



广州普邦园林股份有限公司

普邦 2020 年半年度财务报告

二〇二〇年八月廿八日

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：广州普邦园林股份有限公司

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	717,430,129.89	948,859,762.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,037,808.22	
衍生金融资产		
应收票据	429,166,209.74	468,848,121.91
应收账款	1,480,409,302.09	1,608,543,502.34
应收款项融资		
预付款项	180,132,976.19	61,075,110.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	138,458,677.72	123,720,382.23
其中：应收利息	222,621.42	183,529.20
应收股利	17,000,000.00	17,000,000.00
买入返售金融资产		

存货	508,034,615.70	2,182,571,152.76
合同资产	1,629,280,630.94	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	82,393,673.18	86,161,501.44
其他流动资产	60,835,746.59	55,148,536.63
流动资产合计	5,286,179,770.26	5,534,928,070.66
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	364,957,397.81	367,078,404.21
长期股权投资	395,438,101.89	384,832,135.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	78,309,745.29	78,225,852.15
投资性房地产	1,510,002.62	1,574,639.72
固定资产	255,278,832.18	264,643,468.53
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	751,287,234.82	732,412,167.09
开发支出		
商誉	66,505,470.69	66,505,470.69
长期待摊费用	5,257,464.60	7,421,437.48
递延所得税资产	113,576,832.13	114,704,718.98
其他非流动资产	688,006.82	305,390.48
非流动资产合计	2,032,809,088.85	2,017,703,684.94
资产总计	7,318,988,859.11	7,552,631,755.60
流动负债：		
短期借款	457,000,000.00	407,000,000.00
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	22,676,728.10	53,971,664.90
应付账款	1,574,760,672.52	1,893,694,752.40
预收款项		126,839,515.05
合同负债	152,478,265.66	
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	15,935,452.78	17,813,616.03
应交税费	26,795,657.17	44,069,279.56
其他应付款	126,620,894.79	107,914,751.15
其中：应付利息	5,093,947.46	1,527,370.13
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	14,000,000.00	56,000,000.00
其他流动负债	84,710,668.95	83,421,122.53
流动负债合计	2,474,978,339.97	2,790,724,701.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	435,061,988.80	436,113,389.58
应付债券	99,428,029.20	99,322,396.35
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	98,913,870.61	
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	20,914,943.30	20,450,866.12
递延所得税负债	4,185,829.59	4,793,774.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	658,504,661.50	560,680,426.22
负债合计	3,133,483,001.47	3,351,405,127.84
所有者权益：		
股本	1,795,890,452.00	1,795,890,452.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,935,252,253.81	1,935,252,253.81
减：库存股		
其他综合收益	15,881,088.75	10,871,161.26
专项储备		
盈余公积	135,194,186.96	135,194,186.96
一般风险准备		
未分配利润	167,214,274.47	189,040,430.01
归属于母公司所有者权益合计	4,049,432,255.99	4,066,248,484.04
少数股东权益	136,073,601.65	134,978,143.72
所有者权益合计	4,185,505,857.64	4,201,226,627.76
负债和所有者权益总计	7,318,988,859.11	7,552,631,755.60

法定代表人：曾伟雄

主管会计工作负责人：杨慧

会计机构负责人：黎雅维

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	344,597,540.85	349,969,304.24
交易性金融资产	60,037,808.22	

衍生金融资产		
应收票据	415,202,209.74	456,048,121.91
应收账款	702,223,867.04	741,502,392.24
应收款项融资		
预付款项	1,163,180.99	1,451,298.91
其他应收款	1,005,220,038.70	1,050,456,215.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	199,532,398.12	1,756,922,416.54
合同资产	1,565,913,626.33	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,415,183.05	8,232,153.62
流动资产合计	4,303,305,853.04	4,364,581,902.46
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,768,814,192.14	1,769,207,840.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	69,151,212.43	69,151,212.43
投资性房地产		
固定资产	179,398,095.99	184,827,165.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,683,500.77	10,151,520.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	773,477.24	919,314.78

递延所得税资产	181,028,734.48	182,127,169.49
其他非流动资产	688,006.82	305,390.48
非流动资产合计	2,209,537,219.87	2,216,689,613.38
资产总计	6,512,843,072.91	6,581,271,515.84
流动负债：		
短期借款	240,000,000.00	220,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,595,498.06	27,797,760.09
应付账款	1,167,709,697.60	1,408,534,832.91
预收款项		127,733,106.49
合同负债	143,748,549.24	
应付职工薪酬	13,300,241.03	13,646,113.47
应交税费	8,581,463.77	9,797,710.82
其他应付款	115,639,696.93	70,578,069.02
其中：应付利息	4,725,030.66	785,533.01
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	84,710,668.95	83,421,122.53
流动负债合计	1,789,285,815.58	1,961,508,715.33
非流动负债：		
长期借款	199,000,000.00	200,000,000.00
应付债券	99,428,029.20	99,322,396.35
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	98,913,870.61	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,818,693.30	1,787,116.12

递延所得税负债		
其他非流动负债	303,219,099.07	298,755,300.05
非流动负债合计	702,379,692.18	599,864,812.52
负债合计	2,491,665,507.76	2,561,373,527.85
所有者权益：		
股本	1,795,890,452.00	1,795,890,452.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,919,204,638.69	1,919,204,638.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	135,194,186.96	135,194,186.96
未分配利润	170,888,287.50	169,608,710.34
所有者权益合计	4,021,177,565.15	4,019,897,987.99
负债和所有者权益总计	6,512,843,072.91	6,581,271,515.84

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	925,072,480.16	1,331,024,308.31
其中：营业收入	925,072,480.16	1,331,024,308.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	973,013,699.97	1,269,334,149.45
其中：营业成本	836,412,262.26	1,109,541,408.05
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	5,848,380.71	9,567,528.33
销售费用	7,810,846.39	6,658,990.43
管理费用	53,660,827.55	62,045,947.72
研发费用	40,067,094.82	40,566,615.97
财务费用	29,214,288.24	40,953,658.95
其中：利息费用	26,322,930.95	45,034,252.17
利息收入	2,883,486.85	4,230,625.24
加：其他收益	4,878,602.65	3,521,226.17
投资收益（损失以“－” 号填列）	11,270,014.21	16,752,484.04
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	6,715,842.99	10,850,971.04
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）	37,808.22	
信用减值损失（损失以 “－”号填列）	13,582,719.83	13,923,398.59
资产减值损失（损失以 “－”号填列）		
资产处置收益（损失以 “－”号填列）	137,735.00	4,725,870.18
三、营业利润（亏损以“－”号 填列）	-18,034,339.90	100,613,137.84

加：营业外收入	604,679.02	357,314.33
减：营业外支出	3,107,671.93	510,648.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-20,537,332.81	100,459,803.94
减：所得税费用	140,836.04	9,091,240.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,678,168.85	91,368,563.90
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,678,168.85	91,368,563.90
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	-21,826,155.54	89,340,045.61
2. 少数股东损益	1,147,986.69	2,028,518.29
六、其他综合收益的税后净额	5,637,398.73	-892,758.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,009,927.49	-942,831.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	5,009,927.49	-942,831.96
1. 权益法下可转损益	1,185,306.44	-1,837,684.29

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	3,824,621.05	894,852.33
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	627,471.24	50,073.91
七、综合收益总额	-15,040,770.12	90,475,805.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-16,816,228.05	88,397,213.65
归属于少数股东的综合收益总额	1,775,457.93	2,078,592.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.012	0.050
（二）稀释每股收益	-0.012	0.050

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：曾伟雄

主管会计工作负责人：杨慧

会计机构负责人：黎雅维

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	791,064,645.86	932,889,103.77
减：营业成本	728,184,542.95	831,083,315.43
税金及附加	5,365,007.02	8,247,241.35
销售费用		

管理费用	31,268,396.29	36,258,337.96
研发费用	21,215,951.37	28,464,269.41
财务费用	25,752,667.22	36,027,439.85
其中：利息费用	20,909,869.04	37,395,739.54
利息收入	939,749.82	1,451,125.93
加：其他收益	856,790.62	2,696,215.00
投资收益（损失以“-”号填列）	12,109,395.71	7,000,511.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-393,648.25	1,339,080.60
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）	37,808.22	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,633,099.47	10,829,327.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	137,735.00	4,725,870.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,052,910.03	18,060,423.36
加：营业外收入	347,116.82	251,827.91
减：营业外支出	22,014.68	193,570.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,378,012.17	18,118,681.15
减：所得税费用	1,098,435.01	3,302,912.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,279,577.16	14,815,768.75
（一）持续经营净利润（净	1,279,577.16	14,815,768.75

亏损以“－”号填列)		
(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	0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的 其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受 益计划变动额		
2. 权益法下不能转 损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投 资公允价值变动		
4. 企业自身信用风 险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其 他综合收益	0.00	0.00
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	1,279,577.16	14,815,768.75
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1, 252, 219, 075. 36	1, 450, 782, 444. 84
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	254, 676. 21	36, 343, 149. 02
收到其他与经营活动有关的现金	86, 291, 382. 00	69, 032, 126. 31
经营活动现金流入小计	1, 338, 765, 133. 57	1, 556, 157, 720. 17
购买商品、接受劳务支付的现金	1, 223, 008, 759. 30	1, 266, 873, 761. 73
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	188,148,554.67	185,424,479.50
支付的各项税费	41,839,948.87	73,366,603.59
支付其他与经营活动有关的现金	107,755,418.10	108,626,873.14
经营活动现金流出小计	1,560,752,680.94	1,634,291,717.96
经营活动产生的现金流量净额	-221,987,547.37	-78,133,997.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,272,000,000.00	63,213,700.00
取得投资收益收到的现金	4,764,353.86	4,745,911.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	306,278.00	34,666,020.14
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	2,041,757.37	6,109,445.80
投资活动现金流入小计	2,279,112,389.23	108,735,077.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,693,120.96	9,793,022.24
投资支付的现金	2,332,000,000.00	63,365,454.06
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	25,952,643.79	63,315,408.34
投资活动现金流出小计	2,361,645,764.75	136,473,884.64
投资活动产生的现金流量净额	-82,533,375.52	-27,738,807.52

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	320,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	320,000.00	
取得借款收到的现金	420,000,000.00	236,680,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	210,002,133.43	110,404,514.81
筹资活动现金流入小计	630,322,133.43	347,084,514.81
偿还债务支付的现金	413,000,000.00	345,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,160,018.05	23,886,571.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	82,080,000.00	90,000,000.00
筹资活动现金流出小计	524,240,018.05	459,386,571.38
筹资活动产生的现金流量净额	106,082,115.38	-112,302,056.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	653,709.01	-347,599.47
五、现金及现金等价物净增加额	-197,785,098.50	-218,522,461.35
加：期初现金及现金等价物余额	832,569,255.26	923,398,263.06
六、期末现金及现金等价物余额	634,784,156.76	704,875,801.71

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	1,004,631,022.75	1,228,518,699.90
收到的税费返还		36,152,141.21
收到其他与经营活动有关	122,060,919.22	15,420,933.15

的现金		
经营活动现金流入小计	1, 126, 691, 941. 97	1, 280, 091, 774. 26
购买商品、接受劳务支付的现金	945, 442, 996. 53	1, 026, 214, 293. 12
支付给职工以及为职工支付的现金	158, 360, 430. 12	157, 350, 891. 61
支付的各项税费	27, 578, 051. 82	37, 980, 044. 10
支付其他与经营活动有关的现金	52, 048, 546. 66	82, 877, 256. 13
经营活动现金流出小计	1, 183, 430, 025. 13	1, 304, 422, 484. 96
经营活动产生的现金流量净额	-56, 738, 083. 16	-24, 330, 710. 70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1, 945, 000, 000. 00	
取得投资收益收到的现金	12, 713, 226. 60	4, 505, 828. 99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	306, 278. 00	34, 646, 020. 14
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	2, 041, 757. 37	6, 109, 445. 80
投资活动现金流入小计	1, 960, 061, 261. 97	45, 261, 294. 93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2, 800, 278. 87	1, 580, 388. 72
投资支付的现金	2, 005, 000, 000. 00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2, 007, 800, 278. 87	1, 580, 388. 72
投资活动产生的现金流量净额	-47, 739, 016. 90	43, 680, 906. 21
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	340,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	180,002,133.43	80,404,514.81
筹资活动现金流入小计	520,002,133.43	180,404,514.81
偿还债务支付的现金	321,000,000.00	280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,988,603.78	11,696,800.05
支付其他与筹资活动有关的现金	82,080,000.00	90,000,000.00
筹资活动现金流出小计	419,068,603.78	381,696,800.05
筹资活动产生的现金流量净额	100,933,529.65	-201,292,285.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,543,570.41	-181,942,089.73
加：期初现金及现金等价物余额	299,440,075.53	462,043,682.85
六、期末现金及现金等价物余额	295,896,505.12	280,101,593.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,795,890,452.00				1,935,252,253.81		10,871,161.26		135,194,186.96		189,040,430.01		4,066,248,484.04	134,978,143.72	4,201,226,627.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,795,890,452.00				1,935,252,253.81		10,871,161.26		135,194,186.96		189,040,430.01		4,066,248,484.04	134,978,143.72	4,201,226,627.76

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)						5,009,927. 49					-21,826,155 .54		-16,816,228.05	1,095,457.93	-15,720,770.12
(一) 综合 收益总额						5,009,927. 49					-21,826,155 .54		-16,816,228.05	1,775,457.93	-15,040,770.12
(二) 所有 者投入和减 少资本														320,000.00	320,000.00
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他														320,000.00	320,000.00
(三) 利润 分配														-1,000,000.0 0	-1,000,000.00
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														-1,000,000.00	-1,000,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积 转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															

(五) 专项 储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	1, 795, 890, 452. 00				1, 935, 252, 253. 81		15, 881, 088 . 75		135, 194, 186 . 96		167, 214, 274 . 47		4, 049, 432, 255. 99	136, 073, 601. 65	4, 185, 505, 857. 64

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	1,795,890,452.00				1,932,022,778.48		8,455,840.73		135,194,186.96		1,246,909,061.45		5,118,472,319.62	127,764,640.97	5,246,236,960.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同															

一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,795,890,452.00			1,932,022,778.48		8,455,840.73		135,194,186.96		1,246,909,061.45		5,118,472,319.62	127,764,640.97	5,246,236,960.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				70,083.33		-942,831.96				83,952,413.06		83,079,664.43	5,797,305.36	88,876,969.79
（一）综合收益总额						-942,831.96				89,340,045.61		88,397,213.65	2,078,592.20	90,475,805.85
（二）所有者投入和减少资本				70,083.33								70,083.33	3,718,713.16	3,788,796.49
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					70,083.33							70,083.33	3,718,713.16	3,788,796.49
(三) 利润分配										-5,387,632.55		-5,387,632.55		-5,387,632.55
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										-5,387,632.55		-5,387,632.55		-5,387,632.55
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,795,890,452.00				1,932,092,861.81		7,513,008.77		135,194,186.96		1,330,861,474.51		5,201,551,984.05	133,561,946.33	5,335,113,930.38

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	1,795,890,452.00				1,919,204,638.69				135,194,186.96	169,608,710.34		4,019,897,987.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,795,890,452.00				1,919,204,638.69				135,194,186.96	169,608,710.34		4,019,897,987.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,279,577.16		1,279,577.16
（一）综合收益总额										1,279,577.16		1,279,577.16
（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	1,795,890,452.00				1,919,204,638.69				135,194,186.96	170,888,287.50		4,021,177,565.15

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	1,795,890,452.00				1,919,134,555.36				135,194,186.96	821,440,634.85		4,671,659,829.17
加：会计政策变更												

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	1,795,890, 452.00				1,919,134,555. 36				135,194,186. 96	821,440,634. 85		4,671,659,829. 17
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号 填列）					70,083.33					9,428,136.20		9,498,219.53
（一）综合收 益总额										14,815,768.7 5		14,815,768.75
（二）所有者 投入和减少资 本					70,083.33							70,083.33
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					70,083.33							70,083.33

(三) 利润分配										-5,387,632.55		-5,387,632.55
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,387,632.55		-5,387,632.55
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,795,890,452.00				1,919,204,638.69				135,194,186.96	830,868,771.05		4,681,158,048.70

三、公司基本情况

广州普邦园林股份有限公司（以下简称“普邦股份”或“公司”）是于1995年7月19日由广州市金达经济发展有限公司与何彬、黄建平以及曾国荣共同出资组建的股份有限公司，经多次工商变更登记后公司注册资本为人民币1,795,890,452.00元，统一社会信用代码为91440101231229718W，法定代表人为曾伟雄。2012年3月在深圳证券交易所上市。所属行业为建筑施工类。

截至2020年6月30日止，本公司注册资本为人民币1,795,890,452.00元。注册地：广东省广州市越秀区寺右新马路南二街一巷14-20号首层，总部地址：广东省广州市越秀区寺右新马路南二街一巷14-20号首层。本公司主要经营活动为：园林工程施工、园林景观设计、建筑设计、苗木种植生产以及园林养护业务，可为客户提供包括建筑设计、景观设计、园林工程在内的一体化综合服务。本公司的实际控制人为涂善忠。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月28日批准报出。

截至2020年06月30日止，本公司合并财务报表范围内共有31家子（孙）公司，详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期

亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- 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，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。

（3）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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报

价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产

或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司对于应收款项以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。于每个资产负债表日,公司对于处于不同阶段的应收款项的预期信用损失分别进行计量。应收款项自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;应收款项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,公司按照该应收款项整个存续期的预期信用损失计量损失准备;应收款项自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,公司按照该应收款项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应收款项,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。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的应收款项,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应收款项,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。对于应收票据及应收账款,无论是否存在重大融资成分,公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的应收票据，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。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提信用减值损失
未逾期商业承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，且未逾期承兑	参考历史信用损失经验不计提信用减值损失
存在逾期的商业承兑汇票组合	出票人的信用评级不高，或历史上发生过票据违约，存在逾期承兑的	单项测试计提信用减值损失
应收账款组合一	园林绿化工程、设计、环保工程及其他业务组合	按预期信用损失率确认预期信用损失
应收账款组合二	移动互动娱乐及展示广告营销业务组合	按预期信用损失率确认预期信用损失
其他应收款组合一	园林绿化工程、设计和环保工程及其他业务组合	按预期信用损失率确认预期信用损失
其他应收款组合二	保证金及无风险组合	参考历史信用损失经验不计提信用减值损失
其他应收款组合三	移动互动娱乐及展示广告营销业务组合	按预期信用损失率确认预期信用损失

应收账款组合一及其他应收款组合一采用账龄分析法计提信用减值损失的：

应收账款账龄	应收账款信用减值损失计提比例	其他应收款账龄	其他应收款信用减值损失计提比例
1年以内	5%	1年以内	5%
1-2年	10%	1-2年	10%
2-3年	10%	2-3年	10%
3-4年	30%	3-4年	30%
4-5年	50%	4-5年	50%
5年以上	100%	5年以上	100%

应收账款组合二及其他应收款组合三采用账龄法计提信用减值损失的：

应收账款账龄	应收账款坏账计提比例	其他应收款账龄	其他应收款坏账计提比例
半年以内	0.00%	半年以内	0.00%
半年-1年	5.00%	半年-1年	5.00%

1-2年	10.00%	1-2年	10.00%
2-3年	50.00%	2-3年	50.00%
3年以上	100.00%	3年以上	100.00%

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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预期信用损失率，计算预期信用损失。

预付账款按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付账款款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

2. 应收款项减值转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100 万的应收账款和单项金额超过100 万的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

	可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。
--	--

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合一：园林绿化工程、设计和环保工程业务组合	账龄分析法
组合二：移动互动娱乐及展示广告营销业务组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	10.00%	10.00%
3—4年	30.00%	30.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合二：移动互动娱乐及展示广告营销业务组合（账龄分析法）半年以内	0.00%	0.00%
组合二：移动互动娱乐及展示广告营销业务组合（账龄分析法）半年-1年	5.00%	5.00%
组合二：移动互动娱乐及展示广告营销业务组合（账龄分析法）1-2年	10.00%	10.00%
组合二：移动互动娱乐及展示广告营销业务组合（账龄分析法）2-3年	50.00%	50.00%
组合二：移动互动娱乐及展示广告营销业务组合（账龄分析法）3年以上	100.00%	100.00%

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值
-------------	---

	低于其账面价值的差额计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法

④预付账款

预付账款按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付账款款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

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本附注五、10、6. “金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

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本附注五、10、6. “金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

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

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、6. “金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

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本附注五、10、6. “金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

15、存货

1、存货的分类

存货分类为：存货分为消耗性生物资产、原材料、低值易耗品、工程施工、包装物等。其中消耗性生物资产为苗木成本。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、6. “金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

根据《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）的规定，企业为履行合同可能会发生各种成本，企业应当对这些成本进行分析，属于其他企业会计准则（例如，《企业会计准则第1号——存货》《企业会计准则第4号——固定资产》以及《企业会计准则第6号——无形资产》等）规范范围的，应当按照相关企业会计准则进行会计处理；不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，应当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。预期取得的合同应当是企业能够明确识别的合同。与合同直接相关的成本包括直接人工、直接材料、制造费用、施工、服务等活动发生的费用，明确由

客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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本附注五、10、6. “金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

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本附注五、10、6. “金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

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本附注五、10、6. “金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资

的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账

面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

公司对现有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
劳动及机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19%
运输设备	年限平均法	4-10	5%	9.50%-23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

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。

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。

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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

1、生物资产的分类

本公司的生物资产均为消耗性生物资产。

2、消耗性生物资产的初始计量

生物资产应当按照成本进行初始计量。

外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试

验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，应当在郁闭时停止资本化。

投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，应当计入林木类生物资产的成本。生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

3、发出消耗性生物资产的计价方法

加权平均法计价。

4、消耗性生物资产郁闭度的确定

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、灌木类、棕榈科植物三个类型进行郁闭度设定。

乔木类：植株有明显主干，规格的计量标准主要以胸径（植株主干离地130CM处的直径）的计量为主。

灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。

棕榈科植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小。

园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

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

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

乔木类：株行距约350CM*350CM，冠径约320CM时

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

灌木类：株行距约100CM*100CM，冠径约90CM时

郁闭度 $3.14 \times 45 \times 45 / (100 \times 100) = 0.636$

棕榈科类：株行距约350CM*350CM，冠径约300CM时

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

5、消耗性生物资产的确认标准、计提方法

企业于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备，并计入当期损益。

28、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10年	预计使用期限
特许经营权	8-20年	预计使用期限
商标权	10年	预计使用期限
土地使用权	50年	预计使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

(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，应当证明其有用性。

(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。

本公司的研发支出费用未到达资本化的条件，全部进行了费用化处理。

29、长期资产减值

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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

30、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在受益期内平均摊销。

31、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

32、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

本公司其他长期职工福利包括以下各项（假设预计在职职工提供相关服务的年度报告期末以后12个月内不会全部结算）：长期带薪缺勤，如其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划，以及递延酬劳等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

33、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

34、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

35、收入

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

1、收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金

额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

(1) 销售商品

深蓝环保销售商品具体确认方法：合同约定所有权自货物到安装现场验收后转移，依据客户签署的设备材料验收单确认收入。

(2) 提供劳务

普邦股份的劳务收入主要是园林景观设计收入，具体的确认收入原则如下：

园林景观设计业务分四个阶段：初步方案设计阶段、扩大初步设计阶段、施工图设计阶段和服务跟踪阶段，于资产负债表日，检查每个设计项目的完成情况，按照设计进度中完成的工作量分阶段确认收入。

深蓝环保对承接的环保工程特许运营业务，在运营收入和成本能够可靠地计量、与特许运营相关的经济利益很可能流入本公司时，确认运营收入的实现。

具体确认方法：对目前承接的垃圾渗滤液处理工程运营项目，在特许运营期间，按当月渗滤液处理量和合同约定单价确认的金额与合同约定的保底金额孰高确认收入。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进

度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到时），于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。

普邦股份的建造合同收入主要是园林工程施工业务收入，具体确认收入原则如下：

公司签订的园林施工合同一般是固定造价合同，合同总收入能可靠的计量，与合同相关的经济利益很可能流入企业；公司建立了完善的财务核算体系和财务管理制度，能够清楚区分和可靠地计量实际发生的成本；公司的每一项施工合同，均需编制工程预算，如合同发生变更，必须取得双方的认可；在施工过程中，根据合同规定按施工进度与建设单位结算工程进度款，合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠的确定。因此，公司采用完工百分比法核算工程施工收入和成本。

普邦股份根据已完成的工作量占合同预计总工作量的比例确认完工百分比。对于当期未完成的施工合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本；对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总成本扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本。

工程项目的结算方式一般如下：

合同生效之日起3-10个工作日内，客户支付合同总价25%左右的预付款；工程进行中公司根据工程形象进度向客户申请进度结算款，工程完工后，客户支付至合同总价的80%左右；工程验收后，客户于竣工验收合格并决算完成之日起5-10个工作日内支付至决算总价的90%-95%；余下的5%-10%工程款作为工程质保金，于质保期间分次支付，至质保期满支付完毕。

深蓝环保的建造合同收入主要是环保工程业务收入，具体确认收入原则如下：

在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据项目节点确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

（4）博睿赛思收入实现的具体核算原则为：

业务类型	具体收入确认原则
效果广告业务	公司通过移动设备为客户提供推广其应用软件的服务，客户根据有效激

	活量为基准乘以约定的固定单价支付公司推广费用。公司根据经双方核对确认的当期产生的有效激活量乘以约定的固定单价确认当期的收入。
品牌广告业务	公司根据经客户确认的投放方案在媒体进行广告投放，按照广告投放方案的执行进度确认收入。
移动娱乐产品增值业务	移动娱乐产品增值业务系委托合作运营商代收信息费，并根据合同约定比例对收取的信息费进行分成。博睿赛思根据权责发生制确认收入，在报告日前取得运营商提供的结算数据的，以双方确认的结算数据确认收入；报告日前未取得运营商提供的结算数据的，博睿赛思根据计费平台统计的应收信息费金额及历史回款率预计可收回金额并确认收入，在实际收到运营商结算数据当月对收入进行调整，历史回款率每三个月根据实际情况进行调整。

(5) 企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，按照以下规定进行处理：本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，主要采用了两种模式：公司参与建造服务（自行施工）和公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方（外包施工）

①公司参与建造服务的：建造期间，公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第14号——收入》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司（全资或控股子公司）应当按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。公司建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，项目公司确认金融资产或无形资产：①合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定处理；②合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。

②公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，公司未确认建造服务收入，项目公司按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别转入金融资产或无形资产。基础设施建成后，项目公司应当按《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

36、BT 业务

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

如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第14号——收入》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。在工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”

科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”；回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益；

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

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

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

37、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，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予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）；

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。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

39、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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：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。

40、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

✓ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号），根据上述新收入准则的规定，公司于 2020 年 1 月 1 日起对相关会计政策进行变更。于 2020 年 1 月 1 日之前的收入准则确认与新收入准则要求不一致的，本公司按照新收入准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。新收入准则采用将首次执行的累积影响调整至实施当年年初的留存收益。	第四届董事会第十六次会议	执行新收入准则对年初财务报表数的影响详见附注五、40、（3）

（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	948,859,762.97	948,859,762.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	468,848,121.91	468,848,121.91	

应收账款	1,608,543,502.34	1,608,543,502.34	
应收款项融资			
预付款项	61,075,110.38	61,075,110.38	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	123,720,382.23	123,720,382.23	
其中：应收利息	183,529.20	183,529.20	
应收股利	17,000,000.00	17,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货	2,182,571,152.76	457,761,756.55	-1,724,809,396.21
合同资产		1,749,316,714.37	1,749,316,714.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	86,161,501.44	86,161,501.44	
其他流动资产	55,148,536.63	55,148,536.63	
流动资产合计	5,534,928,070.66	5,559,435,388.82	24,507,318.16
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	367,078,404.21	367,078,404.21	
长期股权投资	384,832,135.61	384,832,135.61	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	78,225,852.15	78,225,852.15	
投资性房地产	1,574,639.72	1,574,639.72	
固定资产	264,643,468.53	264,643,468.53	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	732,412,167.09	732,412,167.09	
开发支出			
商誉	66,505,470.69	66,505,470.69	
长期待摊费用	7,421,437.48	7,421,437.48	
递延所得税资产	114,704,718.98	114,704,718.98	
其他非流动资产	305,390.48	305,390.48	
非流动资产合计	2,017,703,684.94	2,017,703,684.94	
资产总计	7,552,631,755.60	7,577,139,073.76	24,507,318.16
流动负债：			
短期借款	407,000,000.00	407,000,000.00	
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	53,971,664.90	53,971,664.90	
应付账款	1,893,694,752.40	1,893,694,752.40	
预收款项	126,839,515.05		-126,839,515.05
合同负债		151,346,833.21	151,346,833.21
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	17,813,616.03	17,813,616.03	
应交税费	44,069,279.56	44,069,279.56	
其他应付款	107,914,751.15	107,914,751.15	
其中：应付利息	1,527,370.13	1,527,370.13	
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	56,000,000.00	56,000,000.00	
其他流动负债	83,421,122.53	83,421,122.53	
流动负债合计	2,790,724,701.62	2,815,232,019.78	24,507,318.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	436,113,389.58	436,113,389.58	
应付债券	99,322,396.35	99,322,396.35	
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	20,450,866.12	20,450,866.12	
递延所得税负债	4,793,774.17	4,793,774.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	560,680,426.22	560,680,426.22	
负债合计	3,351,405,127.84	3,375,912,446.00	24,507,318.16
所有者权益：			
股本	1,795,890,452.00	1,795,890,452.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,935,252,253.81	1,935,252,253.81	
减：库存股			
其他综合收益	10,871,161.26	10,871,161.26	
专项储备			

盈余公积	135,194,186.96	135,194,186.96	
一般风险准备			
未分配利润	189,040,430.01	189,040,430.01	
归属于母公司所有者权益合计	4,066,248,484.04	4,066,248,484.04	
少数股东权益	134,978,143.72	134,978,143.72	
所有者权益合计	4,201,226,627.76	4,201,226,627.76	
负债和所有者权益总计	7,552,631,755.60	7,577,139,073.76	24,507,318.16

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	349,969,304.24	349,969,304.24	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	456,048,121.91	456,048,121.91	
应收账款	741,502,392.24	758,672,070.55	17,169,678.31
应收款项融资			
预付款项	1,451,298.91	1,451,298.91	
其他应收款	1,050,456,215.00	1,050,456,215.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,756,922,416.54	124,418,562.34	-1,632,503,854.20
合同资产		1,630,323,209.88	1,630,323,209.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,232,153.62	8,232,153.62	
流动资产合计	4,364,581,902.46	4,379,570,936.45	14,989,033.99
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,769,207,840.39	1,769,207,840.39	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	69,151,212.43	69,151,212.43	
投资性房地产			
固定资产	184,827,165.51	184,827,165.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,151,520.30	10,151,520.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	919,314.78	919,314.78	
递延所得税资产	182,127,169.49	182,127,169.49	
其他非流动资产	305,390.48	305,390.48	
非流动资产合计	2,216,689,613.38	2,216,689,613.38	
资产总计	6,581,271,515.84	6,596,260,549.83	14,989,033.99
流动负债：			
短期借款	220,000,000.00	220,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	27,797,760.09	27,797,760.09	
应付账款	1,408,534,832.91	1,408,534,832.91	
预收款项	127,733,106.49		-127,733,106.49
合同负债		142,722,140.48	142,722,140.48
应付职工薪酬	13,646,113.47	13,646,113.47	
应交税费	9,797,710.82	9,797,710.82	

其他应付款	70,578,069.02	70,578,069.02	
其中：应付利息	785,533.01	785,533.01	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	83,421,122.53	83,421,122.53	
流动负债合计	1,961,508,715.33	1,976,497,749.32	14,989,033.99
非流动负债：			
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
应付债券	99,322,396.35	99,322,396.35	
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	1,787,116.12	1,787,116.12	
递延所得税负债			
其他非流动负债	298,755,300.05	298,755,300.05	
非流动负债合计	599,864,812.52	599,864,812.52	
负债合计	2,561,373,527.85	2,576,362,561.84	14,989,033.99
所有者权益：			
股本	1,795,890,452.00	1,795,890,452.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,919,204,638.69	1,919,204,638.69	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	135,194,186.96	135,194,186.96	
未分配利润	169,608,710.34	169,608,710.34	
所有者权益合计	4,019,897,987.99	4,019,897,987.99	
负债和所有者权益总计	6,581,271,515.84	6,596,260,549.83	14,989,033.99

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%、24%、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	1%、1.5%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州普邦园林股份有限公司	15%
广东普邦苗木种养有限公司	免征企业所得税
上海普天园林景观设计有限公司	25%
普邦园林（香港）有限公司	16.5%
广东城建达设计院有限公司	20%、25%
佛山林樵建设投资有限公司	25%
Pubang Overseas SDN BHD	24%
佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司	25%
PBLA LIMITED	免征企业所得税

深圳市前海普邦投资管理有限公司	25%
四川深蓝环保科技有限公司	15%
四川深蓝环保设备制造有限公司	25%
西藏善和创业投资有限公司	15%
凤庆深蓝市政设施投资有限责任公司	25%
淮安市白马湖森林公园建设开发有限公司	25%
北京博睿赛思信息系统集成有限公司	15%
江苏旭升网络科技有限公司	25%
淮安菠萝蜜信息技术有限公司	25%
北京指尖互通科技有限公司	25%
上海爱得玩广告有限公司	25%
香港爱得玩有限公司	16.5%
喀什博睿赛思信息技术有限公司	免征企业所得税
郑州高新区锦邦建设有限公司	25%
奇台县深蓝环保科技有限公司	免征企业所得税
珠海横琴舜果天增投资合伙企业（有限合伙）	
绵阳展邦建筑工程有限公司	25%
广东普邦生态环境建设有限公司	25%
南陵深蓝环保科技有限公司	免征企业所得税
Pubang Scenery SDN BHD	24%
盘锦深蓝环保科技有限公司	25%
PBCY Investment Limited	免征企业所得税
石棉深蓝环保科技有限公司	25%

2、税收优惠

企业所得税税收优惠

（1）普邦股份为广东省2019年认定高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201944001531，有效期三年。因此，普邦股份2020年度执行15%的企业所得税税率。

（2）深蓝环保为四川省2019年认定高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201951001008，有效期三年。因此，深蓝环保2020年执行15%的所得税税率。

（3）博睿赛思为北京市2019年认定高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201911006254，有效

期三年。因此，博睿赛思2020年执行15%的所得税税率。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，本公司的全资子公司普邦苗木从事林木的培育和种植免征企业所得税。

(5) 根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知（藏政发【2014】51号）规定：西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。西藏善和注册地为西藏，2020年度统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。

(6) 根据财税[2011]112号，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。喀什博睿赛思为注册地在喀什，属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，2020年免征企业所得税。

(7) 南陵深蓝环保科技有限公司及奇台县深蓝环保科技有限公司根据《财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》，企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定、于2007年12月31日前已经批准的公共基础设施项目投资经营的所得，以及从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》规定、于2007年12月31日前已经批准的环境保护、节能节水项目的所得，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，按新税法规定计算的企业所得税“三免三减半”优惠期间内，自2008年1月1日起享受其剩余年限的减免企业所得税优惠。如企业既符合享受上述税收优惠政策条件，又符合享受《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）第一条规定的企业所得税过渡优惠政策条件，由企业选择最优惠的政策执行，不得叠加享受。南陵深蓝环保科技有限公司和奇台县深蓝环保科技有限公司取得第一笔生产经营收入年份分别为2019年和2018年，因此，2020年免征企业所得税。

增值税税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税【1995】第52号），直接从事植物的种植、收割的单位和个人销售上述注释所列的自产农产品，免征增值税。本公司的子公司普邦苗木种植的林业产品按上述条例免征增值税。

3、其他

备注1：PBLA Limited、PBCY Investment Limited为依英属维尔京群岛法律设立的公司，免征企业所得税。

备注2：普邦香港和香港爱得玩为依香港法律设立的香港公司，香港于2018年4月1日开始实施利得税两级制，法团首200万元的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税，普邦香港和香港爱得玩2020年度适用16.5%利得税税率。

备注3：Pubang Overseas、Pubang Scenery SDN BHD为依马来西亚法律设立的公司，适用马来西亚税法，2020年度企业所得税税率为24%。

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	126,501.67	110,109.87
银行存款	634,895,047.90	832,458,201.01
其他货币资金	82,408,580.32	116,291,452.09
合计	717,430,129.89	948,859,762.97
其中：存放在境外的款项总额	63,811,009.99	52,956,472.86
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	82,645,973.13	116,290,507.71

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	2,129,343.36
用于担保的定期存款或通知存款	0.00
保函保证金	73,502,404.73
农民工工资保证金	6,774,225.04
其他	240,000.00
合计	82,645,973.13

2、交易性金融资产

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当期损益的金融资产	60,037,808.22	0.00
其中：		
结构性存款	60,037,808.22	0.00
其中：		
合计	60,037,808.22	

其他说明：

无。

3、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	2,518,704.55	11,479,415.56
商业承兑票据	426,647,505.19	457,368,706.35
合计	429,166,209.74	468,848,121.91

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票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	429,166,209.74	100.00%	0.00	0.00%	429,166,209.74	468,848,121.91	100.00%	0.00	0.00%	468,848,121.91
其中：										
无风险银行承兑汇票组合	2,518,704.55	0.59%	0.00	0.00%	2,518,704.55	11,479,415.56	0.48%	0.00	0.00%	11,479,415.56
未逾期商业承兑汇票组合	426,647,505.19	99.41%	0.00	0.00%	426,647,505.19	457,368,706.35	99.52%	0.00	0.00%	457,368,706.35
合计	429,166,209.74	100.00%	0.00	0.00%	429,166,209.74	468,848,121.91	100.00%	0.00	0.00%	468,848,121.91

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	0.00					0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	11,120,000.00
合计	11,120,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		12,690,249.55

合计		12,690,249.55
----	--	---------------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无。

4、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	36,252,565.42	2.07%	36,252,565.42	100.00%	0.00	38,776,384.72	2.03%	38,776,384.72	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	36,252,565.42	2.07%	36,252,565.42	100.00%	0.00	38,776,384.72	2.03%	38,776,384.72	100.00%	0.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,719,234,805.53	97.93%	238,825,503.44	13.89%	1,480,409,302.09	1,867,845,364.48	97.97%	259,301,862.14	13.88%	1,608,543,502.34
其中：										
园林绿化工程、设计和环保工程及其他业务组合	1,589,014,360.37	90.52%	228,642,922.62	14.39%	1,360,371,437.75	1,644,409,867.51	86.25%	238,768,129.84	14.52%	1,405,641,737.67
移动互动娱乐及展示广告营销业务	130,220,445.16	7.42%	10,182,580.82	7.82%	120,037,864.34	223,435,496.97	11.72%	20,533,732.30	9.19%	202,901,764.67
合计	1,755,487,370.95	100.00%	275,078,068.86	15.67%	1,480,409,302.09	1,906,621,749.20	100.00%	298,078,246.86	15.63%	1,608,543,502.34

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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
郑州雁鸣湖城市开发投资有限公司	15,585,770.88	15,585,770.88	100.00%	诉讼，无可执行财产
福建省时代华奥建设发展有限公司	5,042,530.00	5,042,530.00	100.00%	诉讼，无可执行财产
苏州银河湾投资有限公司	4,068,130.88	4,068,130.88	100.00%	吊销，未注销
三亚中信投资有限公司	3,525,217.04	3,525,217.04	100.00%	诉讼，无可执行财产
三河市莲荷房地产开发有限公司	3,139,394.02	3,139,394.02	100.00%	已注销
弘盛地产有限公司	2,166,400.00	2,166,400.00	100.00%	诉讼
南宁嘉吉房地产开发有限公司	1,484,486.60	1,484,486.60	100.00%	诉讼，无可执行财产
广西顺邦置业有限	1,240,636.00	1,240,636.00	100.00%	诉讼，无可执行财产

公司				
合计	36,252,565.42	36,252,565.42	—	—

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
园林绿化工程、设计和环保工程及其他业务组合	1,589,014,360.37	228,642,922.62	14.39%
移动互动娱乐及展示广告营销业务	130,220,445.16	10,182,580.82	7.82%
合计	1,719,234,805.53	238,825,503.44	—

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	779,804,168.70
1 至 2 年	446,648,814.83
2 至 3 年	225,742,514.32
3 年以上	303,291,873.10

3 至 4 年	145,251,928.51
4 至 5 年	96,667,751.06
5 年以上	61,372,193.53
合计	1,755,487,370.95

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,776,384.72	-2,523,819.30				36,252,565.42
园林绿化工程、设计和环保工程及其他业务组合	238,768,129.84	-10,075,207.22		50,000.00		228,642,922.62
移动互动娱乐及展示广告营销业务	20,533,732.30	-3,228,972.02		7,122,179.46		10,182,580.82
合计	298,078,246.86	-15,827,998.54		7,172,179.46		275,078,068.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

长沙浪飞信息技术有限公司	2,535,036.00
湖南小友社交网络科技有限责任公司	1,040,606.00
杭州九赢互联广告技术有限公司	815,999.15
Apps Discover Technologies Pvt Ltd	732,571.37
深圳和聚网络科技有限公司	703,283.15
北京兴致无限科技有限公司	565,121.89
北京魔游天下科技有限公司	218,888.00
北京紫御科技有限公司	202,000.00
HINTON ADVERTISING CO., LIMITED	184,596.09
其他	174,077.81

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	116,124,729.94	6.61%	5,806,236.50
第二名	104,086,704.22	5.93%	34,883,352.11
第三名	101,875,000.00	5.80%	10,187,500.00
第四名	86,680,818.40	4.94%	7,415,081.84
第五名	66,809,000.00	3.81%	6,680,900.00
合计	475,576,252.56	27.09%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

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	167,045,491.45	92.73%	58,168,456.20	95.24%
1 至 2 年	12,815,634.56	7.11%	2,626,078.54	4.30%
2 至 3 年	252,881.32	0.14%	100,808.14	0.17%
3 年以上	18,968.86	0.01%	179,767.50	0.29%
合计	180,132,976.19	—	61,075,110.38	—

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：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	27,351,201.89	15.18%
第二名	18,922,018.13	10.50%
第三名	17,500,000.00	9.72%
第四名	12,832,073.56	7.12%
第五名	11,958,344.21	6.64%
合计	88,563,637.79	49.16%

其他说明：

无。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	222,621.42	183,529.20
应收股利	17,000,000.00	17,000,000.00
其他应收款	121,236,056.30	106,536,853.03
合计	138,458,677.72	123,720,382.23

(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
定期存款	35,474.01	0.00
资金拆借利息	187,147.41	183,529.20
合计	222,621.42	183,529.20

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无。

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

北京宝盛科技有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
合计	17,000,000.00	17,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京宝盛科技有限公司	17,000,000.00	1-2 年	资金紧张	未减值，公司正常经营中
合计	17,000,000.00	—	—	—

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无。

(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
投标保证金	13,365,779.01	11,260,968.20
履约保证金	62,311,110.28	68,090,647.17
保函保证金	799,060.00	1,258,119.00
备用金	3,875,557.35	852,057.07
押金	9,838,405.42	9,428,594.66
往来款	48,117,843.35	30,700,889.58
代扣代缴	1,240,488.05	1,368,325.16
股权转让款	2,680,000.00	2,680,000.00
其他	905,118.77	784,868.56
合计	143,133,362.23	126,424,469.40

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	19,887,616.37			19,887,616.37
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	2,307,449.56			2,307,449.56
本期核销	297,760.00			297,760.00
2020 年 6 月 30 日余额	21,897,305.93			21,897,305.93

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）	21,030,616.31
1 至 2 年	42,570,397.88
2 至 3 年	45,147,173.82
3 年以上	34,385,174.22
3 至 4 年	19,295,702.63
4 至 5 年	6,528,177.17
5 年以上	8,561,294.42
合计	143,133,362.23

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	
园林绿化工程、设计和环保工程及其他业务组合	19,831,210.61	2,307,199.56		297,760.00		21,840,650.17
保证金及无风险组合	0.00					0.00
移动互动娱乐及展示广告营销业务	56,405.76	250.00		0.00		56,655.76
合计	19,887,616.37	2,307,449.56		297,760.00		21,897,305.93

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
海宁市海昌湿地苗木场	139,000.00
佛山市南海区里水芊业花木场	36,000.00
清远市清城区绿之源园林中心	34,000.00
广州市增城森艺园艺场	8,760.00
陈文强	80,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	25,121,036.00	2-3 年	17.55%	2,512,103.60
第二名	往来款, 履约保证金	21,983,271.93	1 年以内, 3 年-5 年	15.36%	4,854,771.93
第三名	往来款	18,000,000.00	1-2 年	12.58%	0.00
第四名	履约保证金	7,120,286.86	3-4 年	4.97%	2,136,086.06
第五名	履约保证金	5,142,800.00	2-3 年	3.59%	514,280.00
合计	—	77,367,394.79	—	54.05%	10,017,241.59

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

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	14,096,445.00		14,096,445.00	15,552,500.95		15,552,500.95
库存商品	3,061,214.69		3,061,214.69			
消耗性生物资产	271,633,673.73		271,633,673.73	298,813,284.40		298,813,284.40
合同履约成本	259,688,246.69	41,904,762.22	217,783,484.47	192,158,897.39	50,070,202.47	142,088,694.92
运营成本	1,459,797.81		1,459,797.81	1,307,276.28		1,307,276.28
合计	549,939,377.92	41,904,762.22	508,034,615.70	507,831,959.02	50,070,202.47	457,761,756.55

(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	
合同履约成本	50,070,202.47			8,165,440.25		41,904,762.22
合计	50,070,202.47			8,165,440.25		41,904,762.22

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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
建造合同	1,629,280,630.94		1,629,280,630.94	1,749,316,714.37		1,749,316,714.37
合计	1,629,280,630.94		1,629,280,630.94	1,749,316,714.37		1,749,316,714.37

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	82,393,673.18	86,161,501.44
合计	82,393,673.18	86,161,501.44

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

无。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	53,440,393.87	48,582,071.22
预缴企业所得税	7,375,470.76	6,566,465.41
其他	19,881.96	
合计	60,835,746.59	55,148,536.63

其他说明：

无。

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	
分期收款提供劳务	1,359,085.05	77,844.25	1,281,240.80	1,556,885.05	77,844.25	1,479,040.80	
公共市政融资建设工程	363,676,157.01	0.00	363,676,157.01	365,599,363.41		365,599,363.41	基准利率 4.75%-4.90%
合计	365,035,242.06	77,844.25	364,957,397.81	367,156,248.46	77,844.25	367,078,404.21	—

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	77,844.25			77,844.25
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—

2020 年 6 月 30 日余额	77,844.25			77,844.25
-------------------	-----------	--	--	-----------

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

无。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明

无。

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											
无											
二、联营企业											
广州普融小额贷款有限公司	53,858,444.32			-259,497.17					0.00	53,598,947.15	0.00
广东肇庆普邦农林产业投资基金合伙企业	6,226,632.27			-134,151.08					0.00	6,092,481.19	0.00

(有限合伙)											
上海泰迪朋友投资管理有限公司	5,205,221.68			-432,145.83					0.00	4,773,075.85	0.00
泛亚环境国际控股有限公司	59,821,711.17			-4,303,967.85	-707,161.69				0.00	54,810,581.63	0.00
宝盛传媒集团控股有限公司	259,720,126.17			11,845,604.92	4,597,284.98				0.00	276,163,016.07	0.00
小计	384,832,135.61	0.00	0.00	6,715,842.99	3,890,123.29	0.00	0.00	0.00	0.00	395,438,101.89	0.00
合计	384,832,135.61	0.00	0.00	6,715,842.99	3,890,123.29	0.00	0.00	0.00	0.00	395,438,101.89	0.00

其他说明

13、其他非流动金融资产

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当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	78,309,745.29	78,225,852.15
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		

合计	78,309,745.29	78,225,852.15
----	---------------	---------------

其他说明：

无。

14、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	2,549,791.95			2,549,791.95
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	2,549,791.95			2,549,791.95
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	975,152.23			975,152.23
2. 本期增加金额	64,637.10			64,637.10
(1) 计提或摊销	64,637.10			64,637.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	1,039,789.33			1,039,789.33
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	1,510,002.62			1,510,002.62
2. 期初账面价值	1,574,639.72			1,574,639.72

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

无。

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	255,278,832.18	264,643,468.53
合计	255,278,832.18	264,643,468.53

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	劳动及机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	285,321,566.48	45,097,150.89	53,694,137.99	20,416,681.51	404,529,536.87
2. 本期增加金额	0.00	329,822.42	0.00	1,750,926.65	2,080,749.07
(1) 购置	0.00	329,822.42	0.00	1,735,565.65	2,065,388.07
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	15,361.00	15,361.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	91,300.00	1,058,542.63	109,128.15	1,258,970.78
(1) 处置或报废	0.00	91,300.00	1,058,542.63	109,128.15	1,258,970.78
4. 期末余额	285,321,566.48	45,335,673.31	52,635,595.36	22,058,480.01	405,351,315.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	63,690,586.10	14,197,400.29	45,916,812.83	16,078,956.34	139,883,755.56
2. 本期增加金额	6,879,130.62	2,148,665.72	1,038,768.63	1,201,350.57	11,267,915.54
(1) 计提	6,879,130.62	2,148,665.72	1,038,768.63	1,201,350.57	11,267,915.54
3. 本期减少金额	0.00	86,735.00	891,573.92	103,191.98	1,081,500.90
(1) 处置或报废	0.00	86,735.00	891,573.92	103,191.98	1,081,500.90
4. 期末余额	70,569,716.72	16,259,331.01	46,064,007.54	17,177,114.93	150,070,170.20
三、减值准备					

1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	2,312.78	2,312.78
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	0.00	0.00	0.00	2,312.78	2,312.78
四、账面价值					
1. 期末账面价值	214,751,849.76	29,076,342.30	6,571,587.82	4,879,052.30	255,278,832.18
2. 期初账面价值	221,630,980.38	30,899,750.60	7,777,325.16	4,335,412.39	264,643,468.53

(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
房屋及建筑物	2,576,250.00	856,531.20		1,719,718.80	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	780,742.00	741,704.90		39,037.10

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南宁丽水湾高档住宅小区 5-03 栋五单元 5-V02B 房	1,719,718.80	正在办理中
深蓝环保（金堂）产业园项目 3# 厂房	12,105,754.93	因后续还要继续扩建暂未办理房产证，只有土地使用证
深蓝环保（金堂）产业园项目 4# 厂房	13,276,734.37	因后续还要继续扩建暂未办理房产证，只有土地使用证
深蓝环保（金堂）产业园项目实验楼	15,639,687.89	因后续还要继续扩建暂未办理房产证，只有土地使用证

其他说明

无。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	特许权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	6,724,613.12	26,171,490.65		57,273,661.77	29,400.00	688,076,348.64	778,275,514.18
2. 本期增加金额				455,684.41	0.00	25,413,219.82	25,868,904.23
(1) 购置				455,684.41	0.00	25,413,219.82	25,868,904.23

(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	6,724,613.12	26,171,490.65		57,729,346.18	29,400.00	713,489,568.46	804,144,418.41
二、累计摊销							
1. 期初余额	1,015,238.60	18,101,631.63		22,824,419.92	16,646.40	3,905,410.54	45,863,347.09
2. 本期增加金额	67,439.10	1,901,004.54		3,267,428.32	1,789.20	1,756,175.34	6,993,836.50
(1) 计提	67,439.10	1,901,004.54		3,267,428.32	1,789.20	1,756,175.34	6,993,836.50
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	1,082,677.70	20,002,636.17		26,091,848.24	18,435.60	5,661,585.88	52,857,183.59
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期							

增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	5,641,935.42	6,168,854.48		31,637,497.94	10,964.40	707,827,982.58	751,287,234.82
2. 期初账面价值	5,709,374.52	8,069,859.02		34,449,241.85	12,753.60	684,170,938.10	732,412,167.09

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

单位：元

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

其他说明：

无。

17、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		
城建达	646,269.53					646,269.53

深蓝环保	280,932,839.06					280,932,839.06
博睿赛思	770,491,109.53					770,491,109.53
旭升网络	22,022.24					22,022.24
合计	1,052,092,240.36					1,052,092,240.36

(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		
城建达						
深蓝环保	215,095,660.14					215,095,660.14
博睿赛思	770,491,109.53					770,491,109.53
旭升网络						
合计	985,586,769.67					985,586,769.67

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无。

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：

无。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

无。

18、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
租金	966,648.43	0.00	141,713.85	0.00	824,934.58
办公室装修费	2,890,228.45	302,970.30	788,502.69	0.00	2,404,696.06
石棉冶炼炉维修	3,564,560.60	0.00	1,536,726.64	0.00	2,027,833.96
合计	7,421,437.48	302,970.30	2,466,943.18	0.00	5,257,464.60

其他说明

无。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	337,504,166.00	50,799,640.08	360,780,081.18	55,199,981.01
可抵扣亏损	409,980,550.29	61,497,082.55	387,734,830.09	58,301,937.28
递延收益	1,596,250.00	239,437.50	663,750.00	99,562.50
公允价值变动	6,937,813.35	1,040,672.00	6,975,621.60	1,046,343.24
财务费用-利息支出			379,299.67	56,894.95
合计	756,018,779.64	113,576,832.13	756,533,582.54	114,704,718.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	27,905,530.11	4,185,829.59	31,958,494.47	4,793,774.17
合计	27,905,530.11	4,185,829.59	31,958,494.47	4,793,774.17

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	570,831.71	
可抵扣亏损	29,117,468.61	20,067,567.42
合计	29,688,300.32	20,067,567.42

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	3,004.12	4,133.76	
2021 年	20,382.17	22,443.57	
2022 年	478,697.88	487,332.56	
2023 年	7,905,594.55	5,228,101.10	
2024 年	11,624,748.52	14,325,556.43	
2025 年	9,085,041.37		
合计	29,117,468.61	20,067,567.42	—

其他说明：

无。

20、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
预付长期资产购买款	688,006.82		688,006.82	305,390.48		305,390.48
合计	688,006.82		688,006.82	305,390.48		305,390.48

其他说明：

无。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	12,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	205,000,000.00	185,000,000.00
信用借款	240,000,000.00	220,000,000.00
合计	457,000,000.00	407,000,000.00

短期借款分类的说明：

截至2020年6月30日，公司下属子公司四川深蓝环保科技有限公司向昆仑银行股份有限公司伊犁支行质押应收票据2,000,000.00元，取得短期借款2,000,000.00元。

截至2020年6月30日，公司下属子公司四川深蓝环保科技有限公司向乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉市长宁路支行质押应收票据11,120,000.00元，取得短期借款10,000,000.00元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

无。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	15,595,498.06	42,070,288.09
银行承兑汇票	7,081,230.04	11,901,376.81
合计	22,676,728.10	53,971,664.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 149,194.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,005,468,690.17	1,216,710,771.68
1-2 年	357,646,623.27	321,519,007.94
2-3 年	192,409,565.85	214,064,279.11
3-4 年	8,358,290.25	39,711,099.54
4-5 年	4,481,464.10	6,672,230.91
5 年以上	6,396,038.88	95,017,363.22
合计	1,574,760,672.52	1,893,694,752.40

(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
第一名	59,324,946.14	未结算
第二名	48,891,123.31	未结算
第三名	31,059,553.90	未结算
第四名	27,138,544.69	未结算
合计	166,414,168.04	--

其他说明：

无。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	127,568,247.86	123,839,102.90
1-2 年	15,771,325.55	17,006,216.84
2-3 年	6,516,123.11	8,681,435.97
3-4 年	1,446,033.55	1,342,132.61

4-5 年	698,590.70	320,000.00
5 年以上	477,944.89	157,944.89
合计	152,478,265.66	151,346,833.21

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

25、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	17,758,895.69	178,919,757.30	180,760,311.65	15,918,341.34
二、离职后福利-设定提存计划	54,720.34	5,302,764.30	5,356,373.20	1,111.44
三、辞退福利	0.00	1,391,191.07	1,375,191.07	16,000.00
合计	17,813,616.03	185,613,712.67	187,491,875.92	15,935,452.78

(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	17,506,059.12	174,213,537.64	175,958,137.11	15,761,459.65
2、职工福利费	550.00	462,240.48	462,265.48	525.00
3、社会保险费	39,236.93	1,329,738.46	1,349,681.55	19,293.84
其中：医疗保险费	35,566.60	587,754.22	605,287.38	18,033.44
工伤保险费	796.50	70,704.70	71,487.72	13.48
生育保险费	2,873.83	444,405.65	446,032.56	1,246.92
重大疾病医疗补助	0.00	226,873.89	226,873.89	0.00

金				
4、住房公积金	0.00	1,734,446.30	1,734,446.30	0.00
5、工会经费和职工教育经费	213,049.64	1,179,794.42	1,255,781.21	137,062.85
合计	17,758,895.69	178,919,757.30	180,760,311.65	15,918,341.34

(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	52,143.52	3,170,880.60	3,221,946.36	1,077.76
2、失业保险费	2,576.82	2,131,883.70	2,134,426.84	33.68
合计	54,720.34	5,302,764.30	5,356,373.20	1,111.44

其他说明：

无。

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,834,776.84	34,741,497.23
企业所得税	3,924,178.44	5,615,548.82
个人所得税	105,348.96	282,056.49
城市维护建设税	1,114,636.63	1,810,561.27
教育费附加	436,717.23	795,443.94
地方教育附加	292,236.17	523,303.42
印花税	87,046.56	300,854.68
房产税	716.34	13.71
合计	26,795,657.17	44,069,279.56

其他说明：

无。

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,093,947.46	1,527,370.13
其他应付款	121,526,947.33	106,387,381.02
合计	126,620,894.79	107,914,751.15

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	368,916.80	531,059.34
企业债券利息	4,098,360.66	368,852.46
短期借款应付利息	516,170.00	627,458.33
长期应付款利息	110,500.00	
合计	5,093,947.46	1,527,370.13

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

(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
个人往来款	24,437,994.91	3,504,458.91
单位往来款	31,113,613.58	10,089,747.95
代扣代缴	715,880.46	1,698,369.28
收到的保证金	65,259,458.38	91,094,804.88
合计	121,526,947.33	106,387,381.02

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
第一名	48,725,837.69	履约保证金，未到期
第二名	12,560,518.00	项目未完工
合计	61,286,355.69	---

其他说明

无。

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,000,000.00	56,000,000.00
合计	14,000,000.00	56,000,000.00

29、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	83,210,668.95	83,421,122.53
预收股权转让款	1,500,000.00	
合计	84,710,668.95	83,421,122.53

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名	面值	发行日	债券期	发行金	期初余	本期发	按面值	溢折价	本期偿		期末余
-----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	--	-----

称		期	限	额	额	行	计提利 息	摊销	还		额
---	--	---	---	---	---	---	----------	----	---	--	---

其他说明：

无。

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	236,061,988.80	236,113,389.58
信用借款	199,000,000.00	200,000,000.00
合计	435,061,988.80	436,113,389.58

长期借款分类的说明：

截至2020年6月30日，公司下属子公司郑州高新区锦邦建设有限公司向中国工商银行股份有限公司郑州科学大道支行累计借款236,061,988.80元，质押物为郑州高新区市政绿化PPP项目未来收益权。

其他说明，包括利率区间：

无。

31、应付债券

(1) 应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	99,428,029.20	99,322,396.35
合计	99,428,029.20	99,322,396.35

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

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还		期末余额
17 普邦	100,000	2017 年	2017-12	100,000	99,322,		3,729,5	105,632	0.00		99,428,

债	,000.00	12月14日	-14至2022-12-14	,000.00	396.35		08.20	.85			029.20
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

无。

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	98,913,870.61	
合计	98,913,870.61	

(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
北金所债权融资计划	98,913,870.61	

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

无。

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,450,866.12	700,000.00	235,922.82	20,914,943.30	政府补助，且已收到
合计	20,450,866.12	700,000.00	235,922.82	20,914,943.30	--

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
广东新型城镇居住区园林植物景观营造关键技术研究	147.50		0.00	147.50			0.00	与收益相关
基于移动终端的园林企业多项目管理信息系统构建及应用	318,812.05		0.00	67,443.10			251,368.95	与收益相关
泛热带地区野牡丹科种质资源收集及	8,019.75		0.00	0.00			8,019.75	与收益相关

野牡丹属新品种的培育与应用示范								
华南地区不同植被护坡模式的防护效果研究	51,938.88		0.00	36,760.96			15,177.92	与收益相关
姜科花卉块茎储藏、花期调控及园林配置技术研究		200,000.00	0.00	0.00			200,000.00	与收益相关
广州市生态园林技术研究企业重点实验室	35,158.41		0.00	16,725.08			18,433.33	与收益相关
广州市总部企业奖励补贴资金	1,373,039.53		47,346.18	0.00			1,325,693.35	与资产相关
基于水热反应的厨余垃圾无害化处理工艺科技成果转化	500,000.00						500,000.00	与收益相关
MBR 膜专用中空纤维膜实验生产线	663,750.00			67,500.00			596,250.00	与资产相关
成都市重大科技创	500,000.00						500,000.00	与资产相关

新项目								
凤庆县城市建设开发中心鲁史垃圾处理场工程	17,000,000.00	500,000.00					17,500,000.00	与资产相关
凤庆县城市建设开发中心鲁史垃圾处理场工程	17,000,000.00	500,000.00					17,500,000.00	与资产相关
合计	20,450,866.12	700,000.00	47,346.18	188,576.64	0.00	0.00	20,914,943.30	

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,795,890,452.00						1,795,890,452.00

其他说明：

无。

35、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）	1,850,329,718.00			1,850,329,718.00
其他资本公积	84,922,535.81			84,922,535.81
合计	1,935,252,253.81			1,935,252,253.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

36、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,871,161.26	5,637,398.73				5,009,927.49	627,471.24	15,881,088.75
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-2,046,336.51	1,671,172.55				1,185,306.44	485,866.11	-861,030.07
外币财务报表折算差额	12,917,497.77	3,966,226.18				3,824,621.05	141,605.13	16,742,118.82
其他综合收益合计	10,871,161.26	5,637,398.73				5,009,927.49	627,471.24	15,881,088.75

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

37、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	135,194,186.96			135,194,186.96
合计	135,194,186.96			135,194,186.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

38、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	189,040,430.01	1,246,909,061.45
调整后期初未分配利润	189,040,430.01	1,246,909,061.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,826,155.54	89,340,045.61
应付普通股股利		5,387,632.50
期末未分配利润	167,214,274.47	1,330,861,474.51

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。

39、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	924,217,230.08	836,153,887.19	1,329,491,706.07	1,108,949,737.48
其他业务	855,250.08	258,375.07	1,532,602.24	591,670.57
合计	925,072,480.16	836,412,262.26	1,331,024,308.31	1,109,541,408.05

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,604,206.75	2,598,776.90
教育费附加	676,659.64	1,080,307.75
资源税	0.00	14,206.91
房产税	1,252,260.42	1,651,805.89
土地使用税	71,513.21	58,566.94

车船使用税	30,489.36	26,481.56
印花税	413,159.12	548,089.00
地方教育附加	416,921.00	728,779.49
防洪费	18,672.40	35,463.85
残疾人保障金	0.00	-61,664.47
带征个人所得税	1,364,498.81	2,886,714.51
合计	5,848,380.71	9,567,528.33

其他说明：

无。

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,026,897.90	3,837,343.52
折旧及摊销	17,797.43	4,611.97
差旅费	258,369.96	510,001.23
材料费	876,739.83	1,094,400.62
业务费	908,319.37	1,036,526.05
其他	722,721.90	176,107.04
合计	7,810,846.39	6,658,990.43

其他说明：

无。

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,875,715.88	28,004,497.48
日常费用	11,840,352.64	15,454,503.13
折旧及摊销	10,246,068.48	14,774,760.37
苗圃费用	137,566.70	2,355,647.10
其他	561,123.85	1,456,539.64

合计	53,660,827.55	62,045,947.72
----	---------------	---------------

其他说明：

无。

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	17,332,898.66	17,591,568.87
直接投入费用	9,741,964.99	16,425,404.24
折旧费用与长期待摊费用	4,910,516.30	3,299,124.84
委托外部研究开发费用	2,939,627.17	
其他费用	5,142,087.70	3,250,518.02
合计	40,067,094.82	40,566,615.97

其他说明：

无。

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,322,930.95	45,034,252.17
减：利息收入	2,883,486.85	4,230,625.24
减：汇兑损益	108,560.34	-6,130.23
手续费及其他	5,883,404.47	143,901.79
合计	29,214,288.24	40,953,658.95

其他说明：

无。

45、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
政府补助	3,795,376.64	3,005,884.53

代扣代缴税款手续费	456,285.28	483,973.03
增值税免征及抵减	626,940.73	31,368.61
合计	4,878,602.65	3,521,226.17

46、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	6,715,842.99	10,850,971.04
公共市政项目投资收益及利息		1,410,648.74
理财收益	4,554,171.22	4,490,864.26
合计	11,270,014.21	16,752,484.04

其他说明：

无。

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	37,808.22	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	37,808.22	
合计	37,808.22	

其他说明：

无。

48、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	-2,304,644.99	259,599.37
应收账款坏账损失	15,887,364.82	13,663,799.22
合计	13,582,719.83	13,923,398.59

其他说明：

无。

49、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	139,677.96	4,725,870.18
减：处置固定资产损失	1,942.96	
合计	137,735.00	4,725,870.18

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	599,108.89	155,146.18	599,108.89
非流动资产毁损报废利得		11,510.91	
其他	5,570.13	190,657.24	5,570.13
合计	604,679.02	357,314.33	604,679.02

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广州市总部企业奖励补贴资金	广州市商务委员会发展总部经济	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	47,346.18	47,346.18	与资产相关
稳岗补贴	广州市社会保险基金管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产	否	否	241,784.71		与收益相关

			品供应或价格控制职能而获得的补助					
稳岗补贴	武汉市失业保险管理办公室	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	24,337.00	17,800.00	与收益相关
稳岗补贴	成都市社会保险事业管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	11,986.11		与收益相关
稳岗补贴	南宁市社会保险事业局社会保险基金	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	11,321.70		与收益相关
稳岗补贴	北京市顺义区社会保险事业管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或	否	否	6,160.00		与收益相关

			价格控制 职能而获 得的补助					
稳岗补贴	青岛市市 北区人力 资源和社会保障服 务中心	补助	因承担国家为保障 某种公用 事业或社会必要产 品供应或 价格控制 职能而获 得的补助	否	否	4, 181. 12		与收益相 关
稳岗补贴	北京市海 淀区社会 保险基金 管理中心	补助	因承担国家为保障 某种公用 事业或社会必要产 品供应或 价格控制 职能而获 得的补助	否	否	1, 540. 00		与收益相 关
稳岗补贴	佛山市南 海区社会 保险基金 管理局	补助	因承担国家为保障 某种公用 事业或社会必要产 品供应或 价格控制 职能而获 得的补助	否	否	50, 196. 69		与收益相 关
稳岗补贴	广州市社 会保险基 金管理中 心	补助	因承担国家为保障 某种公用 事业或社会必要产 品供应或 价格控制	否	否	3, 135. 96		与收益相 关

			职能而获得的补助					
稳岗补贴	成都市社会保险事业管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	46,045.30		与收益相关
稳岗补贴	贵州市社会保险事业管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	432.00		与收益相关
稳岗补贴	奇台县社会保险事业管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	642.12		与收益相关
税收补助	上海市嘉定区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	150,000.00	90,000.00	与收益相关

其他说明：

无。

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	8,000.00	5,000.00
消耗性生物资产损失	3,050,950.26	306,780.80	3,050,950.26
非流动资产毁损报废损失	17,014.68	194,899.61	17,014.68
其他	34,706.99	967.82	34,706.99
合计	3,107,671.93	510,648.23	3,107,671.93

其他说明：

无。

52、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	467,414.68	6,117,456.15
递延所得税费用	-326,578.64	2,973,783.89
合计	140,836.04	9,091,240.04

(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	-20,537,332.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,080,599.92
子公司适用不同税率的影响	-1,150,959.06
调整以前期间所得税的影响	321,984.69
非应税收入的影响	-724,980.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,048,000.05

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-797.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,728,188.25
所得税费用	140,836.04

53、其他综合收益

详见附注七、36、其他综合收益。

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,847,990.21	4,204,461.36
政府补贴	5,179,899.18	6,064,546.69
往来款及其他	51,223,876.84	29,321,601.11
收到的保证金	14,326,139.95	16,904,530.32
投资性房地产收到的租金收入	53,271.00	100,984.00
收到的代扣代缴个税款	12,660,204.82	12,436,002.83
合计	86,291,382.00	69,032,126.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	29,933,632.12	45,613,816.52
支付的往来款	53,430,177.93	39,290,840.55
支付的保证金	11,727,947.23	11,276,947.77
支付的代扣代缴个税款	12,663,660.82	12,445,268.30
合计	107,755,418.10	108,626,873.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
公共市政项目投资收益及利息	541,757.37	5,109,445.80
收到处置子公司股权定金	1,500,000.00	0.00
收到处置房屋定金		1,000,000.00
合计	2,041,757.37	6,109,445.80

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的公共市政项目前期费用	25,952,643.79	63,315,408.34
合计	25,952,643.79	63,315,408.34

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(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
票据、保函和信用证退回的保证金	110,002,133.43	110,404,514.81
北金所债权融资计划	100,000,000.00	
合计	210,002,133.43	110,404,514.81

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、保函和信用证支付的保证金	80,000,000.00	80,000,000.00
关联方资金拆借	0.00	10,000,000.00
北金所债权融资计划发行费用	2,080,000.00	
合计	82,080,000.00	90,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

55、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	-20,678,168.85	91,368,563.90
加：资产减值准备	-13,582,719.83	-13,923,398.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,323,283.45	13,155,100.01
无形资产摊销	6,993,836.50	6,546,204.96
长期待摊费用摊销	2,466,943.18	1,875,510.55
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）	-137,735.00	-4,725,870.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,014.68	183,388.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-37,808.22	
财务费用（收益以“-”号填列）	24,338,295.02	45,032,642.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,270,014.21	-16,752,484.04
递延所得税资产减少（增加	1,127,886.85	3,534,123.47

以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-607,944.58	-609,099.69
存货的减少(增加以“—”号填列)	-50,272,859.15	-72,654,316.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	280,021,836.86	296,185,320.09
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-451,689,394.07	-427,349,683.13
经营活动产生的现金流量净额	-221,987,547.37	-78,133,997.79
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	634,784,156.76	704,875,801.71
减: 现金的期初余额	832,569,255.26	923,398,263.06
现金及现金等价物净增加额	-197,785,098.50	-218,522,461.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--

其中：	---
-----	-----

其他说明：

无。

(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	634,784,156.76	832,569,255.26
其中：库存现金	126,501.67	110,109.87
可随时用于支付的银行存款	632,564,696.57	832,458,201.01
可随时用于支付的其他货币资金	2,607.19	944.38
三、期末现金及现金等价物余额	634,784,156.76	832,569,255.26

其他说明：

无。

56、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	82,645,973.13	主要为保函保证金、预存农民工工资保证金及银行承兑汇票保证金
应收票据	13,120,000.00	主要为向银行质押应收票据所取得的短期借款
合计	95,765,973.13	---

其他说明：

无。

57、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	--	--	69,310,828.94
其中：美元	1,941,807.21	7.07950	13,747,024.14
欧元			
港币	46,232,943.68	0.91344	42,231,020.08
林吉特	8,065,517.72	1.65306	13,332,784.72
应收账款	--	--	1,118,767.51
其中：美元			
欧元			
港币			
林吉特	676,785.78	1.65306	1,118,767.51
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

(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

境外经营实体	经营地	记账本位币
PBLA Limited	香港	港币
普邦园林（香港）有限公司	香港	港币
Pubang Overseas SDN BHD	马来西亚	林吉特
香港爱得玩有限公司	香港	美元
PBCY Investment Limited	香港	港币
Pubang Scenery SDN BHD	马来西亚	林吉特

58、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
广东新型城镇居住区园林植物景观营造关键技术研究	147.50	其他收益	147.50
基于移动终端的园林企业多项目管理信息系统构建及应用	67,443.10	其他收益	67,443.10
华南地区不同植被护坡模式的防护效果研究	36,760.96	其他收益	36,760.96
广州市生态园林技术研究企业重点实验室	16,725.08	其他收益	16,725.08
企业研发经费投入后补助专项	200,000.00	其他收益	200,000.00
广州市知识产权局专利资助	15,000.00	其他收益	15,000.00
广东省林学会南粤林业科学技术奖	5,000.00	其他收益	5,000.00
MBR 膜专用中空纤维膜实验生产线	67,500.00	其他收益	67,500.00
知识产权专项资金	5,300.00	其他收益	5,300.00
研发准备制度财政奖励	81,500.00	其他收益	81,500.00
成都市高新技术产业开发区经济运行局专项资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
海绵城市建设项目奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
广州市总部企业奖励补贴资金	47,346.18	营业外收入	47,346.18
稳岗补贴	401,762.71	营业外收入	401,762.71
税收补助	150,000.00	营业外收入	150,000.00

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例	股权取得 方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至 期末被购 买方的收 入	购买日至 期末被购 买方的净 利润
------------	------------	------------	------------	------------	-----	--------------	---------------------------	----------------------------

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位： 元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

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：

无。

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：

1、合并范围的增加

石棉深蓝环保科技有限公司于2020年1月17日成立，公司持有期100%股权，自成立之日起纳入合并范围。

2、合并范围的减少

无。

6、其他

无。

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	
广东普邦苗木 种养有限公司	四会	四会	生产、销售	100.00%		设立
上海普天园林 景观设计有限 公司	上海	上海	设计	100.00%		设立
广东城建设计 院有限公司	佛山	佛山	设计	90.00%		非同一控制下 合并
普邦园林（香 港）有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
PBLA LIMITED	香港	英属维尔京群 岛	投资		100.00%	设立
Pubang Overseas SDN BHD	马来西亚	马来西亚	施工		100.00%	设立
Pubang Scenery SDN BHD	马来西亚	马来西亚	施工		100.00%	非同一控制下 合并
PBCY Investment Limited	香港	英属维尔京群 岛	投资		86.35%	设立
深圳市前海普 邦投资管理有 限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		设立
西藏善和创业	广州	拉萨	投资		100.00%	设立

投资有限公司						
珠海横琴舜果天增投资合伙企业（有限合伙）	珠海	珠海	投资		86.35%	入伙
四川深蓝环保科技有限公司	成都	成都	工程、销售	100.00%		非同一控制下合并
四川深蓝环保设备制造有限公司	成都	成都	生产、销售		100.00%	非同一控制下合并
凤庆深蓝市政设施投资有限责任公司	临沧	临沧	投资		90.00%	设立
奇台县深蓝环保科技有限公司	新疆	新疆	投资		100.00%	设立
南陵深蓝环保科技有限公司	南陵	南陵	投资		100.00%	设立
盘锦深蓝环保科技有限公司	盘锦	盘锦	投资		51.00%	设立
石棉深蓝环保科技有限公司	石棉	石棉	投资		100.00%	设立
北京博睿赛思信息系统集成有限公司	北京	北京	移动数字化营销	100.00%		非同一控制下合并
江苏旭升网络科技有限公司	北京	淮安	移动数字化营销		100.00%	非同一控制下合并
淮安菠萝蜜信息技术有限公司	北京	淮安	移动数字化营销		100.00%	非同一控制下合并
北京指尖互通科技有限公司	北京	北京	移动数字化营销		100.00%	非同一控制下合并
上海爱得玩广告有限公司	北京	上海	移动数字化营销		100.00%	非同一控制下合并
香港爱得玩有	香港	香港	移动数字化营		100.00%	非同一控制下

限公司			销			合并
喀什博睿赛思信息技术有限公司	新疆	新疆	移动数字化营销		100.00%	设立
佛山林樵建设投资有限公司	佛山	佛山	投资	100.00%		设立
佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司	佛山	佛山	投资	100.00%		设立
淮安市白马湖森林公园建设开发有限公司	淮安	淮安	投资	100.00%		非同一控制下合并
郑州高新区锦邦建设有限公司	郑州	郑州	投资	79.00%		设立
绵阳展邦建筑工程有限公司	绵阳	绵阳	施工	100.00%		设立
广东普邦生态环境建设有限公司	广州	广州	施工	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(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	本期向少数股东宣	期末少数股东权益
-------	----------	----------	----------	----------

		东的损益	告分派的股利	余额
无				

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(4) 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

无。

其他说明：

无。

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

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

--	--

其他说明

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

广州普融小额贷款有限公司	广州	广州	贷款	30.00%		权益法
上海泰迪朋友投资管理有限公司	上海	上海	投资		24.90%	权益法
泛亚环境国际控股有限公司	香港	香港	设计		15.60%	权益法
宝盛传媒集团控股有限公司	开曼群岛	开曼群岛	投资		29.41%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

泛亚环境国际控股有限公司的董事会派有本公司代表。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	广州普融小额贷款有限公司	泛亚环境国际控股有限公司	宝盛传媒集团控股有限公司	广州普融小额贷款有限公司	泛亚环境国际控股有限公司	宝盛传媒集团控股有限公司
流动资产	194,392,236.25	219,058,474.28	600,063,041.44	195,474,617.81	253,109,805.24	654,952,809.91
非流动资产	1,469,542.55	755,969,506.15	11,640,178.07	1,647,606.31	778,408,633.94	15,218,986.53
资产合计	195,861,778.80	975,027,980.43	611,703,219.51	197,122,224.12	1,031,518,439.18	670,171,796.44
流动负债	17,198,577.9	205,593,962.	353,063,950.	17,600,870.9	226,630,548.	445,434,563.

	1	20	92	4	44	07
非流动负债	0.00	598,936,073.25	0.00		606,788,831.08	
负债合计	17,198,577.91	804,530,035.45	353,063,950.92	17,600,870.94	833,419,379.52	445,434,563.07
少数股东权益	0.00	-3,365,432.66	0.00	0.00	408,475.68	0.00
归属于母公司股东权益	178,663,200.89	173,863,377.65	258,639,268.58	179,521,353.18	197,690,583.98	224,737,233.38
按持股比例计算的净资产份额	53,598,960.27	27,122,686.91	76,065,808.89	53,856,405.95	30,839,731.10	66,095,220.34
对联营企业权益投资的账面价值	53,598,947.15	54,810,581.63	276,163,016.07	53,858,444.32	59,821,711.17	259,720,126.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	276,223,479.01	0.00	0.00	260,101,692.72	0.00
营业收入	2,289,213.50	138,596,497.43	538,916,042.30	7,297,531.24	74,765,318.40	547,325,026.29
净利润	-858,152.29	-31,087,333.44	40,277,473.36	4,463,601.99	-23,965,114.97	47,057,557.39
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	-11,995,520.98	0.00	0.00	-10,626,110.71	0.00
综合收益总额	-858,152.29	-43,082,854.42	40,277,473.36	4,463,601.99	-34,591,225.68	47,057,557.39
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	10,865,557.04	11,431,853.95
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-566,296.91	-780,798.31
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-566,296.91	-780,798.31

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

公司2019年投资6,300,000.00元持有广东肇庆普邦农林产业投资基金合伙企业（有限合伙）66.87%份额，公司为有限合伙人，未将该有限合伙企业纳入合并范围。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司主要与大型房地产开发公司、政府进行交易，按照本公司政策，需对交易对手进行信用审核，为监控公司的信用风险，公司按照账龄及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至2019年12月31日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

流动性风险

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。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

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。公司银行借款主要是固定利率，利率风险的影响较小。

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	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产			138,347,553.51	138,347,553.51
（1）债务工具投资			0.00	0.00
（2）权益工具投资			78,309,745.29	78,309,745.29
（3）衍生金融资产			60,037,808.22	60,037,808.22
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

无。

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

无。

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

持续第三层次公允价值的交易性金融资产为本公司购入的结构性存款产。依据初始确认日和资产负债表日可获得的信息进行合理预计的预期到期收益率作为公允价值的计量依据。

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

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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

无。

9、其他

无。

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是涂善忠。

其他说明：

公司的控股股东情况：

股东姓名	期末持股数	拥有本公司股份比例(%)	表决权(%)	与本公司关系
涂善忠	410,630,418.00	22.87%	22.87%	实际控制人

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
泛亚环境国际设计（厦门）有限公司	联营企业

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
涂文哲	公司实际控制人的子女

其他说明

无。

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
泛亚环境国际设计（厦门）有限公司	设计	817,830.00			517,265.00

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
无			

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
涂文哲	办公室租赁	153, 163. 00	183, 795. 60

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

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
无				

(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				
无				
拆出				
无				

(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
无			

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	北京宝盛科技有限公司	17,000,000.00		17,000,000.00	
其他应收款	涂文哲	0.00		61,265.20	
其他应收款	北京宝盛科技有限公司	3,780,654.74		3,707,561.42	

(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	宝盛传媒集团控股有限公司	2.14	2.10

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺
无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债

截至2020年6月30日，本公司为承接工程出具投标及履约保函115份，投标及履约保函金额为240,187,120.44元，存入保证金金额74,301,131.30元。

(2) 或有资产：无

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

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

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

本公司报告分部包括：园林景观业务、环保业务、互联网数据业务。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	园林景观业务	环保业务	互联网数据业务	分部间抵销	合计
营业收入	832,776,849.26	68,567,652.76	23,727,978.14	0.00	925,072,480.16
营业成本	763,527,603.78	49,507,528.38	23,377,130.10	0.00	836,412,262.26
资产总额	7,412,685,829.	1,147,808,519.	415,067,314.65	1,656,572,805.	7,318,988,859.

	67	91		12	11
负债总额	2, 643, 324, 731.93	518, 881, 789. 84	47, 276, 479. 70	76, 000, 000. 00	3, 133, 483, 001.47

(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

无。

(4) 其他说明

无。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

4、其他

无。

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	36, 252, 565. 42	4. 30%	36, 252, 565. 42	100. 00%	0. 00	38, 776, 384. 72	4. 35%	38, 776, 384. 72	100. 00%	0. 00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	36, 252, 565. 42	4. 30%	36, 252, 565. 42	100. 00%	0. 00	38, 776, 384. 72	4. 35%	38, 776, 384. 72	100. 00%	0. 00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	806,520,440.47	95.70%	104,296,573.43	12.93%	702,223,867.04	870,796,535.92	95.74%	112,124,465.37	13.14%	758,672,070.55
其中：										
园林绿化工程、设计和环保工程及其他业务组合	800,696,071.23	95.01%	104,296,573.43	13.03%	696,399,497.80	853,626,857.61	93.85%	112,124,465.37	13.14%	741,502,392.24
集团内关联方往来	5,824,369.24	0.69%	0.00	0.00%	5,824,369.24	17,169,678.31	1.89%	0.00	0.00%	17,169,678.31
合计	842,773,005.89	100.00%	140,549,138.85	16.68%	702,223,867.04	909,572,920.64	100.00%	150,900,850.09	16.59%	758,672,070.55

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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
郑州雁鸣湖城市开发投资有限公司	15,585,770.88	15,585,770.88	100.00%	诉讼，无可执行财产
福建省时代华奥建设发展有限公司	5,042,530.00	5,042,530.00	100.00%	诉讼，无可执行财产
苏州银河湾投资有限公司	4,068,130.88	4,068,130.88	100.00%	吊销，未注销
三亚中信投资有限公司	3,525,217.04	3,525,217.04	100.00%	诉讼，无可执行财产
三河市莲荷房地产开发有限公司	3,139,394.02	3,139,394.02	100.00%	已注销
弘盛地产有限公司	2,166,400.00	2,166,400.00	100.00%	诉讼
南宁嘉吉房地产开发有限公司	1,484,486.60	1,484,486.60	100.00%	诉讼，无可执行财产
广西顺邦置业有限	1,240,636.00	1,240,636.00	100.00%	诉讼，无可执行财产

公司				
合计	36,252,565.42	36,252,565.42	--	--

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
园林绿化工程、设计和环保工程及其他业务组合	800,696,071.23	104,296,573.43	13.03%
集团内关联方往来	5,824,369.24	0.00	0.00%
合计	806,520,440.47	104,296,573.43	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	503,729,038.04
1至2年	174,420,963.01
2至3年	49,089,837.07
3年以上	115,533,167.77
3至4年	36,495,091.55
4至5年	26,460,452.81

5 年以上	52,577,623.41
合计	842,773,005.89

(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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,776,384.72	-2,523,819.30				36,252,565.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00					0.00
园林绿化工程、设计和环保工程及其他业务组合	112,124,465.37	-7,827,891.94				104,296,573.43
集团内关联方往来	0.00					0.00
合计	150,900,850.09	-10,351,711.24				140,549,138.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	116,124,729.94	13.78%	5,806,236.50
第二名	63,245,585.45	7.50%	3,162,279.27
第三名	44,492,903.76	5.28%	3,800,972.27
第四名	35,617,955.09	4.23%	1,780,897.75
第五名	33,915,199.88	4.02%	3,391,519.99
合计	293,396,374.12	34.81%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,005,220,038.70	1,050,456,215.00
合计	1,005,220,038.70	1,050,456,215.00

(1) 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
投标保证金	10,156,075.81	8,756,857.02
履约保证金	44,206,669.40	46,851,724.35
押金	5,426,543.70	5,255,278.29
往来款	959,206,777.97	1,002,550,391.31
代扣代缴	1,129,928.79	1,229,309.23
合计	1,020,125,995.67	1,064,643,560.20

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	14,187,345.20			14,187,345.20
2020年1月1日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	718,611.77			718,611.77
2020年6月30日余额	14,905,956.97			14,905,956.97

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)	309,559,541.96
1至2年	267,188,543.53
2至3年	81,092,120.66

3 年以上	362,285,789.52
3 至 4 年	179,613,606.69
4 至 5 年	74,773,193.28
5 年以上	107,898,989.55
合计	1,020,125,995.67

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
园林绿化工程、设计和环保工程及其他业务组合	14,187,345.20	718,611.77				14,905,956.97
保证金及无风险组合	0.00					0.00
集团内关联方往来	0.00					0.00
合计	14,187,345.20	718,611.77				14,905,956.97

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明：

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	296,578,504.64	2 年以内	29.07%	0.00
第二名	往来款	283,342,269.34	5 年以内	27.78%	0.00
第三名	往来款	141,707,981.54	5 年以内	13.89%	0.00
第四名	往来款	99,661,641.48	3 年以上	9.77%	0.00
第五名	往来款	76,000,000.00	1 年以内	7.45%	0.00
合计	--	897,290,397.00	--	87.96%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,314,472,87 2.23	605,350,108. 43	1,709,122,76 3.80	2,314,472,87 2.23	605,350,108. 43	1,709,122,76 3.80
对联营、合营企业投资	59,691,428.3 4		59,691,428.3 4	60,085,076.5 9		60,085,076.5 9
合计	2,374,164,30 0.57	605,350,108. 43	1,768,814,19 2.14	2,374,557,94 8.82	605,350,108. 43	1,769,207,84 0.39

(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		
广东普邦苗木种业有限公司	140,000,00 0.00					140,000,000 .00	
上海普天园林景观设计有限公司	5,000,000. 00					5,000,000.0 0	
广东城建达设计院有限公司	33,860,000 .00					33,860,000. 00	
淮安市白马湖森林公园建设开发有限公司	40,027,593 .11					40,027,593. 11	
佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司	5,000,000. 00					5,000,000.0 0	
四川深蓝环保科技有限公司	688,410,00 0.00					688,410,000 .00	

普邦园林（香港）有限公司	794.08					794.08	
佛山林樵建设投资有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
深圳市前海普邦投资管理有限公司	177,174,501.00					177,174,501.00	
北京博睿赛思信息系统集成有限公司	352,649,875.61					352,649,875.61	605,350,108.43
郑州高新区锦邦建设有限公司	237,000,000.00					237,000,000.00	
合计	1,709,122,763.80					1,709,122,763.80	605,350,108.43

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
广州普融小额贷款有限公司	53,858,444.32			-259,497.17						53,598,947.15	
广东肇庆普邦	6,226,632.27			-134,151.08						6,092,481.19	

农林产业投资基金合伙企业（有限合伙）											
小计	60,085,076.59			-393,648.25						59,691,428.34	
合计	60,085,076.59			-393,648.25						59,691,428.34	

（3）其他说明

无。

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	791,064,645.86	728,184,542.95	932,889,103.77	831,083,315.43
合计	791,064,645.86	728,184,542.95	932,889,103.77	831,083,315.43

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-393,648.25	1,339,080.60
公共市政项目投资收益及利息		1,410,648.74
理财收益	3,503,043.96	4,250,782.07
合计	12,109,395.71	7,000,511.41

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	120,720.32	项目明细见本报告第十一节 附注七 49、51
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)	4,394,485.53	项目明细见本报告第十一节 附注七 45、50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,085,087.12	项目明细见本报告第十一节 附注七 50、51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,637,397.23	项目明细见本报告第十一节 附注七 45、46
减：所得税影响额	1,460,359.02	
少数股东权益影响额	30,216.18	
合计	5,576,940.76	--

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	-0.54%	-0.012	-0.012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.68%	-0.015	-0.015

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

无。