

## 审计报告

致同审字（2021）第 110A014063 号

深圳市铁汉生态环境股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市铁汉生态环境股份有限公司（以下简称铁汉生态）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铁汉生态 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

#### （一） 工程合同收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、27，附注三、32，附注五、43。

#### 1、 事项描述

2020 年度，铁汉生态确认的营业务收入为 421,149.68 万元，主要来自于向客户所提供的工程服务。

铁汉生态对工程合同根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度主要根据工程的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。铁汉生态管理层（以下简称管理层）需要在工程开始时对工程服务的预计总收入

及预计总成本作出合理估计,并于合同执行过程中持续评估和修订工程变更等事项带来的财务影响。

由于管理层在确定预计总收入、预计总成本时需要运用重大会计估计和判断,并对收入确认的金额有重大影响。因此我们将工程合同收入确认认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 我们了解、评估和测试与工程合同预计总收入的估计、成本预算编制以及收入确认相关的内部控制;

(2) 我们通过对管理层的访谈及抽样检查工程合同,分析评估与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定,包括但不限于:分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定、某一时段内履行的履约义务的判断等是否符合行业惯例和铁汉生态的经营模式;

(3) 我们从管理层获取工程合同清单,选取样本与工程合同信息汇总表及账面记录进行核对;

(4) 我们抽样选取工程合同,检查工程合同条款和成本预算资料,评估管理层对预计总收入和预计总成本的估计的适当性;

(5) 我们抽样选取工程合同,通过检查采购合同、产量单等支持性文件,对本年发生的合同成本进行抽样测试,并执行截止性测试,检查其合同成本已被记录在恰当的会计期间;

(6) 我们抽样选取工程合同,现场查看工程形象进度,对实际工程进度进行核实;获取甲方与监理确认的产量单并与账面记录进行比较,评估工程完工进度的合理性;

(7) 我们抽样选取工程合同,对履约进度,本年度确认的收入和成本等数据进行重新计算,测试其准确性。

(8) 我们抽取样本,向客户函证工程合同重要条款和结算情况。

### (二) 应收账款、合同资产及长期应收款的可收回性

相关信息披露详见财务报表附注三、10,附注三、32,附注五、3,附注五、8,附注五、10,附注五、12,附注五、22。

## 1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日,铁汉生态合并财务报表应收账款的账面原值 293,783.48 万元,应收账款减值准备 26,963.36 万元,合同资产(含其他非流动资产中的合同资产)的账面原值 1,810,687.46 万元,合同资产减值准备 50,657.17 万元,长期应收款(含

一年内到期的非流动资产中的长期应收款)的账面原值 206,541.95 万元,长期应收款减值准备 2,550.22 万元。

铁汉生态对应收账款、合同资产及长期应收款按照预期信用损失为基础确认减值准备。铁汉生态考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

由于在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断,且铁汉生态应收账款、合同资产及长期应收款余额重大,其可收回性对于财务报表具有重大影响。因此,我们将应收账款、合同资产及长期应收款的可收回性认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 我们了解、评估并测试与应收账款、合同资产及长期应收款的可收回性评估相关的内部控制;

(2) 我们抽样选取管理层单项计提预期信用损失的应收账款、合同资产及长期应收款,获取了管理层赖以判断客户付款能力和合同资产历史结算情况的证明文件,以及管理层对客户的资信状况、项目进展、历史付款情况以及对未来经济情况的预测等,评估管理层计提预期信用损失的充分性;

(3) 我们对于管理层按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款、合同资产,参考历史经验及前瞻性信息,评估管理层对不同组合估计的预期信用损失率的合理性,并选取样本测试组合划分、账龄划分准确性,重新计算预期信用损失计提的准确性;

(4) 我们选取样本检查期后合同资产结算情况,应收账款、长期应收款回款情况。

## (三) 处置资产

相关信息披露详见财务报表附注五、54。

### 1、事项描述

2020 年 12 月 31 日,铁汉生态因《盐城城南林木生态园 PPP 项目合作协议》终止,确认了资产处置收益 8,555.45 万元。由于该事项金额重大且对铁汉生态 2020 年度经营成果有重大影响。因此我们将资产处置收益确认认定为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 了解关于资产处置相关的内部控制;

(2) 向管理层就项目终止的商业背景进行了解,并就资产处置的确认时点进行

了讨论；向具体经办移交的人员询问移交的情况；

(3) 获取并检查 PPP 协议、退出过程中的往来函件、铁汉公司内部决策文件、评估报告、退出协议、移交记录等文件；

(4) 现场观察项目现状并对项目接收方负责人进行访谈；

(5) 对应收账款进行函证；

(6) 对期后收款进行核查并评估剩余款项收回的可能性。

#### **四、其他信息**

铁汉生态管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括铁汉生态 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督铁汉生态的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二一年四月二十五日

# 合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	3,345,365,854.15	2,350,837,854.04	4,100,236,509.42	3,342,216,135.70
交易性金融资产					
应收票据	五、2	58,661,624.81	28,777,058.35	190,075,543.55	158,456,819.24
应收账款	五、3	2,668,201,224.69	2,268,742,219.11	1,628,533,766.22	1,186,739,391.31
应收款项融资	五、4	185,983.00		16,001,790.21	12,337,176.85
预付款项	五、5	154,383,482.98	77,437,597.06	184,250,463.20	33,752,993.96
其他应收款	五、6	602,348,391.72	2,735,821,729.23	716,796,918.64	1,722,177,673.98
其中：应收利息			2,524,374.99	103,842,603.88	103,842,603.88
应收股利					
存货	五、7	422,884,411.27	80,100,075.58	7,294,569,858.34	6,475,481,579.89
合同资产	五、8	6,091,395,433.02	5,678,045,784.84		
持有待售资产	五、9	3,907,436.45			
一年内到期的非流动资产	五、10	499,065,513.41	195,780,319.40	1,345,217,547.16	1,345,217,547.16
其他流动资产	五、11	75,279,303.43	33,438,949.51	254,644,369.10	37,396,764.49
流动资产合计		<b>13,921,678,658.93</b>	<b>13,448,981,587.12</b>	<b>15,730,326,765.84</b>	<b>14,313,776,082.58</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、12	1,540,851,792.14		10,452,424,450.78	1,034,959,872.37
长期股权投资	五、13	895,602,652.51	5,034,085,393.79	701,517,039.72	5,072,289,044.99
其他权益工具投资	五、14	129,267,331.88	128,867,331.88	114,535,096.89	114,135,096.89
其他非流动金融资产	五、15	26,992,956.95	26,992,956.95	35,667,332.34	35,667,332.34
投资性房地产					
固定资产	五、16	505,531,478.25	396,971,448.48	580,147,208.64	441,690,734.99
在建工程	五、17	77,427,355.28	87,049,710.51	92,752,646.94	87,368,930.64
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、18	519,076,672.18	204,542,771.22	583,220,084.73	213,810,652.45
开发支出					
商誉	五、19	754,303,480.10		754,303,480.10	
长期待摊费用	五、20	30,581,864.67	12,678,571.99	54,284,448.03	19,555,967.62
递延所得税资产	五、21	289,956,652.54	263,575,854.17	235,448,312.14	221,697,137.44
其他非流动资产	五、22	11,509,024,895.73	2,264,291,386.18	840,000.00	
非流动资产合计		<b>16,278,617,132.23</b>	<b>8,419,055,425.17</b>	<b>13,605,140,100.31</b>	<b>7,241,174,769.73</b>
资产总计		<b>30,200,295,791.16</b>	<b>21,868,037,012.29</b>	<b>29,335,466,866.15</b>	<b>21,554,950,852.31</b>

# 合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、23	7,383,760,980.32	4,449,703,623.94	6,209,863,568.41	3,528,122,697.00
交易性金融负债					
应付票据	五、24	29,981,477.59	2,468,314,877.59	503,125,085.16	2,459,144,034.95
应付账款	五、25	5,586,625,925.99	4,039,148,108.96	6,108,323,977.98	4,133,702,972.25
预收款项	五、26			162,225,123.04	445,529,204.40
合同负债	五、27	276,025,448.39	668,416,238.26		
应付职工薪酬	五、28	219,079,867.17	178,725,734.47	238,565,614.66	192,034,739.37
应交税费	五、29	130,701,838.90	70,699,558.75	107,706,492.45	46,684,724.70
其他应付款	五、30	544,644,029.15	780,971,520.55	713,365,418.75	1,954,175,070.22
其中：应付利息		429,125.17	429,125.17		
应付股利		74,007,139.45	74,007,139.45	4,271,722.78	4,271,722.78
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、31	1,502,943,513.56	1,037,660,801.31	1,627,348,218.74	1,289,916,718.53
其他流动负债	五、32	1,192,926,098.05	745,151,112.83	1,056,881,624.21	755,219,407.57
流动负债合计		<b>16,866,689,179.12</b>	<b>14,438,791,576.66</b>	<b>16,727,405,123.40</b>	<b>14,804,529,568.99</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、33	5,765,751,141.84	1,359,509,049.75	4,420,023,903.97	381,807,433.77
应付债券	五、34	685,244,877.73	685,244,877.73	669,353,927.75	669,353,927.75
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、35	48,518,349.82	16,427,102.31	127,234,674.27	21,186,928.07
递延所得税负债	五、21	23,013,342.02	18,106,829.33	30,325,919.69	25,375,800.69
其他非流动负债	五、36			460,000,000.00	
非流动负债合计		<b>6,522,527,711.41</b>	<b>2,079,287,859.12</b>	<b>5,706,938,425.68</b>	<b>1,097,724,090.28</b>
负债合计		<b>23,389,216,890.53</b>	<b>16,518,079,435.78</b>	<b>22,434,343,549.08</b>	<b>15,902,253,659.27</b>
股本	五、37	2,353,856,995.00	2,353,856,995.00	2,346,325,939.00	2,346,325,939.00
其他权益工具	五、38	921,841,509.45	921,841,509.45	921,841,509.45	921,841,509.45
其中：优先股		921,841,509.45	921,841,509.45	921,841,509.45	921,841,509.45
资本公积	五、39	1,698,748,482.63	1,747,024,595.42	1,684,612,171.05	1,731,724,537.84
减：库存股					
其他综合收益	五、40	6,135,285.01	6,135,285.01	-6,387,114.74	-6,387,114.74
专项储备					
盈余公积	五、41	218,619,228.70	218,619,228.70	218,619,228.70	218,619,228.70
未分配利润	五、42	1,025,647,265.44	102,479,962.93	1,152,067,918.07	440,573,092.79
归属于母公司股东权益合计		6,224,848,766.23	5,349,957,576.51	6,317,079,651.53	5,652,697,193.04
少数股东权益		586,230,134.40		584,043,665.54	
股东权益合计		<b>6,811,078,900.63</b>	<b>5,349,957,576.51</b>	<b>6,901,123,317.07</b>	<b>5,652,697,193.04</b>
负债和股东权益总计		<b>30,200,295,791.16</b>	<b>21,868,037,012.29</b>	<b>29,335,466,866.15</b>	<b>21,554,950,852.31</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 合并及公司利润表

2020 年度

编制单位：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、43	4,211,496,796.36	2,469,556,548.88	5,066,249,288.51	2,631,623,723.71
减：营业成本	五、43	3,230,260,279.05	1,948,565,442.31	4,279,353,743.62	2,542,901,935.18
税金及附加	五、44	18,693,622.70	11,725,292.24	14,153,446.61	5,953,426.22
销售费用	五、45	35,053,582.83	33,609,243.09	59,988,638.63	55,224,438.77
管理费用	五、46	442,109,540.84	251,183,916.99	587,845,688.43	400,187,032.78
研发费用	五、47	151,771,669.31	80,718,018.12	218,491,070.96	102,765,203.76
财务费用	五、48	342,279,426.26	296,021,993.47	691,137,948.88	505,245,749.59
其中：利息费用		702,777,854.04	556,981,577.18	693,662,602.22	516,747,550.08
利息收入		364,786,110.39	263,638,567.23	26,491,916.52	32,065,006.44
加：其他收益	五、49	42,461,562.34	11,748,666.88	40,683,140.44	25,362,179.20
投资收益(损失以“-”号填列)	五、50	-24,924,742.05	-81,922,146.08	172,526,063.50	175,950,669.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 以 摊余成本计量的金融资产终止确认 收益(损失以“-”号填列)		-24,319,387.21	-23,256,884.51	-29,669,885.71	-26,158,810.04
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)	五、51	-7,277,270.15	-7,277,270.15	12,430,543.77	12,430,543.77
资产减值损失(损失以“-”号填列) 资产 处置收益(损失以“-”号填列)	五、52	-74,198,256.56	-86,705,159.13	-281,315,709.94	-279,525,985.51
	五、53	41,749,182.08	52,486,404.00	-187,668,459.02	-201,049,612.34
	五、54	102,266,099.71	6,125,054.22	10,496,924.72	10,406,574.95
二、营业利润(亏损以“-”号填列) 加：		71,405,250.74	-257,811,807.60	-1,017,568,745.15	-1,237,079,693.03
营业外收入	五、55	3,528,509.94	1,530,482.12	1,638,070.98	379,474.55
减：营业外支出	五、56	6,095,351.78	3,917,394.76	24,133,744.66	20,328,678.45
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) 减：		68,838,408.90	-260,198,720.24	-1,040,064,418.83	-1,257,028,896.93
所得税费用	五、57	11,269,093.63	-42,488,483.39	-117,809,771.27	-158,067,162.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		57,569,315.27	-217,710,236.85	-922,254,647.56	-1,098,961,734.52
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) 终止 经营净利润(净亏损以“-”号填列)		57,569,315.27	-217,710,236.85	-922,254,647.56	-1,098,961,734.52
(二) 按所有权归属分类：					
其中： 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-” 号填列)		58,809,316.38	-217,710,236.85	-912,119,706.04	-1,098,961,734.52
少数股东损益(净亏损以“-”号填列) 五、		-1,240,001.11		-10,134,941.52	
其他综合收益的税后净额		12,522,399.75	12,522,399.75	807,450.98	807,450.98
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		12,522,399.75	12,522,399.75	807,450.98	807,450.98
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益1、		12,522,399.75	12,522,399.75	807,450.98	807,450.98
其他权益工具投资公允价值变动		12,522,399.75	12,522,399.75	807,450.98	807,450.98
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		70,091,715.02	-205,187,837.10	-921,447,196.58	-1,098,154,283.54
六、综合收益总额		71,331,716.13		911,312,255.06	
归属于母公司股东的综合收益总额					
归属于少数股东的综合收益总额		-1,240,001.11		-10,134,941.52	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-0.0048		-0.39	
(二) 稀释每股收益		-0.0048		-0.34	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表  
2020 年度

编制单位：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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收到		3,454,025,321.67	2,376,950,024.39	5,293,348,566.24	3,463,213,545.34
的税费返还		7,003.12			
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	192,914,356.00	100,916,565.51	510,579,025.72	454,648,913.67
经营活动现金流入小计		3,646,946,680.79	2,477,866,589.90	5,803,927,591.96	3,917,862,459.01
购买商品、接受劳务支付的现金支		2,677,571,344.19	439,171,593.01	3,350,998,177.28	2,533,575,406.73
付给职工以及为职工支付的现金支		541,419,733.56	326,578,840.56	572,030,294.36	343,302,797.03
付的各项税费		128,278,443.44	40,145,481.05	224,045,503.55	108,394,699.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	463,910,700.32	318,168,395.53	563,799,155.03	322,334,123.62
经营活动现金流出小计		3,811,180,221.51	1,124,064,310.15	4,710,873,130.23	3,307,607,026.84
经营活动产生的现金流量净额		<b>-164,233,540.72</b>	<b>1,353,802,279.75</b>	<b>1,093,054,461.73</b>	<b>610,255,432.17</b>
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		4,397,105.24	24,265,118.73	127,380.21	117,380.21
取得投资收益收到的现金		562,923.18	50,562,923.18	2,211,794.38	2,125,324.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现		27,535,726.14	12,887,686.71	115,838,354.60	112,474,422.15
金净额				-3,472,094.22	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				59,852,820.84	59,852,820.84
收到其他与投资活动有关的现金	五、58				
投资活动现金流入小计		32,495,754.56	87,715,728.62	174,558,255.81	174,569,947.90
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,531,890.67	4,556,969.71	93,976,178.67	16,933,278.66
投资支付的现金		185,097,000.00	306,247,495.62	228,055,104.99	430,208,077.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、58	1,168,278.02	1,168,278.02	2,284,596,574.08	10,220,874.83
投资活动现金流出小计		192,797,168.69	311,972,743.35	2,606,627,857.73	457,362,230.69
投资活动产生的现金流量净额		<b>-160,301,414.13</b>	<b>-224,257,014.73</b>	<b>-2,432,069,601.92</b>	<b>-282,792,282.79</b>
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		15,054,498.67		945,354,509.46	921,841,509.45
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金取		15,054,498.67		23,513,000.01	
得借款收到的现金		6,674,505,302.63	5,235,100,000.00	9,619,350,158.43	4,230,653,413.01
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58	1,083,544,039.12	1,003,342,177.20	28,000,000.00	2,997,813,313.39
筹资活动现金流入小计		7,773,103,840.42	6,238,442,177.20	10,592,704,667.89	8,150,308,235.85
偿还债务支付的现金		4,216,567,910.05	3,594,515,135.85	6,226,302,411.94	5,367,034,295.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金 其		737,662,807.49	450,903,825.81	715,733,613.60	534,791,698.79
中：子公司支付少数股东的股利、利润支					
付其他与筹资活动有关的现金	五、58	3,342,828,173.53	4,188,120,911.28	1,772,112,046.57	1,944,651,081.81
筹资活动现金流出小计		8,297,058,891.07	8,233,539,872.94	8,714,148,072.11	7,846,477,076.15
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-523,955,050.65</b>	<b>-1,995,097,695.74</b>	<b>1,878,556,595.78</b>	<b>303,831,159.70</b>
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		<b>-848,490,005.50</b>	<b>-865,552,430.72</b>	<b>539,541,455.59</b>	<b>631,294,309.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、59	2,037,851,001.88	1,350,280,724.14	1,498,309,546.29	718,986,415.06
六、期末现金及现金等价物余额	五、59	<b>1,189,360,996.38</b>	<b>484,728,293.42</b>	<b>2,037,851,001.88</b>	<b>1,350,280,724.14</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,346,325,939.00	921,841,509.45			1,684,612,171.05		-6,387,114.74		218,619,228.70	1,152,067,918.07	584,043,665.54	6,901,123,317.07
加：会计政策变更										-115,104,969.01	-12,878,469.13	-127,983,438.14
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	2,346,325,939.00	921,841,509.45			1,684,612,171.05		-6,387,114.74		218,619,228.70	1,036,962,949.06	571,165,196.41	6,773,139,878.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,531,056.00				14,136,311.58		12,522,399.75			-11,315,683.62	15,064,937.99	37,939,021.70
（一）综合收益总额							12,522,399.75			58,809,316.38	-1,240,001.11	70,091,715.02
（二）股东投入和减少资本	7,531,056.00				14,136,311.58						16,304,939.10	37,972,306.68
1. 股东投入的普通股											15,141,199.67	15,141,199.67
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,531,056.00				14,136,311.58						1,163,739.43	22,831,107.01
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-70,125,000.00		-70,125,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-70,125,000.00		-70,125,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	2,353,856,995.00	921,841,509.45			1,698,748,482.63		6,135,285.01		218,619,228.70	1,025,647,265.44	586,230,134.40	6,811,078,900.63

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

编制单位：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,279,497,105.00				1,538,575,147.12				229,433,985.59	2,197,513,164.88	570,756,596.58	6,815,775,999.17
加：会计政策变更								-7,194,565.72	-10,814,756.89	-98,130,738.28	-90,989.53	-116,231,050.42
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	2,279,497,105.00				1,538,575,147.12			-7,194,565.72	218,619,228.70	2,099,382,426.60	570,665,607.05	6,699,544,948.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,828,834.00	921,841,509.45			146,037,023.93			807,450.98		-947,314,508.53	13,378,058.49	201,578,368.32
（一）综合收益总额								807,450.98		-912,119,706.04	-10,134,941.52	-921,447,196.58
（二）股东投入和减少资本	66,828,834.00	921,841,509.45			146,037,023.93						23,513,000.01	1,158,220,367.39
1. 股东投入的普通股											23,513,000.01	23,513,000.01
2. 其他权益工具持有者投入资本	66,828,834.00	921,841,509.45			146,037,023.93							1,134,707,367.38
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-35,194,802.49		-35,194,802.49
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-35,194,802.49		-35,194,802.49
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	2,346,325,939.00	921,841,509.45			1,684,612,171.05			-6,387,114.74	218,619,228.70	1,152,067,918.07	584,043,665.54	6,901,123,317.07

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

编制单位：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,346,325,939.00	921,841,509.45			1,731,724,537.84		-6,387,114.74		218,619,228.70	440,573,092.79	5,652,697,193.04
加：会计政策变更										-50,257,893.01	-50,257,893.01
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,346,325,939.00	921,841,509.45			1,731,724,537.84		-6,387,114.74		218,619,228.70	390,315,199.78	5,602,439,300.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,531,056.00				15,300,057.58		12,522,399.75			-287,835,236.85	-252,481,723.52
（一）综合收益总额							12,522,399.75			-217,710,236.85	-205,187,837.10
（二）股东投入和减少资本	7,531,056.00				15,300,057.58						22,831,113.58
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,531,056.00				15,300,057.58						22,831,113.58
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-70,125,000.00	-70,125,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-70,125,000.00	-70,125,000.00
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	2,353,856,995.00	921,841,509.45			1,747,024,595.42		6,135,285.01		218,619,228.70	102,479,962.93	5,349,957,576.51

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

编制单位：深圳市铁汉生态环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,279,497,105.00				1,585,687,513.91				229,433,985.59	1,672,062,441.82	5,766,681,046.32
加：会计政策变更									-10,814,756.89	-97,332,812.02	-115,342,134.63
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,279,497,105.00				1,585,687,513.91				218,619,228.70	1,574,729,629.80	5,651,338,911.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,828,834.00	921,841,509.45			146,037,023.93				807,450.98	-1,134,156,537.01	1,358,281.35
（一）综合收益总额									807,450.98	-1,098,961,734.52	-1,098,154,283.54
（二）股东投入和减少资本	66,828,834.00	921,841,509.45			146,037,023.93						1,134,707,367.38
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	66,828,834.00				146,037,023.93						212,865,857.93
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他		921,841,509.45									921,841,509.45
（三）利润分配										-35,194,802.49	-35,194,802.49
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-35,194,802.49	-35,194,802.49
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	2,346,325,939.00	921,841,509.45			1,731,724,537.84				218,619,228.70	440,573,092.79	5,652,697,193.04

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

深圳市铁汉生态环境股份有限公司（以下简称“公司”）于2011年3月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]354号”文核准，向社会公众发行人民币普通股（A股），成为创业板上市公司，上市代码为300197。公司在广东省深圳市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码91440300731109149K，截至2020年12月31日，注册资本为人民币2,353,856,995.00元。本公司总部位于深圳市福田区红荔西路8133号农科商务办公楼7楼。

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

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2021年4月25日批准。

### 2、合并财务报表范围

本公司本年度纳入合并范围的公司共计71户，包括母公司1户，1级子公司47户，2级子公司20户，3级子公司3户。详见本附注之六、合并范围的变动。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定

计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、19、附注三、20和附注三、27。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；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收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、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## (3) 购买子公司少数股东股权

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（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限

短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

现金流量表所有项目均或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益（或所有者权益）项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认

新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产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。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利

息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是,对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益,其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的**业务模式**,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如



下:

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1: 合并范围内关联方
- 应收账款组合 2: 其他客户

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1: 合并范围内关联方
- 合同资产组合 2: 已完工未结算资产

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2: 应收押金、保证金
- 其他应收款组合 3: 应收备用金
- 其他应收款组合 4: 应收往来款
- 其他应收其他款 5: 其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1：应收关联方长期应收款
- 其他长期应收款组合 2：其他长期应收款

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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，以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。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (8) 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、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、合同履约成本、消耗性生物资产（苗木）、在产品和产成品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

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

### 13、持有待售和终止经营

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认

的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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

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

②可收回金额。

## （2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

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

的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### 14、长期股权投资

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和

计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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之间的差额计入当期损益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

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

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。



对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

### 15、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.375
房屋建筑物装修	5	0	20.00
机械设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁

资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付

现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

本公司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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

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

① 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③ 该生物资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 生物资产的分类

本公司的生物资产为苗木类资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

#### ① 消耗性生物资产

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

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

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

阔叶乔木、大灌木：植株有明显的直立主干，树冠广阔，计量指标以胸径为主。

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

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

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

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

消耗性林木郁闭度的设定及计量办法：

A、园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

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

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

棕榈科及竹类植物：株行距约 350cm × 350cm，冠径约 300cm 时

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

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

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

灌木/地被：株行距约 25cm × 25cm，冠径约 24cm 时

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

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

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。

## ② 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的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。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧。本公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### ③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，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。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (3) 生物资产减值的处理

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

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、21。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权、专利技术、电脑软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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。

### (2) 短期薪酬

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。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。

### (3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

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

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额



只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍

继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）金融负债与权益工具的区分

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

### （2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

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

## 27、收入

### （1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

①本公司 BT 业务收入确认的具体方法如下：

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）。

A、本公司为主要责任人

a、工程服务收入

建设阶段，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段

内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

工程服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入金融资产，待收到客户支付的款项后，进行冲减。

本公司按照投入法确定提供服务的履约进度，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

本公司在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。

#### b、基于特殊条款安排的投资回报及利息

如合同约定，建设期内逐步实现的产值，发包方按约定的方式给予投资回报及项目利息。一般而言，投资回报是以发包方审计部门审定的建安工程结算总价为基础按固定回报率计算；项目利息，视同项目产值在建设期内“均匀投入、按月分段”实现，按合同约定利率，对建设期内各段形成的累加产值计算项目利息。

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

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

#### B、本公司作为代理人

本公司按照收取或有权收取的对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，按照合同履约进度确认收入。

本公司按照收取或有权收取的对价对价总额在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入金融资产，待收到客户支付的款项后，进行冲减。

②本公司 BOT 业务收入确认的具体方法如下：

#### A、建设阶段

采用建设—经营—移交（Build—Operate—Transfer）经营方式（以下简称“BOT”），是指

政府将基础设施项目的特许权授予承包方，承包方在特许期内负责项目设计、融资、建设和运营，并回收成本、偿还债务、赚取利润，特许期结束后将项目所有权移交政府或政府指定的相关单位。

于建设阶段，如果本公司为主要责任人的，按照附注三、27、(2)①、A、a所述的会计政策确认工程服务的收入和成本；如果本公司为代理人的，按照附注三、27、(2)、①、B确认收入。

在确认收入的同时，按照收取或有权收取的对价确认合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，于项目建造完成时，将合同资产转入金融资产核算；合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法或其他合理的方法摊销。

## B、运营阶段

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

### ③让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

## 28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 30、递延所得税资产及递延所得税负债

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

入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 31、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，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。

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

#### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

## 32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### BT、BOT 业务合同

如附注三、27、(2)、①及②所述，BT 业务或 BOT 业务合同结果能够可靠估计的，按照投入法确认合同收入及合同成本。当合同的结果不能可靠估计时，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；合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。由于相关合同的业务性质，签订合同的日期与工程完工的日期通常属于不同的会计期间。在合同进行过程中，本公司管理层会定期复核各项合同的合同预计总收入、合同预计总成本、履约进度及合同相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或履约进度发生变更的情况，则会进行修订。修订可能导致估计收入或成本的增加或减少，将会在修订期间的利润表中反映。

### 应收账款及合同资产预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款及合同资产预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

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



### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经董事会批准自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	存货	-6,879,535,172.08
	合同资产	6,810,640,840.54
	一年内到期的非流动资产	-1,160,318,577.64
	长期应收款	-10,452,424,450.78
	递延所得税资产	33,582,775.45
	其他非流动资产	11,520,071,146.37
	预收款项	-162,225,123.04
	合同负债	156,951,149.77
	其他流动负债	5,273,973.27
	未分配利润	-115,104,969.01
少数股东权益	-12,878,469.13	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影 响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
存货	-6,093,023,399.79
合同资产	6,091,395,433.02
一年内到期的非流动资产	499,065,513.41
长期应收款	-12,188,412,314.32
递延所得税资产	38,485,477.66
其他非流动资产	11,508,907,480.15
预收款项	-289,047,032.97
合同负债	276,025,448.39
其他流动负债	13,021,584.58
未分配利润	-128,922,339.58
少数股东权益	-14,659,470.29

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业收入	-
营业成本	-
销售费用	-
资产减值损失	-20,501,073.94
所得税费用	-4,902,702.21
净利润	-15,598,371.73
其中：归属于母公司股东权益	-13,817,370.57
少数股东权益	-1,781,001.16

## ②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营 活 动 或 资 产 的 组 合 是 否 构 成 一 项 业 务 时 ， 引 入 了 “ 集 中 度 测 试 ” 的 方 法 。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营

企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

③财政部于 2019 年 12 月发布了《关于印发<碳排放权交易有关会计处理暂行规定>的通知》(财会〔2019〕22 号)(以下简称“碳排放权暂行规定”)，明确了碳排放权的核算及相关会计处理，完善了与碳排放权有关的列示和信息披露要求。

根据上述碳排放权暂行规定，重点排放企业通过政府免费分配等方式无偿取得碳排放配额的，不作账务处理；通过购入方式取得碳排放配额的，在购买日将取得的碳排放配额确认为碳排放权资产，并按照成本进行计量。使用或出售购入的碳排放配额履约(履行减排义务)时，将碳排放资产转入当期损益。

碳排放权暂行规定自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用碳排放权暂行规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

④财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)，可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司未选择采用该规定的简化方法，因此该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

上述会计政策的累积影响数如下：

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	-127,983,438.14	-
其中：留存收益	-115,104,969.01	-
净利润	-15,598,371.73	-
资本公积	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
期末净资产	-143,581,809.87	--
其中：留存收益	-128,922,339.58	--

## (2) 重要会计估计变更

无。

## (3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4,100,236,509.42	4,100,236,509.42	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	190,075,543.55	190,075,543.55	-
应收账款	1,628,533,766.22	1,628,533,766.22	-
应收款项融资	16,001,790.21	16,001,790.21	-
预付款项	184,250,463.20	184,250,463.20	-
其他应收款	716,796,918.64	716,796,918.64	-
其中：应收利息	103,842,603.88	103,842,603.88	-
应收股利	-	-	-
存货	7,294,569,858.34	415,034,686.26	-6,879,535,172.08
合同资产	-	6,810,640,840.54	6,810,640,840.54
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	1,345,217,547.16	184,898,969.52	-1,160,318,577.64
其他流动资产	254,644,369.10	254,644,369.10	-
流动资产合计	15,730,326,765.84	14,501,113,856.66	-1,229,212,909.18
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	10,452,424,450.78	-	-10,452,424,450.78
设定受益计划净资产	-	-	-
长期股权投资	701,517,039.72	701,517,039.72	-
其他权益工具投资	114,535,096.89	114,535,096.89	-
其他非流动金融资产	35,667,332.34	35,667,332.34	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	580,147,208.64	580,147,208.64	-
在建工程	92,752,646.94	92,752,646.94	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	583,220,084.73	583,220,084.73	-
开发支出	-	-	-

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
商誉	754,303,480.10	754,303,480.10	-
长期待摊费用	54,284,448.03	54,284,448.03	-
递延所得税资产	235,448,312.14	269,031,087.59	33,582,775.45
其他非流动资产	840,000.00	11,520,911,146.37	11,520,071,146.37
非流动资产合计	13,605,140,100.31	14,706,369,571.35	1,101,229,471.04
<b>资产总计</b>	<b>29,335,466,866.15</b>	<b>29,207,483,428.01</b>	<b>-127,983,438.14</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	6,209,863,568.41	6,209,863,568.41	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	503,125,085.16	503,125,085.16	-
应付账款	6,108,323,977.98	6,108,323,977.98	-
预收款项	162,225,123.04	-	-162,225,123.04
合同负债	-	156,951,149.77	156,951,149.77
应付职工薪酬	238,565,614.66	238,565,614.66	-
应交税费	107,706,492.45	107,706,492.45	-
其他应付款	713,365,418.75	713,365,418.75	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	4,271,722.78	4,271,722.78	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负 债	1,627,348,218.74	1,627,348,218.74	-
其他流动负债	1,056,881,624.21	1,062,155,597.48	5,273,973.27
流动负债合计	16,727,405,123.40	16,727,405,123.40	-
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	4,420,023,903.97	4,420,023,903.97	-
应付债券	669,353,927.75	669,353,927.75	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	127,234,674.27	127,234,674.27	-
递延所得税负债	30,325,919.69	30,325,919.69	-

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
其他非流动负债	460,000,000.00	460,000,000.00	-
非流动负债合计	5,706,938,425.68	5,706,938,425.68	-
<b>负债合计</b>	<b>22,434,343,549.08</b>	<b>22,434,343,549.08</b>	-
<b>股东权益：</b>			
股本	2,346,325,939.00	2,346,325,939.00	-
其他权益工具	921,841,509.45	921,841,509.45	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,684,612,171.05	1,684,612,171.05	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-6,387,114.74	-6,387,114.74	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	218,619,228.70	218,619,228.70	-
未分配利润	1,152,067,918.07	1,036,962,949.06	-115,104,969.01
归属于母公司所有者权 益合计	6,317,079,651.53	6,201,974,682.52	-115,104,969.01
少数股东权益	584,043,665.54	571,165,196.41	-12,878,469.13
股东权益合计	6,901,123,317.07	6,773,139,878.93	-127,983,438.14
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>29,335,466,866.15</b>	<b>29,207,483,428.01</b>	<b>-127,983,438.14</b>

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,342,216,135.70	3,342,216,135.70	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	158,456,819.24	158,456,819.24	-
应收账款	1,186,739,391.31	1,186,739,391.31	-
应收款项融资	12,337,176.85	12,337,176.85	-
预付款项	33,752,993.96	33,752,993.96	-
其他应收款	1,722,177,673.98	1,722,177,673.98	-
其中：应收利息	103,842,603.88	103,842,603.88	-
应收股利	-	-	-
存货	6,475,481,579.89	81,139,071.44	-6,394,342,508.45

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
合同资产	-	6,335,215,575.50	6,335,215,575.50
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	1,345,217,547.16	1,345,217,547.16	-
其他流动资产	37,396,764.49	37,396,764.49	-
流动资产合计	14,313,776,082.58	14,254,649,149.63	-59,126,932.95
<b>非流动资产:</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	1,034,959,872.37	1,034,959,872.37	-
设定受益计划净资产	-	-	-
长期股权投资	5,072,289,044.99	5,072,289,044.99	-
其他权益工具投资	114,135,096.89	114,135,096.89	-
其他非流动金融资产	35,667,332.34	35,667,332.34	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	441,690,734.99	441,690,734.99	-
在建工程	87,368,930.64	87,368,930.64	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	213,810,652.45	213,810,652.45	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	19,555,967.62	19,555,967.62	-
递延所得税资产	221,697,137.44	230,566,177.38	8,869,039.94
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	7,241,174,769.73	7,250,043,809.67	8,869,039.94
<b>资产总计</b>	<b>21,554,950,852.31</b>	<b>21,504,692,959.30</b>	<b>-50,257,893.01</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	3,528,122,697.00	3,528,122,697.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	2,459,144,034.95	2,459,144,034.95	-
应付账款	4,133,702,972.25	4,133,702,972.25	-
预收款项	445,529,204.40	-	-445,529,204.40

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
合同负债	-	445,529,204.40	445,529,204.40
应付职工薪酬	192,034,739.37	192,034,739.37	-
应交税费	46,684,724.70	46,684,724.70	-
其他应付款	1,954,175,070.22	1,954,175,070.22	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	4,271,722.78	4,271,722.78	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,289,916,718.53	1,289,916,718.53	-
其他流动负债	755,219,407.57	755,219,407.57	-
流动负债合计	14,804,529,568.99	14,804,529,568.99	-
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	381,807,433.77	381,807,433.77	-
应付债券	669,353,927.75	669,353,927.75	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	21,186,928.07	21,186,928.07	-
递延所得税负债	25,375,800.69	25,375,800.69	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,097,724,090.28	1,097,724,090.28	-
<b>负债合计</b>	<b>15,902,253,659.27</b>	<b>15,902,253,659.27</b>	<b>-</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	2,346,325,939.00	2,346,325,939.00	-
其他权益工具	921,841,509.45	921,841,509.45	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,731,724,537.84	1,731,724,537.84	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-6,387,114.74	-6,387,114.74	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	218,619,228.70	218,619,228.70	-



项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
未分配利润	440,573,092.79	390,315,199.78	-50,257,893.01
股东权益合计	5,652,697,193.04	5,602,439,300.03	-50,257,893.01
负债和股东权益总计	21,554,950,852.31	21,504,692,959.30	-50,257,893.01

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、11、13
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25、参见（注5）、（注8）

纳税主体名称	所得税税率%
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	免征（注5）/15
深圳市铁汉生态景观有限公司	25
东莞市铁汉生态旅游开发有限公司	免征（注5）/25
北京铁汉生态环境科学研究院有限公司	25
海南铁汉生态农业开发有限公司	免征（注5）/25
珠海文川生态环境建设有限公司	25
六盘水铁汉生态环境有限公司	25
江苏铁汉生态旅游有限公司	25
铁汉环保集团有限公司	15
深圳市铁汉生态资产管理有限公司	25
梅州市汉嘉旅游投资管理有限公司	25
深圳市铁汉一方环境科技有限公司	25
贵州铁汉贞智生态环境工程有限公司	25
宁海铁汉市政建设有限公司	25
滨州汉乡缘旅游开发有限公司	25
汉源县汉嘉园林绿化工程有限公司	25
河源市汉兴建设工程有限公司	25
海口汉清水环境治理有限责任公司	25

五华区汉博投资开发有限公司	25
北京星河园林景观工程有限公司	15
北京星河绿源园林苗木有限公司	免征
北京中联大地景观设计有限公司	25
大厂星河生态农业有限公司	免征
易县润佳生态农业开发有限公司	免征
周口市锦源环保产业有限公司	12.5
铁汉山艺环境建设有限公司	15
北京盖雅环境科技有限公司	15
北京盖雅技术中心有限公司	25
廊坊盖雅环境科技有限公司	25
姚安县铁汉生态河库连通工程建设有限公司	25
深圳市汉花缘环保有限责任公司	25
牟定汉佛缘旅游开发有限公司	25
深圳市汉风缘环保有限责任公司	25
日照市汉金缘城市公园建设有限公司	25
广德县环发污水处理有限公司	25
铁汉生态建设有限公司	15
深圳市汉乡缘环保有限责任公司	25
滨州市天工铁汉基础设施建设有限公司	25
新疆汉丰缘建筑工程有限公司	25
嵩县汉禹生态环境工程有限公司	25
海口汉绿园工程建设有限公司	25
临湘市汉湘文化有限公司	25
肇庆市汉鼎生态环境建设有限公司	25
华阴市汉岳生态环境工程有限公司	25
腾冲汉腾供排水有限公司	25
宁夏中宁县铁汉生态环境建设有限公司	25
和田市汉景市政工程有限责任公司	25
新疆汉景疆域建筑工程有限公司	25
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	25
托克逊县汉锦缘市政工程有限责任公司	25
珠海市汉棋水环境治理有限公司	25
高青汉润缘基础设施建设有限公司	25

白沙汉旭缘水环境治理有限公司	25
赣州汉华缘环境建设有限公司	25
深圳市铁汉生态规划设计院有限公司	25
河源市汉景源生态环境有限公司	25
江苏铁城生态旅游有限公司	25
深圳市铁汉商业保理有限公司	25
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	25
五华县汉晟环境投资开发有限公司	25
元谋县元汉建设有限公司	25
大埔县汉埔旅游产业投资管理有限公司	25
泉州市汉鹏翔生态环境建设发展有限公司	25
深圳市翰华文化旅游投资有限公司	25
深圳市星汉环境有限公司	25
信宜汉宜缘水治理有限公司	25
巧家县汉家缘人居环境治理有限公司	25
惠州博仕园环保科技有限公司	25
广东省环发环境检测技术有限公司	25
深圳市铁汉生态修复有限公司	25
平塘县汉钰缘建设管理有限公司	25

## 2、税收优惠及批文

(1) 2020年12月11日，公司通过高新技术企业复审，被继续认定为高新技术企业，取得编号为GR202044205486高新技术企业证书，根据企业所得税税法规定，公司享受高新技术企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日，公司在高新技术企业所得税优惠期内按15%计缴企业所得税。

(2) 2020年7月31日，公司子公司北京星河园林景观工程有限公司通过高新技术企业复审，取得编号为GR202011000140高新技术企业证书，根据企业所得税税法规定，北京星河园林景观工程有限公司享受高新技术企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日，北京星河园林景观工程有限公司在高新技术企业所得税优惠期内按15%计缴企业所得税。

(3) 2019年12月2日，公司子公司铁汉环保集团有限公司通过高新技术企业复审，被继续认定为高新技术企业，取得编号为GR201944000633高新技术企业证书，根据企业所得税税法规定，铁汉环保集团有限公司享受企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日，铁汉环保集团有限公司在高新技术企业所得税优惠期内按15%计缴企业所得税。

(4) 2020年12月2日，公司子公司北京盖雅环境科技有限公司取得编号为

GR202011008353 的高新技术企业证书，根据企业所得税法相关规定，北京盖雅环境科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，北京盖雅环境科技有限公司在高新技术企业所得税优惠期内按 15% 计缴企业所得税。

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

(6) 2020 年 12 月 11 日，公司子公司铁汉山艺环境建设有限公司取得编号为 GR202044205097 号高新技术企业证书，根据企业所得税法相关规定，铁汉山艺环境建设有限公司享受高新技术企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，铁汉山艺环境建设有限公司在高新技术企业所得税优惠期内按 15% 计缴企业所得税。

(7) 2018 年 11 月 28 日，公司子公司铁汉生态建设有限公司取得编号为 GR201844003063 号高新技术企业证书，根据企业所得税法相关规定，铁汉生态建设有限公司享受高新技术企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，铁汉生态建设有限公司在高新技术企业所得税优惠期内按 15% 计缴企业所得税。

(8) 公司子公司周口市锦源环保产业有限公司于 2015 年正式取得商水县环保局对污水处理特许经营权工程的环保验收，污水厂正式进入营运阶段并于同年 9 月开具发票取得正式营运收入，2016 年 6 月，公司向商水县国税局提交关于认定周口市锦源环保产业有限公司享受“三免三减半”税收优惠政策起止日期的申请，申请认定周口锦源享受“三免三减半”税收优惠政策起始日期为 2015 年 9 月，2016 年 6 月 22 日商水县国家税务局发布税务事项通知书（商水国税税通（2016）4677 号），同意该申请。故该子公司 2020 年度享受所得税减半征收优惠。

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

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	513,993.12	603,376.42
银行存款	1,204,598,005.54	2,037,247,296.07
其他货币资金	2,140,253,855.49	2,062,385,836.93
<b>合 计</b>	<b>3,345,365,854.15</b>	<b>4,100,236,509.42</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	2,156,004,857.77	2,062,385,507.54

期末，本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保函保证金	8,250,989.66	17,431,742.84
银行承兑汇票保证金	1,938,542,059.81	1,910,232,308.28
信用证保证金	34,000,376.43	50,000,000.00
农民工工资保证金	3,286,663.90	3,484,681.31
贷款保证金	96,725,838.94	52,000,000.00
冻结的银行存款	55,751,679.78	13,493,325.62
保证金应收利息	19,447,249.25	15,743,449.49
<b>合 计</b>	<b>2,156,004,857.77</b>	<b>2,062,385,507.54</b>

## 2、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,494,383.68	-	14,494,383.68	3,659,000.00	127,592.63	3,531,407.37
商业承兑汇票	46,105,411.37	1,938,170.24	44,167,241.13	195,671,544.85	9,127,408.67	186,544,136.18
<b>合 计</b>	<b>60,599,795.05</b>	<b>1,938,170.24</b>	<b>58,661,624.81</b>	<b>199,330,544.85</b>	<b>9,255,001.30</b>	<b>190,075,543.55</b>

### (1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,600,070.05	-
商业承兑票据	-	2,284,047.59
<b>合 计</b>	<b>17,600,070.05</b>	<b>2,284,047.59</b>

### (2) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	91,044,987.20

单位：人民币元

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2020.12.31					2019.12.31				
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,599,795.05	100.00	1,938,170.24	3.20	58,661,624.81	199,330,544.85	100.00	9,255,001.30	4.64	190,075,543.55
其中：										
商业承兑汇票	46,105,411.37	76.08	1,938,170.24	4.20	44,167,241.13	195,671,544.85	98.16	9,127,408.67	4.66	186,544,136.18
银行承兑汇票	14,494,383.68	23.92	-	-	14,494,383.68	3,659,000.00	1.84	127,592.63	3.49	3,531,407.37
<b>合计</b>	<b>60,599,795.05</b>	<b>100.00</b>	<b>1,938,170.24</b>	<b>3.20</b>	<b>58,661,624.81</b>	<b>199,330,544.85</b>	<b>100.00</b>	<b>9,255,001.30</b>	<b>4.64</b>	<b>190,075,543.55</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
银行承 兑汇票	14,494,383.68	-	-	3,659,000.00	127,592.63	3.49
商业承 兑汇票	46,105,411.37	1,938,170.24	4.20	195,671,544.85	9,127,408.67	4.66
<b>合计</b>	<b>60,599,795.05</b>	<b>1,938,170.24</b>	<b>3.20</b>	<b>199,330,544.85</b>	<b>9,255,001.30</b>	<b>4.64</b>

说明: 公司年末持有的银行承兑汇票均为综合实力较强的商业银行承兑的汇票, 预期损失率接近于0; 商业承兑汇票按组合计提。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
<b>2019.12.31</b>	9,255,001.30
本期计提	1,773,168.94
本期收回或转回	-
本期核销	-
其他	-9,090,000.00
<b>2020.12.31</b>	<b>1,938,170.24</b>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	1,652,357,643.64	1,334,502,620.04
1至2年	902,234,522.36	146,156,863.85
2至3年	101,516,580.42	279,633,386.41
3至4年	235,676,310.47	31,773,702.80
4至5年	22,355,470.78	8,935,292.04
5年以上	23,694,271.70	17,106,977.13
小计	<b>2,937,834,799.37</b>	<b>1,818,108,842.27</b>
减: 坏账准备	269,633,574.68	189,575,076.05
<b>合计</b>	<b>2,668,201,224.69</b>	<b>1,628,533,766.22</b>

单位：人民币元

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31					2019.12.31				
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	16,200,909.33	0.55	16,200,909.33	100.00	-	17,542,338.48	0.96	17,542,338.48	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,921,633,890.04	99.45	253,432,665.35	8.67	2,668,201,224.69	1,800,566,503.79	99.04	172,032,737.57	9.55	1,628,533,766.22
<b>合计</b>	<b>2,937,834,799.37</b>	<b>100.00</b>	<b>269,633,574.68</b>	<b>9.18</b>	<b>2,668,201,224.69</b>	<b>1,818,108,842.27</b>	<b>100.00</b>	<b>189,575,076.05</b>	<b>10.43</b>	<b>1,628,533,766.22</b>

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
公司一	15,492,380.28	15,492,380.28	100.00	终止合作, 预计很可能无法收回	15,492,380.28	15,492,380.28	100.00	终止合作, 预计很可能无法收回
公司二	546,458.20	546,458.20	100.00	终止合作, 预计很可能无法收回	546,458.20	546,458.20	100.00	终止合作, 预计很可能无法收回
公司三	162,070.85	162,070.85	100.00	终止合作, 预计很可能无法收回	-	-	-	-
公司四	-	-	-	-	1,503,500.00	1,503,500.00	100.00	终止合作, 预计很可能无法收回
<b>合计</b>	<b>16,200,909.33</b>	<b>16,200,909.33</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>17,542,338.48</b>	<b>17,542,338.48</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>



按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	1,652,710,556.48	64,688,582.50	3.91	1,334,502,620.04	63,899,066.14	4.79
1-2年	899,710,042.57	77,615,183.31	8.63	146,156,863.85	17,949,366.68	12.28
2-3年	101,661,567.62	13,791,264.28	13.57	272,065,886.41	57,255,572.42	21.04
3-4年	229,612,310.47	67,289,235.45	29.31	22,345,322.52	11,542,560.47	51.66
4-5年	14,282,594.40	6,391,581.31	44.75	8,388,833.84	4,279,194.73	51.01
5年以上	23,656,818.50	23,656,818.50	100.00	17,106,977.13	17,106,977.13	100.00
<b>合计</b>	<b>2,921,633,890.04</b>	<b>253,432,665.35</b>	<b>8.67</b>	<b>1,800,566,503.79</b>	<b>172,032,737.57</b>	<b>9.55</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	189,575,076.05
首次执行新收入准则的调整金额	-
2020.01.01	189,575,076.05
本期计提	72,469,907.24
本期收回或转回	1,503,500.00
本期核销	1.02
其他	9,092,092.41
<b>2020.12.31</b>	<b>269,633,574.68</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
公司一	386,698,941.58	13.16	20,634,810.68
公司二	266,161,000.00	9.06	13,308,050.00
公司三	233,206,388.62	7.94	19,449,412.81
公司四	180,773,862.23	6.15	22,430,118.19
公司五	167,457,694.87	5.70	5,894,510.86
<b>合计</b>	<b>1,234,297,887.30</b>	<b>42.01</b>	<b>81,716,902.54</b>

4、应收款项融资

项目	2020.12.31	2019.12.31
----	------------	------------

应收票据	185,983.00	16,001,790.21
小计	<b>185,983.00</b>	<b>16,001,790.21</b>
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	<b>185,983.00</b>	<b>16,001,790.21</b>

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	133,222,828.84	86.29	152,701,608.34	82.87
1至2年	13,679,054.05	8.86	24,128,183.00	13.10
2至3年	4,428,572.89	2.87	4,979,194.19	2.70
3年以上	3,053,027.20	1.98	2,441,477.67	1.33
合计	<b>154,383,482.98</b>	<b>100.00</b>	<b>184,250,463.20</b>	<b>100.00</b>

说明：本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
公司一	10,057,071.05	6.51
公司二	8,583,571.02	5.56
公司三	8,000,000.00	5.18
公司四	6,533,589.13	4.23
公司五	4,857,707.42	3.15
合计	<b>38,031,938.62</b>	<b>24.63</b>

## 6、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	-	103,842,603.88
其他应收款	602,348,391.72	612,954,314.76
合计	<b>602,348,391.72</b>	<b>716,796,918.64</b>

### (1) 应收利息

#### ① 应收利息分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
----	------------	------------

BT 项目利息	-	115,380,670.98
小计:	-	<b>115,380,670.98</b>
减: 坏账准备	-	11,538,067.10
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>103,842,603.88</b>

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	194,384,877.28	390,712,140.86
1 至 2 年	185,673,347.20	76,673,376.00
2 至 3 年	100,154,362.15	135,623,007.17
3 至 4 年	106,571,977.89	58,348,142.57
4 至 5 年	57,879,558.47	2,872,082.27
5 年以上	3,001,474.74	644,539.69
小计	<b>647,665,597.73</b>	<b>664,873,288.56</b>
减: 坏账准备	45,317,206.01	51,918,973.80
<b>合计</b>	<b>602,348,391.72</b>	<b>612,954,314.76</b>

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	45,158,784.60	2,257,939.23	42,900,845.37	57,726,788.72	5,772,678.87	51,954,109.85
保证金、押金	283,620,401.24	14,181,020.06	269,439,381.18	330,415,064.73	33,041,506.47	297,373,558.26
往来款	302,273,370.13	27,034,125.75	275,239,244.38	257,175,097.35	11,749,154.68	245,425,942.67
其他款项	7,613,041.76	944,120.97	6,668,920.79	7,556,337.76	755,633.78	6,800,703.98
股权转让款	9,000,000.00	900,000.00	8,100,000.00	12,000,000.00	600,000.00	11,400,000.00
<b>合计</b>	<b>647,665,597.73</b>	<b>45,317,206.01</b>	<b>602,348,391.72</b>	<b>664,873,288.56</b>	<b>51,918,973.80</b>	<b>612,954,314.76</b>

③坏账准备计提情况

期末, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	24,673,411.83	-	-	24,673,411.83	项目共管资金账户

按组合计提坏账准备	622,992,185.90	7.27	45,317,206.01	577,674,979.89	-
备用金	45,158,784.60	5.00	2,257,939.23	42,900,845.37	-
保证金、押金	283,620,401.24	5.00	14,181,020.06	269,439,381.18	-
往来款	277,599,958.30	9.74	27,034,125.75	250,565,832.55	-
其他款项	7,613,041.76	12.40	944,120.97	6,668,920.79	-
股权转让款	9,000,000.00	10.00	900,000.00	8,100,000.00	-
<b>合计</b>	<b>647,665,597.73</b>	<b>7.00</b>	<b>45,317,206.01</b>	<b>602,348,391.72</b>	<b>-</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	664,873,288.56	7.81	51,918,973.80	612,954,314.76	-
备用金	57,726,788.72	10.00	5,772,678.87	51,954,109.85	-
保证金、押金	330,415,064.73	10.00	33,041,506.47	297,373,558.26	-
往来款	257,175,097.35	4.57	11,749,154.68	245,425,942.67	-
其他款项	7,556,337.76	10.00	755,633.78	6,800,703.98	-
股权转让款	12,000,000.00	5.00	600,000.00	11,400,000.00	-
<b>合计</b>	<b>664,873,288.56</b>	<b>7.81</b>	<b>51,918,973.80</b>	<b>612,954,314.76</b>	<b>-</b>

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	51,918,973.80	-	-	51,918,973.80
2019年12月31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	-	-	-	-

本期转回	9,097,553.92	-	-	9,097,553.92
本期转销	-	-	-	-
本期核销	364,104.28	-	-	364,104.28
其他变动	2,859,890.41	-	-	2,859,890.41
2020年12月31日余额	45,317,206.01	-	-	45,317,206.01

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	364,104.28

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司一	往来款	60,181,770.90	1年以内、1-2年	9.30	4,489,339.66
公司二	往来款	41,255,420.52	1年以内、1-2年、2-3年	6.37	3,978,996.34
公司三	保证金	38,500,000.00	3-4年	5.94	1,925,000.00
公司四	履约保证金	35,000,000.00	4-5年	5.40	1,750,000.00
公司五	履约保证金、往来款	30,000,000.00	1-2年、3-4年	4.63	2,000,000.00
合 计	--	204,937,191.42	--	31.64	14,143,336.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31			2020.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,540,136.58	-	3,540,136.58	6,012,318.18	-	6,012,318.18
库存商品	5,297,112.27	-	5,297,112.27	2,157,310.12	-	2,157,310.12
消耗性生物资产	436,289,482.37	22,242,319.95	414,047,162.42	429,107,377.91	22,242,319.95	406,865,057.96
合 计	445,126,731.22	22,242,319.95	422,884,411.27	437,277,006.21	22,242,319.95	415,034,686.26

续

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,012,318.18	-	6,012,318.18
库存商品	2,157,310.12	-	2,157,310.12

消耗性生物资产	429,107,377.91	22,242,319.95	406,865,057.96
建造合同形成的已完工未结算资产	7,190,700,869.74	311,165,697.66	6,879,535,172.08
<b>合 计</b>	<b>7,627,977,875.95</b>	<b>333,408,017.61</b>	<b>7,294,569,858.34</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	22,242,319.95	-	-	-	-	22,242,319.95

8、合同资产

(1) 合同资产明细

项 目	2020.12.31	2020.01.01
合同资产	18,106,874,582.45	18,878,955,846.12
减：合同资产减值准备	506,571,669.28	548,243,859.21
<b>小计</b>	<b>17,600,302,913.17</b>	<b>18,330,711,986.91</b>
减：列示于其他非流动资产的合同资产	11,508,907,480.15	11,520,071,146.37
<b>合 计</b>	<b>6,091,395,433.02</b>	<b>6,810,640,840.54</b>

## (2) 合同资产减值准备计提情况

单位：人民币元

类别	2020.12.31					2020.01.01					
	账面余额		减值准备			账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额		比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备	716,575,795.98	11.17	269,969,250.25	37.67	446,606,545.73	792,814,911.33	11.03	316,317,735.89	39.90	476,497,175.44	
按组合计提坏账准备	5,700,621,398.85	88.83	55,832,511.56	0.98	5,644,788,887.29	6,397,885,958.41	88.97	63,742,293.31	1.00	6,334,143,665.10	
<b>合计</b>	<b>6,417,197,194.83</b>	<b>100.00</b>	<b>325,801,761.81</b>	<b>5.08</b>	<b>6,091,395,433.02</b>	<b>7,190,700,869.74</b>	<b>100.00</b>	<b>380,060,029.20</b>	<b>5.29</b>	<b>6,810,640,840.54</b>	

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31				计提理由	2020.01.01			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)			账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
工程施工	716,575,795.98	269,969,250.25	37.67		-	792,814,911.33	316,317,735.89	39.90	-

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 工程施工

	2020.12.31			2020.01.01		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
组合	5,700,621,398.85	55,832,511.56	0.98	6,397,885,958.41	63,742,293.31	1.00

#### 9、持有待售资产和持有待售负债

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
<b>(一) 持有待售非流动资产</b>						
其中: 在建工程	3,907,436.45	-	3,907,436.45	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>3,907,436.45</b>	<b>-</b>	<b>3,907,436.45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2020年, 本公司管理层因与广德县邱水镇污水设施一体化PPP项目解除合作, 决定将已完工部分建设出售给广德县经济开发区北区建设有限公司。上述拟出售的在建工程作为持有待售资产列报。

#### 10、一年内到期的非流动资产

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
1年内到期的长期应收款 (BT合同)	195,780,319.40	184,898,969.52	1,345,217,547.16
1年内到期的长期应收款 (PPP合同)	303,285,194.01	-	-
<b>合 计</b>	<b>499,065,513.41</b>	<b>184,898,969.52</b>	<b>1,345,217,547.16</b>

#### 11、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税额	71,134,278.36	234,570,043.56
预缴企业所得税	4,145,025.07	5,681,000.55
预缴增值税	-	14,393,324.99
<b>合 计</b>	<b>75,279,303.43</b>	<b>254,644,369.10</b>



单位：人民币元

## 12、长期应收款

### (1) 长期应收款按性质披露

项 目	2020.12.31.			2020.01.01			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 合同	204,028,172.25	8,247,852.85	195,780,319.40	193,146,822.37	8,247,852.85	184,898,969.52	-
其中：未实现融资收益	-	-	-	4,235,304.53	-	4,235,304.53	-
PPP 合同	1,861,391,351.76	17,254,365.61	1,844,136,986.15	-	-	-	-
其中：未实现融资收益	650,431,459.43	-	650,431,459.43	-	-	-	-
小 计	2,065,419,524.01	25,502,218.46	2,039,917,305.55	193,146,822.37	8,247,852.85	184,898,969.52	-
减：1 年内到期的长期应收款	510,139,250.39	11,073,736.98	499,065,513.41	193,146,822.37	8,247,852.85	184,898,969.52	-
<b>合 计</b>	<b>1,555,280,273.62</b>	<b>14,428,481.48</b>	<b>1,540,851,792.14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

续

项 目	2019.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 合同	2,295,781,847.73	79,913,537.99	2,215,868,309.74	-
其中：未实现融资收益	6,638,776.82	-	6,638,776.82	-
PPP 合同	9,585,619,951.02	3,846,262.82	9,581,773,688.20	-
其中：未实现融资收益	-	-	-	-
小 计	11,881,401,798.75	83,759,800.81	11,797,641,997.94	-
减：1 年内到期的长期应收款	1,365,308,128.46	20,090,581.30	1,345,217,547.16	-
<b>合 计</b>	<b>10,516,093,670.29</b>	<b>63,669,219.51</b>	<b>10,452,424,450.78</b>	<b>-</b>

单位：人民币元

(2) 坏账准备计提情况

类别	2020.12.31					2020.01.01				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,555,280,273.62	100.00	14,428,481.48	0.93	1,540,851,792.14	-	-	-	-	-
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,555,280,273.62	100.00	14,428,481.48	0.93	1,540,851,792.14	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,555,280,273.62</b>	<b>100.00</b>	<b>14,428,481.48</b>	<b>0.93</b>	<b>1,540,851,792.14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

续

类别	2019.12.31						
	账面余额		坏账准备		账面价值		
金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)				
按单项计提坏账准备			10,516,093,670.29	100.00	63,669,219.51	0.61	10,452,424,450.78
单项金额重大并单项计提坏账准备			10,516,093,670.29	100.00	63,669,219.51	0.61	10,452,424,450.78
按组合计提坏账准备			-	-	-	-	-
<b>合计</b>			<b>10,516,093,670.29</b>	<b>100.00</b>	<b>63,669,219.51</b>	<b>0.61</b>	<b>10,452,424,450.78</b>

按单项计提坏账准备：

单位：人民币元

名称	2020.12.31				2020.01.01			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备:	1,555,280,273.62	14,428,481.48	0.93	-	-	-	-	-

续

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备:	10,516,093,670.29	63,669,219.51	0.61	-

### (3) 长期应收款逾期情况分析

说明：公司无长期应收款逾期情况。

### (4) 终止确认的长期应收款情况

说明：公司无终止确认的长期应收款。

### (5) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

说明：公司无转移长期应收款情况。

## 13、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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		

① 合营企业

单位：人民币元

深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	186,602,531.03	-	-	-	-	-	-	-	-	186,602,531.03	-
丰城市汉辰环境工程有限公司	34,970,488.09	84,680,000.00	-	-2,074.22	-	-	-	-	-	119,648,413.87	-
潍坊棕铁投资发展有限公司	93,400,273.84	-	-	-1,382,722.20	-	-	-	-	-	92,017,551.64	-
大方县汉方缘建设管理有限公司	50,105,071.06	-	-	-2,194.08	-	-	-	-	-	50,102,876.98	-
昆明市汉鸿缘水环境工程有限公司	49,989,419.27	-	-	3,300.33	-	-	-	-	-	49,992,719.60	-
天柱县汉天缘建设管理有限公司	-	44,873,800.30	-	2,407.97	-	-	-	-	-	44,876,208.27	-
贵港市铁汉温暖小镇建设管理有限公司	-	39,950,000.00	-	-324.83	-	-	-	-	-	39,949,675.17	-
沿河汉江缘生态建设有限责任公司	21,664,371.50	-	-	-	-	-	-	-	-	21,664,371.50	-
芦山县汉风缘生态建设有限责任公司	20,076,932.24	-	-	5,471.44	-	-	-	-	-	20,082,403.68	-
林州市汉林建设工程有限公司	18,489,775.32	196,199.70	-	1,819.47	-	-	-	-	-	18,687,794.49	-
睢县汉缘生态环境建设管理有限公司	318,839.48	7,900,000.00	-	-563.42	-	-	-	-	-	8,218,276.06	-
江苏汉新湾生态旅游开发有限公司	3,452,819.33	-	-	-1,058,174.00	-	-	-	-	-	2,394,645.33	-
伊川县汉溪建设工程有限公司	598,395.00	-	-	1,875.00	-	-	-	-	-	600,270.00	-
南乐县汉乐缘生态环境有限公司	49,110.00	-	-	-1,500.00	-	-	-	-	-	47,610.00	-
秦皇岛市汉宁环境治理有限公司	691,109.82	-	692,000.00	890.18	-	-	-	-	-	-	-
<b>小计</b>	<b>480,409,135.98</b>	<b>177,600,000.00</b>	<b>692,000.00</b>	<b>-2,431,788.36</b>	-	-	-	-	-	<b>654,885,347.62</b>	-

②联营企业

单位：人民币元

浙商铁汉（深圳）生态产业投资合伙企业（有限合伙）	126,476,583.10	41,497,000.00	-	-14,692,319.04	-	-	-	-	-	153,281,264.06	-
深圳幸福天下投资有限公司	60,884,576.24	-	-	-6,080,733.93	-	-	-	-	-	54,803,842.31	-
江西省江汉生态环境工程有限公司	23,313,527.62	-	-	-1,101,489.43	-	-	-	-	-	22,212,038.19	-
东实长华环保股份有限公司	9,755,510.69	-	-	664,649.64	-	-	-	-	-	10,420,160.33	-
横琴花木交易中心股份有限公司	6,383,801.23	-	-	-	-	-	-	-	-	6,383,801.23	6,383,801.23
深圳市铁汉人居环境科技有限公司	677,706.09	-	-	-677,706.09	-	-	-	-	-	-	-
<b>小计</b>	<b>227,491,704.97</b>	<b>41,497,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-21,887,598.85</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>247,101,106.12</b>	<b>6,383,801.23</b>
<b>合计</b>	<b>707,900,840.95</b>	<b>219,097,000.00</b>	<b>692,000.00</b>	<b>-24,319,387.21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>901,986,453.74</b>	<b>6,383,801.23</b>

#### 14、其他权益工具投资

项目	2020.12.31	2019.12.31
深圳市招商丝路资本管理有限责任公司	400,000.00	400,000.00
抚州市抚河流域投资开发有限公司	89,881,740.00	89,881,740.00
深圳市水务规划设计院股份有限公司	33,053,056.57	18,234,007.37
宁夏惠民基金管理有限公司	1,073,351.99	750,000.00
海口北林清泓水环境治理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
蕉岭铁汉大健康产业投资有限公司	3,859,183.32	4,269,349.52
<b>合计</b>	<b>129,267,331.88</b>	<b>114,535,096.89</b>

由于上述各项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### 15、其他非流动金融资产

种类	2020.12.31	2019.12.31
深圳招华城市发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	26,992,956.95	35,667,332.34

#### 16、固定资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	505,531,478.25	580,147,208.64
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>505,531,478.25</b>	<b>580,147,208.64</b>

##### (1) 固定资产

###### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.2019.12.31	578,889,271.35	61,959,741.37	118,389,344.89	52,420,356.54	9,204,075.08	820,862,789.23
2.本期增加金额	121,868.40	254,625.86	4,508,558.91	451,870.51	965,971.28	6,302,894.96
(1) 购置	121,868.40	254,625.86	4,508,558.91	451,870.51	559,487.07	5,896,410.75
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	406,484.21	406,484.21
3.本期减少金额	30,851,427.77	691,526.05	25,843,595.58	3,097,427.55	4,489,549.88	64,973,526.83
(1) 处置或报废	30,851,427.77	691,526.05	25,843,595.58	3,097,427.55	4,489,549.88	64,973,526.83
4.2020.12.31	548,159,711.98	61,522,841.18	97,054,308.22	49,774,799.50	5,680,496.48	762,192,157.36
二、累计折旧						
1.2019.12.31	90,405,961.48	35,887,621.87	75,010,956.26	31,895,443.16	4,704,943.82	237,904,926.59
2.本期增加金额	15,562,256.97	6,745,254.44	14,045,441.40	7,421,556.12	2,517,440.08	46,291,949.01

(1) 计提	15,562,256.97	6,745,254.44	14,045,441.40	7,421,556.12	2,517,440.08	46,291,949.01
3.本期减少金额	5,702,876.70	273,795.02	18,964,886.89	2,432,826.17	2,972,465.71	30,346,850.49
(1) 处置或报废	5,702,876.70	273,795.02	18,964,886.89	2,432,826.17	2,972,465.71	30,346,850.49
4.2020.12.31	100,265,341.75	42,359,081.29	70,091,510.77	36,884,173.11	4,249,918.19	253,850,025.11
三、减值准备						
1.2019.12.31	2,810,654.00	-	-	-	-	2,810,654.00
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	2,810,654.00	-	-	-	-	2,810,654.00
四、账面价值						
1.2020.12.31 账面价值	445,083,716.23	19,163,759.89	26,962,797.45	12,890,626.39	1,430,578.29	505,531,478.25
2.2019.12.31 账面价值	485,672,655.87	26,072,119.50	43,378,388.63	20,524,913.38	4,499,131.26	580,147,208.64

## 17、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	77,427,355.28	92,752,646.94

### (1) 在建工程

#### ① 在建工程明细

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
铁汉生态广场建设工程	73,340,139.89	-	73,340,139.89	71,723,080.37	-	71,723,080.37
远方项目管理系统	1,600,305.15	-	1,600,305.15	1,600,305.15	-	1,600,305.15
崇义扶贫项目连栋薄膜温室大棚	969,813.14	-	969,813.14	828,642.48	-	828,642.48
铁汉生态设计院信息化系统	834,155.08	-	834,155.08	576,699.74	-	576,699.74
设计院信息化系统(纬衡智能)	406,410.28	-	406,410.28	406,410.28	-	406,410.28
铁汉生态 CAD 增效插件系统开发	211,698.11	-	211,698.11	211,698.11	-	211,698.11
磐哲人力资源管理软件	64,833.63	-	64,833.63	64,833.63	-	64,833.63
Oracle 财务系统	-	-	-	2,334,905.65	-	2,334,905.65
立体绿化可视化物联网控制系统	-	-	-	252,427.18	-	252,427.18
X 型种植格模具	-	-	-	84,121.73	-	84,121.73
坂田天安云谷 3 栋 B 座 2002 办公室装	-	-	-	1,001.21	-	1,001.21

邱村镇污水厂-勘探及围墙	-	-	-	4,214,596.97	-	4,214,596.97
商水县污水厂二期扩建工程	-	-	-	10,453,924.44	-	10,453,924.44
其他	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>77,427,355.28</b>	<b>-</b>	<b>77,427,355.28</b>	<b>92,752,646.94</b>	<b>-</b>	<b>92,752,646.94</b>

## ②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他减少	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%	2020.12.31
铁汉生态广场建设工程	71,723,080.37	1,617,059.52	-	-	-	-	-	73,340,139.89
远方项目管理系统	1,600,305.15	-	-	-	-	-	-	1,600,305.15
崇义扶贫项目连栋薄膜温室大棚建设	828,642.48	141,170.66	-	-	-	-	-	969,813.14
铁汉生态设计院信息化系统	576,699.74	257,455.34	-	-	-	-	-	834,155.08
设计院信息化系统(纬衡智能)	406,410.28	-	-	-	-	-	-	406,410.28
铁汉生态 CAD 增效插件系统开发服务	211,698.11	-	-	-	-	-	-	211,698.11
磐哲人力资源管理软件	64,833.63	-	-	-	-	-	-	64,833.63
Oracle 财务系统	2,334,905.65	241,509.43	-	2,576,415.08	-	-	-	-
立体绿化可视化物联网控制系统升级	252,427.18	-	252,427.18	-	-	-	-	-
X 型种植格模具	84,121.73	-	84,121.73	-	-	-	-	-
坂田天安云谷 3 栋 B 座 2002 办公室装	1,001.21	-	1,001.21	-	-	-	-	-
邱村镇污水厂-勘探及围墙	4,214,596.97	-	-	4,214,596.97	-	-	-	-
商水县污水厂二期扩建工程	10,453,924.44	35,612,083.69	-	46,066,008.13	-	-	-	-
其他	-	68,934.09	68,934.09	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>92,752,646.94</b>	<b>37,938,212.73</b>	<b>406,484.21</b>	<b>52,857,020.18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>77,427,355.28</b>

## 重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
铁汉生态广场建设工程	600,000,000.00	13.83	13.83	自筹
远方项目管理系统	3,080,000.00	51.96	51.96	自筹
崇义扶贫项目连栋薄膜温室大棚建设	1,503,736.32	64.49	64.49	自筹
铁汉生态设计院信息化系统	1,380,000.00	60.45	60.45	自筹
设计院信息化系统(纬衡智能)	500,000.00	81.28	81.28	自筹
铁汉生态 CAD 增效插件系统开发服务	748,000.00	28.30	28.30	自筹
磐哲人力资源管理软件	732,620.00	8.85	8.85	自筹



Oracle 财务系统	4,950,000.00	52.05	52.05	自筹
立体绿化可视化物联网控制系统升级研发	302,000.00	83.59	83.59	自筹
X 型种植格模具	90,000.00	93.47	93.47	自筹
坂田天安云谷 3 栋 B 座 2002 办公室装修工程	600,000.00	0.17	0.17	自筹
邱村镇污水厂-勘探及围墙	20,000,000.00	21.07	21.07	自筹
商水县污水厂二期扩建工程	49,000,000.00	94.01	94.01	自筹
其他	-	-	-	自筹
<b>合 计</b>	<b>682,886,356.32</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	特许经营权	专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.2019.12.31	257,169,966.67	379,909,373.08	593,100.41	8,218,277.85	645,890,718.01
2.本期增加金额	-	125,274,313.30	-	-	125,274,313.30
(1) 购置	-	125,274,313.30	-	-	125,274,313.30
3.本期减少金额	-	190,566,527.95	-	693,965.52	191,260,493.47
(1) 处置	-	190,566,527.95	-	693,965.52	191,260,493.47
4.2020.12.31	257,169,966.67	314,617,158.43	593,100.41	7,524,312.33	579,904,537.84
二、累计摊销					
1.2019.12.31	30,992,434.48	26,051,846.46	520,954.45	5,105,397.89	62,670,633.28
2.本期增加金额	8,416,893.98	6,939,108.79	20,826.84	1,178,891.96	16,555,721.57
(1) 计提	8,416,893.98	6,939,108.79	20,826.84	1,178,891.96	16,555,721.57
3.本期减少金额	-	18,051,506.49	-	346,982.70	18,398,489.19
(1) 处置	-	18,051,506.49	-	346,982.70	18,398,489.19
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2020.12.31	39,409,328.46	14,939,448.76	541,781.29	5,937,307.15	60,827,865.66
三、减值准备					
1.2019.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	217,760,638.21	299,677,709.67	51,319.12	1,587,005.18	519,076,672.18
2.2019.12.31 账面价值	226,177,532.19	353,857,526.62	72,145.96	3,112,879.96	583,220,084.73

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2020.12.31
北京星河园林景观工程有限公司	651,853,777.33	-	-	651,853,777.33
铁汉生态建设有限公司	171,277,618.10	-	-	171,277,618.10
铁汉环保集团有限公司	71,266,156.54	-	-	71,266,156.54
北京盖雅环境科技有限公司	20,677,934.57	-	-	20,677,934.57
铁汉山艺环境建设有限公司	3,904,100.14	-	-	3,904,100.14
<b>合 计</b>	<b>918,979,586.68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>918,979,586.68</b>

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2020.12.31
北京星河园林景观工程有限公司	143,998,172.01	-	-	143,998,172.01
北京盖雅环境科技有限公司	20,677,934.57	-	-	20,677,934.57
<b>合 计</b>	<b>164,676,106.58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>164,676,106.58</b>

说明:

2020 年期末,公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组,并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。本公司对企业合并形成商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

①北京星河园林景观工程有限公司(简称星河园林)。星河园林合并范围全部经营性资产资产组与商誉相关的最小资产组,将其认定为星河园林商誉相关的资产组。管理层根据最近期的财务预算编制未来五年的现金流量预测,并推算永续期的现金流量,预计未来五年营业收入年化增长率 5.00%-19.32%不等,五年后的永续现金流保持稳定,计算现值的折现率 13.23%。对比包括商誉在内资产组的现值,星河园林商誉不存在减值。

②铁汉生态建设有限公司(简称铁建)。铁建合并范围全部经营性资产资产组与商誉相关的最小资产组,将其认定为铁建商誉相关的资产组。管理层根据最近期的财务预算编制未来五年的现金流量预测,并推算永续期的现金流量,预计未来五年营业收入年化增长率 5.00%-12.00%不等,五年后的永续现金流保持稳定,计算现值的折现率 12.96%。对比包括商誉在内资产组的现值,铁建商誉不存在减值。

③铁汉环保集团有限公司（简称铁汉环保）。铁汉环保合并范围全部经营性资产资产组与商誉相关的最小资产组，将其认定为铁汉环保商誉相关的资产组。管理层根据最近期的财务预算编制未来五年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，预计未来五年营业收入年化增长率 5.02%-20.93%不等，五年后的永续现金流保持稳定，计算现值的折现率 13.73%。对比包括商誉在内资产组的现值，铁汉环保商誉不存在减值。

④铁汉山艺环境建设有限公司（简称铁汉山艺）。铁汉山艺合并范围全部经营性资产资产组与商誉相关的最小资产组，将其认定为铁汉山艺商誉相关的资产组。管理层根据最近期的财务预算编制未来五年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，预计未来五年营业收入年化增长率 20.00%，五年后的永续现金流保持稳定，计算现值的折现率 12.56%。对比包括商誉在内资产组的现值，铁汉山艺商誉不存在减值。

## 20、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
工程款	28,258,978.46	310,274.68	5,818,053.06	6,587,758.55	16,163,441.53
设备款	630,330.83	163,793.11	75,699.08	-	718,424.86
租金	2,862,419.71	668,053.20	2,349,702.44	-	1,180,770.47
装修费	22,532,719.03	408,771.50	10,422,262.72	-	12,519,227.81
<b>合 计</b>	<b>54,284,448.03</b>	<b>1,550,892.49</b>	<b>18,665,717.30</b>	<b>6,587,758.55</b>	<b>30,581,864.67</b>

单位：人民币元

## 21、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2020.01.01		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>						
资产减值准备	813,349,136.50	129,792,246.70	730,702,398.31	128,360,108.91	569,136,184.72	94,777,333.46
可弥补亏损	1,026,087,869.08	160,001,839.77	877,650,319.42	137,230,367.45	877,650,319.42	137,230,367.45
未实现内部利润	140,946.48	35,236.62	14,882,219.05	2,313,473.34	14,882,219.05	2,313,473.34
其他权益工具投资公允减值变动	-	-	7,514,252.63	1,127,137.89	7,514,252.63	1,127,137.89
其他非流动金融资产公允减值变动	848,863.03	127,329.45	-	-	-	-
<b>小 计</b>	<b>1,840,426,815.09</b>	<b>289,956,652.54</b>	<b>1,630,749,189.41</b>	<b>269,031,087.59</b>	<b>1,469,182,975.82</b>	<b>235,448,312.14</b>
<b>递延所得税负债：</b>						
可转债的账面价值与计税基础之差异	113,494,213.20	17,024,131.98	163,854,672.25	24,578,200.84	163,854,672.25	24,578,200.84
非同一控制企业合并资产评估增值	32,594,516.67	4,889,177.50	33,000,793.33	4,950,119.00	33,000,793.33	4,950,119.00
其他权益工具公允价值变动	7,217,982.33	1,082,697.35	-	-	-	-
其他非流动金融资产公允减值变动	-	-	5,317,332.34	797,599.85	5,317,332.34	797,599.85
其他	69,340.74	17,335.19	-	-	-	-
<b>小 计</b>	<b>153,376,052.94</b>	<b>23,013,342.02</b>	<b>202,172,797.92</b>	<b>30,325,919.69</b>	<b>202,172,797.92</b>	<b>30,325,919.69</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	57,581,011.52	90,228,170.64
可抵扣亏损	175,653,356.05	161,350,487.66
<b>合 计</b>	<b>233,234,367.57</b>	<b>251,578,658.30</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020 年	—	1,064,756.63	-
2021 年	13,302,765.63	14,745,356.47	-
2022 年	29,029,397.28	32,517,953.98	-
2023 年	24,971,085.71	40,477,977.58	-
2024 年	40,747,821.14	72,544,443.00	-
2025 年	15,006,915.41	—	-
2030 年	52,595,370.88	-	-
<b>合 计</b>	<b>175,653,356.05</b>	<b>161,350,487.66</b>	-

22、其他非流动资产

项 目	2020. 12. 31			2020. 01. 01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BT合同	2,352,491,771.46	88,290,447.28	2,264,201,324.18	2,102,635,025.36	71,665,685.14	2,030,969,340.22
PPP 合同	9,337,185,616.16	92,479,460.19	9,244,706,155.97	9,585,619,951.02	96,518,144.87	9,489,101,806.15
预付长期资产购置款	117,415.58	-	117,415.58	840,000.00	-	840,000.00
<b>合 计</b>	<b>11,689,794,803.20</b>	<b>180,769,907.47</b>	<b>11,509,024,895.73</b>	<b>11,689,094,976.38</b>	<b>168,183,830.01</b>	<b>11,520,911,146.37</b>

续

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	840,000.00	-	840,000.00

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	42,579,726.29	-
保证借款	1,747,011,458.34	2,038,886,794.13

保证金借款	44,300,000.00	-
质押借款	2,465,752,024.74	2,271,683,190.83
抵押、保证借款	1,209,698,142.93	805,398,142.93
质押、保证借款	1,286,769,401.08	614,000,000.00
抵押、质押、保证借款	550,000,000.00	470,000,000.00
应付利息	37,650,226.94	9,895,440.52
<b>合 计</b>	<b>7,383,760,980.32</b>	<b>6,209,863,568.41</b>

#### 24、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	5,114,877.59	422,281,050.21
银行承兑汇票	24,866,600.00	80,844,034.95
<b>合 计</b>	<b>29,981,477.59</b>	<b>503,125,085.16</b>

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

#### 25、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,777,380,226.89	3,570,295,534.35
1-2 年	1,910,372,451.54	1,865,056,571.56
2-3 年	1,371,739,983.27	472,318,942.29
3-4 年	412,889,220.79	103,679,607.04
4-5 年	35,437,589.00	67,464,834.54
5 年以上	78,806,454.50	29,508,488.20
<b>合 计</b>	<b>5,586,625,925.99</b>	<b>6,108,323,977.98</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
供应商 1	156,268,062.38	相应的工程项目未结算
供应商 2	118,653,498.54	相应的工程项目未结算
供应商 3	93,906,279.54	相应的工程项目未结算
供应商 4	85,364,982.01	相应的工程项目未结算
供应商 5	80,146,984.34	相应的工程项目未结算
供应商 6	79,672,433.15	相应的工程项目未结算
供应商 7	71,549,155.95	相应的工程项目未结算
供应商 8	62,122,425.78	相应的工程项目未结算
供应商 9	59,669,000.00	相应的工程项目未结算
供应商 10	59,501,888.78	相应的工程项目未结算

供应商 11	49,080,031.20	相应的工程项目未结算
供应商 12	48,044,664.05	相应的工程项目未结算
供应商 13	47,355,525.35	相应的工程项目未结算
供应商 14	46,440,462.26	相应的工程项目未结算
供应商 15	44,332,391.44	相应的工程项目未结算
供应商 16	44,098,944.15	相应的工程项目未结算
供应商 17	42,257,351.48	相应的工程项目未结算
供应商 18	37,653,144.38	相应的工程项目未结算
供应商 19	36,095,739.78	相应的工程项目未结算
供应商 20	35,858,603.73	相应的工程项目未结算
供应商 21	33,478,440.33	相应的工程项目未结算
供应商 22	32,574,610.52	相应的工程项目未结算
供应商 23	29,569,949.25	相应的工程项目未结算
供应商 24	28,024,151.68	相应的工程项目未结算
供应商 25	26,331,232.39	相应的工程项目未结算
供应商 26	26,064,922.90	相应的工程项目未结算
供应商 27	25,517,439.20	相应的工程项目未结算
供应商 28	24,972,621.32	相应的工程项目未结算
供应商 29	23,914,359.24	相应的工程项目未结算
供应商 30	23,474,781.86	相应的工程项目未结算
供应商 31	23,396,385.15	相应的工程项目未结算
供应商 32	23,377,257.02	相应的工程项目未结算
供应商 33	22,937,273.22	相应的工程项目未结算
供应商 34	22,637,614.68	相应的工程项目未结算
供应商 35	22,035,973.83	相应的工程项目未结算
供应商 36	20,319,650.85	相应的工程项目未结算
供应商 37	20,119,315.11	相应的工程项目未结算
供应商 38	20,112,815.00	相应的工程项目未结算
<b>合 计</b>	<b>1,746,930,361.84</b>	--

## 26、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	-	146,783,519.54
1-2 年	-	10,880,477.82
2-3 年	-	4,316,368.26
3-4 年	-	57,500.00
4-5 年	-	187,257.42
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>162,225,123.04</b>

## 27、合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
工程承包服务相关的合同负债	276,025,448.39	156,951,149.77	--

## 28、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	224,433,330.00	502,903,339.71	508,922,695.19	218,413,974.52
离职后福利-设定提存计划	709,527.92	21,851,011.69	21,894,646.96	665,892.65
辞退福利	677,166.00	9,356,389.12	10,033,555.12	-
一年内到期的其他福利	12,745,590.74	-	12,745,590.74	-
<b>合 计</b>	<b>238,565,614.66</b>	<b>534,110,740.52</b>	<b>553,596,488.01</b>	<b>219,079,867.17</b>

### (1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	223,285,936.62	466,377,534.17	472,847,347.41	216,816,123.38
职工福利费	-	3,260,128.75	3,260,128.75	-
社会保险费	350,618.26	12,600,339.03	12,620,855.26	330,102.03
其中：1. 医疗保险费	313,386.91	11,233,476.40	11,224,368.67	322,494.64
2. 工伤保险费	12,125.43	451,378.99	459,884.05	3,620.37
3. 生育保险费	25,105.92	915,483.64	936,602.54	3,987.02
住房公积金	134,093.32	16,185,814.01	15,736,778.17	583,129.16
工会经费和职工教育经费	662,681.80	4,479,523.75	4,457,585.60	684,619.95
<b>合 计</b>	<b>224,433,330.00</b>	<b>502,903,339.71</b>	<b>508,922,695.19</b>	<b>218,413,974.52</b>

### (2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	709,527.92	21,851,011.69	21,894,646.96	665,892.65
其中：1. 基本养老保险费	685,951.74	21,460,384.34	21,494,024.58	652,311.50
2. 失业保险费	23,576.18	374,577.35	384,572.38	13,581.15
3. 其他	-	16,050.00	16,050.00	-
<b>合 计</b>	<b>709,527.92</b>	<b>21,851,011.69</b>	<b>21,894,646.96</b>	<b>665,892.65</b>

## 29、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	46,561,534.45	19,882,980.43



企业所得税	62,597,421.45	57,900,960.68
城市维护建设税	3,787,700.20	10,690,847.48
个人所得税	11,786,501.48	10,228,386.59
教育费附加	2,774,392.18	7,475,946.08
堤围防护费	569,338.61	569,338.61
资源税	165,565.42	165,565.42
价格调节基金	227,069.59	227,069.59
房产税	495,605.98	495,605.98
土地使用税	9,459.39	9,459.39
印花税	124,726.10	60,332.20
土地增值税	1,602,524.05	-
<b>合 计</b>	<b>130,701,838.90</b>	<b>107,706,492.45</b>

### 30、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	429,125.17	-
应付股利	74,007,139.45	4,271,722.78
其他应付款	470,207,764.53	709,093,695.97
<b>合 计</b>	<b>544,644,029.15</b>	<b>713,365,418.75</b>

#### (1) 应付利息

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可转换债券利息	429,125.17	-

#### (2) 应付股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	3,882,139.45	4,271,722.78
优先股股利	70,125,000.00	-
<b>合计</b>	<b>74,007,139.45</b>	<b>4,271,722.78</b>

#### (3) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
工地费用	3,698,765.33	14,086,333.87
押金及保证金	228,051,603.30	468,001,737.40
往来款	219,096,360.25	223,755,620.46

其他	19,361,035.65	3,250,004.24
<b>合 计</b>	<b>470,207,764.53</b>	<b>709,093,695.97</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
公司一	51,218,464.95	协商延期支付
公司二	48,500,000.00	协商延期支付
公司三	20,075,434.76	履约保证金、往来款未结算
公司四	18,202,017.76	履约保证金及投标保证金
公司五	10,000,000.00	履约保证金
<b>合 计</b>	<b>147,995,917.47</b>	<b>--</b>

### 31、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	1,493,372,604.27	1,600,670,038.95
一年内到期的长期应付款	-	15,612,429.89
一年内到期的应付利息	9,570,909.29	11,065,749.90
<b>合 计</b>	<b>1,502,943,513.56</b>	<b>1,627,348,218.74</b>

#### (1) 一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	204,000,000.00	209,169,368.62
抵押借款	9,095,000.00	7,715,000.00
质押借款	6,000,000.00	3,980,000.00
质押、保证借款	254,181,075.71	356,264,349.87
抵押、质押、保证借款	1,020,096,528.56	1,023,541,320.46
<b>合 计</b>	<b>1,493,372,604.27</b>	<b>1,600,670,038.95</b>

### 32、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2020.1.1	2019.12.31
待转销项税额	1,192,926,098.05	1,062,155,597.48	1,056,881,624.21

### 33、长期借款

项 目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
保证借款	1,046,000,000.00	3.9899% -11.0000%	679,169,368.62	3.9899% -11.0000%
抵押借款	40,489,721.90	3.9899% -11.0000%	23,144,999.72	3.9899% -11.0000%

质押借款	282,020,000.00	3.9899%	-11.0000%	286,000,000.00	3.9899%	-11.0000%
质押、保证借款	4,008,723,445.58	3.9899%	-11.0000%	3,676,460,820.07	3.9899%	-11.0000%
抵押、质押、保证借款	1,881,890,578.63	3.9899%	-11.0000%	1,355,918,754.51	3.9899%	-11.0000%
<b>小 计</b>	<b>7,259,123,746.11</b>		--	<b>6,020,693,942.92</b>		--
减：一年内到期的长期借款	1,493,372,604.27		--	1,600,670,038.95		--
<b>合 计</b>	<b>5,765,751,141.84</b>		--	<b>4,420,023,903.97</b>		--

### 34、应付债券

项 目	2020.12.31	2019.12.31
铁汉转债	685,244,877.73	669,353,927.75

#### (1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
铁汉转债	1,100,000,000.00	2017/12/18	6 年	1,100,000,000.00

#### 应付债券（续）

债券名称	2019.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	本期偿还	2020.12.31
铁汉转债	669,353,927.75	-	8,461,468.17	45,865,249.98	29,974,300.00	8,032,343.00	685,244,877.73
减：一年内到期的应付债券	-	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>669,353,927.75</b>	<b>-</b>	<b>8,461,468.17</b>	<b>45,865,249.98</b>	<b>29,974,300.00</b>	<b>8,032,343.00</b>	<b>685,244,877.73</b>

#### (2) 可转换公司债券

说明：

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2207号文核准，本公司于2017年12月18日公开发行了1100万份可转换公司债券，每份面值100元，发行总额1,100,000,000.00元，债券期限为6年，债券简称“铁汉转债”，债券代码“123004”。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率第一年为0.30%、第二年为0.50%、第三年为1.00%、第四年为1.30%、第五年为1.50%、第六年为1.80%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和支付最后一年利息。转股期自发行之日起(2017年12月18日)6个月后的第一个交易日2018年6月22日至2023年12月18日止。持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币12.39元，公司实施2017年度权益分配方案，铁汉转债的转股价格调整为8.23元/股。调整后的转股价格于2018年5月24日（除权除息日）起生效。公司于2018年12月20日、2019年1月18日分别召开了第三届董事会第五十二次（临时）会议、公司2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，2019年1月18日，公司

召开了第三届董事会第五十五次会议，审议通过了《关于向下修正“铁汉转债”转股价格的议案》，董事会确定转股价格由 8.23 元/股修正为 3.99 元/股，本次修正后的转股价格自 2019 年 1 月 21 日起生效。因公司实施 2018 年度权益分配方案，铁汉转债的转股价格调整为 3.98 元/股。调整后的转股价格于 2019 年 7 月 25 日（除权除息日）起生效。

### 35、递延收益

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	127,234,674.27	1,932,146.86	80,648,471.31	48,518,349.82	政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

### 36、其他非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合伙企业其他股东保本保收益款	-	460,000,000.00

### 37、股本（单位：万股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	234,632.59	-	-	-	753.11	753.11	235,385.70

### 38、其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具的基本情况：

发行在外的金融工具	起息日	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
优先股	2019/12/30	权益工具	7.50%	100.00	9,350,000.00	935,000,000.00	-	不可转换	-

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况表：

发行在外的金融工具	2019.12.31		本期增加		本期减少		2020.12.31	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	9,350,000.00	921,841,509.45	-	-	-	-	9,350,000.00	921,841,509.45

说明：经中国证券监督管理委员会的《关于核准深圳市铁汉生态环境股份有限公司非公开发行优先股的批复》（证监许可[2019]1500号）核准，本公司获准向合格投资者非公开发行不超过1,870 万股优先股。截至2020年12月31日，本公司发行的优先股面值为人民币 100 元，发行数量为 9,350,000 股，发行价格为每股人民币 100 元，募集资金人民币 935,000,000.00 元，扣除发行费用后，募集资金净额 921,841,509.45 元。

权益工具持有者的相关信息

项 目	2020.12.31/本期数	2019.12.31/上期数
1.归属于母公司所有者的权益（股东权益）	6,224,848,766.23	6,317,079,651.53
（1）归属于母公司普通股持有者的权益	5,303,007,256.78	5,395,238,142.08
（2）归属于母公司其他权益持有者的权益	921,841,509.45	921,841,509.45
其中：净利润	-	-
综合收益总额	-	-
当期已分配股利	70,125,000.00	-
累积未分配股利	-	-
2.归属于少数股东的权益	-	-
（1）归属于普通股少数股东的权益	-	-
（2）归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	-	-

### 39、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	1,486,049,924.04	22,443,244.00	-	1,508,493,168.04
其他资本公积	198,562,247.01	-	8,306,932.42	190,255,314.59
<b>合 计</b>	<b>1,684,612,171.05</b>	<b>22,443,244.00</b>	<b>8,306,932.42</b>	<b>1,698,748,482.63</b>

说明：本公司可转债持有人将持有的铁汉转债申请转为公司股票 7,531,056 股，相应增加资本公积（股本溢价）22,443,244.00 元，权益部分减少其他资本公积 7,143,186.42 元。

## 40、其他综合收益

单位：人民币元

项 目	2019.12.31	本期发生额					2020.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>							
其他权益工具投资公允价值变动	-6,387,114.74	14,732,234.99	-	2,209,835.24	12,522,399.75	-	6,135,285.01
<b>二、将重分类进损益的其他综合收益</b>							
权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-6,387,114.74</b>	<b>14,732,234.99</b>	<b>-</b>	<b>2,209,835.24</b>	<b>12,522,399.75</b>	<b>-</b>	<b>6,135,285.01</b>

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 12,522,399.75 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 12,522,399.75 元。

#### 41、 盈余公积

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈 余公积	218,619,228.70	-	218,619,228.70	-	-	218,619,228.70

#### 42、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	1,152,067,918.07	2,197,513,164.88	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	-115,104,969.01	-98,130,738.28	--
调整后 期初未分配利润	1,036,962,949.06	2,099,382,426.60	--
加：本期归属于母公司股东的净利润	58,809,316.38	-912,119,706.04	--
减：提取法定盈余公积	-	-	--
应付普通股股利	-	35,194,802.49	--
应付优先股股利	70,125,000.00	-	--
期末未分配利润	1,025,647,265.44	1,152,067,918.07	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额	-	-	--

说明：由于会计政策变更，影响期初未分配利润-115,104,969.01 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、33。

#### 43、 营业收入和营业成本

##### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,034,411,534.61	3,143,917,698.51	4,924,594,995.17	4,167,708,045.51
其他业务	177,085,261.75	86,342,580.54	141,654,293.34	111,645,698.11
合 计	<b>4,211,496,796.36</b>	<b>3,230,260,279.05</b>	<b>5,066,249,288.51</b>	<b>4,279,353,743.62</b>

##### （2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
生态环保	1,976,120,742.97	1,496,474,939.76	2,431,306,431.73	2,031,191,704.72

生态景观	1,958,448,150.68	1,579,548,276.35	1,849,295,802.99	1,603,025,873.69
生态旅游	99,842,640.96	67,894,482.40	643,992,760.45	533,490,467.10
小计	<b>4,034,411,534.61</b>	<b>3,143,917,698.51</b>	<b>4,924,594,995.17</b>	<b>4,167,708,045.51</b>
<b>其他业务:</b>				
设计维护	110,034,392.46	55,100,552.68	80,647,479.80	61,055,741.51
其他	67,050,869.29	31,242,027.86	61,006,813.54	50,589,956.60
小计	<b>177,085,261.75</b>	<b>86,342,580.54</b>	<b>141,654,293.34</b>	<b>111,645,698.11</b>
<b>合计</b>	<b>4,211,496,796.36</b>	<b>3,230,260,279.05</b>	<b>5,066,249,288.51</b>	<b>4,279,353,743.62</b>

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南及华中地区	2,587,820,702.50	1,986,916,860.59	3,329,158,733.06	2,645,506,785.73
华东地区	334,152,675.37	272,844,043.45	522,990,723.54	483,333,724.47
华北及西北、东北地区	554,794,960.14	492,278,213.14	677,859,424.55	555,987,985.21
西南地区	734,728,458.35	478,221,161.87	536,240,407.36	594,525,248.21
小计	<b>4,211,496,796.36</b>	<b>3,230,260,279.05</b>	<b>5,066,249,288.51</b>	<b>4,279,353,743.62</b>

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额					合计
	生态环保	生态景观	生态旅游	设计维护	其他	
主营业务收入						
其中: 在某一时点确认	-	-	-	-	-	-
在某一时段确认	1,976,120,742.97	1,958,448,150.68	99,842,640.96	-	-	4,034,411,534.61
其他业务收入	-	-	-	110,034,392.46	67,050,869.29	177,085,261.75
合计	<b>1,976,120,742.97</b>	<b>1,958,448,150.68</b>	<b>99,842,640.96</b>	<b>110,034,392.46</b>	<b>67,050,869.29</b>	<b>4,211,496,796.36</b>

44、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	7,271,965.76	2,310,419.53
城市维护建设税	5,173,863.69	4,846,459.06
教育费附加	3,582,824.10	3,411,774.68
印花税	1,572,199.44	2,502,278.00
其他	1,092,327.68	1,080,312.47
堤围费	442.03	2,202.87



<b>合 计</b>	<b>18,693,622.70</b>	<b>14,153,446.61</b>
------------	----------------------	----------------------

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 45、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	16,785,683.85	35,934,736.80
差旅费	6,422,905.45	6,207,817.07
租赁费	4,906,180.96	5,640,557.90
折旧及摊销	2,101,142.16	3,716,668.31
业务招待费	1,696,037.20	752,365.59
其他费用	1,351,318.28	411,829.36
办公费	555,105.55	2,055,540.66
通讯费	530,535.84	332,259.78
车辆使用费	462,030.48	882,606.68
咨询服务费	203,465.85	3,004,255.72
广告宣传费	36,405.21	917,278.66
低值易耗品	2,772.00	132,722.10
<b>合 计</b>	<b>35,053,582.83</b>	<b>59,988,638.63</b>

#### 46、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	244,181,045.87	343,322,865.03
折旧及摊销	51,424,491.95	68,439,294.66
车辆费用	13,197,645.50	17,832,035.88
差旅费	14,334,380.40	18,666,945.96
办公费用	18,968,692.63	38,950,242.45
业务招待费	13,170,441.94	9,717,590.39
租赁费	28,358,403.75	44,005,374.29
咨询费	37,831,509.24	20,672,107.16
其他	20,642,929.56	26,239,232.61
<b>合 计</b>	<b>442,109,540.84</b>	<b>587,845,688.43</b>

#### 47、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	92,928,253.93	124,086,245.78

材料费	44,793,122.46	71,915,158.03
折旧及摊销	7,920,911.43	8,704,904.74
差旅费	936,619.60	1,943,204.75
试验开发费	742,955.22	4,947,297.69
设计费	146,306.83	362,797.54
租赁费	43,617.71	4,385,694.22
其他	4,259,882.13	2,145,768.21
<b>合 计</b>	<b>151,771,669.31</b>	<b>218,491,070.96</b>

#### 48、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	702,777,854.04	693,662,602.22
减：利息资本化	-	-
利息收入	364,786,110.39	26,491,916.52
汇兑损益	21,994.00	-
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	3,256,272.24	16,826,705.91
其他	1,009,416.37	7,140,557.27
<b>合 计</b>	<b>342,279,426.26</b>	<b>691,137,948.88</b>

#### 49、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	42,292,041.19	39,662,999.87	与收益相关
其他	169,521.15	1,020,140.57	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>42,461,562.34</b>	<b>40,683,140.44</b>	<b>--</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

#### 50、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
项目融资业务回报	-	199,019,517.92
权益法核算的长期股权投资收益	-24,319,387.21	-29,669,885.71
处置长期股权投资产生的投资收益	260,812.60	2,494,726.38
其他非流动金融资产的股利收入	302,110.58	-
其他权益工具投资的股利收入	-1,168,278.02	681,704.91

合 计	-24,924,742.05	172,526,063.50
-----	----------------	----------------

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-7,277,270.15	12,430,543.77

52、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,773,168.94	-7,766,028.00
应收账款坏账损失	-70,966,407.24	-52,178,254.37
其他应收款坏账损失	9,097,553.92	-16,293,710.76
其他债权投资减值损失	-9,106,166.87	-
长期应收款坏账损失	-1,450,067.43	-917,152.02
存货跌价损失	-	-204,160,564.79
合 计	-74,198,256.56	-281,315,709.94

53、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	-22,242,319.95
长期股权投资减值损失	-	-6,383,801.23
固定资产减值损失	-	-2,810,654.00
商誉减值损失	-	-156,231,683.84
合同资产减值损失	41,749,182.08	-
合 计	41,749,182.08	-187,668,459.02

54、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	15,207,879.72	10,496,924.72
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	93,645,978.54	-
其他	-6,587,758.55	-
合 计	102,266,099.71	10,496,924.72

说明：2016年5月，公司与江苏省盐南高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“甲方”）、盐城市伍佑生态高效农业示范园区开发建设有限公司（以下简称“乙方”）签订了《盐城城南林木生态园 PPP 项目合作协议》（以下简称“《合作协议》”），2016年6月12日，甲方、乙方与公司全资 PPP 项目公司江苏铁汉生态旅游有限公司（以下简称“丁方”）签订了《盐城城南林木生态园 PPP 项目合同》（以下简称“《项目合同》”），本项目按照 BOOT（建设-拥有-运营-移交）模式合作，甲方授予实施主体丁方 40 年的特许

经营权。

随着 PPP 政策的调整以及当地未来发展需要，甲方、乙方拟提前终止盐城城南林木生态园 PPP 项目，收回盐城城南林木生态园特许经营权，并按照合同约定给予公司补偿。根据江苏仁禾中衡工程咨询房地产估价有限公司出具的《评估报告》，此次按合同约定补偿：2016 年完工时工程审定报告金额 17,821.10 万元，2016 年完工至 2020 年 12 月 31 日项目资金成本 5,285.25 万元（资金成本的标准为平均年利率 8%），未来五年特许经营期净利润现值 6,059.75 万元，合计 29,166.10 万元，因乙方已向丁方支付了盐城城南林木生态园 PPP 项目补贴款人民币 2,550 万元，故甲方及乙方本次应向丁方支付的补偿款为人民币 26,616.10 万元。

公司在 2020 年 12 月 28 日与甲、乙方签订了协议并于 2020 年 12 月 30 进行了公告，2020 年 12 月 31 日完成移交并签订了双方盖章签字项目移交书。

截止报告日，公司共收到该笔补偿款中的 14,808.05 万元，余款按照协议将在 2021 年 6 月底收到。

公司将 2020 年 12 月 31 日作为相关资产的处置日并确认了相关处置损益，处置时相关资产的账面价值 18,060.65 万元，形成处置收益 8,555.45 万元。

#### 55、营业外收入

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
非流动资产报废利得合计	-	191,364.91	-
其中：固定资产报废利得	-	191,364.91	-
政府补助	-	721,000.00	-
罚款净收入	3,006,700.70	256,440.85	3,006,700.70
其他	521,809.24	469,265.22	521,809.24
<b>合 计</b>	<b>3,528,509.94</b>	<b>1,638,070.98</b>	<b>3,528,509.94</b>

#### 56、营业外支出

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
非流动资产报废损失合计	2,937,214.58	1,177,790.31	2,937,214.58
其中：固定资产报废损失	2,937,214.58	1,177,790.31	2,937,214.58
对外捐赠	1,133,000.00	2,038,968.25	1,133,000.00
项目终止损失	-	17,778,072.42	-
其他	2,025,137.20	3,138,913.68	2,025,137.20
<b>合 计</b>	<b>6,095,351.78</b>	<b>24,133,744.66</b>	<b>6,095,351.78</b>

#### 57、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	41,717,071.49	43,241,057.83
递延所得税费用	-30,447,977.86	-161,050,829.10
<b>合 计</b>	<b>11,269,093.63</b>	<b>-117,809,771.27</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	68,838,408.90	-1,040,064,418.83
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	10,325,761.33	-156,009,662.82
某些子公司适用不同税率的影响	6,255,764.02	-18,839,063.74
对以前期间当期所得税的调整	-480,259.91	-118,098.31
权益法核算的合营企业和联营企业损益	3,488,532.68	3,827,757.72
无须纳税的收入（以“-”填列）	-2,454,943.64	-
不可抵扣的成本、费用和损失	1,127,668.59	36,072,834.59
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	1,977,927.40
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-10,008,499.99	-496,627.18
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	23,084,420.14	40,670,773.11
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-20,069,349.59	-25,326,178.40
其他	-	430,566.36
所得税费用	11,269,093.63	-117,809,771.27

58、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	11,309,502.74	89,456,244.40
收到利息收入	60,589,818.90	26,501,908.09
收到押金、保证金	46,794,663.49	277,845,437.15
收到其他	74,220,370.87	116,775,436.08
<b>合 计</b>	<b>192,914,356.00</b>	<b>510,579,025.72</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的投标及履约保证金、押金	239,950,134.10	1,288,917.60
经营管理支出	197,059,358.24	475,210,638.69
捐献与赞助支出	1,133,000.00	2,038,968.25
支付往来款	25,768,207.98	85,260,630.49
<b>合 计</b>	<b>463,910,700.32</b>	<b>563,799,155.03</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的BT前期费用	-	59,852,820.84

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
PPP项目垫支支出	1,168,278.02	2,284,596,574.08

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回票据、保函保证金	1,003,342,177.20	28,000,000.00
收到的其他筹资款	80,201,861.92	-
<b>合 计</b>	<b>1,083,544,039.12</b>	<b>28,000,000.00</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的票据、保函保证金	2,882,828,173.53	1,736,971,818.69
支付的增信服务费	-	7,140,557.27
内部融资/退股	-	27,999,670.61
合伙企业其他股东保本保收益款	460,000,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>3,342,828,173.53</b>	<b>1,772,112,046.57</b>

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	57,569,315.27	-922,254,647.56
加: 资产减值损失	-41,749,182.08	187,668,459.02
信用减值损失	74,198,256.56	281,315,709.94

固定资产折旧	46,291,949.01	55,486,387.54
无形资产摊销	16,555,721.57	16,757,839.72
长期待摊费用摊销	18,665,717.30	28,080,790.58
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)	-102,266,099.71	-10,496,924.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,937,214.58	986,425.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	7,277,270.15	-12,430,543.77
财务费用(收益以“-”号填列)	392,200,907.28	700,803,159.48
投资损失(收益以“-”号填列)	24,924,742.05	-172,526,063.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,925,564.95	-157,972,066.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,312,577.67	-3,078,762.60
存货的减少(增加以“-”号填列)	-86,614,282.01	373,221,759.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,721,388,220.73	-1,039,912,656.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,175,401,292.66	1,767,405,595.17
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-164,233,540.72	1,093,054,461.73

## 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	1,189,360,996.38	2,037,851,001.88
减: 现金的期初余额	2,037,851,001.88	1,498,309,546.29
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	-848,490,005.50	539,541,455.59

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金		
其中: 库存现金	513,993.12	603,376.42
可随时用于支付的银行存款	1,188,838,379.54	2,037,247,296.07
可随时用于支付的其他货币资金	8,623.72	329.39
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	1,189,360,996.38	2,037,851,001.88

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

## 60、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,156,004,857.77	保证金、司法冻结
应收账款	847,760,181.21	借款质押
一年内到期的非流动资产	106,268,174.92	借款质押
其他非流动资产	7,617,009,227.38	借款质押
长期应收款	1,504,064,018.20	借款质押
固定资产	370,539,502.55	借款抵押
无形资产	206,098,194.39	借款抵押
合 计	12,807,744,156.42	--

## 六、合并范围的变动

### 1、处置子公司

子公司名称	变动原因	设立/处置/注销日期
中机建工建设（深圳）有限公司	处置	2020年7月
贵州翰华房地产开发有限公司	处置	2020年12月

### 2、其他

子公司名称	变动原因	设立/注销日期
广东省环发环境监测技术有限公司	新增	2020年4月
深圳市铁汉生态修复有限公司	新增	2020年4月
贵州翰华房地产开发有限公司	新增	2020年5月
平塘县汉钰缘建设管理有限公司	新增	2020年8月
江苏铁汉环保有限公司	新增	2020年12月
桐乡铁汉申万泓鼎政社股权投资基金合伙企业（有限合伙）	注销	2020年9月
深圳市杭汉绿色生态合伙企业（有限合伙）	注销	2020年12月
肇庆市汉鼎生态环境建设有限公司	注销	2020年12月

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳市铁汉生态景观有限公司	深圳	深圳	园林绿化工程施工、养护	100.00	-	设立
东莞市铁汉生态旅游开发有限公司	东莞	东莞	研发、种植、销售花卉苗木	100.00	-	设立



北京铁汉生态环境科学研究院有限公司	北京	北京	技术开发、服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
海南铁汉生态农业开发有限公司	海南	海南	农业开发、园艺器材的加工及销售	60.00	-	设立
珠海文川生态环境建设有限公司	珠海	珠海	园林绿化工程施工、养护	100.00	-	设立
六盘水铁汉生态环境有限公司	六盘水	六盘水	园林绿化工程施工、养护	100.00	-	设立
江苏铁汉生态旅游有限公司	江苏	江苏	园林绿化工程施工、养护	100.00	-	设立
铁汉环保集团有限公司	广州	广州	环境保护信息及技术咨询	100.00	-	非同一控制下企业合并
深圳市铁汉生态资产管理有限公司	深圳	深圳	资产管理	100.00	-	设立
梅州市汉嘉旅游投资管理有限公司	梅州	梅州	工程项目、旅游商品开发、投资	90.00	-	设立
深圳市铁汉一方环境科技有限公司	深圳	深圳	室内绿化	70.00	-	设立
滨州汉乡缘旅游开发有限公司	山东	山东	旅游项目的开发、经营、管理	79.91	0.09	设立
汉源县汉嘉园林绿化工程有限公司	汉源县	汉源县	园林绿化工程	70.00	-	设立
河源市汉兴建设工程有限公司	河源	河源	城市公共服务及基础设施建设项目开发、投资、经营及管理	69.00	1.00	设立
海口汉清水环境治理有限责任公司	海口	海口	水环境综合治理	99.17	-	设立
五华县汉博投资开发有限公司	梅州五华县	梅州五华县	城市绿化	79.80	-	设立
贵州铁汉贞智生态环境工程有限公司	贵州	贵州	环境工程	75.00	-	设立
宁海铁汉市政建设有限公司	宁海	宁海	市政道路施工	80.00	-	设立
北京星河园林景观工程有限公司	北京	北京	园林绿化工程施工、养护	100.00	-	非同一控制下企业合并
北京星河绿源园林苗木有限公司	北京	北京	苗木种植、销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京中联大地景观设计有限公司	北京	北京	苗木景观设计	-	100.00	非同一控制下企业合并
大厂星河生态农业有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	苗木种植、销售	-	100.00	非同一控制下企业合并

易县润佳生态农业开发有限公司	河北省 易县	河北省 易县	苗木种植、销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
周口市锦源环保产业有限公司	河南省 周口	河南省 周口	污水厂运营	-	72.00	非同一控制下企业合并
铁汉山艺环境建设有限公司	深圳	深圳	城市园林绿化工程	80.00	-	非同一控制下企业合并
北京盖雅环境科技有限公司	北京	北京	技术服务	70.00	-	非同一控制下企业合并
北京盖雅技术中心有限公司	北京	北京	技术服务	-	70.00	非同一控制下企业合并
廊坊盖雅环境科技有限公司	廊坊	廊坊	环保产品生产	-	70.00	非同一控制下企业合并
深圳市汉花缘环保有限责任公司	深圳	深圳	环保产业投资	-	99.90	设立
牟定汉佛缘旅游开发有限公司	楚雄彝族自治州	楚雄彝族自治州	园林绿化工程施工、养护	8.00	72.00	设立
深圳市汉风缘环保有限责任公司	深圳	深圳	环保产业投资	-	99.90	设立
日照市汉金缘城市公园建设有限公司	日照	日照	园林绿化工程施工、养护	9.50	85.50	设立
深圳市汉乡缘环保有限责任公司	深圳	深圳	环保产业投资	-	99.95	设立
滨州市天工铁汉基础设施建设有限公司	滨州	滨州	城市基础设施建设	6.75	80.00	设立
新疆汉丰缘建筑工程有限公司	新疆	新疆	环境工程	90.00	-	设立
嵩县汉禹生态环境工程有限公司	洛阳	洛阳	环境工程	80.00	-	设立
海口汉绿园工程建设有限公司	海口	海口	园林绿化工程施工、养护	80.00	-	设立
临湘市汉湘文化有限公司	临湘	临湘	园林绿化工程施工、养护	78.95	1.00	设立
华阴市汉岳生态环境工程有限公司	华阴	华阴	环境工程	74.90	5.00	设立
腾冲汉腾供排水有限公司	腾冲	腾冲	供排水运营	69.00	1.00	设立
宁夏中宁县铁汉生态环境建设有限公司	宁夏	宁夏	园林绿化工程施工、养护	95.00	-	设立
和田市汉景市政工程有限责任公司	和田	和田	市政公用工程	90.00	-	设立
新疆汉景疆域建筑工程有限公司	新疆	新疆	环境工程	89.00	-	设立
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	盘州	盘州	文化旅游产业的建设开发	70.00	-	设立

托克逊县汉锦缘市政工程 有限公司	吐鲁番	吐鲁番	市政公用工程	95.00	-	设立
珠海市汉祺水环境治理 有限公司	珠海	珠海	环境治理	67.90	2.00	设立
高青汉润缘基础设施 建设有限公司	淄博市	淄博市	基础设施建设	90.00	-	设立
白沙汉旭缘水环境治 理有限公司	白沙黎 族自治 县	白沙黎 族自治 县	水环境综合治 理	97.00	3.00	设立
广德县环发污水处理 有限公司	安徽省 广德县	安徽省 广德县	市政污水处理	-	90.00	设立
铁汉生态建设有限公 司	广州	广州	水利水电工程	100.00	-	非同一控 制下企业 合并
姚安县铁汉生态河库 连通工程建设有限公 司	姚安	姚安	环境工程	64.00	1.00	设立
深圳市铁汉商业保理 有限公司	深圳	深圳	货币金融服务	-	100.00	设立
连平县汉翔缘基础设 施建设有限公司	河源市	河源市	水环境综合治 理	3.80	86.00	设立
五华县汉晟环境投资 开发有限公司	梅州	梅州	工程项目、投资	2.90	87.00	设立
元谋县元汉建设有限 公司	楚雄彝 族自治 州	楚雄彝 族自治 州	水污染治理、公 共设施管理业	17.00	73.00	设立
赣州汉华缘环境建设 有限公司	赣州市	赣州市	生态保护和环 境治理业	89.82	0.18	设立
深圳市铁汉生态规划 设计院有限公司	深圳	深圳	环境工程设计	100.00	-	设立
河源市汉景源生态环 境有限公司	河源市	河源市	污水厂运营	98.00	2.00	设立
江苏铁城生态旅游有 限公司	盐城市	盐城市	旅游项目的开 发、经营、管理	51.00	-	设立
泉州市汉鹏翔生态环 境建设发展有限公司	泉州市	泉州市	园林绿化工程 施工、养护	94.89	0.10	设立
大埔县汉埔旅游产业 投资管理有限公司	梅州	梅州	园林绿化工程 施工、养护	3.90	75.00	设立
巧家县汉家缘人居环 境治理有限公司	昭通市	昭通市	水污染治理,水 污染、环境污染 治理工程	8.42	75.79	设立
惠州博仕园环保科技 有限公司	惠州市	惠州市	水污染治理; 隔声工程服务; 工程环保设施 施工;	-	100.00	设立
深圳市翰华文化旅游 投资有限公司	深圳市	深圳市	文化娱乐产业 投资、旅游项目 投资	100.00	-	设立

深圳市星汉环境有限公司	深圳市	深圳市	餐厨和厨余等城市垃圾收运和无害化治理、市政污泥无害化治理	100.00	-	设立
信宜汉宜缘水治理有限公司	信宜市	信宜市	水污染治理; 水环境污染治理工程	100.00	-	设立
广东省环发环境检测技术有限公司	广州市	广州市	环保技术咨询	-	100.00	设立
深圳市铁汉生态修复有限公司	深圳市	深圳市	地质灾害治理工程勘察、设计和施工	100.00	-	设立
平塘县汉钰缘建设管理有限公司	深圳市	深圳市	物业管理; 城市道路及园林绿化项目投资建设、运营维护; 房屋建筑工程	79.92	0.08	设立
江苏铁汉环保有限公司	无锡市	无锡市	环境治理	-	100.00	设立

## (2) 重要的非全资子公司

无。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
潍坊棕铁投资发展有限公司	潍坊	潍坊	建筑与工程	50.00	-	权益法
深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	汕尾	汕尾	生态修复, 园林绿化工程施工和园林养护, 旅游运营	92.84	-	权益法(注1)
②联营企业						
浙商铁汉(深圳)生态产业投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	生态产业投资; 产业投资基金业务、产业投资基金管理、股权投资基金业务、股权投资基金管理	18.3745	0.0012	权益法(注2)

说明:

注 1: 本公司对深汕特别合作区汕美生态建设有限公司持股比例为 92.84%, 但在其董事会的表决权未达会计准则要求的控制条件, 本项投资属于合营性质, 因此作为权益法核

算的长期股权投资。

注 2: 本公司对浙商铁汉(深圳)生态产业投资合伙企业(有限合伙)持股比例为 18.38%，享有权益比例为 49.00%。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	潍坊棕铁投资发展 有限公司		深汕特别合作区汕美生态建设 有限公司	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	125,460,351.60	123,951,531.65	17,295,883.96	23,717,496.88
其中: 现金和现金等 价物	20,308,390.48	18,899,531.01	2,163,544.26	16,883,487.96
非流动资产	76,984,756.52	86,195,464.07	372,259,512.70	322,319,800.76
<b>资产合计</b>	<b>202,445,108.12</b>	<b>210,146,995.72</b>	<b>389,555,396.66</b>	<b>346,037,297.64</b>
流动负债	18,410,004.85	23,346,448.05	116,224,018.89	123,201,850.75
非流动负债	-	-	72,328,842.35	21,832,911.47
<b>负债合计</b>	<b>18,410,004.85</b>	<b>23,346,448.05</b>	<b>188,552,861.24</b>	<b>145,034,762.22</b>
净资产	184,035,103.27	186,800,547.67	201,002,535.42	201,002,535.42
其中: 少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的所 有者权益	184,035,103.27	186,800,547.67	201,002,535.42	201,002,535.42
按持股比例计算的净资 产份额	92,017,551.64	93,400,273.84	186,602,531.03	186,602,531.03
调整事项	-	-	-	-
其中: 商誉	-	-	-	-
未实现内部交易 损益	-	-	-	-
减值准备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>对合营企业权益投资的 账面价值</b>	<b>92,017,551.64</b>	<b>93,400,273.84</b>	<b>186,602,531.03</b>	<b>186,602,531.03</b>
存在公开报价的权益投 资的公允价值	-	-	-	-

续:

项 目	潍坊棕铁投资发展 有限公司		深汕特别合作区汕美生态建设 有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	543,876.32	18,750,752.00	-	-
财务费用	-213,997.09	-134,708.13	-	-
所得税费用	-705,807.01	2,793,891.34	-	-
净利润	-2,135,598.04	7,729,696.02	-	-
终止经营的净利润	-	-	-	-

其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-2,135,598.04	7,729,696.02	-	-
企业本期收到的来自合 营企业的股利	-	-	-	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	浙商铁汉（深圳）生态产业投资合伙企业（有限合伙）	
	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	424,846.90	927,631.59
非流动资产	700,000,001.00	700,000,001.00
<b>资产合计</b>	<b>700,424,847.90</b>	<b>700,927,632.59</b>
流动负债	71,865,960.18	42,385,185.18
非流动负债	-	-
<b>负债合计</b>	<b>71,865,960.18</b>	<b>42,385,185.18</b>
净资产	628,558,887.72	658,542,447.41
其中：少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有者权益	628,558,887.72	658,542,447.41
按持股比例计算的净资产份额	115,502,095.53	126,476,583.10
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
未实现内部交易损益	-	-
减值准备	-	-
其他	37,779,168.53	-
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>153,281,264.06</b>	<b>126,476,583.10</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-

续：

项 目	浙商铁汉（深圳）生态产业投资合伙企业（有限合伙）	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	-	-
净利润	-29,983,559.69	-21,113,686.41
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-29,983,559.69	-21,113,686.41
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2020.12.31/本期 发生额	2019.12.31/上 期发生额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	376,265,264.95	200,406,331.11

下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,049,066.16	-3,227,564.14
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,049,066.16	-3,227,564.14
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	87,436,040.83	94,631,320.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-7,195,279.81	-14,914,953.31
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-7,195,279.81	-14,914,953.31

#### (4) 对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
深圳市铁汉人居环境科技有限公司	-	-1,701,961.67	-1,701,961.67

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将

审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司主要提供生态环保工程、污水处理等服务，主要客户是政府，应收账款一般为通过项目合同约定政府的付款义务，从总体看，公司面临的信用风险较低。本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.01%（2019 年：42.11%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 31.64%（2019 年：41.49%）。

### (2) 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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

### (3) 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，包括利率风险和汇率风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。



## 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 77.45%（2019 年 12 月 31 日：76.48%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资	-	-	185,983.00	185,983.00
（二）其他权益工具投资	-	-	129,267,331.88	129,267,331.88
（三）其他非流动金融资产	-	-	26,992,956.95	26,992,956.95
持续以公允价值计量的资产 总额	-	-	156,446,271.83	156,446,271.83
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
持有待售资产	-	-	3,907,436.45	3,907,436.45

（1）深圳市水务规划设计院股份有限公司的净资产账面价值与其公允价值差异较小，

对该被投资单位采用市净率法确认公允价值；

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

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

(4) 宁夏惠民基金管理有限公司的净资产账面价值与其公允价值差异较小，对该被投资单位采用市净率法确认公允价值；

(5) 蕉岭铁汉大健康产业投资有限公司的净资产账面价值与其公允价值差异较小，对该被投资单位采用市净率法确认公允价值；

(6) 深圳市招商丝路资本管理有限责任公司、海口北林清泓水环境治理有限公司的业务及财务情况变化不大，因此采用原投资时的投资成本作为公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的母公司情况：本公司无母公司。

本公司最终控制方是：刘水。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2，不重要的合营和联营企业情况详见附注七、3。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
梅州市华汉房地产开发有限公司	刘水直接控制的企业
深圳市华汉投资有限公司	其他关联关系的企业
广东华南虎足球俱乐部有限公司	刘水间接控制的企业
深圳市华汉智慧科技有限公司	其他关联关系的企业
深圳市桂岭之家饮食文化有限公司	刘水间接控制的企业
凤冈县茶心谷文化主题酒店有限责任公司	其他关联关系的企业
梅州市梅县区伟宏投资开发有限公司	存在财务投资关系的企业
蕉岭铁汉大健康产业投资有限公司	其他关联关系的企业
抚州市抚河流域投资开发有限公司	存在财务投资关系的企业

深圳华汉基因生命科技有限公司	刘水间接控制的企业
深圳爱淘苗电子商务科技有限公司	联营企业之子公司
深圳市乐只村商业管理有限公司	刘水间接控制的企业
四川苗速达供应链管理有限公司	联营企业之子公司
中国节能环保集团有限公司（简称“中国节能”）	2021年2月成为公司控股股东
中节能商业保理有限公司	中国节能的子公司(2021年2月起)
中节能大地环境修复有限公司	中国节能的子公司(2021年2月起)

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东华南虎足球俱乐部有限公司	购买球票	-	4,800.00
深圳市华汉智慧科技有限公司	工程施工	27,742,180.46	11,852,081.23
深圳市铁汉人居环境科技有限公司	空气净化器	284,588.72	1,546,899.84
深圳市桂岭之家饮食文化有限公司	餐饮服务	801,263.00	1,039,143.00
江西省江汉生态环境工程有限公司	工程施工	144,705.58	4,659,932.60
四川苗速达供应链管理有限公司	苗木购买	1,389,594.52	-
中节能大地环境修复有限公司	工程施工	59,451,209.74	-

#### ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丰城市汉辰环境工程有限公司	工程收入/租金收入	253,936,267.76	199,534,325.77
梅州市梅县区伟宏投资开发有限公司	工程收入/租金收入	119,368,217.11	139,034,191.00
梅州市华汉房地产开发有限公司	工程收入	12,714,475.45	500,819,969.35
贵港市铁汉温暖小镇建设管理有限公司	工程收入/租金收入	49,959,360.11	-
深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	工程收入/设计费	10,015,319.35	2,686,593.16
抚州市抚河流域投资开发有限公司	工程收入	8,304,710.34	67,263,753.45
芦山县汉风缘生态建设有限责任公司	工程收入/租金收入	4,386,927.19	19,203,244.46
广东华南虎足球俱乐部有限公司	工程收入	3,600,040.70	898,812.72
伊川县汉溪建设工程管理有限公司	工程收入	3,471,569.77	8,198,136.67
江苏汉新湾生态旅游开发有限公司	工程收入/租金收入	2,572,413.80	-

凤冈县茶心谷文化主题酒店有限责任公司	工程收入	1,968,056.30	315,624.95
大方县汉方缘建设管理有限公司	工程收入/租金收入	1,766,275.29	12,389,285.38
浙商铁汉(深圳)生态产业投资合伙企业(有限合伙)	投资管理费	239,792.53	432,647.97
深圳市桂岭之家饮食文化有限公司	绿植销售	-	3,693.44
林州市汉林建设工程有限公司	租金收入	-	73,434.00
沿河汉江缘生态建设有限责任公司	工程收入/设计收入/租金收入	1,924,918.04	-
南乐县汉乐缘生态环境有限公司	设计收入/租金收入	549,052.98	-
天柱县汉天缘建设管理有限公司	工程收入/租金收入	247,971.24	-
东实长华环保股份有限公司	工程收入	89,622.64	-
睢县汉缘生态环境建设管理有限公司	租金收入	35,861.95	-
昆明市汉鸿缘水环境工程有限公司	租金收入	24,830.97	-
蕉岭铁汉大健康产业投资有限公司	工程收入	-	328,518.80
江西省江汉生态环境工程有限公司	绿化工程收入	30,574.39	-

## (2) 关联担保情况

### ① 本公司作为担保方

#### A、为子公司提供担保:

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
白沙汉旭缘水环境治理有限公司	2,259.00	2018/9/20	2031/8/21	否
白沙汉旭缘水环境治理有限公司	385.00	2020/6/30	2031/8/21	否
北京星河园林景观工程有限公司	500.00	2020/4/15	2021/4/15	否
北京星河园林景观工程有限公司	200.00	2020/4/15	2021/4/15	否
北京星河园林景观工程有限公司	200.00	2020/4/15	2021/4/15	否
北京星河园林景观工程有限公司	100.00	2020/4/15	2021/4/15	否
北京星河园林景观工程有限公司	1,530.00	2020/4/30	2021/4/30	否
北京星河园林景观工程有限公司	370.00	2020/4/30	2021/4/30	否
北京星河园林景观工程有限公司	100.00	2020/4/30	2021/4/30	否

滨州汉乡缘旅游开发有限公司	8,750.00	2017/1/6	2027/12/20	否
滨州汉乡缘旅游开发有限公司	4,375.00	2017/1/19	2027/12/20	否
滨州汉乡缘旅游开发有限公司	9,275.00	2017/5/24	2027/12/20	否
滨州汉乡缘旅游开发有限公司	18,200.00	2018/2/11	2027/12/20	否
滨州市天工铁汉基础设施建设有限公司	34,709.67	2019/2/2	2034/11/23	否
滨州市天工铁汉基础设施建设有限公司	17,335.33	2019/9/20	2034/11/23	否
大埔县汉埔旅游产业投资管理有限公司	2,800.00	2019/5/16	2036/3/24	否
大埔县汉埔旅游产业投资管理有限公司	2,900.00	2019/6/25	2036/3/24	否
大埔县汉埔旅游产业投资管理有限公司	1,640.00	2020/1/19	2036/3/24	否
大埔县汉埔旅游产业投资管理有限公司	1,792.00	2020/6/18	2036/3/24	否
大埔县汉埔旅游产业投资管理有限公司	750.00	2020/7/17	2036/3/24	否
大埔县汉埔旅游产业投资管理有限公司	998.00	2020/9/25	2036/3/24	否
大埔县汉埔旅游产业投资管理有限公司	438.00	2020/12/18	2036/3/24	否
赣州汉华缘环境建设有限公司	1,713.64	2019/6/3	2034/5/20	否
赣州汉华缘环境建设有限公司	1,490.12	2019/7/1	2034/5/20	否
赣州汉华缘环境建设有限公司	521.54	2019/8/27	2034/5/20	否
赣州汉华缘环境建设有限公司	745.06	2019/10/1	2034/5/20	否
赣州汉华缘环境建设有限公司	1,564.63	2019/10/18	2034/5/20	否
赣州汉华缘环境建设有限公司	1,341.11	2019/12/10	2034/5/20	否
赣州汉华缘环境建设有限公司	968.58	2020/1/6	2034/5/20	否
赣州汉华缘环境建设有限公司	2,905.74	2020/4/1	2034/5/20	否
赣州汉华缘环境建设有限公司	917.91	2020/6/30	2034/5/20	否
赣州汉华缘环境建设有限公司	2,002.72	2020/9/1	2034/5/20	否
赣州汉华缘环境建设有限公司	1,668.93	2020/10/1	2034/5/20	否
赣州汉华缘环境建设有限公司	2,610.00	2020/12/1	2034/5/20	否

海口汉绿园工程建设有限公司	1,600.00	2018/10/30	2030/10/17	否
海口汉绿园工程建设有限公司	168.50	2019/5/27	2030/10/17	否
海口汉绿园工程建设有限公司	190.00	2020/6/4	2030/10/17	否
海口汉清水环境治理有限责任公司	6,431.25	2018/9/21	2035/3/11	否
海口汉清水环境治理有限责任公司	4,961.25	2018/10/18	2035/3/11	否
海口汉清水环境治理有限责任公司	918.75	2019/1/25	2035/3/11	否
河源市汉兴建设工程有限公司	1,666.67	2018/7/2	2029/12/1	否
河源市汉兴建设工程有限公司	833.33	2018/7/4	2029/12/1	否
河源市汉兴建设工程有限公司	500.00	2018/7/26	2029/12/1	否
河源市汉兴建设工程有限公司	416.67	2018/8/1	2029/12/1	否
河源市汉兴建设工程有限公司	416.67	2018/8/1	2029/12/1	否
河源市汉兴建设工程有限公司	1,852.94	2018/10/24	2029/12/1	否
河源市汉兴建设工程有限公司	1,323.53	2019/1/29	2029/12/1	否
河源市汉兴建设工程有限公司	882.35	2019/6/10	2029/12/1	否
河源市汉兴建设工程有限公司	882.35	2019/7/1	2029/12/1	否
华阴市汉岳生态环境工程有限公司	31,062.50	2018/10/12	2029/9/10	否
华阴市汉岳生态环境工程有限公司	15,087.50	2019/6/19	2029/9/10	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	6,000.00	2018/12/29	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	2,500.00	2019/1/31	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	2,000.00	2019/3/29	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	2,000.00	2019/4/29	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	2,000.00	2019/5/24	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	1,320.00	2019/6/24	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	1,650.00	2019/7/25	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	1,913.00	2019/9/2	2035/12/28	否

连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	891.00	2019/10/21	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	2,857.00	2019/11/6	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	1,488.00	2019/12/13	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	1,530.00	2020/1/16	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	500.00	2020/5/13	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	332.00	2020/6/15	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	713.00	2020/7/17	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	943.00	2020/8/17	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	628.00	2020/9/29	2035/12/28	否
连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	1,123.00	2020/12/15	2035/12/28	否
临湘市汉湘文化有限公司	3,000.00	2018/2/26	2025/2/26	否
临湘市汉湘文化有限公司	2,000.00	2018/2/27	2025/2/26	否
临湘市汉湘文化有限公司	5,000.00	2018/3/31	2025/3/30	否
临湘市汉湘文化有限公司	4,934.00	2018/6/28	2025/2/27	否
临湘市汉湘文化有限公司	3,900.00	2018/11/30	2025/2/21	否
临湘市汉湘文化有限公司	1,374.23	2019/5/27	2025/2/21	否
临湘市汉湘文化有限公司	1,000.00	2019/7/18	2025/2/21	否
临湘市汉湘文化有限公司	2,690.00	2019/10/30	2025/2/21	否
临湘市汉湘文化有限公司	800.00	2019/12/20	2025/2/19	否
临湘市汉湘文化有限公司	1,036.22	2020/6/15	2025/2/15	否
宁海铁汉市政建设有限公司	1,800.00	2018/12/5	2026/12/20	否
宁海铁汉市政建设有限公司	1,500.00	2018/12/5	2026/12/20	否
宁海铁汉市政建设有限公司	900.00	2019/5/30	2026/12/20	否
宁海铁汉市政建设有限公司	1,000.00	2019/11/4	2026/12/20	否
宁海铁汉市政建设有限公司	2,700.00	2020/1/2	2026/12/20	否
宁海铁汉市政建设有限公司	2,000.00	2020/1/10	2026/12/20	否
宁海铁汉市政建设有限公司	2,500.00	2020/7/27	2026/12/20	否
宁海铁汉市政建设有限公司	6,000.00	2020/10/12	2026/12/20	否

宁夏中宁县铁汉生态环境建设有限公司	25,340.00	2019/9/29	2036/3/13	否
宁夏中宁县铁汉生态环境建设有限公司	3,898.00	2020/2/18	2036/3/13	否
宁夏中宁县铁汉生态环境建设有限公司	2,340.00	2020/4/17	2036/3/13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	5,000.00	2019/3/29	2036/3/13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	5,000.00	2019/4/11	2036/3/13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	5,000.00	2019/4/19	2036/3/13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	5,000.00	2019/5/7	2036/3/13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	5,000.00	2019/5/20	2036/3/13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	7,500.00	2019/5/24	2036/3/13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	5,000.00	2019/6/28	2036/3/13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	1,500.00	2019/8/30	2036/3/13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	3,000.00	2019/11/20	2036/3/13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	2,000.00	2019/11/29	2036/3/13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	5,000.00	2019/12/20	2036/3/13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	3,000.00	2020/2/28	2036/3/13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	2,000.00	2020/3/30	2036/3/13	否
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	16,000.00	2020/4/28	2036/3/13	否
泉州市汉鹏翔生态环境建设发展有限公司	5,500.00	2019/3/8	2036/3/7	否
泉州市汉鹏翔生态环境建设发展有限公司	4,500.00	2019/9/24	2036/3/7	否
泉州市汉鹏翔生态环境建设发展有限公司	4,400.00	2019/11/22	2036/3/7	否
泉州市汉鹏翔生态环境建设发展有限公司	3,500.00	2020/6/18	2036/3/7	否
泉州市汉鹏翔生态环境建设发展有限公司	3,300.00	2020/7/24	2036/3/7	否
泉州市汉鹏翔生态环境建设发展有限公司	1,100.00	2020/11/16	2036/3/7	否
深圳市铁汉生态景观有限公司	485.00	2020/9/3	2021/9/3	否
深圳市铁汉生态景观有限公司	485.00	2020/9/3	2021/9/3	否



深圳市铁汉生态景观有限公司	2,000.00	2020/10/16	2021/10/15	否
深圳市铁汉一方环境科技有限公司	2,150.00	2020/4/30	2021/4/30	否
深圳市铁汉一方环境科技有限公司	880.00	2020/6/29	2021/6/29	否
铁汉山艺环境建设有限公司	8,000.00	2020/3/6	2021/3/9	否
铁汉生态建设有限公司	1,756.06	2020/6/22	2021/6/21	否
铁汉生态建设有限公司	6,900.00	2020/8/4	2021/8/3	否
铁汉生态建设有限公司	181.66	2020/8/4	2021/8/4	否
铁汉生态建设有限公司	14,900.00	2020/8/5	2021/8/4	否
铁汉生态建设有限公司	294.29	2020/8/13	2021/8/13	否
铁汉生态建设有限公司	562.77	2020/8/24	2021/8/24	否
铁汉生态建设有限公司	365.79	2020/9/25	2021/9/25	否
铁汉生态建设有限公司	408.70	2020/9/28	2021/9/28	否
铁汉生态建设有限公司	666.79	2020/11/19	2021/11/19	否
铁汉生态建设有限公司	440.88	2020/12/18	2021/12/18	否
五华县汉博投资开发有限公司	5,400.00	2019/3/30	2024/3/29	否
五华县汉博投资开发有限公司	1,000.00	2019/4/15	2024/3/29	否
五华县汉博投资开发有限公司	155.00	2019/9/17	2024/3/29	否
五华县汉博投资开发有限公司	155.00	2019/10/30	2024/3/29	否
五华县汉博投资开发有限公司	190.00	2019/11/27	2024/3/29	否
新疆汉景疆域建筑工程有限公司	9,600.00	2019/5/27	2027/5/27	否
新疆汉景疆域建筑工程有限公司	5,000.00	2019/7/4	2027/5/27	否
姚安县铁汉生态河库连通工程建设有限公司	3,000.00	2018/12/27	2030/12/27	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	5,771.01	2018/7/30	2033/7/10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	480.07	2018/9/21	2033/7/10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	490.00	2018/9/28	2033/7/10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	490.00	2018/10/15	2033/7/10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	490.00	2018/10/30	2033/7/10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	490.00	2018/11/13	2033/7/10	否

珠海市汉祺水环境治理有限公司	2,000.00	2018/11/30	2033/7/10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	1,455.88	2018/12/13	2033/7/10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	3,192.81	2019/1/25	2033/7/10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	1,568.63	2019/6/21	2033/7/10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	800.00	2019/9/18	2033/7/10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	2,179.38	2020/1/16	2033/7/10	否
珠海市汉祺水环境治理有限公司	549.10	2020/9/18	2033/7/10	否

B、为关联方提供担保:

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
丰城市汉辰环境工程有限公司	2,000.00	2020/1/19	2041/12/20	否
丰城市汉辰环境工程有限公司	10,000.00	2020/2/1	2041/12/20	否
丰城市汉辰环境工程有限公司	5,000.00	2020/3/31	2041/12/20	否
丰城市汉辰环境工程有限公司	4,000.00	2020/4/30	2041/12/20	否
丰城市汉辰环境工程有限公司	2,000.00	2020/5/1	2041/12/20	否
丰城市汉辰环境工程有限公司	2,000.00	2020/8/6	2041/12/20	否
丰城市汉辰环境工程有限公司	2,000.00	2020/10/1	2041/12/20	否
丰城市汉辰环境工程有限公司	3,000.00	2020/11/2	2041/12/20	否
丰城市汉辰环境工程有限公司	4,000.00	2020/12/1	2041/12/20	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	787.50	2018/6/28	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	1,522.50	2018/6/28	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	193.50	2018/7/12	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	609.75	2018/7/12	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	2,710.50	2018/7/12	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	330.00	2018/7/12	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	72.15	2018/7/12	2024/6/30	否

抚州市抚河流域投资开发有限公司	382.50	2018/7/12	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	511.50	2018/7/12	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	235.50	2018/7/12	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	58.50	2018/7/12	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	3,682.50	2018/8/17	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	390.75	2018/8/17	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	306.75	2018/8/17	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	85.50	2018/8/17	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	816.00	2018/8/17	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	720.00	2018/8/17	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	51.15	2018/8/17	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	2,284.50	2018/8/17	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	1,200.00	2020/4/21	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	885.00	2020/4/21	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	46.50	2020/4/21	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	75.00	2020/4/21	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	300.00	2020/4/21	2024/6/30	否
抚州市抚河流域投资开发有限公司	15.00	2020/4/21	2024/6/30	否
深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	5,500.00	2019/7/15	2029/1/23	否
深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	449.17	2019/8/26	2029/1/23	否
深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	561.72	2019/9/6	2029/1/23	否
深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	657.36	2019/12/4	2029/1/23	否
深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	1,671.94	2020/2/26	2029/1/23	否
浙商铁汉（深圳）生态产业投资合伙企业（有限合伙）	27,000.00	2018/10/19	2021/7/6	否

说明：

① 本公司作为被担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘水	5,000.00	2018/5/23	2021/5/22	否
刘水	1,060.80	2018/6/13	2021/6/13	否
刘水	20,000.00	2018/11/1	2021/11/28	否
刘水	8,669.81	2018/11/26	2021/3/31	否
刘水	10,000.00	2019/1/4	2021/3/31	否
刘水	3,400.00	2019/1/25	2022/1/18	否
刘水	20,000.00	2019/3/11	2021/3/10	否
刘水	1,866.72	2019/3/19	2021/3/19	否
刘水	15,000.00	2019/8/14	2021/5/13	否
刘水	15,000.00	2019/8/14	2021/8/14	否
刘水	200.00	2019/12/20	2021/6/19	否
刘水	143.93	2020/1/2	2021/1/1	否
刘水	215.60	2020/1/8	2021/1/7	否
刘水	495.92	2020/1/8	2021/1/7	否
刘水	1,291.87	2020/1/17	2021/1/16	否
刘水	645.94	2020/1/17	2021/1/16	否
刘水	4,000.00	2020/1/22	2021/1/21	否
刘水	5,000.00	2020/2/20	2021/5/19	否
刘水	5,000.00	2020/2/20	2021/5/19	否
刘水	3,000.00	2020/2/21	2021/2/20	否
刘水	1,935.93	2020/2/24	2021/2/20	否
刘水	5,000.00	2020/3/5	2021/3/4	否
刘水	12,500.00	2020/3/10	2021/3/10	否
刘水	12,500.00	2020/3/11	2021/3/11	否
刘水	11,500.00	2020/4/1	2021/3/31	否
刘水	1,900.00	2020/4/13	2021/4/13	否
刘水	17,200.00	2020/4/26	2021/4/23	否
刘水	10,000.00	2020/4/28	2021/4/28	否
刘水	2,756.48	2020/5/12	2022/5/11	否
刘水	3,000.00	2020/5/18	2021/5/18	否
刘水	3,000.00	2020/5/18	2021/5/18	否
刘水	4,000.00	2020/5/18	2021/5/18	否

刘水	7,000.00	2020/5/22	2021/5/21	否
刘水	88.47	2020/5/25	2021/7/19	否
刘水	400.00	2020/5/25	2021/5/19	否
刘水	3,000.00	2020/6/18	2021/6/18	否
刘水	12,000.00	2020/6/19	2021/3/18	否
刘水	12,000.00	2020/6/19	2021/3/18	否
刘水	155.58	2020/6/22	2021/6/21	否
刘水	6,000.00	2020/6/23	2021/6/22	否
刘水	4,000.00	2020/6/23	2021/1/22	否
刘水	260.62	2020/7/3	2021/1/2	否
刘水	291.41	2020/7/3	2021/7/2	否
刘水	10,000.00	2020/7/10	2022/7/8	否
刘水	10,000.00	2020/7/13	2021/7/12	否
刘水	11,000.00	2020/7/14	2022/7/14	否
刘水	13,000.00	2020/7/15	2022/7/15	否
刘水	12,000.00	2020/7/16	2022/7/15	否
刘水	4,900.00	2020/7/29	2021/7/28	否
刘水	8,000.00	2020/8/11	2021/8/10	否
刘水	10,000.00	2020/8/12	2021/8/11	否
刘水	2,039.11	2020/8/14	2021/8/14	否
刘水	1,955.31	2020/8/14	2021/8/14	否
刘水	1,955.31	2020/8/14	2021/8/14	否
刘水	2,025.14	2020/8/14	2021/8/14	否
刘水	2,025.14	2020/8/14	2021/8/14	否
刘水	1,620.11	2020/8/18	2021/8/18	否
刘水	2,094.97	2020/8/18	2021/8/18	否
刘水	2,094.97	2020/8/18	2021/8/18	否
刘水	2,094.97	2020/8/18	2021/8/18	否
刘水	2,094.97	2020/8/18	2021/8/18	否
刘水	2,000.00	2020/8/21	2021/8/20	否
刘水	3,000.00	2020/8/21	2021/8/20	否
刘水	3,650.00	2020/9/3	2021/9/1	否
刘水	2,000.00	2020/9/9	2021/9/7	否
刘水	1,000.00	2020/9/10	2021/9/10	否

刘水	10,000.00	2020/9/15	2021/9/14	否
刘水	10.00	2020/9/20	2021/9/20	否
刘水	5,000.00	2020/9/23	2021/9/22	否
刘水	235.20	2020/9/25	2021/3/20	否
刘水	5,000.00	2020/9/25	2021/9/24	否
刘水	117.60	2020/9/27	2021/8/31	否
刘水	1,973.25	2020/9/27	2021/8/31	否
刘水	3,000.00	2020/9/27	2021/9/27	否
刘水	3,500.00	2020/9/29	2021/9/23	否
刘水	1,000.00	2020/10/14	2021/9/24	否
刘水	9,000.00	2020/10/19	2021/4/19	否
刘水	3,916.50	2020/10/20	2021/7/18	否
刘水	3,000.00	2020/10/20	2021/4/19	否
刘水	98.66	2020/10/23	2021/10/19	否
刘水	2,000.00	2020/10/27	2021/4/27	否
刘水	2,000.00	2020/10/27	2021/4/27	否
刘水	900.00	2020/10/27	2021/4/27	否
刘水	50.00	2020/10/28	2021/3/25	否
刘水	8,000.00	2020/10/29	2021/10/28	否
刘水	7,000.00	2020/10/30	2021/10/29	否
刘水	7,500.00	2020/11/3	2021/11/2	否
刘水	7,500.00	2020/11/4	2021/11/3	否
刘水	1,000.00	2020/11/4	2021/11/3	否
刘水	3,400.00	2020/11/5	2021/11/5	否
刘水	10.00	2020/11/6	2021/3/4	否
刘水	80.00	2020/11/6	2021/3/9	否
刘水	20.00	2020/11/6	2021/4/23	否
刘水	1,000.00	2020/11/9	2021/5/9	否
刘水	1,000.00	2020/11/9	2021/5/9	否
刘水	5,000.00	2020/11/20	2021/11/19	否
刘水	2,500.00	2020/11/30	2021/11/29	否
刘水	2,500.00	2020/12/1	2022/11/26	否
刘水	115.51	2020/12/3	2021/11/26	否
刘水	10,000.00	2020/12/4	2021/12/4	否

刘水	36.00	2020/12/4	2021/4/5	否
刘水	5,000.00	2020/12/8	2021/8/24	否
刘水	60.98	2020/12/9	2021/11/30	否
刘水	10,000.00	2020/12/18	2021/12/4	否
刘水	10,000.00	2020/12/29	2021/6/24	否
刘水	10,000.00	2020/12/29	2021/7/24	否
刘水	50.00	2020/12/29	2021/5/30	否
刘水、铁汉环保集团有限公司	2,000.00	2020/8/17	2021/8/11	否
刘水、铁汉环保集团有限公司	2,000.00	2020/8/24	2021/8/11	否
刘水、铁汉环保集团有限公司	5,000.00	2020/9/27	2021/8/11	否
刘水、铁汉环保集团有限公司	1,000.00	2020/11/26	2021/8/11	否
刘溪	2,000.00	2020/8/17	2021/8/11	否
刘溪	2,000.00	2020/8/24	2021/8/11	否
刘溪	5,000.00	2020/9/27	2021/8/11	否
刘溪	1,000.00	2020/11/26	2021/8/11	否
深圳市华汉投资有限公司	8,669.81	2018/11/26	2021/3/31	否
深圳市华汉投资有限公司	10,000.00	2019/1/4	2021/3/31	否
深圳市华汉投资有限公司	20,000.00	2019/3/11	2021/3/10	否
深圳市华汉投资有限公司	15,000.00	2019/8/14	2021/5/13	否
深圳市华汉投资有限公司	5,000.00	2020/2/20	2021/5/19	否
深圳市华汉投资有限公司	5,000.00	2020/2/20	2021/5/19	否
深圳市南国绿洲园林绿化有限公司	12,000.00	2020/6/19	2021/3/18	否

### (3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
中节能商业保理有限公司	200,000,000.00	2019/11/22	2021/1/28	年化费率 13.00%
中节能商业保理有限公司	170,000,000.00	2020/10/16	2021/10/15	年化利率 6.00%
中节能商业保理有限公司	100,000,000.00	2020/12/18	2021/1/28	年化费率 9.00%

潍坊棕铁投资发展有限公司	20,000,000.00	2018/6/21	2021/12/31	利率为 0%
潍坊棕铁投资发展有限公司	10,000,000.00	2019/1/23	2021/1/31	利率为 0%
潍坊棕铁投资发展有限公司	7,500,000.00	2019/1/23	2021/1/31	利率为 0%
潍坊棕铁投资发展有限公司	7,500,000.00	2019/3/1	2021/3/11	利率为 0%
潍坊棕铁投资发展有限公司	3,000,000.00	2019/3/1	2021/3/11	利率为 0%
潍坊棕铁投资发展有限公司	3,500,000.00	2019/9/10	2020/12/31	利率为 0%
潍坊棕铁投资发展有限公司	6,650,000.00	2020/1/17	2021/12/31	利率为 0%
拆出： 浙商铁汉(深圳)生态产业投资合伙企业(有限合伙)	41,255,420.52	不适用	不适用	无

#### (4) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,517,047.00	8,949,609.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市华汉投资有限公司	90,000.00	4,500.00	-	-
其他应收款	抚州市抚河流域投资开发有限公司	218,726.47	10,936.32	4,260.00	426.00
其他应收款	深圳市铁汉人居环境科技有限公司	278,537.52	19,327.50	108,012.47	10,801.25
其他应收款	深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	13,982,023.75	1,398,202.38	13,982,023.75	1,398,202.38
其他应收款	睢县汉缘生态环境建设管理有限公司	6,091,433.00	909,143.30	6,091,433.00	609,143.30
其他应收款	贵港市铁汉温暖小镇建设管理有限公司	584,539.32	29,226.97	591,955.32	59,195.53
其他应收款	江苏汉新湾生态旅游开发有限公司	2,312,673.76	231,267.38	2,523,907.99	252,390.80
其他应收款	梅州市梅县区伟宏投资开发有限公司	60,181,770.90	4,489,339.66	36,909,967.27	3,690,996.73
其他应收款	深圳爱淘苗电子商务有限公司	3,944,556.50	223,513.85	2,305,408.40	232,040.84



其他应收款	浙商铁汉(深圳)生态产业投资合伙企业	41,255,420.52	3,978,996.34	31,201,974.31	3,120,197.43
其他应收款	林州市汉林建设工程有限公司	88,841.00	4,442.05	-	-
其他应收款	芦山县汉风缘生态建设有限责任公司	414,947.55	20,747.38	-	-
其他应收款	大方县汉方缘建设管理有限公司	227,611.65	11,380.58	-	-
其他应收款	沿河汉江缘生态建设有限责任公司	1,138,400.00	56,920.00	-	-
其他应收款	天柱县汉天缘建设管理有限公司	145,631.07	7,281.55	-	-
其他应收款	中节能商业保理有限公司	14,800,000.00	1,140,000.00	-	-
预付款项	深圳爱淘苗电子商务有限公司	40,801.72	-	-	-
预付款项	中节能大地环境修复有限公司	5,350,608.89	-	-	-
应收账款	伊川县汉溪建设工程有限公司	61,692,279.02	58,889,152.56	3,221,913.00	321,113.44
应收账款	梅州市梅县区伟宏投资开发有限公司	24,425,664.55	859,783.39	-	-
应收账款	广东华南虎足球俱乐部有限公司	21,924,044.37	771,726.36	-	-
应收账款	凤冈县茶心谷文化主题酒店有限责任公司	742,883.00	131,265.71	-	-
应收账款	林州市汉林建设工程有限公司	237,184.00	31,905.90	237,184.00	20,046.70
应收账款	深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	522,392.20	18,388.21	-	-
应收账款	芦山县汉风缘生态建设有限责任公司	139,136.00	6,956.80	-	-
应收账款	大方县汉方缘建设管理有限公司	41,650.00	3,475.55	27,861.00	1,393.05
应收账款	丰城市汉辰环境工程有限公司	160,253.00	8,012.65	-	-
应收账款	沿河汉江缘生态建设有限责任公司	87,801.00	7,091.65	-	-
应收账款	天柱县汉天缘建设管理有限公司	81,185.00	6,641.10	-	-
应收账款	昆明市汉鸿缘水环境工程有限公司	55,065.00	4,103.55	-	-
应收账款	睢县汉缘生态环境建设管理有限公司	40,524.00	2,026.20	-	-
应收账款	秦皇岛市汉宁环境治理有限公司	5,828.00	486.06	5,828.00	195.05
应收账款	江西省江汉生态环境工程有限公司	2,201.56	330.23	-	-

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	深圳市华汉智慧科技有限公司	34,288,051.70	40,169,165.83
应付账款	深圳市铁汉人居环境科技有限公司	90,175.03	158,815.03
应付账款	江西省江汉生态环境工程有限公司	10,416,766.06	16,300,681.76
应付账款	深圳市桂岭之家饮食文化有限公司	105,568.00	329,718.00
应付账款	四川苗速达供应链管理有限公司	1,040,110.00	-
应付账款	深圳苗速达供应链管理有限公司	891,733.00	-
应付账款	深圳爱淘苗电子商务科技有限公司	-	31,500.00
其他应付款	深圳市华汉智慧科技有限公司	1,742,737.67	1,742,737.67
其他应付款	深圳市铁汉人居环境科技有限公司	21,851.71	21,851.71
其他应付款	江西省江汉生态环境工程有限公司	2,803,156.50	2,803,156.50
其他应付款	潍坊棕铁投资发展有限公司	57,514,452.78	51,218,464.95
其他应付款	大方县汉方缘建设管理有限公司	693,784.30	693,784.30
其他应付款	沿河汉江缘生态建设有限责任公司	-	2,391,308.00
其他应付款	深圳市铁汉生态环境研究院	574,371.00	-
合同负债	天柱县汉天缘建设管理有限公司	45,052,150.00	-
合同负债	贵港市铁汉温暖小镇建设管理有限公司	33,392,721.93	-
合同负债	广东华南虎足球俱乐部有限公司	1,000,000.00	-
合同负债	深圳市乐只村商业管理有限公司	1,000,000.00	-
合同负债	浙商铁汉(深圳)生态产业投资合伙企业(有限合伙)	72,915.62	-
预收款项	梅州市梅县区伟宏投资开发有限公司	-	6,034.80
预收款项	江西省江汉生态环境工程有限公司	-	87,348.55

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重要的承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①具体见附注十、关联方及关联交易 5、关联交易情况 (2) 关联担保情况。

#### (2) 其他事项

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

除上述事项外，截至2020年12月31日，本公司无其他影响正常生产、经营活动需作披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 2021年2月1日，铁汉生态控股股东、实际控制人刘水先生及其一致行动人乌鲁木齐木齐木胜股权投资合伙企业（有限合伙）向中国节能环保集团有限公司（简称“中国节能”）转让铁汉生态237,103,084股流通股，同时本公司向中国节能发行469,000,000股普通股的交易已通过相关部门审查并获得了同意批复。2021年1月27日，本公司向中国节能发行的469,000,000股股票完成登记；1月29日，刘水先生及其一致行动人协议转让给中国节能237,103,084股流通股已完成过户登记手续。上述登记手续完成后，中国节能直接和间接持有公司股份合计780,191,977股，持股比例27.64%。铁汉生态控股股东变更为中国节能，实际控制人变更为国务院国有资产监督管理委员会。

(2) 根据本公司2021年2月9日召开的第三届董事会第八十次会议、2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，拟对公司名称及证券简称进行如下变更：

序号	变更事项	变更前	变更后
1	公司名称 (中文)	深圳市铁汉生态环境股份有限公司	中节能铁汉生态环境股份有限公司
2	公司名称 (英文)	ShenzhenTechand Ecology&Environment Co.,Ltd.	CECEP Techand Ecology&Environment Co.,Ltd.
3	证券简称	铁汉生态	节能铁汉
4	英文简称	Techand Ecology	CECEP Techand Ecology

截至2021年4月25日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转与资产相关/的列报项目	与收益相关/与资产相关
周口城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目补助	财政拨款	24,180,333.47	-	963,999.96	-	23,216,333.51	其他收益	与收益和资产相关
周口城镇污水垃圾处理设施及污水管网二期工程项目补助	财政拨款	8,800,000.00	-	-	-	8,800,000.00	其他收益	与收益和资产相关

《生态修复抗逆植物育种及产业化》专项资金	财政拨款	9,420,836.12	-	2,956,467.32	-	6,464,368.80	其他收益	与收益和资产相关
深圳市节能环保产业发展专项资金-立体绿化轻型基质研究工程实验室	财政拨款	3,782,445.16	-	810,253.27	-	2,972,191.89	其他收益	与收益和资产相关
深圳立体绿化轻型基质研究工程实验室项目扶持基金	财政拨款	2,050,774.30	-	711,604.78	-	1,339,169.52	其他收益	与收益和资产相关
裸露创面植被快速修复技术集成与示范项目	财政拨款	-	1,092,500.00	-	-	1,092,500.00	其他收益	与收益和资产相关
植物废弃物生物制肥产业化 2012 年第四批深圳市战略性新兴产业发展专项资金	财政拨款	1,616,693.01	-	562,846.87	-	1,053,846.14	其他收益	与收益和资产相关
重 20170419 红树林主要虫害生物防治技术研究 (龙岗区资金)	财政拨款	900,000.00	-	-	-	900,000.00	其他收益	与收益和资产相关
西南高山亚高山区工程创面拟自然人工促进植被构建技术研究资金	财政拨款	492,888.38	216,500.00	-	-	709,388.38	其他收益	与收益和资产相关
深圳市财政委拨款-基于氮平衡污水处理厂总氮去除关键技术研发	财政拨款	938,225.17	-	540,362.94	-	397,862.23	其他收益	与收益和资产相关
江苏盐城城南林木生态园 (PPP) 经营权补助	财政拨款	23,407,412.73	-	23,407,412.73	-	-	其他收益	与收益和资产相关
和田市住房和城乡建设局-和田市昆仑湖公园景观改造建设 PPP 项目短板补助资金	财政拨款	49,500,000.00	-	-	-49,500,000.00	-	其他收益	与收益和资产相关
其他	财政拨款	2,145,065.93	623,146.86	1,035,523.44	-160,000.00	1,572,689.35	其他收益	与收益和资产相关
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>127,234,674.27</b>	<b>1,932,146.86</b>	<b>30,988,471.31</b>	<b>-49,660,000.00</b>	<b>48,518,349.82</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
江苏盐城城南林木生态园 (PPP) 经营权补助	财政拨款	23,407,412.73	其他收益	与收益和资产相关
科创委高新处 2019 年企业研发资助金	财政拨款	4,737,000.00	其他收益	与收益相关
《生态修复抗逆植物育种及产业化》专项资金	财政拨款	2,956,467.32	其他收益	与收益和资产相关
企业技术改造和技术创新资金支持一企一策奖励	财政拨款	1,137,000.00	其他收益	与收益相关
周口城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目补助	财政拨款	963,999.96	其他收益	与收益和资产相关
天津港双企业管理服务中心奖励款	财政拨款	856,833.90	其他收益	与收益相关

深圳市节能环保产业发展专项资金-立体绿化轻型基质研究工程实验室	财政拨款	810,253.27	其他收益	与收益和资产相关
深圳立体绿化轻型基质研究工程实验室项目扶持基金	财政拨款	711,604.78	其他收益	与收益和资产相关
植物废弃物生物制肥产业化 2012年第四批深圳市战略性新兴产业发展专项资金	财政拨款	562,846.87	其他收益	与收益和资产相关
深圳市财政委拨款-基于氮平衡污水处理厂总氮去除关键技术研发	财政拨款	540,362.94	其他收益	与收益和资产相关
其他	财政拨款	5,608,259.42	其他收益	与收益和资产相关
<b>合计</b>		<b>42,292,041.19</b>		

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,330,115.70	-	5,330,115.70	22,337,176.85	-	22,337,176.85
商业承兑汇票	24,302,386.66	855,444.01	23,446,942.65	156,260,000.00	7,803,180.76	148,456,819.24
<b>合计</b>	<b>29,632,502.36</b>	<b>855,444.01</b>	<b>28,777,058.35</b>	<b>178,597,176.85</b>	<b>7,803,180.76</b>	<b>170,793,996.09</b>

##### (1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,664,070.05	-
商业承兑票据	-	2,284,047.59
<b>合计</b>	<b>12,664,070.05</b>	<b>2,284,047.59</b>

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。商业承兑汇票信用风险和延期付款风险较大，背书贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

##### (2) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	90,900,000.00

## (3) 按坏账计提方法分类

单位：人民币元

类别	2020.12.31					2019.12.31				
	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	预期信 用损失 率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按组合计提坏账准备	29,632,502.36	100.00	855,444.01	2.89	28,777,058.35	178,597,176.85	100.00	7,803,180.76	4.37	170,793,996.09
其中：										
商业承兑汇票	24,302,386.66	82.01	855,444.01	3.52	23,446,942.65	156,260,000.00	87.49	7,803,180.76	4.99	148,456,819.24
银行承兑汇票	5,330,115.70	17.99	-	-	5,330,115.70	22,337,176.85	12.51	-	-	22,337,176.85
<b>合计</b>	<b>29,632,502.36</b>	<b>100.00</b>	<b>855,444.01</b>	<b>2.89</b>	<b>28,777,058.35</b>	<b>178,597,176.85</b>	<b>100.00</b>	<b>7,803,180.76</b>	<b>4.37</b>	<b>170,793,996.09</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	5,330,115.70	-	-	22,337,176.85	-	-
商业承兑汇票	24,302,386.66	855,444.01	3.52	156,260,000.00	7,803,180.76	4.99
<b>合计</b>	<b>29,632,502.36</b>	<b>855,444.01</b>	<b>2.89</b>	<b>178,597,176.85</b>	<b>7,803,180.76</b>	<b>4.37</b>

说明: 商业承兑汇票按组合计提。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
<b>2019.12.31</b>	7,803,180.76
本期计提	2,142,263.25
本期收回或转回	-
本期核销	-
其他	-9,090,000.00
<b>2020.12.31</b>	<b>855,444.01</b>

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	1,498,288,999.62	931,972,136.19
1至2年	650,837,231.90	57,826,484.28
2至3年	41,985,847.69	273,620,202.41
3至4年	236,909,167.47	45,458,809.02
4至5年	38,280,272.51	4,921,701.97
5年以上	19,143,541.35	15,481,339.38
<b>小计</b>	<b>2,485,445,060.54</b>	<b>1,329,280,673.25</b>
减: 坏账准备	216,702,841.43	142,541,281.94
<b>合计</b>	<b>2,268,742,219.11</b>	<b>1,186,739,391.31</b>

单位：人民币元

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31					2019.12.31				
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	16,038,838.48	0.65	16,038,838.48	100.00	-	16,038,838.48	1.21	16,038,838.48	100.00	-
合并范围内关联方	589,378,760.27	23.71	29,468,938.01	5.00	559,909,822.26	222,933,927.81	16.77	16,422,382.63	7.37	206,511,545.18
按组合计提坏账准备	1,880,027,461.79	75.64	171,195,064.94	9.11	1,708,832,396.85	1,090,307,906.96	82.02	110,080,060.83	10.10	980,227,846.13
<b>合计</b>	<b>2,485,445,060.54</b>	<b>100.00</b>	<b>216,702,841.43</b>	<b>8.72</b>	<b>2,268,742,219.11</b>	<b>1,329,280,673.25</b>	<b>100.00</b>	<b>142,541,281.94</b>	<b>10.72</b>	<b>1,186,739,391.31</b>

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
公司一	15,492,380.28	15,492,380.28	-	终止合作, 预计很可能无法收回	15,492,380.28	15,492,380.28	-	终止合作, 预计很可能无法收回
公司二	546,458.20	546,458.20	-	终止合作, 预计很可能无法收回	546,458.20	546,458.20	-	终止合作, 预计很可能无法收回
<b>合计</b>	<b>16,038,838.48</b>	<b>16,038,838.48</b>	<b>-</b>	<b>--</b>	<b>16,038,838.48</b>	<b>16,038,838.48</b>	<b>-</b>	<b>--</b>



按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 合并范围内关联方

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
组合	589,378,760.27	29,468,938.01	5.00	222,933,927.81	16,422,382.63	7.37

组合计提项目: 账龄组合

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
组合	1,880,027,461.79	171,195,064.94	9.11	1,090,307,906.96	110,080,060.83	10.10

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	142,541,281.94
首次执行新收入准则的调整金额	-
2020.01.01	142,541,281.94
本期计提	65,071,559.49
本期收回或转回	-
本期核销	-
其他	9,090,000.00
<b>2020.12.31</b>	<b>216,702,841.43</b>

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
公司一	272,524,702.19	10.96	13,626,235.11
公司二	232,644,881.28	9.36	11,632,244.06
公司三	190,566,527.95	7.67	9,528,326.40
公司四	180,773,862.23	7.27	22,430,118.19
公司五	167,457,694.87	6.74	5,894,510.86
<b>合计</b>	<b>1,043,967,668.52</b>	<b>42.00</b>	<b>63,111,434.62</b>

3、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
----	------------	------------

应收利息	2,524,374.99	103,842,603.88
应收股利	-	-
其他应收款	2,733,297,354.24	1,618,335,070.10
<b>合 计</b>	<b>2,735,821,729.23</b>	<b>1,722,177,673.98</b>

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
BT 项目利息	-	115,380,670.98
子公司保证金利息	2,524,374.99	-
<b>小 计:</b>	<b>2,524,374.99</b>	<b>115,380,670.98</b>
减: 坏账准备	-	11,538,067.10
<b>合 计</b>	<b>2,524,374.99</b>	<b>103,842,603.88</b>

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,418,128,413.49	1,007,965,164.95
1 至 2 年	780,942,123.73	477,435,188.10
2 至 3 年	448,336,295.33	216,148,828.41
3 至 4 年	183,587,004.81	53,180,750.10
4 至 5 年	52,273,268.07	2,298,753.76
5 年以上	2,513,603.15	544,679.19
<b>小 计</b>	<b>2,885,780,708.58</b>	<b>1,757,573,364.51</b>
减: 坏账准备	152,483,354.34	139,238,294.41
<b>合 计</b>	<b>2,733,297,354.24</b>	<b>1,618,335,070.10</b>

② 按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	29,647,408.65	1,482,370.43	28,165,038.22	39,729,112.66	3,972,911.27	35,756,201.39
保证金、押金	243,004,966.58	12,150,248.33	230,854,718.25	265,552,138.43	26,555,213.84	238,996,924.59
往来款	194,991,596.36	17,943,898.73	177,047,697.63	105,230,402.56	10,514,180.22	94,716,222.34
合并范围内 关联方	2,418,136,736.99	120,906,836.85	2,297,229,900.14	1,347,061,710.86	98,195,989.08	1,248,865,721.78
<b>合 计</b>	<b>2,885,780,708.58</b>	<b>152,483,354.34</b>	<b>2,733,297,354.24</b>	<b>1,757,573,364.51</b>	<b>139,238,294.41</b>	<b>1,618,335,070.10</b>

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,885,780,708.58	5.28	152,483,354.34	2,733,297,354.24	-
备用金	29,647,408.65	5.00	1,482,370.43	28,165,038.22	-
保证金、押金	243,004,966.58	5.00	12,150,248.33	230,854,718.25	-
往来款	194,991,596.36	9.20	17,943,898.73	177,047,697.63	-
合并范围内关联方	2,418,136,736.99	5.00	120,906,836.85	2,297,229,900.14	-
<b>合计</b>	<b>2,885,780,708.58</b>	<b>5.28</b>	<b>152,483,354.34</b>	<b>2,733,297,354.24</b>	<b>-</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,757,573,364.51	7.92	139,238,294.41	1,618,335,070.10	-
备用金	39,729,112.66	10.00	3,972,911.27	35,756,201.39	-
保证金、押金	265,552,138.43	10.00	26,555,213.84	238,996,924.59	-
往来款	105,230,402.56	9.99	10,514,180.22	94,716,222.34	-
合并范围内关联方	1,347,061,710.86	7.29	98,195,989.08	1,248,865,721.78	-
<b>合计</b>	<b>1,757,573,364.51</b>	<b>7.92</b>	<b>139,238,294.41</b>	<b>1,618,335,070.10</b>	<b>-</b>

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	139,238,294.41	-	-	139,238,294.41
2019 年 12 月 31 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	10,385,169.52			10,385,169.52
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	2,859,890.41	-	-	2,859,890.41
2020年12月31日余额	152,483,354.34	-	-	152,483,354.34

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
公司一	往来款	60,181,770.90	1年以内、1-2年	2.09	4,489,339.66
公司二	往来款	41,185,420.52	1年以内、1-2年、 2-3年	1.43	3,968,496.34
公司三	保证金	38,500,000.00	3-4年	1.33	1,925,000.00
公司四	履约保证金	35,000,000.00	4-5年	1.21	1,750,000.00
公司五	履约保证金、 往来款	30,000,000.00	1-2年、3-4年	1.04	2,000,000.00
<b>合 计</b>	--	<b>204,867,191.42</b>	--	<b>7.10</b>	<b>14,132,836.00</b>

5、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,409,893,044.59	201,676,106.58	4,208,216,938.01	4,594,757,010.98	201,676,106.58	4,393,080,904.40
对合营企业投资	585,160,776.11	-	585,160,776.11	458,110,236.86	-	458,110,236.86
对联营企业投资	245,714,954.17	5,007,274.50	240,707,679.67	226,105,178.23	5,007,274.50	221,097,903.73
<b>合 计</b>	<b>5,240,768,774.87</b>	<b>206,683,381.08</b>	<b>5,034,085,393.79</b>	<b>5,278,972,426.07</b>	<b>206,683,381.08</b>	<b>5,072,289,044.99</b>

单位：人民币元

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海口汉清水环境治理有限责任公司	201,000,000.00	-	-	201,000,000.00	-	-
宁海铁汉市政建设有限公司	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00	-	-
姚安县铁汉生态河库连通工程建设有限公司	27,260,200.00	-	419,400.00	26,840,800.00	-	-
嵩县汉禹生态环境工程有限公司	66,999,120.00	-	-	66,999,120.00	-	-
临湘市汉湘文化有限公司	138,722,300.00	-	1,820,730.00	136,901,570.00	-	-
宁夏中宁县铁汉生态环境建设有限公司	165,000,000.00	-	-	165,000,000.00	-	-
肇庆市汉鼎生态环境建设有限公司	110,000.00	-	110,000.00	-	-	-
铁汉生态建设有限公司	373,880,000.00	-	-	373,880,000.00	-	-
腾冲汉腾供排水有限公司	34,500,000.00	-	-	34,500,000.00	-	-
日照市汉金缘城市公园建设有限公司	22,793,400.00	-	-	22,793,400.00	-	-
深圳市杭汉绿色生态合伙企业（有限合伙）	214,000,000.00	-	214,000,000.00	-	-	-
新疆汉丰缘建筑工程有限公司	63,000,000.00	-	-	63,000,000.00	-	-
和田市汉景市政工程有限责任公司	32,850,000.00	-	-	32,850,000.00	-	-
托克逊县汉锦缘市政工程有限公司	22,800,000.00	-	-	22,800,000.00	-	-
滨州市天工铁汉基础设施建设有限公司	22,118,300.00	-	-	22,118,300.00	-	-
新疆汉景疆域建筑工程有限公司	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	-
海口汉绿园工程建设有限公司	32,690,800.00	-	-	32,690,800.00	-	-
华阴市汉岳生态环境工程有限公司	325,800,000.00	-	124,425,000.00	201,375,000.00	-	-
牟定汉佛缘旅游开发有限公司	5,393,680.00	1,175,000.00	-	6,568,680.00	-	-
盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	227,670,400.00	-	-	227,670,400.00	-	-
珠海市汉祺水环境治理有限公司	40,347,640.00	-	-	40,347,640.00	-	-
白沙汉旭缘水环境治理有限公司	26,241,510.00	4,595,777.56	-	30,837,287.56	-	-
高青汉润缘基础设施建设有限公司	79,389,900.00	-	-	79,389,900.00	-	-

单位：人民币元

连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	19,200,000.00	-	-	19,200,000.00	-	-
元谋县元汉建设有限公司	3,762,000.00	209,000.00	-	3,971,000.00	-	-
五华县汉晟环境投资开发有限公司	840,229.33	908,502.84	-	1,748,732.17	-	-
赣州汉华缘环境建设有限公司	47,334,410.60	27,075,416.00	10,100,000.00	64,309,826.60	-	-
大埔县汉埔旅游产业投资管理有限公司	8,059,077.50	-	-	8,059,077.50	-	-
泉州市汉鹏翔生态环境建设发展有限公司	50,250,000.00	26,000,000.00	-	76,250,000.00	-	-
河源市汉景源生态环境有限公司	36,928,775.66	65,222,154.96	-	102,150,930.62	-	-
巧家县汉家缘人居环境治理有限公司	280,638.03	-	-	280,638.03	-	-
信宜汉宜缘水治理有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
海南铁汉生态农业开发有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
珠海文川生态环境建设有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
东莞市铁汉生态旅游开发有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
北京铁汉生态环境科学研究院有限公司	7,375,103.87	-	-	7,375,103.87	-	-
六盘水铁汉生态环境有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
铁汉环保集团有限公司	216,000,000.00	-	-	216,000,000.00	-	-
深圳市铁汉生态景观有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
江苏铁汉生态旅游有限公司	11,448,016.42	1,393,921.82	-	12,841,938.24	-	-
深圳市星汉环境有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-
北京星河园林景观工程有限公司	1,075,000,000.00	-	-	1,075,000,000.00	-	143,998,172.01
梅州市汉嘉旅游投资管理有限公司	216,000,000.00	-	-	216,000,000.00	-	-
深圳市铁汉生态修复有限公司	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-
深圳市铁汉生态资产管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳市铁汉一方环境科技有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00
北京盖雅环境科技有限公司	81,666,700.00	-	-	81,666,700.00	-	20,677,934.57
滨州汉乡缘旅游开发有限公司	92,700,000.00	-	-	92,700,000.00	-	-
铁汉山艺环境建设有限公司	90,428,000.00	-	-	90,428,000.00	-	-

单位：人民币元

汉源县汉嘉园林绿化工程有限公司	32,550,000.00	-	-	32,550,000.00	-	-
河源市汉兴建设工程有限公司	37,996,000.00	-	542,800.00	37,453,200.00	-	-
五华县汉博投资开发有限公司	65,860,809.57	-	25,809.57	65,835,000.00	-	-
<b>合 计</b>	<b>4,594,757,010.98</b>	<b>166,579,773.18</b>	<b>351,443,739.57</b>	<b>4,409,893,044.59</b>	<b>-</b>	<b>201,676,106.58</b>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备期末余额	
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
<b>① 合营企业</b>											
深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	186,602,531.03	-	-	-	-	-	-	-	-	186,602,531.03	-
潍坊棕铁投资发展有限公司	93,400,273.84	-	-	-1,382,722.20	-	-	-	-	-	92,017,551.64	-
丰城市汉辰环境工程有限公司	34,970,488.09	51,176,000.00	-	4,028.46	-	-	-	-	-	86,150,516.55	-
大方县汉方缘建设管理有限公司	50,105,071.06	-	-	-2,194.08	-	-	-	-	-	50,102,876.98	-
昆明市汉鸿缘水环境工程有限公司	49,989,419.27	-	-	3,300.33	-	-	-	-	-	49,992,719.60	-
贵港市铁汉温暖小镇建设管理有限公司	-	39,900,000.00	-	-324.83	-	-	-	-	-	39,899,675.17	-
天柱县汉天缘建设管理有限公司	-	29,940,000.00	-	1,203.98	-	-	-	-	-	29,941,203.98	-
芦山县汉风缘生态建设有限责任公司	19,856,962.92	-	-	5,416.89	-	-	-	-	-	19,862,379.81	-

单位：人民币元

沿河汉江缘生态建设 有限责任公司	11,665,184.12	-	-	-	-	-	-	-	-	11,665,184.12	-
林州市汉林建设工程 有限公司	9,863,037.23	196,199.70	-	929.24	-	-	-	-	-	10,060,166.17	-
睢县汉缘生态环境建 设管理有限公司	318,839.48	7,900,000.00	-	-563.42	-	-	-	-	-	8,218,276.06	-
伊川县汉溪建设工程 管理有限公司	598,200.00	-	-	1,875.00	-	-	-	-	-	600,075.00	-
南乐县汉乐缘生态环 境有限公司	49,120.00	-	-	-1,500.00	-	-	-	-	-	47,620.00	-
秦皇岛市汉宁环境治 理有限公司	691,109.82	-	692,000.00	890.18	-	-	-	-	-	-	-
<b>小计</b>	<b>458,110,236.86</b>	<b>129,112,199.70</b>	<b>692,000.00</b>	<b>-1,369,660.45</b>	-	-	-	-	-	<b>585,160,776.11</b>	-
<b>② 联营企业</b>											
浙商铁汉（深圳）生态 产业投资合伙企业（有 限合伙）	126,466,583.10	41,497,000.00	-	-14,691,944.25	-	-	-	-	-	153,271,638.85	-
深圳幸福天下投资有 限公司	60,884,576.24	-	-	-6,080,733.93	-	-	-	-	-	54,803,842.31	-
江西省江汉生态环境 工程有限公司	23,313,527.61	-	-	-1,101,489.43	-	-	-	-	-	22,212,038.18	-
东实长华环保股份有 限公司	9,755,510.69	-	-	664,649.64	-	-	-	-	-	10,420,160.33	-
横琴花木交易中心股 份有限公司	5,007,274.50	-	-	-	-	-	-	-	-	5,007,274.50	5,007,274.50
深圳市铁汉人居环境 科技有限公司	677,706.09	-	-	-677,706.09	-	-	-	-	-	-	-
<b>小计</b>	<b>226,105,178.23</b>	<b>41,497,000.00</b>	-	<b>-21,887,224.06</b>	-	-	-	-	-	<b>245,714,954.17</b>	<b>5,007,274.50</b>
<b>合 计</b>	<b>684,215,415.09</b>	<b>170,609,199.70</b>	<b>692,000.00</b>	<b>-23,256,884.51</b>	-	-	-	-	-	<b>830,875,730.28</b>	<b>5,007,274.50</b>



## 6、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,353,026,857.18	1,902,924,132.91	2,563,370,467.82	2,489,451,378.11
其他业务	116,529,691.70	45,641,309.40	68,253,255.89	53,450,557.07
<b>合 计</b>	<b>2,469,556,548.88</b>	<b>1,948,565,442.31</b>	<b>2,631,623,723.71</b>	<b>2,542,901,935.18</b>

## 7、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
BT 项目融资业务回报	-	202,868,194.57
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-23,256,884.51	-26,158,810.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-107,799,094.13	-1,440,419.95
其他非流动金融资产的股利收入	302,110.58	-
其他权益工具投资的股利收入	-1,168,278.02	681,704.91
<b>合 计</b>	<b>-81,922,146.08</b>	<b>175,950,669.49</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	102,526,912.31	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，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）	42,292,041.19	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-7,277,270.15	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	42,699,947.41	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,566,841.84	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	169,521.15	-
非经常性损益总额	177,844,310.07	-
减：非经常性损益的所得税影响数	38,811,810.98	-
非经常性损益净额	139,032,499.09	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	405,564.88	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	138,626,934.21	-

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.21	-0.0048	-0.0048
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.78	-0.0639	-0.0639

深圳市铁汉生态环境股份有限公司

2021年4月25日