

公司代码：603778

公司简称：乾景园林

北京乾景园林股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人回全福、主管会计工作负责人张永胜及会计机构负责人（会计主管人员）张建声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的风险，敬请查阅“第四节 经营情况讨论与分析”之“三、其他披露事项”中的“(二)可能面对的风险”，包含公司对可能面对的具体风险的阐述和应对措施。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	131

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
乾景园林、本公司、公司	指	北京乾景园林股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
汉尧环保	指	河北汉尧环保科技股份有限公司
乾景恒通	指	北京乾景恒通泊车科技有限公司
南京生态	指	南京乾景生态环境规划设计研究院有限公司
乾景宝生	指	北京乾景宝生小额贷款有限责任公司
福建五八	指	福建五八投资有限责任公司
四川乾兴	指	四川乾兴旅游文化投资有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
PPP	指	Public-Private-Partnership（政府和社会资本方合作）
EPC	指	Engineering Procurement Constructing（工程总承包）
报告期、本报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
股	指	人民币普通股（A股）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	北京乾景园林股份有限公司	
公司的中文简称	乾景园林	
公司的外文名称	Beijing Qianjing Landscape Co.,Ltd	
公司的外文名称缩写	Qianjing Landscape	
公司的法定代表人	回全福	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李萍	葛旭萍
联系地址	北京市海淀区门头馨园路1号	北京市海淀区门头馨园路1号
电话	010-88862070-201	010-88862070-201
传真	010-88862112	010-88862112
电子信箱	dongshiban@qjyl.com	dongshiban@qjyl.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区门头馨园路1号
公司注册地址的邮政编码	100093
公司办公地址	北京市海淀区门头馨园路1号
公司办公地址的邮政编码	100093
公司网址	www.qjyl.com
电子信箱	dongshiban@qjyl.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区门头馨园路1号公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	乾景园林	603778	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	112,807,992.42	151,683,724.38	-25.63
归属于上市公司股东的净利润	-10,914,769.54	12,662,490.79	-186.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,824,399.53	12,636,994.37	-193.57
经营活动产生的现金流量净额	-81,339,411.15	57,007,325.79	-242.68
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	996,874,369.49	1,003,861,500.26	-0.70
总资产	1,628,276,369.62	1,719,876,880.19	-5.33

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.02	0.03	-166.67
稀释每股收益(元/股)	-0.02	0.03	-166.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.02	0.03	-166.67
加权平均净资产收益率(%)	-1.09	1.25	减少 2.34 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.09	1.25	-2.34

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2020 年上半年，公司实现营业收入 11,280.80 万元，比上年同期减少 3,887.57 万元；主要原因因为 2020 年初爆发新冠疫情，公司积极支持疫情防控，严格按各级政府相关规定采取防疫措施，受此影响施工项目复工时间较去年同期有所推迟，项目施工进度延缓造成本报告期出现营业收入下滑。

本报告期内归属于上市公司股东的净利润-1,091.48 万元，比上年同期减少 2,357.73 万元。主要原因是：1、本报告期实现营业收入较上年同期下降 3,887.57 万元，假定上年同期毛利率不变的情况下，营业收入下滑造成本报告期毛利减少 920.21 万元，影响净利润减少 782.18 万元；2、本报告期毛利率为 15.38%，较上年同期下降 8.29%，本报告期毛利减少 935.14 万元，影响净利润减少 794.87 万元。毛利率的下降主要由于受国内外经济形势日益严峻、行业竞争日益加剧以及新冠疫情等不利因素叠加影响造成本报告期施工项目成本上升,如:景县旅游线路、西郊机场周边区域绿化工程项目毛利率平均仅在 10%左右；3、本报告期受个别市政绿化项目结算进度影响，账龄在 4-5 年应收账款账面余额比上年同期增加 2,367.53 万元，同时本报告期因执行新金融工具准则下应收账款 4-5 年计提比例为 100%，比上年同期提高 50%，致使本报告期应收账款计提信用减值损失比上年同期多计提 1,183.77 万元，影响净利润减少 1,006.20 万元。

本报告期经营活动产生的现金流量净额-8,133.94 万元，比上年同期减少 13,834.67 万元。主要系本报告期内受新冠疫情影响营业回款较去年同期减少 4,581.84 万元(已剔除南京紫金华府项目债务重组以房抵债 3,722.82 万元)；本报告期收回保证金较上年同期减少 6,741.80 万。

本报告期基本每股收益-0.02 元/股，比上年同期减少 0.05 元/股，主要原因是：本报告期利润减少所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	187,410.28	主要系处置固定资产所致
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	771,747.09	主要系执行京人社养字【2020 29 号】2020 年 2 月至 2020 年 4 月阶段性减免企业社会保险费所致
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	108,795.56	主要系对乾景恒通原有借款计提利息所致
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部		

分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,200.00	主要系车辆违章罚款所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-160,522.94	
合计	909,629.99	

十、其他

适用 不适用

无

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

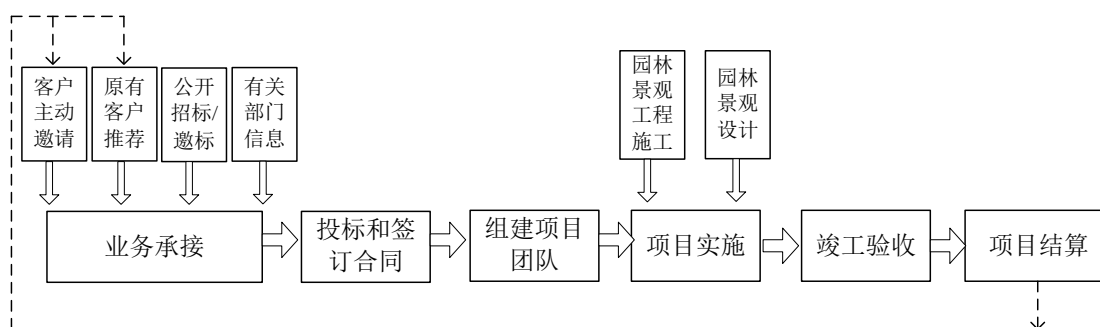
公司主营业务为园林工程施工和园林景观设计，已形成科技研发、苗木种植与养护、园林景观设计、工程施工一体化经营的全产业链业务模式。园林工程施工包括市政绿化、温室景观、地产景观、生态湿地、生态修复等业务，代表项目北京世界园艺博览会园区公共绿化景观一期园林绿化工程，北京东升科技园二期周边绿地建设工程二标段（施工），北京密云区白河城市森林公园建设工程(一标段)，北京世园会万花筒项目温室景观工程，四川邛崃泉水湖湿地公园项目（B区）、环湖路市政道路工程、园区主干道提档升级打造工程，海淀区西郊机场周边区域绿化建设工程（施工）等。园林景观设计包括城市公共空间环境设计、居住区环境设计、公共建筑室内外环境设计、交通道路等公共绿地的景观规划与设计等业务，代表项目包括北京十渡旅游休闲廊道基础设施建设工程，延庆新城 YQ00-0300-0004 等地块建设项目园林景观（设计），2019 北京世界园艺博览会万花筒项目，集创北方显示驱动芯片设计和先进封测基地项目景观设计，极乐山建筑概念性方案设计，智慧湖片区概念方案设计等。公司运用现代科学技术和生态系统的自

然规律，以全产业链模式，将设计与施工、环境与人居有机结合，打造和谐、低碳、可持续发展的现代精品工程。

报告期内，公司继续推动战略转型升级，市政绿化、生态湿地、生态修复、温室展馆、地产景观、苗木种植与养护等业务整体升级为生态建设板块；在现有设计业务基础上，进一步整合资源，逐步形成涵盖风景园林规划设计、城乡规划设计、市政设计等业务的规划设计板块；布局森林旅游和农业旅游，建立包括旅游景区策划与规划设计、项目开发建设、旅游景区运营与服务等全产业链的生态旅游板块；参股汉尧环保进入节能减排领域，构建环保板块，最终形成以生态建设为主营，规划设计、生态旅游、环保科技等业务多元化发展布局。

（二）经营模式

公司自主承揽业务，并组织项目实施。报告期内，公司主要从事的园林工程施工和园林景观设计业务的经营模式可分为业务承接、项目投标、签订合同、组建项目团队、项目实施（工程施工或工程设计）、竣工验收、竣工结算和工程移交等环节。示意图如下：



1、业务承接

在业务承接阶段，公司通过客户的主动邀请、各类媒体公告的投标信息、客户的推荐或引荐以及公司主动性的信息收集等渠道，来获取园林景观设计和园林景观施工项目的信息。公司通过了解客户或发包人的需求、项目等情况，在项目信息分析、评审的基础上做出投标决策。

2、投标和签订合同

除客户的推荐和邀标之外，公司获得新业务的主要方式为项目投标。项目投标是企业决策人员、技术管理人员在取得工程承包权前的主要工作之一。园林景观施工项目的投标由公司市场营销部组织完成，景观园林设计的投标通常由设计公司组织完成。在组织投标的过程中，公司将根据项目招标文件内容分工编制投标文件、完成园林景观设计或园林工程施工的初步方案、审核封标。重大或者复杂项目还需要与其他专业单位合作，或者聘请专家，共同完成标书的编制工作。项目开标后，根据中标结果，实施合同的签订。

3、组建项目团队和项目实施

签订合同后，公司根据项目内容组建项目团队，项目负责人制定工作计划及实施方案。园林景观设计项目由设计公司安排设计团队进行景观设计，园林工程施工项目由相关部门组建项目部进行施工管理。项目负责人对项目的实施进行管理，在实施过程中，公司相关部门进行监控和指导。园林景观施工项目按照设计和规范进行施工，发包人对施工过程有关质量证明文件进行确认。

园林景观设计按照设计规范和客户意图进行设计，在设计交脑后，还需配合现场施工，出具设计变更资料。

4、竣工验收和项目结算

竣工验收是园林工程施工和园林景观设计业务的最后环节，是全面考核园林建设成果、检验设计和工程质量的重要步骤，也是园林建设转入对外开发及使用的标志。园林施工项目按照设计和规范完成合同约定的工作内容后，报请发包方组织竣工验收，验收后进入工程保修期（养护期）。园林景观设计同样参与施工项目的验收工作。工程竣工验收后申报工程结算，与发包方核对定案，质保期满后收回尾款。

（三）行业情况

习近平总书记在全国生态环境保护大会上指出，生态文明建设是关系中华民族永续发展的根本大计。党的十九大明确指出，建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计，提出必须树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，坚持节约资源和保护环境的基本国策。中共中央、国务院发布《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》，十三届全国人大一次会议表决通过宪法修正案，把新发展理念、生态文明和建设美丽中国的要求写入宪法，十三届全国人大常委会第四次会议作出关于全面加强生态环境保护依法推动打好污染防治攻坚战的决议。2020年5月，国家发展改革委、科技部、工业和信息化部、生态环境部、银保监会、全国工商联等六部门联合印发《关于营造更好发展环境支持民营节能环保企业健康发展的实施意见》，在石油、化工、电力、天然气等重点行业和领域，支持民营企业参与补短板强弱项工程建设；提升对民营节能环保企业的绿色金融专业服务水平，大力发展绿色融资。

国家层面各种政策的持续出台及落地，生态环保领域重要指导意见和政策陆续发布，生态文明建设的战略地位不断提升，表明了国家改善生态环境、加强生态文明建设的坚定信念，也为生态建设行业提供了巨大的市场空间，生态环境行业相关公司也将迎来新的发展机遇。

报告期内，园林行业紧跟国家生态文明建设和产业政策步伐，不断调整业务结构，从传统地产、市政园林绿化向生态建设、水域治理、固废处置、土壤修复、文化旅游及农村生态环境治理等领域转型，业务发展多元化，多种业务模式并重。传统园林绿化行业门槛较低，经过多年快速发展已处于成熟期，目前企业数量众多，单个企业经营规模偏小，整体集中度低，行业竞争较为激烈，2017年住建部取消城市园林绿化企业资质核准，行业竞争更加激烈。园林行业内规模较大的企业通过业务结构调整或对外收购实现业务转型，分别进入生态建设、环保治理、全域旅游等新领域，园林行业在持续转型中呈现分化，生态建设、环保治理、全域旅游等成为主要转型方向。

（四）公司所处行业地位

公司及子公司拥有风景园林工程设计专项甲级资质及市政公用工程施工总承包三级资质，为国家高新技术企业、北京市海淀区中关村高新技术企业、北京市农业产业化重点龙头企业，是国家林业和草原局认定的第四批国家林业重点龙头企业。公司曾获得过“全国十佳园林工程企业”，并连续多年获得“北京园林绿化行业 4A 级诚信企业”。公司具备园林工程施工、园林景观设计、

苗木种植和园林养护等较为完整的园林行业产业链，是能够为客户提供一体化服务的园林综合服务商。公司以准确的产业定位、优质的工程质量和规范的施工管理，在业内树立了良好的品牌形象。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

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

其中：境外资产 1,404,149.52（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.09%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、园林景观品牌建设优势

公司专注园林景观十多年，致力于建造人与自然和谐共生的人类活动景观空间，充分运用现代科学技术和生态系统的自然规律，打造和谐、低碳、可持续发展的现代精品工程，以丰富的地产景观、市政绿化工程设计、施工经验为基础，向生态景观、生态旅游领域转型，确立“生态环境与森林康养综合运营商”战略定位。近年来，公司接连中标北京世园会万花筒项目温室景观，北京东升科技园二期周边绿地建设工程二标段（施工），北京密云区白河城市森林公园建设工程，四川邛崃泉水湖湿地公园项目（B区）、环湖路市政道路工程、园区主干道提档升级打造工程，青海多巴新城湟水河扎麻隆湿地公园景观工程，四川省雅安市荥经县经河、荥河县城段河道治理工程，东方市感恩生态公园及高速路出入口园林景观提升改造工程，景县旅游线路街道绿化提升工程，海淀区西郊机场周边区域绿化建设工程（施工）等项目。

2、全产业链及跨区域经营优势

公司现已形成科技研发、苗木种植与养护、园林景观设计、工程施工一体化经营的全产业链业务模式，可为大型生态景观、生态旅游项目提供设计施工一体化综合服务。公司立足北京，相继在北京、安徽、福建、甘肃、江苏、内蒙古、广东、宁夏、四川等地设立分、子公司，跨区域开发、协调、整合资源，提升市场占有率；营销区域阵地化，初步形成了以北京为核心的京津冀片区，以成都、雅安为核心的西南片区，以西宁、兰州为核心的西北片区。公司以优质的工程质量、规范的施工管理、优秀的工程业绩塑造了良好的品牌形象，完成了一批对工期要求紧、品质要求高、技术难度大的大型工程，赢得多项荣誉，提升了公司品牌竞争力。

3、科研技术创新优势

公司将科技研发与公司主产业及转型升级方向紧密结合，走“产研结合”的技术创新之路。公司及全资子公司北京乾景园林规划设计有限公司均为国家高新技术企业。公司积极推动科研创新平台建设，积极加强与北京林业大学、南京林业大学、北京植物园等科研院所的交流合作。截至本报告期末，公司共取得专利 38 项，包括园林施工及养护类 14 项、生态修复类 10 项、植物应用

技术类 7 项、苗圃技术类 2 项、温室景观营建类 2 项、农林文旅类 2 项、家庭园艺类 1 项、另拥有植物新品种权 2 项。其中，湿地生态修复关键技术、盐碱地生态绿化关键技术、干旱山地绿化关键技术等构成公司生态修复技术体系，并不断完善。

4、完善的管理体系优势

公司持续推动管理体系升级，打造制度化、流程化、信息化、标准化管理体系。宏观方面，公司制度体系建设及关联协同信息化升级取得丰硕成果，公司内部各项具体管理制度基本完备，信息化系统普及，全员流程理念建立，部门协同联动大大提高了组织管理效率，同时，制度与流程对应衔接，通过流程保证了各项制度的落实。微观方面，公司制度和流程建设贯穿营销创新、项目管控、成本集采、财务管理、投融资、人事行政、公司治理等各个方面，为公司管理质量提高打下坚实基础，并转换为企业发展的原动力。通过管理体系升级，公司运营效率提高，管控效果增强，信息化的时效性、可追索、可共享、可对比的特点不断体现。

5、资本运作平台优势

公司上市以来，积极融入资本市场，规范公司治理，充分信息披露，加强与投资者的互动交流，从各方面完善公司资本运作平台；同时，研究资本运作相关规则，借鉴成熟案例，探索以资本市场促进产业实体持续快速发展的可行方案，资本运作理念日臻成熟，方案设计日渐完善。公司积极开拓多元融资渠道，充分考虑运用资本市场的多种融资方式，为公司开展大型工程项目、进一步推动业务转型提供资金支持。根据公司战略转型方向，公司积极寻求符合国家产业政策、具有发展潜力的优质资产，考虑运用资本运作方案实现技术、资质、市场等资源的有效整合，从而快速进入新市场新领域，实现多元化战略布局。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，面对突如其来的新冠肺炎疫情和错综复杂的国内外形势，经济持续下行的压力不断增大，园林行业市场竞争日趋激烈，抗风险能力较低的中小企业逐步遭到淘汰，优质资源进一步向大型企业倾斜和聚集。公司在管理层的带领下，坚定信心，迎难而上，一手抓疫情防控、一手抓复工复产，进一步强化管理、降本增效、加大应收账款催收力度，保证公司的持续发展。报告期内，受新冠疫情及经济下行等因素影响，公司实现营业收入 11,280.80 万元，比上年同期减少 25.63%；实现归属于母公司股东的净利润-1,091.48 万元，比上年同期减少 186.2%。

（一）认真做好防控工作，积极推进复工复产

在新型冠状病毒肺炎疫情发生后，公司高度重视新冠肺炎疫情防控工作，迅速成立疫情领导小组，全面领导、督促落实疫情防范及排查工作，并立即启动应急响应预案全力抓好疫情防控工作，安全有序的恢复公司各项生产经营活动，积极推进复工复产。

（二）深耕工程施工主业，稳健经营求发展

报告期内，公司生态建设和规划设计板块业务共同发展，发挥园林景观设计和工程施工一体化的固有优势，在生态建设和规划设计领域深耕主业，积极拓展项目合作类型及业务合作方式，公司在科技研发、园林景观设计、工程施工等产业链一体化的能力进一步提升。

公司管理层坚持稳健经营，对于大型市政垫资项目严格把握资金风险和业务体量，以保证获取优质订单，降低企业经营风险，新签订单较去年同期有所下降，公司及子公司累计签订园林生态工程施工合同 3 个，合同金额为 8,820.28 万元；累计签订园林景观设计合同 13 个，合同金额为 910.54 万元。

在国家加大地方基础设施投入及发展生态建设的宏观背景下，公司在市政工程、城市景观、河道治理、海绵城市等业务领域进行重点拓展及投入。报告期内，公司中标旅游线路街道绿化提升工程（景安大街、景新大街、亚夫路、董仲舒路）、旅游线路西城墙路绿化提升工程、海淀区西郊机场周边区域绿化建设工程。

（三）紧跟国家产业步伐，打造多元化发展布局

报告期内，国家生态文明建设战略高度不断提升，坚决打好污染防治攻坚战。公司紧跟国家生态文明建设和产业政策步伐，坚持以生态建设为主营，规划设计、生态旅游等板块协同发展，以“生态环境与森林康养综合运营商”的战略定位，深耕园林生态建设和规划设计主业的同时积极推动战略转型，最终形成以生态建设为主营，规划设计、生态旅游、环保科技等业务多元化发展布局。

（四）拓宽公司融资渠道，增强企业资本实力

2020 年 6 月 9 日，公司取得中国证监会出具的《关于核准北京乾景园林股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司正在积极推进发行工作，如果成功发行将拓宽公司融资渠道，优化公司财务结构，增强公司资本实力和抗风险的能力。

二、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	112,807,992.42	151,683,724.38	-25.63
营业成本	95,456,909.25	115,779,107.38	-17.55
销售费用	1,458,395.68	1,937,379.02	-24.72
管理费用	14,117,734.12	24,022,709.10	-41.23
财务费用	-772,354.66	217,418.91	-455.24
研发费用	3,754,644.53	3,267,500.38	14.91
经营活动产生的现金流量净额	-81,339,411.15	57,007,325.79	-242.68
投资活动产生的现金流量净额	-41,118,230.57	1,819,742.47	-2359.56
筹资活动产生的现金流量净额	-42,084,319.62	-8,635,865.45	387.32

营业收入变动原因说明:主要原因为 2020 年初爆发新冠疫情，公司积极支持疫情防控，严格按照各级政府相关规定采取防疫措施，受此影响施工项目复工时间较去年同期有所推迟，项目施工

进度延缓造成本报告期出现营业收入下滑。

营业成本变动原因说明:本报告期毛利率为 15.38%，较上年同期下降 8.29%，本报告期毛利减少 935.14 万元，影响净利润减少 794.87 万元。毛利率的下降主要由于受国内外经济形势日益严峻、行业竞争日益加剧以及新冠疫情等不利因素叠加影响造成本报告期施工项目成本上升,如:景县旅游线路、西郊机场周边区域绿化工程项目毛利率平均仅在 10% 左右;

管理费用变动原因说明:主要系非全资子公司乾景恒通、南京生态、乾景宝生于 2019 年末股权转让，本报告期内未纳入合并范围所致。

财务费用变动原因说明:主要系本报告期内赤峰乾景凯丰园林有限公司收到 PPP 项目建设投资收益所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期内受新冠疫情影响营业回款较去年同期减少 4,581.84 万元(已替除南京紫金华府项目债务重组以房抵债 3,722.82 万元)；本报告期收回保证金较上年同期减少 6,741.80 万。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本报告期内退还汉尧环保业绩保证金所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本报告期内偿还部分银行短期借款以及分配 2019 年股利所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	48,087,999.60	2.95	231,030,512.67	12.66	-79.19	主要系本报告期内退还张新潮业绩保证金及偿还短期借款、支付项目分包、材料款所

						致
拆出资金			24,850,000.00	1.36	不适用	主要系上年同期控股子公司乾景宝生发放贷款所致
预付款项	46,989,830.03	2.89	29,660,658.75	1.63	58.42	主要系本报告期内预付西郊机场、荣经项目材料、工程款所致
其他应收款	16,111,241.55	0.99	27,193,759.98	1.49	-40.75	主要系上年同期支付保证金较多所致
存货	7,926,391.27	0.49	862,528,419.58	47.27	-99.08	主要系 2020 年 1 月 1 日起施行新的收入准则调整影响所致
合同资产	851,770,786.78	52.31			不适用	主要系 2020 年 1 月 1 日起施行新的收入准则调整影响所致
其他流动资产	14,052,910.59	0.86	2,882,470.51	0.16	387.53	主要系报告期内待认证进项税及项目预缴所得税增加所致
长期股权投资	200,741,477.70	12.33	36,829,464.48	2.02	445.06	主要系本报告期内河北汉尧投资转换为长期股权投资权益法核算所致
固定资产	39,035,576.63	2.40	3,128,672.45	0.18	1,147.67	主要系本报告期内应收帐款债务重组取得房产所致
商誉			11,022,071.88	0.60	不适用	主要系上年同期非全资子公司南京生态收购子公司，本报告期已处置所致
递延所得税资产	13,528,570.74	0.83	8,397,187.33	0.46	61.11	主要是 2020 年 1 月 1 日起施行新的收入准则调整影响及报告期内计提信用减值损失所致
预收款项			366,767,862.07	20.10	不适用	主要系本报告期执行新的收入准则调整所致
合同负债	299,926,214.34	18.42			不适用	主要系本报告期执行新的收入准则调整所致
应交税费	2,649,206.22	0.16	9,678,494.52	0.53	-72.63	主要系本报告期内母公司应纳税所得额较上年同期减少所致
其他应付款	15,770,490.15	96.85	99,148,397.77	5.43	-84.09	主要系上年度收购汉尧环保业绩补偿义务方张新朝支付本公司的业绩承诺保证金所致
其他流动负债	48,900,643.65	3.00	33,219,055.73	1.82	47.21	主要系成都泉水湖项目计提销项税未开具增值税发票所致
长期借款	30,000,000.00	1.84			不适用	主要系上年末泉水湖项目银行借款所致

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,733,577.92	保函保证金、农民工工资保证金
合同资产	128,522,873.48	质押
应收账款	11,646,464.72	质押
合计	144,902,916.12	/

(1)货币资金受限资金期末余额为 4,733,577.92 元，其中保函保证金 3,733,577.92 元，农民工工资保证金 1,000,000.00 元。

(2)应收账款和合同资产系本公司成都分公司泉水湖湿地公园项目（B 区）项目建设的应收款和该项目年末已完工未结算的项目款，被质押给中国农业发展银行邛崃支行，作为中国农业发展银行邛崃支行向本公司发放 1.0 亿元长期借款额度的质押物。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	年末余额	年初余额
扬中青野芝兰文化发展有限公司		2,820,000.00
河北汉尧环保科技股份有限公司		166,105,000.00
合计		168,925,000.00

注：1、本公司于 2020 年 5 月将持有的扬中青野芝兰文化发展有限公司 10%股权转让给扬中市京城经贸实业总公司，根据镇江正信资产评估事务所有限公司出具的镇信资评报(2020)第 012

号资产评估报告，甲方双方确认转让价款 2,593,776.97 元，原账面价值 282 万与转让价款差异计入留存收益。

2、2018 年 5 月，公司收购汉尧环保 1,250 万股股份，占汉尧环保总股本的 25.00%。截止 2019 年末，公司未参与其生产经营，对其无重大影响，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。根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字（2019）第 010151 号评估报告，2019 年末该项投资减值 1,400.00 万元，计入其他综合收益。公司于 2019 年 12 月 29 日召开第三届董事会第三十八次会议，审议通过《关于变更河北汉尧环保科技股份有限公司股权收购比例、价款及业绩承诺事项的议案》，双方于 2020 年 1 月 14 日签订《<支付现金购买资产协议>之补充协议》，经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过协议生效。公司于 2020 年 1 月 16 日按协议约定退还了相应保证金。公司派驻乾景园林董事会秘书李萍女士担任汉尧环保董事，代表公司行使股东权利，参与汉尧环保的经营管理决策。2020 年 4 月 20 日，汉尧环保股东大会审议通过了董事任命的议案。公司自 2020 年 4 月 20 日开始对汉尧环保具有重大影响，故此投资自公司 2020 年 4 月 20 日起由其他权益工具投资转换为长期股权投资权益法核算。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	主要业务	注册 资本	持股 比例	总资产	净资产	营业 收入	净利润
北京乾景园林规划设计有限公司	景观设计	1,000.00	100.00%	5,698.17	5,226.84	317.83	-1.63
福建五八投资有限责任公司	投资管理	3,000.00	51.00%	13.61	-104.50	0	-8.86
赤峰乾景凯丰园林有限公司	园林绿化工程施工	3,000.00	83.33%	7,554.83	2,785.56	0	269.76
江苏乾景林苑苗木有限公司	苗木销售	2,000.00	100.00%	1,238.90	286.53	44.03	-30.44
香港金智通投资有限公司	投资贸易	1,000.00 万港币	100.00%	140.41	-29.49	0	-0.13
乾景隆域旅游投资开发（北京）有限公司	旅游资源的投资开发、运营管理	5,000.00	100.00%	4,899.68	4,897.28	0	-22.85
四川乾兴旅游文化投资有限公司	旅游资源的投资开发、运营管理	10,000.0 0	51.00%	746.00	546.00	0	-16.53
深圳前海仁泰投资有限公司	投资管理	5,000.00	100.00%	0	0	0	0
荣经乾雅市政园林有限责任公司	园林绿化工程施工	5,040.41	85.00%	67.41	67.41	0	-2.62

河北汉尧环保科技股份有限公司	工业节能减排相关技术服务	5,000.00	25.00%	45,734.54	23,846.42	13,537.54	3,311.13
----------------	--------------	----------	--------	-----------	-----------	-----------	----------

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

报告期内，公司实施以生态建设为主营，规划设计、生态旅游等板块协同发展，积极推动战略转型，在业务发展和战略转型过程中可能面对以下风险。

1、应收账款和存货比重较大的风险

园林工程项目的传统模式通常需要企业先垫资后收款，从而形成大量存货和应收账款。公司目前主要客户为国内大中型房地产开发商、地方政府机构和企事业单位，信用等级较高，但存货结算和应收账款回收效率不可避免地受到房地产开发商整体工程进度、资金状况，地方政府及企事业单位财政预算、资金状况、债务水平等的影响，造成存货无法按时结算和部分应收账款无法回收的风险。项目运作周期相对较长也带来不确定性。公司已根据相关会计政策计提了存货跌价准备，严格执行应收账款减值政策，并加强项目结算和回款，控制相关风险。

2、企业战略转型的风险

国家持续实施供给侧结构性改革，房地产市场调控目标不动摇、力度不放松，传统园林绿化业务增长空间缩小。同时，园林绿化行业门槛相对较低，经过多年快速发展已处于成熟期，企业数量众多，整体集中度低，行业竞争较为激烈。2017年，住建部取消城市园林绿化企业资质核准，行业门槛进一步降低，未来竞争将更加激烈。转型生态环保、文化旅游领域成为行业趋势。公司拟将园林工程施工业务整体升级为生态建设板块，同时进入生态旅游和环保领域，但在转型过程中可能面临原有业务市场占有率下降，进入新领域竞争力不足，从而导致整体盈利能力短期下降的风险。公司将强化市场营销和项目管理，扩大业务规模，树立公司品牌，保持传统业务优势，同时积极参与生态建设项目，加快生态旅游项目的落地实施和环保业务的布局进度，促进公司整体盈利能力提升。

3、企业的资金风险

园林工程项目一般投资规模较大，对公司资金实力提出较高要求。随着公司市场开拓及业务竞争力的提升，资金实力客观上对公司业务规模进一步扩大的限制越来越明显。公司开展工程项

目，占用大量营运资金，且存货和应收账款比重较大，项目结算和工程款回收效率存在不确定性风险，导致公司经营活动现金流紧张，资金周转速度慢，不能满足业务开展需要。此外，公司进入生态旅游领域，单体项目投资规模较大。以上情况对公司融资能力、资金运作能力、资产管理能力提出更高要求，若出现运营资金不足，将影响公司新项目承接、在手项目实施以及新业务的布局，从整体上影响公司发展速度。为此，公司将考虑充分发挥资本运作平台功能，利用资本市场多元化投融资渠道，克服资金短板，为公司发展提供强有力的资金保障。

4、企业的管理风险

随着公司资产规模的增加、业务模式的变化、转型业务的实施，公司管理将面临管理半径延长、专业团队和人才引进滞后、团队协同需要磨合等方面的综合考验。如果公司的管理模式与管理效率未能随着业务领域的扩大而合理的调整和加强，人才的储备与能力未能满足公司发展的需要，将难以保证公司高效运营，进而削弱公司的市场竞争力。此外，上市公司相关规则对公司规范治理提出更高要求，公司在信息披露、三会运作、投资者关系、持股管理等方面需严格遵守证监会、上交所颁布的相关规则，否则可能因违反相关规则面临被采取监管措施或行政处罚的风险。为此，公司成立了专门的战略研究团队，并积极借助外部专业机构力量，协助公司完善顶层设计和组织架构，建立更为健全的管理制度，促进各项规则、制度的落实，为公司的高效管理、规范运作提供保障。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 1 月 15 日	http://www.sse.com.cn	2020 年 1 月 16 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 3 月 12 日	http://www.sse.com.cn	2020 年 3 月 13 日
2020 年第三次临时股东大会	2020 年 4 月 9 日	http://www.sse.com.cn	2020 年 4 月 10 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn	2020 年 5 月 23 日
2020 年第四次临时股东大会	2020 年 6 月 4 日	http://www.sse.com.cn	2020 年 6 月 5 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	0
每 10 股派息数(元)(含税)	0

每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	解决同业竞争	回全福、杨静	本人及本人控制的其他公司或组织没有从事与乾景园林及其子公司相同或相似的业务，且将不单独或与他人或以任何形式支持他人直接或间接从事或参与任何与乾景园林及其子公司目前及今后的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。本人如有任何竞争性业务机会，应首先促使以不亚于提供给本人的条件提供给乾景园林。如因违反该承诺导致乾景园林及其子公司的权益受到损害的，本人将以现金形式进行赔偿。	2012年10月9日，长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	回全福、杨静	如应社会保险或住房公积金相关主管部门要求或决定，公司及其分公司或其子公司需要为员工补缴社会保险或住房公积金；或公司及其分公司或其子公司因未为员工缴纳社会保险费或住房公积金而承担任何罚款或损失，本人将以自有资金全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证公司不会因此遭受任何损失。	2012年10月9日，长期有效	否	是	不适用	不适用
	股份限售	回全福、杨静	公司股票上市之日起，本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有的乾景园林股份总数的25%；离任后6个月内不转让本人持有的乾景园林股份；在申报离任6个月后的12个月内通过证券交易所出售乾景园林股份数量占本人所持有乾景园林股份总数的比例不得超过50%。	2012年10月18日、2014年5月10日，在担任董事、高级管理人员期间及离任后18个月内持续有效	是	是	不适用	不适用
	股份	回全福、	本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送	2014年5月	是	是	不适用	不适用

限售	杨静	股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价。	10日，期限至2020年12月31日				
其他	回全福、杨静	乾景园林首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；若有权部门认定招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法购回已转让的原限售股份；本人将在上述事项认定后10个交易日内制订股份购回方案并公告，采用二级市场集中竞价交易方式依法购回首次公开发行股票时发行人股东发售的原限售股份。购回价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）不低于原转让价格及依据相关法律法规及监管规则确定的价格。若本人购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的，本人将依法履行要约收购程序和相应信息披露义务。致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿损失。	2014年5月10日，长期有效	否	是	不适用	不适用
股份限售	回全福、杨静	本人在发行人首次公开发行前所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照有关规定进行相应调整）不低于首次公开发行股票的发行价格；在锁定期届满后的两年内每年本人减持发行人股份数量不超过本人持有发行人股份总数（股份总数含以送股、转增股本或增发股份后的股本数量计算）的10%；减持前，应提前3个交易日公告。	2014年6月23日，期限至2020年12月31日	是	是	不适用	不适用
其他	北京乾景园林股份有限公司	本公司首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；若有权部门认定：本公司首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股；在有权部门认定本公司招股说明书存在对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，公司董事会将在上述事项认定后10个交易日内制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，并经相关主管部门批准或核准或备案，启动股份回购措施，将依法回购首次公开发行的全部新股；回购价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）根据相关法律法规确定，且不低于首次公开发行股份的发行价格；致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。	2014年6月23日，长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	还兰女、汪宁、芦建国、刘	乾景园林首次公开发行招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任；若乾景园林首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本	2014年6月23日，长期有效	否	是	不适用	不适用

		志学、张林波、任萌圃、朱仁元、张磊、苏建华、张永胜、李萍	人将依法赔偿投资者损失。					
	其他	回全福、杨静	若公司因历史上曾租赁基本农田用于苗木种植一事受到有关的处罚，本人将无条件承担公司因此所遭受的所有经济损失和费用。	2014 年 7 月 21 日，长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	回全福、杨静	不会越权干预公司的经营管理活动，不会侵占公司利益。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施，并愿意承担相应的法律责任。	2014 年 7 月 21 日，长期有效	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	回全福、杨静、张磊、蒋力、刘金龙、朱仁元、苏建华、张永胜、李萍	公司全体董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对自身的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施，并愿意承担相应的法律责任。	2018 年 11 月 9 日，长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	回全福、杨静	不会越权干预公司的经营管理活动，不会侵占公司利益。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施，并愿意承担相应的法律责任。	2018 年 11 月 9 日，长期有效	否	是	不适用	不适用
其他承诺	盈利预测及补偿	张新朝、崔月先	汉尧环保在 2019 年度和 2020 年度两个年度每年实现的经具有证券期货业务资格的会计师事务所审计的合并报表净利润（以扣除非经常性损益前后孰低为准）分别不低于人民币 5,300 万元和 6,700 万元。	2020 年 1 月 15 日，期限至 2020 年 12 月 31 日	是	是	不适用	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2020 年 5 月 22 日召开 2019 年年度股东大会审议通过了《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》，续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度的审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司于 2019 年 7 月 30 日发布了《关于涉及诉讼的公告》，披露了公司和公司兰州分公司与兰州瑞建投资发展有限公司的建设工程施工合同纠纷，该案于 2019 年 11 月 26 日第一次开庭，法院已委托相关机构对双方争议部分进行司法造价鉴定，截止本公告日，尚未判决。	公告编号：临 2019-045；披露网站： www.sse.com.cn

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、不存在所负数额较大债务到期未清偿等情形。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

√适用 □不适用

序号	合同名称	交易对方	项目名称	合同金额 (万元)	公告查询索引	执行情况
1	《河北省建设工程施工合同》	景县城市管理综合行政执法局	景县旅游线路街道绿化提升工程（景安大街、景新大街、亚夫路、董仲舒路）	3,180.15	详见 2020 年 3 月 28 日披露的《关于签订施工业务合同的公告》（公告编号：临 2020-026）	已开工
2	《北京市园林绿化建设工程施工合同》	北京市海淀区园林绿化局	北京市海淀区西郊机场周边区域绿化建设工程（施工）	4,291.59	详见 2020 年 5 月 28 日披露的《关于签订施工业务合同的公告》（公告编号：临 2020-048）	已开工

十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

公司目前主要从事园林工程施工、园林景观设计等业务，目前公司不属于重点排污单位。公司近期开展的工程项目，如四川邛崃泉水湖湿地公园项目（B 区），青海多巴新城湟水河扎麻隆湿地公园，四川省雅安市蒙经县经河、蒙河县城段河道治理工程，景县旅游线路街道绿化提升工程、北京市海淀区西郊机场周边区域绿化建设工程等项目，均为生态建设项目，践行了“绿水青山就是金山银山”的生态文明理念。项目建成后，将大大改善自然生态环境，美化群众生产生活环境。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），对收入准则进行了修订。按照相关规定，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并对会计政策相关内容进行调整。新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异、影响详见财务报告附注“五、45.重要会计政策和会计估计的变更”。

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

适用 不适用

(二) 其他

适用 不适用

1、 投资框架协议进展情况

(1) 2017 年 12 月 27 日，公司与福州市林业局、福州市永泰县政府签订《福建永泰森林康养特色小镇项目投资建设意向框架协议》，拟开发建设森林旅游和康养等相关产业和配套设施，计划总投资约 20 亿元。截至目前，项目公司（福建五八投资有限责任公司）已于 2017 年 5 月 10 日成立，项目已在永泰县发改委立项，项目涉及林地的使用手续已报相关林业部门审批。2018 年 8 月，该项目被国家林业和草原局列入首批国家森林小镇建设试点名单。2019 年 2 月，项目总体规划通过永泰县政府审批，并报至国家林业和草原局，截止目前尚未批复。项目能否顺利实施具有较大的不确定性。

(2) 2017 年 9 月 28 日，公司与宜宾市兴文县政府、四川同展投资有限公司签订《兴文县仙峰休闲旅游度假区项目投资合作框架协议》，拟在兴文县仙峰苗族乡境内投资建设休闲旅游度假区项目，包括森林公园、康养小镇等，计划总投资约 26 亿元。项目公司已成立，目前正在编制项目策划方案、规划方案、项目可研报告，并进行旅游资源勘探勘察，相关土地调整已报市政府，待审批。项目能否顺利实施具有较大的不确定性。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	22,851
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
杨静	0	173,810,220	34.76	0	质押	173,220,000	境内自然人
回全福	0	99,985,687	20.00	0	质押	94,100,000	境内自然人
北京通泰高华投 资管理中心（有 限合伙）	0	8,500,000	1.70	0	无	0	其他
张青	7,332,267	7,332,267	1.47	0	无	0	境内自然人
车啟平	0	7,160,000	1.43	0	无	0	境内自然人
天风天成资管一 招商证券一天风 天成科瑞集合资 产管理计划	-400,000	6,500,000	1.30	0	无	0	其他
谢国满	0	3,002,500	0.60	0	无	0	境内自然人
吴志勇	-170,000	2,497,867	0.50	0	无	0	境内自然人
还兰女	0	2,179,720	0.44	0	无	0	境内自然人
王新妹	0	1,998,200	0.40	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
杨静	173,810,220	人民币普通股	173,810,220
回全福	99,985,687	人民币普通股	99,985,687
北京通泰高华投资管理中心 (有限合伙)	8,500,000	人民币普通股	8,500,000
张青	7,332,267	人民币普通股	7,332,267
车啟平	7,160,000	人民币普通股	7,160,000
天风天成资管-招商证券- 天风天成科瑞集合资产管理 计划	6,500,000	人民币普通股	6,500,000
谢国满	3,002,500	人民币普通股	3,002,500
吴志勇	2,497,867	人民币普通股	2,497,867
还兰女	2,179,720	人民币普通股	2,179,720
王新妹	1,998,200	人民币普通股	1,998,200
上述股东关联关系或一致行 动的说明	1、回全福、杨静、北京五八投资控股有限公司存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人：回全福、杨静为夫妻关系，北京五八投资控股有限公司为回全福、杨静共同投资设立（回全福出资 80%、杨静出资 20%）。2、回全福、杨静、北京五八投资控股有限公司与前十名其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及 持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：北京乾景园林股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		48,087,999.60	223,134,167.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,188,000.00
应收账款		309,022,188.99	363,558,246.37
应收款项融资			
预付款项		46,989,830.03	44,222,046.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		16,111,241.55	16,397,576.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,926,391.27	756,959,258.98
合同资产		851,770,786.78	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,052,910.59	7,660,481.30
流动资产合计		1,293,961,348.81	1,413,119,777.19

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		73,150,989.62	89,186,574.58
长期股权投资		200,741,477.70	28,305,477.71
其他权益工具投资			168,925,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,704,079.14	4,740,847.20
固定资产		39,035,576.63	3,128,672.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		213,049.23	214,636.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		941,277.75	737,280.06
递延所得税资产		13,528,570.74	9,518,614.32
其他非流动资产		2,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产合计		334,315,020.81	306,757,103.00
资产总计		1,628,276,369.62	1,719,876,880.19
流动负债：			
短期借款		77,760,393.46	112,059,859.92
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		150,667,594.65	186,709,827.43
预收款项			261,655,273.81
合同负债		299,926,214.34	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		2,489,098.08	2,958,354.91
应交税费		2,649,206.22	2,389,046.02
其他应付款		15,770,490.15	69,334,324.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		45,666.66	142,500.00
其他流动负债		48,900,643.65	47,622,501.81
流动负债合计		598,209,307.21	682,871,688.84
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,000,000.00	30,000,000.00
负债合计		628,209,307.21	712,871,688.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,320,676.05	24,320,676.05
减：库存股			
其他综合收益		-36,007.57	-14,032,444.02
专项储备			
盈余公积		47,168,874.27	47,825,809.31
一般风险准备			
未分配利润		425,420,826.74	445,747,458.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		996,874,369.49	1,003,861,500.26
少数股东权益		3,192,692.92	3,143,691.09
所有者权益（或股东权益）合计		1,000,067,062.41	1,007,005,191.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,628,276,369.62	1,719,876,880.19

法定代表人：回全福 主管会计工作负责人：张永胜 会计机构负责人：张建

母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：北京乾景园林股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		41,889,002.18	197,383,727.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,188,000.00
应收账款		292,722,355.83	387,471,251.88

应收款项融资			
预付款项		46,809,830.03	44,076,571.82
其他应收款		47,091,934.32	29,400,053.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货			765,284,521.96
合同资产		866,045,379.84	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,862,401.75	7,344,972.56
流动资产合计		1,308,420,903.95	1,432,149,099.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		256,468,795.64	83,305,220.00
其他权益工具投资			168,925,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,704,079.14	4,740,847.20
固定资产		38,370,089.91	2,345,919.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,975.78	79,549.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		904,695.75	689,510.68
递延所得税资产		12,672,005.52	8,797,275.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		313,178,641.74	268,883,322.36
资产总计		1,621,599,545.69	1,701,032,421.68
流动负债：			
短期借款		77,760,393.46	112,059,859.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		149,161,543.44	185,141,048.72
预收款项			258,985,170.81
合同负债		296,331,265.84	
应付职工薪酬		2,332,713.08	2,369,313.11
应交税费		82,421.23	105,019.80
其他应付款		69,871,563.68	108,518,920.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		45,666.66	142,500.00
其他流动负债		48,900,643.65	47,622,501.81

流动负债合计		644,486,211.04	714,944,334.66
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,000,000.00	30,000,000.00
负债合计		674,486,211.04	744,944,334.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,324,989.66	24,324,989.66
减：库存股			
其他综合收益			-14,000,000.00
专项储备			
盈余公积		47,168,874.27	47,825,809.31
未分配利润		375,619,470.72	397,937,288.05
所有者权益（或股东权益）合计		947,113,334.65	956,088,087.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,621,599,545.69	1,701,032,421.68

法定代表人：回全福 主管会计工作负责人：张永胜 会计机构负责人：张建

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		112,807,992.42	154,878,494.93
其中：营业收入		112,807,992.42	151,683,724.38
利息收入			3,194,770.55
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		114,720,647.20	145,920,389.05
其中：营业成本		95,456,909.25	115,779,107.38
利息支出			
手续费及佣金支出			565.00

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		705,318.28	695,709.26
销售费用		1,458,395.68	1,937,379.02
管理费用		14,117,734.12	24,022,709.10
研发费用		3,754,644.53	3,267,500.38
财务费用		-772,354.66	217,418.91
其中：利息费用		2,079,041.21	1,274,389.77
利息收入		-4,574,161.47	724,308.94
加：其他收益		771,747.09	1,897.04
投资收益（损失以“-”号填列）		6,330,999.99	-892,713.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,330,999.99	-892,713.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,252,537.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			8,403,237.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		187,410.28	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,875,034.91	16,470,527.12
加：营业外收入			14,949.93
减：营业外支出		2,200.00	300.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,877,234.91	16,485,177.05
减：所得税费用		-1,838,067.19	2,653,394.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,039,167.72	13,831,782.61
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,039,167.72	13,831,782.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,914,769.54	12,662,490.79
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-124,398.18	1,169,291.82
六、其他综合收益的税后净额		-36,007.57	-5,478.03
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-36,007.57	-5,478.03
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-36,007.57	-5,478.03

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-36,007.57	-5,478.03
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,075,175.29	13,826,304.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,950,777.11	12,657,012.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-124,398.18	1,169,291.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.02	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.02	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：回全福 主管会计工作负责人：张永胜 会计机构负责人：张建

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		109,189,325.22	136,500,812.34
减：营业成本		93,404,793.24	104,179,785.83
税金及附加		671,010.13	600,155.24
销售费用		1,458,395.68	1,916,285.87
管理费用		12,796,950.72	14,041,247.16
研发费用		2,682,869.22	2,449,599.14
财务费用		2,716,387.24	240,062.19
其中：利息费用		2,079,041.21	1,154,078.84
利息收入		-1,078,502.67	-692,031.33
加：其他收益		541,420.71	
投资收益（损失以“-”号填列）		6,558,575.64	5,100.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,558,575.64	5,100.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,390,134.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			3,427,964.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		187,410.28	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,643,808.45	16,506,741.21
加：营业外收入			12,150.00
减：营业外支出		2,200.00	300.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,646,008.45	16,518,591.21
减：所得税费用		-2,740,053.76	2,477,788.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,905,954.69	14,040,802.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-12,905,954.69	14,040,802.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：回全福 主管会计工作负责人：张永胜 会计机构负责人：张建

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,707,156.48	156,753,791.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			2,524,597.21
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		36,237.94	1,627.25
收到其他与经营活动有关的现金		19,484,169.33	86,902,164.11
经营活动现金流入小计		93,227,563.75	246,182,180.11
购买商品、接受劳务支付的现金		135,426,449.49	122,529,106.76
客户贷款及垫款净增加额			1,000,000.00

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			355.00
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		17,460,339.76	28,816,765.76
支付的各项税费		8,728,151.01	9,161,235.83
支付其他与经营活动有关的现金		12,952,034.64	27,667,390.97
经营活动现金流出小计		174,566,974.90	189,174,854.32
经营活动产生的现金流量净额		-81,339,411.15	57,007,325.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		518,755.39	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		282,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			13,345,100.00
投资活动现金流入小计		800,755.39	13,345,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,577,401.96	1,655,357.53
投资支付的现金		30,000.00	510,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,360,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		40,311,584.00	
投资活动现金流出小计		41,918,985.96	11,525,357.53
投资活动产生的现金流量净额		-41,118,230.57	1,819,742.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,528,333.33
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,018,333.33
取得借款收到的现金		30,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000.00	2,528,333.33
偿还债务支付的现金		36,264,533.76	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,849,785.86	1,154,198.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			10,000.00
筹资活动现金流出小计		42,114,319.62	11,164,198.78
筹资活动产生的现金流量净额		-42,084,319.62	-8,635,865.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,222.29	2,358.77
五、现金及现金等价物净增加额		-164,520,739.05	50,193,561.58
加：期初现金及现金等价物余额		207,875,160.73	180,835,463.07
六、期末现金及现金等价物余额		43,354,421.68	231,029,024.65

法定代表人：回全福 主管会计工作负责人：张永胜 会计机构负责人：张建

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,349,559.90	137,726,024.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,473,549.85	92,878,757.61
经营活动现金流入小计		130,823,109.75	230,604,781.66
购买商品、接受劳务支付的现金		132,192,905.52	112,887,042.50
支付给职工及为职工支付的现金		14,394,922.02	21,154,072.01
支付的各项税费		7,768,868.13	8,260,116.54
支付其他与经营活动有关的现金		37,763,486.74	21,900,667.04
经营活动现金流出小计		192,120,182.41	164,201,898.09
经营活动产生的现金流量净额		-61,297,072.66	66,402,883.57
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		518,755.39	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		282,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,100.00
投资活动现金流入小计		800,755.39	5,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,517,075.97	226,195.69
投资支付的现金		530,000.00	510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		40,311,584.00	
投资活动现金流出小计		42,358,659.97	736,195.69
投资活动产生的现金流量净额		-41,557,904.58	-731,095.69
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		36,264,533.76	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,849,785.86	1,154,198.78
支付其他与筹资活动有关的现金			10,000.00
筹资活动现金流出小计		42,114,319.62	11,164,198.78
筹资活动产生的现金流量净额		-42,114,319.62	-11,164,198.78
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		-144,969,296.86	54,507,589.10
加: 期初现金及现金等价物余额		182,124,721.12	148,949,612.26
六、期末现金及现金等价物余额		37,155,424.26	203,457,201.36

法定代表人: 回全福 主管会计工作负责人: 张永胜 会计机构负责人: 张建

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	500,000,000.00				24,320,676.05		-14,032,444.02		47,825,809.31		445,747,458.92		1,003,861,500.26	3,143,691.09	1,007,005,191.35
加: 会计政策变更									-631,312.74		-5,681,814.61		-6,313,127.35		-6,313,127.35
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	500,000,000.00				24,320,676.05		-14,032,444.02		47,194,496.57		440,065,644.31		997,548,372.91	3,143,691.09	1,000,692,064.00
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)							13,996,436.45		-25,622.30		-14,644,817.57		-674,003.42	49,001.83	-625,001.59
(一) 综合收益总额							13,996,436.45				-10,914,769.54		3,081,666.91	49,001.83	3,130,668.74
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									-25,622.30		-3,473,825.00		-3,499,447.30		-3,499,447.30
1. 提取盈余公积									-25,622.30		25,622.30				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者 (或											-3,499,447.30		-3,499,447.30		-3,499,447.30

2020 年半年度报告

股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期末余额	500,000,000.00				24,320,676.05		-36,007.57		47,168,874.27		425,420,826.74		996,874,369.49	3,192,692.92	1,000,067,062.41

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	500,000,000.00				24,320,676.05		-5,054.05		47,888,495.44	222,750.00	430,927,628.00		1,003,354,495.44	34,819,165.37	1,038,173,660.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	500,000,000.00				24,320,676.05		-5,054.05		47,888,495.44	222,750.00	430,927,628.00		1,003,354,495.44	34,819,165.37	1,038,173,660.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-423.98		1,404,080.25	-63,000.00	11,321,410.54		12,662,066.81	3,187,625.14	15,849,691.95
(一)综合收益总额							-423.98				12,662,490.79		12,662,066.81	1,169,291.82	13,831,358.63
(二)所有者投入和减少资本														2,018,333.32	2,018,333.32

2020 年半年度报告

1. 所有者投入的普通股													2,018,333.32	2,018,333.32
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配						1,404,080.25	-63,000.00	-1,341,080.25						
1. 提取盈余公积						1,404,080.25		-1,404,080.25						
2. 提取一般风险准备							-63,000.00	63,000.00						
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	500,000,000.00				24,320,676.05	-5,478.03	49,292,575.69	159,750.00	442,249,038.54		1,016,016,562.25	38,006,790.51	1,054,023,352.76	

法定代表人：回全福 主管会计工作负责人：张永胜 会计机构负责人：张建

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,000,000.00				24,324,989.66		-14,000,000.00		47,825,809.31	397,937,288.05	956,088,087.02

2020 年半年度报告

加：会计政策变更									-631,312.74	-5,681,814.61	-6,313,127.35
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,000,000.00				24,324,989.66				47,194,496.57	392,255,473.44	949,774,959.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									-25,622.30	-3,473,825.00	-3,499,447.30
2.对所有者(或股东)的分配									-25,622.30	25,622.30	0
3.其他										-3,499,447.30	-3,499,447.30
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他										-256,223.03	-256,223.03
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	500,000,000.00				24,324,989.66				47,168,874.27	375,619,470.72	947,113,334.65

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,000,000.00				24,324,989.66				47,888,495.44	398,216,458.11	970,429,943.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,000,000.00				24,324,989.66				47,888,495.44	398,216,458.11	970,429,943.21

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									1,404,080.25	12,636,722.28	14,040,802.53
（一）综合收益总额										14,040,802.53	14,040,802.53
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,404,080.25	-1,404,080.25	
1. 提取盈余公积									1,404,080.25	-1,404,080.25	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	500,000,000.00					24,324,989.66			49,292,575.69	410,853,180.39	984,470,745.74

法定代表人：回全福 主管会计工作负责人：张永胜 会计机构负责人：张建

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

北京乾景园林股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）原为北京乾景园林工程有限公司，是2002年11月5日由自然人回全福和杨静发起设立的，注册资本100万元，其中回全福出资80万元，占注册资本80%，杨静出资20万元，占注册资本20%。

2003年12月19日进行第一次增资，回全福增资320万元，杨静增资80万元；2005年12月19日进行第二次增资，回全福增资350万元，北京原野春秋文化发展有限公司出资150万元；2006年10月11日进行第三次增资，北京原野春秋文化发展有限公司增资1,000万元；增资后，本公司注册资本2,000万元，其中回全福出资750万元，占注册资本37.50%，杨静出资100万元，占注册资本5.00%，北京原野春秋文化发展有限公司出资1,150万元，占注册资本57.50%。

2011年3月21日，经本公司第五届第四次股东会决议通过，北京原野春秋文化发展有限公司将其对本公司投资1,150万元转让给杨静，转让后，本公司注册资本2,000万元，其中杨静出资1,250万元，占注册资本62.50%，回全福出资750万元，占注册资本37.50%。

2011年5月6日，根据股东会决议和修改后公司章程，杨静将其所持股份917,431元转让给黄云，458,715.00元转让给车啟平；回全福将其所持股份458,715.00元转让给还兰女，458,715.00元转让给吴志勇，91,743.00元转让给刘涛，91,743.00元转让给刘志学。

根据本公司股东杨静、回全福、黄云、车啟平、还兰女、吴志勇、刘涛和刘志学签订的《关于整体变更设立北京乾景园林股份有限公司之发起人协议》及公司章程约定，将北京乾景园林工程有限公司截至2011年4月30日止经审计的净资产89,772,376.71元，按4.49:1折股为2,000万股（每股面值1元），股东按原有出资比例享有折股后股本，公司整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为2,000万元，已经信永中和会计师事务所审验并出具XYZH/2010A40702号验资报告。上述事项于2011年7月22日办理了工商变更登记。2011年6月21日经北京市工商行政管理局核准北京乾景园林工程有限公司名称变更为北京乾景园林股份有限公司。变更后，本公司股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例
杨静	11,123,854	55.6192%
回全福	6,399,084	31.9954%
黄云	917,431.00	4.5872%
车啟平	458,715.00	2.2936%
还兰女	458,715.00	2.2936%
吴志勇	458,715.00	2.2936%
刘志学	91,743.00	0.4587%
刘涛	91,743.00	0.4587%
合计	20,000,000	100.0000%

2011年9月29日，根据本公司第二次临时股东会决议和修改后的章程，增加注册资本400万元，新增股东长春市铭诚投资管理中心（有限合伙）、大同金垣投资管理中心（普通合伙）、上海创峰股权投资中心（有限合伙）、北京通泰高华投资管理中心（有限合伙）、自然人谢国满、张吉亮，本公司注册资本变更为2,400万元，已经信永中和会计师事务所审验并出具XYZH/2010A4070-3号验资报告。变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例
杨静	11,123,854.00	46.3493%
回全福	6,399,084.00	26.6629%
张吉亮	1,200,000.00	5.0000%

股东名称	股本	持股比例
黄云	917,431.00	3.8226%
大同金垣投资管理中心（普通合伙）	832,000.00	3.4667%
北京通泰高华投资管理中心（有限合伙）	800,000.00	3.3333%
车啟平	458,715.00	1.9113%
还兰女	458,715.00	1.9113%
吴志勇	458,715.00	1.9113%
长春市铭诚投资管理中心（有限合伙）	400,000.00	1.6667%
谢国满	400,000.00	1.6667%
上海创峰股权投资中心（有限合伙）	368,000.00	1.5333%
刘志学	91,743.00	0.3823%
刘涛	91,743.00	0.3823%
合计	24,000,000.00	100.0000%

2011年11月18日，根据本公司2011年第三次临时股东会会议决议和修改后的章程，按每10股转增15股的比例，以股本溢价形成的资本公积向全体股东转增股份总额3,600万股。本次增加注册资本完成后，本公司注册资本变更为6,000万元，已经信永中和会计师事务所审验并出具XYZH/2010A4070-5号验资报告。变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例
杨静	27,809,635.00	46.3493%
回全福	15,997,710.00	26.6629%
张吉亮	3,000,000.00	5.0000%
黄云	2,293,578.00	3.8226%
大同金垣投资管理中心（普通合伙）	2,080,000.00	3.4667%
北京通泰高华投资管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	3.3333%
车啟平	1,146,787.00	1.9113%
还兰女	1,146,787.00	1.9113%
吴志勇	1,146,787.00	1.9113%
长春市铭诚投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	1.6667%
谢国满	1,000,000.00	1.6667%
上海创峰股权投资中心（有限合伙）	920,000.00	1.5333%
刘志学	229,358.00	0.3823%
刘涛	229,358.00	0.3823%
合计	60,000,000.00	100.0000%

2012年6月25日，公司自然人股东张吉亮与自然人曹玉锋签署“张吉亮与曹玉锋关于北京乾景园林股份有限公司股份转让协议”，张吉亮将其持有的本公司5%的股份300万股转让给曹玉锋，股权转让价格为10元/股。2012年7月15日，本公司2012年第二次临时股东大会作出决议，同意对公司章程进行相应修改。2012年8月28日，公司完成了本次股权转让的工商备案手续并取得了北京市工商行政管理局海淀分局下发的《备案通知书》。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例
------	----	------

股东名称	股本	持股比例
杨静	27,809,635.00	46.3493%
回全福	15,997,710.00	26.6629%
曹玉锋	3,000,000.00	5.0000%
黄云	2,293,578.00	3.8226%
大同金垣投资管理中心（普通合伙）	2,080,000.00	3.4667%
北京通泰高华投资管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	3.3333%
车啟平	1,146,787.00	1.9113%
还兰女	1,146,787.00	1.9113%
吴志勇	1,146,787.00	1.9113%
长春市铭诚投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	1.6667%
谢国满	1,000,000.00	1.6667%
上海创峰股权投资中心（有限合伙）	920,000.00	1.5333%
刘志学	229,358.00	0.3823%
刘涛	229,358.00	0.3823%
合计	60,000,000.00	100.0000%

根据中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1373号文《关于核准北京乾景园林股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司首次以公开发行的方式发行人民币普通股股票（“A”股）2,000万股，于2015年12月31日在上海证券交易所上市。变更后本公司注册资本（股本）为8,000万元。由信永中和会计师事务所审验并出具XYZH/2015BJA30053号验资报告。上述事项于2016年3月3日完成了工商变更登记手续。上市完成后，本公司总股本为8,000万股。

2016年4月28日，本公司2015年度股东大会审议通过《北京乾景园林股份有限公司2015年度利润分配预案和公积金转增股本预案的议案》。2016年5月16日，本公司以2015年12月31日总股本80,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股。本次资本公积转增股本方案实施后，本公司股本总额增至200,000,000股。上述事项于2016年5月18日完成了工商变更登记手续。

2017年2月6日，本公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册地址及修订〈公司章程〉的议案》。根据上述决议和有关授权，本公司于2017年2月17日完成了相关工商变更登记手续。

2017年5月19日，本公司2016年度股东大会审议通过《北京乾景园林股份有限公司2016年度利润分配预案和公积金转增股本预案的议案》。2017年6月2日，本公司以2016年12月31日总股本200,000,000股为基数，每股派发现金红利0.078元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增15股，共计派发现金红利15,600,000元，转增300,000,000股，本次分配后总股本为500,000,000股。

本公司于2017年6月26日取得北京市工商行政管理局换发的法人营业执照，统一社会信用代码9111000074473877XT，法定代表人：回全福，注册地址：北京市海淀区门头馨园路1号。本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事专业承包，城市园林绿化，风景园林工程设计，城市园林规划，技术咨询，苗木种植，销售苗木，苗木租赁。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

截至2020年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共9户。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本报告期内本集团合并范围内新增 1 户分公司：北京乾景园林股份有限公司长春分公司

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认和计量、建造合同预计总成本的估计和完工百分比确认、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量、长期资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港金智通投资有限公司为在香港注册的公司，记账本位币为美元。本公司及其他所属公司编制财务报表时所采用的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本报告第十一节、五、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告第十一节、五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告第十一节、五、21“长期股权投资”或本报告第十一节、五、10“金融工具”。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告第十一节、五、21“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照

相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

② 应收账款

本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为关联方的应收款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
备用金代垫款组合	本组合为日常经常活动中应收取的员工备用金、代垫款等应收款项
押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、保证金等应收款项
关联方组合	本组合为关联方的应收款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③ 长期应收款

本集团依据长期应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，选择采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、11“金融资产减值”。

13. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、11“金融资产减值”。

14. 应收款项融资

□适用 √不适用

15. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、11“金融资产减值”。

16. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、已完工未结算、消耗性生物资产，其中消耗性生物资产为苗木。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为定期盘存制。**17. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见本报告第十节、五、11“金融资产减值”。

18. 持有待售资产

□适用 √不适用

19. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见本报告第十节、五、10“金融工具”。

22. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见本报告第十节、五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告第十节、五、6“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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

23. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初

始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

24. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	5/70	5	19.00/1.36
电子设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	平均年限法	4-10	5	23.75-9.50
办公设备和其他	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

注：房屋及建筑物中活动板房折旧年限为5年。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(1) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十一节、五、30“长期资产减值”。

(2) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

25. 在建工程

适用 不适用

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十节、五、31“长期资产减值”。

26. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27. 生物资产

√适用 □不适用

本集团生物资产均为消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

28. 油气资产

□适用 √不适用

29. 使用权资产

□适用 √不适用

30. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

31. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用系办公室装修费和房租,长期待摊费用自受益开始在预计受益期间按直线法摊销。

33. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

34. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

35. 租赁负债

□适用 √不适用

36. 预计负债

√适用 □不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

37. 股份支付

□适用 √不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

39. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

- 1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团苗木销售收入于苗木交付购货方并经对方验收合格后确认收入。

2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：

①确定合同的完工进度，计算出完工百分比：

计算公式：完工百分比=累计实际发生的合同成本/合同预计总成本×100%

②根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用计算公式：当期确认的合同收入=（合同总收入×完工进度）-以前会计年度累计已确认的收入；当期确认的合同毛利=（合同总收入-合同预计总成本）×完工进度-以前会计年度累计已确认的毛利；当期确认的合同费用=当期确认的合同收入-当期确认的合同毛利-以前会计年度预计损失准备。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

40. 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本 本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

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

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

4. 合同成本减值 上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

41. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

42. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

43. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

44. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。
终止经营的会计处理方法参见本报告第十节、五、17“持有待售资产”相关描述。

45. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”),对收入准则进行了修订。按照相关规定,公司将于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并对会计政策相关内容进行调整	董事会	详见其他说明

其他说明:

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”),对收入准则进行了修订。按照相关规定,公司将于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并对会计政策相关内容进行调整。

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

新收入准则实施前后收入确认会计政策的对比情况如下:

项目	公司报告期内收入确认原则	新收入准则收入确认原则
收入确认基本原则	公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。	公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。
(1) 工程施工业务	在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的,合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入;合同预计总成本超过合同总收入的,本公司将预计损失确认为当期费用。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。在资产负债表日,应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理: (1)已经发生的合同成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的合同成本金额确认提供建造合同收入,并按相同金额结转建造合同成本;(2)已经发生的合同成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的合同成本计入当期损益,不确认提供建造合同收入。	本公司为客户提供的生态修复、市政景观工程施工业务,由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。
(2) 工程设计业务	工程设计业务流程一般分为方案设计阶段、初步设计阶段、施工图设计、施工配合阶段,在设计实施、设	本公司为客户提供的工程设计业务,由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替

	计成果确认、价款结算等方面均分阶段逐步完成，工程设计业务具有阶段性特征。因此，工程设计业务收入实行分阶段确认。公司根据合同要求实施具体设计工作，向委托方提交阶段性设计成果，经客户确认后作为工程设计业务收入的确认时点。	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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入
(3) BT	本公司 BT 项目的经营方式为“建造—转移 (Build-Transfer)”，以 BT (建设-移交) 模式参与公共基础设施建设，合同授予方是政府 (包括政府有关部门或政府授权的企业)，本公司负责该项目的投融资和建设，项目完工后移交给政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金 (含占用资金的投资回报)。对于符合上述条件的 BT 业务，参照企业会计准则及相关规定对 BT 业务的会计处理规定进行核算：因本公司同时提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款。长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。本公司 PPP 项目核算参照上述 BT 项目。	本公司 BT 项目的经营方式为“建造—转移 (Build-Transfer)”，以 BT (建设-移交) 模式参与公共基础设施建设，合同授予方是政府 (包括政府有关部门或政府授权的企业)，本公司负责该项目的投融资和建设，项目完工后移交给政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金 (含占用资金的投资回报)。对于符合上述条件的 BT 业务，参照企业会计准则及相关规定对 BT 业务的会计处理规定进行核算：因本公司同时提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款。长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。本公司 PPP 项目核算参照上述 BT 项目。

2、新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异、影响

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

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

财务指标	2019.12.31	调整	2020.1.1
存货	756,959,258.98	-750,052,445.43	6,906,813.55
合同资产		750,052,445.43	750,052,445.43
合同资产减值		7,427,208.64	7,427,208.64
合同资产净值		742,625,236.79	742,625,236.79
递延所得税资产	9,518,614.32	1,114,081.29	10,632,695.61
未分配利润	445,747,458.92	-5,681,814.61	440,065,644.31
盈余公积	47,825,809.31	-631,312.74	47,194,496.57

(2) 合同负债

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

(3) 收入重新计量的影响

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

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

B、本公司的工程设计服务合同, 均按照履约进度法确认提供劳务收入; 在新收入准则实施后, 部分工程设计服务合同因相关履约义务不满足在某一时段内履行的条件, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	223,134,167.07	223,134,167.07	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,188,000.00	1,188,000.00	
应收账款	363,558,246.37	363,558,246.37	
应收款项融资			
预付款项	44,222,046.82	44,222,046.82	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,397,576.65	16,397,576.65	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	756,959,258.98	6,906,813.55	-750,052,445.43
合同资产		742,625,236.79	742,625,236.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,660,481.30	7,660,481.30	
流动资产合计	1,413,119,777.19	1,405,692,568.55	-7,427,208.64
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	89,186,574.58	89,186,574.58	
长期股权投资	28,305,477.71	28,305,477.71	
其他权益工具投资	168,925,000.00	168,925,000.00	
其他非流动金融资产			

投资性房地产	4,740,847.20	4,740,847.20	
固定资产	3,128,672.45	3,128,672.45	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	214,636.68	214,636.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	737,280.06	737,280.06	
递延所得税资产	9,518,614.32	10,632,695.61	1,114,081.29
其他非流动资产	2,000,000.00	2,000,000.00	
非流动资产合计	306,757,103.00	307,871,184.29	1,114,081.29
资产总计	1,719,876,880.19	1,713,563,752.84	-6,313,127.35
流动负债：			
短期借款	112,059,859.92	112,059,859.92	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	186,709,827.43	186,709,827.43	
预收款项	261,655,273.81		-261,655,273.81
合同负债		261,655,273.81	261,655,273.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,958,354.91	2,958,354.91	
应交税费	2,389,046.02	2,389,046.02	
其他应付款	69,334,324.94	69,334,324.94	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	142,500.00	142,500.00	
其他流动负债	47,622,501.81	47,622,501.81	
流动负债合计	682,871,688.84	682,871,688.84	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,000,000.00	30,000,000.00	
负债合计	712,871,688.84	712,871,688.84	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	500,000,000.00	500,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24,320,676.05	24,320,676.05	
减：库存股			
其他综合收益	-14,032,444.02	-14,032,444.02	
专项储备			
盈余公积	47,825,809.31	47,194,496.57	-631,312.74
一般风险准备			
未分配利润	445,747,458.92	440,065,644.31	-5,681,814.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,003,861,500.26	997,548,372.91	-6,313,127.35
少数股东权益	3,143,691.09	3,143,691.09	
所有者权益（或股东权益）合计	1,007,005,191.35	1,000,692,064.00	-6,313,127.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,719,876,880.19	1,713,563,752.84	-6,313,127.35

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

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

财务指标	2019.12.31	调整	2020.1.1
存货	756,959,258.98	-750,052,445.43	6,906,813.55
合同资产		750,052,445.43	750,052,445.43
合同资产减值		7,427,208.64	7,427,208.64
合同资产净值		742,625,236.79	742,625,236.79
递延所得税资产	9,518,614.32	1,114,081.29	10,632,695.61
未分配利润	445,747,458.92	-5,681,814.61	440,065,644.31
盈余公积	47,825,809.31	-631,312.74	47,194,496.57

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	197,383,727.46	197,383,727.46	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,188,000.00	1,188,000.00	
应收账款	387,471,251.88	387,471,251.88	

应收款项融资			
预付款项	44,076,571.82	44,076,571.82	
其他应收款	29,400,053.64	29,400,053.64	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	765,284,521.96		-765,284,521.96
合同资产		757,857,313.32	757,857,313.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,344,972.56	7,344,972.56	
流动资产合计	1,432,149,099.32	1,424,721,890.68	-7,427,208.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	83,305,220.00	83,305,220.00	
其他权益工具投资	168,925,000.00	168,925,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,740,847.20	4,740,847.20	
固定资产	2,345,919.32	2,345,919.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	79,549.58	79,549.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	689,510.68	689,510.68	
递延所得税资产	8,797,275.58	9,911,356.87	1,114,081.29
其他非流动资产			
非流动资产合计	268,883,322.36	269,997,403.65	1,114,081.29
资产总计	1,701,032,421.68	1,694,719,294.33	-6,313,127.35
流动负债：			
短期借款	112,059,859.92	112,059,859.92	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	185,141,048.72	185,141,048.72	
预收款项	258,985,170.81		-258,985,170.81
合同负债		258,985,170.81	258,985,170.81
应付职工薪酬	2,369,313.11	2,369,313.11	
应交税费	105,019.80	105,019.80	
其他应付款	108,518,920.49	108,518,920.49	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	142,500.00	142,500.00	
其他流动负债	47,622,501.81	47,622,501.81	
流动负债合计	714,944,334.66	714,944,334.66	

非流动负债：			
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,000,000.00	30,000,000.00	
负债合计	744,944,334.66	744,944,334.66	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	500,000,000.00	500,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24,324,989.66	24,324,989.66	
减：库存股			
其他综合收益	-14,000,000.00	-14,000,000.00	
专项储备			
盈余公积	47,825,809.31	47,194,496.57	-631,312.74
未分配利润	397,937,288.05	392,255,473.44	-5,681,814.61
所有者权益（或股东权益）合计	956,088,087.02	949,774,959.67	-6,313,127.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,701,032,421.68	1,694,719,294.33	-6,313,127.35

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

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

财务指标	2019.12.31	调整	2020.1.1
存货	765,284,521.96	-765,284,521.96	-
合同资产		765,284,521.96	765,284,521.96
合同资产减值		7,427,208.64	7,427,208.64
合同资产净值		757,857,313.32	757,857,313.32
递延所得税资产	8,797,275.58	1,114,081.29	9,911,356.87
未分配利润	397,937,288.05	-5,681,814.61	392,255,473.44
盈余公积	47,825,809.31	-631,312.74	47,194,496.57

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

46. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%、6%、9%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳增值税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、0%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京乾景园林股份有限公司	15
乾景隆域旅游投资开发（北京）有限公司	20
江苏乾景林苑苗木有限公司	0
北京乾景园林规划设计有限公司	15
深圳前海仁泰投资有限公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司于 2019 年 10 月 15 日，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201911002597，有效期三年；2019 年度按应纳税所得额的 15% 计算缴纳。

本公司之子公司北京乾景园林规划设计有限公司于 2019 年 10 月 15 日，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201911003190，有效期三年；2019 年度按应纳税所得额的 15% 计算缴纳。

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，从事农林牧渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税；根据《增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者生产自产农产品免征增值税。本公司之子公司江苏乾景林苑苗木有限公司从事农、林、牧、渔业，2019 年度增值税、企业所得税减免征收。

根据财税[2019]13 号财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司荣经乾雅市政园林有限责任公司、乾景隆域旅游投资开发（北京）有限公司应纳税所得额减至 25%，按 20% 的税率计算缴纳。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	143,987.49	322,930.47
银行存款	43,210,434.19	207,552,230.26
其他货币资金	4,733,577.92	15,259,006.34
合计	48,087,999.60	223,134,167.07
其中：存放在境外的款项总额	1,404,149.52	1,384,201.00

其他说明：

(1) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 4,733,577.92 元。

(2) 其他货币资金 4,733,577.92 元，为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款、农民工工资保证金。

(3) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 1,404,149.52 元，系本集团子公司香港金智通投资有限公司期末存放在境外的银行存款。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		1,188,000.00
合计		1,188,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备						1,320,000.00	100.00	132,000.00	10.00	1,188,000.00
其中:										
帐龄组合						1,320,000.00	100.00	132,000.00	10.00	1,188,000.00
合计		/		/		1,320,000.00	/	132,000.00	/	1,188,000.00

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	132,000.00		132,000.00		0.00
合计	132,000.00		132,000.00		0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	134,192,901.10
1 至 2 年	83,102,481.93
2 至 3 年	77,289,845.41
3 年以上	
3 至 4 年	60,259,866.29
4 至 5 年	24,855,699.63
5 年以上	6,037,678.44
合计	385,738,472.80

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	99,969,371.30	25.92 %	16,832,772.83	16.84 %	83,136,598.47	99,721,550.57	23.55	16,795,599.73	16.84	82,925,950.84
其中：										
按组合计提坏账准备	285,769,101.50	74.08 %	59,883,510.98	20.96 %	225,885,590.52	323,636,518.53	76.45	43,004,223.00	13.29	280,632,295.53
其中：										
帐龄组合	285,769,101.50	74.08 %	59,883,510.98	20.96 %	225,885,590.52	323,636,518.53	76.45	43,004,223.00	13.29	280,632,295.53
合计	385,738,472.80	/	76,716,283.81	/	309,022,188.99	423,358,069.10	/	59,799,822.73	/	363,558,246.37

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州嘉联置业发展有限公司	463,253.50	463,253.50	100	预计无法收回
福建省乐峰赤壁生态风景区有限公司	70,634,084.47	10,595,112.67	15	业主财务状况不佳
兰州科天健康科技股份有限公司	13,865,101.00	2,773,020.20	20	业主财务状况不佳
兰州科天水性高分子材料有限公司	4,557,690.91	911,538.18	20	业主财务状况不佳
兰州科天环保节能科技有限公司	481,353.33	96,270.67	20	业主财务状况不佳

兰州科天新材料股份有限公司	6,946,327.52	1,389,265.50	20	业主财务状况不佳
兰州科天投资控股股份有限公司	3,021,560.57	604,312.11	20	业主财务状况不佳
合计	99,969,371.30	16,832,772.83	16.84	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：帐龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	126,345,676.86	6,317,283.84	5
1 至 2 年	25,845,851.98	2,584,585.20	10
2 至 3 年	51,963,585.30	5,196,358.53	10
3 至 4 年	51,183,862.79	15,355,158.84	30
4 至 5 年	24,855,699.63	24,855,699.63	100
5 年以上	5,574,424.94	5,574,424.94	100
合计	285,769,101.50	59,883,510.98	20.96

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	59,799,822.73	21,871,231.83	4,954,770.75			76,716,283.81
合计	59,799,822.73	21,871,231.83	4,954,770.75			76,716,283.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京新浩宁房地产开发有限公司	127,571,574.88	1 年以内-4 年	33.07%	14,045,932.46
兰州瑞建投资发展有限公司	41,948,212.98	2-5 年	10.87%	12,428,921.63
徐州市市政园林局	19,100,000.00	4-5 年	4.95%	19,100,000.00
银川市绿化养护管理站	13,722,148.89	1 年以内、3-4 年	3.56%	770,787.44
成都市羊安新城开发建设有限公司	11,646,464.72	1 年以内、1-2 年	3.02%	1,078,096.88
合计	213,988,401.47		55.47%	47,423,738.41

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,672,649.95	95.07	44,021,100.82	99.55
1 至 2 年	2,264,034.08	4.82	53,146.00	0.12
2 至 3 年	53,146.00	0.11	147,800.00	0.33
3 年以上				
合计	46,989,830.03	100.00	44,222,046.82	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)

安徽省永安建筑有限公司	7,400,000.00	1 年以内	15.75%
合肥市永安小陶园林绿化有限公司	4,200,000.00	1 年以内	8.94%
定州市欣海苗木花卉专业合作社	3,640,000.00	1 年以内	7.75%
漳浦县花无缺苗木专业合作社	3,349,400.00	1 年以内	7.13%
北京恒达园林苗木有限公司	2,499,270.00	1 年以内	5.32%
合计	21,088,670.00	-	100.00%

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,111,241.55	16,397,576.65
合计	16,111,241.55	16,397,576.65

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	4,198,621.56
1至2年	7,569,555.12
2至3年	4,377,232.88
3年以上	
3至4年	42,981.00
4至5年	2,000,000.00
5年以上	765,243.16
合计	18,953,633.72

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方往来款	7,801,058.72	844,300.13
保证金和备用金	11,152,575.00	12,549,448.82
关联方往来		5,297,939.27
合计	18,953,633.72	18,691,688.22

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	44,858.31	114,010.10	2,135,243.16	2,294,111.57
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,039.32	1,039.32		
--转入第三阶段		-8,596.2	8,596.2	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	84,710.24	54,202.23	435,723.28	574,635.75
本期转回	3,043.15	23,312.00		26,355.15
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	126,525.40	144,900.33	2,570,966.44	2,842,392.17

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
往来款	44,366.41	574,635.75	3,043.15			615,959.01
押金保证金	2,249,745.16		23,312.00			2,226,433.16
合计	2,294,111.57	574,635.75	26,355.15			2,842,392.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京乾景恒通泊车科技有限公司	往来款	5,049,513.33	1-3年	26.64	492,620.67
兴文县投资促进局	履约保证金	5,000,000.00	1-2年	26.38	50,000.00
北京市植物园	保证金	2,000,000.00	4-5年	10.55	2,000,000.00
蒙经县财政局	投标保证金	2,000,000.00	1-2年	10.55	20,000.00
徐州市市政园林局	项目保证金	640,000.00	5年以上	3.38	6,400.00
合计	/	14,689,513.33	/	77.50	2,569,020.67

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产	7,926,391.27	-	7,926,391.27	6,906,813.55		6,906,813.55
合同履约成本						
合计	7,926,391.27	-	7,926,391.27	6,906,813.55		6,906,813.55

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	860,279,766.83	8,508,980.05	851,770,786.78	750,052,445.43	7,427,208.64	742,625,236.79
合计	860,279,766.83	8,508,980.05	851,770,786.78	750,052,445.43	7,427,208.64	742,625,236.79

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣/待认证进项	9,781,967.33	5,736,128.48
租金	46,875.00	122,625.00
预缴所得税	4,224,068.26	1,801,727.82
合计	14,052,910.59	7,660,481.30

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
PPP 工程项目应回收购款	73,889,888.50	738,898.88	73,150,989.62	90,087,449.07	900,874.49	89,186,574.58	
合计	73,889,888.50	738,898.88	73,150,989.62	90,087,449.07	900,874.49	89,186,574.58	/

(2) 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	900,874.49			900,874.49
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-161,975.61			-161,975.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	738,898.88			738,898.88

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
福建日馨生态旅游投资开发有限公司	28,305,477.71			-227,575.65							28,077,902.06
河北汉尧环保科技股 份有限公司		166,105,000.00		6,558,575.64							172,663,575.64
小计	28,305,477.71	166,105,000.00		6,330,999.99							200,741,477.70
合计	28,305,477.71	166,105,000.00		6,330,999.99							200,741,477.70

其他说明

注：详见本附注第四节（四）（3）。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
扬中青野芝兰文化发展有限公司(注 1)		2,820,000.00
河北汉尧环保科技股份公司（注 2）		166,105,000.00
合计		168,925,000.00

注：1、扬中青野芝兰文化发展有限公司于 2020 年 5 月转让，根据镇江正信资产评估事务所有限公司出具的镇信资评报(2020)第 012 号资产评估报告，甲方双方确认转让价款 2,593,776.97 元。原账面价值 282 万与转让价款差异计入留存收益。

2、详见本附注第四节（四）（3）。

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,430,757.40	0		5,430,757.40
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,430,757.40			5,430,757.40
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	689,910.20			689,910.20
2.本期增加金额	36,768.06			36,768.06
(1) 计提或摊销	36,768.06			36,768.06
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	726,678.26			726,678.26
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,704,079.14			4,704,079.14
2.期初账面价值	4,740,847.20			4,740,847.20

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,035,576.63	3,128,672.45
固定资产清理		
合计	39,035,576.63	3,128,672.45

其他说明:

注：本集团承包甲方南京新浩宁的景观、绿化、土建等建设工程及设计费，经双方友好协商将甲方名下 15 套房产抵消部分工程款及设计费 37,228,165.65 元（包括母公司工程款 36,216,718.65 元和全资子公司设计费 1,011,447.00 元）。本集团于 2020 年 1 月将房屋产权过户手续办理完成，本集团将此房屋列入固定资产核算。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	35,621.00	1,146,569.74	12,797,797.58	3,811,095.91	17,791,084.23
2.本期增加金额	36,763,471.84	223,733.94	-	24,332.39	37,011,538.17
(1) 购置	36,763,471.84	223,733.94	0	24,332.39	37,011,538.17
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			1,687,265.00	83,238.00	1,770,503.00
(1) 处置或报废			1,687,265.00	83,238.00	1,770,503.00
4.期末余额	36,799,092.84	1,370,303.68	11,110,532.58	3,752,190.30	53,032,119.40
二、累计折旧					
1.期初余额	10,450.00	786,446.43	10,994,312.58	2,871,202.77	14,662,411.78
2.本期增加金额	414,565.80	53,689.54	421,905.45	125,948.05	1,016,108.84
(1) 计提	414,565.80	53,689.54	421,905.45	125,948.05	1,016,108.84
3.本期减少金额			1,602,901.75	79,076.10	1,681,977.85
(1) 处置或报废			1,602,901.75	79,076.10	1,681,977.85
4.期末余额	425,015.80	840,135.97	9,813,316.28	2,918,074.72	13,996,542.77
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或 报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	36,374,077.04	530,167.71	1,297,216.30	834,115.58	39,035,576.63
2.期初账面价值	25,171.00	360,123.31	1,803,485.00	939893.14	3,128,672.45

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用√不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

24、油气资产

□适用√不适用

25、使用权资产

□适用√不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				732,797.37	732,797.37
2.本期增加金额				30,088.50	30,088.50
(1)购置				30,088.50	30,088.50
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				762,885.87	762,885.87
二、累计摊销					
1.期初余额				518,160.69	518,160.69
2.本期增加金额				31,675.95	31,675.95
(1)计提				31,675.95	31,675.95
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				549,836.64	549,836.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值				213,049.23	213,049.23
2.期初账面价值				214,636.68	214,636.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	737,280.06	215,185.07	11,187.38		941,277.75
合计	737,280.06	215,185.07	11,187.38		941,277.75

其他说明:

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	89,034,471.45	13,355,170.72	62,856,845.78	9,518,614.32
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	89,034,471.45	13,355,170.72	62,856,845.78	9,518,614.32

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	24,041,145.21	13,001,977.49
资产减值准备	269,963.01	269,963.01
合计	24,311,108.22	13,271,940.50

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年	1,979,960.45	1,979,960.45	
2023 年	2,142,872.61	2,142,872.61	
2024 年	8,879,144.43	8,879,144.43	
合计	13,001,977.49	13,001,977.49	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						

合同资产						
首期购房款	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

其他说明：

注：首期购房款为子公司四川乾兴购房款,受 2020 年新冠疫情影响房产过户交割尚未完成。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	77,760,393.46	112,059,859.92
信用借款		
合计	77,760,393.46	112,059,859.92

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程劳务款	116,643,601.39	161,736,055.13
苗木款	19,811,488.51	16,736,717.87
材料款	14,212,504.75	8,237,054.43
合计	150,667,594.65	186,709,827.43

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京安正建筑机械施工有限公司	9,997,412.00	未最终结算
北京景城园林工程有限公司	8,717,015.83	未最终结算
易县金林绿化工程有限公司	7,607,184.30	未最终结算
常州市嘉泽园林绿化工程有限公司	7,294,987.02	未最终结算
福建省中马建设工程有限公司	5,057,855.00	未最终结算
河南鸿宸建设有限公司	5,029,502.55	未最终结算
甘肃省农垦建筑工程公司	4,786,852.81	未最终结算
河南省合立建筑工程有限公司北京分公司	4,625,827.99	未最终结算
北京唯景园林工程有限公司	3,318,379.06	未最终结算
合计	56,435,016.56	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	296,331,265.84	258,985,170.81
设计费	3,594,948.50	2,660,903.00
苗木款		9,200.00
合计	299,926,214.34	261,655,273.81

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,766,423.37	16,002,763.61	16,425,877.61	2,343,309.37
二、离职后福利-设定提存计划	191,931.54	1,100,794.05	1,146,936.88	145,788.71
三、辞退福利		16,000	16,000	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,958,354.91	17,119,557.66	17,588,814.49	2,489,098.08

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,617,661.16	14,527,844.38	14,915,671.17	2,229,834.37
二、职工福利费	-	176,348.11	176,348.11	-
三、社会保险费	148,762.21	847,697.12	882,984.33	113,475.00
其中：医疗保险费	131,712.46	749,154.74	782,599.50	98,267.70
工伤保险费	8,726.68	50,119.06	51,500.19	7,345.55
生育保险费	8,323.07	48,423.32	48,884.64	7,861.75
四、住房公积金		450,874.00	450,874.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,766,423.37	16,002,763.61	16,425,877.61	2,343,309.37

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	182,792.16	1,048,746.04	1,092,691.64	138,846.56
2、失业保险费	9,139.38	52,048.01	54,245.24	6,942.15
3、企业年金缴费				
合计	191,931.54	1,100,794.05	1,146,936.88	145,788.71

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,470,866.28	1,770,149.15
消费税		
营业税		
企业所得税	930,569.40	294,988.85
个人所得税	79,847.50	108,798.21
城市维护建设税	100,027.65	127,598.58

教育费附加（含地方教育费附加）	67,895.39	87,511.23
合计	2,649,206.22	2,389,046.02

其他说明：
无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,770,490.15	69,334,324.94
合计	15,770,490.15	69,334,324.94

其他说明：
无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
费用报销及代垫费用	503,956.63	402,429.71
往来款	117,042.19	98,311.23
租金	813,226.00	
押金及保证金	12,616,000.00	66,933,584.00
中介机构费	1,720,265.33	1,900,000.00
合计	15,770,490.15	69,334,324.94

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张新朝	12,450,000.00	业绩承诺保证金
合计	12,450,000.00	/

其他说明：
适用 不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
一年内到期的借款利息	45,666.66	142,500.00
合计	45,666.66	142,500.00

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	48,900,643.65	46,302,501.81
应收商业票据背书转让		1,320,000.00
合计	48,900,643.65	47,622,501.81

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：2019年9月19日，本公司和中国农业发展银行邛崃支行签订编号为51011400-2019年（邛崃）字0018号的借款协议，根据协议约定，该项长期借款用于泉水湖湿地公园项目（B区）

建设专项借款，贷款总额度 1.0 亿元，本年到账 3,000.00 万元。借款年利率 5.70%，借款期限 2019 年 9 月 19 日至 2024 年 3 月 18 日。本公司股东杨静、回全福对该笔贷款提供自然人保证担保（杨静：51011400-2019 年邛崃（保）字 0001 号；回全福 51011400-2019 年邛崃（保）字 0002 号），对该贷款项下的主债权本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用以及所有其他应付费用，包括但不限于诉讼费、仲裁费、财产保全费、评估费、拍卖费、执行费、代理费等。担保期限为 2019 年 9 月 17 日至 2026 年 3 月 18 日，担保方式为连带担保，担保期限为主合同签订至债务履行届满后 2 年。同时，本公司和中国农业发展银行邛崃支行签订编号为 51011400-2019 年邛崃（质）字 0001 号的质押合同，根据合同约定本集团以《泉水湖湿地公园项目（B 区）、环湖路市政道路工程、园区主干道提档升级打造工程勘察-设计-施工总承包合同》中由本公司承担的泉水湖湿地公园项目（B 区）的项目建设对应的应收账款为质押物，向中国农业发展银行邛崃支行提供质押，质押物评估价值 24,565.99 万元。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	500,000,000.00						500,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	23,135,595.95			23,135,595.95
其他资本公积	1,185,080.10			1,185,080.10
合计	24,320,676.05			24,320,676.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-14,000,000.00					14,000,000.00	0.00	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-14,000,000.00					14,000,000.00	0.00	
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-32,444.02					-3,563.55	-36,007.57	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-32,444.02					-3,563.55	-36,007.57
其他综合收益合计	-14,032,444.02					13,996,436.45	-36,007.57

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,194,496.57		25,622.30	47,168,874.27
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	47,194,496.57		25,622.30	47,168,874.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：转让青野芝兰股权致使盈余公积减少25,622.30元。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	445,747,458.92	430,927,628.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,681,814.61	
调整后期初未分配利润	440,065,644.31	430,927,628.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,914,769.54	16,775,024.17
减：提取法定盈余公积	-25,622.30	127,317.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		-222,750.00
应付普通股股利	3,499,447.30	
转作股本的普通股股利		
其他	256,223.03	2,050,626.03
期末未分配利润	425,420,826.74	445,747,458.92

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-631,312.74 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润-256,223.03 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,611,069.38	95,420,141.19	150,536,127.53	115,559,761.68
其他业务	196,923.04	36,768.06	1,147,596.85	219,345.70
合计	112,807,992.42	95,456,909.25	151,683,724.38	115,779,107.38

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
园林工程	108,992,402.18
园林设计	3,178,347.20
苗木销售	440,320.00
其他	196,923.04
按经营地区分类	
华北	30,620,786.09
华东	16,906,404.87
华中	28,960.40
华南	160,377.36
西南	35,234,520.66
西北	29,856,943.04
合计	112,807,992.42

合同产生的收入说明:

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明:

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	296,846.69	316,608.70
教育费附加	129,941.87	149,234.76
资源税		
房产税	98,322.45	22,809.18
土地使用税	6,986.06	2,364.60
车船使用税	10,538.00	12,518.64
印花税	72,615.10	86,354.22
地方教育费附加	86,627.92	99,489.82
水利建设基金	3,440.19	6,329.34
合计	705,318.28	695,709.26

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	0.00	8,999.79
汽油费	0.00	11,260.00
招投标费用	3,190.00	94,390.94
招待费	18,258.00	272,634.30
差旅费	17,557.75	139,834.26
工资	1,212,122.64	952,197.03
交通费	538.00	57,289.36
办公费	430.00	24,280.00
车辆使用费	1,318.00	35.00
快递费	29.00	192.00
社保	138,563.16	154,334.98
住房公积金	45,408.00	42,204.00
其它	20,981.13	179,727.36
合计	1,458,395.68	1,937,379.02

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,563,637.28	13,944,044.78
办公费	632,771.68	1,141,256.16

差旅费	105,157.05	537,147.26
交通费	316,010.49	427,160.08
税费	41,000.96	3,297.99
物业水电及租金	762,133.12	2,532,940.51
折旧费	1,034,015.59	1,146,089.50
招待费	720,990.29	513,804.26
研发费		
咨询服务费	2,526,410.62	2,760,746.83
专利使用费	30,200.10	21,080.00
其他	385,406.94	741,175.02
管护费		253,966.71
合计	14,117,734.12	24,022,709.10

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,754,644.53	3,170,827.83
直接投入费用		96,672.55
合计	3,754,644.53	3,267,500.38

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,079,041.21	1,154,078.85
减：利息收入	-4,574,161.47	-724,308.94
加：其他支出	35,022.60	-36,881.00
减：汇兑损益	1,687,743.00	-175,470.00
合计	-772,354.66	217,418.91

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
进项税 10%加计扣除	9,385.71	1,897.04
社保减免	762,361.38	
合计	771,747.09	1,897.04

其他说明：

注：京人社养字【2020 29 号】2020 年 2 月至 2020 年 4 月阶段性减免企业社会保险费计入其他收益。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,330,999.99	-897,813.43
处置长期股权投资产生的投资收益		5,100.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	6,330,999.99	-892,713.43

其他说明：

注：河北汉尧2020年4月20日-6月30日归母净利润2,623.43万元，本公司按权益法核算记入投资收益。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	548,280.60	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-161,975.61	
合同资产减值损失	1,081,771.42	
应收帐款坏账损失	16,916,461.08	
应收票据坏账损失	-132,000.00	
合计	18,252,537.49	

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		4,203,237.63

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		4,200,000.00
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		8,403,237.63

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	187,410.28	
合计	187,410.28	

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他		14,949.93	
合计		14,949.93	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款、滞纳金	2,200.00	300.00	2,200.00
合计	2,200.00	300.00	2,200.00

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	884,407.92	1,403,751.92
递延所得税费用	-2,722,475.11	1,249,642.52
合计	-1,838,067.19	2,653,394.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-12,877,234.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,931,585.24
子公司适用不同税率的影响	336,777.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,366,781.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	535,357.50
使用前期未确认递延所得税资产的资产减值准备的影响	588,164.72
所得税费用	-1,838,067.19

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,580,029.41	724,308.94
保证金	6,173,319.00	50,581,007.50
备用金及其他	11,730,820.92	35,596,847.67
合计	19,484,169.33	86,902,164.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	4,115,000.00	2,811,000.00
中介费	3,141,840.00	2,928,255.15
差旅费	185,539.03	986,645.29
办公费	1,461,326.64	1,559,084.34
土地及房屋租金	4,166.98	1,351,544.92
交通费及修理费	286,009.33	702,316.77
备用金	1,567,224.60	3,840,715.37
招待费	644,870.00	665,367.55
项目保证金	0.00	6,800,000.00
其他	1,546,058.06	6,022,461.58
合计	12,952,034.64	27,667,390.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
福建日馨生态旅游投资开发有限公司借款		13,340,000.00
转让国赢汇金子公司收益		5,100.00
合计		13,345,100.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

退张新朝业绩承诺保证金	40,311,584.00	
合计	40,311,584.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费、手续费		10,000.00
合计		10,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,039,167.72	13,831,782.61
加：资产减值准备		-8,403,237.63
信用减值损失	-18,249,790.87	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,016,108.84	1,018,089.24
使用权资产摊销		
无形资产摊销	31,675.95	51,374.80
长期待摊费用摊销	11,187.38	392,809.43
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）	187,410.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,079,041.21	1,274,389.77
投资损失（收益以“-”号填列）	6,330,999.99	-892,713.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,722,475.11	1,243,074.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-117,074,687.88	-65,040,179.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	102,538,994.90	98,979,553.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,893,658.34	14,552,383.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-81,339,411.15	57,007,325.79
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	43,354,421.68	231,029,024.65
减: 现金的期初余额	207,875,160.73	180,835,463.07
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	-164,520,739.05	50,193,561.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,354,421.68	207,875,160.73
其中: 库存现金	143,987.49	322,930.47
可随时用于支付的银行存款	43,210,434.19	207,552,230.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,354,421.68	207,875,160.73
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	4,733,577.92	15,259,006.34

其他说明:

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,733,577.92	保函保证金、农民工工资保证金
应收票据		

存货		
固定资产		
无形资产		
应收账款	11,646,464.72	质押
合同资产	128,522,873.48	质押
合计	144,902,916.12	/

其他说明：

(1) 货币资金受限资金期末余额为 4,733,577.92 元，其中保函保证金 3,733,577.92 元，农民工工资保证金 1,000,000.00 元。

(2) 应收账款和合同资产系本公司成都分公司泉水湖湿地公园项目（B 区）项目建设的应收款和该项目年末已完工未结算的项目款，被质押给中国农业发展银行邛崃支行，作为中国农业发展银行邛崃支行向本公司发放 1.0 亿元长期借款额度的质押物。

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	198,340.35		1,404,150.64
其中：美元	198,340.21	7.08	1,404,149.52
欧元	0.14	7.96	1.12
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款	7,214,726.32	7.96	57,436,436.24
欧元	7,214,726.32	7.96	57,436,436.24

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、 套期

适用 不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进项税 10%加计扣除	9,385.71	其他收益	9,385.71
计入其他收益的政府补助	762,361.38	其他收益	762,361.38
合计	771,747.09		771,747.09

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用√不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-----	----	-----	------	---------	----

名称	经营地			直接	间接	方式
赤峰乾景凯丰园林有限公司	赤峰	赤峰市新城区	投资管理	83.33		投资设立
北京乾景园林规划设计有限公司	北京	北京海淀	景观设计	100.00		投资设立
福建五八投资有限责任公司	福建	福州高新区	投资管理	51.00		投资设立
乾景隆域旅游投资开发（北京）有限公司	北京	北京.密云	旅游开发	100.00		投资设立
四川乾兴旅游文化投资有限公司	四川	四川兴文县	旅游开发	51.00		投资设立
荣经乾雅市政园林有限责任公司	四川	荣经县	园林绿化	85.00		投资设立
深圳前海仁泰投资有限公司	深圳	深圳前海深港合作区	投资管理	100.00		投资设立
江苏乾景林苑苗木有限公司	句容	句容市天王镇	苗木销售	100.00		投资设立
香港金智通投资有限公司	香港	香港	投资贸易	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

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	
河北汉尧环保科技股份有限公司	河北	河北石家庄	工业节能减排相关技术服务	25.00		权益法
福建日馨生态旅游投资开发有限公司	福建	福州	旅游开发	29.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	福建日馨公司	汉尧环保	福建日馨公司	汉尧环保
流动资产	87,911,745.00	407,342,115.56	84,598,674.16	375,787,535.42
非流动资产	56,304.48	50,003,242.96	43,364.38	53,215,471.77
资产合计	87,968,049.48	457,345,358.52	84,642,038.54	429,003,007.19
流动负债	2,259,106.78	139,820,408.60	755,601.50	138,758,282.21
非流动负债		23,696,658.59		28,651,388.89
负债合计	2,259,106.78	163,517,067.19	755,601.50	167,409,671.10
少数股东权益		55,364,056.99		54,885,599.43
归属于母公司股东权益	85,708,942.70	238,464,234.34	83,886,437.04	206,707,736.66
按持股比例计算的净资产份额	28,918,197.27	59,616,058.59	28,305,477.71	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	28,918,197.27	59,616,058.59	28,305,477.71	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入		135,375,425.93		34,524,516.85
净利润	-784,743.62	33,111,304.25	774.70	17,218,181.25
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-784,743.62	33,111,304.25	-1,691,676.04	17,218,181.25
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

(一)风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本集团短期借款中欧元借款 570.00 万元，折合人民币 45,377,700.00 元，系浮动利率，初始利率 1.35%，如欧元同业拆借利率超出 1.35%，按欧元同业拆借利率执行。

(2) 其他价格风险

本集团以市场价格签订工程合同，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

2020 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，由于回收风险较高，已经单项计提坏账的情况如下：

单位：元

单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
扬州嘉联置业发展有限公司	463,253.50	463,253.50	100	预计无法收回
福建省乐峰赤壁生态风景区有限公司	70,386,263.74	10,557,939.56	15	业主财务状况不佳
兰州科天健康科技股份有限公司	13,865,101.00	2,773,020.20	20	业主财务状况不佳
兰州科天水性高分子材料有限公司	477,827.48	95,565.50	20	业主财务状况不佳
兰州科天环保节能科技有限公司	7,582,777.33	1,516,555.47	20	业主财务状况不佳
兰州科天新材料股份有限公司	6,946,327.52	1,389,265.50	20	业主财务状况不佳
合计	99,721,550.57	16,795,599.73		

管理流动风险时，本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源之一。本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

币种：人民币单位：元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	48,087,999.60				48,087,999.60
应收账款	126,401,987.18	71,914,810.19	118,309,389.46		316,626,186.83
其他应收款	4,072,096.16	7,424,654.79	4,614,490.60		16,111,241.55
长期应收款			73,150,989.62		73,150,989.62
金融负债					
短期借款	0.00				0.00
应付票据					0.00
应付账款	50,299,946.67	48,537,869.23	59,433,776.59		158,271,592.49

其他应付款	1,379,503.16	1200400.81	13,190,586.18		15,770,490.15
应付职工薪酬	0.00				0.00
长期借款				30,000,000.00	30,000,000.00

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见本附注九

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
兰州锋润建筑工程有限公司	其他
甘肃芳禾园林工程有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

荣经乾雅市政园林有限责任公司	200,000,000.00	不适用	不适用	否
----------------	----------------	-----	-----	---

注：本公司 2019 年 12 月股东会决议通过了向公司荣经乾雅市政园林有限责任公司提供担保，就其向银行借款本金 2 亿元人民币及相应利息、复利、罚息、违约金、赔偿金及中国农业发展银行雅安市分行实现抵押权的费用和所有其他应付的费用提供连带责任保证担保，目前该担保合同正在签订中。

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
回全福、杨静（注 1）	10,000.00	2019-7-16	2021-7-15	否
回全福、杨静（注 2）	10,000.00	2019-7-19	2022-7-18	否
回全福、杨静（注 3）	10,000.00	2019-9-17	2026-3-18	否
回全福（注 4）	11,000.00	2019-10-28	2022-10-27	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注 1：2019 年 7 月 16 日，本公司和北京银行股份有限公司中关村支行签订编号为 0663222 的经营资金借款合同，借款金额 1,990.74 万元，该合同系综合授信 0489515 项下的具体合同，授信额度 1 个亿，其中流动和资金贷款本外币最高额度折合人民币 2,000 万，保函额度折合人民币 8,000 万元。借款年利率 5.22%，授信期间为 2019 年 7 月 16 日至 2021 年 7 月 15 日，回全福、杨静作为连带责任保证人为该借款提供担保并签订编号 0489515-001 和 0489515-002 的最高额不可撤销担保书，担保金额 10,000 万元，担保期限为主合同签订至履行期满后 2 年，即：2019 年 7 月 16 日至 2021 年 7 月 15 日，截止 2020 年 6 月 30 日短期借款余额 1,990.74 万元。

注 2：2019 年 5 月 28 日，本公司与平安银行股份有限公司签订编号为 OSCOLN20190145 的离岸借款合同，贷款金额 700 万欧元，2019 年到账 607 万欧元，贷款用途为用于日常经营性流转。贷款发放银行为平安银行，保函由北京银行中关村支行开具。贷款期限自提款之日起一年内，实际贷款期限为 2019 年 7 月 19 日至 2020 年 7 月 18 日，贷款年利率 0.2%，前置费率 0.7%，担保费率 3%，本公司在北京银行中关村支行分别缴纳保函 610.00 万欧元、保函保证金 1,423.87 万元。截止 2020 年 6 月 30 日，短期借款期末余额为 1,205.87 万元。

回全福、杨静对北京银行所有贷款提供担保，该笔贷款属于担保合同 0489515-001 和 0489515-002 项下的贷款。担保期限为债务履行期届满两年，即：2019 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 18 日。

注 3：2019 年 9 月 19 日，本公司和中国农业发展银行邛崃支行签订编号为 51011400-2019 年（邛崃）字 0018 号长期借款协议，借款金额 1 亿元，2019 年到账 3,000.00 万元。

本集团股东杨静、回全福对该笔贷款提供自然人保证担保（杨静：51011400-2019 年邛崃（保）字 0001 号；回全福 51011400-2019 年邛崃（保）字 0002 号），对该贷款项下的主债权本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用以及所有其他应付费用，包括但不限于诉讼费、仲裁费、财产保全费、评估费、拍卖费、执行费、代理费等提供。担保期限 2019 年 9 月 17 日至 2026 年 3 月 18 日，担保方式为连带担保，担保期限为主合同签订至债务履行期满后 2 年。

注 4：2019 年 9 月 4 日，回全福与宁波银行签订编号为 07700KB199H85NB 的担保协议，根据该担保协议，回全福提供 1.1 亿最高额保证合同，用于保证在 1.1 亿范围内宁波银行授信项下的所有债务，担保期限为债务履行期届满两年（若逾期）。

宁波银行出具保函，由本公司与华侨银行签订编号为 E/2018/112063/CR/EP/RC 的借款协议，借款 570.00 万欧元，借款年利率 1.35%。约定借款日期 2019 年 10 月 28 日至 2020 年 10 月 27 日，该笔贷款由华侨银行发放。截至 2020 年 6 月 30 日，贷款折合人民币 4,537.77 万元尚未届满偿还。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	153.97	138.97

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福建日馨生态旅游投资开发有限公司	300,000.00		340,000.00	
其他应收款	扬中青野芝兰文化发展有限公司	4,404.30		17,221.50	
其他非流动资产	四川同展投资有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计		2,304,404.30		2,357,221.5	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	兰州锋润建筑工程有限公司	60,000.00	60,000.00
应付账款	甘肃芳禾园林工程有限公司	56,473.33	56,473.33
合计		116,473.33	116,473.33

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

甘肃兰州秦王川国家湿地景观工程项目结算诉讼 2014 年 10 月，本公司与兰州瑞建设投资发展有限公司（以下简称“瑞建公司”）签署《甘肃兰州秦王川国家湿地公园工程施工合同书》，合同金额 40,015.52 万元。2017 年 9 月 21 日，瑞建公司进行竣工验收，2017 年 9 月 8 日，瑞建公司出具《甘肃兰州秦王川国家湿地公园（园林景观工程）合同段完工验收建设管理工作报告》，并确认全部验收通过。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计确认收入 36,262.98 万元，于同年申报结算 38,443.64 万元（含税）。2018 年 3 月至 5 月，兰州新区审计局委托华诚博远工程咨询有限公司对甘肃兰州秦王川国家湿地景观工程（以下简称“秦王川项目”）进行结算审核，审定金额 30,359.95 万元，并由兰州新区审计局下发审核报告（新审发（2019）6 号）。针对上述情况，2018 年 4 月 10 日，瑞建公司出具情况说明，确认审计结果没有得到本公司认可，属于瑞建公司的单方面审核结果。2019 年 7 月 25 日，本公司向甘肃省兰州市中级人民法院提起诉讼，要求瑞建公司支付工程款 10,999.60 万元（按照报审金额 38,443.64 万元为基准计算）、工程质量保证金 1,922.18 万元以及延迟支付的利息，并要求瑞建公司承担诉讼费、保全费、保险费和鉴定费，截止本财务报表批准报出日，仍处于法律程序中。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	122,524,791.10
1 至 2 年	80,633,781.93
2 至 3 年	73,604,096.75
3 年以上	
3 至 4 年	59,392,371.30
4 至 5 年	24,733,719.06
5 年以上	5,019,494.94
合计	365,908,255.08

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	88,216,371.30	24.11 %	15,069,822.84	17.08 %	73,146,548.46	87,968,550.57	19.82 %	15,032,649.73	17.09 %	72,935,900.84
其中：										
按组合计提坏账准备	277,691,883.78	75.89 %	58,116,076.41	79.41 %	219,575,807.37	355,795,095.87	80.18 %	41,259,744.83	11.69 %	314,535,351.04
其中：										
组合 1 账龄组合	270,087,885.94	73.81 %	58,116,076.41	20.93 %	211,971,809.53	305,941,098.03	68.94 %	41,259,744.83	13.49 %	264,681,353.20
组合 2 关联方组合	7,603,997.84	2.08 %			7,603,997.84	49,853,997.84	11.24 %			49,853,997.84

合计	365,908,255.08	/	73,185,899.25	/	292,722,355.83	443,763,646.44	/	56,292,394.56	/	387,471,251.88
----	----------------	---	---------------	---	----------------	----------------	---	---------------	---	----------------

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
扬州嘉联置业发展有限公司	463,253.50	463,253.50	100	预计无法收回
福建省乐峰赤壁生态风景区有限公司	58,881,084.47	8,832,162.67	15	业主财务状况不佳
兰州科天水性高分子材料有限公司	4,557,690.91	911,538.18	20	业主财务状况不佳
兰州科天环保节能科技有限公司	481,353.33	96,270.67	20	业主财务状况不佳
兰州科天新材料股份有限公司	6,946,327.52	1,389,265.50	20	业主财务状况不佳
兰州科天健康科技股份有限公司	13,865,101.00	2,773,020.20	20	业主财务状况不佳
兰州科天投资控股股份有限公司	3,021,560.57	604,312.12	20	业主财务状况不佳
合计	88,216,371.30	15,069,822.84	17.08	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:组合1账龄组合

单位:元币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合1账龄组合	270,087,885.94	58,116,076.41	20.93%
组合2关联方组合	7,603,997.84		
合计	277,691,883.78	58,116,076.41	79.41%

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

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

坏账准备	56,292,394.56	21,671,535.33	4,778,030.64			73,185,899.25
合计	56,292,394.56	21,671,535.33	4,778,030.64			73,185,899.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京新浩宁房地产开发有限公司	127,571,574.88	1 年以内、1-4 年	34.86%	113,525,642.42
福建省乐峰赤壁生态风景区有限公司	58,881,084.47	1 年以内、1-2 年	16.09%	50,048,921.80
兰州瑞建投资发展有限公司	41,948,212.98	2-5 年	11.46%	29,519,291.35
徐州市市政园林局	19,100,000.00	4-5 年	5.22%	-
兰州科天健康科技股份有限公司	13,865,101.00	1-3 年	3.79%	11,092,080.80
合计	261,365,973.33		71.43%	204,185,936.37

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,091,934.32	29,400,053.64
合计	47,091,934.32	29,400,053.64

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	40,127,889.33
1 至 2 年	2,569,555.12
2 至 3 年	4,357,232.88
3 年以上	
3 至 4 年	42,981.00
4 至 5 年	2,000,000.00
5 年以上	765,243.16
合计	49,862,901.49

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方往来款	7,471,507.44	1,184,300.13

保证金和备用金	5,959,964.05	7,425,285.45
关联方往来款	36,431,430.00	23,014,577.27
合计	49,862,901.49	31,624,162.85

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	44,855.95	64,010.10	2,115,243.16	2,224,109.21
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,039.32	1,039.32		
--转入第三阶段		-8,596.2	8,596.2	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	83,285.24	45,087.31	444,838.20	573,210.75
本期转回	3,040.79	23,312.00		26,352.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	125,100.40	85,785.41	2,560,081.36	2,770,967.17

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
往来款	44,364.05	573,210.76	3,040.79			614,534.02
押金保证金	2,179,745.16		23,312.00			2,156,433.16
合计	2,224,109.21	573,210.76	26,352.79			2,770,967.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
赤峰乾景凯丰园林有限公司	内部往来	24,000,000.00	1 年以内	48.13%	
江苏乾景林苑苗木有限公司	内部往来	9,477,350.00	0-3 年	19.01%	
北京乾景恒通泊车科技有限公司	往来	5,049,513.33	1-3 年	10.13%	492,620.67
北京市植物园	保证金	2,000,000.00	5 年以上	4.01%	2,000,000.00
蒙经县财政局	投标保证金	2,000,000.00	1-2 年	4.01%	20,000.00
合计	/	42,526,863.33	/	85.29%	2,512,620.67

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,825,220.00	1,020,000.00	83,805,220.00	84,325,220.00	1,020,000.00	83,305,220.00
对联营、合营企业投资	172,663,575.64		172,663,575.64			
合计	257,488,795.64	1,020,000.00	256,468,795.64	84,325,220.00	1,020,000.00	83,305,220.00

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赤峰乾景凯丰园林有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
北京乾景园林规划设计有限公司	3,005,220.00			3,005,220.00		
福建五八投资有限责任公司（注1）	1,020,000.00			1,020,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00
乾景隆域旅游投资开发（北京）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
四川乾兴旅游文化投资有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
荣经乾雅市政园林有限责任公司	200,000.00	500,000.00		700,000.00		
合计	84,325,220.00	500,000.00		84,825,220.00	1,020,000.00	1,020,000.00

注1：2019 年年末福建五八投资有限责任公司资不抵债，本公司对其投资全额计提减值准备。

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
河北汉尧环保科技股份有限公司									172,663,575.64	
小计									172,663,575.64	
合计									172,663,575.64	

其他说明：

√适用 □不适用

注：详见本附注第四节（四）（3）。

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,992,402.18	93,368,025.18	135,435,272.77	104,143,017.77
其他业务	196,923.04	36,768.06	1,065,539.57	36,768.06
合计	109,189,325.22	93,404,793.24	136,500,812.34	104,179,785.83

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
园林工程	108,992,402.18
其他	196,923.04
按经营地区分类	
华北	27,873,993.63
华东	16,223,867.89
西南	35,234,520.66
西北	29,856,943.04
合计	109,189,325.22

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,558,575.64	
处置长期股权投资产生的投资收益		5,100.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

合计	6,558,575.64	5,100.00
----	--------------	----------

其他说明：

注：河北汉尧 2020 年 4 月 20 日-6 月 30 日归母净利润 2,623.43 万元，本公司按权益法核算记入投资收益。

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	187,410.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	771,747.09	主要系执行京人社养字【2020 29 号】2020 年 2 月至 2020 年 4 月阶段性减免企业社会保险费所致
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	108,795.56	主要系对乾景恒通原有借款计提利息所致
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,200.00	主要系车辆违章罚款所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-160,522.94	
少数股东权益影响额		
合计	909,629.99	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.09	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.09	-0.02	-0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：回全福

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用