



山东丽鹏股份有限公司
2020 年半年度财务报告
(未经审计)

2020 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

2020年06月30日

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	263,061,099.02	358,565,459.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	550,000.00	1,000,000.00
应收账款	1,300,267,023.71	1,425,269,038.85
应收款项融资	9,329,118.00	5,378,851.00
预付款项	36,377,901.04	25,539,559.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	88,794,531.61	107,254,430.60
其中：应收利息	253,424.62	975,342.44
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	159,430,483.83	657,487,270.06

合同资产	445,282,048.54	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,157,089.09	39,112,255.86
流动资产合计	2,337,249,294.84	2,619,606,865.31
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,632,456,590.20	2,438,991,430.98
长期股权投资	4,089,305.37	4,223,140.44
其他权益工具投资	6,038,019.83	6,073,970.29
其他非流动金融资产		
投资性房地产	26,100,856.01	26,537,137.88
固定资产	599,454,294.44	640,014,875.78
在建工程	1,981,988.79	4,329,363.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	115,890,328.41	117,375,441.35
开发支出		
商誉	46,925,986.20	46,925,986.20
长期待摊费用	19,153,376.04	22,583,552.78
递延所得税资产	67,423,022.46	65,936,283.76
其他非流动资产	7,743,779.48	9,020,704.00
非流动资产合计	3,527,257,547.23	3,382,011,886.59
资产总计	5,864,506,842.07	6,001,618,751.90
流动负债：		
短期借款	843,958,000.00	903,757,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,500,000.00	20,000,000.00

应付账款	854,978,080.90	919,514,777.63
预收款项	26,681,267.31	21,974,031.13
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	11,614,841.34	18,227,952.11
应交税费	18,783,094.54	22,895,438.39
其他应付款	431,050,300.89	384,991,414.15
其中：应付利息	32,946,154.63	21,524,984.49
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	28,480,410.52	72,984,196.06
其他流动负债	100,685,952.73	100,177,005.46
流动负债合计	2,327,731,948.23	2,464,521,814.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	623,000,000.00	595,000,000.00
应付债券	243,853,313.19	242,694,535.88
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	101,111,745.77	101,111,745.77
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,300,212.57	20,563,530.93
递延所得税负债	644,000.00	782,000.00
其他非流动负债		7,181,347.10
非流动负债合计	987,909,271.53	967,333,159.68
负债合计	3,315,641,219.76	3,431,854,974.61
所有者权益：		

股本	877,427,468.00	877,427,468.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,807,828,508.69	1,807,828,508.69
减：库存股		
其他综合收益	484,382.35	493,531.22
专项储备		
盈余公积	15,220,557.25	15,220,557.25
一般风险准备		
未分配利润	-293,765,936.23	-270,461,182.41
归属于母公司所有者权益合计	2,407,194,980.06	2,430,508,882.75
少数股东权益	141,670,642.25	139,254,894.54
所有者权益合计	2,548,865,622.31	2,569,763,777.29
负债和所有者权益总计	5,864,506,842.07	6,001,618,751.90

法定代表人：钱建蓉

主管会计工作负责人：张国平

会计机构负责人：张国平

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	66,705,157.42	173,783,688.89
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	550,000.00	50,000.00
应收账款	195,051,881.09	198,460,699.98
应收款项融资	1,180,500.00	3,288,851.00
预付款项	8,517,900.69	3,850,278.73
其他应收款	230,173,746.81	222,508,465.50
其中：应收利息	42,740,203.35	17,511,514.41
应收股利	3,688,470.27	10,088,470.27
存货	76,302,042.31	75,595,989.59
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	48,515.92	63,600.00
流动资产合计	578,529,744.24	677,601,573.69
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	944,135,948.72	887,035,948.72
长期股权投资	1,766,389,275.09	1,763,289,275.09
其他权益工具投资	4,562,229.06	4,543,482.39
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,649,974.09	4,825,788.35
固定资产	308,394,336.37	337,170,228.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,390,657.94	23,692,871.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	82,727.07	120,908.85
递延所得税资产		
其他非流动资产	6,782,293.03	8,692,734.00
非流动资产合计	3,058,387,441.37	3,029,371,237.60
资产总计	3,636,917,185.61	3,706,972,811.29
流动负债：		
短期借款	508,000,000.00	579,999,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		18,000,000.00
应付账款	25,828,864.61	29,165,751.01
预收款项	49,883,378.68	25,319,266.70
合同负债		
应付职工薪酬	3,491,303.45	4,838,817.01
应交税费	1,502,691.39	2,727,908.53

其他应付款	363,640,718.74	325,858,508.78
其中：应付利息	22,355,907.13	17,424,394.91
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,532,239.82	27,368,523.39
其他流动负债		
流动负债合计	956,879,196.69	1,013,277,775.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	243,853,313.19	242,694,535.88
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,672,862.94	12,734,032.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		7,181,347.10
非流动负债合计	255,526,176.13	262,609,915.28
负债合计	1,212,405,372.82	1,275,887,690.70
所有者权益：		
股本	877,427,468.00	877,427,468.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,807,309,824.49	1,807,309,824.49
减：库存股		
其他综合收益	2,562,229.06	2,543,482.39
专项储备		
盈余公积	15,220,557.25	15,220,557.25
未分配利润	-278,008,266.01	-271,416,211.54
所有者权益合计	2,424,511,812.79	2,431,085,120.59
负债和所有者权益总计	3,636,917,185.61	3,706,972,811.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	259,003,435.10	489,991,006.88
其中：营业收入	259,003,435.10	489,991,006.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	280,399,429.06	485,661,762.15
其中：营业成本	220,816,118.64	399,884,415.39
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	4,426,283.03	6,648,643.07
销售费用	11,068,959.31	13,286,413.02
管理费用	45,694,923.57	47,363,043.06
研发费用	3,401,938.51	2,037,804.85
财务费用	-5,008,794.00	16,441,442.76
其中：利息费用	65,242,060.12	70,867,955.62
利息收入	72,713,294.55	57,893,665.02
加：其他收益	3,601,031.57	1,543,101.45
投资收益（损失以“-”号填列）	-133,835.07	-102,796.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-133,835.07	-102,796.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“－”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		
信用减值损失(损失以“－”号填列)	5,413,188.75	62,471,457.50
资产减值损失(损失以“－”号填列)	-2,319,599.43	-6,204,985.64
资产处置收益(损失以“－”号填列)	13,798.24	1,345,411.66
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	-14,821,409.90	63,381,433.17
加: 营业外收入	135,377.00	180,236.12
减: 营业外支出	1,772,452.17	998,047.05
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	-16,458,485.07	62,563,622.24
减: 所得税费用	4,403,719.45	14,088,848.73
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-20,862,204.52	48,474,773.51
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)	-20,862,204.52	48,474,773.51
2.终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-23,304,753.82	46,493,106.92
2.少数股东损益	2,442,549.30	1,981,666.59
六、其他综合收益的税后净额	-35,950.46	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,148.87	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-9,148.87	
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	-9,148.87	
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-26,801.59	
七、综合收益总额	-20,898,154.98	48,474,773.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,313,902.69	46,493,106.92
归属于少数股东的综合收益总额	2,415,747.71	1,981,666.59
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.0266	0.0530
(二)稀释每股收益	-0.0266	0.0530

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：钱建蓉

主管会计工作负责人：张国平

会计机构负责人：张国平

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	114,551,643.69	153,662,015.80
减：营业成本	97,933,128.79	130,090,926.42
税金及附加	2,391,119.24	2,240,135.53
销售费用	5,426,372.59	7,797,933.94
管理费用	13,996,983.79	13,466,996.45

研发费用	238,415.33	
财务费用	2,320,614.58	15,735,689.91
其中：利息费用	27,241,860.65	38,304,251.23
利息收入	26,256,324.35	23,997,357.52
加：其他收益	1,506,986.04	1,249,616.66
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	474,704.57	3,174,758.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	622,963.96	-1,566,256.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,228,600.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,150,336.06	-11,582,946.54
加：营业外收入	94,211.14	123,958.76
减：营业外支出	1,535,929.55	813,998.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,592,054.47	-12,272,986.27
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,592,054.47	-12,272,986.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,592,054.47	-12,272,986.27
（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	18,746.67	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	18,746.67	

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	18,746.67	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-6,573,307.80	-12,272,986.27
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	378,752,938.32	489,068,514.36
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	6,592,082.67	1,962,596.78
收到其他与经营活动有关的现金	32,154,788.22	232,107,042.26
经营活动现金流入小计	417,499,809.21	723,138,153.40
购买商品、接受劳务支付的现金	264,120,844.76	355,377,961.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	71,098,992.44	80,643,659.67
支付的各项税费	18,958,026.13	34,594,613.87
支付其他与经营活动有关的现金	46,556,567.14	278,521,347.63
经营活动现金流出小计	400,734,430.47	749,137,583.09
经营活动产生的现金流量净额	16,765,378.74	-25,999,429.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,230.00	1,189,687.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	60,230.00	1,189,687.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,737,283.18	14,140,916.27
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,737,283.18	14,140,916.27
投资活动产生的现金流量净额	-5,677,053.18	-12,951,228.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	355,553,600.00	761,958,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	195,826,815.49	445,100,000.00
筹资活动现金流入小计	551,380,415.49	1,207,058,000.00
偿还债务支付的现金	429,626,624.95	504,348,131.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,145,065.48	61,300,187.41
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	147,828,051.26	447,079,998.10
筹资活动现金流出小计	632,599,741.69	1,012,728,316.93
筹资活动产生的现金流量净额	-81,219,326.20	194,329,683.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,760.13	280,144.52
五、现金及现金等价物净增加额	-70,104,240.51	155,659,169.10

加：期初现金及现金等价物余额	281,565,271.21	89,712,204.40
六、期末现金及现金等价物余额	211,461,030.70	245,371,373.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	138,817,979.33	207,286,023.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,157,845.93	821,199.75
经营活动现金流入小计	176,975,825.26	208,107,223.14
购买商品、接受劳务支付的现金	64,529,715.97	120,677,841.48
支付给职工以及为职工支付的现金	24,689,171.43	26,839,595.81
支付的各项税费	5,752,642.21	7,940,525.17
支付其他与经营活动有关的现金	12,545,700.19	19,440,160.56
经营活动现金流出小计	107,517,229.80	174,898,123.02
经营活动产生的现金流量净额	69,458,595.46	33,209,100.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,400,000.00	7,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,000.00	1,157,037.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		37,000,000.00
投资活动现金流入小计	6,460,000.00	45,157,037.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,620,410.00	658,800.00
投资支付的现金	3,100,000.00	2,100,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	62,900,000.00	
投资活动现金流出小计	67,620,410.00	2,758,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-61,160,410.00	42,398,237.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	255,000,000.00	352,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	168,000,000.00	445,100,000.00
筹资活动现金流入小计	423,000,000.00	797,100,000.00
偿还债务支付的现金	314,499,000.00	410,222,324.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,133,645.62	22,977,851.60
支付其他与筹资活动有关的现金	147,415,551.26	447,079,998.10
筹资活动现金流出小计	483,048,196.88	880,280,173.88
筹资活动产生的现金流量净额	-60,048,196.88	-83,180,173.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	71,600.26	280,248.19
五、现金及现金等价物净增加额	-51,678,411.16	-7,292,588.10
加：期初现金及现金等价物余额	97,783,500.22	22,138,395.16
六、期末现金及现金等价物余额	46,105,089.06	14,845,807.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
一、上年期末	877				1,80		493,		15,2		-270		2,43	139,	2,56

余额	,42 7,4 68. 00				7,82 8,50 8.69		531. 22		20,5 57.2 5		,461, 182. 41		0,50 8,88 2.75	254, 894. 54	9,76 3,77 7.29
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	877 ,42 7,4 68. 00				1,80 7,82 8,50 8.69		493, 531. 22		15,2 20,5 57.2 5		-270 ,461, 182. 41		2,43 0,50 8,88 2.75	139, 254, 894. 54	2,56 9,76 3,77 7.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-9,1 48.8 7				-23, 304, 753. 82		-23, 313, 902. 69	2,41 5,74 7.71	-20, 898, 154. 98
（一）综合收益总额							-9,1 48.8 7				-23, 304, 753. 82		-23, 313, 902. 69	2,41 5,74 7.71	-20, 898, 154. 98
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	877,427,468.00			1,807,828,508.69		484,382,355		15,220,557.25		-293,765,936.23		2,407,194,980.06	141,670,642.25	2,548,865,622.31	

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末 余额	877 ,42 7,4 68. 00				1,80 6,33 9,59 7.75			15,2 20,5 57.2 5			-304 ,269, 804. 30		2,39 4,71 7,81 8.70	126,9 70,34 1.64	2,521 ,688, 160.3 4
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	877 ,42 7,4 68. 00				1,80 6,33 9,59 7.75			15,2 20,5 57.2 5			-304 ,269, 804. 30		2,39 4,71 7,81 8.70	126,9 70,34 1.64	2,521 ,688, 160.3 4
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)											46,4 93,1 06.9 2		46,4 93,1 06.9 2	1,981 ,666. 59	48,47 4,773 .51
(一)综合收 益总额											46,4 93,1 06.9 2		46,4 93,1 06.9 2	1,981 ,666. 59	48,47 4,773 .51
(二)所有者 投入和减少 资本															
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者															

投入资本																	
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额																	
4. 其他																	
(三)利润分 配																	
1. 提取盈余 公积																	
2. 提取一般 风险准备																	
3. 对所有 者(或股 东)的 分配																	
4. 其他																	
(四)所有 者权益 内部结 转																	
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)																	
2. 盈余公 积转增 资本(或 股本)																	
3. 盈余公 积弥补 亏损																	
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益																	
5. 其他综 合收益 结转留 存收益																	
6. 其他																	
(五)专项 储备																	
1. 本期提 取																	
2. 本期使 用																	
(六)其他																	

四、本期期末余额	877,427.468.00				1,806.339.597.75				15,220.557.25		-257,776.697.38		2,441.210.925.62	128,952.008.23	2,570,162,933.85
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	--	-----------------	--	------------------	----------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	877,427.468.00				1,807,309.824.49		2,543,482.39		15,220,557.25	-271,416,211.54		2,431,085,120.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	877,427.468.00				1,807,309.824.49		2,543,482.39		15,220,557.25	-271,416,211.54		2,431,085,120.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							18,746.67			-6,592,054.47		-6,573,307.80
（一）综合收益总额							18,746.67			-6,592,054.47		-6,573,307.80
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工												

具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	877,427,468.00				1,807,309,824.49		2,562,229.06		15,220,557.25	-278,008,266.		2,424,511,812.79

										01		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--	--

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	877,427,468.00				1,807,309,824.49				15,220,557.25	-291,988,348.90		2,407,969,500.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	877,427,468.00				1,807,309,824.49				15,220,557.25	-291,988,348.90		2,407,969,500.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-12,272,986.27		-12,272,986.27
(一)综合收益总额										-12,272,986.27		-12,272,986.27
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	877,427,468.00				1,807,309,824.49				15,220,557.25	-304,261,335.17		2,395,696,514.57

三、公司基本情况

(一) 公司概况

山东丽鹏股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由山东丽鹏包装有限公司整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码为91370600265526403D。公司住所为烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路1号，公司法定代表人为钱建蓉。

2010年2月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]238号文《关于核准山东丽鹏股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，丽鹏公司向社会公开发行人民币普通股1350万股，2010年3月在深圳证券交易所挂牌上市，上市后公司股本总额为人民币5350万元。2010年4月8日，公司完成了工商变更。

2011年5月，根据公司2010年股东大会通过《2010年利润分配预案》，公司按每10股转增6股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额3210万股，增加股本3210万元。2011年5月27日，公司完成了工商变更，注册资本变更为8560万元。

2012年10月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]1328号文《关于核准山东丽鹏股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股20,738,461股。2012年12月3日，公司完成了工商变更，注册资本变更为106,338,461元。

2013年5月，依据公司2012年年度股东大会决议通过的《公司2012年度利润分配预案》，按每10股转增8股的比例，以资本公积向全体股东转增股份，增加股本85,070,768.00元，变更后的注册资本人民币191,409,229.00元。2013年6月，公司完成了工商变更。

2014年11月，经中国证券监督管理委员会文《关于核准山东丽鹏股份有限公司向汤于等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1256号）核准，公司向汤于等58名交易对象发行人民币普通股101,553,992.00股；向孙世尧等9名特定对象非公开发行人民币普通股36,690,000.00股。2015年1月9日，公司完成了工商变更，注册资本变更为329,653,221.00元。

2015年12月，经中国证券监督管理委员会文《关于核准山东丽鹏股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2986号）核准，公司向兰坤等三位特定对象非公开发行人民币普通股21,970,000.00股。2016年2月29日，公司完成了工商变更，注册资本变更为351,623,221.00元。

2016年4月，依据公司2015年年度股东大会决议通过的《公司2015年度利润分配预案》，按每10股转增12股的比例，以资本公积向全体股东转增股份，增加股本421,947,865.00元，变更后的注册资本人民币773,571,086.00元。2016年4月，公司完成了工商变更。

2016年9月，经中国证券监督管理委员会文《关于核准山东丽鹏股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2025号）核准，公司向诺德基金管理有限公司等9名特定投资者非公开发行人民币普通股103,856,382.00股。2016年12月13日，公司完成了工商变更，注册资本变更为877,427,468.00元。

公司经营范围：铝板轧制、印铁、涂料、瓶盖加工、模具制作、橡胶塑料制品、机械设备、针纺织品、服装鞋帽的加工销售、五金交电、建筑装饰材料、机电产品（不含小轿车）、日用百货，农副产品销售（以上均不含专营专控）；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表，零配件及相关技术的进口业务；本企业的进料加工和“三来一补”业务；太阳能发电销售。市政工程施工；各种规模及类型的园林绿化工程；园林古建筑工程专业承包叁级；植树、园林绿地养护管理；园林景观规划设计、城市规划咨询；苗木种植、销售、租赁；生态环境治理与修复；水环境治理；城市生活垃圾经营性处置（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；土壤修复；污水处理；环境污染治理设施运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主营业务：铝板复合型防伪印刷和防伪瓶盖的生产、销售及相关业务；园林规划设计、施工、养护，苗木养殖、销售。

公司所属行业：瓶盖包装制品制造业；园林工程施工、专业技术服务、园林景观规划设计、苗木种植销售、园林养护。

本财务报表由公司董事会决议批准于2020年8月27日报出。

截止2020年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	地址	持股比例(%)
北京鹏和祥包装制品有限公司	北京市怀柔区桥梓镇兴桥大街1号南楼203室	100.00
新疆军鹏制盖有限公司	新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州新源县肖尔布拉克	60.00
山东丽鹏国际贸易有限公司	烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路1号	100.00
大冶市劲鹏制盖有限公司	湖北省大冶市金港路5号	100.00
烟台丽鹏投资有限公司	山东省烟台市莱山区港城东大街289号2504号	51.00
山东丽鹏包装科技有限公司	山东省烟台市牟平区姜格庄街道丽鹏路1号	100.00
重庆华宇园林有限公司	重庆市江北区渝北四村155号7-1	100.00
上海锐科教育科技有限公司	上海市长宁区金钟路767弄2号509B室	100.00
苏州中锐智信教育投资有限公司	苏州工业园区普惠路456号	100.00
成都海川制盖有限公司	成都市蒲江县鹤山镇工业北路277号	100.00
亳州丽鹏制盖有限公司	安徽省亳州市高新区华佗大道1009号	100.00
四川泸州丽鹏制盖有限公司	泸州市江阳区黄舣镇泸州酒业集中发展区聚源大道F006号	85.71
烟台市鹏科能源有限公司	山东省烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路1号	100.00
巴中华丰建设发展有限公司	四川省巴中市巴州区巴州大道中段龙湖花园十五幢F2单元二楼一 号	80.00
安顺华宇生态建设有限公司	贵州省安顺市西秀区龙青路电力城天瀑阳光商业街	80.00
重庆东飞凯格建筑景观设计咨询有限公司	重庆市江北区北滨一路506号	87.00
重庆秉创新材料科技有限公司	重庆市正阳工业园区园区路白家河	100.00
重庆广裕鑫投资有限公司	重庆市江北区北滨一路506号四楼	100.00
重庆翠荟生态旅游文化发展有限公司	重庆市江北区北滨一路506号1楼	100.00
成都丽宇建设工程有限公司	成都市蒲江县鹤山街道盐井路144号	100.00
华阴市双华城乡建设工程有限公司	陕西省渭南市华阴市东岳路政府广场东侧嘉阳国际	79.88
山东丽鹏生态建设有限公司	山东省烟台市牟平区姜格庄街道丽鹏路1号	100.00

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据现行的会计制度规定结合实际生产经营特点制定本公司的会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。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，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。=

6、合并财务报表的编制方法

1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

公司设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合基本准则的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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，仍然冲减少数股东权益。

4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（二十）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生的当月期初的汇率折算本位币入账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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

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

2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、全资子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成

本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具：

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列

示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

4) 金融负债的终止确认

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

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

5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，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工具，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工具，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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下

a、应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

b、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方款项	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收融资保证金		
应收出口退税		

应收其他款项		
--------	--	--

d、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B、 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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

的债权投资是否已发生信用减值。当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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十）金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十）金融工具。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求
详见三、（十）金融工具

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见三、（十）金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十）金融工具。

15、存货

1) 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结

算资产、消耗性生物资产等。

2) 发出存货的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3) 存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1)产成品、用于出售的材料等可直接用于出售的存货，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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；用于生产而持有的材料等存货，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，若本公司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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。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，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 已完工未结算工程项目的存货跌价准备确认

①如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

②对以上测试未减值且超过3年未结算的项目，按照账龄法计提存货跌价准备。

16、合同资产

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上

述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的高誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的高誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中高誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，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。已抵减的高誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动

资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十）金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十）金融工具。

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十）金融工具。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享

有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

4) 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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

6) 长期股权投资处置

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2) 采用成本模式核算政策

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

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产确认条件和计量

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

有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%	4.75-1.90
通用设备	年限平均法	10-12	5%	9.50-7.92
运输工具	年限平均法	8-12	5%	11.88-7.92
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5%	19.00-9.50

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

1) 在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

26、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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2) 资本化金额计算方法

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (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；
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

无

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育

经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

无

36、预计负债

1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

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

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将

分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

40、政府补助

1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2) 与资产相关的政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3) 与收益相关的政府补助会计处理

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

5) 政府补助的确认时点

公司取得的政府补助，一般在收到时确认，除非在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额计量确认。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认如下：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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。

2) 本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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

1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日合同资产501,236,425.91元，存货-501,236,425.91元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	358,565,459.88	358,565,459.88	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00	
应收账款	1,425,269,038.85	1,425,269,038.85	
应收款项融资	5,378,851.00	5,378,851.00	

预付款项	25,539,559.06	25,539,559.06	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	107,254,430.60	107,254,430.60	
其中：应收利息	975,342.44	975,342.44	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	657,487,270.06	156,250,844.15	-501,236,425.91
合同资产		501,236,425.91	501,236,425.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	39,112,255.86	39,112,255.86	
流动资产合计	2,619,606,865.31	2,619,606,865.31	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,438,991,430.98	2,438,991,430.98	
长期股权投资	4,223,140.44	4,223,140.44	
其他权益工具投资	6,073,970.29	6,073,970.29	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	26,537,137.88	26,537,137.88	
固定资产	640,014,875.78	640,014,875.78	
在建工程	4,329,363.13	4,329,363.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	117,375,441.35	117,375,441.35	
开发支出			
商誉	46,925,986.20	46,925,986.20	
长期待摊费用	22,583,552.78	22,583,552.78	
递延所得税资产	65,936,283.76	65,936,283.76	

其他非流动资产	9,020,704.00	9,020,704.00	
非流动资产合计	3,382,011,886.59	3,382,011,886.59	
资产总计	6,001,618,751.90	6,001,618,751.90	
流动负债：			
短期借款	903,757,000.00	903,757,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	919,514,777.63	919,514,777.63	
预收款项	21,974,031.13	21,974,031.13	
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	18,227,952.11	18,227,952.11	
应交税费	22,895,438.39	22,895,438.39	
其他应付款	384,991,414.15	384,991,414.15	
其中：应付利息	21,524,984.49	21,524,984.49	
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	72,984,196.06	72,984,196.06	
其他流动负债	100,177,005.46	100,177,005.46	
流动负债合计	2,464,521,814.93	2,464,521,814.93	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	595,000,000.00	595,000,000.00	
应付债券	242,694,535.88	242,694,535.88	
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	101,111,745.77	101,111,745.77	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,563,530.93	20,563,530.93	
递延所得税负债	782,000.00	782,000.00	
其他非流动负债	7,181,347.10	7,181,347.10	
非流动负债合计	967,333,159.68	967,333,159.68	
负债合计	3,431,854,974.61	3,431,854,974.61	
所有者权益：			
股本	877,427,468.00	877,427,468.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,807,828,508.69	1,807,828,508.69	
减：库存股			
其他综合收益	493,531.22	493,531.22	
专项储备			
盈余公积	15,220,557.25	15,220,557.25	
一般风险准备			
未分配利润	-270,461,182.41	-270,461,182.41	
归属于母公司所有者权益合计	2,430,508,882.75	2,430,508,882.75	
少数股东权益	139,254,894.54	139,254,894.54	
所有者权益合计	2,569,763,777.29	2,569,763,777.29	
负债和所有者权益总计	6,001,618,751.90	6,001,618,751.90	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	173,783,688.89	173,783,688.89	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	50,000.00	50,000.00	
应收账款	198,460,699.98	198,460,699.98	
应收款项融资	3,288,851.00	3,288,851.00	
预付款项	3,850,278.73	3,850,278.73	
其他应收款	222,508,465.50	222,508,465.50	
其中：应收利息	17,511,514.41	17,511,514.41	
应收股利	10,088,470.27	10,088,470.27	
存货	75,595,989.59	75,595,989.59	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	63,600.00	63,600.00	
流动资产合计	677,601,573.69	677,601,573.69	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	887,035,948.72	887,035,948.72	
长期股权投资	1,763,289,275.09	1,763,289,275.09	
其他权益工具投资	4,543,482.39	4,543,482.39	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,825,788.35	4,825,788.35	
固定资产	337,170,228.50	337,170,228.50	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,692,871.70	23,692,871.70	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	120,908.85	120,908.85	
递延所得税资产			
其他非流动资产	8,692,734.00	8,692,734.00	
非流动资产合计	3,029,371,237.60	3,029,371,237.60	

资产总计	3,706,972,811.29	3,706,972,811.29	
流动负债：			
短期借款	579,999,000.00	579,999,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18,000,000.00	18,000,000.00	
应付账款	29,165,751.01	29,165,751.01	
预收款项	25,319,266.70	25,319,266.70	
合同负债			
应付职工薪酬	4,838,817.01	4,838,817.01	
应交税费	2,727,908.53	2,727,908.53	
其他应付款	325,858,508.78	325,858,508.78	
其中：应付利息	17,424,394.91	17,424,394.91	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	27,368,523.39	27,368,523.39	
其他流动负债			
流动负债合计	1,013,277,775.42	1,013,277,775.42	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	242,694,535.88	242,694,535.88	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,734,032.30	12,734,032.30	
递延所得税负债			
其他非流动负债	7,181,347.10	7,181,347.10	
非流动负债合计	262,609,915.28	262,609,915.28	
负债合计	1,275,887,690.70	1,275,887,690.70	
所有者权益：			

股本	877,427,468.00	877,427,468.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,807,309,824.49	1,807,309,824.49	
减：库存股			
其他综合收益	2,543,482.39	2,543,482.39	
专项储备			
盈余公积	15,220,557.25	15,220,557.25	
未分配利润	-271,416,211.54	-271,416,211.54	
所有者权益合计	2,431,085,120.59	2,431,085,120.59	
负债和所有者权益总计	3,706,972,811.29	3,706,972,811.29	

调整情况说明

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	3%、5%、6%、10%、9%、16%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆华宇园林有限公司	15%
重庆东飞凯格建筑景观设计咨询有限公司	15%

重庆秉创新材料科技有限公司	20%
---------------	-----

2、税收优惠

1) 根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，子公司重庆华宇园林有限公司苗木销售为免税农产品免征增值税。

2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，子公司重庆华宇园林有限公司苗木销售所得免征企业所得税。

3) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，子公司重庆华宇园林有限公司的业务符合《产业结构调整指导目录》(2011年本)鼓励类产业中第二十二款“城市基础设施”第13项“城镇园林绿化及生态小区建设”的列举范围，且鼓励类收入占总收入的70%以上。根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告[2012]12号)规定，在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录》范围的，经税务机关确认后，企业所得税可按照15%税率缴纳。子公司重庆华宇园林有限公司、重庆东飞凯格建筑景观设计咨询有限公司按15%计缴企业所得税。

4) 根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)，子公司重庆秉创新材料科技有限公司符合小微企业条件，按20%税率计缴企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	249,859.09	285,538.56
银行存款	211,211,171.61	281,279,732.65
其他货币资金	51,600,068.32	77,000,188.67
合计	263,061,099.02	358,565,459.88
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	51,600,068.32	77,000,188.67

其他说明

(1) 其他货币资金按明细项目列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	44,100,068.32	77,000,188.67
信用证保证金	7,500,000.00	
合计	51,600,068.32	77,000,188.67

(2) 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
银行承兑汇票保证金	44,100,068.32	77,000,188.67
信用证保证金	7,500,000.00	
合计	51,600,068.32	77,000,188.67

除上述款项,报告期内无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	550,000.00	400,000.00
商业承兑票据		600,000.00
合计	550,000.00	1,000,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

公司本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	236,530,664.13	15.30%	131,488,434.31	55.59%	105,042,229.82	305,592,573.54	18.24%	135,988,191.34	44.50%	169,604,382.20
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,309,594,160.09	84.70%	114,369,366.20	8.73%	1,195,224,793.89	1,369,613,199.62	81.76%	113,948,542.97	8.32%	1,255,664,656.65
其中：										
合计	1,546,124,824.22	100.00%	245,857,800.51	15.90%	1,300,267,023.71	1,675,205,773.16	100.00%	249,936,734.31	14.92%	1,425,269,038.85

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泸州陈酒老窖酒业有限公司	170,439.50	170,439.50	100.00%	预计无法收回
俄罗斯斯得力	4,512,151.05	4,512,151.05	100.00%	预计无法收回
黑龙江酒业有限责任	1,874,749.00	1,874,749.00	100.00%	预计无法收回

公司				
南美皮特公司	334,447.40	334,447.40	100.00%	预计无法收回
威海市万泉新能源科技有限公司	59,253.00	59,253.00	100.00%	预计无法收回
安徽广宇包装科技有限公司	45,604.92	45,604.92	100.00%	预计无法收回
上海欧木贸易有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
上海洪悦彩印包装有限公司	3,814.30	3,814.30	100.00%	预计无法收回
青岛顺东铝制品厂	1,328.00	1,328.00	100.00%	预计无法收回
烟台华冠制盖有限公司	1,130,053.75	1,130,053.75	100.00%	预计无法收回
安徽省金瑞包装有限公司	65,937.46	65,937.46	100.00%	预计无法收回
山西梨花春酿酒集团有限公司	83,016.42	83,016.42	100.00%	预计无法收回
凭祥市鑫堡进出口贸易有限公司	922,473.20	922,473.20	100.00%	预计无法收回
广西凭祥市鸿锋进出口贸易有限公司	174,125.30	174,125.30	100.00%	预计无法收回
河北献王酒业有限公司	846,295.30	846,295.30	100.00%	预计无法收回
李建明	36,559.92	36,559.92	100.00%	预计无法收回
伊犁天香酒业有限责任公司	213,699.82	213,699.82	100.00%	预计无法收回
新疆第一窖古城酒业有限公司	71,694.86	71,694.86	100.00%	预计无法收回
乌鲁木齐市米东区兴泰商行	103,648.00	103,648.00	100.00%	预计无法收回
乌鲁木齐同德源商贸有限公司杨义强	119,227.48	119,227.48	100.00%	预计无法收回
重庆合景实业集团有限公司	3,624,998.20	3,624,998.20	100.00%	预计无法收回
郴州华盛麓峰房地产开发有限公司	4,959,275.54	2,479,637.77	50.00%	回收不确定
金茂（丽江）置业有限公司	12,032,687.62	12,032,687.62	100.00%	预计无法收回

湖南华盛吉祥置业有限公司	2,291,514.10	1,145,757.05	50.00%	回收不确定
渠县交通发展有限公司	70,000,000.00	35,000,000.00	50.00%	回收不确定
攀枝花公路建设有限公司	128,526,608.66	64,263,304.33	50.00%	回收不确定
贵州多彩万象旅游城开发置业有限公司	4,307,061.33	2,153,530.67	50.00%	回收不确定
合计	236,530,664.13	131,488,434.31	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	745,000,155.33	37,250,007.77	5.00%
1年至2年(含2年)	498,632,111.42	49,863,211.14	10.00%
2年至3年(含3年)	32,730,843.25	6,546,168.65	20.00%
3年至4年(含4年)	6,781,650.51	2,034,495.15	30.00%
4年至5年(含5年)	15,547,832.16	7,773,916.08	50.00%
5年以上	10,901,567.42	10,901,567.42	100.00%
合计	1,309,594,160.09	114,369,366.21	--

确定该组合依据的说明:

应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验,结合当前状以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为0%
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	745,133,972.19
1年内小计	745,133,972.19
1至2年	711,988,341.29
2至3年	37,353,587.50
3年以上	51,648,923.24
3至4年	7,687,978.79
4至5年	23,193,226.77
5年以上	20,767,717.68
合计	1,546,124,824.22

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	135,988,191.34		4,499,757.02			131,488,434.32
按组合计提坏账准备	113,948,542.97	420,823.24				114,369,366.21
合计	249,936,734.31	420,823.24	4,499,757.02			245,857,800.53

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

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

安顺市西秀区人民政府	471,510,482.65	30.50%	23,575,524.13
遵义红创文化旅游开发有限责任公司	244,084,986.70	15.79%	24,153,742.32
攀枝花公路建设有限公司	128,526,608.66	8.31%	64,263,304.33
遵义市红花岗城市建设投资经营有限公司	112,259,882.96	7.26%	9,821,418.80
遵义市红花岗区深溪镇人民政府	101,766,158.75	6.58%	9,984,305.22
合计	1,058,148,119.72	68.44%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	9,329,118.00	5,378,851.00
合计	9,329,118.00	5,378,851.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分票据进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的票据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。于 2020 年6月 30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的票据不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

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

适用 不适用

其他说明：

本公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分票据进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的票据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。于 2020 年6月 30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的票据不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	22,781,577.39	62.62%	17,127,867.07	67.06%
1至2年	4,958,164.09	13.63%	2,053,047.00	8.04%
2至3年	3,210,398.71	8.83%	6,004,504.70	23.51%
3年以上	5,427,760.85	14.92%	354,140.29	1.39%
合计	36,377,901.04	--	25,539,559.06	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
肥城金塔机械科技有限公司	15,168,000.00	41.70%
广东中科天元新能源科技有限公司	8,450,000.00	23.23%
道恩化学有限公司	2,570,958.63	7.07%
中铝河南洛阳铝加工有限公司	978,491.56	2.69%
东兴证券股份有限公司	754,716.98	2.07%
合计	27,922,167.17	76.76%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	253,424.62	975,342.44
其他应收款	88,541,106.99	106,279,088.16
合计	88,794,531.61	107,254,430.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	253,424.62	975,342.44
合计	253,424.62	975,342.44

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	561,297.74	2,014,502.83
保证金	64,588,525.26	81,890,278.07
备用金	3,794,421.31	3,409,455.66
其他往来	38,470,305.04	39,172,548.91
合计	107,414,549.35	126,486,785.47

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	11,605,700.29		8,601,997.02	20,207,697.31
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---

本期转回	1,334,254.95			1,334,254.95
2020年6月30日余额	10,271,445.34		8,601,997.02	18,873,442.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	55,279,187.35
1至2年	8,898,472.32
2至3年	32,883,645.81
3年以上	10,353,243.87
3至4年	1,816,540.00
4至5年	4,424,751.36
5年以上	4,111,952.51
合计	107,414,549.35

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,601,997.02					8,601,997.02
按组合计提坏账准备	11,605,700.29		1,334,254.95			10,271,445.34
合计	20,207,697.31		1,334,254.95			18,873,442.36

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海通恒信国际租赁股份有限公司	融资保证金	23,000,000.00	2-3年	21.41%	

咸阳高科建设开发有限责任公司	保证金	15,000,000.00	1年以内	13.96%	750,000.00
重庆华宇天地苗木科技有限公司	往来款	11,638,768.48	1年以内	10.84%	581,938.42
华阴市云鼎生态建设有限责任公司	往来款	10,760,000.01	1年以内	10.02%	538,000.00
重庆市禾米建筑工程有限公司	往来借款	7,500,000.00	2-3年	6.98%	7,500,000.00
合计	--	67,898,768.49	--	63.21%	9,369,938.42

6) 涉及政府补助的应收款项

公司本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	50,801,457.22	4,306,228.72	46,495,228.50	58,818,394.35	4,869,750.03	53,948,644.32
库存商品	106,907,628.45	20,690,464.85	86,217,163.60	95,094,955.88	19,917,192.58	75,177,763.30
消耗性生物资产	11,879,724.21	143,500.00	11,736,224.21	11,879,724.21	143,500.00	11,736,224.21
自制半成品	22,762,894.17	7,781,026.65	14,981,867.52	22,882,905.44	7,781,026.65	15,101,878.79
建造合同形成的已完工未结算资产						
周转材料				286,333.53		286,333.53

合计	192,351,704.05	32,921,220.22	159,430,483.83	188,962,313.41	32,711,469.26	156,250,844.15
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,869,750.03			563,521.31		4,306,228.72
库存商品	19,917,192.58	3,222,864.80		2,449,592.53		20,690,464.85
消耗性生物资产	143,500.00					143,500.00
自制半成品	7,781,026.65					7,781,026.65
合计	32,711,469.26	3,222,864.80		3,013,113.84		32,921,220.22

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	可变现净值高于成本	继续加工至库存商品并出售或直接出售
自制半成品	成本与可变现净值孰低	可变现净值高于成本	继续加工至库存商品并出售或直接出售
库存商品	成本与可变现净值孰低	可变现净值高于成本	出售
消耗性生物资产	成本与可变现净值孰低	可变现净值高于成本	出售
在产品	成本与可变现净值孰低	不适用	继续加工至库存商品并出售或直接出售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无利息资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同结算	445,282,048.54		445,282,048.54	501,236,425.91		501,236,425.91

合计	445,282,048. 54		445,282,048. 54	501,236,425. 91		501,236,425.9 1
----	--------------------	--	--------------------	--------------------	--	--------------------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因:

单位: 元

项目	变动金额	变动原因
陕西华阴美丽乡村建设及河道治理项目	-29,371,883.47	新增甲方确认工程进度结转
巴中市巴州区津桥湖城市基础设施和生态恢复建设项目	-34,826,418.89	新增甲方确认工程进度结转
安顺市西秀区生态修复综合治理二期	16,043,117.39	本期在建新增资产
合计	-48,155,184.97	——

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

适用 不适用

9、一年内到期的非流动资产

10、其他流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	29,333,626.75	35,696,091.21
预缴所得税费用	4,479,457.79	2,497,174.68
待摊费用	344,004.55	918,989.97
合计	34,157,089.09	39,112,255.86

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目款	92,978,767.7 8		92,978,767.7 8	92,006,439.0 1		92,006,439.0 1	
PPP 项目款	2,218,072,24 5.99		2,218,072,24 5.99	2,033,016,20 2.11		2,033,016,20 2.11	

其他	321,405,576. 43		321,405,576. 43	313,968,789. 86		313,968,789. 86	
合计	2,632,456,59 0.20		2,632,456,59 0.20	2,438,991,43 0.98		2,438,991,43 0.98	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

长期应收款核算的是尚未到收款期的项目用款。

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司	3,641,764.85			-132,037.66						3,509,727.19	
华阴市云鼎生态建设有限责	581,375.59			-1,797.41						579,578.18	

任公司											
小计	4,223,140.44			-133,835.07						4,089,305.37	
合计	4,223,140.44			-133,835.07						4,089,305.37	

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四川融圣投资管理股份有限公司	4,562,229.06	4,543,482.39
成都农村商业银行股份有限公司	550,000.00	550,000.00
广州百荣高商务服务有限公司	925,790.77	980,487.90
合计	6,038,019.83	6,073,970.29

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
四川融圣投资管理股份有限公司		2,562,229.06			不以出售为目的	
成都农村商业银行股份有限公司					不以出售为目的	
广州百荣高商务服务有限公司			4,074,209.23		不以出售为目的	
合计		2,562,229.06	4,074,209.23			

14、其他非流动金融资产

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,075,821.58	745,824.00		33,821,645.58
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	33,075,821.58	745,824.00		33,821,645.58
二、累计折旧和累计 摊销				
1.期初余额	7,105,507.90	178,999.80		7,284,507.70
2.本期增加金额	428,823.27	7,458.60		436,281.87
(1) 计提或摊销	428,823.27	7,458.60		436,281.87
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,534,331.17	186,458.40		7,720,789.57
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	25,541,490.41	559,365.60		26,100,856.01
2.期初账面价值	25,970,313.68	566,824.20		26,537,137.88

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	599,454,294.44	640,014,875.78
合计	599,454,294.44	640,014,875.78

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	421,594,737.05	755,503,279.06	21,253,945.77	36,510,672.91	1,234,862,634.79
2.本期增加金额	1,601,032.62	4,268,409.65		103,654.88	5,973,097.15
(1) 购置	1,601,032.62	1,921,035.31		103,654.88	3,625,722.81
(2) 在建工程转入		2,347,374.34			2,347,374.34
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		284,176.80	400,795.00	155,122.21	840,094.01
(1) 处置或报废		284,176.80	400,795.00	155,122.21	840,094.01
4.期末余额	423,195,769.67	759,487,511.91	20,853,150.77	36,459,205.58	1,239,995,637.93
二、累计折旧					

1.期初余额	73,460,941.75	388,371,451.18	12,238,035.12	21,834,672.00	495,905,100.05
2.本期增加金额	5,061,886.82	39,118,057.09	838,156.20	1,360,429.74	46,378,529.85
(1) 计提	5,061,886.82	39,118,057.09	838,156.20	1,360,429.74	46,378,529.85
3.本期减少金额		274,113.22	266,133.35	144,698.80	684,945.37
(1) 处置或报废		274,113.22	266,133.35	144,698.80	684,945.37
4.期末余额	78,522,828.57	427,215,395.05	12,810,057.97	23,050,402.94	541,598,684.53
三、减值准备					
1.期初余额	41,913,495.72	57,029,163.24			98,942,658.96
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	41,913,495.72	57,029,163.24			98,942,658.96
四、账面价值					
1.期末账面价值	302,759,445.38	275,242,953.62	8,043,092.80	13,408,802.64	599,454,294.44
2.期初账面价值	306,220,299.58	310,102,664.64	9,015,910.65	14,676,000.91	640,014,875.78

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	105,819,503.87	15,125,986.88	12,555,070.64	78,138,446.35	
机器设备	18,388,724.52	12,525,044.58	3,178,950.31	2,684,729.63	
合计	124,208,228.39	27,651,031.46	15,734,020.95	80,823,175.98	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丽鹏股份-印铁新车间（东仓库）	4,686,898.69	正在办理
丽鹏股份-新铝塑 1#车间	20,215,414.38	正在办理
丽鹏股份-新铝塑 2#车间	20,876,877.77	正在办理
丽鹏股份-新研发 1#车间	16,081,956.93	正在办理
丽鹏股份-瓶盖厂新车间（铝塑盖车间）	19,156,365.71	正在办理
丽鹏股份-新研发 2#厂房	10,328,189.30	正在办理
丽鹏股份-新招待所	13,194,692.69	正在办理
丽鹏股份-瓶盖南车间	10,026,130.72	正在办理
丽鹏股份-新办公大楼	38,170,345.08	正在办理
海川制盖-机加工车间	1,933,341.30	正在办理
海川制盖-科技园	2,400,184.19	正在办理
海川制盖-铝盖成品车间	6,804,764.91	正在办理
大冶劲鹏-房屋	68,457,141.69	正在办理
北京办事处-房屋	1,574,159.74	正在办理
合计	233,906,463.10	

(6) 固定资产清理

售后回租固定资产情况：

单位：
元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	109,511,834.99	66,302,305.03	36,038,326.16	7,171,203.80	
电子设备及其他	526,368.33	350,626.61	88,005.96	87,735.76	
合计	110,038,203.32	66,652,931.64	36,126,332.12	7,258,939.56	

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,981,988.79	4,329,363.13
合计	1,981,988.79	4,329,363.13

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铝塑厂新喷涂车间	3,486,420.00	3,486,420.00		3,486,420.00	3,486,420.00	
设备安装工程	1,981,988.79		1,981,988.79	4,329,363.13		4,329,363.13
合计	5,468,408.79	3,486,420.00	1,981,988.79	7,815,783.13	3,486,420.00	4,329,363.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备安装工程		4,329,363.13		2,347,374.34		1,981,988.79						其他
合计		4,329,363.13		2,347,374.34		1,981,988.79	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	苗木生态园	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	62,025,799.77			640,848.73	69,549,458.50	128,773.94	132,344,880.94
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	62,025,799.77			640,848.73	69,549,458.50	128,773.94	132,344,880.94
二、累计摊销							
1.期初余额	7,610,270.68			330,206.62	6,915,050.97	113,911.32	14,969,439.59
2.本期增加金额	645,189.48			39,824.26	797,509.25	2,589.95	1,485,112.94
(1) 计提	645,189.48			39,824.26	797,509.25	2,589.95	1,485,112.94

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	8,255,460.16			370,030.88	7,712,560.22	116,501.27	16,454,552.53
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	53,770,339.61			270,817.85	61,836,898.28	12,272.67	115,890,328.41
2.期初账面价值	54,415,529.09			310,642.11	62,634,407.53	14,862.62	117,375,441.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下企业合并重庆华宇园林有限公司	296,278,562.27					296,278,562.27
合计	296,278,562.27					296,278,562.27

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制下企业合并重庆华宇园林有限公司	249,352,576.07					249,352,576.07
合计	249,352,576.07					249,352,576.07

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①本公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

②资产组的可收回金额，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据公司批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。

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

公司将重庆华宇园林有限公司认定为资产组，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于财务详细预算确定，以及未来估计增长率和折现率为基准计算，该增长率基于相关行业的预测，根据历史经验及对市场发展的预测确定，折现率采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：预算销售额及预算毛利率的现金流入/流出的估计，这些估计基于资产组产生现金的以往表现及对市场发展的期望。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资服务费	13,882,768.23		4,021,916.06		9,860,852.17
苗木园接待中心	7,432,977.02		95,294.58		7,337,682.44
装修费及其他	1,267,807.53	1,216,310.69	529,276.79		1,954,841.43
合计	22,583,552.78	1,216,310.69	4,646,487.43		19,153,376.04

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	4,156,282.32	1,039,070.58	2,202,116.32	550,529.08
可抵扣亏损	177,411,565.66	27,327,951.14	167,317,546.12	25,751,854.49
存货跌价准备	1,321,166.45	315,941.61	1,008,657.04	237,814.26
坏账准备	236,507,115.27	38,403,408.30	239,600,139.16	39,027,740.08
递延收益	1,346,603.32	336,650.83	1,473,383.38	368,345.85
合计	420,742,733.02	67,423,022.46	411,601,842.02	65,936,283.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
保理融资服务费	4,293,333.33	644,000.00	5,213,333.33	782,000.00
合计	4,293,333.33	644,000.00	5,213,333.33	782,000.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		67,423,022.46		65,936,283.76
递延所得税负债		644,000.00		782,000.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	253,066,483.94	239,743,690.45
坏账准备	28,480,037.94	30,544,292.46
存货跌价准备	31,456,553.77	31,702,812.22
递延收益	17,953,609.25	19,090,147.55
内部销售未实现利润	492,072.47	239,016.92
商誉减值	249,352,576.07	249,352,576.07
固定资产减值准备	98,942,658.96	98,942,658.96
在建工程减值准备	3,486,420.00	3,486,420.00
合计	683,230,412.40	673,101,614.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	27,070,421.33	27,070,421.33	
2021年	27,423,525.80	27,423,525.80	
2022年	40,716,380.72	40,716,380.72	
2023年	67,132,679.65	67,132,679.65	
2024年	90,723,476.44	77,400,682.95	
合计	253,066,483.94	239,743,690.45	--

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	1,020,097.48		1,020,097.48	2,297,022.00		2,297,022.00
预付土地款	6,723,682.00		6,723,682.00	6,723,682.00		6,723,682.00
合计	7,743,779.48		7,743,779.48	9,020,704.00		9,020,704.00

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	566,500,000.00	475,999,000.00
信用借款	8,958,000.00	38,958,000.00
保证抵押借款	18,000,000.00	80,000,000.00
质押保证借款	0.00	5,800,000.00
保证抵押质押借款	200,000,000.00	240,000,000.00
票据融资	50,500,000.00	63,000,000.00
合计	843,958,000.00	903,757,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内公司无逾期未偿还的短期借款。

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,500,000.00	20,000,000.00
合计	11,500,000.00	20,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	51,093,175.71	60,280,263.45
工程设备款	17,422,436.35	22,655,505.22
园林工程施工款	781,446,349.80	833,425,312.24
其他	5,016,119.04	3,153,696.72
合计	854,978,080.90	919,514,777.63

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省天雄建设工程有限公司	193,327,778.15	未支付采购款
广安市聚贤建筑劳务有限公司	20,324,663.00	未支付采购款
四川省通信产业服务有限公司成都市分公司	7,909,824.00	未支付采购款
重庆市恒乾建筑劳务有限公司	8,385,390.00	未支付采购款
贵州成宇建设有限公司	6,452,814.17	未支付采购款
四川蓝灵交通设施工程有限责任公司	7,834,520.00	未支付采购款
重庆匡达建筑工程有限公司	6,638,316.72	未支付采购款
成都斧工建筑劳务有限公司	8,683,998.20	未支付采购款
重庆宝莱建筑劳务有限公司	5,216,740.00	未支付采购款
安顺市高强商砼有限公司	5,503,308.00	未支付采购款
合计	270,277,352.24	--

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,681,267.31	21,974,031.13
合计	26,681,267.31	21,974,031.13

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

期末无账龄超过1年的重要预收款项。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,192,658.10	56,921,196.38	63,539,245.19	11,574,609.29
二、离职后福利-设定提存计划	35,294.01	2,976,446.84	2,971,508.80	40,232.05

合计	18,227,952.11	59,897,643.22	66,510,753.99	11,614,841.34
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,116,333.46	52,871,799.66	59,463,258.28	11,524,874.84
2、职工福利费		952,896.64	952,896.64	
3、社会保险费	23,982.27	2,368,045.08	2,363,140.50	28,886.85
其中：医疗保险费	21,441.75	2,211,227.34	2,205,445.45	27,223.64
工伤保险费	592.52	54,782.83	54,977.44	397.91
生育保险费	1,948.00	96,562.91	97,245.61	1,265.30
大额救助和残联基金		5,472.00	5,472.00	
4、住房公积金	5,474.00	710,649.40	711,991.40	4,132.00
5、工会经费和职工教育经费	46,868.37	17,805.60	47,958.37	16,715.60
合计	18,192,658.10	56,921,196.38	63,539,245.19	11,574,609.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,708.87	2,873,657.15	2,868,970.39	38,395.63
2、失业保险费	1,585.14	102,789.69	102,538.41	1,836.42
合计	35,294.01	2,976,446.84	2,971,508.80	40,232.05

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,351,517.96	5,954,952.77
企业所得税	14,102,879.85	13,366,067.96
个人所得税	263,919.75	208,438.40
城市维护建设税	781,181.72	914,799.15

印花税	17,045.23	31,462.57
房产税	1,140,400.72	1,131,742.70
土地使用税	453,948.69	435,012.62
教育费附加	336,636.07	405,536.65
地方教育费附加	224,071.79	270,390.81
地方水利建设基金等		8,946.26
代扣代缴税金	111,342.43	134,432.85
环境保护税	150.33	6,205.05
水资源税		27,450.60
合计	18,783,094.54	22,895,438.39

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	32,946,154.63	21,524,984.49
其他应付款	398,104,146.26	363,466,429.66
合计	431,050,300.89	384,991,414.15

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	2,629,799.55	2,533,721.65
债券利息	9,479,166.69	1,354,166.67
资金拆借利息	20,837,188.39	17,637,096.17
合计	32,946,154.63	21,524,984.49

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	25,411,968.00	32,754,046.29
往来借款	344,890,838.59	303,270,161.00

代扣个人款	92,736.54	108,695.44
代垫项目款及其他	27,708,603.13	27,333,526.93
合计	398,104,146.26	363,466,429.66

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中锐控股集团有限公司	206,000,000.00	尚未到还款日
湖北劲牌保健酒业有限公司	45,000,000.00	尚未到还款日
贺传虎	19,250,000.00	尚未到还款日
合计	270,250,000.00	--

31、持有待售负债

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	28,480,410.52	72,984,196.06
合计	28,480,410.52	72,984,196.06

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	100,685,952.73	100,177,005.46
合计	100,685,952.73	100,177,005.46

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押保证借款	623,000,000.00	595,000,000.00
合计	623,000,000.00	595,000,000.00

35、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
绿色公司债券	243,853,313.19	242,694,535.88
合计	243,853,313.19	242,694,535.88

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息调整摊销	期末余额
绿色公司债券	250,000,000.00	2017/12/4	5年	250,000,000.00	242,694,535.88					1,158,777.31	243,853,313.19
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1886号文《关于核准山东丽鹏股份有限公司向合格投资者公开发行绿色公司债券的批复》核准，公司向合格投资者公开发行面值总额不超过6亿元的绿色公司债券，本次债券采用分期发行方式。第一期债券发行规模为不超过人民币4亿元，每张面值为人民币100元，发行价格为每张人民币100元，采取网下面向机构投资者询价配售的方式发行；本期债券采用单利按年付息，不计复利，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付，起息日为2017年12月1日，2018年至2022年每年的12月1日为上一个计息年度的付息日，票面利率为6.5%。

36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	101,111,745.77	101,111,745.77
合计	101,111,745.77	101,111,745.77

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保理融资款	109,080,000.00	109,080,000.00
减：未确认融资费用	7,968,254.23	7,968,254.23
合计	101,111,745.77	101,111,745.77

(2) 专项应付款

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益	20,563,530.93		1,263,318.36	19,300,212.57	政府补助
合计	20,563,530.93		1,263,318.36	19,300,212.57	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
太阳能光电建筑应用项目	6,875,000.03			572,916.62			6,302,083.41	与资产相关
侧光伏发电项目	5,859,032.27			488,252.74			5,370,779.53	与资产相关
组合式防伪瓶盖生产线技术改造项目	494,874.61			56,023.50			438,851.11	与资产相关
全自动30*60铝盖生产线技术改造项目	736,842.10			52,631.58			684,210.52	与资产相关
土地投资补助	6,356,115.25			75,368.94			6,280,746.31	与资产相关
瓶盖生产线改造项目	241,666.67			18,124.98			223,541.69	与资产相关
合计	20,563,530.93			1,263,318.36			19,300,212.57	

38、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益		7,181,347.10
合计		7,181,347.10

39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	877,427,468.00						877,427,468.00

40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,807,828,508.69			1,807,828,508.69
合计	1,807,828,508.69			1,807,828,508.69

41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	493,531.22	-35,950.46				-9,148.87	-26,801.59	484,382.35
其他权益工具投资公允价值变动	493,531.22	-35,950.46				-9,148.87	-26,801.59	484,382.35
其他综合收益合计	493,531.22	-35,950.46				-9,148.87	-26,801.59	484,382.35

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,220,557.25			15,220,557.25
合计	15,220,557.25			15,220,557.25

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-270,461,182.41	-304,269,804.30
调整后期初未分配利润	-270,461,182.41	-304,269,804.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,304,753.82	33,808,621.89
期末未分配利润	-293,765,936.23	-270,461,182.41

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,022,381.18	215,653,122.85	477,598,745.73	391,574,007.69
其他业务	6,981,053.92	5,162,995.79	12,392,261.15	8,310,407.70
合计	259,003,435.10	220,816,118.64	489,991,006.88	399,884,415.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合并	合计
其中：				
防伪瓶盖			160,030,648.99	160,030,648.99
复合型防伪印刷板			19,497,759.31	19,497,759.31
园林绿化			63,943,539.60	63,943,539.60

其他			15,531,487.20	15,531,487.20
其中：				
国内			213,252,113.75	213,252,113.75
国外			45,751,321.35	45,751,321.35
其中：				
合计			259,003,435.10	259,003,435.10

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 00 年度确认收入，0.00 元预计将于 00 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	939,236.65	1,918,319.19
教育费附加	706,286.30	1,485,972.97
资源税	16,072.50	24,092.86
房产税	1,803,127.29	2,016,585.81
土地使用税	755,635.03	867,805.89
车船使用税	6,742.98	5,216.40
印花税	109,091.95	212,761.70
地方教育费附加	24,900.93	
环境保护税	9,307.30	12,251.27
地方水利基金	55,882.10	105,636.98
合计	4,426,283.03	6,648,643.07

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	3,445,573.75	4,716,744.03

差旅费	201,120.56	753,492.23
广告费	155,564.92	404,141.42
工资及福利	2,724,816.84	3,249,424.70
修理费	222,959.33	118,141.00
经营业务费	2,460,484.08	2,874,062.84
质量扣款及其他	1,858,439.83	1,170,406.80
合计	11,068,959.31	13,286,413.02

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	920,800.31	1,418,196.46
办公费	548,210.53	3,086,840.13
财产保险费	341,126.10	424,073.61
修理费	237,991.53	439,466.75
经营业务费	3,029,836.49	3,235,890.62
工资及福利	25,210,082.68	28,600,645.13
折旧	4,703,490.02	4,860,679.78
资产摊销	2,078,961.12	1,643,585.39
物料消耗及其他	4,350,294.12	2,341,558.77
租赁费	1,228,202.57	965,485.65
咨询服务费	3,045,928.10	346,620.77
合计	45,694,923.57	47,363,043.06

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,400,528.51	2,037,204.85
其他	1,410.00	600.00
合计	3,401,938.51	2,037,804.85

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	65,242,060.12	70,867,955.62
减：利息收入	72,713,294.55	57,893,665.02
汇兑损益	-57,716.54	-552,276.02
手续费及其他	2,520,156.97	4,019,428.18
合计	-5,008,794.00	16,441,442.76

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,263,318.36	1,240,065.66
与收益相关的政府补助	2,337,713.21	303,035.79
合计	3,601,031.57	1,543,101.45

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-133,835.07	-102,796.53
合计	-133,835.07	-102,796.53

52、公允价值变动收益

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,334,254.96	7,619,850.09
应收账款坏账损失	4,078,933.79	54,851,607.41
合计	5,413,188.75	62,471,457.50

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,319,599.43	-6,204,985.64
合计	-2,319,599.43	-6,204,985.64

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	13,798.24	1,345,411.66
合计	13,798.24	1,345,411.66

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得		13,884.55	
其他	135,377.00	166,351.57	135,377.00
合计	135,377.00	180,236.12	135,377.00

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	154,495.08	8,781.82	154,495.08
工伤就业补助金	192,067.90	231,000.00	192,067.90
捐赠	1,305,000.00		1,305,000.00
其他	120,889.19	758,265.23	120,889.19
合计	1,772,452.17	998,047.05	1,772,452.17

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,028,458.15	6,290,216.84
递延所得税费用	-1,624,738.70	7,798,631.89
合计	4,403,719.45	14,088,848.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-16,458,485.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,468,772.76
子公司适用不同税率的影响	1,337,367.12
调整以前期间所得税的影响	2,210,985.90
本期末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	3,502,950.69
技术开发费、残疾人加计扣除的影响	-178,811.50
所得税费用	4,403,719.45

59、其他综合收益

详见附注七（57）。

60、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	1,775,553.30	321,160.77
利息收入	1,165,681.61	1,159,267.60
往来款及其他	29,213,553.31	230,626,613.89
合计	32,154,788.22	232,107,042.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	21,898,164.05	10,036,988.32
销售费用中的现金支出	5,112,888.41	16,906,462.45
往来款及其他	19,545,514.68	251,577,896.86
合计	46,556,567.14	278,521,347.63

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司及个人借款	195,826,815.49	445,100,000.00
合计	195,826,815.49	445,100,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租融资租赁租金及利息	13,281,756.94	94,073,860.40
公司及个人借款	134,546,294.32	353,006,137.70
合计	147,828,051.26	447,079,998.10

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-20,862,204.52	48,474,773.51
加：资产减值准备	-3,093,589.32	-56,266,471.86
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	46,814,811.72	43,504,607.35
无形资产摊销	1,485,112.94	1,321,514.14
长期待摊费用摊销	4,646,487.43	2,435,731.44
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）	-13,798.24	-1,345,411.66
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	154,495.08	8,781.82
财务费用（收益以“-”号填 列）	65,242,060.12	70,867,955.62

投资损失（收益以“-”号填列）	-133,835.07	102,796.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,486,738.70	8,856,631.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-138,000.00	-1,058,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	50,455,138.26	27,003,984.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,603,792.51	-88,986,217.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,700,768.45	-80,920,106.08
经营活动产生的现金流量净额	16,765,378.74	-25,999,429.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	211,461,030.70	245,371,373.50
减：现金的期初余额	281,565,271.21	89,712,204.40
现金及现金等价物净增加额	-70,104,240.51	155,659,169.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	211,461,030.70	281,565,271.21
其中：库存现金	249,859.09	285,538.56
可随时用于支付的银行存款	211,211,171.61	281,279,732.65
三、期末现金及现金等价物余额	211,461,030.70	281,565,271.21

62、所有者权益变动表项目注释

63、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	51,600,068.32	银行承兑汇票保证金
固定资产	112,563,722.75	银行借款抵押
无形资产	27,343,845.48	银行借款抵押
应收账款	796,268,163.35	银行借款质押
长期应收款	1,865,956,028.44	银行借款质押
投资性房地产	3,272,752.11	银行借款抵押
合计	2,857,004,580.45	--

64、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	103,558.70	7.0795	733,143.82
欧元	6,640.00	7.9610	52,861.04
港币			
加元	700.00	5.1843	3,629.01
日元	97,000.00	0.0658	6,382.60
应收账款	--	--	
其中：美元	5,856,700.98	7.0795	41,462,514.59
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

外币交易及境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司的外币交易及境外经营实体主要报表项目的折算汇率情况详见附注三、(九) 外币业务和外币财务报表折算。

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

适用 不适用

65、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
烟台市牟平区财政局太阳能光电建筑应用示范补助	13,750,000.00	递延收益/其他收益	572,916.62
金大阳示范工程财政补助	11,160,000.00	递延收益/其他收益	488,252.74
组合式防伪瓶盖生产线技术改造项目	952,400.00	递延收益/其他收益	56,023.48
全自动 30*60 铝盖生产线技术改造项目	1,000,000.00	递延收益/其他收益	52,631.58
瓶盖生产线改造项目	290,000.00	递延收益/其他收益	18,125.00
土地出让金补贴	6,732,960.00	递延收益/其他收益	75,368.94
企业稳岗补贴	1,603,086.03	其他收益	1,603,086.03
个税返还	6,378.75	其他收益	6,378.75
防疫体系建设补贴补助金	6,115.50	其他收益	6,115.50
企业小升规模奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
失业保险返还补贴	19,870.00	其他收益	19,870.00
三代手续费	29,795.01	其他收益	29,795.01
产业扶持资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
增值税财政补助	627,467.92	其他收益	627,467.92
合计	36,223,073.21		3,601,031.57

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

66、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京鹏和祥包装制品有限公司	北京市怀柔区桥梓镇金字瑞科技产业基地西侧	北京市怀柔区桥梓镇金字瑞科技产业基地西侧	生产型	100.00%		设立
大冶市劲鹏制盖有限公司	大冶经济开发区城西北工业园 25#路以南、26#路以北、7#路以西	大冶经济开发区城西北工业园 25#路以南、26#路以北、7#路以西	生产型	100.00%		同一控制企业合并
新疆军鹏制盖有限公司	新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州新源县肖尔布拉克	新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州新源县肖尔布拉克	生产型	60.00%		设立
山东丽鹏国际贸易有限公司	烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路 1 号	烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路 1 号	贸易型	100.00%		设立
重庆华宇园林有限公司	重庆市江北区渝北四村 155 号 7-1	重庆市江北区渝北四村 155 号 7-1	园林设计、施工、苗木	100.00%		非同一控制企业合并
烟台丽鹏投资有限公司	山东省烟台市莱山区港城东大街 289 号 2504 号	山东省烟台市莱山区港城东大街 289 号 2504 号	投资及投资咨询	51.00%		设立
山东丽鹏包装科技有限公司	山东省烟台市牟平区姜格庄街道丽鹏路 1 号	山东省烟台市牟平区姜格庄街道丽鹏路 1 号	生产型	100.00%		设立
上海锐科教育科技有限公司	上海市长宁区金钟路 767 弄 2 号 509B 室	上海市长宁区金钟路 767 弄 2 号 509B 室	教育咨询、计算机网络	100.00%		设立

苏州中锐智信教育投资有限公司	苏州工业园区普惠路 456 号	苏州工业园区普惠路 456 号	教育咨询、投资等	100.00%		同一控制下企业合并
成都海川制盖有限公司	蒲江县工业集中发展区	蒲江县工业集中发展区	生产型		100.00%	设立
亳州丽鹏制盖有限公司	亳州经济开发区华佗大道北段	亳州经济开发区华佗大道北段	生产型		100.00%	设立
四川泸州丽鹏制盖有限公司	泸州市江阳区黄舣镇泸州酒业集中发展区聚源大道 F006 号	泸州市江阳区黄舣镇泸州酒业集中发展区聚源大道 F006 号	生产型		85.71%	设立
巴中华丰建设发展有限公司	四川省巴中市巴州区巴州大道中段龙湖花园十五幢 F2 单元二楼一号	四川省巴中市巴州区巴州大道中段龙湖花园十五幢 F2 单元二楼一号	施工建设、绿化、规划设计、苗木等		80.00%	设立
安顺华宇生态建设有限公司	贵州省安顺市西秀区龙青路电力城天瀑阳光商业街	贵州省安顺市西秀区龙青路电力城天瀑阳光商业街	自主经营		80.00%	设立
重庆东飞凯格建筑景观设计咨询有限公司	重庆市江北区北滨一路 506 号	重庆市江北区北滨一路 506 号	园林景观设计、施工、城市规划设计咨询		87.00%	设立
重庆广裕鑫投资有限公司	重庆市江北区北滨一路 506 号四楼	重庆市江北区北滨一路 506 号四楼	利用自有资金从事投资业务及投资咨询服务		100.00%	设立
山东丽鹏生态建设有限公司	山东省烟台市牟平区姜格庄街道丽鹏路 1 号	山东省烟台市牟平区姜格庄街道丽鹏路 1 号	造林和更新；林木种植、销售、租赁；绿化管理；园林绿化工程设计和施工；水污染治理		100.00%	设立
华阴市双华城乡建设工程有限公司	陕西省渭南市华阴市东岳路政府广场东侧嘉阳国际	陕西省渭南市华阴市东岳路政府广场东侧嘉阳国际	施工建设、绿化、苗木等		79.88%	设立

成都丽宇建设工程有限公司	成都市蒲江县鹤山街道盐井路144号	成都市蒲江县鹤山街道盐井路144号	施工建设、绿化、苗木等		100.00%	设立
烟台市鹏科能源有限公司	山东省烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路1号	山东省烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路1号	太阳能光伏能源研发、工程设计、施工、管理等		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆军鹏制盖有限公司	40.00%	747,787.78		14,044,925.43
四川泸州丽鹏制盖有限公司	14.29%	-156,174.07		8,973,646.62
巴中华丰建设发展有限公司	20.00%	-157,675.20		-1,610,017.30
安顺华宇生态建设有限公司	20.00%	2,078,025.99		99,258,588.28
重庆东飞凯格建筑景观设计咨询有限公司	13.00%	-69,415.20		1,196,631.64

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆军鹏制盖有限公司	28,744,046.67	8,522,663.57	37,266,710.24	2,154,396.65		2,154,396.65	26,356,818.08	9,091,493.29	35,448,311.37	2,205,467.24		2,205,467.24
四川泸州丽鹏制盖有限	31,002,119.18	47,069,971.40	78,072,090.58	14,418,685.23		14,418,685.23	22,449,122.37	48,718,005.57	71,167,127.94	6,420,831.97		6,420,831.97

公司												
巴中华丰建设发展有限公司	11,572,033.95	549,918,309.30	561,490,343.25	130,797,909.71	430,742,520.01	561,540,429.72	26,074,569.47	470,657,057.60	496,731,627.07	98,521,364.93	397,471,972.61	495,993,337.54
安顺华宇生态建设有限公司	482,863,494.66	1,581,158,328.80	2,064,021,823.46	361,882,589.27	1,205,995,486.18	1,567,878,075.45	498,409,582.38	1,510,858,428.15	2,009,268,010.53	364,351,733.97	1,159,162,658.49	1,523,514,392.46
重庆东飞凯格建筑景观设计咨询有限公司	12,844,107.32	87,359.35	12,931,466.67	1,648,693.36		1,648,693.36		14,781,650.35	53,456.47	14,835,106.82	3,018,370.46	3,018,370.46

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆军鹏制盖有限公司	9,296,822.04	1,869,469.46	1,869,469.46	-682,584.11	12,961,020.45	2,540,037.44	2,540,037.44	1,691,974.23
四川泸州丽鹏制盖有限公司	12,348,224.55	-1,092,890.62	-1,092,890.62	-14,497,337.71	19,472,524.30	33,263.23	33,263.23	5,685,117.78
巴中华丰建设发展有限公司		-788,376.00	-788,376.00	-31,412,261.18		-1,416,827.05	-1,416,827.05	-7,376,905.96
安顺华宇生态建设有限公司	467,850.30	10,390,129.94	10,390,129.94	-787,766.84		7,675,664.39	7,675,664.39	-16,954,703.39
重庆东飞凯格建筑景观设计	102,963.20	-533,963.05	-533,963.05	-1,733,867.11	1,772,018.31	-148,187.01	-148,187.01	-1,274,727.80

咨询有限公司								
--------	--	--	--	--	--	--	--	--

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,089,305.37	4,223,140.44
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-250,900.21	-928,080.99
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--综合收益总额	-250,900.21	-928,080.99

其他说明

不重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京在乎科技有限公司	北京市东城区桃园东里20号二层206	北京市东城区桃园东里20号二层206	技术服务、软件开发、机器设备及计算机等销售	38.00		权益法
重庆市合川区石庙子水利综合开	重庆市合川区三汇镇平安街102号4幢2单	重庆市合川区三汇镇平安街102号4幢2单	水利工程运营管理、水利发电，水利技术服务，水利资源开发、利用、	40.00		权益法

发有限公司	位6-2	位6-2	规划			
华阴市云鼎生态建设有限责任公司	陕西省渭南市华阴市岳庙街办事处南城子村	陕西省渭南市华阴市岳庙街办事处南城子村	环境治理工程施工, 园林绿化工程设计及施工; 绿化管理: 水污染治理; 林木种植、砂石开采、销售及租赁	30.00		权益法

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

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。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

(1) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元或欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末外币余额	期初外币余额
货币资金		
其中：美元	103,558.70	81,359.48
欧元	6,640.00	6,640.00

加元	700.00	700.00
日元	97,000.00	97,001.00
应收账款		
其中：美元	5,856,700.98	7,373,851.47
应付帐款		
其中：欧元		70,240.00

为规避汇率风险，公司主要采取以下措施：通过积极调整生产结构和产品结构，提高劳动生产率和产品附加值，争取更大的利润空间；加快资金回笼速度，及时结汇，加快资金的周转率；充分依靠公司的竞争优势，发挥议价能力，接单过程中全面考虑人民币的升值预期，在出口合同中附加相关条款，减少和转嫁部分汇率波动风险。

(2) 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。本公司报告期内短期借款金额期限较短，长期借款金额较少，故利率风险较低。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			6,038,019.83	6,038,019.83
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

持续第三层次公允价值计量的资产是公司持有的非交易性权益工具投资，是公司持有的非上市公司股权投资。公司综合考虑持有被投资单位股权比例，被投资单位的内部管理及经营环境等各种影响因素，以被投资单位的期末净资产作为估算其股东全部权益价值的依据。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
苏州睿畅投资管理有限公司	苏州工业园区唯正路8号	投资管理、资产管理	2.6 亿元	11.98%	11.98%

存在控制关系的关联方所持股份及其变化

名称	2019.12.31		本年增加	本年减少	2020.06.30	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
苏州睿畅投资管理有限公司	105,104,481.00	11.98			105,104,481.00	11.98

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
钱建蓉	实际控制人
孙世尧	实际控制人一致行动人
孙鲲鹏	实际控制人一致行动人
中锐控股集团有限公司	同受实际控制人控制
上海瑞文投资咨询有限公司	同受实际控制人控制
SINWAY INVESTMENT CO., LTD	同受实际控制人控制
上海中锐创业投资管理有限公司	同受实际控制人控制
上海宁总贸易有限公司	同受实际控制人控制
南京中锐投资有限公司	同受实际控制人控制
无锡音速凡贸易有限公司	同受实际控制人控制
上海中锐文化发展有限公司	同受实际控制人控制
上海茂光实业有限公司	同受实际控制人控制
苏州中锐投资集团有限公司	同受实际控制人控制
杭州晨莘投资管理合伙企业（有限合伙）	同受实际控制人控制
杭州博琿投资管理合伙企业（有限合伙）	同受实际控制人控制
苏州高新中锐实业投资有限公司	同受实际控制人控制
武汉中锐置业有限公司	同受实际控制人控制
宣城市新开元房地产开发有限公司	同受实际控制人控制
汤于	持股 5% 以上股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京在乎科技有限公司	咨询服务费	1,132,075.47		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉中锐置业有限公司	建筑工程劳务	584,850.18	262,025.31

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆华宇园林有限公司	140,000,000.00	2019年09月12日	2020年09月11日	否
重庆华宇园林有限公司	100,000,000.00	2019年10月10日	2020年10月09日	否
重庆华宇园林有限公司	40,000,000.00	2019年08月14日	2020年08月13日	否
重庆华宇园林有限公司	30,000,000.00	2020年01月10日	2021年01月10日	否
重庆华宇园林有限公司	155,000,000.00	2018年11月16日	2021年11月25日	否
安顺华宇生态建设有限公司	400,000,000.00	2019年02月01日	2026年03月01日	否
华阴市双华城乡建设工程有限公司	40,000,000.00	2019年09月02日	2031年09月01日	否
华阴市双华城乡建设工程有限公司	38,000,000.00	2020年03月25日	2032年03月24日	否
重庆华宇园林有限公司	115,000,000.00	2017年10月18日	2022年10月25日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中锐控股有限公司、重庆华宇园林有限公司、孙鲲鹏	30,000,000.00	2019年01月07日	2020年01月06日	是
中锐控股有限公司、	20,000,000.00	2019年01月11日	2020年01月10日	是

重庆华宇园林有限公司、孙鲲鹏				
中锐控股集团有限公司、重庆华宇园林有限公司、钱建蓉、孙鲲鹏	20,000,000.00	2020年01月20日	2021年01月19日	否
中锐控股集团有限公司、重庆华宇园林有限公司、钱建蓉、孙世尧、孙鲲鹏	49,000,000.00	2019年03月08日	2020年03月08日	是
中锐控股集团有限公司、重庆华宇园林有限公司、钱建蓉、孙世尧、孙鲲鹏	20,000,000.00	2019年07月15日	2020年07月15日	否
中锐控股集团有限公司、重庆华宇园林有限公司、钱建蓉、孙世尧、于志芬、孙鲲鹏	69,000,000.00	2020年02月28日	2021年02月27日	否
中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙世尧、于志芬	20,000,000.00	2019年06月14日	2020年06月13日	是
中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙世尧、于志芬	20,000,000.00	2019年06月17日	2020年06月16日	是
中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙世尧、于志芬	30,000,000.00	2019年12月06日	2020年08月15日	否
中锐控股集团有限公司、钱建蓉、孙世尧、于志芬	20,000,000.00	2020年06月30日	2021年06月28日	否
中锐控股集团有限公司、重庆华宇园林有限公司、钱建蓉、孙世尧、于志芬	26,000,000.00	2019年05月24日	2020年02月19日	是
中锐控股集团有限公司、重庆华宇园林有限公司、钱建蓉、孙世尧、于志芬	26,000,000.00	2020年03月09日	2020年12月04日	否
苏州睿畅投资管理有限公司、成都海川制	49,999,000.00	2019年03月29日	2020年03月29日	是

盖有限公司、钱建蓉、孙鲲鹏				
苏州睿畅投资管理有 限公司、成都海川制 盖有限公司、钱建蓉、 孙鲲鹏	49,500,000.00	2020年03月27日	2021年03月27日	否
中锐控股集团有限公 司、重庆华宇园林有 限公司、钱建蓉、孙 世尧、于志芬、孙鲲 鹏、林田	25,000,000.00	2019年04月28日	2020年04月28日	是
中锐控股集团有限公 司、重庆华宇园林有 限公司、钱建蓉、孙 世尧、于志芬、孙鲲 鹏、林田	23,000,000.00	2020年05月09日	2021年04月20日	否
中锐控股集团有限公 司、重庆华宇园林有 限公司、钱建蓉	30,000,000.00	2019年09月29日	2020年09月29日	否
中锐控股集团有限公 司、钱建蓉	15,000,000.00	2019年03月20日	2020年03月18日	是
中锐控股集团有限公 司、钱建蓉	13,000,000.00	2019年03月19日	2020年03月18日	是
中锐控股集团有限公 司、钱建蓉	25,000,000.00	2020年03月20日	2021年03月19日	否
中锐控股集团有限公 司、钱建蓉	15,000,000.00	2019年08月01日	2020年07月31日	否
中锐控股集团有限公 司、重庆华宇园林有 限公司、钱建蓉	14,000,000.00	2019年03月28日	2020年03月10日	是
中锐控股集团有限公 司、重庆华宇园林有 限公司、钱建蓉	30,000,000.00	2019年03月30日	2020年03月10日	是
中锐控股集团有限公 司、重庆华宇园林有 限公司、钱建蓉	42,000,000.00	2020年03月17日	2021年03月17日	否
中锐控股集团有限公 司、大冶市劲鹏制盖 有限公司	30,000,000.00	2019年01月18日	2020年01月18日	是
中锐控股集团有限公	30,000,000.00	2020年01月21日	2021年01月21日	否

司、大冶市劲鹏制盖有限公司				
中锐控股集团有限公司、重庆华宇园林有限公司、钱建蓉	40,000,000.00	2019年09月18日	2020年09月08日	否
中锐控股集团有限公司、重庆华宇园林有限公司、钱建蓉	40,000,000.00	2019年09月24日	2020年09月08日	否
孙世尧、孙鲲鹏	100,000,000.00	2017年07月19日	2020年07月19日	否
中锐控股集团有限公司、重庆华宇园林有限公司、钱建蓉、孙鲲鹏	37,500,000.00	2020年01月20日	2021年01月20日	否
大冶市劲鹏制盖有限公司、中锐控股集团有限公司	10,000,000.00	2019年01月25日	2020年01月25日	是

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中锐控股集团有限公司	6,000,000.00	2018年09月19日	2018年11月20日	
中锐控股集团有限公司	30,000,000.00	2018年10月22日	2018年12月21日	
中锐控股集团有限公司	15,000,000.00	2018年10月30日	2018年11月30日	
中锐控股集团有限公司	30,000,000.00	2018年11月16日	2019年01月15日	
中锐控股集团有限公司	30,000,000.00	2018年12月27日	2019年01月10日	
中锐控股集团有限公司	30,000,000.00	2018年12月28日	2019年01月11日	
中锐控股集团有限公司	30,000,000.00	2019年01月04日	2019年01月19日	
中锐控股集团有限公司	35,000,000.00	2019年06月25日	2019年12月26日	
中锐控股集团有限公司	25,000,000.00	2020年06月12日	2020年06月19日	

司				
合计	231,000,000.00			
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,882,300.00	977,800.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司	230,688.40		223,143.70	
应收账款	北京在乎科技有限公司	63,997.00		63,997.00	
长期应收款	重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
其他应收款	华阴市云鼎生态建设有限责任公司	10,760,000.01		10,760,000.01	
应收账款	武汉中锐置业有限公司	45,598.63		13,200.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中锐控股集团有限公司	231,000,000.00	206,000,000.00
其他应付款	苏州中锐投资集团有限公司	25,000.00	25,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

本期公司无股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，公司无影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定了两个报告分部，分别是瓶盖包装及园林景观。各个报告分部分别提供不同的产品或服务。

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	瓶盖包装	园林景观	分部间抵销	合计
----	------	------	-------	----

一、营业收入	194,604,784.58	64,398,650.52		259,003,435.10
二、营业成本	164,401,038.10	56,415,080.54		220,816,118.64
三、对联营和合营		-133,835.07		-133,835.07
四、资产减值损失/信用损失	910,833.93	2,182,755.39		3,093,589.32
五、折旧费和摊销费	46,906,115.80	6,040,296.29		52,946,412.09
六、利润总额	-19,973,997.18	3,515,512.11		-16,458,485.07
七、所得税费用	202,771.16	4,200,948.29		4,403,719.45
八、净利润	-20,176,768.34	-685,436.18		-20,862,204.52
九、资产总额	3,755,038,188.98	4,772,100,818.96	2,662,632,165.87	5,864,506,842.07
十、负债总额	1,301,802,914.22	3,004,796,457.61	990,958,152.07	3,315,641,219.76

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无其他对投资者决策有重大影响的重要交易和事项。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,073,249.10	4.70%	10,073,249.10	100.00%		10,417,964.35	4.77%	10,417,964.35	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	204,456,809.83	95.30%	9,404,928.74	4.60%	195,051,881.09	208,050,590.34	95.23%	9,589,890.36	4.61%	198,460,699.98

其中：										
合计	214,530,058.93	100.00%	19,478,177.84	9.08%	195,051,881.09	218,468,554.69	100.00%	20,007,854.71	9.16%	198,460,699.98

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
俄罗斯得力	4,512,151.05	4,512,151.05	100.00%
黑龙江酒业有限责任公司	1,874,749.00	1,874,749.00	100.00%
南美皮特公司	334,447.40	334,447.40	100.00%
威海市万泉新能源科技有限公司	59,253.00	59,253.00	100.00%
安徽广宇包装科技有限公司	45,604.92	45,604.92	100.00%
上海欧木贸易有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%
上海洪悦彩印包装有限公司	3,814.30	3,814.30	100.00%
青岛顺东铝制品厂	1,328.00	1,328.00	100.00%
烟台华冠制盖有限公司	1,130,053.75	1,130,053.75	100.00%
安徽省金瑞包装有限公司	65,937.46	65,937.46	100.00%
山西梨花春酿酒集团有限公司	83,016.42	83,016.42	100.00%
凭祥市鑫堡进出口贸易有限公司	922,473.20	922,473.20	100.00%
广西凭祥市鸿锋进出口贸易有限公司	174,125.30	174,125.30	100.00%
河北献王酒业有限公司	846,295.30	846,295.30	100.00%
合计	10,073,249.10	10,073,249.10	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1年以内(含1年)	38,578,340.63	1,928,917.03	5.00%
1年至2年(含2年)	5,695,392.41	569,539.24	10.00%
2年至3年(含3年)	1,330,995.13	266,199.03	20.00%
3年至4年(含4年)	735,873.77	220,762.13	30.00%
4年至5年(含5年)	60,001.72	30,000.86	50.00%
5年以上	6,389,510.45	6,389,510.45	100.00%
合并范围内关联方	161,739,944.82		
合计	214,530,058.93	9,404,928.74	--

确定该组合依据的说明:

应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验,结合当前状以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为0%
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	200,366,215.51
1年内小计	200,366,215.51
1至2年	5,695,392.41
2至3年	1,330,995.13
3年以上	7,137,455.88
3至4年	735,873.77
4至5年	60,001.72
5年以上	6,341,580.39

合计	214,530,058.93
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,417,964.35		344,715.25			10,073,249.10
按组合计提坏账准备	9,589,890.36		184,961.62			9,404,928.74
合计	20,007,854.71		529,676.87			19,478,177.84

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大冶市劲鹏制盖有限公司	125,102,673.65	58.31%	
成都海川制盖有限公司	26,752,982.95	12.47%	
菲律宾马龙酒厂	5,821,417.42	2.71%	291,070.87
俄罗斯哈吉斯酒厂	4,745,201.54	2.21%	4,745,201.54
乌兹别克普罗姆斯特公司	4,365,675.75	2.03%	237,443.88
合计	166,787,951.31	77.73%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	42,740,203.35	17,511,514.41
应收股利	3,688,470.27	10,088,470.27
其他应收款	183,745,073.19	194,908,480.82
合计	230,173,746.81	222,508,465.50

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重庆华宇园林有限公司	42,740,203.35	17,511,514.41
合计	42,740,203.35	17,511,514.41

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
大冶市劲鹏制盖有限公司	3,688,470.27	10,088,470.27
合计	3,688,470.27	10,088,470.27

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	1,952,657.00	12,974,355.01
备用金	162,622.91	239,310.58
其他往来	182,060,678.94	182,070,728.59
合计	184,175,958.85	195,284,394.18

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	375,913.36			375,913.36
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	54,972.30			54,972.30
2020 年 6 月 30 日余额	430,885.66			430,885.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	183,165,301.85
1 年内小计	183,165,301.85
1 至 2 年	115,000.00
2 至 3 年	20,000.00
3 年以上	875,657.00
3 至 4 年	695,000.00
4 至 5 年	60,000.00
5 年以上	120,657.00
合计	184,175,958.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

按组合计提坏账准备	375,913.36	54,972.30				430,885.66
合计	375,913.36	54,972.30				430,885.66

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东丽鹏包装科技有限公司	股权转让款	182,040,728.59	1年内	98.84%	
北京红星股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年, 2-3年	0.54%	220,000.00
安徽双轮酒业有限责任公司	保证金	500,000.00	1年内	0.27%	25,000.00
燕京啤酒(桂林漓泉)股份有限公司	保证金	200,000.00	3-4年	0.11%	60,000.00
河北衡水老白干酒业股份有限公司	保证金	144,657.00	4-5年、5年以上	0.08%	114,657.00
合计	--	183,885,385.59	--	99.84%	419,657.00

6) 涉及政府补助的应收款项

公司本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

单位：元

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

对子公司投资	1,795,236,052. 92	28,846,777.83	1,766,389,275. 09	1,792,136,052. 92	28,846,777.83	1,763,289,275. 09
合计	1,795,236,052. 92	28,846,777.83	1,766,389,275. 09	1,792,136,052. 92	28,846,777.83	1,763,289,275. 09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
北京鹏和祥 包装制品有 限公司	2,258,634.60					2,258,634.60	
大冶劲鹏制 盖有限公司	11,681,640.4 9					11,681,640.4 9	28,846,777.8 3
新疆军鹏制 盖有限公司	11,293,900.0 0					11,293,900.0 0	
山东丽鹏国 际贸易有限 公司	10,000,000.0 0					10,000,000.0 0	
重庆华宇园 林有限公司	1,718,600,00 0.00					1,718,600,00 0.00	
烟台丽鹏投 资有限公司	2,555,100.00					2,555,100.00	
上海锐科教 育科技有限 公司	6,900,000.00	3,100,000.00				10,000,000.0 0	
合计	1,763,289,27 5.09	3,100,000.00				1,766,389,27 5.09	28,846,777.8 3

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	107,798,020.57	93,598,633.18	145,387,025.68	122,006,485.02
其他业务	6,753,623.12	4,334,495.61	8,274,990.12	8,084,441.40
合计	114,551,643.69	97,933,128.79	153,662,015.80	130,090,926.42

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合并	合计
其中：				
防伪瓶盖			88,913,071.10	88,913,071.10
复合型防伪印刷板			17,052,385.59	17,052,385.59
其他			8,586,187.00	8,586,187.00
其中：				
国内			77,052,606.79	77,052,606.79
国外			37,499,036.90	37,499,036.90
其中：				
合计			114,551,643.69	114,551,643.69

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

5、投资收益

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-140,696.84	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,601,031.57	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,499,757.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,482,580.09	
减：所得税影响额	1,060,462.68	
少数股东权益影响额	232,650.40	
合计	5,184,398.58	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-0.96%	-0.0266	-0.0266
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.18%	-0.0325	-0.0325

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

山东丽鹏股份有限公司

2020年8月26日