

公司代码：603007

公司简称：花王股份



花王生态工程股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人肖姣君、主管会计工作负责人林晓璐及会计机构负责人（会计主管人员）尹小琴声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅“第四节 经营情况的讨论与分析”之“二、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	135

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、花王股份、江苏花王园艺股份有限公司	指	花王生态工程股份有限公司
郑州水务	指	郑州水务建筑工程股份有限公司
中维国际	指	中维国际工程设计有限公司
花圣文体	指	南京花圣文体产业发展有限公司
新疆花王	指	新疆花王水利工程有限公司
韶山项目公司	指	韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司
武汉项目公司	指	中信网安（武汉）投资发展有限公司
河南项目公司	指	河南花王文体旅发展有限公司
武汉基金合伙企业	指	武汉网安建设投资基金合伙企业（有限合伙）
辉龙管业	指	郑州辉龙管业有限公司
正大环境	指	河南省正大环境科技咨询工程有限公司
中道伟业	指	北京中道伟业环保科技有限公司
控股股东、花王集团	指	花王国际建设集团有限公司
花种投资	指	江苏花种投资有限公司
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
董事会	指	花王生态工程股份有限公司董事会
监事会	指	花王生态工程股份有限公司监事会
股东大会	指	花王生态工程股份有限公司股东大会
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	花王生态工程股份有限公司
公司的中文简称	花王股份
公司的外文名称	Flower King Eco-Engineering Inc.
公司的法定代表人	肖姣君

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖杰俊	朱丹
联系地址	江苏省丹阳市南二环路88号	江苏省丹阳市南二环路88号
电话	0511-86893666	0511-86893666
传真	0511-86896333	0511-86896333
电子信箱	jiejun.xiao@flowersking.com	dan.zhu@flowersking.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	丹阳市南二环路88号
公司注册地址的邮政编码	212300
公司办公地址	丹阳市南二环路88号
公司办公地址的邮政编码	212300
公司网址	http://www.flowersking.com
电子信箱	securities@flowersking.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	花王股份	603007

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	269,707,341.88	573,318,268.47	-52.96
归属于上市公司股东的净利润	2,085,590.99	66,251,584.48	-96.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,289,521.60	63,170,228.44	-97.96
经营活动产生的现金流量净额	-123,078,867.53	-179,088,869.69	31.27
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,107,465,491.63	1,157,244,563.81	-4.30
总资产	3,651,825,378.07	3,727,181,795.25	-2.02

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.01	0.20	-95.00
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.20	-95.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.00	0.19	-100.00
加权平均净资产收益率(%)	0.18	6.02	减少5.84个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.11	5.74	减少5.63个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、报告期内，营业收入较上年同期下降 52.96%，主要原因如下：根据项目合同安排，公司上半年度产值主要集中于武汉网安项目、清丰单拐项目、聊城项目等。因受春节假期及疫情防控影响，上述重点项目在第一季度未能按期开工，第二季度总体情况好转并逐步恢复正常。因武汉地区的特殊情况，武汉网安项目在多重因素影响下，上半年度的施工总量无法按照合同约定进行，作为公司 2019 年度产值占比最高的项目之一，对公司报告期内营业收入规模影响较大。

2、归属于上市公司股东的净利润较上年下降 96.85%，主要系营业收入的下降，工资薪金、折旧摊销，借款利息等属于固定开支从而引起净利润下降幅度较大。

3、净利润较上年同期下降从而引起每股收益及加权平均净资产收益率也有所下降。

4、报告期内，经营性现金流量净额较上年同期增加 31.27%，主要系报告期内支付供应商采购款减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-209,075.00	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营	3,144,455.31	财政补贴款

业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,302,069.22	捐款 120 万元用于疫情防控
少数股东权益影响额	-592,195.48	
所得税影响额	-245,046.22	
合计	796,069.39	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要从事的业务

公司围绕“构筑以建设为核心的产业生态集群”的战略规划,以工程建设为业务基础,通过“纵横一体化”布局向外延伸,既壮大阵营“做加法”,更注重协同联动“做乘法”,通过提升业务创新能力,不断拓宽并完善产业生态集群,拓展二次经营、三次经营能力,使业务边界得以不断扩展,市场也在不断重构。公司从绿色投资、绿色策划、绿色设计、绿色施工到绿色运维,构建了一条完整闭环的绿色生态产业链,为客户提供贯穿全产业链的专业化、全方位服务。

工程设计是工程建设的基础。公司贯彻“坚固适用、技术先进、经济合理”的设计方针,以项目建设所在地的功能定位、空间布局和产业发展为设计方向,为客户提供方案咨询、概念方案规划、施工图设计、机电设计、施工配合等服务,强调方案的创意创新和多元发展。同时,在项目初期即科学设计项目投融资结构,合理利用项目自身融资能力以实现融资支持。

项目施工是工程建设的关键。坚守本源、厚植沃土。公司以建设为核心,将施工技术聚焦于“生态景观、水利水电、市政建设、建筑工程”四大领域,积极向有市场需求、有能力开拓、有竞争优势的方向“转”,以不断拓展业务增量。公司的项目建设和产品服务遍布全国,在市政建设、休闲体育、文化旅游、特色小镇、景区开发等项目积累了较为丰富的成功经验,在项目建设过程中能将创意方案落地,打造有文化、有互动、有温度的目的地标识,通过管理推动、硬件监控、服务跟踪、动态联动等手段实现项目品质升级,以一个个精品工程,撑起了“花王制造”品质线。

运营服务是工程建设的延伸。为了按期、保质地实现项目服务目标,在项目建设后期,公司能提供包括项目管理、内容挖掘、产品衍生、招商引资、赛事举办等服务,充分重视、有机嵌入并重点突出在建项目的服务功能,协同旗下运营子公司,从策划咨询、赛事运营、研学旅游三大维度做进一步探索与融合,提高整体服务质量,发挥项目社会经济效益。

(二) 经营模式

公司以项目建设为主营业务,并充分发挥控股子公司的产业联动性。以中维国际的设计规划为纽带、以郑州水务的基础配套为保障、以花圣文体的策划运营为手段,遵循策划先行、规划跟进、融资到位、建设落地、运营有方的思维完成闭环,并利用对外投资不断向相关产业拓展延伸,从而形成“引入洽谈优质项目-搭建合作平台-集聚上下游产业链-发挥生态圈新动能-提升项目质量成果”产业集群规划建设新模式。

(三) 所属行业情况

生态建设与居民的生活息息相关。在深入推进新型城镇化、优化区域发展格局、促进绿色建筑发展等政策驱动下,生态建设发展由粗放式发展方式向走资源节约、环境友好发展之路转变;特色小镇、美丽乡村、文体旅的蓬勃发展为行业带来了新鲜血液和新的活力,市场需求也逐渐增多。公司顺应国家政策和行业趋势,不断优化升级战略规划,使公司在激烈的市场竞争中保持持续经营和发展能力。我们通过设计打造一座公园、修建美化一条道路、润色运营一处景点、规划建设一座建筑,为人们构建“宜居、宜业、宜商”的美好生态环境,提供更多优质项目产品以满足人民日益增长的生态环境需求,并带动地方投资价值的提升和周边产业的发展。

公司及控股子公司为国家高新技术企业，拥有市政公用工程施工总承包一级、建筑工程施工总承包一级、水利水电工程施工总承包一级、工程设计风景园林工程专项甲级、工程设计建筑行业（建筑工程）甲级、工程设计市政行业道路工程专业甲级、工程监理市政公用工程专业甲级、工程监理房屋建筑工程专业甲级等 18 项建筑资质。公司及控股子公司多次获得“扬子杯优质工程奖”、“优秀园林绿化工程奖金奖”、“金山杯优质工程奖”、“中国水利工程优质（大禹）奖”、“河南省优质工程奖”、“金拱奖人居设计金奖”等奖项，被授予“国家级农业龙头企业”“守合同重信用企业”、“中国生态园林百强企业”、“江苏低碳生态（智慧）城市建设联盟成员单位”、“河南省优秀水利企业”、《中国建筑设计作品年鉴》特邀编委单位等荣誉，获得“中国驰名商标”称号。

公司始终坚持“正直、责任、务实、创新”的价值观，把“以人为本，建设美丽环境、运营幸福生活”作为使命，面对激烈的市场竞争，公司不断加强对内部管理体系的系统化、标准化、流程化建设，提高专业技术人才储备，并通过积极探索与政府、金融机构合作的创新模式，提高市场份额、拓宽融资渠道，进一步实现资源整合与产业升级，不断提升公司在行业中的竞争地位。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见“第四节经营情况的讨论与分析”之“一、经营情况的讨论与分析”之“（三）资产、负债情况分析”。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）管理优势：管理体系成熟，强化过程监督

在业务多元化的发展过程中，公司通过对内部管理体系的动态调整和优化升级，构建了以“目标牵引、任务驱动、过程监督、绩效推进”为核心、覆盖全部业务和所有层级的全流程工作管理机制。在职能部门提供支持、服务和监督的条件下，公司充分发挥团队的市场开拓能力及工程施工自主能动性，保证技术支持、工程质量、成本控制和财务规范控制的有效性，使各中心、各部门、各岗位之间相互配合、相互协作形成整体合力，保证了各项工作良性互动、协同推进。此外，公司通过全过程电子留痕管理和自动化督查督办，实现了对全局工作的全覆盖和在线管理，让每项工作任务达到可视化、可量化、可跟踪、可监督、可考核的要求。

（二）体系优势：产业协同加速，服务运营体系优化

公司及控股子公司在各自细分板块拥有较强的竞争优势，与公司在市场资源、项目技术、服务提升等多方面产生协同效应，优化了公司业务结构和服务层次，进一步提高了公司核心竞争力。

公司及控股子公司拥有多项施工一级及设计甲级资质，为公司承建大型、综合性项目打下坚实基础，随着建筑行业的规范程度不断加强，公司业务竞争力也稳步提高。此外，公司通过自主创新、加强自身研发力度等多种方式，掌握了多项生态景观建设和生态修复治理的先进技术，进一步提升公司在行业中的技术竞争优势。

（三）项目优势：跨域项目布局，工程质量升级

现阶段公司所处生态行业的项目形态逐步趋于大型化、综合化和专业化，对企业跨区域管理能力和项目施工质量提出了较高要求。公司现已建立以管理、技术输出为核心的跨区域发展模式，工程足迹遍布江苏、福建、海南、湖南、湖北、河北、内蒙等全国大部分省市，项目规模逐步由县市级、省级向国家级递进，各区域之间优势互补，进一步实现了资源整合和布局优化。

公司持续深入完善项目管控体系，着力实现业务发展与质量管控的统筹兼顾、有机统一。在项目承接初期即严格把控，提高方案可行性、风险可控性、投资收益性以及现金流充足性。在施工端，公司拥有较为健全的质量管理体系，全面推行项目经理责任制，并优化完善了决策层、管理层、作业层的三级质量管理流程，确保职责清楚、权限明确，通过实施问责制和追究制，促使项目管控工作及时到位。

（四）人才优势：团队综合素质较强，人才晋升机制完善

秉承“纳百川之势，兴恒久伟业”的发展理念，公司打造了一支由经验丰富的核心管理队伍和拼搏创新的新生力量队伍组成的具有行业竞争力的人才梯队，并通过合理引进高精尖人才，不断优化现有团队的综合素质，涉及经营管理、工程建设、运营策划、业务创新等不同领域，有效提高了公司的技术工艺、管理水平和运营能力，为企业升级优化保驾护航。

公司通过绩效薪酬、晋升通道、素质提升、员工活动等渠道为员工打造了良好的竞争平台并提供了广阔的发展空间。一是强调普通员工技能培训，对当年次在学历、证书等方面有提升的员工予以调高薪资、优先晋升的机会，并通过设置线上选修课程与专业技能培训方案，培养员工自主学习的能力，提高员工在各岗位的专业技能水平；二是激发员工的内在潜力，加强职业生涯规划，特别是针对公司年轻中层部门经理队伍，公司予以轮岗支持和支撑，以培养全方位的高素质后备领导干部；三是制定权责清晰的奖惩机制，将员工的个人能力和对公司的奉献指数与薪酬考核与激励制度、高管后备培养计划紧密结合。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，受全球新冠疫情的影响，国内经济低迷且市场需求大幅收缩，给企业经营带来了前所未有的冲击和挑战。在此大环境下，公司认真贯彻疫情防控措施，确保经营平稳有序，在既定发展战略的指导下，根据现实情况积极调整和落实年度经营计划的各项工作，克服外部环境带来的不利影响，保持企业稳健发展。

一、深耕主营业务发展

报告期内，公司及控股子公司签订施工类及设计类合同累计 121 个，合同金额达 60,669.69 万元。为加快项目建设进度，公司在第二季度集中力量向项目现场倾斜，并围绕重点项目逐个发力，上半年度公司在聊城市东昌府区东南片区（南区）海绵城市市政道路建设工程项目、清丰单拐文旅综合体红色旅游 PPP 项目、研发创意展示中心及生态公园建设项目、叶县昆明大道和叶公大道景观绿化提升及风貌改造工程等项目的施工进度有序推进。

公司在追赶进度的同时，持续强化施工过程管理，不断完善成本管理体系。通过提高标书编制的科学性和合理性、加强项目精细化管理、优化施工组织设计、加快信息化技术的应用等过程，加强成本费用管控，提升公司企业内部施工规范和质量控制标准。

报告期内，公司积极布局新疆水利工程领域，通过收购新疆花王水利工程有限公司 100% 股权，迈出了正式进军新疆水利板块的第一步。上半年度，在国家强化举措推进西部大开发新格局的背景下，公司不断谋求与国企央企的密切合作，并于 2020 年 7 月与新疆水利水电建设集团有限公司达成战略合作，双方将以水利工程及配套项目的承接、施工为合作契机，充分发挥各自领域长处与优势，实现业务扩张和核心竞争力的提升。

二、以资金为公司发展蓄力

报告期内，公司收到了中国证监会核发的《关于核准花王生态工程股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，核准公司向社会公开发行面值总额 33,000 万元可转换公司债券，期限 6 年。本次发行的可转换公司债券已于 2020 年 8 月 18 日上市。与此同时，公司凭借良好的信用等级和与金融机构密切的合作关系，与农发行签署政策性金融扶贫合作协议，截至 2020 年 6 月 30 日，公司获得银行授信总额度 14.15 亿元。下半年度，公司将积极拓展多元化的融资渠道，优化融资结构，统筹利用并合理新增银行授信额度，为公司稳定发展及业务扩张提供动力。

报告期内，公司及下属子公司继续贯彻“重现金流”和“以工程养工程”的经营理念，加快应收账款的回笼速度。一方面，公司积极联系和配合发包方、监理方、造价审计部门根据施工合同的结算进度对已完工程量的核量及工程签证工作，组织单项工程验收，达到结算条件后应抓紧向发包建设方报量和工程进度结算工作，推进结算效率；另一方面，公司根据项目所处的不同阶段制定不同的收款政策，与考核制度相结合，促进对应收账款特别是账龄较长款项的催收进度，控制应收账款的风险，加快资金周转速度，为公司正常经营提供保障。

三、以策划运营为项目赋能

为了更好地实现项目增值，公司于 2019 年 9 月成立了运营公司南京花圣文体发展有限公司，以进一步探索传统生态工程与新兴文体旅业务的有机融合，围绕策划咨询、赛事运营、研学旅游等板块积极打造绿色运维平台。报告期内，花圣文体与央企、行业头部企业建立了密切的合作关系，先后与北京中能建、上海东滩、深圳华南文旅、北京夺镖中国、濮阳日报网等签订战略合作协议，连云港园博园项目运营策划方案顺利中标，清丰极限运动基地的赛事运营也在筹备当中。

花圣文体主打的赛事产品还包括路跑、极限运动、自行车、汽车、摩托车、民俗运动、水上项目、文化嘉年华等各种形态，通过体育培训、文创产品、研学旅行、野外拓展等衍生服务，让运动回归自然，通过运动重塑人与自然的和谐关系。花圣文体在未来发展中，将以整合运营及产业为目的，以落地运营思维的策划推动投资建设、赋能主业。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	269,707,341.88	573,318,268.47	-52.96
营业成本	174,314,181.84	411,261,831.63	-57.61
销售费用	2,820,801.38	2,712,299.36	4.00
管理费用	54,102,037.61	50,786,010.62	6.53
财务费用	30,856,327.24	25,712,977.36	20.00
研发费用	12,370,436.52	21,842,088.66	-43.36
经营活动产生的现金流量净额	-123,078,867.53	-179,088,869.69	31.27
投资活动产生的现金流量净额	-114,695,635.92	-176,314,914.41	34.95
筹资活动产生的现金流量净额	111,050,150.32	236,937,215.14	-53.13

营业收入变动原因说明:营业收入较上年同期下降,主要原因如下:根据项目合同安排,公司上半年度产值主要集中于武汉网安项目、清丰单拐项目、聊城项目等。因受春节假期及疫情防控影响,上述重点项目在第一季度未能按期开工,第二季度总体情况好转并逐步恢复正常。因武汉地区的特殊情况,武汉网安项目在多重因素影响下,上半年度的施工总量无法按照合同约定进行,作为公司 2019 年度产值占比最高的项目之一,对公司报告期内营业收入规模影响较大。

营业成本变动原因说明:营业成本较上年同期下降,主要系第一季度重点项目未能按期开工以及武汉网安项目施工量缩减所致。

销售费用变动原因说明:基本与上年同期持平。

管理费用变动原因说明:管理费用较上年同期增加 6.53%,主要系报告期内增加了新疆花王的水利水电工程施工总承包一级资质的摊销。

财务费用变动原因说明:财务费用较上年增加 20%,主要系公司向银行借款增加从而导致财务费用增加。

研发费用变动原因说明:研发费用较上年同期下降 43.36%,主要系第一季度暂停施工未发生相关的研发费用所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:较上年同期增加 31.27%,主要系报告期内支付供应商采购款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:较上年同期增加 34.95%,主要系上年期末支付武汉网安基金公司、中信网安(武汉)投资公司与河南花王文体公司的股权款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:较上年同期下降 53.13%,主要系报告期内归还的银行借款增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	1,030,000.00	0.03			100.00	主要系 2019 年执行新金融准则“应收票据”转列所致
预付款项	35,771,703.03	0.98	10,904,064.54	0.30	228.06	主要系较上年期末向供应商支付的预付款增加所致
存货	86,535,827.28	2.37	753,046,687.73	20.94	-88.51	主要系 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则调整部分转列至“合同资产”所致
合同资产	732,245,670.86	20.05			100.00	主要系 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则转列所致
一年内到期的非流动资产	428,151,611.75	11.72	209,816,818.84	5.83	104.06	主要系较上年期末进入回购期的 BT 项目增加所致
长期应收款	596,943,691.07	16.35	869,681,213.43	24.18	-31.36	主要系较上年期末 BT 项目进入回购期增加转列到“一年到期非流动资产”所致
其他权益工具投资	8,100,000.00	0.22	19,850,000.00	0.55	-59.19	主要系报告期内增加了对中道伟业的投资所致
在建工程		0.00	13,894,855.14	0.39	-100.00	主要系报告期内将在建工程转入研发创意展示中心项目成本所致
无形资产	86,465,157.59	2.37	24,791,406.30	0.69	248.77	主要系报告期内增加了水利水电工程施工总承包一级资质
长期待摊费用	1,516,545.26	0.04	757,557.74	0.02	100.19	主要系较上年期末增加了子公司韶山项目公司民宿租金所致
应付票据	78,321,771.31	2.14	136,390,392.62	3.79	-42.58	主要系较上年期末应付票据到期兑付所致
预收款项			149,259,123.57	4.15	-100.00	主要系 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则调整转列至“合同负

						债”所致
合同负债	145,018,642.22	3.97			100.00	主要系 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则转列所致
应付职工薪酬	12,501,203.27	0.34	7,319,442.09	0.20	70.79	主要系较上年期末应发放的工资增加所致
应交税费	76,125,747.21	2.08	31,677,926.99	0.88	140.31	主要系较上年期末应交的增值税与所得税增加所致
其他应付款	86,191,252.50	2.36	139,033,135.75	3.87	-38.01	主要系较上年期末回购了员工股权激励股本所致
一年内到期的非流动负债	198,280,000.00	5.43	147,619,029.40	4.10	34.32	主要系报告期末一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	78,190,504.10	2.14	131,838,256.70	3.67	-40.69	主要系较上年期末待转销的增值税减少所致
长期借款	391,605,300.61	10.72	253,767,944.87	7.06	54.32	主要系较上年期末增加的银行借款所致
长期应付款	67,670,308.40	1.85	132,417,648.40	3.68	-48.90	主要系较上年期末支付了子公司成都中维与郑州水务的股权款所致
库存股	22,416,926.40	0.61	46,427,656.00	1.29	-51.72	主要系较上年期末回购了员工股权激励股本所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

公司名称	经营范围	持股比例	资金来源	投资金额	投资目的	进展情况
新疆花王水利工程有限公司	水利水电工程	100%	自筹资金	4,900 万元	开拓新疆水利市场	已完成

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

名称	主要业务	总资产	净资产	营业收入	扣非后净利润
郑州水务	水利水电工程	407,580,647.32	138,400,026.92	15,546,394.03	-12,858,484.28
中维国际	工程设计	121,405,638.52	81,182,023.92	37,166,158.73	2,763,801.20
韶山项目公司	建设项目投资、融资、运营、维护	239,120,184.07	65,819,590.57		-5,248,177.13
花圣文体	策划咨询、赛事运营、研学旅游	422,398.81	135,504.40	388,468.58	-1,377,451.06
新疆花王	水利水电工程	56,050,492.90	45,932,392.90		-3,065,945.15

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、战略风险

为适应市场竞争格局的转变,公司一直深入推进战略升级,在落地实施过程中企业战略环境、企业资源、竞争能力和战略定位的变化可能引起战略风险。为防控战略风险,公司管理层充分研究内外部宏观经济形势、监管政策影响和市场竞争动态,统筹并制定公司整体战略发展规划,确保各子公司战略目标与公司整体保持一致。公司审慎制定年度经营计划和中长期战略规划,对各部门执行情况进行指导监督和评估,从而确保整体发展规划的落实。

2、业务模式风险

公司客户主要为地方政府及大型知名企业,总体信用情况良好,但传统模式的工程项目回款效率受到政府财政预算、政府债务水平、审批手续效率等因素影响,存在业主方无法按期足额支付款项的情况,公司可能面临应收账款到期而无法回收风险。为此,公司将密切关注政策变化,充分调研、审慎考虑项目风险,筛选优质低风险的项目进行跟踪推进,并选择财政状况较好的甲方进行合作。项目管理过程中,进一步加强工程款催收力度,制定收款政策,加快应收账款回笼速度。

3、资金流动风险

公司承建的生态项目具有大型化和综合化的特点,项目投资金额较大、施工周期较长、存货和应收款项占比较大,新签合同数量增加对公司的融资能力、资金运作能力、资产管理能力提出

较高要求，若出现回款进度缓慢、融资成本过高、融资渠道单一、流动资金不足等情况，将影响公司新项目承接速度、在手项目施工进度和企业的发展速度。为此，公司与金融机构建立了长期、稳固的战略合作关系，借助资本市场平台实现融资渠道的升级优化，并进一步加强工程结算理，加快工程款回笼速度，从而为公司承接大型工程项目、并购重组及战略转型提供足够资金保障。

4、商誉减值及子公司管理风险

由于公司的对外投资收购事宜，形成并确认了较大金额的商誉，在每年期末需要进行减值测试。若控股子公司经营状况未达预期，则标的资产所形成的商誉将会有减值风险；同时，随着组织规模的扩大、业务范围的扩张和管理层次的增多，公司对控股子公司和分支机构的管理难度也逐渐增大，可能存在子公司管理风险。为此，公司派出专业管理人员和技术人员以提高经营管理水平和盈利能力，从而降低商誉对公司未来业绩的影响。此外，持续督导子公司建立相应的经营计划和风险管理程序，要求其建立重大事项报告制度并明确审议程序，同时对主要子公司设定绩效考核指标，从制度执行、信息统筹和业绩管理等方面，全面加强对于公司的风险管控。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 20 日	http://www.sse.com.cn	2020 年 5 月 21 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人肖国强、控股股东花王集团	(1)自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其在本次发行前已直接和间接持有的发行人股份,也不由公司回购该部分股份。(2)所持公司股票在锁定期满后两年内进行减持的,减持价格不低于发行价(期间内公司若发生分红派息、公积金转增股本、配股等情况,该发行价应进行相应除权除息处理),并且每年减持数量不超过总股本的5%。(3)若公司上市后6个月内股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后6个月期末收盘价低于发行价的,所持股票锁定期自动延长6个月。(4)肖国强先生作为公司董事长还承诺:上述承诺锁定期届满后,在本人任职期间,每年转让的公司股份不超过本人上年末直接或者间接持有的公司股份总数的百分之二十五;在离职后半年内,不转让本人直接或者间接持有的公司股份。	2016年8月26日至2021年8月25日	是	是	-	-
	其他	通过江苏花种间接持有本公司股份的董事、监事、高级管理人员	(1)自公司首次公开发行股票上市之日起十二个月内,不转让本人直接或者间接持有的公司股份。上述承诺锁定期届满后,在本人任职期间,每年转让的公司股份不超过本人上年末直接或者间接持有的公司股份总数的百分之二十五;在离职后半年内,不转让本人直接或者间接持有的公司股份。(2)公司上市后6个月内股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价或者上市后6个月期末收盘价低于发行价的,本人直接或间接持有的公司股票锁定期自动延长6个月。所持公司股票在锁定期满后两年内进行减持的,其减持价格不低于发行价。	2016年8月26日至长期	否	是	-	-
	其他	花王股份、控股股东花王集团、肖国强	发行人招股意向书和有关申报文件真实、准确、完整。如招股意向书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,在该项事实经有权机关生效法律文件确认后30日内,控股股东和实际控制人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股,同时控股股东或实际控制人将购回已转让的原限售股股份(如有)。发行人、控股股东及实际控制人将通过交易所竞价系统回购上述股份,股份回购的价格按照发行价加计银行同期活期存款利息和有权机关生效法律文件确认之日前30个交易日股票交易加权平均价格孰高确定(期间内若发生分红派息、公积金转增股本、配股等情况,该价格应进行相应除权除息处理)。发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失。	2016年7月14日至长期	否	是	-	-
	其他	公司全体董事、监事、高级管理人员	发行人招股意向书和有关申报文件真实、准确、完整。如发行人招股意向书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,依法赔偿投资者损失。	2016年7月14日至长期	否	是	-	-
	解决同	公司控股股东花王集团、实际	花王集团:本公司及下属企业(江苏花王及其下属企业除外,下同)的现有业务与花王股份的现有业务目前不构成同业竞争,为避免本公司及下属企业将来与江苏花王发生同业竞争,本公司进一步作出以下明示且不可撤销的承诺:(1)本公司及下属企业保证不以任何形式(包括但不限于投资、并购、联营合资、合作、合伙、承包或租赁经营等形式)直接或间接	2016年7月14日至长期	否	是	-	-

2020 年半年度报告

业竞争	控制人肖国强	从事或参与任何与花王股份目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。(2)若本公司及下属企业的经营活动在将来与花王股份发生同业竞争,本公司将促使将该企业的股权、资产或业务向发行人或第三方出售。(3)本公司目前及将来不会利用在花王股份的控股股东地位,损害花王股份及其它花王股份股东的利益本公司保证上述承诺的真实性,并同意赔偿花王股份由于本公司或附属公司违反本承诺而遭受的一切损失、损害和支出。肖国强:本人直接或间接控制的其他企业与花王股份所从事的业务属于不同的业务,不存在同业竞争的情形。因此,本人直接或间接控制企业的现有业务与花王股份的现有业务目前不构成同业竞争,为避免本人直接或间接控制的企业将来与花王股份发生同业竞争,本人进一步作出以下明示且不可撤销的承诺:(1)本人直接或间接控制的企业保证不以任何形式(包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营等形式)直接或间接从事或参与任何与花王股份目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。(2)若本人直接或间接控制企业的经营活动在将来与花王股份发生同业竞争,本人将促使将该企业的股权、资产或业务向花王股份或第三方出售。(3)本人目前及将来不会利用在花王股份的实际控制人地位,损害花王股份及花王股份其它股东的利益。本人保证上述承诺的真实性,并同意赔偿花王股份由于本人违反本承诺而遭受的一切损失、损害和支出。					
解决关联交易	控股股东花王集团、实际控制人肖国强	花王集团:(1)在本公司直接或间接持有花王股份期间,本公司及下属企业(花王股份及其下属企业除外,下同)将严格按照国家法律法规及规范性文件的有关规定,决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其它方式占用、使用花王股份(含花王股份下属企业,下同)的资金或资产。(2)在本公司直接或间接持有花王股份期间,本公司将尽量减少与花王股份发生关联交易;本公司及下属企业与花王股份正常发生的关联交易,将严格按照法律法规、规范性文件及花王股份有关关联交易决策制度执行,严格履行关联交易决策程序和回避制度,保证交易条件和价格公正公允,确保不损害花王股份及其中小股东的合法权益。肖国强:(1)在本人直接或间接控制花王股份期间,本人直接或间接控制的企业(花王股份除外,下同)将严格按照中国法律法规及规范性文件的有关规定,决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其它方式占用、使用花王股份的资金或资产。(2)在本人直接或间接控制花王股份期间,本人直接或间接控制的企业将尽量减少与花王股份发生关联交易;本人直接或间接控制的企业与花王股份正常发生的关联交易,将严格按照中国法律法规、规范性文件及江苏花王有关关联交易决策制度执行,严格履行关联交易决策程序和回避制度,保证交易条件和价格公正公允,确保不损害花王股份及其中小股东的合法权益。	2016年7月14日至长期	否	是	-	-
其他	控股股东花王集团、实际控制人肖国强	如果花王股份及其子公司在以往未按相关法规规定足额、按时为全体员工缴纳“五险一金”,导致发行人被相关行政主管部门要求补缴或罚款,则控股股东及实际控制人将及时、无条件且全额承担相关损失,并保证今后不就此向发行人进行追偿。	2016年7月14日至长期	否	是	-	-
其他	控股股东花王集团、实际控制人肖国强	如花王股份在以往劳务用工(包括劳务分包、劳务派遣、向施工队采购劳务等)方面受到处罚,相关处罚对公司造成的损失将由花王集团和肖国强本人全额无条件承担。	2016年7月14日至长期	否	是	-	-
与股权激励相关的承诺	其他	全体激励对象 若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,导致不符合授予权益或行使权益安排的,激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后,将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2018年3月9日至长期	否	是	-	-
其他对公司中小股东所作承诺	其他	郑州水务股东 郑州水务在业绩承诺期(即2017年度、2018年度、2019年度)实现的扣除非经常性损益后的净利润应分别不低于人民币4,000.00万元、4,700.00万元和5,540.00万元。若未能达到该承诺利润,郑州水务除公司外的其他股东将根据约定履行补偿义务。	2017年度至2020年度	是	是	-	-
	其他	中维国际股东 中维国际在业绩承诺期(即2017年度、2018年度、2019年度)实现的扣除非经常性损益后的净利润应分别不低于人民币1,500.00万元、1,950.00万元和2,535.00万元。若未能达到该承诺利润,中维国际除公司外的其他股东将根据约定履行补偿义务。	2017年度至2020年度	是	是	-	-

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司于 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过，续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、破产重整相关事项

□适用 √不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

公司及控股股东、实际控制人在报告期内不存在未履行法院生效判决、不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。所持公司股份质押冻结情况详见公告 2020-037、2020-044、2020-058。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>公司于 2018 年 3 月 9 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，同意公司向激励对象授予限制性股票 1,000 万股，其中首次授予限制性股票 800 万股，预留限制性股票 200 万股。</p> <p>2018 年 6 月 5 日，公司完成了限制性股票的首次授予登记工作，授予价格为 6.028 元/股，授予数量为 770.20 万股，授予人数为 95 人。</p> <p>2019 年 3 月 11 日，公司 2018 年限制性股票激励计划中预留的限制性股票 200 万股自激励计划经股东大会审议通过后超过 12 个月内未明确激励对象，预留股份失效。</p> <p>公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司董事会同意将部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 389.5 万股进行回购注销，回购价格为 6.028 元/股。回购注销事项已于 2019 年 8 月 15 日实施完毕。</p>	<p>上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告编号：2018-004、 2018-005、2018-010、 2018-020、2018-036、 2018-037、2018-043、 2018-044、2019-004、 2019-014、2019-015、 2019-026、2019-037、 2019-038、2019-059、 2020-029</p>

公司于2019年8月27日召开的第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司董事会同意将部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共8.82万股进行回购注销，回购价格为5.998元/股。回购注销事项已于2019年11月26日实施完毕。

公司于2020年4月29日召开的第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司董事会同意将部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共192.06万股进行回购注销，回购价格为5.998元/股。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于2020年5月20日召开的2019年年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度日常关联交易预计的议案》，公司预计在2020年度与江苏鱼跃医疗设备股份有限公司及其下属公司发生日常关联交易金额为2,000万元。

(1) 鉴于“鱼跃生命科技产业园道路、排水、雨污水管网办公区停车场工程”尚未完工，超过合同金额部分将按照2016年12月签订的《建设工程施工合同》执行，并根据实际施工情况另行签订补充协议。报告期内，公司就该工程与江苏鱼跃医疗设备股份有限公司发生关联交易的金额为17,540,739.47元。

(2) 公司于2020年1月5日与江苏鱼跃科技发展有限公司签订了《徐庄软件园养护合同》，合同金额为598,276.00元，合同工期为2年，目前正在执行当中。

(3) 公司于2020年3月8日与苏州鱼跃医疗科技有限公司签订了《苏州高新区科技城养护合同》，合同金额为250,572.00元，合同工期为1年，目前正在执行当中。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因

花王集团	控股股东	提供劳务	设计服务	市场定价	/	1,321,100.00	0.49	按合同约定	/	/
花王集团	控股股东	提供劳务	策划服务	市场定价	/	300,000.00	0.11	按合同约定	/	/
合计				/	/	1,521,100.00	0.60	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					无					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2019 年 12 月 12 日召开的第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司购买房产暨关联交易的议案》，同意公司向控股股东花王集团购买其位于江苏省丹阳市南二环路 88 号相关房产作为公司办公、研发和培训的场所，交易金额为人民币 4,950.00 万元(公告编号: 2019-064)。截至本报告期末，公司向花王集团支付款项共 3,960.00 万元，相关房产的抵押解除手续及过户交易手续正在办理当中。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

√适用 □不适用

关联方为本公司及控股子公司取得短期借款提供保证担保的情况详见“第十一节财务报告”之“十二、关联方及关联交易”。

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						-1,0830,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						136,347,944.87							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						136,347,944.87							
担保总额占公司净资产的比例（%）						12.31							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						126,347,944.87							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						126,347,944.87							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无							
担保情况说明						无							

3 其他重大合同

√适用 □不适用

序号	项目名称	交易对手方	合同金额 (万元)	签订日期	公告编号	截至报告期末 执行情况
1	聊城市东昌府区北部片区海绵城市市政道路建设工程项目	聊城市民安置业有限公司	23,000.00	2020/4/22	2020-017	已开工, 执行中
2	聊城市东昌府区东南片区(南区)海绵城市市政道路建设工程项目	聊城市民安置业有限公司	22,757.21	2020/4/29	2020-034	已开工, 执行中

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

□适用 √不适用

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

公司积极响应国家号召, 重视助推扶贫攻坚工作, 2020 年, 公司依托“叶县昆阳大道提质工程项目”为河南省鲁山县 11 位贫困人员提供扶贫劳务岗位, 让他们既享受到公司人文关怀的物质支持, 又在岗位上学习到一技之长。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中: 1.资金	6.60
2.物资折款	0
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数(人)	11
二、分项投入	
2.转移就业脱贫	
其中: 2.1 职业技能培训投入金额	6.60
2.2 职业技能培训人数(人/次)	0
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数(人)	11
三、所获奖项(内容、级别)	
无	

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

□适用 √不适用

5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

公司将继续扎实做好调查研究工作, 定准帮扶措施, 选准发展项目, 积极推动精准扶贫工作的有效开展。各级子公司也将积极响应公司号召, 加强践行上市公司的社会责任, 利用建设行业的地域和岗位优势, 充分发挥为贫困地区的帮扶作用。具体包括: 发挥项目优势, 提供就业岗位、持续推进低工种技能培训、积极探索精准扶贫新模式等。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

经自查，公司及下属子公司均不属于重点排污单位。公司及下属子公司在日常生产经营中严格遵守国家环保法律法规，报告期内，不存在因违反环保法律法规而受到重大行政处罚。

公司通过了 ISO14001 环境管理体系认证，在实施市政园林、古建筑工程、美丽乡村建设、特色小镇打造、河道治理及相关管理活动过程中，能通过设计目标、指标、管理方案以及运行控制对重要环境因素进行管理，有效减少污染、节约资源。历年来公司承建的例如镜湖水源湿地保护工程、古运河综合整治工程、巴彦淖尔市临河区湿地恢复与保护项目、韶山市美丽乡村建设项目、扬州琴笙小镇产业园一期项目等，围绕景观环境提升和生态环境优化，坚持以助力生态事业和绿色发展为己任。公司控股子公司郑州水务主要从事水利水电工程建设事业，其在工程施工中水环境改善工程施工方法和技术，承建了例如河南省南水北调工程等优秀项目，实现了经济效益和社会效益的协同共进，为国家绿色发展做出了突出贡献。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更概述

①变更原因

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），（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司于 2020 年 7 月 16 日召开的第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十四次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见。本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

②变更日期：自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

③变更前后采用的会计政策

本次变更前，公司按照财政部颁布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

本次变更后，公司按照财政部颁布的新收入准则的规定执行。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

④本次会计政策变更的主要内容

新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

(2) 会计政策变更对公司的影响

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新旧准则衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，不涉及对公司以前年度进行追溯调整。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股份变动股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	16,574
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
花王国际建设集团 有限公司	0	139,013,000	41.24	0	质押	139,013,000	境内非国有法 人
吴群	0	25,000,000	7.42	0	无	0	境内自然人
束美珍	-3,370,900	21,629,100	6.42	0	无	0	境内自然人
江苏花种投资有限 公司	-6,741,800	12,501,600	3.71	0	质押	12,000,000	境内非国有法 人
钦州中马园区沃思 投资中心（有限合 伙）	-95,000	11,607,900	3.44	0	无	0	境内非国有法 人
江苏镇江路桥工程 有限公司	6,741,800	6,741,800	2.00	0	无	0	国有法人
洪少荣	2,932,050	2,932,050	0.87	0	无	0	境内自然人
颜天增	1,619,403	1,619,403	0.48	0	无	0	境内自然人
肖姣君	0	1,500,000	0.44	0	无	0	境内自然人
马东玲	1,148,100	1,148,100	0.34	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
花王国际建设集团有限公司	139,013,000	人民币普通股	139,013,000				
吴群	25,000,000	人民币普通股	25,000,000				
束美珍	21,629,100	人民币普通股	21,629,100				
江苏花种投资有限公司	12,501,600	人民币普通股	12,501,600				
钦州中马园区沃思投资中心（有限 合伙）	11,607,900	人民币普通股	11,607,900				
江苏镇江路桥工程有限公司	6,741,800	人民币普通股	6,741,800				
洪少荣	2,932,050	人民币普通股	2,932,050				
颜天增	1,619,403	人民币普通股	1,619,403				
肖姣君	1,500,000	人民币普通股	1,500,000				
马东玲	1,148,100	人民币普通股	1,148,100				
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东江苏花种投资有限公司系由公司员工以及少数花王集团员工持股的股权投资公司；股东吴群和束美珍系表姑侄关系；股东肖姣君系公司实际控制人肖国强之女；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

其他说明：报告期末，花王集团所持有的公司 2,000 万股股份处于质押且冻结状态。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售条 件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	

1	顾菁	90,000	/	0	2018年股权激励计划 首次授予
		90,000	2021年6月5日	0	
2	李洪斌	84,000	/	0	2018年股权激励计划 首次授予
		84,000	2021年6月5日	0	
3	林晓珺	84,000	/	0	2018年股权激励计划 首次授予
		84,000	2021年6月5日	0	
4	栾正云	84,000	/	0	2018年股权激励计划 首次授予
		84,000	2021年6月5日	0	
5	睦国书	61,200	/	0	2018年股权激励计划 首次授予
		61,200	2021年6月5日	0	
6	韦建宏	60,000	/	0	2018年股权激励计划 首次授予
		60,000	2021年6月5日	0	
7	黄爱民	60,000	/	0	2018年股权激励计划 首次授予
		60,000	2021年6月5日	0	
8	曹武华	60,000	/	0	2018年股权激励计划 首次授予
		60,000	2021年6月5日	0	
9	徐旭升	45,000	/	0	2018年股权激励计划 首次授予
		45,000	2021年6月5日	0	
10	肖小平	45,000	/	0	2018年股权激励计划 首次授予
		45,000	2021年6月5日	0	
上述股东关联关系 或一致行动的说明		不适用			

其他说明：上述 10 位有限售条件股东为公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象，该部分限制性股票限售期为自首次授予完成之日（即 2018 年 6 月 5 日）起 12 个月、24 个月、36 个月，在满足对应年度解锁条件后，可分别于 2019 年 6 月 5 日、2020 年 6 月 5 日、2021 年 6 月 5 日上市交易。因公司业绩未达到相关解限条件，顾菁等人所持 30% 限制性股票将办理回购注销。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
肖姣君	董事	1,500,000	1,500,000	0	-
张云雷(新任)	董事	0	0	0	-
李洪斌	董事	168,000	168,000	0	-
肖杰俊	董事	90,000	90,000	0	-
李慧	独立董事	0	0	0	-
冯昵(新任)	独立董事	0	0	0	-
蔡建	独立董事	0	0	0	-
贺雅新	监事	0	0	0	-
陈建华	监事	0	0	0	-
杨斌	监事	0	0	0	-
徐旭升	高管	90,000	90,000	0	-
贺伟涛	高管	38,400	38,400	0	-
韦建宏	高管	120,000	120,000	0	-
林晓璐	高管	168,000	168,000	0	-
袁彬(离任)	独立董事	0	0	0	-
顾菁(离任)	高管	1,063,600	1,063,600	0	-

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

根据公司战略安排,林晓璐于2020年7月29日辞去公司非独立董事、董事会战略委员会委员职务,公司于2020年7月30日、2020年8月17日分别召开的第三届董事会第二十五次会议、2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于补选非独立董事候选人的议案》,同意选举张云雷为公司第三届董事会非独立董事,任期自股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

袁彬于2020年7月29日辞去公司独立董事职务,公司于2020年7月30日、2020年8月17日分别召开的第三届董事会第二十五次会议、2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于补选

独立董事候选人的议案》，同意选举冯昵为公司第三届董事会独立董事，任期自股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

根据公司战略安排，顾菁于 2020 年 7 月 29 日辞去公司总经理职务，辞职后其将继续担任公司控股子公司花圣文体董事长兼总经理，公司于 2020 年 7 月 30 日召开的第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，同意聘任肖姣君为公司总经理，任期自董事会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:花王生态工程股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	153,717,656.67	301,880,359.80
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			
应收账款	七、5	427,401,713.26	441,673,576.68
应收款项融资	七、6	1,030,000.00	5,384,312.50
预付款项	七、7	35,771,703.03	20,870,471.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	91,548,494.12	81,261,974.12
其中: 应收利息		441,463.33	1,757,074.45
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	86,535,827.28	774,154,529.44
合同资产	七、10	732,245,670.86	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	428,151,611.75	405,277,149.77
其他流动资产	七、13	12,257,854.73	12,221,303.31
流动资产合计		1,968,660,531.70	2,042,723,677.30
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	七、16	596,943,691.07	643,732,138.00
长期股权投资	七、17	420,302,523.34	422,932,924.09
其他权益工具投资	七、18	8,100,000.00	6,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	58,184,374.39	54,446,740.15
在建工程	七、22		14,327,781.03
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、26	86,465,157.59	35,279,817.74
开发支出			
商誉	七、28	232,769,977.77	231,769,057.05
长期待摊费用	七、29	1,516,545.26	1,845,012.16
递延所得税资产	七、30	23,386,721.39	24,858,431.19
其他非流动资产	七、31	255,495,855.56	248,666,216.54
非流动资产合计		1,683,164,846.37	1,684,458,117.95
资产总计		3,651,825,378.07	3,727,181,795.25
流动负债：			
短期借款	七、32	508,328,139.67	464,238,942.53
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	七、35	78,321,771.31	81,320,367.10
应付账款	七、36	817,120,202.99	948,143,002.80
预收款项			94,184,023.18
合同负债	七、38	145,018,642.22	
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	七、39	12,501,203.27	19,417,076.21
应交税费	七、40	76,125,747.21	71,206,820.73
其他应付款	七、41	86,191,252.50	95,184,981.76
其中：应付利息			
应付股利	七、41		114,210.00
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	七、43	198,280,000.00	226,860,000.00
其他流动负债	七、44	78,190,504.10	114,469,347.85
流动负债合计		2,000,077,463.27	2,115,024,562.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	391,605,300.61	294,290,948.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	67,670,308.40	63,550,308.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		459,275,609.01	358,841,257.20

负债合计		2,459,353,072.28	2,473,865,819.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	337,093,800.00	337,093,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	196,321,131.64	196,321,131.64
减：库存股	七、56	22,416,926.40	22,416,926.40
其他综合收益			
专项储备	七、58	11,444,796.26	11,082,824.43
盈余公积	七、59	63,478,807.49	62,621,806.25
一般风险准备			
未分配利润	七、60	521,543,882.64	572,541,927.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,107,465,491.63	1,157,244,563.81
少数股东权益		85,006,814.16	96,071,412.08
所有者权益（或股东权益）合计		1,192,472,305.79	1,253,315,975.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,651,825,378.07	3,727,181,795.25

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓璐

会计机构负责人：尹小琴

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：花王生态工程股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		133,991,170.00	234,228,063.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	210,067,434.01	212,334,819.78
应收款项融资		830,000.00	5,384,312.50
预付款项		31,336,316.65	17,483,662.50
其他应收款	十七、2	67,180,247.67	40,553,859.81
其中：应收利息		654,783.33	1,527,394.45
应收股利			
存货		57,254,404.56	662,131,544.74
合同资产		672,014,656.46	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		428,151,611.75	405,277,149.77
其他流动资产		205,327.79	205,327.79
流动资产合计		1,601,031,168.89	1,577,598,740.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		596,943,691.07	643,732,138.00
长期股权投资	十七、3	864,957,529.55	817,038,140.26

其他权益工具投资		8,100,000.00	6,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,624,896.51	7,521,606.99
在建工程			14,384,384.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,047,912.32	34,827,689.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		566,660.42	721,204.48
递延所得税资产		12,655,266.69	13,215,465.93
其他非流动资产		41,946,950.00	48,214,100.00
非流动资产合计		1,563,842,906.56	1,586,254,730.22
资产总计		3,164,874,075.45	3,163,853,470.53
流动负债：			
短期借款		460,673,973.00	394,161,636.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		78,321,771.31	81,320,367.10
应付账款		680,141,149.39	787,417,487.27
预收款项			140,052,295.91
合同负债		171,238,156.26	
应付职工薪酬		3,492,870.66	7,200,109.14
应交税费		67,482,650.00	61,874,862.01
其他应付款		27,628,335.03	36,236,345.59
其中：应付利息			
应付股利			114,210.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		175,690,000.00	203,200,000.00
其他流动负债		74,805,447.84	105,896,670.80
流动负债合计		1,739,474,353.49	1,817,359,774.79
非流动负债：			
长期借款		287,645,100.00	180,571,337.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		63,550,308.40	63,550,308.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		351,195,408.40	245,121,646.00
负债合计		2,090,669,761.89	2,062,481,420.79
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）		337,093,800.00	337,093,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		196,321,131.64	196,321,131.64
减：库存股		22,416,926.40	22,416,926.40
其他综合收益			
专项储备		11,137,036.82	10,939,223.64
盈余公积		63,478,807.49	62,621,806.25
未分配利润		488,590,464.01	516,813,014.61
所有者权益（或股东权益）合计		1,074,204,313.56	1,101,372,049.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,164,874,075.45	3,163,853,470.53

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		269,707,341.88	573,318,268.47
其中：营业收入	七、61	269,707,341.88	573,318,268.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		275,919,998.90	514,694,294.08
其中：营业成本	七、61	174,314,181.84	411,261,831.63
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	七、62	1,456,214.31	2,379,086.45
销售费用	七、63	2,820,801.38	2,712,299.36
管理费用	七、64	54,102,037.61	50,786,010.62
研发费用	七、65	12,370,436.52	21,842,088.66
财务费用	七、66	30,856,327.24	25,712,977.36
其中：利息费用		31,382,157.59	25,686,483.20
利息收入		839,354.04	219,158.20
加：其他收益	七、67	3,144,455.31	
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	15,764,743.42	16,170,490.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,630,400.75	-1,967,101.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-6,491,055.94	-857,255.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			5,079,653.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,205,485.77	79,016,863.15
加：营业外收入	七、74	16,764.74	1,585,756.68
减：营业外支出	七、75	1,527,908.96	1,745,109.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,694,341.55	78,857,510.72
减：所得税费用	七、76	7,620,044.31	14,364,353.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,925,702.76	64,493,157.31
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,925,702.76	64,493,157.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,085,590.99	66,251,584.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,011,293.75	-1,758,427.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,925,702.76	64,493,157.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,085,590.99	66,251,584.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,011,293.75	-1,758,427.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.01	0.20
（二）稀释每股收益(元/股)		0.01	0.20

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 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

母公司利润表
2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	219,848,907.08	508,460,340.32
减：营业成本	十七、4	141,038,228.53	367,742,086.78
税金及附加		907,148.94	1,872,551.96
销售费用		1,666,530.92	1,243,314.03
管理费用		31,358,929.99	35,049,608.77
研发费用		8,481,570.09	16,340,501.59
财务费用		22,931,988.49	21,520,053.89
其中：利息费用		23,702,872.20	21,516,453.71
利息收入		1,058,677.82	181,653.04
加：其他收益		1,014,079.04	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	16,584,533.46	16,170,490.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,610,610.71	-1,967,101.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,755,479.31	-706,021.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			808,421.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,307,643.31	80,965,114.09
加：营业外收入		209,243.78	216,707.95
减：营业外支出		1,412,017.25	1,742,852.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,104,869.84	79,438,970.02
减：所得税费用		5,891,332.68	9,888,732.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,213,537.16	69,550,237.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,213,537.16	69,550,237.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
六、综合收益总额		15,213,537.16	69,550,237.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓璐

会计机构负责人：尹小琴

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		335,609,603.56	501,399,914.49
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		4,416.51	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	97,467,225.89	71,556,921.76
经营活动现金流入小计		433,081,245.96	572,956,836.25
购买商品、接受劳务支付的现金		356,084,508.40	598,948,127.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		43,461,261.10	39,558,923.59
支付的各项税费		24,469,938.84	31,597,441.39
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	132,144,405.15	81,941,213.22
经营活动现金流出小计		556,160,113.49	752,045,705.94
经营活动产生的现金流量净额		-123,078,867.53	-179,088,869.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,577,633.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,915.52	129,891.39
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	七、78		170,722,250.00
投资活动现金流入小计		13,120,548.52	170,852,141.39

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,116,697.05	7,548,335.80
投资支付的现金		62,500,000.00	259,618,720.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		48,999,487.39	
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	11,200,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计		127,816,184.44	347,167,055.80
投资活动产生的现金流量净额		-114,695,635.92	-176,314,914.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		680,790,937.23	619,010,582.50
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	8,750,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		689,540,937.23	622,010,582.50
偿还债务支付的现金		501,970,000.00	329,992,055.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,720,429.51	33,158,244.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	10,800,357.40	21,923,067.70
筹资活动现金流出小计		578,490,786.91	385,073,367.36
筹资活动产生的现金流量净额		111,050,150.32	236,937,215.14
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		-126,724,353.13	-118,466,568.96
加：期初现金及现金等价物余额		264,000,534.80	286,399,563.60
六、期末现金及现金等价物余额		137,276,181.67	167,932,994.64

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		248,320,714.86	416,587,142.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		91,171,921.88	52,980,346.60
经营活动现金流入小计		339,492,636.74	469,567,489.56
购买商品、接受劳务支付的现金		291,406,586.94	450,494,945.74
支付给职工及为职工支付的现金		15,807,775.85	23,389,560.55
支付的各项税费		15,844,185.06	23,350,353.25
支付其他与经营活动有关的现金		119,979,197.24	73,892,576.31
经营活动现金流出小计		443,037,745.09	571,127,435.85
经营活动产生的现金流量净额		-103,545,108.35	-101,559,946.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,377,633.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,450.00	113,850.00
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		15,000,000.00	170,722,250.00
投资活动现金流入小计		17,389,083.00	170,836,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,936.26	20,181.00
投资支付的现金		59,700,000.00	259,618,720.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,530,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		39,200,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计		149,453,936.26	339,638,901.00
投资活动产生的现金流量净额		-132,064,853.26	-168,802,801.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		640,000,000.00	569,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		640,000,000.00	569,000,000.00
偿还债务支付的现金		435,840,000.00	287,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,348,581.81	28,961,134.28
支付其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		493,188,581.81	317,121,134.28
筹资活动产生的现金流量净额		146,811,418.19	251,878,865.72
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		-88,798,543.42	-18,483,881.57
加：期初现金及现金等价物余额		206,348,238.42	160,917,256.68
六、期末现金及现金等价物余额		117,549,695.00	142,433,375.11

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减:库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	337,093,800.00				196,321,131.64	22,416,926.40		11,082,824.43	62,621,806.25		572,541,927.89		1,157,244,563.81	96,071,412.08	1,253,315,975.89
加:会计政策变更									-664,352.48		-18,058,476.40		-18,722,828.88	-6,053,304.17	-24,776,133.05
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并 其他													-		-
二、本年期初余额	337,093,800.00	-	-	-	196,321,131.64	22,416,926.40	-	11,082,824.43	61,957,453.77	-	554,483,451.49	-	1,138,521,734.93	90,018,107.91	1,228,539,842.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	361,971.83	1,521,353.72	-	-32,939,568.85	-	-31,056,243.30	-5,011,293.75	-36,067,537.05
(一)综合收益总额											2,085,590.99		2,085,590.99	-5,011,293.75	-2,925,702.76
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,521,353.72	-	-35,025,159.84	-	-33,503,806.12		-33,503,806.12
1.提取盈余公积									1,521,353.72		-1,521,353.72		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对所有者(或股东)的分配											-33,503,806.12		-33,503,806.12		-33,503,806.12
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								361,971.83					361,971.83		361,971.83

2020 年半年度报告

1. 本期提取								2,300,477.78					2,300,477.78		2,300,477.78
2. 本期使用								1,938,505.95					1,938,505.95		1,938,505.95
(六) 其他													-		-
四、本期期末余额	337,093,800.00	-	-	-	196,321,131.64	22,416,926.40	-	11,444,796.26	63,478,807.49	-	521,543,882.64	-	1,107,465,491.63	85,006,814.16	1,192,472,305.79

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	341,077,000.00				218,552,665.56	46,427,656.00		11,340,691.47	52,413,747.64		495,469,744.74		1,072,426,193.41	101,052,256.49	1,173,478,449.90
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	341,077,000.00				218,552,665.56	46,427,656.00		11,340,691.47	52,413,747.64		495,469,744.74		1,072,426,193.41	101,052,256.49	1,173,478,449.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,795,336.20			-160,714.10			56,253,055.05		57,887,677.15	-1,758,427.17	56,129,249.98
（一）综合收益总额											66,251,584.48		66,251,584.48	-1,758,427.17	64,493,157.31
（二）所有者投入和减少资本					1,795,336.20								1,795,336.20		1,795,336.20
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					1,795,336.20								1,795,336.20		1,795,336.20
4. 其他															
（三）利润分配											-9,998,529.43		-9,998,529.43		-9,998,529.43
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												-9,998,529.43	-9,998,529.43	-9,998,529.43	
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	341,077,000.00				220,348,001.76	46,427,656.00		11,179,977.37	52,413,747.64		551,722,799.79		1,130,313,870.56	99,293,829.32	1,229,607,699.88

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓璐

会计机构负责人：尹小琴

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	337,093,800.00	-	-	-	196,321,131.64	22,416,926.40	-	10,939,223.64	62,621,806.25	516,813,014.61	1,101,372,049.74
加：会计政策变更									-664,352.48	-8,610,927.92	-9,275,280.40
前期差错更正											-

2020 年半年度报告

其他												-
二、本年期初余额	337,093,800.00	-	-	-	196,321,131.64	22,416,926.40	-	10,939,223.64	61,957,453.77	508,202,086.69	1,092,096,769.34	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	197,813.18	1,521,353.72	-19,611,622.68	-17,892,455.78	
(一) 综合收益总额										15,213,537.16	15,213,537.16	
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,521,353.72	-34,825,159.84	-33,303,806.12	
1. 提取盈余公积									1,521,353.72	-1,521,353.72	-	
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,303,806.12	-33,303,806.12	
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	-	-	-	-	-	-	-	197,813.18	-	-	197,813.18	
1. 本期提取								2,136,319.13			2,136,319.13	
2. 本期使用								1,938,505.95			1,938,505.95	
(六) 其他												
四、本期期末余额	337,093,800.00	-	-	-	196,321,131.64	22,416,926.40	-	11,137,036.82	63,478,807.49	488,590,464.01	1,074,204,313.56	

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	341,077,000.00				218,552,665.56	46,427,656.00		11,197,090.68	52,413,747.64	435,053,226.57	1,011,866,074.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	341,077,000.00				218,552,665.56	46,427,656.00		11,197,090.68	52,413,747.64	435,053,226.57	1,011,866,074.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,795,336.20			-160,714.10		59,551,708.25	61,186,330.35
(一) 综合收益总额										69,550,237.68	69,550,237.68

(二) 所有者投入和减少资本				1,795,336.20						1,795,336.20
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				1,795,336.20						1,795,336.20
4. 其他										
(三) 利润分配									-9,998,529.43	-9,998,529.43
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-9,998,529.43	-9,998,529.43
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									-160,714.10	-160,714.10
1. 本期提取									4,684,094.04	4,684,094.04
2. 本期使用									4,844,808.14	4,844,808.14
(六) 其他										
四、本期期末余额	341,077,000.00			220,348,001.76	46,427,656.00		11,036,376.58	52,413,747.64	494,604,934.82	1,073,052,404.80

法定代表人：肖姣君

主管会计工作负责人：林晓珺

会计机构负责人：尹小琴

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

花王生态工程股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由江苏花王园艺有限公司(以下简称有限公司)整体变更设立的股份有限公司。有限公司由自然人肖国强、肖元金及肖锁龙共同投资设立,于2003年4月15日在江苏省丹阳市工商行政管理局登记注册,取得注册号为321181000046029的《企业法人营业执照》。公司注册地:丹阳市南二环路88号。法定代表人:肖姣君。

有限公司成立时注册资本和实收资本均为800万元。其中自然人肖国强以货币出资640万元,占注册资本的80%;自然人肖元金以货币出资80万元,占注册资本的10%;自然人肖锁龙以货币出资80万元,占注册资本的10%。上述出资由各股东一次性缴足,业经丹阳华信会计师事务所有限公司审验,并出具丹华会司验字(2003)第084号验资报告。

根据2006年9月22日有限公司股东会决议及修改后章程的规定,原自然人股东肖国强增资1,980万元,肖元金增资220万元,合计增资2,200万元。同时原自然人股东肖锁龙将其持有的80万元股权转让给肖国强。上述增资及股权转让业经丹阳中信会计师事务所有限公司审验,并出具丹中会验(2006)第281号验资报告。2006年9月25日办妥工商变更登记。上述增资及股权转让后股权结构为:肖国强持有2,700万元,占比90%;肖元金持有300万元,占比10%。

根据2010年6月3日有限公司股东会决议及修改后章程的规定,原自然人股东肖国强单方增资7,000万元,增资后有限公司注册资本为10,000万元。上述增资业经镇江全华永天会计师事务所(普通合伙)审验,并由其出具全华永天验(2010)第1145号验资报告。2006年6月8日办妥工商变更登记。上述增资后股权结构为:肖国强持有9,700万元,占比97%;肖元金持有300万元,占比3%。

根据2011年5月13日有限公司股东会决议及修改后章程的规定,原自然人股东肖国强将其持有的9,700万元股权转让给江苏花王科技有限公司(后更名为花王国际建设集团有限公司)。2011年5月31日办妥工商变更登记。上述变更后股权结构为:花王国际建设集团有限公司持有9700万元,占比97%;肖元金持有300万元,占比3%。

根据2011年7月4日有限公司股东会决议及修改后章程的规定,股东花王国际建设集团有限公司将其持有的600万元股权转让给南京沃思投资中心(有限合伙)。2011年7月6日办妥工商变更登记。上述变更后股权结构为:花王国际建设集团有限公司持有9,100万元,占比91%;南京沃思投资中心(有限合伙)持有600万元,占比6%;肖元金持有300万元,占比3%。

根据2011年10月27日有限公司股东会决议及修改后章程的规定,股东花王国际建设集团有限公司将其持有的3,539.48万元股权分别转让给江苏花种投资有限公司1,039.48万元、常州金陵华软创业投资合伙企业(有限合伙)500万元、自然人吴群1,000万元,自然人束美珍1,000万元。上述变更后股权结构为:花王国际建设集团有限公司持有5,560.52万元,占比55.6052%,江苏花种投资有限公司持有1,039.48万元,占比10.3948%;自然人吴群持有1,000万元,占比10%;自然人束美珍持有1,000万元,占比10%;南京沃思投资中心(有限合伙)持有600万元,占比6%;常州金陵华软创业投资合伙企业(有限合伙)持有500万元,占比5%;肖元金持有300万元,占比3%。此次股权变更于2011年10月28日完成工商变更登记。

根据2011年11月23日临时股东会决议以及发起人协议书,由原江苏花王园艺有限公司的全体股东以其所拥有的有限公司截止2011年10月31日经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的净资产157,068,539.74元(其中:实收资本100,000,000.00元,盈余公积1,502,763.98元,未分配利润55,565,775.76元)按原股东出资比例认购本公司的股份100,000,000股,每股面值1元。折股溢价57,068,539.74元转入本公司的资本公积。上述整体改制完成后,注册资本及各股东持股比例保持不变。该次整体变更设立业经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具国浩验字[2011]301C208号验资报告。2011年12月19日本公司完成工商变更登记,公司类型变更为股份有限公司。

根据2012年12月22日,公司2012年第一次临时股东大会决议及修改后章程的规定,股东肖元金将其持有的300万元股权转让给江苏盛宇丹昇创业投资有限公司。上述变更后股权结构为:花王国际建设集团有限公司持有5,560.52万元,占比55.6052%;江苏花种投资有限公司持有1,039.48万元,占比10.3948%;自然人吴群持有1,000万元,占比10%;自然人束美珍持有1,000万元,占比10%;南京沃思投资中心(有限合伙)持有600万元,占比6%;常州金陵华软创业投资合伙企业(有限

合伙)持有500万元,占比5%;江苏盛宇丹昇创业投资有限公司持有300万元,占比3%。该次股权变更于2012年12月28日完成工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏花王园艺股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可(2016)1458号文)核准,本公司公开发行3,335万股人民币普通股(A股)股票,此次发行完成后,公司注册资本由人民币10,000万元变更为人民币13,335万元,业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2016]33030016号验资报告。公司股票于2016年8月26日在上海证券交易所上市交易。

2017年1月5日,公司名称由江苏花王园艺股份有限公司变更为花王生态工程股份有限公司,并办妥工商变更登记手续。

公司于2017年5月19日披露了《2016年年度权益分派实施公告》,以2016年末总股本13,335.00万股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.45元(含税),同时以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增股本15股,共计派发现金红利19,335,750元,转增200,025,000股,本次分配后总股本为333,375,000股。本次分红送转事项业经公司第二届董事会第十八次会议及2016年年度股东大会审议通过。

根据2018年3月9日公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于提请公司股东大会授权董事会办理2018年限制性股票激励计划相关事宜的议案》,2018年4月27日第三届董事会第七次会议审议通过的《关于公司向激励对象首次授予限制性股票的议案》以及2018年5月7日第三届董事会第八次会议审议通过的《关于调整2018年限制性股票激励计划首次授予价格的议案》,向101名激励对象授予限制性人民币普通股(A股)股票800万股,每股面值人民币1.00元,授予价格为每股人民币6.028元,授予日后6名原激励对象因为个人原因自愿全部放弃本期激励计划中获授的限制性股票,1名原激励对象部分放弃本期激励计划中获授的限制性股票。公司最终向95名股权激励对象定向发行股票770.20万股,增加注册资本770.20万元,收到股款合计4,642.7656万元。

根据公司2019年4月25日第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第九次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,公司申请减少注册资本人民币3,895,000.00元,其中限制性股票授予对象减资人民币3,895,000.00元,公司按每股人民币6.028元,以货币方式共计人民币23,479,060.00元归还限制性股票授予对象,同时分别减少股本人民币3,895,000.00元,资本公积人民币19,584,060.00元。公司于2019年8月13日披露了《股权激励限制性股票回购注销实施公告》,并在2019年8月15日完成了389.5万股限制性股票的注销手续。

公司于2019年5月31日披露了《2018年年度权益分派实施公告》,以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.30元(含税),因股权激励事项拟注销的股份不参与利润分配。公司本次利润分配实施前的股本总数为341,077,000股,本次实际参与的股数为337,182,000股,公司拟回购注销已授予但尚未解锁的3,895,000股限制性股票不参与本次分配。

根据公司2019年8月27日第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十次会议审议通过的《关于调整2018年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》,因首次授予的激励对象中共3名激励对象已因个人原因辞职,不再具备激励资格,公司回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票合计8.82万股。公司申请减少注册资本人民币88,200.00元,其中限制性股票授予对象减资人民币88,200.00元,公司按每股人民币6.028元,以货币方式共计人民币531,669.60元归还限制性股票授予对象,同时分别减少股本人民币88,200.00元,资本公积人民币443,469.60元。公司于2019年11月21日披露了《股权激励限制性股票回购注销实施公告》,并在2019年11月26日完成了8.82万股限制性股票的注销手续。公司于2019年12月5日召开临时股东大会审议通过《关于变更公司注册资本并修改<公司章程>的议案》,并于2019年12月10日办妥工商变更登记手续。工商变更登记后,公司注册资本为人民币33,709.38万元。

公司股东江苏花种投资有限公司于2019年9月27日将其持有的公司6,743,600股股票办理了解除质押手续并通过大宗交易方式进行减持,减持的股份占公司总股本的2%。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;股东大会是公司的最高权力机构;董事会是股东大会的执行机构,负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策,并向股东大会负责;监事会是公司的内部监督机构;总经理负责公司的日常经营管理工作。公司根据经营业务及管理的需要设置的部门主要有工程部、工管部、总工部、成本合约部、采供部、财务部、审核部、会

计部、研究院、行政企划部、法务部、事业部、招标技术部、结算部、核算部、投融资部及证券审计部等职能部门。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司有三家分公司，即花王生态工程股份有限公司南京分公司、花王生态工程股份有限公司三亚分公司、花王生态工程股份有限公司天津分公司。

本公司属土木工程建筑行业。经营范围为：生态景观的规划设计、城乡规划设计、旅游规划设计、建筑设计、市政工程设计，园林绿化的施工与养护；市政公用工程、园林古建筑工程、城市及道路照明工程、公路工程、水利水电工程、空气净化工程、河湖整治工程、堤防工程、建筑工程、土石方工程、环保工程、机电安装工程的施工；花卉苗木的种养植；房屋、场地租赁；生态湿地开发修复与保护，土壤修复，水环境生态治理。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 8 月 27 日经公司第三届董事会第二十七次会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2020 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 7 家，详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，详见附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

适用 不适用

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企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、20“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详

见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、20“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五、36的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五、10“2.金融资产转移的会计政策确定的方法”进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五、10“5.金融工具的减值方法”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五、36 的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五(11)(3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

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

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司按照本附注所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	单项金额重大的政府所属单位之工程保证金具备类似信用风险特征的其他应收款

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货包括工程施工、消耗性生物资产、劳务成本、原材料、库存商品、在产品及周转材料等。其中消耗性生物资产为绿化苗木和花卉。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。(2)消耗性生物资产核算的相关政策详见附注中其他存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）5.金融工具减值。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动

资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并

的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其

他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19-23.75

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

25. 借款费用

√适用 □不适用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括黑松、罗汉松、花卉等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	2-10
资质	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注十一；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子

女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。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或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现

金流出进行折现后确定最佳估计数。

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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修

改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度，公司选用下列方法之一确认：

1) 按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

2) 按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司提供劳务收入全部来源于提供设计服务，公司设计收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

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程量分阶段确

认收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)建造合同

本公司的建造合同收入主要是工程施工业务收入。

公司签订的施工合同一般是固定造价合同，合同总收入能够可靠的计量（具备监理单位出具的工程量确认单），与合同相关的经济利益很可能流入企业。实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量，合同完工进度和未完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。公司的每一项施工合同，均需编制工程预算，如果合同发生变更，必须取得合同双方的认可。在施工过程中，根据合同的规定，按照施工进度与建设单位结算工程进度款。

建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和成本。合同完工进度按照已经完成的合同工作量（即已完成合同产值）占合同预计总工作量（即合同总产值）的比例确认。但在施工实务中，由于甲方未能及时提供全部的施工图纸，在这种情况下，项目完工进度按照已完成的产值占已出施工图纸对应的预计总产值的比例确认。公司根据施工期间陆续取得的新增施工图纸，相应调整工程项目的预计总产值。

对于当期未完成的建造合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前期间已确认的收入，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期间已确认的成本，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期间已确认的收入，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期间已确认的成本，作为当期合同成本。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则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作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

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 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。于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。实务中，已到合同规定的收款节点但尚未收到的款项，形成逾期款项。对此，本公司积极寻求双方达成的最新还款计划。本公司按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的要求，对于该笔金融资产，使用其原实际利率进行折现，将资产负债表日以摊余成本计量的该笔长期应收款减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减少金额确认为资产减值损失，计入当期损益。同时，对逾期金额包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计

量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>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)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>根据通知规定,公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并对会计政策相关内容进行调整</p>	公司于 2020 年 7 月 16 日召开的第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十四次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》,公司独立董事发表了同意的独立意见。本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	

(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情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	301,880,359.80	301,880,359.80	
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			
应收账款	441,673,576.68	445,213,471.06	3,539,894.38
应收款项融资	5,384,312.50	5,384,312.50	
预付款项	20,870,471.68	20,870,471.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	81,261,974.12	81,261,974.12	
其中: 应收利息	1,757,074.45	1,757,074.45	
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	774,154,529.44	60,019,889.80	-714,134,639.64
合同资产		690,006,836.67	690,006,836.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	405,277,149.77	405,277,149.77	
其他流动资产	12,221,303.31	12,221,303.31	
流动资产合计	2,042,723,677.30	2,022,135,768.71	-20,587,908.59
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	643,732,138.00	643,732,138.00	
长期股权投资	422,932,924.09	422,932,924.09	
其他权益工具投资	6,600,000.00	6,600,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	54,446,740.15	54,446,740.15	
在建工程	14,327,781.03	14,327,781.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	35,279,817.74	35,279,817.74	
开发支出			
商誉	231,769,057.05	231,769,057.05	
长期待摊费用	1,845,012.16	1,845,012.16	
递延所得税资产	24,858,431.19	25,429,375.40	570,944.21
其他非流动资产	248,666,216.54	248,666,216.54	
非流动资产合计	1,684,458,117.95	1,685,029,062.16	570,944.21
资产总计	3,727,181,795.25	3,707,164,830.87	-20,016,964.38
流动负债：			
短期借款	464,238,942.53	464,238,942.53	
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	81,320,367.10	81,320,367.10	
应付账款	948,143,002.80	952,691,254.23	4,548,251.43
预收款项	94,184,023.18		-94,184,023.18
合同负债		94,184,023.18	94,184,023.18
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	19,417,076.21	19,417,076.21	

应交税费	71,206,820.73	71,206,820.73	
其他应付款	95,184,981.76	95,184,981.76	
其中：应付利息			
应付股利	114,210.00	114,210.00	
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	226,860,000.00	226,860,000.00	
其他流动负债	114,469,347.85	114,680,265.09	210,917.24
流动负债合计	2,115,024,562.16	2,119,783,730.83	4,759,168.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	294,290,948.80	294,290,948.80	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	63,550,308.40	63,550,308.40	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	358,841,257.20	358,841,257.20	
负债合计	2,473,865,819.36	2,478,624,988.03	4,759,168.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	337,093,800.00	337,093,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	196,321,131.64	196,321,131.64	
减：库存股	22,416,926.40	22,416,926.40	
其他综合收益			
专项储备	11,082,824.43	11,082,824.43	
盈余公积	62,621,806.25	61,957,453.77	-664,352.48
一般风险准备			
未分配利润	572,541,927.89	554,483,451.49	-18,058,476.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,157,244,563.81	1,138,521,734.93	-18,722,828.88
少数股东权益	96,071,412.08	90,018,107.91	-6,053,304.17
所有者权益（或股东权益）合计	1,253,315,975.89	1,228,539,842.84	-24,776,133.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,727,181,795.25	3,707,164,830.87	-20,016,964.38

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的被重分类为合同资产，合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

单位：元

财务指标	2019 年 12 月 31 日	调整	2020 年 1 月 1 日
存货	774,154,529.44	-714,134,639.64	60,019,889.80
合同资产		698,155,047.58	698,155,047.58
合同资产减值		8148210.91	8,148,210.91
合同资产净值		690,006,836.67	690,006,836.67
预收账款	94,184,023.18	-94,184,023.18	
合同负债		94,184,023.18	94,184,023.18
应付账款	948,143,002.80	4,548,251.43	952,691,254.23
其他流动负债	114,469,347.85	210,917.24	114,680,265.09
递延所得税资产	24,858,431.19	570,944.21	25,429,375.40
未分配利润	572,541,927.89	-18,058,476.40	554,483,451.49
盈余公积	62,621,806.25	-664,352.48	61,957,453.77

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	234,228,063.42	234,228,063.42	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	212,334,819.78	212,334,819.78	
应收款项融资	5,384,312.50	5,384,312.50	
预付款项	17,483,662.50	17,483,662.50	
其他应收款	40,553,859.81	40,553,859.81	
其中：应收利息	1,527,394.45	1,527,394.45	
应收股利			
存货	662,131,544.74	50,706,828.55	-611,424,716.19
合同资产		601,606,438.11	601,606,438.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	405,277,149.77	405,277,149.77	
其他流动资产	205,327.79	205,327.79	
流动资产合计	1,577,598,740.31	1,567,780,462.23	-9,818,278.08
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款	643,732,138.00	643,732,138.00	
长期股权投资	817,038,140.26	817,038,140.26	
其他权益工具投资	6,600,000.00	6,600,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,521,606.99	7,521,606.99	
在建工程	14,384,384.80	14,384,384.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	34,827,689.76	34,827,689.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	721,204.48	721,204.48	
递延所得税资产	13,215,465.93	13,758,463.61	542,997.68
其他非流动资产	48,214,100.00	48,214,100.00	
非流动资产合计	1,586,254,730.22	1,586,797,727.90	542,997.68
资产总计	3,163,853,470.53	3,154,578,190.13	-9,275,280.40
流动负债：			
短期借款	394,161,636.97	394,161,636.97	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	81,320,367.10	81,320,367.10	
应付账款	787,417,487.27	787,417,487.27	
预收款项	140,052,295.91		-140,052,295.91
合同负债		140,052,295.91	140,052,295.91
应付职工薪酬	7,200,109.14	7,200,109.14	
应交税费	61,874,862.01	61,874,862.01	
其他应付款	36,236,345.59	36,236,345.59	
其中：应付利息			
应付股利	114,210.00	114,210.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	203,200,000.00	203,200,000.00	
其他流动负债	105,896,670.80	105,896,670.80	
流动负债合计	1,817,359,774.79	1,817,359,774.79	
非流动负债：			
长期借款	180,571,337.60	180,571,337.60	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	63,550,308.40	63,550,308.40	

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	245,121,646.00	245,121,646.00	
负债合计	2,062,481,420.79	2,062,481,420.79	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	337,093,800.00	337,093,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	196,321,131.64	196,321,131.64	
减：库存股	22,416,926.40	22,416,926.40	
其他综合收益			
专项储备	10,939,223.64	10,939,223.64	
盈余公积	62,621,806.25	61,957,453.77	-664,352.48
未分配利润	516,813,014.61	508,202,086.69	-8,610,927.92
所有者权益（或股东权益）合计	1,101,372,049.74	1,092,096,769.34	-9,275,280.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,163,853,470.53	3,154,578,190.13	-9,275,280.40

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的被重分类为合同资产，合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

单位：元

财务指标	2019 年 12 月 31 日	调整	2020 年 1 月 1 日
存货	662,131,544.74	-611,424,716.19	50,706,828.55
合同资产		608,818,467.70	608,818,467.70
合同资产减值		7,212,029.59	7,212,029.59
合同资产净值		601,606,438.11	601,606,438.11
递延所得税资产	13,215,465.93	542,997.68	13,758,463.61
预收账款	140,052,295.91	-140,052,295.91	
合同负债		140,052,295.91	140,052,295.91
未分配利润	516,813,014.61	-8,610,927.92	508,202,086.69
盈余公积	62,621,806.25	-664,352.48	61,957,453.77

(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的说明

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），对收入准则进行了修订。

按照相关规定,公司将于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并对会计政策相关内容进行调整。

1、新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异

新收入准则实施后,公司收入确认会计政策为:公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品的控制权,是指能够主导该商品的使用并从中取得几乎全部的经济利益。

新收入准则实施前后收入确认会计政策的对比情况如下:

项目	公司报告期内收入确认原则	新收入准则收入确认原则
收入确认基本原则	公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。	公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。
(1) 工程施工业务	<p>在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的,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予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入;合同预计总成本超过合同总收入的,本公司将预计损失确认为当期费用。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。</p> <p>在资产负债表日,应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。</p> <p>在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:</p> <p>(1) 已经发生的合同成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的合同成本金额确认提供建造合同收入,并按相同金额结转建造合同成本;</p> <p>(2) 已经发生的合同成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的合同成本计入当期损益,不确认提供建造合同收入。</p>	<p>本公司为客户提供的生态修复、市政景观工程施工业务,由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。</p>
(2) 工程设计业务	<p>工程设计业务流程一般分为方案设计阶段、初步设计阶段、施工图设计、施工配合阶段,在设计实施、设计成果确认、价款结算等方面均分阶段逐步完成,工程设计业务具有阶段性特征。因此,工程设计业务收入实行分阶段确认。公司根据合同要求实施具体设计工作,向委托方提交阶段性设计成果,经客户确认后作为工程设计业务收入的确认时点。</p>	<p>本公司为客户提供的工程设计业务,按照在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入</p>
(3) BT	<p>本公司 BT 项目的经营方式为“建造—转移 (Build-Transfer)”,以 BT (建设-移交) 模式参与公共基础设施建设,合同授予方是政府 (包括政府有关部门或政府授权的企业),本公司负责该项目的投融资和建设,项目完工后移交给政府,政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金 (含占用资金的投资回报)。</p> <p>对于符合上述条件的 BT 业务,参照企业会计准则及相关规定对 BT 业务的会计处理规定进行核算:因本公司同时提供建造服务,建造期间,对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本,建造合同收入按应收取对价的公允价值计量,同时确认长期应收款。对于符合上述条件的 BT 业务,参照企业会计准则及相关规定对 BT 业务的会计处理规定进行核算:因本公司同时提供建造服务,建造期间,对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本,建造合同收入按应收取对价的公允价值计量,同时确认长期应收款。</p> <p>长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入,实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。</p> <p>本公司 PPP 项目核算参照上述 BT 项目。</p>	<p>本公司 BT 项目的经营方式为“建造—转移 (Build-Transfer)”,以 BT (建设-移交) 模式参与公共基础设施建设,合同授予方是政府 (包括政府有关部门或政府授权的企业),本公司负责该项目的投融资和建设,项目完工后移交给政府,政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金 (含占用资金的投资回报)。</p> <p>对于符合上述条件的 BT 业务,参照企业会计准则及相关规定对 BT 业务的会计处理规定进行核算:因本公司同时提供建造服务,建造期间,对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本,建造合同收入按应收取对价的公允价值计量,同时确认长期应收款。长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入,实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。</p> <p>本公司 PPP 项目核算参照上述 BT 项目。</p>

2、新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异、影响

(1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的被重分类为合同资产，合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

财务指标	2019 年 12 月 31 日	调整	2020 年 1 月 1 日
存货	774,154,529.44	-714,134,639.64	60,019,889.80
合同资产		698,155,047.58	698,155,047.58
合同资产减值		8148210.91	8,148,210.91
合同资产净值		690,006,836.67	690,006,836.67
应付账款	948,143,002.80	4,548,251.43	952,691,254.23
其他流动负债	114,469,347.85	210,917.24	114,680,265.09
递延所得税资产	24,858,431.19	570,944.21	25,429,375.40
未分配利润	572,541,927.89	-18,058,476.40	554,483,451.49
盈余公积	62,621,806.25	-664,352.48	61,957,453.77

(2) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。本公司的预收款项被重分类至合同负债。

(3) 收入重新计量的影响

于 2020 年 1 月 1 日，本公司依照新收入准则的要求，对于首次执行日尚未完成的合同进行评估，识别合同所包含的各项履约义务。对于部分合同中向客户转让商品或服务的承诺，经评估不满足新收入准则规定的单项履约义务条件，与合同中承诺的其他商品或服务不可单独区分，应作为一项履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。对于合同中存在的可变对价，按照期望值或最可能发生金额确认可变对价的最佳估计数。

A、本公司与客户签署设计、采购和施工提供工程总承包(EPC)服务，在新收入准则实施前，如果合同可以明确区分设计和施工金额，本公司分别确认相关设计收入和施工收入；在新收入准则实施后，本公司依据合同条款判断该等合同所承诺的商品或服务是否构成了一个单项履约义务，如构成一个单项履约义务，本公司将该等合同合并为单项履约义务时确认收入。

B、本公司的工程设计服务合同，均按照在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	工程收入按 3%、9%、10% 的税率计缴，设计收入按 6% 的税率计缴，其余按 13%、16% 的税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
花王生态工程股份有限公司	15
郑州水务建筑工程股份有限公司	15
中维国际工程设计有限公司	15
郑州辉龙管业有限公司	15
河南省正大环境科技咨询工程有限公司	15
除上述以外的其他纳税主体	25

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 增值税

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。本公司种植的林业及花卉产品销售按上述条例免征增值税。

根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署 2019 年第 39 号公告，以下简称 39 号公告)，规定 2019 年 4 月 1 日~2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司之子公司中维国际工程设计有限公司、河南省正大环境科技咨询工程有限公司符合上述税收优惠条件。

(2) 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，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。按上述条例，本公司从事苗木种植所取得的生产、经营所得免征企业所得税，从事花卉种植所取得的生产、经营所得减半征收企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，本公司于 2018 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，现持有编号为 GR201832003938 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。本公司 2019 年度企业所得税税率减按 15% 计征。

根据国家税务总局下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)相关精神，子公司中维国际工程设计有限公司在 2019 年度按 15% 的企业所得税税率计缴企业所得税。

经河南省科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准，子公司郑州水务建筑工程股份有限公司于 2018 年 9 月 12 日被认定为高新技术企业，现持有编号为 GR201841000523 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。子公司郑州水务建筑工程股份有限公司 2019 年度企业所得税税率减按 15% 计征。

经河南省科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准，子公司郑州辉龙管业有限公司于 2018 年 12 月 3 日被认定为高新技术企业，现持有编号为 GR201841001316 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。子公司郑州辉龙管业有限公司 2019 年度企业所得税税率减按 15% 计征。

经河南省科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准，子公司河南省正大环境科技咨询工程有限公司于 2018 年 9 月 12 日被认定为高新技术企业，现持有编号为 GR201841000564 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。子公司河南省正大环境科技咨询工程有

限公司 2019 年度企业所得税税率减按 15% 计征。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,364,200.65	67,578.76
银行存款	135,911,981.02	263,932,956.04
其他货币资金	16,441,475.00	37,879,825.00
合计	153,717,656.67	301,880,359.80
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截止 2020 年 6 月 30 日，公司银行存款中包含司法诉讼冻结款 3,876,414.85 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	340,529,039.76
1 年以内小计	340,529,039.76
1 至 2 年	55,322,968.83
2 至 3 年	51,754,526.23
3 年以上	
3 至 4 年	22,023,420.87
4 至 5 年	8,465,610.61
5 年以上	33,915,903.72
合计	512,011,470.02

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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						1,770,081.52	0.33	1,770,081.52	100.00	
按组合计提坏账准备	512,011,470.02	100.00	84,609,756.76	16.52	427,401,713.26	535,326,285.62	99.67	93,652,708.94	17.49	441,673,576.68
合计	512,011,470.02	/	84,609,756.76	/	427,401,713.26	537,096,367.14	/	95,422,790.46	/	441,673,576.68

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	512,011,470.02	84,609,756.76	16.52

合计	512,011,470.02	84,609,756.76	16.52
----	----------------	---------------	-------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

单位：元

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	340,529,039.76	17,026,451.99	5
1-2 年	55,322,968.83	5,532,296.88	10
2-3 年	51,754,526.23	10,350,905.25	20
3-4 年	22,023,420.87	11,011,710.44	50
4-5 年	8,465,610.61	6,772,488.49	80
5 年以上	33,915,903.72	33,915,903.72	100
小计	512,011,470.02	84,609,756.76	16.52

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,770,081.52			1,770,081.52		0.00
按组合计提坏账准备	93,652,708.94	-9,042,952.18				84,609,756.76
合计	95,422,790.46	-9,042,952.18		1,770,081.52		84,609,756.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 238,367,214.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 46.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 33,870,464.50 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,030,000.00	5,384,312.50
合计	1,030,000.00	5,384,312.50

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	33,520,638.04	93.71	20,305,108.88	97.29
1 至 2 年	2,021,102.59	5.65	335,400.40	1.61
2 至 3 年	113,050.00	0.32	149,585.10	0.72
3 年以上	116,912.40	0.33	80,377.30	0.39
合计	35,771,703.03	100	20,870,471.68	100

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 21,745,718.76 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 60.79%

其他说明

适用 不适用

8、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	441,463.33	1,757,074.45

其他应收款	91,107,030.79	79,504,899.67
合计	91,548,494.12	81,261,974.12

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
实力保障金资金占用费		1,490,394.45
借款利息收入	441,463.33	266,680.00
合计	441,463.33	1,757,074.45

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	35,413,519.22
1 年以内小计	35,413,519.22

1 至 2 年	58,282,396.89
2 至 3 年	3,226,240.84
3 年以上	
3 至 4 年	1,680,930.02
4 至 5 年	2,785,736.29
5 年以上	3,335,552.66
合计	104,724,375.92

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	51,478,735.82	51,301,095.18
备用金	16,684,548.83	6,479,717.70
往来款	17,243,902.89	16,824,626.26
应收股权投资款	12,660,995.15	12,900,000.00
其他	6,656,193.23	5,481,636.19
合计	104,724,375.92	92,987,075.33

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,167,076.24	7,480,425.30	4,834,674.12	13,482,175.66
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	603,599.72	-468,430.25		135,169.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	1,770,675.96	7,011,995.05	4,834,674.12	13,617,345.13

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,834,674.12					4,834,674.12
按组合计提坏账准备	8,647,501.54	135,169.47				8,782,671.01
合计	13,482,175.66	135,169.47				13,617,345.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	保证金	30,000,000.00	1-2年	28.65	-
第二名	应收股权回购款	12,660,995.15	1-2年	12.09	2,834,674.12
第三名	往来款	5,770,275.42	1年以内	5.51	288,513.77
第四名	往来款	4,680,000.00	1年以内	4.47	234,000.00
	其他	497,586.08	1年以内	0.48	24,879.30
第五名	保证金	4,943,395.41	1-2年	4.72	494,339.54
合计	/	58,552,252.06	/	55.92%	3,876,406.73

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,308.23		50,308.23	50,308.23		50,308.23
库存商品	221,000.00		221,000.00	212,200.00		212,200.00
消耗性生物资产	48,338,173.51		48,338,173.51	50,667,392.00		50,667,392.00
合同履约成本	36,375,428.51		36,375,428.51	7,082,929.23		7,539,072.54
发出商品	1,550,917.03		1,550,917.03	1,550,917.03		1,550,917.03
合计	86,535,827.28		86,535,827.28	59,563,746.49		60,019,889.80

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 合同资产**(1). 合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	737,385,705.37	5,140,034.51	732,245,670.86	698,155,047.58	8,148,210.91	690,006,836.67
合计	737,385,705.37	5,140,034.51	732,245,670.86	698,155,047.58	8,148,210.91	690,006,836.67

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

建造合同形成的已完工未结算资产	2,762,234.62		5,120,474.51	项目已完结
合计	2,762,234.62		5,120,474.51	/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期收款提供建筑服务	428,151,611.75	405,277,149.77
合计	428,151,611.75	405,277,149.77

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,195,632.16	10,886,294.34
预缴税费	62,222.57	1,335,008.97
合计	12,257,854.73	12,221,303.31

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	622,402,345.81	25,458,654.74	596,943,691.07	661,716,340.85	17,984,202.82	643,732,138.00	4.75%-6.9%
合计	622,402,345.81	25,458,654.74	596,943,691.07	661,716,340.85	17,984,202.82	643,732,138.00	/

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	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		
一、合营企业										

二、联营企业									
武汉基金合伙企业	275,203,255.31			-2,332,741.29					272,870,514.02
武汉项目公司	59,436,985.78			-220,782.77					59,216,203.01
河南项目公司	88,292,683.00			-76,876.69					88,215,806.31
小计	422,932,924.09			-2,630,400.75					420,302,523.34
合计	422,932,924.09			-2,630,400.75					420,302,523.34

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广州涇渭信息科技有限公司	6,600,000.00	6,600,000.00
中道伟业环保科技有限公司	1,500,000.00	
合计	8,100,000.00	6,600,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	58,184,374.39	54,446,740.15
合计	58,184,374.39	54,446,740.15

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	40,560,662.50	32,917,990.76	27,532,115.86	6,694,322.20	107,705,091.32
2.本期增加金额		78,705.94	7,709,183.83	482,699.10	8,270,588.87
(1) 购置		78,705.94	7,709,183.83	482,699.10	8,270,588.87
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3.本期减少金额		122,819.32	180,080.00	654,016.78	956,916.10
(1) 处置或报废		122,819.32	180,080.00	654,016.78	956,916.10
4.期末余额	40,560,662.50	32,873,877.38	35,061,219.69	6,523,004.52	115,018,764.09
二、累计折旧					
1.期初余额	10,357,577.98	15,571,366.23	21,855,423.62	5,473,983.34	53,258,351.17
2.本期增加金额	856,319.31	1,743,000.26	1,345,419.99	357,278.17	4,302,017.73
(1) 计提	856,319.31	1,743,000.26	1,345,419.99	357,278.17	4,302,017.73
3.本期减少金额		52,309.26	171,076.00	502,593.94	725,979.20
(1) 处置或报废		52,309.26	171,076.00	502,593.94	725,979.20
4.期末余额	11,213,897.29	17,262,057.23	23,029,767.61	5,328,667.57	56,834,389.70
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	29,346,765.21	15,611,820.15	12,031,452.08	1,194,336.95	58,184,374.39
2.期初账面价值	30,203,084.52	17,346,624.53	5,676,692.24	1,220,338.86	54,446,740.15

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,724,247.03	尚在办理中

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北庄生态园基建		14,327,781.03
合计		14,327,781.03

其他说明：

主要系报告期内将在建工程转入研发创意展示中心项目成本所致

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
北庄生态园基建				14,327,781.03		14,327,781.03
合计				14,327,781.03		14,327,781.03

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
北庄生态园基建		14,327,781.03	67,603.04		14,395,384.070							
合计		14,327,781.03	67,603.04		14,395,384.070		/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	软件使用权	资质	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,054,054.21	47,978,079.92	49,032,134.13
2.本期增加金额	-	59,000,000.00	59,000,000.00
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额	12,967.08	31,465.52	44,432.60
(1)处置	12,967.08	31,465.52	44,432.60
4.期末余额	1,041,087.13	106,946,614.40	107,987,701.53
二、累计摊销			
1.期初余额	830,939.51	12,921,376.88	13,752,316.39
2.本期增加金额	35,337.28	7,747,857.35	7,783,194.63
(1)计提	35,337.28	7,747,857.35	7,783,194.63
3.本期减少金额	12,967.08	-	12,967.08
(1)处置	12,967.08	-	12,967.08
4.期末余额	853,309.71	20,669,234.23	21,522,543.94
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	187,777.42	86,277,380.17	86,465,157.59
2.期初账面价值	223,114.70	35,056,703.04	35,279,817.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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		
中维国际	121,315,297.05					121,315,297.05
郑州水务	181,644,903.53					181,644,903.53
新疆花王		1,000,920.72				1,000,920.72
合计	302,960,200.58	1,000,920.72				303,961,121.30

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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		
郑州水务	71,191,143.53					71,191,143.53
合计	71,191,143.53					71,191,143.53

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
南京办事处装修	721,204.48		154,544.06		566,660.42
成都办公楼装修	9,793.56		9,793.56		
南京办公楼装修	59,975.28		59,975.28		
韶山办公楼装修	22,038.84		22,038.84		
韶山办公楼租金	1,032,000.00		128,250.00		903,750.00
成都办公楼租金		46,134.84			46,134.84
合计	1,845,012.16	46,134.84	374,601.74		1,516,545.26

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	128,775,766.14	19,158,419.31	135,924,025.68	20,499,362.09
预提费用（绿化工程养护费）	2,853,150.47	427,972.57	3,724,930.60	558,739.59
低值易耗品摊销	3,138,929.35	470,839.40	3,138,929.35	470,839.40
未抵扣亏损	22,196,600.71	3,329,490.11	22,196,600.71	3,329,490.11
合计	156,964,446.67	23,386,721.39	164,984,486.34	24,858,431.19

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
预付股权转让款	46,800,000.00		46,800,000.00	46,800,000.00		46,800,000.00
建设期 PPP 项目	166,748,905.56		166,748,905.56	153,652,116.54		153,652,116.54
预付长期资产购置款	41,946,950.00		41,946,950.00	48,214,100.00		48,214,100.00
合计	255,495,855.56		255,495,855.56	248,666,216.54		248,666,216.54

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款及保证借款		33,440,000.00
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	499,500,000.00	410,000,000.00
信用借款		2,000,000.00
贷款利息	828,139.67	798,942.53
合计	508,328,139.67	464,238,942.53

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	62,320,296.31	35,248,367.10
银行承兑汇票	16,001,475.00	46,072,000.00
合计	78,321,771.31	81,320,367.10

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	815,435,596.51	952,691,254.23
应付长期资产购置款	1,684,606.48	
合计	817,120,202.99	952,691,254.23

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	22,144,502.53	按工程进度付款
第二名	8,604,150.88	按工程进度付款
第三名	7,310,000.00	按工程进度付款
第四名	6,713,154.10	按工程进度付款
第五名	6,151,834.52	按工程进度付款
合计	50,923,642.03	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	131,657,701.78	88,856,445.6
设计款	13,360,940.44	3,702,577.58
其他		1,625,000
合计	145,018,642.22	94,184,023.18

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,417,076.21	38,734,258.44	45,650,131.38	12,501,203.27
二、离职后福利-设定提存计划		1,264,265.43	1,264,265.43	
合计	19,417,076.21	39,998,523.87	46,914,396.81	12,501,203.27

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,401,950.65	33,932,498.13	40,849,444.95	12,485,003.83
二、职工福利费		2,373,611.22	2,373,611.22	
三、社会保险费		1,280,961.67	1,280,961.67	
其中：医疗保险费		1,153,999.07	1,153,999.07	
工伤保险费		53,566.60	53,566.60	
生育保险费		73,396.00	73,396.00	
四、住房公积金		928,843.65	928,843.65	
五、工会经费和职工教育经费	15,125.56	218,343.77	217,269.89	16,199.44
合计	19,417,076.21	38,734,258.44	45,650,131.38	12,501,203.27

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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		1,187,547.46	1,187,547.46	
2、失业保险费		76,717.97	76,717.97	
合计		1,264,265.43	1,264,265.43	

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,973,265.80	35,873,274.93
企业所得税	10,806,570.74	18,131,077.53
城市维护建设税	7,524,430.81	7,993,489.83
教育费附加	4,929,301.35	4,842,064.35
地方教育附加	3,249,207.39	3,256,108.68
印花税	459,431.04	758,994.50
土地使用税	3,372.46	151.14
房产税	3,056.43	151,891.05
环保税		0.45
地方综合基金	99,515.44	99,152.43
代扣代缴个人所得税	75,696.05	99,585.14
资源税	1,899.70	1,030.70
合计	76,125,747.21	71,206,820.73

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利		114,210.00
其他应付款	86,191,252.50	95,070,771.76
合计	86,191,252.50	95,184,981.76

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款	52,502,355.81	53,032,784.57
保证金	630,000.00	3,434,089.80
股权收购款	-	2,710,786.56
员工股权激励款	22,125,542.40	25,924,185.87
费用类采购款	329,620.00	2,649,529.08
往来款	1,501,085.00	1,617,641.35
其他	9,102,649.29	5,701,754.53
合计	86,191,252.50	95,070,771.76

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	22,125,542.40	员工股权激励款
合计	22,125,542.40	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	198,280,000.00	168,660,000.00
1 年内到期的长期应付款		58,200,000.00
合计	198,280,000.00	226,860,000.00

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额(注 1)	78,190,504.10	114,680,265.09
合计	78,190,504.10	114,680,265.09

注 1：主要系已确认相关收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	588,927,944.87	462,157,944.87
贷款利息	957,355.74	793,003.93
减：一年内到期的长期借款	-198,280,000.00	-168,660,000.00
合计	391,605,300.61	294,290,948.80

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	63,550,308.40	63,550,308.40
长期应付款	4,120,000.00	
合计	67,670,308.40	63,550,308.40

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资购自卸车	4,120,000.00	
合计	4,120,000.00	

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	63,550,308.40			63,550,308.40	注 1
合计	63,550,308.40			63,550,308.40	/

其他说明：

注 1：该专项应付款为丹阳投资集团有限公司拨付给公司的延陵镇凤凰山遗址片区房屋拆迁项目专用拆迁补偿款。

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

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	1,000,000		1,000,000		
合计	1,000,000		1,000,000		/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
现代服务业（文 化）发展专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00				与资产相关

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元币种：人民币

	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	337,093,800.00						337,093,800.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元币种：人民币

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）	196,321,131.64			196,321,131.64
合计	196,321,131.64			196,321,131.64

56、库存股适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	22,416,926.40			22,416,926.40
合计	22,416,926.40			22,416,926.40

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,082,824.43	2,300,477.78	1,938,505.95	11,444,796.26
合计	11,082,824.43	2,300,477.78	1,938,505.95	11,444,796.26

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,957,453.77	1,521,353.72		63,478,807.49
合计	61,957,453.77	1,521,353.72		63,478,807.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	572,541,927.89	495,469,744.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-18,058,476.40	
调整后期初未分配利润	554,483,451.49	495,469,744.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,085,590.99	97,392,981.19
减：提取法定盈余公积	1,521,353.72	10,208,058.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,503,806.12	10,112,739.43
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	521,543,882.64	572,541,927.89

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-18,058,476.40 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,395,568.72	173,573,362.29	573,155,883.14	411,236,059.71
其他业务	311,773.16	740,819.55	162,385.33	25,771.92
合计	269,707,341.88	174,314,181.84	573,318,268.47	411,261,831.63

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	工程	设计	管道	咨询	合计
按经营地区分类					
按经营地区分类					
华北	5,292,395.68				5,292,395.68
华东	162,133,780.33			388,468.58	162,522,248.91
华南	91,262.27				91,262.27
华中	48,246,194.38			2,918,877.34	51,165,071.72
按商品转让的时间分类					
在某一时段内履行履约义务	228,922,064.07				228,922,064.07
在转移商品或服务控制权时		37,166,158.73		3,307,345.92	40,473,504.65
合计	228,922,064.07	37,166,158.73		3,307,345.92	269,395,568.72

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	654,676.14	1,074,868.05

教育费附加	299,485.43	600,800.71
资源税	3,481.50	2,813.80
房产税	61,554.77	53,497.03
土地使用税	12,097.26	10,671.99
车船使用税	26,326.08	18,128.74
印花税	200,105.09	217,697.01
地方教育费附加	198,488.04	400,533.79
环境保护税		75.33
合计	1,456,214.31	2,379,086.45

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	34,669.11	203,792.45
招投标费用	395,094.02	
差旅费	204,893.25	650,941.32
折旧费	3,798.74	3,798.84
职工薪酬	1,625,171.56	975,835.13
其他费用	225,714.41	72,690.26
办公费	88,998.56	32,076.88
运输费	1,099.49	634,488.39
业务招待费	241,362.24	138,676.09
合计	2,820,801.38	2,712,299.36

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	20,872,239.36	21,800,781.83
办公费	2,465,012.72	4,308,518.17
保险费	148,662.60	113,828.12
差旅费	1,687,258.32	3,199,076.01
税金	650,079.82	1,562,935.15
租赁费	1,424,838.56	1,412,943.63
折旧与摊销	10,553,910.30	6,102,602.24
修理费	468,606.58	465,013.22
业务招待费	6,364,589.54	6,747,799.92
咨询费	7,521,665.15	1,728,344.71
苗圃费用	109,268.66	581,132.24
其他	1,835,906.00	2,763,035.38
合计	54,102,037.61	50,786,010.62

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料	8,632,794.51	15,124,572.29
工资	3,012,785.04	4,506,547.55
折旧	184,449.96	532,102.50
其他	540,407.01	1,678,866.32
合计	12,370,436.52	21,842,088.66

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,382,157.59	25,686,483.20
利息收入	-839,354.04	-219,158.20
其他	313,523.69	245,652.36
合计	30,856,327.24	25,712,977.36

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,144,455.31	
合计	3,144,455.31	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	-2,630,400.75	-1,967,101.04
BT 项目投资回报分摊	18,192,711.78	13,818,015.57
资金占用收益	202,432.39	4,319,576.10
合计	15,764,743.42	16,170,490.63

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,809,719.52	5,079,653.31
其他应收款坏账损失	-373,209.49	-537,858.20
长期应收款坏账损失	12,911,750.33	-319,396.98
合同资产减值损失	2,762,234.62	
合计	6,491,055.94	4,222,398.13

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,882.30	179,717.95	2,882.30
其中：固定资产处置利得	2,882.30	179,717.95	2,882.30
政府补助		1,370,000.00	
其他	13,882.44	36,038.73	13,882.44
合计	16,764.74	1,585,756.68	16,764.74

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	211,957.25	732,972.53	211,957.25
其中：固定资产处置损失	211,957.25	732,972.53	211,957.25

对外捐赠	1,206,900.00		1,206,900.00
其他	109,051.71	1,012,136.58	109,051.71
合计	1,527,908.96	1,745,109.11	1,527,908.96

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,577,390.30	14,343,925.52
递延所得税费用	2,042,654.01	20,427.89
合计	7,620,044.31	14,364,353.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	4,694,341.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	704,151.23
子公司适用不同税率的影响	-964,287.4815
研发加计扣除的影响	-954,176.6351
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,857,590.415
合并范围内关联方未抵销内部利润的影响	-23,233.22
所得税费用	7,620,044.31

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金收回	52,802,988.00	41,038,505.23
政府补贴款	1,715,049.51	1,370,000.00
工程保证金及银行存款利息收入	500,770.17	175,180.75
其他业务收款	8,032,556.21	340,693.38

其他往来款收回	28,775,995.17	22,287,390.4
银行保证金收回	5,639,866.83	6,345,152.00
合计	97,467,225.89	71,556,921.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

其他业务收款较去年同期增长较大，主要系报告期内收回工程保证金增加所致

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付办公费、业务招待费、差旅费等	18,119,710.59	5,823,697.86
招标等规费	546,345.69	
苗圃养护费用	4,821.04	3,872.69
银行手续费	124,578.92	256,315.18
工程保证金支付	46,410,629.93	8,648,170.94
支付银票保证金	5,541,475	35,410,000.00
其他往来款支付	61,396,843.98	31,799,156.55
合计	132,144,405.15	81,941,213.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付工程保证金较上年同期增长主要系报告期内支付山东聊城项目工程保证金所致。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到实力保障金及资金占用费		170,722,250.00
合计		170,722,250.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	11,200,000.00	
支付实力保障金		80,000,000.00
合计	11,200,000.00	80,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到资金拆借款	8,750,000.00	3,000,000.00
合计	8,750,000.00	3,000,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付资金拆借款	10,800,357.40	21,923,067.70
合计	10,800,357.40	21,923,067.70

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	-2,925,702.76	64,493,157.31
加：资产减值准备		-4,222,398.13
信用减值损失	6,491,055.94	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,452,217.90	3,848,002.08
使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,794,301.50	3,390,109.38
长期待摊费用摊销	173,922.84	33,503.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,188,694.43	-21,589.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,596,878.09	25,682,339.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,764,743.42	-16,170,490.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,099,138.22	-397,824.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	37,969.09	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-76,122,820.13	-38,479,461.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,616,487.23	-14,721,067.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-119,508,316.83	-202,523,150.28
其他	-207,949.63	
经营活动产生的现金流量净额	-123,078,867.53	-179,088,869.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	137,276,181.67	167,932,994.64
减：现金的期初余额	264,000,534.80	286,399,563.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-126,724,353.13	-118,466,568.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	137,276,181.67	264,000,534.80
其中：库存现金	1,364,200.65	67,578.76
可随时用于支付的银行存款	135,911,981.02	259,032,956.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	137,276,181.67	264,000,534.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,876,414.85	42,779,825.00

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,876,414.85	银行存款诉讼冻结
合计	3,876,414.85	/

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
现代服务业（文化）发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
郑州市金水区科学技术局付 2019 年河南省企业研发补助专项资金	78,400.00	其他收益	78,400.00
郑州市金水区科学技术局拨 2018 年金典六策科技奖补第一批经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
河道清淤补贴	70,000.00	其他收益	70,000.00
工程技术研究中心认定奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
管城科技局 2019 年研发补助资金	435,000.00	其他收益	435,000.00
工程技术研究中心认定奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
创新创业奖补资金收入	567,700.00	其他收益	567,700.00
河南省企业研发补助专项资金	182,960.84	其他收益	182,960.84
疫情期间政府减免税	155,781.51	其他收益	155,781.51
稳岗补贴	38,076.04	其他收益	38,076.04
个税手续费返还	16,536.92	其他收益	16,536.92

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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：

适用 不适用

本公司于 2020 年 4 月 21 日完成了收购新疆丝路金阳岩土工程有限公司 100% 股权的工商变更手续，并于 2020 年 4 月 23 日将其更名为新疆花王水利工程有限公司。新疆花王水利工程有限公司系本公司的全资子公司，自 2020 年 5 月起将其纳入合并财务报表范围。截至 2020 年 6 月 30 日，新疆花王水利工程有限公司的净资产为 45,932,392.90 元，成立日至期末的净利润为 -3,065,945.15 元。

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
郑州水务	河南	郑州	工程	60.00		非同一控制下企业合并
中维国际	四川	成都	设计	80.00		非同一控制下企业合并
辉龙管业[注 1]	河南	郑州	管道销售		100.00	非同一控制下企业合并
正大环境[注 2]	河南	郑州	咨询		51.00	非同一控制下企业合并
韶山项目公司	湖南	韶山	商务服务业	90.00		设立
花圣文体	江苏	南京	商务服务业	51.00		设立
新疆花王	新疆	新疆	工程	100.00		设立

其他说明：

注 1：本公司通过子公司郑州水务建筑工程股份有限公司持有郑州辉龙管业有限公司 100% 股权。

注 2：本公司通过子公司郑州水务建筑工程股份有限公司持有河南省正大环境科技咨询工程有限公司 51.00% 股权。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州水务	40.00	-5,055,802.25		62,001,960.61
中维国际	20.00	1,246,376.42	200,000.00	17,108,296.89
韶山项目公司	10.00	-526,916.90		6,579,859.50
花圣文体	49.00	-674,951.02		-683,302.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州水务	300,421,108.23	107,159,539.09	407,580,647.32	255,839,608.55	4,993,461.94	260,833,070.49	372,479,962.58	105,139,618.04	477,619,580.62	303,118,594.53	889,509.80	304,008,104.33
中维国际	113,163,132.83	8,242,505.69	121,405,638.52	40,223,614.60		40,223,614.60	107,636,049.77	8,514,067.90	116,150,117.67	36,105,330.84		36,105,330.84
韶山项目公司	112,531,816.18	126,588,367.89	239,120,184.07	69,562,648.63	103,737,944.87	173,300,593.50	127,423,892.64	118,295,275.30	245,719,167.94	61,153,459.09	113,497,944.87	174,651,403.96
花圣文体	422,395.06	3.75	422,398.81	286,894.41		286,894.41	2,755.69	3.75	2,759.44	19,803.98		19,803.98

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州水务	15,546,394.03	-12,010,979.43	-12,010,979.43	-8,939,020.08	31,499,517.52	-4,551,918.75	-4,551,918.75	-17,889,534.05
中维国际	37,166,158.73	2,872,421.54	2,872,421.54	-8,283,505.43	34,185,454.41	2,900,589.36	2,900,589.36	-8,230,658.85
韶山项目公司		-5,248,173.41	-5,248,173.41	3,664,211.24		-3,210,469.55	-3,210,469.55	-1,033,730.50
花圣文体	388,468.58	-1,377,451.06	-1,377,451.06	-1,175,425.19				

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**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：

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用

本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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、长期应收款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注中相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平。基于此，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进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

合同付款已逾期超过 30 天。

根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难。

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

债务人很可能破产或进行其他财务重组。

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 66.16%(2019 年 12 月 31 日：66.16%)。

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

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			8,100,000.00	8,100,000.00
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
应收款项融资		1,030,000.00		1,030,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,030,000.00	8,100,000.00	9,130,000.00
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

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

适用 不适用

因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
花王国际建设集团有限公司	实业投资	江苏丹阳市	35,000	40.24	40.24

本企业最终控制方是肖国强

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业的子公司情况详见本附注“在子公司中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在合营安排或联营企业中的权益”

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丹阳市王府酒店有限公司	本公司实际控制人控制的公司
邹玉凤	与实际控制人关系密切之家庭成员
徐天	本公司子公司高管
张学伟	本公司子公司高管
苏州鱼跃医疗科技有限公司	对本公司具有影响的股东单位控制的公司
江苏鱼跃科技发展有限公司	对本公司具有影响的股东单位控制的公司
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	对本公司具有影响的股东单位控制的公司
江苏钟发经济开发有限公司	本公司实际控制人控制的公司
江苏鱼跃医用器材有限公司	对本公司具有影响的股东单位控制的公司
西藏鱼跃医疗投资有限责任公司	对本公司具有影响的股东单位控制的公司
河南花王文体旅发展有限公司	本公司对其具有影响的公司

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丹阳市王府酒店有限公司	餐饮住宿	767,201.00	611,220.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丹阳市王府酒店有限公司	养护		14,150.94
苏州鱼跃医疗科技有限公司	景观绿化及绿化养护	118,194.35	118,194.35
江苏鱼跃科技发展有限公司	景观绿化及绿化养护	135,785.61	141,102.84
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	景观绿化	17,540,739.47	8,666,657.96

河南花王文体旅发展有限公司	设计服务		4,293,143.39
河南花王文体旅发展有限公司	工程款	28,161,153.43	66,455,597.71
花王国际建设集团有限公司	工程款	46,493,532.98	
花王国际建设集团有限公司	设计服务	1,246,320.75	
合计		62,300,907.04	79,688,847.19

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
花王国际建设集团有限公司	房产租赁		589,333.33

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	2,000,000.00	2018/3/16	2020/9/11	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	2,000,000.00	2018/4/27	2020/10/25	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	23,000,000.00	2017/10/27	2020/10/27	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	7,500,000.00	2017/11/1	2020/11/1	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	12,500,000.00	2018/2/11	2020/12/14	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	18,900,000.00	2018/1/9	2020/12/14	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	10,000,000.00	2018/3/16	2020/12/14	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	10,000,000.00	2018/4/27	2020/12/14	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	30,000,000.00	2020/1/8	2020/12/17	否

花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	30,000,000.00	2020/3/27	2021/3/26	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	20,000,000.00	2020/3/30	2021/3/29	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	50,000,000.00	2020/3/19	2021/3/19	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	50,000,000.00	2020/3/26	2021/3/26	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	80,000,000.00	2020/4/14	2021/4/14	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	99,900,000.00	2019/9/17	2021/9/16	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	39,900,000.00	2020/1/3	2022/1/2	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	59,900,000.00	2020/1/3	2022/1/2	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	100,000,000.00	2020/1/1	2020/12/30	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	50,000,000.00	2020/6/19	2021/6/17	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	120,000,000.00	2019/10/8	2021/9/23	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	80,000,000.00	2020/3/20	2021/9/23	否
花王国际建设集团有限公司、肖国强、邹玉凤	50,000,000.00	2020/1/10	2021/1/9	否
花王国际建设集团有限公司	30,000,000.00	2020/1/22	2021/1/21	否
郑州水务建筑工程股份有限公司、 郑州水工质量检测中心有限公司	9,500,000.00	2020/1/31	2021/1/31	否
合计	985,100,000.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
郑州水务	25,000,000.00			
新疆花王	10,000,000.00			
河南项目公司	3,073,486.11			

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	161.46	148.68

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州鱼跃医疗科技有限公司	250,572.00	12,528.60	250,572.00	12,528.60
应收账款	西藏鱼跃医疗投资有限责任公司	0.00	0.00	1,196,740.29	72,868.66
应收账款	河南花王文体旅发展有限公司	82,123,364.92	4,106,168.25	67,704,938.39	3,385,246.92
应收账款	花王国际建设集团有限公司	12,785,442.71	639,272.14	-	-
其他非流动资产	花王国际建设集团有限公司	39,600,000.00		39,600,000.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	33,614,576.40	7,764,279.41

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
股票和债券的发行	经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1203号”文核准，公司于2020年7月21日公开发行了330.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额33,000.00万元。本次发行的可转债全额向股权登记日（2020年7月20日，T-1日）收市后登记在册的发行人原A股股东实行优先配售，原A股股东优先配售后余额部分（含原A股股东放弃优先配售部分）通过上海证券交易所交易系统网上向社会公众投资者发行。本次发行认购金额不足33,000.00万元的部分由保荐机构（主承销商）包销，包销基数为33,000.00万元。 经上交所“自律监管决定书[2020]255号”文同意，公司33,000.00万元可转换公司债券于2020年8月18日起在上交所挂牌交易，债券简称“花王转债”，债券代码“113595”。	0.00	本次发行可转债募集资金总额扣除发行费用后的净额为31,794.53万元。按实际利率法进行测算，本年度预计计入财务费用的金额为743.94万元。由于债权人转股数量具有不确定性，实际影响数需根据债权人到时转股数量才能最终确定。

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部：工程分部、设计分部、管材销售分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	工程分部	设计分部	管道分部	咨询分部	分部间抵销	合计
分部收入	231,524,970.49	37,166,158.73	-	3,307,345.92	2,602,906.42	269,395,568.72
其中：对外交易收入	228,922,064.07	37,166,158.73	-	3,307,345.92	-	269,395,568.72
分部间交易收入	2,602,906.42	-	-	-	2,602,906.42	-
分部成本	151,483,148.14	22,993,760.18	-	1,699,360.39	2,602,906.42	173,573,362.29
分部利润(亏损)	-2,636,265.49	2,872,421.54	-3,182,780.87	-1,890,533.67	-6,072,749.48	1,235,590.99
资产总额	3,810,027,029.24	121,405,638.52	88,268,595.51	20,781,521.31	388,657,406.51	3,651,825,378.07
负债总额	2,515,888,565.65	40,223,614.60	27,997,729.30	8,109,332.14	132,016,169.41	2,460,203,072.28

(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，应说明原因适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	162,742,378.20
1 年以内小计	162,742,378.20
1 至 2 年	17,345,546.09
2 至 3 年	40,370,110.10
3 年以上	
3 至 4 年	13,649,492.38
4 至 5 年	3,651,744.87
5 年以上	18,390,938.33
合计	256,150,209.97

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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						1,770,081.52	0.67	1,770,081.52	100.00	
按组合计提坏账准备	256,150,209.97	100.00	46,082,775.96	17.99	210,067,434.01	263,997,513.33	99.33	51,662,693.55	19.57	212,334,819.78
其中：										
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	256,150,209.97	100.00	46,082,775.96	17.99	210,067,434.01	263,997,513.33	99.33	51,662,693.55	19.57	212,334,819.78
合计	256,150,209.97	/	46,082,775.96	/	210,067,434.01	265,767,594.85	/	53,432,775.07	/	212,334,819.78

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,770,081.52			1,770,081.52		0.00
按组合计提坏账准备	51,662,693.55	-5,579,917.59				46,082,775.96
合计	53,432,775.07	-5,579,917.59		1,770,081.52		46,082,775.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 154,175,633.84 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 60.19%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 30,111,652.86 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
河南项目公司	本公司对其具有影响的公司	77,717,240.92	30.34
苏州鱼跃医疗科技有限公司	对本公司具有影响的股东单位控制的公司	250,572.00	0.10
小计		77,967,812.92	30.44

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	654,783.33	1,527,394.45
其他应收款	66,525,464.34	39,026,465.36
合计	67,180,247.67	40,553,859.81

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款利息收入	654,783.33	127,255.56
实力保障金资金占用费		1,400,138.89
合计	654,783.33	1,527,394.45

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	37,131,305.66

1 年以内小计	37,131,305.66
1 至 2 年	30,652,155.19
2 至 3 年	388,833.33
3 年以上	
3 至 4 年	485,435.25
4 至 5 年	550,000.00
5 年以上	3,100,000.00
合计	72,307,729.43

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	44,945,100.00	36,762,203.00
往来款	14,478,700.00	3,838,700.00
备用金	10,415,444.72	446,749.04
其他	2,468,484.71	2,791,713.47
合计	72,307,729.43	43,839,365.51

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	431,193.83	4,381,706.32	-	4,812,900.15
2020年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,425,371.45	-456,006.51		969,364.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	1,856,565.28	3,925,699.81		5,782,265.09

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,812,900.15	969,364.94				5,782,265.09
合计	4,812,900.15	969,364.94				5,782,265.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	保证金	30,000,000.00	1至2年	41.49	-
第二名	保证金	10,003,100.00	1年以内	13.83	500,155.00
第三名	往来款项	10,000,000.00	1年以内	13.83	500,000.00
第四名	往来款	5,770,275.42	1年以内	7.98	288,513.77
第五名	保证金	3,000,000.00	5年以上	4.15	3,000,000.00
合计	/	58,773,375.42	/	81.28	4,288,668.77

(7). 涉及政府补助的应收款项适用 不适用**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**适用 不适用**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	520,330,000.00	71,191,143.53	449,138,856.47	469,800,000.00	71,191,143.53	398,608,856.47
对联营、合营企业投资	415,818,673.08		415,818,673.08	418,429,283.79	-	418,429,283.79
合计	936,148,673.08	71,191,143.53	864,957,529.55	888,229,283.79	71,191,143.53	817,038,140.26

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州水务	252,000,000.00	-	-	252,000,000.00		71,191,143.53
中维国际	144,000,000.00	-	-	144,000,000.00	-	-
韶山项目公司	73,800,000.00			73,800,000.00	-	-
花圣文体		1,530,000.00		1,530,000.00		
新疆花王		49,000,000.00		49,000,000.00		
合计	469,800,000.00	50,530,000.00		520,330,000.00		71,191,143.53

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
二、联营企业										
武汉基金合伙企业	275,997,324.54			-2,332,741.29						273,664,583.25
武汉项目公司	58,642,916.55			-220,782.77						58,422,133.78
河南项目公司	83,789,042.70			-57,086.65						83,731,956.05
小计	418,429,283.79			-2,610,610.71						415,818,673.08
合计	418,429,283.79			-2,610,610.71						415,818,673.08

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,127,545.54	140,673,245.28	508,340,843.69	367,716,314.86
其他业务	721,361.54	364,983.25	119,496.63	25,771.92
合计	219,848,907.08	141,038,228.53	508,460,340.32	367,742,086.78

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	道路绿化工程	地产景观工程	生态旅游景观工程	市政园林工程	养护等其他工程	合计
按经营地区分类						
按经营地区分类						
华北			-1,427,811.09	6,720,206.77		5,292,395.68

华东	90,416,403.24	46,881,449.36		24,581,947.77	253,979.96	162,133,780.33
华南		91,262.27				91,262.27
华中	6,924,846.19	347,364.45	31,179,465.21			38,451,675.85
按商品转让的时间分类						
在某一时段内履行履约义务	96,209,690.83	52,815,954.43	36,722,500.89	33,125,419.43	253,979.96	219,127,545.54
合计	96,209,690.83	52,815,954.43	36,722,500.89	33,125,419.43	253,979.96	219,127,545.54

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	800,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,610,610.71	-1,967,101.04
BT 投资回报分摊	18,192,711.78	13,818,015.57
资金占用费	202,432.39	4,319,576.10
合计	16,584,533.46	16,170,490.63

6、其他

适用 不适用

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：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-209,075.00	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,144,455.31	财政补贴款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,302,069.22	捐款 120 万元用于疫情防控
所得税影响额	-245,046.22	
少数股东权益影响额	-592,195.48	
合计	796,069.39	

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

√适用 □不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.11	0.00	0.00

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	经公司法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要
	报告期内在上海证券交易所和中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：肖姣君

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用