐缘生态环境有限公司	南乐县	南乐县	房屋建筑业	88.00	2.00	权益法（注）
天柱县汉天缘建设管理有限公司	天柱县	天柱县	商务服务业	44.91	45.09	权益法（注）
姚安县汉楚缘水利工程建设有限公司	云南	云南	土木工程建筑业	64.00	1.00	权益法（注）
漳浦县汉江生态环境建设有限公司	福建	福建	生态保护和环境治理业	89.00	1.00	权益法（注）

注：林州市汉林建设工程有限公司、伊川县汉溪建设工程管理有限公司、秦皇岛市汉宁环境治理有限公司、睢县汉缘生态环境建设管理有限公司、大方县汉方缘建设管理有限公司、昆明市汉鸿缘水环境工程有限公司、沿河汉江缘生态建设有限责任公司、芦山县汉风缘生态建设有限责任公司、江苏汉新湾生态旅游开发有限公司、丰城市汉辰环境工程有限公司、贵港市铁汉温暖小镇建设管理有限公司、南乐县汉乐缘生态环境有限公司、天柱县汉天缘建设管理有限公司、姚安县汉楚缘水利工程建设有限公司、漳浦县汉江生态环境建设有限公司约定“转让或受让重大资产、公司对外提供担保、修改公司章程、增加或者减少注册资本、公司合并、分立、解散或者变更公司形式、制定公司的经营方针和投资计划、公司利润分配方案和弥补亏损方案”做出决议时，必须经全体股东表决一致通过，董事会对以上事项提案时，需明确由全体董事一致同意方可向股东会提交议案，公司无法控制以上，因此未纳入合并范围。

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	200,406,331.11	56,865,895.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,227,564.14	-54,104.75
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,227,564.14	-54,104.75
联营企业：		
投资账面价值合计	221,107,903.74	207,655,787.85
下列各项按持股比例计算的合计数		

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
--净利润	-30,307,169.58	-37,772,343.84
--其他综合收益		
--综合收益总额	-30,307,169.58	-37,772,343.84

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

无

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

（四）重要的共同经营

无

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款及银行理财产品

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要提供生态环保工程、污水处理等服务，主要客户是政府，应收账款一般为通过项目合同约定政府的付款义务，从总体看，公司面临的信用风险较低。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司目前的金融资产可以满足营运资金需求和资本开支，所承担的流动风险不重大。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在重大市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			114,535,096.89	114,535,096.89
（四）其他非流动金融资产			35,667,332.34	35,667,332.34
持续以公允价值计量的资产总额				
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

（二）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

-对于在活跃市场上有报价的金融工具，本公司以其在活跃市场报价（有限售期的考虑限售折价）确定公允价值。

（三）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

-对于在活跃市场没有报价，但是存在非活跃报价（转让或回购协议价、第三方增资或转让价）的，本公司在考虑流动性折扣后确定公允价值。

（四）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

（1）深圳市水务规划设计院股份有限公司的净资产账面价值与其公允价值差异较小，对该被投资单位采用市净率法确认公允价值；

（2）抚州市抚河流域投资开发有限公司的净资产账面价值与其公允价值差异较小，对该被投资单位采用市净率法确认公允价值；

（3）深圳招华城市发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）的净资产账面价值与其公允价值差异较小，对该被投资单位采用市净率法确认公允价值；

（4）深圳市招商丝路资本管理有限责任公司、宁夏惠民基金管理有限公司、海口北林清泓水环境治理有限公司、蕉岭铁汉大健康产业投资有限公司的业务及财务情况变化不大，因此采用原投资时的投资成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：刘水。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业不重要的合营或联营企业详见七在其他主体中的权益附注（三）。

（四）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
乌鲁木齐木胜股权投资合伙企业（有限合伙）	乌鲁木齐木胜股权投资合伙企业（有限合伙）为刘水的一致行动人，持有公司 2.50% 的股权。
梅州市华汉房地产开发有限公司	刘水直接控制的企业
深圳市华汉投资有限公司	刘水 12 个月内直接控制的企业
广东华南虎足球俱乐部有限公司	其他关联方
深圳市华汉智慧科技有限公司	刘水间接控制的企业
深圳市桂岭之家饮食文化有限公司	刘水间接控制的企业
厚德医疗健康管理（深圳）有限公司	刘水间接控制的企业
凤冈县茶心谷文化主题酒店有限责任公司	刘水间接控制的企业
梅州市梅县区伟宏投资开发有限公司	其他关联方
蕉岭铁汉大健康产业投资有限公司	刘水间接控制的企业
抚州市抚河流域投资开发有限公司	其他关联方
深圳华汉基因生命科技有限公司	刘水间接控制的企业
深圳爱淘苗电子商务科技有限公司	其他关联方
深圳市乐只村商业管理有限公司	刘水间接控制的企业

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关 联 方	关联交易内容	本期发生额
广东华南虎足球俱乐部有限公司	购买球票	4,800.00
深圳市华汉智慧科技有限公司	工程施工	11,852,081.23
深圳市铁汉人居环境科技有限公司	购买空气净化器	1,546,899.84
深圳市桂岭之家饮食文化有限公司	餐饮服务	1,039,143.00
江西省江汉生态环境工程有限公司	工程施工	4,659,932.60
厚德医疗健康管理（深圳）有限公司	体检服务	12,160.00

2. 出售商品/提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	本期发生额
凤冈县茶心谷文化主题酒店有限责任公司	工程收入	315,624.95
深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	工程收入/设计费	2,686,593.16
梅州市华汉房地产开发有限公司	设计费/工程收入	500,819,969.35

浙商铁汉(深圳)生态产业投资合伙企业(有限合伙)	投资管理费	432,647.97
广东华南虎足球俱乐部有限公司	工程收入	898,812.72
深圳市桂岭之家饮食文化有限公司	绿植销售	3,693.44
梅州市梅县区伟宏投资开发有限公司	工程收入	139,034,191.00
伊川县汉溪建设工程管理有限公司	工程收入	8,198,136.67
林州市汉林建设工程有限公司	租金收入	73,434.00
芦山县汉风缘生态建设有限责任公司	工程收入/租金收入	19,203,244.46
大方县汉方缘建设管理有限公司	工程收入/租金收入	12,389,285.38
蕉岭铁汉大健康产业投资有限公司	工程收入	328,518.80
抚州市抚河流域投资开发有限公司	工程收入	67,263,753.45
厚德医疗健康管理(深圳)有限公司	其他收入	5,283.02

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
刘水	150,000,000.00	2019-2-1	2022-2-1	否
刘水	50,000,000.00	2019-5-17	2022-1-6	否
刘水	50,000,000.00	2019-6-17	2022-2-17	否
刘水	50,000,000.00	2019-7-3	2022-3-18	否
刘水	50,000,000.00	2019-7-8	2022-4-22	否
刘水	50,000,000.00	2019-2-1	2022-1-31	否
刘水	50,000,000.00	2019-10-15	2022-10-14	否
刘水	50,000,000.00	2019-10-16	2022-10-15	否
刘水	19,000,000.00	2019-4-29	2022-4-28	否
刘水	14,000,000.00	2019-12-12	2022-6-11	否
刘水	14,000,000.00	2019-12-13	2022-6-12	否
刘水	12,000,000.00	2019-12-17	2022-6-16	否
刘水	10,000,000.00	2019-12-18	2022-6-17	否
刘水	110,000,000.00	2019-9-5	2022-3-11	否
刘水	45,000,000.00	2019-9-6	2022-3-11	否
刘水	40,000,000.00	2019-9-9	2022-3-11	否
刘水	50,000,000.00	2019-9-10	2022-3-11	否

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
刘水	50,000,000.00	2019-9-11	2022-3-11	否
刘水	30,000,000.00	2019-12-16	2022-12-15	否
刘水	20,000,000.00	2019-12-25	2022-3-25	否
刘水	10,000,000.00	2019-12-30	2022-3-30	否
刘水	20,000,000.00	2019-12-27	2022-6-26	否
梅州市华汉房地产开发有限公司	20,000,000.00	2019-12-27	2022-6-26	否
刘水	90,000,000.00	2019-3-14	2022-3-14	否
刘水	92,630,000.00	2019-2-21	2022-2-21	否
刘水	7,370,000.00	2019-2-25	2022-2-25	否
刘水	30,000,000.00	2019-4-2	2022-3-31	否
刘水	60,000,000.00	2019-7-31	2022-7-30	否
刘水	30,000,000.00	2019-8-27	2022-8-26	否
刘水	20,000,000.00	2019-9-24	2022-9-23	否
刘水	40,000,000.00	2019-12-30	2022-6-29	否
刘水	30,000,000.00	2019-12-31	2022-6-30	否
刘水	100,000,000.00	2019-10-22	2022-10-21	否
刘水	230,000,000.00	2019-1-17	2022-1-10	否
刘水	99,398,142.93	2018-11-26	2022-3-31	否
深圳市华汉投资有限公司	99,398,142.93	2018-11-26	2022-3-31	否
刘水	100,000,000.00	2019-1-4	2022-3-31	否
深圳市华汉投资有限公司	100,000,000.00	2019-1-4	2022-3-31	否
刘水	200,000,000.00	2019-3-11	2022-3-11	否
深圳市华汉投资有限公司	200,000,000.00	2019-12-25	2022-3-11	否
刘水	150,000,000.00	2019-8-14	2022-8-14	否
深圳市华汉投资有限公司	150,000,000.00	2019-12-25	2022-8-14	否
刘水	50,000,000.00	2019-8-27	2022-1-24	否
深圳市华汉投资有限公司	50,000,000.00	2019-12-25	2022-1-24	否
刘水	49,935,127.44	2019-9-25	2022-1-23	否
深圳市华汉投资有限公司	49,935,127.44	2019-12-25	2022-1-23	否
刘水	200,000,000.00	2018-11-1	2022-10-31	否

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
刘水	150,000,000.00	2019-8-14	2022-8-14	否
刘水	200,000,000.00	2019-8-20	2022-2-20	否
刘水	50,000,000.00	2019-8-27	2022-1-23	否
刘水	15,000,000.00	2019-8-27	2022-1-23	否
刘水	20,000,000.00	2019-9-11	2022-9-9	否
刘水	30,000,000.00	2019-9-17	2022-9-16	否
刘水	58,000,000.00	2019-11-1	2022-10-31	否
刘水	102,000,000.00	2019-11-4	2022-11-3	否
刘水	90,000,000.00	2019-11-5	2022-11-4	否
刘水	50,000,000.00	2019-11-6	2022-11-5	否
刘水	200,000,000.00	2019-11-22	2022-11-21	否
刘水	50,000,000.00	2019-8-27	2022-1-23	否
刘水	35,000,000.00	2019-12-31	2022-12-31	否
刘水	42,000,000.00	2018-12-28	2022-12-28	否
刘水	10,000,000.00	2019-2-2	2022-2-2	否
刘水	184,000,000.00	2019-8-15	2022-8-8	否
刘水	50,000,000.00	2019-9-19	2022-8-8	否
刘水	7,613,162.06	2015-8-21	2022-8-21	否
刘水	12,750,000.00	2017-5-24	2022-5-24	否
刘水	13,408,636.45	2017-5-25	2022-5-25	否
刘水	100,000,000.00	2017-7-13	2022-7-13	否
刘水	100,000,000.00	2017-8-14	2022-8-14	否
刘水	15,612,429.89	2018-1-16	2022-1-16	否
刘水	38,000,000.00	2019-1-25	2024-1-18	否
刘水	204,000,000.00	2018-11-1	2022-10-31	否
刘水	660,000,000.00	2018-11-20	2022-10-31	否
刘水	300,000,000.00	2019-1-8	2023-1-6	否
刘水	30,000,000.00	2019-1-21	2023-1-6	否
刘水	10,000.00	2019-6-4	2022-9-3	否
刘水	110,918,754.51	2019-8-30	2024-8-30	否
刘水	51,000,000.00	2019-12-18	2023-12-17	否

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
刘水	50,000,000.00	2018-3-31	2027-3-30	否
刘水	30,000,000.00	2018-2-26	2027-2-25	否
刘水	20,000,000.00	2018-2-27	2027-2-26	否
刘水	49,340,000.00	2018-6-28	2027-2-26	否
刘水	39,000,000.00	2018-11-30	2027-2-21	否
刘水	13,742,332.86	2019-5-27	2027-2-21	否
刘水	10,000,000.00	2019-7-18	2027-2-21	否
刘水	26,900,000.00	2019-10-29	2027-2-21	否
刘水	8,000,000.00	2019-12-20	2027-2-21	否
刘水	10,000,000.00	2017-3-24	2022-3-20	否
刘水	18,000,000.00	2017-5-22	2022-5-19	否
刘水	400,000.00	2017-11-9	2022-11-8	否
刘水	50,000,000.00	2018-1-11	2022-12-27	否
刘水	10,000,000.00	2018-1-31	2022-1-31	否
刘水	50,000,000.00	2018-3-19	2022-11-30	否
刘水	20,000,000.00	2018-5-28	2022-5-27	否
刘水	50,000,000.00	2018-5-23	2023-5-22	否
刘水	6,102,335.00	2018-6-4	2022-6-3	否
刘水	50,000,000.00	2018-4-4	2022-4-3	否
刘水	10,607,950.00	2018-6-13	2023-6-13	否
刘水	4,000,000.00	2019-3-4	2022-3-4	否
刘水	18,667,225.00	2019-3-19	2023-3-19	否
刘水	20,868,054.52	2019-5-7	2022-5-5	否
刘水	380,000.00	2019-9-11	2022-1-13	否
刘水	50,000,000.00	2019-1-2	2022-1-2	否
刘水	50,000,000.00	2019-1-3	2022-1-3	否
刘水	30,000,000.00	2019-2-20	2022-2-20	否
刘水	25,060,000.16	2019-10-31	2022-4-30	否
刘水	17,439,999.84	2019-10-31	2022-4-30	否
刘水	7,500,000.00	2019-10-31	2022-4-30	否
刘水	20,000,000.00	2019-11-4	2022-5-4	否

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
刘水	50,000,000.00	2019-8-1	2022-7-31	否
刘水	49,994,000.00	2019-8-15	2022-8-15	否
刘水	20,979,020.98	2019-3-18	2022-3-18	否
刘水	20,979,020.98	2019-3-18	2022-3-18	否
刘水	20,979,020.98	2019-3-18	2022-3-18	否
刘水	20,979,020.98	2019-3-18	2022-3-18	否
刘水	16,083,916.08	2019-3-18	2022-3-18	否
刘水	20,000,000.00	2019-9-4	2022-9-4	否
刘水	10,000,000.00	2019-10-8	2022-10-8	否
刘水	10,000,000.00	2019-10-8	2022-10-8	否
刘水	10,000,000.00	2019-10-8	2022-10-8	否
刘水	10,000,000.00	2019-10-8	2022-10-8	否
刘水	10,000,000.00	2019-10-8	2022-10-8	否
刘水	10,000,000.00	2019-10-10	2022-10-10	否
刘水	10,000,000.00	2019-10-10	2022-10-10	否
刘水	10,000,000.00	2019-10-10	2022-10-10	否
刘水	10,000,000.00	2019-10-10	2022-10-10	否
刘水	10,000,000.00	2019-10-10	2022-10-10	否
刘水	10,000,000.00	2019-10-10	2022-10-10	否
刘水	10,000,000.00	2019-10-11	2022-10-11	否
刘水	10,000,000.00	2019-10-11	2022-10-11	否
刘水	10,000,000.00	2019-10-11	2022-10-11	否
刘水	50,000,000.00	2019-10-23	2022-1-8	否
刘水	30,000,000.00	2019-8-13	2022-8-12	否
刘水	24,000,000.00	2019-8-13	2022-8-12	否
刘水	46,500,000.00	2019-10-10	2022-10-9	否
刘水	44,000,000.00	2019-11-5	2022-11-4	否

公司作为担保方

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
深圳市铁汉商业保理有限公司	50,000,000.00	2019-8-27	2022-1-23	否
深圳市铁汉商业保理有限公司	35,000,000.00	2019-12-31	2022-12-31	否

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
深圳市铁汉一方环境科技有限公司	42,000,000.00	2018-12-28	2022-12-28	否
深圳市铁汉一方环境科技有限公司	10,000,000.00	2019-2-2	2022-2-2	否
铁汉生态建设有限公司	184,000,000.00	2019-8-15	2022-8-8	否
铁汉生态建设有限公司	50,000,000.00	2019-9-19	2022-8-8	否
铁汉生态建设有限公司	49,994,000.00	2019-8-15	2022-8-15	否
大埔县汉埔旅游产业投资管理有限公司	28,000,000.00	2019-5-16	2036-3-24	否
大埔县汉埔旅游产业投资管理有限公司	29,000,000.00	2019-6-25	2036-3-24	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	60,000,000.00	2018-12-29	2035-12-28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	25,000,000.00	2019-1-31	2035-12-28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	20,000,000.00	2019-3-29	2035-12-28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	20,000,000.00	2019-4-29	2035-12-28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	20,000,000.00	2019-5-24	2035-12-28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	13,200,000.00	2019-6-24	2035-12-28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	16,500,000.00	2019-7-25	2035-12-28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	19,130,000.00	2019-9-2	2035-12-28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	8,910,000.00	2019-10-21	2035-12-28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	28,570,000.00	2019-11-6	2035-12-28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	14,880,000.00	2019-12-13	2035-12-28	否
滨州汉乡缘旅游开发有限公司	97,629,310.34	2017-1-6	2027-12-20	否
滨州汉乡缘旅游开发有限公司	48,814,655.17	2017-1-19	2027-12-20	否
滨州汉乡缘旅游开发有限公司	103,487,068.97	2017-5-24	2027-12-20	否
滨州汉乡缘旅游开发有限公司	203,068,965.52	2018-2-11	2027-12-20	否
河源市汉兴建设工程有限公司	18,888,891.00	2018-7-2	2029-12-1	否
河源市汉兴建设工程有限公司	9,444,445.00	2018-7-4	2029-12-1	否
河源市汉兴建设工程有限公司	5,666,667.00	2018-7-26	2029-12-1	否
河源市汉兴建设工程有限公司	4,722,223.00	2018-8-1	2029-12-1	否
河源市汉兴建设工程有限公司	4,722,223.00	2018-8-1	2029-12-1	否

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
河源市汉兴建设工程有限公司	21,000,000.00	2018-10-24	2029-12-1	否
河源市汉兴建设工程有限公司	15,000,000.00	2019-1-29	2029-12-1	否
河源市汉兴建设工程有限公司	10,000,000.00	2019-6-14	2029-12-1	否
河源市汉兴建设工程有限公司	10,000,000.00	2019-7-1	2029-12-1	否
海口汉清水环境治理有限责任公司	67,392,645.18	2018-9-21	2035-3-11	否
海口汉清水环境治理有限责任公司	51,988,611.99	2018-10-18	2035-3-11	否
海口汉清水环境治理有限责任公司	9,627,520.74	2019-1-25	2035-3-11	否
五华县汉博投资开发有限公司	60,000,000.00	2019-3-30	2024-3-29	否
五华县汉博投资开发有限公司	10,000,000.00	2019-4-15	2024-3-29	否
五华县汉博投资开发有限公司	1,550,000.00	2019-9-17	2024-3-29	否
五华县汉博投资开发有限公司	1,550,000.00	2019-10-30	2024-3-29	否
五华县汉博投资开发有限公司	1,900,000.00	2019-11-27	2024-3-29	否
滨州市天工铁汉基础设施建设有限公司	400,450,000.00	2019-2-2	2034-11-23	否
滨州市天工铁汉基础设施建设有限公司	200,000,000.00	2019-9-20	2034-11-23	否
宁海铁汉市政建设有限公司	19,500,000.00	2018-12-5	2028-12-20	否
宁海铁汉市政建设有限公司	17,500,000.00	2018-12-5	2028-12-20	否
宁海铁汉市政建设有限公司	9,500,000.00	2019-5-30	2028-12-20	否
宁海铁汉市政建设有限公司	10,000,000.00	2019-11-4	2028-12-20	否
姚安县铁汉生态河库连通工程建设有限公司	30,000,000.00	2018-12-27	2030-12-27	否
海口汉绿园工程建设有限公司	18,000,000.00	2018-10-30	2030-10-17	否
海口汉绿园工程建设有限公司	1,895,000.00	2019-5-27	2030-10-17	否
临湘市汉湘文化有限公司	50,000,000.00	2018-3-31	2027-3-30	否
临湘市汉湘文化有限公司	30,000,000.00	2018-2-26	2027-2-25	否
临湘市汉湘文化有限公司	20,000,000.00	2018-2-27	2027-2-26	否
临湘市汉湘文化有限公司	49,340,000.00	2018-6-28	2027-2-26	否
临湘市汉湘文化有限公司	39,000,000.00	2018-11-30	2027-2-21	否
临湘市汉湘文化有限公司	13,742,332.86	2019-5-27	2027-2-21	否

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
临湘市汉湘文化有限公司	10,000,000.00	2019-7-18	2027-2-21	否
临湘市汉湘文化有限公司	26,900,000.00	2019-10-29	2027-2-21	否
临湘市汉湘文化有限公司	8,000,000.00	2019-12-20	2027-2-21	否
华阴市汉岳生态环境工程有限公司	350,000,000.00	2018-10-12	2029-9-10	否
华阴市汉岳生态环境工程有限公司	170,000,000.00	2019-6-19	2029-9-10	否
宁夏中宁县铁汉生态环境建设有限公司	260,000,000.00	2019-9-29	2036-3-13	否
新疆汉景疆域建筑工程有限公司	120,000,000.00	2019-5-27	2027-5-27	否
新疆汉景疆域建筑工程有限公司	50,000,000.00	2019-7-4	2027-5-27	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	50,000,000.00	2019-3-29	2036-3-13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	50,000,000.00	2019-4-11	2036-3-13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	50,000,000.00	2019-4-19	2036-3-13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	50,000,000.00	2019-5-7	2036-3-13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	50,000,000.00	2019-5-20	2036-3-13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	75,000,000.00	2019-5-24	2036-3-13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	50,000,000.00	2019-6-28	2036-3-13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	15,000,000.00	2019-8-30	2036-3-13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	30,000,000.00	2019-11-20	2036-3-13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	20,000,000.00	2019-11-29	2036-3-13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	50,000,000.00	2019-12-20	2036-3-13	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	75,330,149.00	2018-7-30	2033-7-10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	4,800,655.43	2018-9-21	2033-7-10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	4,900,000.00	2018-9-28	2033-7-10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	4,900,000.00	2018-10-15	2033-7-10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	4,900,000.00	2018-10-30	2033-7-10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	4,900,000.00	2018-11-13	2033-7-10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	20,000,000.00	2018-11-30	2033-7-10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	14,558,815.14	2018-12-13	2033-7-10	否

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
珠海市汉祺水环境治 理有限公司	31,928,132.19	2019-1-25	2033-7-10	否
珠海市汉祺水环境治 理有限公司	15,686,300.75	2019-6-21	2033-7-10	否
珠海市汉祺水环境治 理有限公司	8,000,000.00	2019-9-18	2033-7-10	否
白沙汉旭缘水环境治 理有限公司	24,285,000.00	2018-9-20	2031-8-21	否
赣州汉华缘环境建设 有限公司	20,700,000.00	2019-6-3	2035-6-2	否
赣州汉华缘环境建设 有限公司	18,000,000.00	2019-7-1	2035-6-2	否
赣州汉华缘环境建设 有限公司	6,300,000.00	2019-8-27	2035-6-2	否
赣州汉华缘环境建设 有限公司	9,000,000.00	2019-8-27	2035-6-2	否
赣州汉华缘环境建设 有限公司	18,900,000.00	2019-10-18	2035-6-2	否
赣州汉华缘环境建设 有限公司	16,200,000.00	2019-12-10	2035-6-2	否
泉州市汉鹏翔生态环 境建设发展有限公司	55,000,000.00	2019-3-8	2036-3-7	否
泉州市汉鹏翔生态环 境建设发展有限公司	45,000,000.00	2019-9-24	2036-3-7	否
泉州市汉鹏翔生态环 境建设发展有限公司	44,000,000.00	2019-11-22	2036-3-7	否
抚州市抚河流域投资 开发有限公司	15,000,000.00	2018-6-28	2040-6-28	否
抚州市抚河流域投资 开发有限公司	30,000,000.00	2018-7-12	2040-7-12	否
抚州市抚河流域投资 开发有限公司	25,080,000.00	2018-8-17	2040-8-17	否
抚州市抚河流域投资 开发有限公司	1,500,000.00	2018-9-29	2040-8-17	否
深汕特别合作区汕美 生态建设有限公司	60,000,000.00	2019-7-15	2029-1-23	否
深汕特别合作区汕美 生态建设有限公司	4,900,000.00	2019-8-27	2029-1-23	否
深汕特别合作区汕美 生态建设有限公司	6,127,866.96	2019-9-9	2029-1-23	否
深汕特别合作区汕美 生态建设有限公司	7,171,205.77	2019-12-4	2029-1-23	否
北京星河园林景观工 程有限公司	20,000,000.00	2019-6-3	2023-5-3	否
北京星河园林景观工 程有限公司	5,000,000.00	2019-6-18	2022-4-18	否
北京星河园林景观工 程有限公司	2,000,000.00	2019-6-18	2022-4-18	否
北京星河园林景观工 程有限公司	2,000,000.00	2019-6-18	2022-4-18	否
北京星河园林景观工 程有限公司	1,000,000.00	2019-6-18	2022-4-18	否
北京星河园林景观工 程有限公司	4,939,943.00	2019-5-29	2022-3-29	否

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
北京星河园林景观工程有限公司	2,228,267.63	2019-6-5	2022-3-5	否
北京星河园林景观工程有限公司	2,291,140.10	2019-6-24	2022-3-24	否
北京星河园林景观工程有限公司	11,691,247.67	2019-6-28	2022-3-28	否
北京星河园林景观工程有限公司	2,106,116.15	2019-8-23	2022-3-23	否
北京星河园林景观工程有限公司	5,572,172.13	2019-8-29	2022-3-29	否
北京星河园林景观工程有限公司	6,063,385.00	2019-8-30	2022-3-30	否
北京星河园林景观工程有限公司	6,247,424.52	2019-9-11	2022-4-11	否
北京星河园林景观工程有限公司	9,691,354.01	2019-9-25	2022-4-25	否
北京星河园林景观工程有限公司	793,200.00	2019-8-19	2021-11-15	否
北京星河园林景观工程有限公司	5,000,000.00	2019-1-18	2022-1-18	否

4. 关联方资金拆借

无

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,949,609.00	11,605,211.93
合计	8,949,609.00	11,605,211.93

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市华汉投资有限公司			90,000.00	13,500.00
其他应收款	深圳市华汉智慧科技有限公司			200,000.00	20,000.00
应收账款	凤冈县茶心谷文化主题酒店有限责任公司			742,883.00	47,411.30
应收账款	梅州市华汉房地产开发有限公司			10,912.00	545.60
应收账款	深圳华汉基因生命科技有限公司			34,800.00	1,740.00
其他应收款	抚州市抚河流域投资开发有限公司	4,260.00	426.00	39,537.40	1,976.87
其他应收款	深圳市铁汉人居环境科技有限公司	108,012.47	10,801.25		
其他应收款	深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	13,982,023.75	1,398,202.38	4,280,052.70	214,002.64

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	睢县汉缘生态环境建设管理有限公司	6,091,433.00	609,143.30	10,000,000.00	500,000.00
其他应收款	贵港市铁汉温暖小镇建设管理有限公司	591,955.32	59,195.53		
其他应收款	江苏汉新湾生态旅游开发有限公司	2,523,907.99	252,390.80		
其他应收款	梅州市梅县区伟宏投资开发有限公司	36,909,967.27	3,690,996.73	300,000.00	15,000.00
其他应收款	深圳爱淘苗电子商务科技有限公司	2,305,408.40	232,040.84	15,000.00	2,250.00
其他应收款	浙商铁汉(深圳)生态产业投资合伙企业(有限合伙)	31,201,974.31	3,120,197.43	9,098,451.38	458,422.57
应收账款	伊川县汉溪建设工程管理有限公司	3,221,913.00	321,113.44	3,096,000.00	154,800.00
应收账款	江西省江汉生态环境工程有限公司			2,201.85	110.09
应收账款	林州市汉林建设工程有限公司	237,184.00	20,046.70	163,750.00	8,187.50
应收账款	芦山县汉风缘生态建设有限责任公司			73,694.00	3,684.70
应收账款	大方县汉方缘建设管理有限公司	27,861.00	1,393.05	29,281.00	1,464.05
应收账款	秦皇岛市汉宁环境治理有限公司	5,828.00	195.05	5,828.00	291.40

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳爱淘苗电子商务科技有限公司	31,500.00	6,394,588.52
应付账款	深圳市华汉智慧科技有限公司	40,169,165.83	20,779,109.72
应付账款	深圳市铁汉人居环境科技有限公司	158,815.03	45,757.03
应付账款	江西省江汉生态环境工程有限公司	16,300,681.76	12,749,999.87
应付账款	深圳市桂岭之家饮食文化有限公司	329,718.00	
其他应付款	深圳市华汉智慧科技有限公司	1,742,737.67	1,742,937.67
其他应付款	深圳市铁汉人居环境科技有限公司	21,851.71	121,851.71
其他应付款	江西省江汉生态环境工程有限公司	2,803,156.50	2,443,156.50
其他应付款	潍坊棕铁投资发展有限公司	51,218,464.95	19,988,551.50
其他应付款	大方县汉方缘建设管理有限公司	693,784.30	693,784.30
其他应付款	沿河汉江缘生态建设有限责任公司	2,391,308.00	
预收款项	浙商铁汉(深圳)生态产业投资合伙企业(有限合伙)		233,205.48
预收款项	梅州市梅县区伟宏投资开发有限公司	6,034.80	207,414,246.83
预收款项	深圳市桂岭之家饮食文化有限公司		3,804.24

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	深圳市乐只村商业管理有限公司		1,000,000.00
预收款项	深圳市华汉投资有限公司		21,165.30
预收款项	江西省江汉生态环境工程有限公司	87,348.55	

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2019年12月31日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

公司承接的部分PPP项目手续不完善，相关融资、施工等事项未能正常推进，公司计划退出部分项目。部分计划终止的PPP项目尚未签订完成终止协议，公司正在与业主协商推进，结果存在不确定性。

除上述事项外，截至2019年12月31日，公司无其他影响正常生产、经营活动需作披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、为进一步优化公司股东结构，全面提升公司竞争力，推进上市公司战略目标实现，公司控股股东、实际控制人刘水先生及其一致行动人乌鲁木齐木胜股权投资合伙企业（有限合伙）拟以协议转让的方式向中国节能环保集团有限公司（以下简称“中国节能”）合计转让持有公司的237,103,084股流通股股份，约占公司股份总数的10.11%。同时，公司正在筹划非公开发行股票事宜，公司本次非公开发行股票的数量拟不超过602,000,000股，中国节能拟认购本次非公开发行股票数量469,000,000股；深圳投控共赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）拟认购本次非公开发行股票数量133,000,000股。若本次非公开发行完成且存量股份过户完成，中国节能及其一致行动人合计将持有上市公司780,191,977股，占本次发行后普通股总股本的26.46%，公司控股股东将由刘水变更为中国节能，实际控制人将由刘水变更为国务院国资委。

2、新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求，春节后至三月底公司各地项目复工率较低，公司努力做到防疫和生产两不误，截止本报告报出日，公司及各子公司已经基本复工。公司预计此次肺炎疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性的影响。公司将继续加大力度，积极应对肺炎疫情对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）债务重组

本报告期公司未发生债务重组。

（三）资产置换

本报告期公司未发生资产置换。

（四）终止经营

本报告期公司未发生终止经营。

（五）分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按生态环保业务、市政园林业务、生态旅游业务、设计维护业务及其他业务确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

（2）报告分部的财务信息

项目	营业收入	营业成本
生态环保业务	2,431,306,431.73	2,031,191,704.72
生态景观业务	1,849,295,802.99	1,603,025,873.69
生态旅游业务	643,992,760.45	533,490,467.10
设计维护业务	80,647,479.80	61,055,741.51
其它	61,006,813.54	50,589,956.60
合 计	5,066,249,288.51	4,279,353,743.62

纳入合并范围内的会计主体架构与分部架构存在交集，公司按会计主体核算资产与负债，各分部形成的资产与负债未能独立划分，故上述“报告分部的财务信息”未能披露相关分部的资产与负债情况。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	931,972,136.19
1—2年（含2年）	57,826,484.28
2—3年（含3年）	273,620,202.41
3—4年（含4年）	45,458,809.02
4—5年（含5年）	4,921,701.97
5年以上	15,481,339.38
合计	1,329,280,673.25

注释：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,038,838.48	1.21	16,038,838.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,313,241,834.77	98.79	126,502,443.46	9.63	1,186,739,391.31
其中：					
并表方组合	222,933,927.81	16.77	16,422,382.63	7.37	206,511,545.18
账龄组合	1,090,307,906.96	82.02	110,080,060.83	10.10	980,227,846.13
合计	1,329,280,673.25	100.00	142,541,281.94	10.72	1,186,739,391.31

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,859,638.48	2.22	15,859,638.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	699,838,907.44	97.78	104,505,523.74	14.93	595,333,383.70
其中：					
并表方组合	60,244,335.54	8.42	6,139,194.85	10.19	54,105,140.69
账龄组合	639,594,571.90	89.36	98,366,328.89	15.38	541,228,243.01
合计	715,698,545.92	100.00	120,365,162.22	16.82	595,333,383.70

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司一	15,492,380.28	15,492,380.28	100.00	终止合作，预计很可能无法收回
公司二	546,458.20	546,458.20	100.00	终止合作，预计很可能无法收回
合计	16,038,838.48	16,038,838.48		

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合	1,090,307,906.96	110,080,060.83	10.10
合计	1,090,307,906.96	110,080,060.83	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	120,365,162.22	22,176,119.72				142,541,281.94
合计	120,365,162.22	22,176,119.72				142,541,281.94

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
客户一	169,693,974.59	12.77	12,179,751.77
客户二	129,368,494.57	9.73	4,329,654.06
客户三	101,745,929.26	7.65	3,405,192.87
客户四	75,093,863.47	5.65	15,632,277.20
客户五	51,568,697.99	3.88	4,401,900.95
合计	527,470,959.88	39.68	39,948,776.85

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	103,842,603.88	27,363,599.44
应收股利		
其他应收款	1,618,335,070.10	1,433,539,608.39
合计	1,722,177,673.98	1,460,903,207.83

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
BT项目利息	115,380,670.98	30,403,999.37
减: 应收利息减值准备	11,538,067.10	3,040,399.93
合计	103,842,603.88	27,363,599.44

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	1,007,965,164.95
1—2年 (含2年)	477,435,188.10

2-3年（含3年）	216,148,828.41
3-4年（含4年）	53,180,750.10
4-5年（含5年）	2,298,753.76
5年以上	544,679.19
合计	1,757,573,364.51

注释：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	39,729,112.66	42,527,259.16
押金、保证金	265,552,138.43	308,863,537.24
往来款	1,452,292,113.42	1,182,335,502.57
合计	1,757,573,364.51	1,533,726,298.97

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	100,186,690.58			100,186,690.58
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,051,603.83			39,051,603.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	139,238,294.41			139,238,294.41

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	100,186,690.58	39,051,603.83				139,238,294.41
合计	100,186,690.58	39,051,603.83				139,238,294.41

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余 额
公司一	押金、保证金	38,500,000.00	2-3年	2.19	3,850,000.00
公司二	押金、保证金	35,000,000.00	3-4年	1.99	3,500,000.00
公司三	往来款	32,075,139.43	1年以内	1.82	3,207,513.94
公司四	往来款	31,131,974.31	0-2年	1.77	3,113,197.43
公司五	押金、保证金	25,950,000.00	2-3年	1.48	2,595,000.00
合计		162,657,113.74		9.25	16,265,711.37

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(三) 长期股权投资

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	4,594,757,010.98	201,676,106.58	4,393,080,904.40	4,360,406,952.07	8,444,422.74	4,351,962,529.33
对联营、合营企业投资	684,215,415.09	5,007,274.50	679,208,140.59	533,650,225.13		533,650,225.13
合计	5,278,972,426.07	206,683,381.08	5,072,289,044.99	4,894,057,177.20	8,444,422.74	4,885,612,754.46

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	追溯调整金额	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		
海口汉清水环境治理有限责任公司	186,000,000.00		15,000,000.00				201,000,000.00	
宁海铁汉市政建设有限公司	160,000,000.00						160,000,000.00	
姚安县铁汉生态河库连通工程建设有限公司	27,260,200.00						27,260,200.00	
嵩县汉禹生态环境工程有限公司	57,249,120.00		9,750,000.00				66,999,120.00	
临湘市汉湘文化有限公司	138,722,300.00						138,722,300.00	
宁夏中宁县铁汉生态环境建设有限公司	165,000,000.00						165,000,000.00	
肇庆市汉鼎生态环境建设有限公司	110,000.00						110,000.00	
铁汉生态建设有限公司	373,880,000.00						373,880,000.00	
腾冲汉腾供排水有限公司	34,500,000.00						34,500,000.00	
日照市汉金缘城市公园建设有限公司	22,793,400.00						22,793,400.00	
深圳市杭汉绿色生态合伙企业(有限合伙)	214,000,000.00						214,000,000.00	
新疆汉丰缘建筑工程有限公司	63,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00			63,000,000.00	
和田市汉景市政工程有限公司	32,850,000.00						32,850,000.00	
托克逊县汉锦缘市政工程有限公司	22,800,000.00						22,800,000.00	
滨州市天工铁汉基础设施建设有限公司	22,118,300.00						22,118,300.00	

被投资单位	期初余额(账面价值)	追溯调整金额	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		
新疆汉景疆域建筑工程有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
海口汉绿园工程建设有限公司	32,690,800.00						32,690,800.00	
华阴市汉岳生态环境工程有限公司	325,800,000.00						325,800,000.00	
牟定汉佛缘旅游开发有限公司	2,623,680.00		2,770,000.00				5,393,680.00	
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	125,300,000.00		103,643,400.00	1,273,000.00			227,670,400.00	
珠海市汉祺水环境治理有限公司	40,347,640.00						40,347,640.00	
白沙汉旭缘水环境治理有限公司	26,241,510.00						26,241,510.00	
合肥市铁汉生态农业有限责任公司	580,000.00			580,000.00				
高青汉润缘基础设施建设有限公司	79,389,900.00						79,389,900.00	
海南汉水缘基础设施建设有限公司	10,000.00			10,000.00				
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	10,110,000.00		9,090,000.00				19,200,000.00	
元谋县元汉建设有限公司	3,400,000.00		362,000.00				3,762,000.00	
五华县汉晟环境投资开发有限公司	145,000.00		695,229.33				840,229.33	
赣州汉华缘环境建设有限公司	4,401,180.00		42,933,230.60				47,334,410.60	
大埔县汉埔旅游产业投资管理有限公司	550,000.00		7,509,077.50				8,059,077.50	
泉州市汉鹏翔生态环境建设发展有限公司	20,250,000.00		30,000,000.00				50,250,000.00	
凤凰汉凰缘建设工程管理有限公司	150,000.00			150,000.00				
河源市汉景源生态环境有限公司	24,312,118.20		12,616,657.46				36,928,775.66	

被投资单位	期初余额(账面价值)	追溯调整金额	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		
巧家县汉家缘人居环境治理有限公司			280,638.03				280,638.03	
信宜汉宜缘水治理有限公司			1,500,000.00				1,500,000.00	
海南铁汉生态农业开发有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
襄阳铁汉生态环境有限公司	800,000.00			800,000.00				
珠海文川生态环境建设有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
东莞市铁汉生态旅游开发有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00			20,000,000.00
北京铁汉生态环境科学研究院有限公司	7,375,103.87						7,375,103.87	
郴州南川生态环境建设有限公司	21,000.00			21,000.00				
六盘水铁汉生态环境有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
铁汉环保集团有限公司	216,000,000.00						216,000,000.00	
深圳市铁汉生态景观有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00			10,000,000.00
江苏铁汉生态旅游有限公司	10,450,000.00		998,016.42				11,448,016.42	
深圳市星汉环境有限公司			10,000.00				10,000.00	
北京星河园林景观工程有限公司	1,075,000,000.00				143,998,172.01		931,001,827.99	143,998,172.01
梅州市汉嘉旅游投资管理有限公司	216,000,000.00						216,000,000.00	
深圳市铁汉生态资产管理有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市铁汉一方环境科技有限公司	7,000,000.00				7,000,000.00			7,000,000.00
北京盖雅环境科技有限公司	73,222,277.26				12,233,511.83		60,988,765.43	20,677,934.57

被投资单位	期初余额(账面价值)	追溯调整金额	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		
滨州汉乡缘旅游开发有限公司	92,700,000.00						92,700,000.00	
铁汉山艺环境建设有限公司	90,428,000.00						90,428,000.00	
汉源县汉嘉园园林绿化工程有限公司	32,550,000.00						32,550,000.00	
河源市汉兴建设工程有限公司	37,996,000.00						37,996,000.00	
五华县汉博投资开发有限公司	65,835,000.00		25,809.57				65,860,809.57	
合计	4,351,962,529.33		239,184,058.91	4,834,000.00	193,231,683.84		4,393,080,904.40	201,676,106.58

2. 对联营、合营企业投资

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											
林州市汉林建设工程有限公司	10,298,470.00	30,000.00		-465,432.77						9,863,037.23	
伊川县汉溪建设工程管理有限公司	598,000.00			200.00						598,200.00	
秦皇岛市汉宁环境治理有限公司	673,263.05	18,000.00		-153.23						691,109.82	
睢县汉缘生态环境建设管理有限公司	249,100.00	70,000.00		-260.52						318,839.48	
大方县汉方缘建设管理有限公司	104,618.20	50,000,000.00		452.86						50,105,071.06	
昆明市汉鸿缘水环境工程有限公司	39,996,444.00	10,000,000.00		-7,024.73						49,989,419.27	
沿河汉江缘生态建设有限责任公司	66,000.00	11,600,000.00		-815.88						11,665,184.12	
芦山县汉风缘生态建设有限责任公司	80,000.00	19,780,000.00		-3,037.08						19,856,962.92	

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		
南乐县汉乐缘生态环境有限公司		50,000.00		-880.00						49,120.00	
丰城市汉辰环境工程有限公司		35,000,000.00		-29,511.91						34,970,488.09	
潍坊棕铁投资发展有限公司	89,535,425.83			3,864,848.01						93,400,273.84	
深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	186,602,531.03									186,602,531.03	
小计	328,203,852.11	126,548,000.00		3,358,384.75						458,110,236.86	
二、联营企业											
东实长华环保股份有限公司	9,537,759.95			217,750.74						9,755,510.69	
横琴花木交易中心股份有限公司	8,684,829.71			-3,677,555.21				5,007,274.50			5,007,274.50
深圳市铁汉人居环境科技有限公司	6,094,476.24			-5,416,770.15						677,706.09	
浙商铁汉(深圳)生态产业投资合伙企业(有限合伙)	91,682,799.37	50,176,000.00		-15,392,216.27						126,466,583.10	
江西省江汉生态环境工程有限公司	24,229,397.90			-915,870.29						23,313,527.61	
深圳幸福天下投资有限公司	65,217,109.85			-4,332,533.61						60,884,576.24	
小计	205,446,373.02	50,176,000.00		-29,517,194.79				5,007,274.50		221,097,903.73	5,007,274.50
合计	533,650,225.13	176,724,000.00		-26,158,810.04				5,007,274.50		679,208,140.59	5,007,274.50

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,563,370,467.82	2,489,451,378.11	5,602,596,610.98	4,221,191,080.40
其他业务	68,253,255.89	53,450,557.07	162,273,140.04	114,415,567.75
合计	2,631,623,723.71	2,542,901,935.18	5,764,869,751.02	4,335,606,648.15

（四）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
BT项目融资业务回报	202,868,194.57	133,794,572.89
权益法核算的长期股权投资收益	-26,158,810.04	-28,772,996.67
其他权益工具投资收益	681,704.91	486,573.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,440,419.95	-230,650.48
合计	175,950,669.49	105,277,498.85

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,005,225.70	
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）	40,386,499.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
委托他人投资或管理资产的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,232,748.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,020,140.57	
减：所得税影响额	4,355,109.55	
少数股东权益影响额(税后)	3,161,380.07	
合计	23,662,628.24	

（二）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	-15.44	-0.39	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.84	-0.40	-0.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市铁汉生态环境股份有限公司

2020年4月27日