

北京东方园林环境股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

# 北京东方园林环境股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-137

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10793 号

北京东方园林环境股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京东方园林环境股份有限公司（以下简称“东方园林”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京东方园林环境股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如“二、财务报表编制基础 2、持续经营”所述，东方园林 2018 年度受流动性风波影响现金流进一步紧张，导致其偿债能力下降。这些事项或情况，连同“四、财务报表编制基础 2、持续经营”所示的其他事项，表明存在可能导致对东方

园林持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 建造合同收入确认</b>	
公司收入主要来自于采用完工百分比法确认的建造合同。在建造合同的结果能够可靠估计时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用，完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，包括对完成的进度、合同预计总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外，由于情况的改变，合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)，应于合同执行过程中持续评估和修订，因此我们将其认定为关键审计事项。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：1) 测试公司预计总收入与预计总成本编制及相关的内部控制；2) 重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比，获取甲方确认的完工进度进行对比，以验证其准确性；3) 选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；4) 选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试；5) 选取建造合同样本，对工程形象进度进行现场查看。
<b>(二) 应收账款可收回性</b>	
2018年12月31日，东方园林合并报表中应收账款账面原值为10,371,920,759.29元，坏账准备为1,393,271,984.10元，东方园林管理层在确定应收账款预计可收	我们针对应收账款的可回收性执行的审计程序主要包括： 1) 测试管理层对于应收账款日常管理及其期末可回收性评估相关的内部控制；



<p>回金额时，需要识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且影响金额较大，因此，应收账款的可回收性被视为关键审计事项。</p>	<p>2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；</p> <p>4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；</p> <p>5) 实施函证程序，并将结果与管理层记录的金额进行了核对；</p> <p>6) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。</p>
<p><b>(三) 商誉减值测试</b></p>	
<p>2018年12月31日，东方园林合并报表中商誉账面原值为2,215,681,784.28元，减值准备为126,132,006.73元，由于商誉余额对合并财务报表的重要性，同时在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将合并财务报表中商誉的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>在审计过程中，针对商誉的减值测试，我们执行了以下程序：</p> <p>1) 了解和评价管理层对商誉减值测试相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>2) 分析管理层对公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，测试管理层减值测试所依据的基础数据以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作，分析检查管理层采用的假设的恰当性、检查相关的假设和方法的合理性；</p> <p>3) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客</p>

	<p>观性；</p> <p>4) 复核评价管理层预测时所使用的关键参数：将预测期收入增长率与历史的收入增长率进行对比分析；将预测的毛利率与历史毛利率进行比较，且考虑了市场趋势；分析了管理层所采用的折现率；</p> <p>5) 评价管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；尤其是管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量现值的适当性；</p> <p>6) 验证商誉减值测试模型的计算准确性。</p>
--	--

## 五、 其他信息

东方园林管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东方园林 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 六、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公

允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东方园林的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方园林的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：廖家河（项目合伙人）

中国注册会计师：冯雪

中国·上海

2019年4月19日

北京东方园林环境股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,009,240,671.39	3,403,192,777.95
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	8,992,139,321.33	7,597,272,855.71
预付款项	(三)	30,908,171.59	77,121,035.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	445,676,235.38	349,633,701.54
买入返售金融资产			
存货	(五)	14,994,398,884.59	12,432,886,591.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(六)	22,759,025.95	23,762,368.57
其他流动资产	(七)	304,218,755.20	126,892,519.73
<b>流动资产合计</b>		<b>26,799,341,065.43</b>	<b>24,010,761,850.48</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	563,088,711.29	468,644,267.29
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	28,439,862.59	31,081,303.95
长期股权投资	(十)	273,669,425.99	134,282,376.78
投资性房地产	(十一)	173,993,885.03	
固定资产	(十二)	1,762,607,520.39	929,785,737.50
在建工程	(十三)	254,956,739.59	168,273,567.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	560,780,634.51	591,914,897.03
开发支出	(十五)	4,219,990.84	2,047,654.91
商誉	(十六)	2,089,549,777.55	1,671,783,697.73
长期待摊费用	(十七)	29,437,941.12	16,737,822.20
递延所得税资产	(十八)	231,665,299.59	180,651,264.26
其他非流动资产	(十九)	9,320,878,328.15	6,908,372,358.84
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,293,288,116.64</b>	<b>11,103,574,948.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,092,629,182.07</b>	<b>35,114,336,798.86</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方园林环境股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	2,946,686,620.30	2,231,482,030.24
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（二十一）	12,837,621,353.91	11,270,979,082.09
预收款项	（二十二）	2,619,399,610.72	2,598,143,014.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	255,281,990.33	85,357,014.42
应交税费	（二十四）	341,583,623.97	397,993,239.24
其他应付款	（二十五）	2,784,846,993.73	627,171,447.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十六）	1,134,307,141.81	588,606,734.85
其他流动负债	（二十七）	4,220,592,943.74	3,493,515,889.27
<b>流动负债合计</b>		<b>27,140,320,278.51</b>	<b>21,293,248,451.59</b>
非流动负债：			
长期借款	（二十八）	722,453,574.60	200,125,722.30
应付债券	（二十九）	1,194,368,451.01	2,185,779,721.04
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十）	96,062,222.35	31,727,212.68
递延所得税负债	（十八）	30,820,319.40	33,284,639.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,043,704,567.36</b>	<b>2,450,917,295.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,184,024,845.87</b>	<b>23,744,165,747.41</b>
所有者权益：			
股本	（三十一）	2,685,462,004.00	2,682,778,484.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	1,795,776,154.13	1,783,939,740.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（三十三）	4,529,336.63	
盈余公积	（三十四）	702,351,854.63	601,150,510.53
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	7,566,998,555.64	6,246,659,340.47
归属于母公司所有者权益合计		12,755,117,905.03	11,314,528,075.16
少数股东权益		153,486,431.17	55,642,976.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,908,604,336.20</b>	<b>11,370,171,051.45</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>42,092,629,182.07</b>	<b>35,114,336,798.86</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京东方园林环境股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,555,659,269.15	2,919,024,630.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	6,561,793,374.18	6,168,668,132.84
预付款项		114,935.92	3,592,637.10
其他应收款	(二)	1,753,164,029.67	1,688,668,027.30
存货		12,741,013,723.07	10,284,117,552.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			7,570,422.16
其他流动资产		95,474,548.44	24,727,360.21
<b>流动资产合计</b>		<b>22,707,219,880.43</b>	<b>21,096,368,762.28</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		411,285,714.29	411,285,714.29
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	5,056,091,012.65	3,421,368,763.67
投资性房地产		173,993,885.03	
固定资产		927,257,250.88	505,702,960.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,337,457.24	7,019,482.45
开发支出		4,013,095.60	1,629,682.65
商誉			
长期待摊费用		11,654,321.14	10,969,046.40
递延所得税资产		175,423,121.31	143,906,379.44
其他非流动资产		7,821,537,301.71	6,045,222,033.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,587,593,159.85</b>	<b>10,547,104,062.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>37,294,813,040.28</b>	<b>31,643,472,825.10</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方园林环境股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		3,061,332,808.00	1,571,673,453.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,068,922,347.93	10,331,591,379.09
预收款项		2,263,594,624.83	2,350,503,595.86
应付职工薪酬		179,904,932.17	56,942,747.90
应交税费		237,686,023.61	273,782,368.44
其他应付款		2,975,926,329.61	924,674,550.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,077,442,244.11	499,681,300.57
其他流动负债		3,993,748,303.58	3,369,883,726.73
<b>流动负债合计</b>		<b>24,858,557,613.84</b>	<b>19,378,733,122.79</b>
非流动负债：			
长期借款		287,192,750.00	
应付债券		1,194,368,451.01	2,185,779,721.04
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,717,700.00	3,398,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,484,278,901.01</b>	<b>2,189,177,721.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,342,836,514.85</b>	<b>21,567,910,843.83</b>
所有者权益：			
股本		2,685,462,004.00	2,682,778,484.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,796,320,745.07	1,783,922,004.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		702,351,854.63	601,150,510.53
未分配利润		5,767,841,921.73	5,007,710,981.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,951,976,525.43</b>	<b>10,075,561,981.27</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>37,294,813,040.28</b>	<b>31,643,472,825.10</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**北京东方园林环境股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(三十六)	13,293,159,246.99	15,226,101,711.79
其中: 营业收入		13,293,159,246.99	15,226,101,711.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,796,113,859.84	12,560,732,085.93
其中: 营业成本	(三十六)	8,764,363,443.38	10,421,364,764.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	72,892,887.49	74,825,771.28
销售费用	(三十八)	37,807,775.85	41,771,032.21
管理费用	(三十九)	1,425,396,343.30	1,028,721,155.30
研发费用	(四十)	369,972,170.39	203,828,917.68
财务费用	(四十一)	687,283,012.57	398,516,362.42
其中: 利息费用		612,201,306.93	382,331,013.39
利息收入		2,927,115.94	15,655,652.77
资产减值损失	(四十二)	438,398,226.86	391,704,082.75
加: 其他收益	(四十三)	53,620,164.93	93,934,632.45
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	304,192,236.68	-124,899,693.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,385,249.77	-4,400,906.14
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	78,866.68	-17,489,486.17
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,854,936,655.44	2,616,915,078.57
加: 营业外收入	(四十六)	7,398,002.62	1,381,294.15
减: 营业外支出	(四十七)	10,535,028.20	3,552,282.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,851,799,629.86	2,614,744,090.56
减: 所得税费用	(四十八)	260,826,414.58	394,118,228.69
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,590,973,215.28	2,220,625,861.87
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,590,973,215.28	2,220,625,861.87
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)		1,595,921,160.73	2,177,921,682.27
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-4,947,945.45	42,704,179.60
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		1,590,973,215.28	2,220,625,861.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,595,921,160.73	2,177,921,682.27
归属于少数股东的综合收益总额		-4,947,945.45	42,704,179.60
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.59	0.81
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.59	0.81

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方园林环境股份有限公司  
 利润表  
 2018 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	9,370,490,364.94	11,262,587,014.59
减: 营业成本	(四)	6,225,725,402.41	7,835,072,135.84
税金及附加		47,888,347.38	46,892,841.44
销售费用			
管理费用		1,088,175,790.13	793,500,767.80
研发费用		289,582,317.23	146,085,705.19
财务费用		587,187,348.99	319,412,750.86
其中: 利息费用		549,579,574.14	338,775,885.25
利息收入		23,454,865.66	42,890,927.16
资产减值损失		230,672,204.47	262,668,422.25
加: 其他收益		6,605,233.05	3,180,077.48
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	292,382,380.52	89,949,093.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,385,249.77	-4,400,906.14
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-274,872.49	-2,252,508.16
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,199,971,695.41	1,949,831,054.39
加: 营业外收入		95,996.40	81,411.02
减: 营业外支出		5,328,521.73	278,286.78
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,194,739,170.08	1,949,634,178.63
减: 所得税费用		182,725,729.08	279,087,629.32
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,012,013,441.00	1,670,546,549.31
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,012,013,441.00	1,670,546,549.31
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,012,013,441.00	1,670,546,549.31
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.38	0.62
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.38	0.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方园林环境股份有限公司  
合并现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,204,111,136.16	10,331,008,682.92
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		18,565,850.23	101,346,512.60
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	1,338,385,157.08	925,752,293.34
经营活动现金流入小计		10,561,062,143.47	11,358,107,488.86
购买商品、接受劳务支付的现金		7,046,342,317.92	5,098,863,938.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,461,835,180.26	943,249,487.27
支付的各项税费		673,815,650.83	772,087,462.62
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	1,328,139,750.73	1,620,344,712.86
经营活动现金流出小计		10,510,132,899.74	8,434,545,600.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>50,929,243.73</b>	<b>2,923,561,888.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		48,173,850.03	118,979,387.94
取得投资收益收到的现金		3,515,563.92	1,101,485.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,491,955.79	129,413.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		639,218,923.21	1,159,271,608.19
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)	172,001.00	
投资活动现金流入小计		704,572,293.95	1,279,481,895.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,009,701,109.31	430,122,587.59
投资支付的现金		2,702,209,427.00	4,644,501,724.60
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		580,014,608.12	716,334,486.18
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)	1,208,728.33	
投资活动现金流出小计		4,293,133,872.76	5,790,958,798.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,588,561,578.81</b>	<b>-4,511,476,903.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		117,660,332.80	50,216,995.39
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		98,500,000.00	6,366,968.93
取得借款收到的现金		9,786,643,714.10	5,818,667,452.92
发行债券收到的现金		49,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	2,795,109,318.99	41,824,797.41
筹资活动现金流入小计		12,749,213,365.89	5,910,709,245.72
偿还债务支付的现金		8,948,163,157.37	3,434,417,032.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		680,082,744.30	383,277,062.38
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	(四十八)	957,293,661.32	482,294,931.93
筹资活动现金流出小计		10,585,539,562.99	4,299,989,026.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,163,673,802.90</b>	<b>1,610,720,219.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>246,268.72</b>	<b>-1,530,425.95</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,373,712,263.46</b>	<b>21,274,778.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,143,973,525.52	2,122,698,747.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>770,261,262.06</b>	<b>2,143,973,525.52</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京东方园林环境股份有限公司  
现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,447,324,078.43	7,944,307,142.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,447,593,668.88	1,955,111,757.90
经营活动现金流入小计		10,894,917,747.31	9,899,418,900.44
购买商品、接受劳务支付的现金		5,463,967,594.94	3,590,726,682.83
支付给职工以及为职工支付的现金		1,011,909,920.47	640,350,420.25
支付的各项税费		420,401,710.13	454,959,701.81
支付其他与经营活动有关的现金		3,700,266,039.16	2,569,678,544.30
经营活动现金流出小计		10,596,545,264.70	7,255,715,349.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		298,372,482.61	2,643,703,551.25
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		48,173,849.03	1,207,559,137.94
取得投资收益收到的现金		2,728,788.32	48,027,603.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,812.00	37,000.00
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			
投资活动现金流入小计		50,906,449.35	1,255,623,741.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		260,352,457.17	142,598,677.33
投资支付的现金		3,297,000,464.64	5,297,371,418.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,557,352,921.81	5,439,970,096.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,506,446,472.46	-4,184,346,354.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		19,160,332.80	43,850,026.46
取得借款收到的现金		9,757,002,808.00	4,921,877,452.92
发行债券收到的现金		49,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,356,255,218.17	
筹资活动现金流入小计		11,182,218,358.97	4,965,727,479.38
偿还债务支付的现金		7,979,073,600.00	2,570,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		632,392,020.17	360,934,908.64
支付其他与筹资活动有关的现金		622,708,039.39	309,023,529.89
筹资活动现金流出小计		9,234,173,659.56	3,239,958,438.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,948,044,699.41	1,725,769,040.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.04	-1,212,198.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,260,029,290.40	183,914,039.02
加: 期初现金及现金等价物余额		1,807,183,926.49	1,623,269,887.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		547,154,636.09	1,807,183,926.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方园林环境股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,682,778,484.00				1,783,939,740.16				601,150,510.53		6,246,659,340.47	55,642,976.29	11,370,171,051.45
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、本年初余额	2,682,778,484.00				1,783,939,740.16				601,150,510.53		6,246,659,340.47	55,642,976.29	11,370,171,051.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,683,520.00				11,836,413.97			4,529,336.63	101,201,344.10		1,320,339,215.17	97,843,454.88	1,538,433,284.75
(一) 综合收益总额											1,595,921,160.73	-4,947,945.45	1,590,973,215.28
(二) 所有者投入和减少资本	2,683,520.00				11,836,413.97			4,445,214.67				102,735,319.02	121,700,467.66
1. 所有者投入的普通股	2,683,520.00				16,476,812.80							117,694,738.65	136,855,071.45
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					-4,078,072.49								-4,078,072.49
4. 其他					-562,326.34			4,445,214.67				-14,959,419.63	-11,076,531.30
(三) 利润分配									101,201,344.10		-275,581,945.56		-174,380,601.46
1. 提取盈余公积									101,201,344.10		-101,201,344.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-174,380,601.46		-174,380,601.46
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													
(五) 专项储备								84,121.96				56,081.31	140,203.27
1. 本期提取								267,382.73				178,255.15	445,637.88
2. 本期使用								183,260.77				122,173.84	305,434.61
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,685,462,004.00				1,795,776,154.13			4,529,336.63	702,351,854.63		7,566,998,555.64	153,486,431.17	12,908,604,336.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方园林环境股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,677,360,406.00				1,757,534,545.45				434,095,855.60		4,316,479,967.58	252,581,121.32	9,438,051,895.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					5,000,000.00						-366,842.27		4,633,157.73
其他													
二、本年年初余额	2,677,360,406.00				1,762,534,545.45				434,095,855.60		4,316,113,125.31	252,581,121.32	9,442,685,053.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,418,078.00				21,405,194.71				167,054,654.93		1,930,546,215.16	-196,938,145.03	1,927,485,997.77
（一）综合收益总额											2,177,921,682.27	42,704,179.60	2,220,625,861.87
（二）所有者投入和减少资本	5,418,078.00				21,405,194.71							-239,642,324.63	-212,819,051.92
1. 所有者投入的普通股	5,418,078.00				38,431,948.46							37,718,534.94	81,568,561.40
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					19,634,453.71								19,634,453.71
4. 其他					-36,661,207.46							-277,360,859.57	-314,022,067.03
（三）利润分配									167,054,654.93		-247,375,467.11		-80,320,812.18
1. 提取盈余公积									167,054,654.93		-167,054,654.93		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-80,320,812.18		-80,320,812.18
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													
（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	2,682,778,484.00				1,783,939,740.16				601,150,510.53		6,246,659,340.47	55,642,976.29	11,370,171,051.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京东方园林环境股份有限公司  
所有者权益变动表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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、上年年末余额	2,682,778,484.00				1,783,922,004.76				601,150,510.53	5,007,710,981.98	10,075,561,981.27
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,682,778,484.00				1,783,922,004.76				601,150,510.53	5,007,710,981.98	10,075,561,981.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,683,520.00				12,398,740.31				101,201,344.10	760,130,939.75	876,414,544.16
(一) 综合收益总额										1,012,013,441.00	1,012,013,441.00
(二) 所有者投入和减少资本	2,683,520.00				12,398,740.31						15,082,260.31
1. 所有者投入的普通股	2,683,520.00				16,476,812.80						19,160,332.80
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					-4,078,072.49						-4,078,072.49
4. 其他											
(三) 利润分配									101,201,344.10	-251,882,501.25	-150,681,157.15
1. 提取盈余公积									101,201,344.10	-101,201,344.10	
2. 对所有者(或股东)的分配										-174,380,601.46	-174,380,601.46
3. 其他										23,699,444.31	23,699,444.31
(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											
(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	2,685,462,004.00				1,796,320,745.07				702,351,854.63	5,767,841,921.73	10,951,976,525.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方园林环境股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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、上年年末余额	2,677,360,406.00				1,759,848,676.81				434,095,855.60	3,584,539,899.78	8,455,844,838.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,677,360,406.00				1,759,848,676.81				434,095,855.60	3,584,539,899.78	8,455,844,838.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,418,078.00				24,073,327.95				167,054,654.93	1,423,171,082.20	1,619,717,143.08
（一）综合收益总额										1,670,546,549.31	1,670,546,549.31
（二）所有者投入和减少资本	5,418,078.00				24,073,327.95						29,491,405.95
1. 所有者投入的普通股	5,418,078.00				38,431,948.46						43,850,026.46
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					19,634,453.71						19,634,453.71
4. 其他					-33,993,074.22						-33,993,074.22
（三）利润分配									167,054,654.93	-247,375,467.11	-80,320,812.18
1. 提取盈余公积									167,054,654.93	-167,054,654.93	
2. 对所有者（或股东）的分配										-80,320,812.18	-80,320,812.18
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											
（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	2,682,778,484.00				1,783,922,004.76				601,150,510.53	5,007,710,981.98	10,075,561,981.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 北京东方园林环境股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

北京东方园林环境股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京东方园林有限公司,2001年9月12日,公司由有限公司变更为股份有限公司并更名为北京东方园林股份有限公司,2015年1月公司由北京东方园林股份有限公司更名为北京东方园林生态股份有限公司,2016年10月12日由北京东方园林生态股份有限公司更名为北京东方园林环境股份有限公司。2009年11月27日,公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。公司企业统一社会信用代码:91110000102116928R。截至2018年12月31日,注册资本:人民币268,277.8484万元,注册地址:北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院104号楼,办公地址:北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院104号楼,法定代表人:何巧女。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月19日批准报出。

### (二) 历史沿革

本公司前身为北京东方园林有限公司,2001年9月12日,经北京市人民政府经济体制改革办公室《关于同意北京东方园林有限公司变更为北京东方园林股份有限公司的通知》(京政体改股函(2001)48号)批准,公司由有限公司整体变更为股份有限公司,变更后公司注册资本(股本)为3,366.13万元。

2007年12月25日,公司新增注册资本(股本)192.00万元,变更后注册资本(股本)为3,558.13万元。

2009年11月18日,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)1,450万股,并于2009年11月27日在深圳证券交易所挂牌上市,注册资本(股本)由3,558.13万元变更为5,008.13万元。

2010年3月19日,公司以资本公积转增注册资本(股本)2,504.065万元,转增后的注册资本(股本)为7,512.195万元;2010年8月26日,公司以资本公积转增注册资本(股本)7,512.195万元,转增后的注册资本为15,024.39万元。

2012年5月16日,公司股票期权对象行权,增加注册资本(股本)86.35万元,变更后的注册资本为15,110.74万元;2012年6月8日,公司以资本公积转增注册资本(股本)15,024.3896万元,转增后的注册资本为30,135.1296万元。

2013 年 5 月 22 日,公司以资本公积转增注册资本(股本)30,135.1296 万元,转增后的注册资本(股本)为 60,270.2592 万元。2013 年 5 月 31 日,公司由 58 名股票期权激励对象缴入的出资款新增注册资本(股本)333.0254 万元,增资后的注册资本(股本)为 60,603.2846 万元。

2013 年 12 月 2 日,公司向特定投资者非公开发行 6,322.4 万股人民币普通股股票,每股发行价格为人民币 25.00 元,变更后的注册资本为 66,925.6846 万元,累计股本为 66,925.6846 万元。

2014 年 6 月 23 日,公司以资本公积转增注册资本(股本)33,462.8423 万元,转增后的注册资本(股本)为 100,388.5269 万元。

2014 年 9 月 30 日,公司股票期权对象行权,增加注册资本(股本)482.6678 万元,变更后的注册资本为 100,871.1947 万元。

2016 年 7 月 18 日,公司以资本公积转增注册资本(股本)151,306.792 万元,转增后的注册资本(股本)为 252,177.9867 万元。

2016 年 10 月 13 日,公司向特定投资者非公开发行 7,521.5208 万股人民币普通股股票,每股发行价格为人民币 13.94 元,变更后的注册资本为 259,699.5075 万元。

公司向中山环保的 49 名股东邓少林等和上海立源的 3 名股东徐立群等发行 8,036.5331 万股股份及支付现金 60,196.66 万元购买中山环保 100%的股份及上海立源 100%的股份,每股作价 1.00 元,购买资产作价人民币 127,462.46 万元,公司股本增加人民币 8,036.5331 万元,变更后的注册资本为 267,736.0406 万元。

2017 年 6 月 12 日,公司第二期股权激励计划首次授予第二个行权期及预留授予第一个行权期的激励对象行权,增加注册资本 379.4874 万元,变更后的注册资本为 268,115.5280 万元。

2017 年 12 月底,公司收到三期股票期权激励对象缴入的出资款 1,438.16 万元,其中新增实收资本(股本)162.32 万元,变更后累计实收资本(股本)为 268,277.85 万元,并由立信会计师事务所出具信会师报字[2017]第 ZB12128 号验资报告,2018 年 1 月 10 日,公司已完成相关股份登记手续,2018 年 6 月 12 日工商登记已变更。

2018 年 11 月,公司第二期股权激励计划首次授予第三个行权期的激励对象行权,增加实收资本(股本)268.352 万元,变更后实收资本(股本)268,546.2004 万元。截至报告日 2019 年 4 月 19 日工商登记尚未变更。

### (三) 所属行业及主要业务

公司业务主要由三大核心业务板块构成,其中包括水环境综合治理、工业危废处置及全域旅游。公司最新的经营范围为:水污染治理、研究、开发、种植、销售、养

护园林植物；园林环境景观的设计、园林绿化工程和园林维护；销售建筑材料、园林机械设备、体育用品、花卉、日用品、电子产品、计算机、软件及辅助设备、工艺品、玩具、文具用品；技术开发；投资与资产管理；企业管理服务；汽车尾气治理；烟气治理；废气治理；大气污染治理；噪声、光污染治理；辐射污染治理；地质灾害治理；固体废弃物污染治理；出租办公用房；工程勘察设计；测绘服务；规划管理；游览景区管理；社会经济咨询；体育运动项目经营（高危运动项目除外）；承办展览展示；组织文化艺术交流活动；市场调查；设计、制作、代理、发布广告；旅游信息咨询；旅游资源开发；技术服务；计算机系统服务；企业策划；产品设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；技术咨询；以下项目限外埠分支机构经营：林木育苗、花卉种植。

#### (四) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京东方利禾景观设计有限公司
中邦建设工程有限公司
中山市环保产业有限公司
上海立源生态工程有限公司（曾用名：上海立源水处理技术有限责任公司）
湖北顺达建设集团有限公司
温州晟丽景观园林工程有限公司
南宁园博园景观工程有限公司
湖北东方苗联苗木科技有限公司
大连东方盛景园林有限公司
上海恺园建筑工程有限公司（曾用名：新道信东恺（上海）建筑工程有限公司）
东方丽邦建设有限公司（曾用名：东方名源龙盛建设有限公司）
北京东方园林基金管理有限公司
北京苗联网科技有限公司
北京东方德聪生态科技有限公司
北京东方复地环境科技有限公司
北京东方园林环境投资有限公司
北京东方山河秀美环境工程有限公司
珠海东方园林有限责任公司
上海普能投资有限公司
北京东方文旅资产管理有限公司
东方园林集团文旅有限公司
玉溪东方园林环境有限公司

---

子公司名称

---

滁州东方明湖文化旅游有限公司

---

北京市东方科林环境检测有限公司

---

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

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

公司 2018 年受流动性风波影响，现金流紧张导致偿债能力下降，这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司管理层拟采取相关措施改善流动性，预计能够获得足够的资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。

本公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

(1) 在上市公司和环保集团层面，持续引入战略股东，改善公司的融资环境和流动性。

(2) 围绕水环境治理和危废处置双主业，根据市场情况和公司资金状况，合理制定战略规划，深耕两大主业领域，不断打造在行业内的核心竞争力。

(3) 进一步提高财务风险应对能力，优化债务结构，减少短期负债，增加长期负债，减轻短期偿债压力。拓展融资途径，通过优先股等方式，保障公司业务健康稳定发展。

(4) 采取多种措施，保障工程项目顺利实施。对已中标工程项目根据融资进展合理安排投资和施工，融资落地有困难的，通过引入战投、转 EPC、甩项验收等多种方式解决；对于新项目，重点推进地方财力雄厚、支付能力有保障地区的业务，严格考察客户支付能力，项目决策中采取金融一票否决制，严控开工条件，避免对公司正常经营造成不利风险，保障项目的安全、稳定实施。

经评价，管理层认为本公司以及本公司之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计

量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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



## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)  
取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用

之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

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

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## （十一） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额大于 2,000.00 万元的应收账款或单项金额大于 200.00 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：按与往来单位关系，划分为非合并范围内关联方及其他应收款项	账龄分析法
组合 2：按与往来单位关系，划分为合并范围内关联方应收款项	不计提坏账准备
组合 3：应收增值税即征即退款	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括消耗性生物资产、原材料、周转材料、在产品、库存商品、已完工未结算产值等。其中，“消耗性生物资产”为绿化苗木。

### 2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量。存货发出时，采用加权平均法、先进先出法确定发出存货的实际成本。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 已完工未结算工程项目的存货跌价准备计提减值：

(1) 如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。截至目前，公司无该类需计提跌价准备的在施项目。

(2) 对以上测试未减值且超过 2 年未结算的项目，按照账龄法计提减值准备。

存货跌价准备账龄法计提比例表

已完工未结算项目账龄	存货跌价准备计提比例 (%)
2-3 年	5
3-4 年	10
4-5 年	10
5-6 年	30
6-7 年	50
7 年以上	100

#### 5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例



计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法和合并财务报表的编制方法中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权, 购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

### (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

### (十八) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十九) 生物资产

- 1、 本公司的生物资产为林木资产，全部为消耗性生物资产。
- 2、 生物资产按成本进行初始计量。
- 3、 消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用资本化，构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出费用化，计入当期损益。

### 4、 林木郁闭规定

园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。量化指标有：高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。依据苗木的生理特性及形态分类，本公司苗木基地主要生产乔木类植物。乔木类植物的特征为植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸径（植株主干离地 130CM 处的直径）的计量为主。

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

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

株行距约 100CM×150CM 胸径 3cm，冠径约 100cm 时，郁闭度： $3.14 \times 50 \times 50 / (100 \times 150) = 0.523$ ；

株行距约 150CM×150CM 胸径 4cm，冠径约 120cm 时，郁闭度： $3.14 \times 60 \times 60 / (150 \times 150) = 0.502$ ；

株行距约 200CM×150CM 胸径 4cm，冠径约 150cm 时，郁闭度： $3.14 \times 75 \times 75 / (200 \times 150) = 0.589$ ；

株行距约 200CM×250CM 胸径 5cm，冠径约 200cm 时，郁闭度： $3.14 \times 100 \times 100 / (200 \times 250) = 0.628$ ；

株行距约 200CM×300CM 胸径 6cm，冠径约 200cm 时，郁闭度： $3.14 \times 100 \times 100 / (200 \times 300) = 0.523$ ；

株行距约 300CM×350CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (300 \times 350) = 0.673$ ；

株行距约 300CM×400CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (300 \times 400) = 0.589$ ；

株行距约 350CM×400CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 400) = 0.505$ ；

株行距约 400CM×500CM 胸径 9cm，冠径约 400cm 时，郁闭度： $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 500) = 0.628$ ；

株行距约 400CM×600CM 胸径 10cm，冠径约 400cm 时，郁闭度： $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 600) = 0.523$ ；

株行距约 200CM×200CM 高度 2m，冠径约 160cm 时，郁闭度： $3.14 \times 80 \times 80 / (200 \times 200) = 0.502$ ；

株行距约 300CM×300CM 高度 3m，冠径约 250cm 时，郁闭度： $3.14 \times 125 \times 125 / (300 \times 300) = 0.545$ ；

株行距约 400CM×400CM 高度 4m，冠径约 350cm 时，郁闭度： $3.14 \times 175 \times 175 / (400 \times 400) = 0.601$ ；

株行距约 500CM×500CM 高度 5m，冠径约 450cm 时，郁闭度： $3.14 \times 225 \times 225 / (500 \times 500) = 0.636$ ；

株行距约 600CM×600CM 高度 5m，冠径约 550cm 时，郁闭度： $3.14 \times 275 \times 275 / (600 \times 600) = 0.660$ ；

考虑到存活率，全冠树以养护年限（2 年）来确定是否郁闭。

5、 消耗性生物资产在采伐时按加权平均法结转成本。

6、 每年度终了，对消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## （二十）无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之

间的差额，计入当期损益。

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
植物新品种使用权	20年	使用权转让合同
软件使用权	5年-10年	使用权转让合同
专利权	5年-10年	使用权转让合同
排污权	20年	营业期限
BOT特许经营权	特许经营期限	BOT项目特许经营权
著作权	10年	使用寿命
商标权	10年	使用权转让合同
土地使用权	50年	使用权出让合同

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十一) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关



资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。  
上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括支付的苗圃土地租赁费及办公室装修费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

公司的长期待摊费用主要是支付的苗圃土地租赁费及办公室装修费，摊销年限分别为土地租赁期限及办公室租赁期限。

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

详见本附注“五、(二十六)应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十四) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十五）股份支付

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

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十六) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

### 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(2) 本公司收入确认的依据和方法:

①设计收入,公司将设计合同细分为现场勘查及设计方案确定阶段、扩初设计阶段、施工图设计阶段、施工配合阶段等,公司根据达到各设计阶段所需提供劳务工作量占预计总工作量的比例来确定完成各具体设计阶段的收入完工比例。

②建造合同收入,合同完工进度的确定方法为:公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定建造合同完工百分比,当合同施工内容发生变化,从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时,公司将对预计总收入及预计总成本进行调整,并按调整后的金额计算完工百分比,调整当期应确认的营业收入及营业成本。

在项目具体核算上, BT 项目预计总收入按应收取对价的公允价值计量,即预计总收入为合同总价款与建设期、回购期利息之和折现到工程预计完工时点。建设期约定了投融资费用且能可靠计算的,将建设期利息一同折现,建设期投融资利息无法可靠计量的,采用未来适用法,在回购期第一年全部确认为当期利息收入。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务,本公司于项目建造期间,对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用;基础设施建成后,按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

①建设期间的建造合同收入的确认

本公司提供实际建造服务,所提供的建造服务符合《企业会计准则第 15 号—建造合同》和《企业会计准则解释 2 号》规定的,按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》和《企业会计准则解释 2 号》确认建造合同的收入。公司未提供实际建造服务,将基础设施建造发包给其他方的,不确认建造服务收入。

②运营期间的收入确认

A、金融资产核算模式收入确认

a、金融资产收入确认

依据相关协议,对于确认为金融资产的特许经营权合同,本公司当期收到的污水处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及污水处理运

营收入,本公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报,并将污水处理费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。

**b、按金融资产核算的特许经营权项目实际利率的选择**

以各 BOT 项目开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项目的基准利率,再根据各项目所在地政府的信用风险不同,浮动一定的比例作为实际利率。

**B、无形资产核算模式收入确认**

本公司确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算,于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为污水处理服务运营收入。

③废物资源化产品销售,货物发出,以取得双方签字确认的结算单为收入确认的依据,月末未及时取得结算单的,先以初步化验结果确认收入,次月取得结算单时再进行调整。

④固废处置劳务,每月末按照处置台账上登记的不同客户的固体废物处置量,乘以合同约定的处置单价,确认处置费收入。

⑤水处理设备集成系统的销售在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,并且不再对该商品实施继续管理和控制,与交易相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(1)合同约定本公司不承担安装调试责任的:在设备运抵买方指定地点,对设备进行验收并出具设备验收单时确认为销售的实现。

(2)合同约定本公司承担安装调试责任的:在设备运抵买方指定地点,安装调试完毕并出具调试验收单时确认为销售的实现。

**(二十七) 政府补助**

**1、 类型**

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

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

**2、 确认时点**

有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据

表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十九) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### 2、 融资租赁会计处理

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。



### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	第六届董事会第二十七次会议批准	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 8,992,139,321.33 元，上期金额 7,597,272,855.71 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 12,837,621,353.91 元，上期金额 11,270,979,082.09 元；调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 1,878,768.71 元；调增“其他应付款”本期金额 198,214,943.34 元，上期金额 145,435,823.11 元；调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	第六届董事会第二十七次会议审批	本期“管理费用”重分类至“研发费用”金额 369,972,170.39 元，上期金额 203,828,917.68 元。

#### 2、 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、17%、16%、11%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

本公司及下属子公司所得税率情况：

纳税主体名称	所得税税率	备注
北京东方园林环境股份有限公司	15%	
温州晟丽景观园林工程有限公司	25%	按收入总额核定应税所得率8%征收
南宁园博园景观工程有限公司	25%	
北京东方利禾景观设计有限公司	15%	
湖北东方苗联苗木科技有限公司	25%	
大连东方盛景园林有限公司	25%	
上海恺园建筑工程有限公司	25%	
东方丽邦建设有限公司	25%	
中邦建设工程有限公司	25%	按收入总额核定应税所得率8%征收
北京东方园林基金管理有限公司	25%	
北京苗联网科技有限公司	25%	
北京东方德聪生态科技有限公司	25%	
北京东方园林环境投资有限公司	25%	
北京东方复地环境科技有限公司	15%	
中山市环保产业有限公司	15%	
上海立源生态工程有限公司	15%	
上海普能投资有限公司	25%	
湖北顺达建设集团有限公司	25%	按收入总额核定应税所得率 8%征收
北京东方文旅资产管理有限公司	25%	
东方园林集团文旅有限公司	25%	
滁州东方明湖文化旅游有限公司	25%	
北京市东方科林环境检测有限公司	25%	
玉溪东方园林环境有限公司	25%	
北京东方山河秀美环境工程有限公司	25%	
珠海东方园林有限责任公司	25%	

(二) 税收优惠

- 1、根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，公司本部及下属公司北京苗联网科技有限公司、湖北东方苗联苗木科技有限公司销售自己种植的苗木免征增值税。
- 2、根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司本部及下属公司北京苗联网科技有限公司、湖北东方苗联苗木科技有限公司苗木的培育和种植的所得免征企业所得税。
- 3、公司本部及下属公司中山市环保产业有限公司、上海立源生态工程有限公司、北

京东方利禾景观设计有限公司、北京东方复地环境科技有限公司、深圳市洁驰科技有限公司、江苏盈天化学有限公司为高新技术企业，享受 15% 的所得税税收优惠政策。

4、根据《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税〔2015〕78 号文件），2015 年 7 月 1 日后下属公司苏州市吴中区固体废物处理有限公司、杭州绿嘉净水剂科技有限公司、南通九洲环保科技有限公司取得的垃圾处理、污泥处理处置劳务收入符合增值税即征即退 70% 税收；同时根据该文件规定，下属公司杭州富阳金源铜业有限公司、深圳市洁驰科技有限公司、杭州绿嘉净水剂科技有限公司销售资源综合利用产品符合增值税即征即退 30% 税收优惠政策。

5、根据《财政部、国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》（财税〔2002〕142 号）和《国家税务总局关于纳税人销售伴生金有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 8 号），下属公司杭州富阳金源铜业有限公司销售的伴生金产品免征增值税。

6、根据《所得税法实施条例》（国务院令 512 号）第 88 条，下属公司杭州绿嘉净水剂科技有限公司、南通九洲环保科技有限公司从事规定的符合条件的环境保护的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	139,947.72	137,366.01
银行存款	745,988,709.28	2,143,836,159.51
其他货币资金	1,263,112,014.39	1,259,219,252.43
合计	2,009,240,671.39	3,403,192,777.95
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	年初余额
冻结	24,132,605.06	
银行承兑汇票保证金	597,893,315.55	902,823,468.46
信用证保证金	50,207,517.96	20,000,203.77
保函保证金	190,837,586.33	332,379,513.27

项目	期末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款	400,040,989.49	4,016,066.93
合计	1,263,112,014.39	1,259,219,252.43

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。  
截至 2018 年 12 月 31 日, 其他货币资金中人民币 190,837,586.33 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的保函所存入的保证金存款。

## (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	13,490,546.14	126,647,530.03
应收账款	8,978,648,775.19	7,470,625,325.68
合计	8,992,139,321.33	7,597,272,855.71

### 1、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,461,646.14	126,647,530.03
商业承兑汇票	4,028,900.00	
合计	13,490,546.14	126,647,530.03

#### (2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	76,801,527.25	
商业承兑汇票		4,028,900.00
合计	76,801,527.25	4,028,900.00

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,296,072,762.74	99.27	1,317,423,987.55	12.80	8,978,648,775.19	8,531,196,828.38	99.47	1,061,753,225.13	12.45	7,469,443,603.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	75,847,996.55	0.73	75,847,996.55	100.00		45,129,967.48	0.53	43,948,245.05	97.38	1,181,722.43
合计	10,371,920,759.29	100.00	1,393,271,984.10		8,978,648,775.19	8,576,326,795.86	100.00	1,105,701,470.18		7,470,625,325.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,354,393,183.87	267,719,659.31	5.00
1 至 2 年	2,905,974,819.12	290,597,481.91	10.00
2 至 3 年	763,185,854.10	76,318,585.40	10.00
3 至 4 年	694,361,196.73	208,308,359.02	30.00
4 至 5 年	207,355,614.05	103,677,807.04	50.00
5 年以上	370,802,094.87	370,802,094.87	100.00
合计	10,296,072,762.74	1,317,423,987.55	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 283,454,999.12 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	659,662.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
巴彦淖尔市某生态环境投资建设发展有 限公司	525,026,319.12	5.06	41,290,836.28
滨州某管理委员会	407,097,223.09	3.92	113,765,047.00
北京某生态投资有限公司	350,593,400.71	3.38	17,529,670.03
江苏某建设开发有限公司	293,650,047.14	2.83	14,734,227.36
平昌某建设开发有限公司	291,159,761.48	2.81	25,754,677.49
合计	1,867,526,751.54	18.00	213,074,458.16

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,867,526,751.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 213,074,458.16 元。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	24,267,028.54	78.51	71,757,425.82	93.05
1 至 2 年	3,627,790.78	11.74	2,740,406.42	3.55
2 至 3 年	2,629,107.44	8.51	1,044,240.73	1.35

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 年以上	384,244.83	1.24	1,578,962.85	2.05
合计	30,908,171.59	100.00	77,121,035.82	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
岳阳某建筑工程有限公司	3,600,000.00	11.65
诸城市某苗木专业合作社	1,947,500.00	6.30
某科技集团有限公司	1,534,256.08	4.96
德州某环保科技股份有限公司	1,500,000.00	4.85
四川某集团有限公司	1,500,000.00	4.85
合计	10,081,756.08	32.61

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,081,756.08 元，占预付款项期末余额合计数的比例 32.61%。

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利		1,878,768.71
其他应收款	445,676,235.38	347,754,932.83
合计	445,676,235.38	349,633,701.54

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目 (或被投资单位)	期末余额	年初余额
北京东方艾地景观设计有限公司		1,878,768.71
合计		1,878,768.71

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	508,039,800.73	98.51	62,508,353.84	12.30	445,531,446.89	397,612,776.79	98.49	49,857,843.96	12.54	347,754,932.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,669,778.60	1.49	7,524,990.11	98.11	144,788.49	6,086,972.45	1.51	6,086,972.45	100.00	
合计	515,709,579.33	100.00	70,033,343.95		445,676,235.38	403,699,749.24	100.00	55,944,816.41		347,754,932.83



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	327,514,442.69	16,374,066.99	5.00
1 至 2 年	58,512,956.84	5,851,295.68	10.00
2 至 3 年	65,438,041.60	6,543,804.17	10.00
3 至 4 年	21,795,855.12	6,538,756.53	30.00
4 至 5 年	9,847,267.60	4,923,633.81	50.00
5 年以上	22,276,796.66	22,276,796.66	100.00
合计	505,385,360.51	62,508,353.84	

不计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	单位名称	期末余额	坏账准备
应收增值税即征即退款	江西省铅山县金库	2,486,905.71	
应收增值税即征即退款	国家税务总局深圳市宝安区税务局	167,534.51	
合计		2,654,440.22	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,156,870.31 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,012.24

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让款	127,506,033.50	16,524,207.32
往来款	63,925,997.10	37,710,710.60
保证金	267,870,945.33	297,525,709.84
备用金及其他	53,752,163.18	45,112,968.80
应收增值税即征即退款	2,654,440.22	6,826,152.68
合计	515,709,579.33	403,699,749.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况，

单位名称	款项性质	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
上海某投资有限公司	股权转让款	112,950,000.00	1 年以内	21.90	5,647,500.00
六安某生态旅游投资有限公司	履约保证金	57,000,000.00	1 年以内	11.05	2,850,000.00

单位名称	款项性质	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
太谷县某支付中心	投标保证金	11,575,000.00	2-3 年	2.24	1,157,500.00
石城县某行政服务中 心管理委员会	履约保证金	11,000,000.00	1 年以内	2.13	550,000.00
托克逊县某局	投标保证金	10,000,000.00	1-2 年	1.94	1,000,000.00
合计		202,525,000.00		39.26	11,205,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
江西省铅山县金库	资源综合利用退税	2,486,905.71	1 年以内	2019 年 6 月
国家税务总局深圳 市宝安区税务局	资源综合利用退税	167,534.51	1 年以内	2019 年 4 月
合计		2,654,440.22		

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	202,985,878.11		202,985,878.11	174,029,198.61		174,029,198.61
发出商品	8,562,011.09	1,516,600.81	7,045,410.28	7,610,182.08	1,516,600.81	6,093,581.27
消耗性生物资产	139,555,726.75		139,555,726.75	328,869,594.83	5,224,584.22	323,645,010.61
委托加工物资						
在产品	76,409,009.05		76,409,009.05	106,156,623.08		106,156,623.08
库存商品	47,002,540.88		47,002,540.88	91,689,073.65	866,715.92	90,822,357.73
建造合同形成的已完工未 结算资产	14,567,972,441.13	46,572,121.61	14,521,400,319.52	11,761,362,832.72	29,223,012.86	11,732,139,819.86
合计	15,042,487,607.01	48,088,722.42	14,994,398,884.59	12,469,717,504.97	36,830,913.81	12,432,886,591.16

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		-116,996.15	116,996.15			
发出商品	1,516,600.81					1,516,600.81
消耗性生物资产	5,224,584.22			5,224,584.22		
委托加工物资						
在产品						

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	866,715.92			866,715.92		
建造合同形成的已完工未 结算资产	29,223,012.86	17,771,346.85		422,238.10		46,572,121.61
合计	36,830,913.81	17,654,350.70	116,996.15	6,513,538.24	-	48,088,722.42

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	24,918,094,463.68
累计已确认毛利	11,282,225,657.67
减：预计损失	
已办理结算的金额	21,632,347,680.22
建造合同形成的已完工未结算资产	14,567,972,441.13

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	22,759,025.95	13,608,278.89
一年内到期的长期待摊费用		10,154,089.68
合计	22,759,025.95	23,762,368.57

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	689,052.23	830,891.09
留抵税金	303,529,702.97	126,061,628.64
合计	304,218,755.20	126,892,519.73

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	563,088,711.29		563,088,711.29	468,644,267.29		468,644,267.29
其中：按公允价值计量						
按成本计量	563,088,711.29		563,088,711.29	468,644,267.29		468,644,267.29
合计	563,088,711.29		563,088,711.29	468,644,267.29		468,644,267.29

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳前海两型金融控股集团有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00					10.00	605,019.61
东联(上海)创意设计发展有限公	4,285,714.29			4,285,714.29					10.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
司										
北京中关村银行股份有限公司	396,000,000.00			396,000,000.00					9.90	
浙江富阳农村商业银行股份有 限公司	57,358,553.00			57,358,553.00					0.99	786,775.60
广州维港环保科技有限公司		94,444,444.00		94,444,444.00					10.00	
苏州市刑事和解救助协会		30,000.00	30,000.00							
合计	468,644,267.29	94,474,444.00	30,000.00	563,088,711.29						1,391,795.21

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			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	
PPP 项目应收政府项目建设款							
长期应收款-BT 建造项目	51,198,888.54		51,198,888.54	47,672,952.85		47,672,952.85	
减：未实现融资收益				2,983,370.01		2,983,370.01	
减：一年内到期的长期应收款	22,759,025.95		22,759,025.95	13,608,278.89		13,608,278.89	
合计	28,439,862.59	-	28,439,862.59	31,081,303.95		31,081,303.95	

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期 计提 减值 准备	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	其他			
1. 合营企业											-
北京东方艾地 景观设计有限 公司	2,304,270.95		1,881,589.74	-422,681.21							-
北京东方易地 景观设计有限 公司				3,671,567.81				12,332,445.78	16,004,013.59		
小计	2,304,270.95		1,881,589.74	3,248,886.60	-	-	-	12,332,445.78	16,004,013.59	-	
2. 联营企业											-
中信清水入江 (武汉) 投资 建设有限公司	23,569,271.87	17,150,000.00		-610,669.06					40,108,602.81		
荔波东方投资 开发有限责任 公司	47,996,000.00			827.27					47,996,827.27		
武汉正业东方 建设投资有限 责任公司	27,855,808.10			2,420,353.48					30,276,161.58		
黄山江南林业	19,978,402.49			-181,775.42					19,796,627.07		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期 计提 减值 准备	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	其他			
产权交易所 有限责任公司											
吉林东园投资 有限公司	7,723,925.65			-88,263.86					7,635,661.79		
华西东方投资 管理（北京） 有限公司	4,854,697.72			-458,603.52					4,396,094.20		
重庆两江新区 市政景观建设 有限公司		100,400,943.40		7,054,494.28					107,455,437.68		
小计	131,978,105.83	117,550,943.40	-	8,136,363.17	-	-	-	-	257,665,412.40		
合计	134,282,376.78	117,550,943.40	1,881,589.74	11,385,249.77	-	-	-	12,332,445.78	273,669,425.99		



(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	180,275,931.02			180,275,931.02
— 存货\固定资产\在建工程 转入	180,275,931.02			180,275,931.02
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	180,275,931.02			180,275,931.02
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	6,282,045.99			6,282,045.99
— 计提或摊销	2,794,613.17			2,794,613.17
— 存货\固定资产\在建工程 转入	3,487,432.82			3,487,432.82
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	6,282,045.99			6,282,045.99
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	173,993,885.03			173,993,885.03
(2) 年初账面价值				

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,762,607,520.39	929,785,737.50
固定资产清理		
合计	1,762,607,520.39	929,785,737.50

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	784,781,884.15	204,960,139.10	62,609,921.96	51,394,629.72	75,027,986.91	1,178,774,561.84
2.本期增加金额	736,893,219.28	426,888,612.81	20,345,345.88	20,546,013.13	77,015,375.02	1,281,688,566.12
(1) 购置	623,965,492.35	92,319,434.36	9,815,770.54	17,127,054.32	6,112,402.97	749,340,154.54
(2) 在建工程转入	38,321,065.66	87,013,628.98	-	196,009.05	202,603.13	125,733,306.82
(3) 企业合并增加	74,606,661.27	247,555,549.47	10,529,575.34	3,222,949.76	70,700,368.92	406,615,104.76
3.本期减少金额	187,129,695.04	21,145,988.40	3,273,143.53	5,955,742.24	1,851,858.52	219,356,427.73
(1) 处置或报废	6,853,764.02	21,145,988.40	1,348,782.12	1,877,837.12	1,230,970.64	32,457,342.30
(2) 处置子公司	-	-	1,924,361.41	4,077,905.12	620,887.88	6,623,154.41
(3) 转入投资性房地产	180,275,931.02					180,275,931.02
4.期末余额	1,334,545,408.39	610,702,763.51	79,682,124.31	65,984,900.61	150,191,503.41	2,241,106,700.23
二、累计折旧						-
1.期初余额	76,017,619.65	64,223,641.46	39,625,471.91	29,187,556.51	36,776,124.78	245,830,414.31
2.本期增加金额	55,735,441.89	115,894,410.49	15,144,526.77	10,642,008.82	55,009,992.79	252,426,380.76
(1) 计提	34,677,111.52	43,955,353.48	6,807,117.80	8,526,170.68	12,516,379.96	106,482,133.44
(2) 企业合并增加	21,058,330.37	71,939,057.01	8,337,408.97	2,115,838.14	42,493,612.83	145,944,247.32
3.本期减少金额	7,465,910.40	6,642,677.47	2,510,394.53	5,239,330.58	1,057,712.28	22,916,025.26
(1) 处置或报废	3,978,477.58	6,642,677.47	1,017,406.14	1,731,193.03	566,379.25	13,936,133.47
(2) 处置子公司			1,492,988.39	3,508,137.55	491,333.03	5,492,458.97
(3) 转入投资性房地产	3,487,432.82					3,487,432.82
4.期末余额	124,287,151.14	173,475,374.48	52,259,604.15	34,590,234.75	90,728,405.29	475,340,769.81
三、减值准备						-

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1.期初余额	3,087,916.53			70,493.50		3,158,410.03
2.本期增加金额						-
(1) 计提						-
(2) 企业合并增加						-
3.本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
(2) 处置子公司						-
(3) 转入投资性房地产						-
4.期末余额	3,087,916.53			70,493.50		3,158,410.03
四、账面价值						-
1.期末账面价值	1,207,170,340.72	437,227,389.03	27,422,520.16	31,324,172.36	59,463,098.12	1,762,607,520.39
2.期初账面价值	705,676,347.97	140,736,497.64	22,984,450.05	22,136,579.71	38,251,862.13	929,785,737.50

### 3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
电子城 IT 产业园 A 区 103 号楼	437,947,105.91	权证办理中
商品房	2,009,762.72	权证办理中
贮存车间	15,579,550.38	权证办理中
焚烧车间	10,871,872.85	权证办理中
污水处理车间	849,789.52	权证办理中
泵房	1,612,819.96	权证办理中
合计	468,870,901.34	

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	254,956,739.59	168,273,567.89
工程物资		
合计	254,956,739.59	168,273,567.89

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吴中固废 70T/D 回转窑焚烧处置系统工程	-	-	-	62,342,778.52		62,342,778.52
余姚市工业废弃物综合处理项目	-	-	-	38,367,047.32		38,367,047.32
南通九洲环保科技有限公司配套安全填埋场项目	64,766,099.93	-	64,766,099.93	5,552,688.14		5,552,688.14
南通九洲环保科技有限公司焚烧线二期工程	-	-	-	19,469,698.84		19,469,698.84
东方瑞龙 5400m <sup>3</sup> 低放废物暂存库及 1000t/a 减容处理项目	45,605,779.76	-	45,605,779.76	16,079,049.58		16,079,049.58
腾冲东方银杏旅游开发有限公司银杏村主体改造工程	18,941,860.59	-	18,941,860.59	15,707,304.91		15,707,304.91
金源铜业年产 10 万吨节能减排技改项目	14,947,784.16	-	14,947,784.16			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏盈天一期焚烧炉项目	25,410,897.11	-	25,410,897.11			
四川锐恒5万吨废矿物油及2万吨乳 化液处置项目	10,982,302.09	-	10,982,302.09	43,926.91		43,926.91
其他在建工程	82,530,855.52	8,228,839.57	74,302,015.95	10,711,073.67		10,711,073.67
合计	263,185,579.16	8,228,839.57	254,956,739.59	168,273,567.89		168,273,567.89

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
腾冲东方银杏旅 游开发管理有限 公司银杏村主体 改造工程	113,000,000.00	15,707,304.91	3,234,555.68			18,941,860.59	16.76%	16.76%				自有资 金
金源铜业年产 10万吨节能减 排技改项目	172,235,000.00		14,947,784.16			14,947,784.16	8.68%	8.68%				自有资 金
南通九洲环保科 技有限公司配套 安全填埋场项目	202,400,000.00	5,552,688.14	59,213,411.79			64,766,099.93	32.00%	32.00%	3,464,333.34	3,464,333.34	9.50%	自有资 金及银 行贷款
东方瑞龙 5400m <sup>2</sup> 低放废	186,270,000.00	16,079,049.58	29,526,730.18			45,605,779.76	24.48%	24.48%	1,274,045.50	1,274,045.50	8.40%	自有资 金及银

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
物 暂 存 库 及 1000t/a 减 容 处 理项目												行贷款
四川锐恒 5 万吨 废矿物油及 2 万 吨乳化液处置项 目	104,000,000.00	43,926.91	10,938,375.18			10,982,302.09	10.56%	10.56%				自有资 金
江苏盈天一期焚 烧炉项目	40,000,000.00		25,410,897.11			25,410,897.11	63.53%	63.53%				自有资 金
吴中固废 70T/D 回转窑焚烧处置 系统工程	82,100,000.00	62,342,778.52	10,116,688.36	72,459,466.88		-						自有资 金
余姚市工业废弃 物综合处理项目	500,000,000.00	38,367,047.32	38,434,206.27		76,801,253.59	-			823,317.79	475,901.13	5.58%	自有资 金及银 行贷款
南通九洲环保科 技有限公司焚烧 线二期工程	40,000,000.00	19,469,698.84	17,705,213.68	37,174,912.52		-			1,062,706.94	715,824.96	5.225%	自有资 金及银 行贷款
合计	1,440,005,000.00	157,562,494.22	209,527,862.41	109,634,379.40	76,801,253.59	180,654,723.64	--	--	6,624,403.57	5,930,104.93	--	--

4、 本期因合并范围增加导致在建工程减值准备增加 8,228,839.57 元，产生原因为深圳洁驰在被并购前受合同纠纷影响，运行点在建时期停工，且长时间未给深圳洁驰带来收益。

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	软件使用权	专利权	植物新品种使用权	自行研发软件 著作权	商标权	排污权	BOT 特许经营权	土地使用权	合计
1. 账面原值									
(1) 年初余额	20,456,357.37	114,882,833.64	1,000,000.00	3,947,678.82	285,527.50	2,830,600.00	306,893,073.01	241,599,780.44	691,895,850.78
(2) 本期增加金额	2,331,860.37	21,860,572.23			2,209,754.91	419,855.27	100,664,013.18	21,415,703.77	148,901,759.73
—购置	1,367,455.70					419,855.27	100,664,013.18	3,783,313.93	106,234,638.08
—内部研发					2,209,754.91				2,209,754.91
—企业合并增加	964,404.67	21,860,572.23						17,632,389.84	40,457,366.74
(3) 本期减少金额	2,992,293.85					1,177,300.00		132,218,178.18	136,387,772.03
—处置								1,685,011.60	1,685,011.60
—处置子公司	2,992,293.85					1,177,300.00		130,533,166.58	134,702,760.43
(4) 期末余额	19,795,923.89	136,743,405.87	1,000,000.00	3,947,678.82	2,495,282.41	2,073,155.27	407,557,086.19	130,797,306.03	704,409,838.48
2. 累计摊销									-
(1) 年初余额	12,880,731.06	30,047,393.90	390,697.44	2,006,732.92	66,118.48	322,303.36	40,354,911.22	13,912,065.37	99,980,953.75
(2) 本期增加金额	3,828,785.11	24,042,450.57	55,813.93	394,768.68	288,684.98	298,503.37	15,229,567.30	7,836,810.07	51,975,384.01
—计提	2,865,480.82	13,295,139.34	55,813.93	394,768.68	288,684.98	298,503.37	15,229,567.30	4,796,291.84	37,224,250.26

项目	软件使用权	专利权	植物新品种使用权	自行研发软件 著作权	商标权	排污权	BOT 特许经营权	土地使用权	合计
—企业合并增加	963,304.29	10,747,311.23						3,040,518.23	14,751,133.75
(3) 本期减少金额	2,320,536.26					372,811.73	0	5,633,785.80	8,327,133.79
—处置								141,791.61	141,791.61
—处置子公司	2,320,536.26					372,811.73		5,491,994.19	8,185,342.18
(4) 期末余额	14,388,979.91	54,089,844.47	446,511.37	2,401,501.60	354,803.46	247,995.00	55,584,478.52	16,115,089.64	143,629,203.97
3. 减值准备									-
(1) 年初余额									-
(2) 本期增加金额									-
—计提									-
(3) 本期减少金额									-
—处置									-
(4) 期末余额									-
4. 账面价值									-
(1) 期末账面价值	5,406,943.98	82,653,561.40	553,488.63	1,546,177.22	2,140,478.95	1,825,160.27	351,972,607.67	114,682,216.39	560,780,634.51
(2) 年初账面价值	7,575,626.31	84,835,439.74	609,302.56	1,940,945.90	219,409.02	2,508,296.64	266,538,161.79	227,687,715.07	591,914,897.03

期末无形资产中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 0.31%。

## 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。



### 3、 BOT 特许经营权情况

子公司名称	特许经营权名称	经营年限	原值	累计摊销	本期摊销	期末账面价值
罗定市第一生活垃圾处理有限公司	生活垃圾处理特权	15	33,543,334.43	11,991,864.88	2,162,737.79	21,551,469.55
始兴县香山家园污水处理有限公司	污水处理权	30	31,556,282.00	5,548,020.55	1,114,404.36	26,008,261.45
郁南县香山家园污水处理有限公司	污水处理权	29	7,922,900.00	1,315,720.19	747,145.81	6,607,179.81
和平县香山家园污水处理有限公司	污水处理权	30	23,403,600.00	3,143,767.08	838,337.91	20,259,832.92
英德市香山家园污水处理有限公司	污水处理权	30	16,989,500.00	1,865,315.86	605,301.11	15,124,184.14
新兴县天堂镇香山家园污水处理有限公司	污水处理权	29	11,461,924.00	395,238.76	395,238.76	11,066,685.24
获嘉县香山家园污水处理有限公司	污水处理权	30	29,124,779.26	3,120,511.93	1,040,170.68	26,004,267.33
仁化县董塘镇香山家园污水处理有限公司	污水处理权	30	7,990,000.00	826,551.72	275,517.24	7,163,448.28
岳池县香山家园污水处理有限公司	污水处理权	29	34,461,476.44	3,520,831.72	1,280,425.08	30,940,644.72
东源县蓝口香山家园污水处理有限公司	污水处理权	25	12,241,872.31		-	12,241,872.31
和平县彭寨百奥污水处理有限公司	污水处理权	30	11,314,378.00	251,430.62	251,430.62	11,062,947.38
德庆县香山家园污水处理有限公司	污水处理权	30	7,133,940.00	336,879.58	336,879.58	6,797,060.42
德庆县景富污水处理有限公司	污水处理权	30	4,052,228.00	191,355.21	191,355.21	3,860,872.79
德庆县百奥污水处理有限公司	污水处理权	30	10,118,522.00	477,819.13	477,819.13	9,640,702.87
阳西县香山家园污水处理有限公司	污水处理权	25 年 6 个月	14,867,060.00	728,777.66	584,208.44	14,138,282.34
郁南县南江口镇景富污水处理有限公司	污水处理权	28	8,929,668.17		-	8,929,668.17
舞钢市香山家园污水处理有限公司	污水处理权	30	51,713,856.78	4,394,945.37	1,757,978.14	47,318,911.41
华容县中环污水处理有限公司	污水处理权	30	32,672,560.50	10,053,095.72	1,117,010.64	22,619,464.78
罗定市第二生活污水处理有限公司	污水处理权	23	21,785,191.18	6,488,048.86	1,119,303.12	15,297,142.32
博罗县石坝镇香山家园污水处理有限公司	污水处理权	30	20,450,871.73	681,695.76	681,695.76	19,769,175.97
获嘉县百奥污水处理有限公司	污水处理权	30	15,823,141.39	252,607.92	252,607.92	15,570,533.47
合计			407,557,086.19	55,584,478.52	15,229,567.30	351,972,607.67

(十五) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研发 进度
		内部开发支出	确认为无形 资产	计入当期损益				
大树移栽综合复壮技术研究	380,525.08	108,950.00	489,475.08			2017 年 11 月		项目已完成
基于生态位理论的园林植物景观构建技术研究	1,249,157.57	53,150.00	1,302,307.57			2017 年 11 月		项目已完成
海绵城市规划设计技术研究	246,682.94		246,682.94			2017 年 7 月		项目已完成
基于环境遥感的城市绿地对周边热环境影响的研究	171,289.32		171,289.32			2017 年 7 月		项目已完成
河滨湿地恢复与构建中的水文连通性研究		2,059,189.42			2,059,189.42	2018 年 9 月	研究开发过程中已经取得阶段性研究成果，并且研究成果已经应用于进一步的研究开发，项目研发成功的可能性较大	项目技术示范与改进阶段
河道多自然型护岸材质选择及构建技术的研究与应用		1,953,906.18			1,953,906.18	2018 年 7 月	研究开发过程中已经取得阶段性研究成果，并且研究成果已经应用于进一步的研究开发，项目研发成功的可能性较大	项目技术示范与改进阶段
城市生态隔离林带景		206,895.24			206,895.24	2018 年 10 月	研究开发过程中已经取得阶段性	项目技术示

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研发 进度
		内部开发支出	确认为无形 资产	计入当期损益				
观规划设计研究							研究成果，并且研究成果已经应用于进一步的研究开发，项目研发成功的可能性较大	范与改进阶段
合计	2,047,654.91	4,382,090.84	2,209,754.91		4,219,990.84			

## (十六) 商誉

### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京东方易地景观设计有限公司	9,729,998.05		9,729,998.05	
东方丽邦建设有限公司	25,876,967.61			25,876,967.61
中邦建设工程有限公司	28,047,625.74			28,047,625.74
杭州富阳金源铜业有限公司	9,611,526.16			9,611,526.16
苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司	106,681,551.65			106,681,551.65
中山市环保产业有限公司	369,391,465.73			369,391,465.73
上海立源生态工程有限公司	230,022,233.57			230,022,233.57
苏州海锋笙环保投资有限公司	39,009,589.87		39,009,589.87	
南通九洲环保科技有限公司	206,264,511.50			206,264,511.50
杭州绿嘉净水剂科技有限公司	42,423,459.17			42,423,459.17
四川锐恒润滑油有限公司	7,525,000.00			7,525,000.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
湖北顺达建设集团有限公司	565,176,750.42			565,176,750.42
宁夏莱德环保能源有限公司	30,893,018.26			30,893,018.26
中业筑建（北京）建设工程有限公司	1,130,000.00			1,130,000.00
深圳市洁驰科技有限公司		329,301,362.22		329,301,362.22
吴江市太湖工业废弃物处理有限公司		202,097,743.19	202,097,743.19	
江苏盈天化学有限公司		215,129,306.94		215,129,306.94
大连东方园林平安环保产业有限公司		30,679,246.39	30,679,246.39	
山东聚润环境有限公司		13,251,346.45		13,251,346.45
杭州浙西大峡谷旅游有限公司		34,955,658.86		34,955,658.86
合计	1,671,783,697.73	825,414,664.05	281,516,577.50	2,215,681,784.28

商誉的说明：

(1) 2014 年 4 月，公司以货币资金 3,000.00 万元收购了东方丽邦建设有限公司（以下简称“东方丽邦”）100%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的东方丽邦在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(2) 2014 年 12 月，公司以 18,805.00 万元收购了中邦建设工程有限公司（以下简称：“中邦建设”）100%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的中邦建设在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(3) 2015 年 10 月，公司以货币资金 2,000.00 万元收购了杭州富阳金源铜业有限公司（以下简称“金源铜业”）100%的股权，该收购对价是以金源铜业 2015 年 7 月 31 日以资产基础法评估的结果来确定的，该收购对价大于公司所享有的金源铜业在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(4) 2015 年 11 月，公司以货币资金 14,160.00 万元收购了苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司（以下简称“吴中固废”）80%的股权，该收购对价是以吴中固废 2015 年 5 月 31 日以收益法评估的结果来确定的，该收购对价大于公司所享有的吴中固废在购买日账面可辨认净资产

产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(5) 2016 年 11 月，公司以货币资金及发行股份共 95,000.00 万元收购了中山市环保产业有限公司（以下简称“中山环保”）100%的股权，该收购对价是以中山环保 2015 年 5 月 31 日以收益法评估的结果来确定的，该收购对价大于公司所享有的中山环保在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(6) 2016 年 11 月，公司以货币资金及发行股份共 32,462.46 万元收购了上海立源生态工程有限公司（以下简称：“上海立源”）100%的股权，该收购对价是以上海立源 2015 年 5 月 31 日以收益法评估的结果来确定的，该收购对价大于公司所享有的上海立源在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(7) 2016 年 12 月，公司以货币资金 4,800.00 万元收购了苏州海锋笙环保投资有限公司（以下简称“苏州海锋笙”）60%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于本公司所享有的苏州海锋笙在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。2018 年 10 月 29 日，公司子公司东方园林环保集团与上海电气签订股权转让协议，出让了苏州海锋笙下全资子公司宁波海锋环保有限公司 60%股权，股权转让价格为 4.536 亿元，公司于 2018 年 11 月 30 日与上海电气办理了股权交割手续，2018 年 12 月，苏州海锋笙环保投资有限公司办理了注销登记，公司减少了对其确认的商誉。

(8) 2017 年 7 月，本公司以货币资金 63,420 万元收购了湖北顺达建设集团有限公司（以下简称“湖北顺达”）100%的股权，该收购对价是以湖北顺达 2017 年 6 月 30 日以收益法评估的结果来确定的，该收购对价大于公司所享有的湖北顺达在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(9) 2017 年 1 月，公司以货币资金 27,040.00 万元收购了南通九洲环保科技有限公司（以下简称“南通九洲”）80%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于本公司所享有的南通九洲在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(10) 2017 年 2 月，公司以货币资金 6,540.00 万元收购了杭州绿嘉净水剂科技有限公司（以下简称“杭州绿嘉”）60%的股权，该收购对价是以杭州绿嘉 2016 年 6 月 30 日以收益法评估的结果来确定的，该收购对价大于公司所享有的杭州绿嘉在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(11) 2017 年 9 月，公司以货币资金 2,000.00 万元收购了宁夏莱德环保能源有限公司（以下简称“宁夏莱德”）100%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于本公司所享有的宁夏莱德在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(12) 2017 年 3 月，公司以货币资金 800.00 万元收购了四川锐恒润滑油有限公司（以下简称“四川锐恒”）100%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的四川锐恒在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(13) 2017 年 11 月，公司之子公司北京东方复地环境科技有限公司以货币资金 113.00 万元收购了中业筑建（北京）建设工程有限公司（以下简称“中业筑建”）100%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的中业筑建在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(14) 2018 年 2 月，公司以货币资金 37,100.00 万元收购了深圳市洁驰科技有限公司（以下简称“深圳洁驰”）70%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的深圳洁驰在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(15) 2018 年 2 月，公司以货币资金 22,100.00 万元收购了吴江市太湖工业废弃物处理有限公司（以下简称“吴江太湖”）65%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的吴江太湖在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。2018 年 10 月公司子公司东方园林环保集团与上海电气签订股权转让协议，以 22,230.00 万元的价格转让吴江市太湖工业废弃物处理有限公司 65%的股权，2018 年 11 月 30 日开始不纳入合并范围，公司减少对其确认的商誉。

(16) 2018 年 3 月，公司以货币资金 27,600.00 万元收购了江苏盈天化学有限公司（以下简称“江苏盈天”）60%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的江苏盈天在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(17) 2018 年 2 月，公司以货币资金 4,875.00 万元收购了大连东方园林平安环保产业有限公司（以下简称“大连平安”）60%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于本公司所享有的大连平安在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。2018 年 11 月公司子公司东方园林环境投资有限公司与吕长生签订股权转让协议，由吕长生以 2,840.00 万元的价格受让大

连平安环保 60%的股权，2018 年 11 月 30 开始不纳入合并范围，公司减少对其确认的商誉。

(18) 2018 年 2 月，公司以货币资金 1,360.00 万元收购了山东聚润环境有限公司（以下简称“山东聚润”）70%的股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的山东聚润在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(19) 2018 年 10 月，公司下属子公司杭州临安东方文化旅游产业发展有限公司以货币资金 6,800.00 万元收购了杭州浙西大峡谷旅游有限公司 80%股权，收购对价以双方协商确定，该收购对价大于公司所享有的浙西大峡谷旅游股份有限公司在购买日账面可辨认净资产的公允价值之间的差额确认为商誉。

(20) 2018年5月，因其他方对北京东方易地景观设计有限公司增资，本公司丧失对北京东方易地景观设计有限公司的控制，不再纳入合并范围，减少对其确认的商誉。

商誉减值：上述产生商誉的子公司主营业务单一，期末公司将上述每个单位的固定资产、无形资产、长期待摊费用减去递延所得税负债确定为产生商誉的资产组组合。期末对包含商誉的资产组采用收益法进行评估，以确定资产组可回收金额，对资产组可回收金额小于包含商誉的资产组账面价值的，差额部分确认为商誉减值损失。

## 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
宁夏莱德环保能源有限公司		30,893,018.26		30,893,018.26
深圳市洁驰科技有限公司		85,627,462.31		85,627,462.31
杭州富阳金源铜业有限公司		9,611,526.16		9,611,526.16
合计		126,132,006.73		126,132,006.73

## 3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：包含直接归属于资产组的可辨认经营性非流动资产（固定资产、无形资产、长期待摊费用等非流动资产）、经营性非流动负债及分摊的商誉。具体如下表所示：

单位：万元

公司名称	非流动资产	经营性资产合计	非流动负债	经营性负债合计	资产组分摊的商誉	含商誉相关资产组 账面价值
东方丽邦建设有限公司	34.13	34.13			2,587.70	2,587.70
中邦建设工程有限公司	174.17	174.17			2,804.76	2,804.76
杭州富阳金源铜业有限公司	-	-			961.15	961.15
苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司	-	-	-	-	13,335.19	13,335.19
中山市环保产业有限公司	44,567.40	44,567.40	755.88	755.88	36,939.15	36,939.15
上海立源生态工程有限公司	6,786.70	6,786.70	596.91	596.91	23,002.22	23,002.22
南通九洲环保科技有限公司	24,263.13	24,263.13			25,783.06	25,783.06
杭州绿嘉净水剂科技有限公司	2,831.14	2,831.14			7,070.58	7,070.58



公司名称	非流动资产	经营性资产合计	非流动负债	经营性负债合计	资产组分摊的商誉	含商誉相关资产组 账面价值
四川锐恒润滑油有限公司	1,675.84	1,675.84			752.50	752.50
湖北顺达建设集团有限公司	230.52	230.52			56,517.68	56,517.68
宁夏莱德环保能源有限公司	6,223.73	6,223.73			3,089.30	3,089.30
中业筑建（北京）建设工程有限公司	1.06	1.06			113.00	113.00
深圳市洁驰科技有限公司	25,112.52	25,112.52			47,043.05	47,043.05
江苏盈天化学有限公司	12,810.42	12,810.42			35,954.78	35,954.78
山东聚润环境有限公司	150.19	150.19			1,893.05	1,893.05
浙西大峡谷旅游股份有限公司	4,198.16	4,198.16			4,369.46	4,369.46

#### 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。

##### （1）减值测试过程

在对商誉进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，应先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试。若包含商誉的资产组或资产组组合存在减值，应先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值；再按比例抵减其他各项资产的账面价值。

1) 吴中区固体废弃物处理有限公司 2018 年度实现净利润 2,595.57 万元，2019 年 2 月 14 日公司与苏州创元投资发展（集团）有限公司签订股权转让协议，将苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司 80% 股权出让，出让价格为人民币 1.92 亿元，高于公司投资成本 1.916 亿元，期末未对商誉计提减值准备。

杭州富阳金源铜业有限公司 2018 年 10 月起停产，进行更新改造，并购时的原有资产组已发生较大变化，改造需要投入大量的资本支出，2018

年度受经济环境影响，亏损金额 40,557,053.85 元，谨慎起见，对金源铜业全额计提商誉减值损失。

2)除上述两家公司外，其他产生商誉的公司资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）参考利用银信资产评估有限公司、北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）、同致信德（北京）资产评估有限公司出具的有关上述各家公司商誉减值的资产评估报告。

（2）重要的假设和依据如下：

- ①国家现行的宏观经济、金融及产业等政策不发生重大变化；
- ②假设商誉及相关资产组涉及的经营单位在未来经营期内所处的社会经济环境及所执行的利率、汇率、赋税基准及税率等政策与评估基准日无重大变化，未来期针对环保产业、旅游产业及建筑行业的政策、管理制度会不发生重大变化；
- ③假设商誉及相关资产组在未来经营期内涉及的主营业务、收入与成本的构成及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化；
- ④假设商誉及相关资产组预计产生的现金流量基准日后为均匀流入和均匀流出；
- ⑤商誉及相关资产组预计未来现金流量受工程数量、游客量、危废处理量、生产能力的影响。各公司均存在着各期新增合同和继续履行旧合同的情形，假设后期经营与历史趋势相同，依据现有合同及目前盈利情况，对未来可签约的工程量、游客量、危废处理量、生产能力等做出估计；
- ⑥假设商誉及相关资产组相关单位开展业务过程中，取得的工程项目和危废处理等相关服务协议到期后，能够按当前的协议约定方式进行续约或找到类似替代品；
- ⑦假设商誉及相关资产组相关单位建筑业务、危废处理业务、旅游业务的持续成熟及控制措施的不断完善，各期新增及存续工程项目、危废处理工程，在未来期间内均能依法、依规持续经营。

（2）关键参数如下表所示：

单位名称	预测期增长率	稳定期增长率	折现率	预测期
东方丽邦建设有限公司	23.56%-12.66%	0	11.36%	2019年-2023年
中邦建设工程有限公司	8.77%-5%	0	10.87%	2019年-2023年

单位名称	预测期增长率	稳定期增长率	折现率	预测期
中山市环保产业有限公司	8.00%	0	10%	2019 年-2023 年
上海立源水处理技术有限责任公司	5.00%	0	13.46%	2019 年-2023 年
南通九洲环保科技有限公司	153.34%-1.32%	0	13.88%	2019 年-2023 年
杭州绿嘉净水剂科技有限公司	30.13%-2.46%	0	13.64%	2019 年-2023 年
四川锐恒润滑油有限公司	42.86%-0%	0	14.68%	2019 年-2023 年
湖北顺达建设集团有限公司	9.88%-3%	0	10.87%	2019 年-2023 年
宁夏莱德环保能源有限公司	134.47%-12.5%	0	14.67%	2019 年-2023 年
中业筑建（北京）建设工程有限公司	63%-5%	0	11.84%	2019 年-2023 年
深圳市洁驰科技有限公司	74.28%-12.89%	0	12.94%	2019 年-2023 年
江苏盈天化学有限公司	66.82%-14.55%	0	14.67%	2019 年-2023 年
山东聚润环境有限公司	150%-3.98%	0	14.67%	2019 年-2023 年
浙西大峡谷旅游股份有限公司	28.79%-10.02%	0	15.81%	2019 年-2023 年

(3) 商誉减值损失的确认方法:

采用收益法对包含商誉的资产组进行价值评估。收益法的现金流量折现模型是对资产组未来的现金流量及其风险进行预期，然后选择合理的折现率，将未来的现金流量折合成现值以确定评估对象价值的具体方法。采用收益法计算出的资产组的价值，与包含商誉资产组的账面价值进行比较。

5、商誉减值测试的影响

本次计提宁夏莱德环保能源有限公司商誉减值准备 30,893,018.26 元，计提深圳市洁驰科技有限公司商誉减值准备 85,627,462.31 元，计提杭州富阳金源铜业有限公司 9,611,526.16 元，合计计提商誉减值准备 126,132,006.73 元计入公司 2018 年损益，导致报告期归属于上市公司股东的净利润减少人民币 126,132,006.73 元。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
租入房屋装修	20,547,094.09	6,016,566.80	10,609,528.19	15,954,132.70
地租	4,358,578.28	21,466.09	2,350,119.63	2,029,924.74
会员费	1,750,000.08		1,000,000.00	750,000.08
服务费	236,239.43		236,239.43	
大修理支出		13,880,073.32	3,176,189.72	10,703,883.60
小计	26,891,911.88	19,918,106.21	17,372,076.97	29,437,941.12
一年内到期的 长期待摊费用	-10,154,089.68			
合计	16,737,822.20	19,918,106.21	17,372,076.97	29,437,941.12

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
预计负债产生的可抵 扣暂时性差异	31,111,111.11	7,777,777.78		
内部交易未实现利润	8,249,928.32	1,237,489.25		
资产减值准备	1,436,226,506.27	220,243,881.60	1,148,479,800.91	175,161,654.35
期权费用	16,041,006.42	2,406,150.96	36,597,399.39	5,489,609.91
合计	1,491,628,552.12	231,665,299.59	1,185,077,200.30	180,651,264.26

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	159,355,644.56	30,820,319.40	174,244,613.44	33,284,639.80
合计	159,355,644.56	30,820,319.40	174,244,613.44	33,284,639.80

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	80,558,872.27	53,085,316.02
合计	80,558,872.27	53,085,316.02

(十九) 其他非流动资产

1、 其他非流动资产情况

项目	期末余额	年初余额
PPP 项目公司股权投资款	7,993,811,707.60	5,536,721,724.60
PPP 运营项目在建工程	706,880,713.87	156,874,414.32
BOT 项目在建工程	505,333,798.86	572,192,490.00
股权转让款	9,000,000.00	530,550,000.00
预付设备款	39,275,527.82	2,305,161.92
购房款	9,728,568.00	109,728,568.00
预付土地款	56,848,012.00	
合计	9,320,878,328.15	6,908,372,358.84

## 2、PPP 项目公司股权投资明细

单位：万元

公司名称	注册资本	认缴出资额	持股比例	期初数	本年增加	本年减少	期末数
巴彦淖尔市某环境投资建设发展公司	42,940.00	34,352.00	80.00%	22,123.09	7,610.00	-	29,733.09
巴中某发展公司	30,000.00	18,000.00	60.00%	8,833.00	5,906.00	-	14,739.00
保山某投资建设公司	5,000.00	3,500.00	70.00%	34,800.00	31,400.00	-	66,200.00
北京北控某水环境治理公司	233,800.00	70,140.00	30.00%	3,000.00	-	-	3,000.00
北京某生态投资公司	65,000.00	65,000.00	100.00%	43,680.00	5,420.00	-	49,100.00
昌宁县某投资建设公司	11,030.89	8,824.71	80.00%	8,824.71	-	-	8,824.71
巢湖某开发建设公司	21,511.00	15,058.00	70.00%	14,900.00	-	-	14,900.00
大方某投资开发公司	22,458.87	17,967.10	80.00%	-	8,101.41	-	8,101.41
大同市某投资管理公司	40,000.00	10,000.00	25.00%	10,000.00	-	-	10,000.00
大新某旅游投资公司	10,000.00	7,000.00	70.00%	100.00	1,860.00	-	1,960.00
单县某生态环境投资管理公司	13,700.00	12,330.00	90.00%	6,000.00	4,100.00	-	10,100.00
东阿县某建设发展公司	49,300.00	44,370.00	90.00%	8,874.00	300.00	-	9,174.00
东园某投资建设公司	67,533.00	41,870.46	62.00%	13,599.02	-	-	13,599.02
凤凰某旅游投资开发公司	10,000.00	8,000.00	80.00%	12,800.00	2,800.00	-	15,600.00
阜阳市某建设开发公司	11,947.65	10,752.89	90.00%	10,752.89	-	-	10,752.89
阜阳市某建设开发公司	12,500.00	10,000.00	80.00%	10,000.00	-	-	10,000.00
富宁某文化旅游开发公司	10,000.00	7,000.00	70.00%	-	211.08	-	211.08
高平某建设管理公司	9,004.00	6,302.80	70.00%	3,500.00	2,802.80	-	6,302.80
高唐县某环境建设管理公司	52,800.00	44,895.84	85.03%	-	16,703.30	-	16,703.30
光大水务某环境治理公司	26,000.00	208.00	0.80%	64.00	-	-	64.00

公司名称	注册资本	认缴出资额	持股比例	期初数	本年增加	本年减少	期末数
贵港市某全域旅游开发公司	10,000.00	7,000.00	70.00%	-	305.00	-	305.00
海南某建设开发公司	12,053.45	9,642.76	80.00%	9,642.76	-	-	9,642.76
韩城某水环境发展公司	22,467.00	15,727.00	70.00%	11,300.00	4,000.00	-	15,300.00
杭州临安某全域旅游公司	10,000.00	8,000.00	80.00%	-	4,000.00	-	4,000.00
亳州某建设开发公司	13,498.79	12,148.91	90.00%	-	5,400.00	-	5,400.00
河北某旅游发展公司	10,191.23	8,152.98	80.00%	-	1,630.60	-	1,630.60
衡水某开发建设公司	4,200.00	3,780.00	90.00%	1,698.74	-	-	1,698.74
衡水某工程项目管理公司	18,000.00	16,200.00	90.00%	14,400.00	1,800.00	-	16,200.00
黄石市某建设开发公司	18,600.00	14,880.00	80.00%	14,880.00	-	-	14,880.00
霍山某实业发展公司	20,401.21	9,792.58	48.00%	5,040.00	-	-	5,040.00
吉林某环境工程开发公司	6,573.00	3,352.00	51.00%	3,352.00	-	-	3,352.00
济南某生态建设开发公司	50,334.00	45,300.60	90.00%	-	13,590.17	-	13,590.17
济宁某生态建设开发公司	50,611.92	45,550.73	90.00%	-	15,300.00	-	15,300.00
济宁某市政园林开发公司	48,134.62	37,545.00	78.00%	10,779.60	-	-	10,779.60
稷山某投资建设开发公司	3,400.00	2,029.50	59.69%	-	2,029.50	-	2,029.50
江苏某建设开发公司	30,000.00	24,000.00	80.00%	18,761.00	-	-	18,761.00
荆门某文化旅游公司	5,000.00	3,500.00	70.00%	1,400.00	4,500.00	-	5,900.00
礼泉某环境投资管理公司	4,725.59	3,780.47	80.00%	-	8.00	-	8.00
连云港某全域旅游公司	10,000.00	8,000.00	80.00%	-	643.00	-	643.00
林口县某建设开发公司	2,987.60	2,688.84	90.00%	-	1,000.00	-	1,000.00
六安某旅游投资公司	10,000.00	8,000.00	80.00%	2,400.00	1,908.00	-	4,308.00
龙州某旅游投资公司	10,000.00	7,000.00	70.00%	-	25.00	-	25.00
栾川某建设开发公司	15,000.00	10,500.00	70.00%	8,300.00	-	-	8,300.00

公司名称	注册资本	认缴出资额	持股比例	期初数	本年增加	本年减少	期末数
眉山市某建设开发公司	10,000.00	7,000.00	70.00%	6,924.00	-	-	6,924.00
梅州某建设管理公司	2,926.00	2,633.40	90.00%	-	546.00	-	546.00
民和某环境治理公司	51,602.07	36,121.45	70.00%	12,183.64	2,200.00	-	14,383.64
民权某投资建设公司	12,400.00	7,440.00	60.00%	6,000.00	1,440.00	-	7,440.00
南部县某旅游开发公司	34,249.34	27,399.47	80.00%	-	3,000.00	-	3,000.00
南充市某建设管理公司	13,756.20	12,380.58	90.00%	4,400.00	40.00	-	4,440.00
南安市某旅游开发公司	10,000.00	7,000.00	70.00%	-	3,500.00	-	3,500.00
南召县某生态建设公司	12,000.00	9,600.00	80.00%	-	30.00	-	30.00
内乡某建设发展公司	10,061.86	5,634.64	56.00%	-	1,690.39	-	1,690.39
宁津某建设运营公司	25,532.17	22,978.95	90.00%	-	8,475.00	-	8,475.00
蓬安县某建设开发公司	1,900.00	1,330.00	70.00%	1,330.00	-	-	1,330.00
平昌某建设开发公司	22,500.00	15,750.00	70.00%	10,200.00	-	-	10,200.00
平果某建设运营公司	11,347.09	9,077.67	80.00%	-	6,040.00	-	6,040.00
萍乡市某投资建设公司	92,000.00	24,000.00	26.09%	4,000.00	-	-	4,000.00
齐河某投资建设开发公司	34,620.00	27,696.00	80.00%	27,696.00	-	-	27,696.00
庆云某工程建设开发公司	3,431.60	2,631.60	76.69%	2,631.60	-	-	2,631.60
庆云某景观建设开发公司	20,000.00	18,000.00	90.00%	5,133.15	-	-	5,133.15
曲靖某建设开发公司	60,381.73	48,305.38	80.00%	5,000.00	4,000.00	-	9,000.00
沈阳某投资建设公司	30,000.00	19,500.00	65.00%	500.00	-	-	500.00
石家庄某建设工程公司	14,600.00	9,344.00	64.00%	9,344.00	-	-	9,344.00
泗洪某投资开发公司	66,000.00	52,800.00	80.00%	10,070.00	2,692.26	-	12,762.26
泰兴市某生态建设公司	19,565.05	9,978.17	51.00%	-	2,040.00	-	2,040.00
腾冲某旅游投资公司	10,000.00	8,000.00	80.00%	8,000.00	4,500.00	-	12,500.00



公司名称	注册资本	认缴出资额	持股比例	期初数	本年增加	本年减少	期末数
滕州市某投资建设开发公司	6,000.00	4,200.00	70.00%	4,200.00	-	-	4,200.00
托克逊县某水利工程公司	8,917.37	8,025.63	90.00%	8,025.63	-	-	8,025.63
乌兰察布某建设运营公司	11,940.00	9,552.00	80.00%	-	5,707.50	-	5,707.50
乌鲁木齐某建设工程公司	6,000.00	4,800.00	80.00%	1,440.00	-	-	1,440.00
乌鲁木齐某建设工程公司	9,006.90	7,205.52	80.00%	2,061.66	-	-	2,061.66
五莲某旅游投资公司	10,000.00	7,000.00	70.00%	140.00	2,975.00	-	3,115.00
武汉某建设发展公司	10,000.00	3,000.00	30.00%	3,000.00	-	-	3,000.00
武义某生态公园建设公司	9,000.00	4,410.00	49.00%	4,410.00	-	4,410.00	-
西安某建设管理公司	16,085.96	9,651.58	60.00%	-	3,000.00	-	3,000.00
夏邑某建设发展公司	10,000.00	4,900.00	49.00%	4,900.00	-	-	4,900.00
湘潭某运营管理公司	12,000.00	8,400.00	70.00%	8,400.00	-	-	8,400.00
襄阳一冶某建设管理公司	17,840.00	1,784.00	10.00%	1,784.00	6,244.00	-	8,028.00
修武县某建设开发公司	20,400.00	13,600.00	67.00%	8,536.00	3,186.66	-	11,722.66
宿迁市某建设发展公司	30,433.00	24,224.67	79.60%	-	14,324.30	-	14,324.30
盐津某旅游建设运营公司	43,866.66	35,093.33	80.00%	-	8,823.28	-	8,823.28
阳江市某建设投资管理公司	23,505.00	23,505.00	100.00%	-	627.00	-	627.00
叶县某生态治理公司	5,157.49	2,527.17	49.00%	2,527.17	-	-	2,527.17
宜宾市某建设开发公司	10,000.00	9,000.00	90.00%	14,000.00	1,850.00	-	15,850.00
宜川县某旅游开发公司	10,000.00	8,000.00	80.00%	-	35.00	-	35.00
玉溪某海绵城市建设运营公司	40,000.00	17,990.00	44.98%	19,994.51	-	-	19,994.51
镇江某建设发展公司	43,700.00	19,665.00	45.00%	2,808.00	798.75	-	3,606.75
郑州某建筑工程公司	4,530.00	3,171.00	70.00%	3,171.00	-	-	3,171.00
重庆某环境治理工程公司	42,884.66	38,596.19	90.00%	12,490.44	19,000.00	-	31,490.44

公司名称	注册资本	认缴出资额	持股比例	期初数	本年增加	本年减少	期末数
淄博某建设开发公司	12,500.00	8,750.00	70.00%	8,750.00	-	-	8,750.00
淄博某水环境开发建设公司	43,061.69	34,449.35	80.00%	15,816.57	-	-	15,816.57
合计		1,438,244.92		553,672.18	250,119.00	4,410.00	799,381.18

(二十) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	366,500,000.00	72,000,000.00
质押借款	523,380,000.00	
保证借款	482,000,000.00	587,808,577.00
信用借款	1,065,332,808.00	1,571,673,453.24
信用证贴现、票据贴现	509,473,812.30	
合计	2,946,686,620.30	2,231,482,030.24

(二十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	819,519,247.24	2,660,849,854.18
应付账款	12,018,102,106.67	8,610,129,227.91
合计	12,837,621,353.91	11,270,979,082.09

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	748,702,075.24	2,644,309,854.18
商业承兑汇票	70,817,172.00	16,540,000.00
合计	819,519,247.24	2,660,849,854.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
绿化、园建劳务、材料款	11,881,556,522.17	8,479,977,795.05
设计费	60,354,286.20	40,506,317.55
其他	76,191,298.30	89,645,115.31
合计	12,018,102,106.67	8,610,129,227.91

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

供应商简称	期末数	未结转的原因
广东某建筑工程总公司	25,757,142.98	未达到合同约定的付款期
四川省巴中市某建筑工程有限公司	27,287,945.49	未达到合同约定的付款期
内蒙古某建筑有限公司	21,373,135.98	未达到合同约定的付款期
北京某水务有限公司	105,468,174.27	未达到合同约定的付款期
北京市某建设工程有限公司	71,984,586.22	未达到合同约定的付款期
陕西某园林绿化工程有限责任公司	51,773,631.63	未达到合同约定的付款期

供应商简称	期末数	未结转的原因
四川某林业有限公司	48,853,699.64	未达到合同约定的付款期
安徽某生态科技发展有限公司	37,019,980.75	未达到合同约定的付款期
三亚某园林生态有限公司	35,745,128.81	未达到合同约定的付款期
安徽某园艺有限责任公司	35,336,337.81	未达到合同约定的付款期
安徽某农林科技有限公司	33,778,656.10	未达到合同约定的付款期
易县某园林绿化工程有限公司	30,176,927.25	未达到合同约定的付款期
鄂尔多斯市某生态环境治理工程有限公司	29,778,442.21	未达到合同约定的付款期
扬州某园林有限公司	29,102,081.84	未达到合同约定的付款期
某生态环境发展有限公司	27,754,053.98	未达到合同约定的付款期
河南某农业开发有限公司	26,819,950.59	未达到合同约定的付款期
吉林省某路桥工程有限公司	26,782,395.81	未达到合同约定的付款期
重庆市某园林绿化工程有限公司	26,254,163.73	未达到合同约定的付款期
浙江省某工程有限公司	25,716,282.00	未达到合同约定的付款期
贵州建工集团某建筑工程有限责任公司	25,649,031.40	未达到合同约定的付款期
浙江某生态园林股份有限公司	25,097,808.35	未达到合同约定的付款期
东营某工贸有限公司	25,001,173.05	未达到合同约定的付款期
安丘市某林木种植专业合作社	24,167,277.56	未达到合同约定的付款期
昆明市某区绿美苗圃	23,845,788.86	未达到合同约定的付款期
合肥庐阳区某苗木种植农民专业合作社	22,074,642.00	未达到合同约定的付款期
湖南省某建设工程有限公司	21,297,010.87	未达到合同约定的付款期
南召县某苗木种植农民专业合作社	21,072,678.48	未达到合同约定的付款期
湖南某集团有限公司	21,021,925.70	未达到合同约定的付款期
某建设集团有限公司	20,607,655.83	未达到合同约定的付款期
江西某林业股份有限公司	20,584,961.00	未达到合同约定的付款期
湖南某劳务服务有限公司	20,377,740.38	未达到合同约定的付款期
合计	987,560,410.57	

## (二十二) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	2,585,663,902.43	2,570,825,267.47
设计费	2,960,740.46	4,542,047.17
货款	30,774,967.83	22,775,699.48
合计	2,619,399,610.72	2,598,143,014.12

## 2、 账龄超过一年的重要预收款项

客户简称	期末数	未结转的原因
某仙桃市投资建设有限公司	133,796,780.00	未到预收款的转回条件
民和某生态环境治理有限公司	131,346,186.70	未到预收款的转回条件
淄博某水环境开发建设有限公司	101,139,835.44	未到预收款的转回条件
泗洪某投资开发有限公司	100,000,000.00	未到预收款的转回条件
保山某建设有限责任公司	80,556,915.49	未到预收款的转回条件
凤凰某文化旅游投资开发有限公司	77,919,300.00	未到预收款的转回条件
巢湖某开发建设有限公司	65,000,000.00	未到预收款的转回条件
庆云某景观建设开发有限公司	50,000,000.00	未到预收款的转回条件
江苏某建设开发有限公司	45,557,172.84	未到预收款的转回条件
大同市某建设工程管理有限公司	45,000,000.00	未到预收款的转回条件
东阿县某建设发展有限公司	37,500,000.00	未到预收款的转回条件
崇义县某投资经营有限公司	33,000,000.00	未到预收款的转回条件
腾冲某文化旅游投资有限公司	29,484,573.41	未到预收款的转回条件
滕州市某投资建设开发有限公司	27,795,479.35	未到预收款的转回条件
济宁市某市政园林开发有限公司	26,157,328.76	未到预收款的转回条件
襄阳一冶某环岛景观建设管理有限公司	17,000,000.00	未到预收款的转回条件
衡水某开发建设有限公司	16,987,420.00	未到预收款的转回条件
齐河某投资建设开发有限公司	15,853,332.41	未到预收款的转回条件
巴某彦淖尔市某生态环境投资建设发展有限公司	11,992,300.00	未到预收款的转回条件
北京市某区园林绿化局	11,220,000.00	未到预收款的转回条件
赣州市章贡区某人民政府	10,600,000.00	未到预收款的转回条件
霍山某实业发展有限公司	10,000,000.00	未到预收款的转回条件
荆门某文化旅游有限公司	10,000,000.00	未到预收款的转回条件
玉溪某海绵城市建设运营有限责任公司	10,000,000.00	未到预收款的转回条件
合计	1,097,906,624.40	

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	77,857,443.82	1,522,243,868.89	1,352,999,146.98	247,102,165.73
离职后福利-设定提存计划	7,299,570.60	116,528,188.11	117,251,414.61	6,576,344.10
辞退福利	200,000.00	2,409,648.98	1,006,168.48	1,603,480.50
合计	85,357,014.42	1,641,181,705.98	1,471,256,730.07	255,281,990.33

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	72,602,369.22	1,339,811,207.83	1,181,183,981.36	231,229,595.69
(2) 职工福利费	1,200.00	6,622,056.30	6,623,256.30	-
(3) 社会保险费	4,247,120.89	67,480,873.66	67,822,034.13	3,905,960.42
其中：医疗保险费	3,552,846.07	57,520,948.34	57,823,934.46	3,249,859.95
工伤保险费	395,988.58	5,164,039.83	5,175,100.08	384,928.33
生育保险费	298,286.24	4,795,885.49	4,822,999.59	271,172.14
(4) 住房公积金	190,560.91	86,296,193.18	86,138,088.45	348,665.64
(5) 工会经费和职工教育经费	816,192.80	22,033,537.92	11,231,786.74	11,617,943.98
合计	77,857,443.82	1,522,243,868.89	1,352,999,146.98	247,102,165.73

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,009,517.19	111,815,267.14	112,514,440.81	6,310,343.52
失业保险费	290,053.41	4,712,920.97	4,736,973.80	266,000.58
企业年金缴费				
合计	7,299,570.60	116,528,188.11	117,251,414.61	6,576,344.10

## (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	32,408,986.51	75,835,944.76
营业税	33,913,696.13	46,657,799.64
企业所得税	256,812,176.47	248,715,694.06
个人所得税	5,882,797.30	10,739,122.65
城市维护建设税	3,916,306.28	7,574,443.99
房产税	5,192,450.64	493,738.08
教育费附加	2,413,131.44	5,150,581.01
其他	1,044,079.20	2,825,915.05
合计	341,583,623.97	397,993,239.24

## (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	198,214,943.34	145,435,823.11
其他应付款	2,586,632,050.39	481,735,624.25
合计	2,784,846,993.73	627,171,447.36

## 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,812,411.69	628,916.83
企业债券利息	188,428,055.57	137,008,055.56
短期借款应付利息	7,974,476.08	7,798,850.72
合计	198,214,943.34	145,435,823.11

## 2、 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款及其他	305,235,674.97	136,099,538.03
股权收购款	190,740,000.00	340,090,000.00
房屋建筑物购置款		5,546,086.22
借款	2,090,656,375.42	
合计	2,586,632,050.39	481,735,624.25

### (2) 报告期末账龄超过一年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蔡某某、范某某	27,040,000.00	应付南通九洲原股东股权收购款，尚未达到股权支付条件。
合计	27,040,000.00	

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	89,251,897.70	30,500,980.37
一年内到期的应付债券	1,045,055,244.11	558,105,754.48
合计	1,134,307,141.81	588,606,734.85

## (二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	3,700,000,000.00	3,200,000,000.00
待转销项税	520,592,943.74	293,515,889.27
合计	4,220,592,943.74	3,493,515,889.27

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 东方园林 SCP001	1,000,000,000.00	2017/6/7	270 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		10,361,267.12		1,000,000,000.00	-
17 东方园林 SCP002	800,000,000.00	2017/8/25	270 天	800,000,000.00	800,000,000.00		16,903,500.77		800,000,000.00	-
17 东方园林 SCP003	400,000,000.00	2017/10/18	270 天	400,000,000.00	400,000,000.00		11,431,248.10		400,000,000.00	-
17 东方园林 CP001	1,000,000,000.00	2017/11/8	365 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		46,476,388.89		1,000,000,000.00	-
18 东方园林 CP001	1,000,000,000.00	2018/1/19	365 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	57,474,444.44			1,000,000,000.00
18 东方园林 CP002	500,000,000.00	2018/2/12	365 天	500,000,000.00		500,000,000.00	26,833,333.33			500,000,000.00
18 东方园林 SCP001	1,000,000,000.00	2018/3/12	270 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	44,309,589.04		1,000,000,000.00	-
18 东方园林 SCP002	1,200,000,000.00	2018/8/20	180 天	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	34,136,666.67			1,200,000,000.00
18 东方园林 SCP003	1,000,000,000.00	2018/11/5	270 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	12,071,111.11			1,000,000,000.00
合计	/	/	/	7,900,000,000.00	3,200,000,000.00	4,700,000,000.00	259,997,549.47	-	4,200,000,000.00	3,700,000,000.00



## (二十八) 长期借款

### 1、长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	278,992,750.00	
质押借款	291,760,824.60	131,625,722.30
保证借款	151,700,000.00	68,500,000.00
信用借款		
合计	722,453,574.60	200,125,722.30

### 2、长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
始兴县农村信用合作联社	2013/6/27	2021/6/27	人民币	7.1995		4,500,000.00		8,500,000.00
中国建设银行股份有限公司云浮市分行	2013/8/21	2021/8/20	人民币	6.55		7,500,000.00		10,500,000.00
交通银行股份有限公司岳阳分行	2018/4/27	2028/4/26	人民币	6.37		36,000,000.00		
中国农业发展银行大悟县支行	2018/12/27	2037/12/24	人民币	4.545		90,000,000.00		
中国银行临安支行营业部	2018/9/26	2021/12/31	人民币	5.70		22,800,000.00		
长江联合金融租赁有限公司	2016/11/22	2022/11/22	人民币	5.75		110,960,824.60		123,125,722.30
北京银行股份有限公司燕京支行	2018/3/23	2028/3/22	人民币	5.39		267,192,750.00		
中国农业发展银行容城县支行	2018/12/21	2022/12/31	人民币	5.225		20,000,000.00		
江苏如皋农村商业银行股份有限公司	2017/04/29	2022/3/19	人民币	5.225		41,500,000.00		58,000,000.00
江苏如皋农村商业银行股份有限公司	2018/02/09	2022/3/19	人民币	5.225		4,000,000.00		
江苏如皋农村商业银行股份有限公司	2018/8/30	2023/8/25	人民币	9.50		59,000,000.00		

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
江苏如皋农村商业银行股份有限公司	2018/9/20	2023/8/25	人民币	9.50		47,200,000.00		
江苏如皋农村商业银行股份有限公司	2018/10/31	2023/8/25	人民币	9.50		11,800,000.00		
合计	--	--	--	--	--	722,453,574.60	-	200,125,722.30

## (二十九) 应付债券

### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
公司债	2,239,423,695.12	2,743,885,475.52
减：一年内到期的应付债券	1,045,055,244.11	558,105,754.48
合计	1,194,368,451.01	2,185,779,721.04

### 2、 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
前海梧桐私募	80,000,000.00	2015/6/30	3 年	72,880,000.00	58,424,453.91		3,688,921.00	1,575,546.09	60,000,000.00		
15 东方园林 MTN001	500,000,000.00	2015/6/10	3 年	497,000,000.00	499,681,300.57		13,470,833.33	318,699.43	500,000,000.00		-
16 东林 01	1,000,000,000.00	2016/4/19	5 年	991,000,000.00	993,776,542.12		57,800,000.00	1,762,923.73		995,204,964.59	334,501.26

北京东方园林环境股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
16 东林 02	600,000,000.00	2016/8/10	5 年	594,600,000.00	595,981,230.11		28,200,000.00	1,046,722.77			597,027,952.88
16 东林 03	600,000,000.00	2016/10/24	5 年	594,905,660.38	596,021,948.81		24,000,000.00	984,048.06			597,005,996.87
18 东林 01	50,000,000.00	2018/5/18	3 年	49,811,320.75		49,811,320.75	2,168,055.56	38,958.77		49,850,279.52	-
合计	/	/	/	2,800,196,981.13	2,743,885,475.52	49,811,320.75	129,327,809.89	5,726,898.85	560,000,000.00	1,045,055,244.11	1,194,368,451.01

### (三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,727,212.68	73,250,701.29	8,915,691.62	96,062,222.35	政府补助
合计	31,727,212.68	73,250,701.29	8,915,691.62	96,062,222.35	

#### 涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
朝阳区财政局 2016 年 文化创意产业发展引 导资金	1,090,000.00		1,090,000.00		-	与收益相关
功能型湿地绿色生态 空间构建技术研究和 工程示范财政拨款	8,421,400.00	8,384,300.00			16,805,700.00	与收益相关
朝阳区文化创意产业 发展引导资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
金湖新品一期补贴款	90,000.00		90,000.00		-	与收益相关
污水处理厂污泥处理 项目工程	1,111,162.04		310,091.76		801,070.28	与资产相关
市政污泥综合利用堆 肥技术示范工程	6,750,000.00		1,000,000.00		5,750,000.00	与资产相关
特色小镇规划设计费	2,000,000.00	200,000.00			2,200,000.00	与资产相关
土地返还款	-	50,071,300.00	-		50,071,300.00	与资产相关
基于 PLC 的模块化水 厂新型自控系统研发 设计项目的补助		1,950,000.00	1,950,000.00		-	与收益相关
新型水处理工业模块 化设备研制运用项目		1,637,640.22	1,637,640.22		-	与收益相关
水体污染控制与治理 科技重大专项资金	858,500.00	359,200.00			1,217,700.00	与收益相关
污水截排后生境受损 河流水生态重建技术 集成与示范	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
园林景观设计资源服 务平台建设补助资金	300,000.00				300,000.00	与收益相关
朝阳区高新技术产业 发展专项资金支持	1,039,500.00		1,039,500.00		-	与收益相关
公司年产 5 万吨再生铜 冶炼工艺节能改造项 目拨款	2,117,647.12		302,520.96		1,815,126.16	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
财政技改专项基金	1,472,666.64		188,000.04		1,284,666.60	与资产相关
金塔县 2017 年度工业 发展专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
节能循环和资源节约	4,728,000.00		590,996.00		4,137,004.00	与资产相关
土地返还	548,336.88		12,051.36		536,285.52	与资产相关
太湖水三期四期治理 资金		6,648,261.07	704,891.28		5,943,369.79	与资产相关
新建年处置能力 2 万吨 回转窑焚烧系统项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
合计	31,727,212.68	73,250,701.29	8,915,691.62	-	96,062,222.35	

### (三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	
股份总额	2,682,778,484.00	2,683,520.00				2,683,520.00	2,685,462,004.00

### (三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,713,732,523.26	32,955,133.28		1,746,687,656.54
其他资本公积	70,207,216.90		21,118,719.31	49,088,497.59
合计	1,783,939,740.16	32,955,133.28	21,118,719.31	1,795,776,154.13

资本公积的说明:

资本溢价增加 32,955,133.28 元, 其中本期行权员工投入资本产生资本溢价 16,476,812.80 元; 因行权股权激励费用 16,478,320.48 元由其他资本公积转入; 其他资本公积减少 21,118,719.31 元, 其中本期冲回股权激励费用 4,078,072.49 元, 本期原子公司东方易地因外部股东增资, 导致持股比例变更为 50%, 不再纳入合并范围, 导致资本公积减少 562,326.34 元。

### (三十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,712,597.40	183,260.77	4,529,336.63
合计		4,712,597.40	183,260.77	4,529,336.63

专项储备增加 4,712,597.40 元，其中 4,445,214.67 元为报告期内完成对江苏盈天化学有限公司的控股合并增加，267,382.73 元为本期计提的安全生产费，减少 183,260.77 元为本期使用的安全生产费

#### (三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	601,150,510.53	101,201,344.10		702,351,854.63
合计	601,150,510.53	101,201,344.10		702,351,854.63

#### (三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,246,659,340.47	4,316,479,967.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-366,842.27
调整后年初未分配利润	6,246,659,340.47	4,316,113,125.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,595,921,160.73	2,177,921,682.27
减：提取法定盈余公积	101,201,344.10	167,054,654.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	174,380,601.46	80,320,812.18
期末未分配利润	7,566,998,555.64	6,246,659,340.47

#### (三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,239,022,262.03	8,735,913,953.68	15,204,151,548.72	10,415,196,804.33
其他业务	54,136,984.96	28,449,489.70	21,950,163.07	6,167,959.96
合计	13,293,159,246.99	8,764,363,443.38	15,226,101,711.79	10,421,364,764.29

#### (三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,090,547.19	19,775,402.54
教育费附加	12,770,720.62	17,955,613.05
印花税	12,253,607.59	15,066,922.18
房产税	10,124,899.28	6,428,686.94
土地使用税	5,576,801.27	5,051,715.02
其他	15,076,311.54	10,547,431.55
合计	72,892,887.49	74,825,771.28

### (三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	13,661,986.13	8,178,362.15
差旅费	1,153,925.23	1,126,709.98
招待费用	1,759,535.66	133,262.93
其他费用	6,600,672.40	4,130,176.27
办公费用	725,524.01	1,505,381.80
宣传费	768,255.52	
运输费用	13,137,876.90	26,697,139.08
合计	37,807,775.85	41,771,032.21

### (三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	881,315,607.64	532,593,704.90
差旅及招待费	196,320,072.00	166,310,932.41
房屋租赁费用	51,909,849.87	42,744,120.49
办公费	23,983,538.20	46,470,304.95
审计评估咨询费	77,261,845.35	47,190,915.98
折旧与摊销	75,176,974.30	52,576,613.56
交通及车辆费用	13,997,407.48	17,237,691.70
招聘费	25,612,375.05	15,637,571.08
培训及会议费	19,466,556.07	16,022,319.47
劳动保护费	4,466,483.55	10,456,801.96
宣传费	10,548,014.07	3,966,939.12
苗木资产郁闭后费用化生产费用	10,443,024.10	12,757,992.07
期权费用	-4,078,072.49	19,634,453.71
其他费用	38,972,668.11	45,120,793.90
合计	1,425,396,343.30	1,028,721,155.30

### (四十) 研发费用

项目明细	本期金额	上年同期
人员人工	215,996,076.16	177,987,496.38
直接投入	145,154,972.80	19,245,030.88
折旧费用与长期费用摊销	1,339,353.60	1,480,152.53
设计费	5,262,162.47	867,513.00
装备调试费	3,489.66	1,104,458.93
无形资产摊销	1,034,897.03	5,098.37
其他费用	1,181,218.67	3,139,167.59
合计	369,972,170.39	203,828,917.68

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	612,201,306.93	382,331,013.39
减：利息收入	2,927,115.94	15,655,652.77
汇兑损益	683,713.26	1,326,426.27
手续费	77,325,108.32	30,514,575.53
合计	687,283,012.57	398,516,362.42

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	294,611,869.43	400,730,495.08
存货跌价损失	17,654,350.70	-12,114,328.86
固定资产减值损失		3,087,916.53
商誉减值损失	126,132,006.73	
合计	438,398,226.86	391,704,082.75

(四十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	53,620,164.93	93,934,632.45	详见附注十一政府补助
合计	53,620,164.93	93,934,632.45	

(四十四) 投资收益

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	11,385,249.77	-4,400,906.14
处置长期股权投资产生的投资收益	298,134,599.01	-121,600,273.27
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,391,795.21	1,101,485.84
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
项目公司分红产生的投资收益	2,100,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-8,819,407.31	
合计	304,192,236.68	-124,899,693.57



(四十五) 资产处置收益

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
非流动资产处置合计	78,866.68	-17,489,486.17	78,866.68
合计	78,866.68	-17,489,486.17	78,866.68

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
其他	7,398,002.62	1,381,294.15	7,398,002.62
合计	7,398,002.62	1,381,294.15	7,398,002.62

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,398,375.80		2,398,375.80
其中：固定资产处置损失	2,398,375.80		2,398,375.80
无形资产处置损失			
赔款支出	462,847.95		462,847.95
滞纳金罚款	1,500,777.22		1,500,777.22
对外捐赠	292,444.00	631,582.07	292,444.00
其他	5,880,583.23	2,920,700.09	5,880,583.23
合计	10,535,028.20	3,552,282.16	10,535,028.20

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	299,338,804.56	455,166,162.62
递延所得税费用	-38,512,389.98	-61,047,933.93
合计	260,826,414.58	394,118,228.69

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,851,799,629.86

项目	本期发生额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	277,930,139.18
公司适用不同税率的影响	-6,216,307.51
整以前期间所得税的影响	3,642,217.90
非应税收入的影响	-66,578,629.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,179,234.74
税法规定的额外可扣除费用的影响	-7,033,544.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	43,058,310.53
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	-17,155,006.58
所得税费用	260,826,414.58

#### (四十九) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	76,247,957.73	30,688,596.92
投标保证金/押金	538,422,266.27	536,519,028.96
政府补助	92,854,304.70	20,204,875.64
利息收入	7,784,438.33	15,655,652.77
往来款及其他	623,076,190.05	322,684,139.05
合计	1,338,385,157.08	925,752,293.34

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅及招待费	140,457,531.44	152,662,667.96
审计评估咨询费	59,872,954.33	48,710,593.14
房屋租赁费用	30,268,639.15	29,159,160.70
办公费	29,004,106.94	38,859,215.86
培训及会议费	14,276,723.81	17,622,888.04
劳动保护费	2,505,530.19	7,287,738.30
交通及车辆费用	12,525,221.50	15,863,926.98
宣传费	14,763,636.76	2,470,887.62
招聘费	10,699,788.51	15,728,550.68
其他费用	70,834,662.23	52,296,003.21
履约保证金	87,637,562.20	47,506,580.17
投标保证金/押金	358,001,402.13	755,984,926.46
备用金收支净额	28,571,792.84	23,644,314.94
往来款及其他等	468,720,198.70	412,547,258.80
合计	1,328,139,750.73	1,620,344,712.86

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他投资款	172,001.00	
合计	172,001.00	

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
建设期管理费	1,208,728.33	
合计	1,208,728.33	

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	809,376,257.95	41,824,797.41
往来借款	1,985,733,061.04	
合计	2,795,109,318.99	41,824,797.41

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款手续费、财务顾问费等	45,967,223.39	14,268,009.95
银行承兑汇票保证金	505,330,557.93	468,026,921.98
存单质押	400,000,000.00	
合计	951,297,781.32	482,294,931.93

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,590,973,215.28	2,220,625,861.87
加：资产减值准备	438,398,226.86	391,704,082.75
固定资产折旧	109,276,746.61	64,568,430.24
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	37,224,250.26	34,471,071.43
长期待摊费用摊销	17,372,076.97	15,078,385.22
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）	-78,866.68	17,489,486.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,398,375.80	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	612,201,306.93	382,331,013.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-304,192,236.68	124,899,693.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,048,069.58	-57,855,421.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,464,320.40	-3,192,512.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,572,770,102.04	-3,638,054,997.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,813,317,586.44	-1,672,172,682.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,976,034,299.33	5,024,035,022.90
其他	-4,078,072.49	19,634,453.71
经营活动产生的现金流量净额	50,929,243.73	2,923,561,888.02
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	770,261,262.06	2,143,973,525.52
减：现金的期初余额	2,143,973,525.52	2,097,698,747.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		25,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-1,373,712,263.46	21,274,778.19

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	318,900,000.00
其中：	
杭州浙西大峡谷旅游有限公司	68,000,000.00
深圳市洁驰科技有限公司	121,900,000.00
江苏盈天化学有限公司	92,000,000.00
山东聚润环境有限公司	7,000,000.00
吴江市太湖工业废弃物处理有限公司	30,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	31,935,391.88
其中：	
杭州浙西大峡谷旅游有限公司	8,770,216.39
深圳市洁驰科技有限公司	12,046,654.44
江苏盈天化学有限公司	10,461,496.06
大连东方园林平安环保产业有限公司	145,518.71
山东聚润环境有限公司	18,966.50
吴江市太湖工业废弃物处理有限公司	492,539.78
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价	293,050,000.00

项目	金额
物	
其中：	
南通九洲环保科技有限公司	54,080,000.00
杭州绿嘉净水剂科技有限公司	3,270,000.00
湖北顺达建设集团有限公司	235,700,000.00
取得子公司支付的现金净额	580,014,608.12

### 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	667,486,500.00
其中：	
宁波海锋环保有限公司	438,730,000.00
吴江市太湖工业废弃物处理有限公司	200,070,000.00
大连东方园林平安环保产业有限公司	28,400,000.00
福建东方园林环保科技有限公司	286,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	28,267,576.79
其中：	
宁波海锋环保有限公司	21,454,157.68
大连东方园林平安环保产业有限公司	777,958.73
吴江市太湖工业废弃物处理有限公司	2,274,790.43
北京东方易地景观设计有限公司	3,760,513.04
福建东方园林环保科技有限公司	156.91
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	639,218,923.21

### 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	770,261,262.06	2,143,973,525.52
其中：库存现金	139,947.72	137,366.01
可随时用于支付的银行存款	770,121,314.34	2,143,836,159.51
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：三个月内到期的理财投资		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	770,261,262.06	2,143,973,525.52
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		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,263,112,014.39	银行承兑、信用证、保函、借款保证金
固定资产	1,115,120,407.17	借款抵押
无形资产	243,709,965.99	借款抵押
其他非流动资产-BOT 在建项目	237,425,290.21	借款抵押
子公司股权质押	2,010,331,125.18	借款抵押
合计	4,869,698,802.94	

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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	781,906.14		5,366,379.09
其中：美元	781,905.26	6.8632	5,366,372.18
欧元	0.88	7.8473	6.91
短期借款	29,000,000.00		187,332,808.00
其中：美元	29,000,000.00	6.459752	187,332,808.00

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市洁驰科技有限公司	2018 年 2 月 1 日	371,000,000.00	70.00	收购	2018 年 2 月 1 日	工商变更已完成且已派驻重要岗位管理人员	154,980,230.00	-51,506,633.93
江苏盈天化学有限公司	2018 年 3 月 1 日	276,000,000.00	60.00	收购	2018 年 3 月 1 日	工商变更已完成且已派驻重要岗位管理人员	54,749,587.25	17,993,817.76
大连东方园林平安环保产业有限公司	2018 年 3 月 1 日	48,750,000.00	60.00	收购	2018 年 3 月 1 日	工商变更已完成且已派驻重要岗位管理人员	-	-402,925.75
山东聚润环境有限公司	2018 年 2 月 28 日	13,600,000.00	70.00	收购	2018 年 2 月 28 日	工商变更已完成且已派驻重要岗位管理人员	-	-373,712.40
吴江市太湖工业废弃物处理有限公司	2018 年 2 月 1 日	221,000,000.00	65.00	收购	2018 年 2 月 1 日	工商变更已完成且已派驻重要岗位管理人员	6,291,827.17	-2,581,111.44
杭州浙西大峡谷旅游有限公司	2018 年 10 月 1 日	68,000,000.00	80.00	收购	2018 年 10 月 1 日	工商变更已完成且已派驻重要岗位管理人员	4,321,983.92	-1,866,659.66

#### 2、 合并成本及商誉

	深圳市洁驰科技有限公司	江苏盈天化学有限公司	山东聚润环境有限公司	杭州浙西大峡谷旅游有限公司	吴江市太湖工业废弃物处理有限公司	大连东方园林平安环保产业有限公司
合并成本	371,000,000.00	276,000,000.00	13,600,000.00	68,000,000.00	221,000,000.00	48,750,000.00
—现金	371,000,000.00	276,000,000.00	13,600,000.00	68,000,000.00	221,000,000.00	48,750,000.00

	深圳市洁驰科技有 限公司	江苏盈天化学有 限公司	山东聚润环境有限公司	杭州浙西大峡谷旅游有限 公司	吴江市太湖工业废弃物 处理有限公司	大连东方园林平安环保 产业有限公司
减：取得的可辨认净 资产公允价值份额	41,698,637.78	60,870,693.06	348,653.55	33,044,341.14	18,902,256.81	18,070,753.61
商誉/合并成本小于 取得的可辨认净资产 公允价值份额的金额	329,301,362.22	215,129,306.94	13,251,346.45	34,955,658.86	202,097,743.19	30,679,246.39

### 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	深圳市洁驰科技有限公司		江苏盈天化学有限公司		山东聚润环境有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	86,899,358.33	86,899,358.33	10,461,496.06	10,461,496.06	18,966.50	18,966.50
应收款项	104,123,342.15	104,123,342.15	31,880,233.36	31,880,233.36	480,000.00	480,000.00
存货	24,075,294.85	24,075,294.85	415,870.64	415,870.64		-
固定资产	156,093,532.17	156,093,532.17	63,073,219.51	63,073,219.51		-
无形资产	11,105,011.00	11,105,011.00	12,904,804.49	12,904,804.49		-
可供出售金融资产		-		-		-
其他流动资产	9,759,692.24	9,759,692.24	217,137.54	217,137.54		-
在建工程	74,422,722.87	74,422,722.87	12,422,568.05	12,422,568.05		-
长期待摊费用	654,853.33	654,853.33	2,469,064.23	2,469,064.23		-
递延所得税资产	2,022,743.28	2,022,743.28	1,182,411.97	1,182,411.97		-
借款	151,600,000.00	151,600,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		-
应付款项	257,987,067.68	257,987,067.68	16,927,389.69	16,927,389.69	890.00	890.00
递延收益		-	6,648,261.07	6,648,261.07		-



	深圳市洁驰科技有限公司		江苏盈天化学有限公司		山东聚润环境有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	59,569,482.54	59,569,482.54	101,451,155.09	101,451,155.09	498,076.50	498,076.50
减：少数股东权益	17,870,844.76	17,870,844.76	40,580,462.03	40,580,462.03	149,422.95	149,422.95
取得的净资产	41,698,637.78	41,698,637.78	60,870,693.06	60,870,693.06	348,653.55	348,653.55

	杭州浙西大峡谷旅游有限公司		大连东方园林平安环保产业有限公司		吴江市太湖工业废弃物处理有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值
货币资金	8,771,303.20	8,771,303.20	145,518.71	145,518.71	492,539.78	492,539.78
应收款项	660,551.01	660,551.01	29,674,278.97	29,674,278.97	9,919,239.41	9,919,239.41
存货	53,409.34	53,409.34		-	6,112,125.46	6,112,125.46
固定资产	41,561,401.57	41,561,401.57		-	11,878,963.77	11,878,963.77
无形资产	1,696,417.50	1,696,417.50		-	13,344,620.50	13,344,620.50
可供出售金融资产		-		-	30,000.00	30,000.00
其他流动资产		-		-		
在建工程	-	-		-	17,084,359.63	17,084,359.63
长期待摊费用	21,466.09	21,466.09		-		
递延所得税资产	41,160.63	41,160.63	378,125.00	378,125.00	172,832.35	172,832.35
借款	7,000,000.00	7,000,000.00		-		
应付款项	4,500,282.91	4,500,282.91	80,000.00	80,000.00	29,954,285.80	29,954,285.80
递延收益		-		-		
净资产	41,305,426.43	41,305,426.43	30,117,922.68	30,117,922.68	29,080,395.10	29,080,395.10
减：少数股东权益	8,261,085.29	8,261,085.29	12,047,169.07	12,047,169.07	10,178,138.29	10,178,138.29
取得的净资产	33,044,341.14	33,044,341.14	18,070,753.61	18,070,753.61	18,902,256.81	18,902,256.81

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控 制权之 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
吴江市太湖工业废弃物处理有限公司	222,300,000.00	65.00	股权转让	2018/11/30	工商变更完成, 交接手续办理完毕	39,324,534.38						
宁波海锋环保有限公司	453,600,000.00	60.00	股权转让	2018/11/30	工商变更完成, 交接手续办理完毕	105,515,420.85						
大连东方园林平安环保产业有限公	28,400,000.00	60.00	股权转让	2018/11/30	股权转让协议签署, 交	21,128,998.16						

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩 余股 权的 比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控 制权之 日剩 余股 权公 允价 值的 确定 方法 及 主要 假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
司					接 手 续 办 理 完 毕							
北京东方易 地景观设计 有限公司		50.00	外部股 东增资	2018/5/31	工 商 变 更 完 成		50%	12,332,445.78	12,332,445.78	-8,819,407.31		
福建东方园 林环保科技 有限公司	286,500.00	90.00%	股权转 让	2018 年 12 月 31 日	工 商 变 更 完 成, 交 接 手 续 办 理 完 毕	-135,308.78						

### (三) 其他原因的合并范围变动

1、报告期内公司新设子公司北京市东方科林环境检测有限公司、东方园林集团文旅有限公司、玉溪东方园林环境有限公司，持股比例均为 100%，已办理工商注册，尚未出资。报告期内公司新设子公司滁州东方明湖文化旅游有限公司，持股比例 80%，已出资金额 15,910.00 万元。

2、报告期内，下属公司北京东方园林环境投资有限公司、东方园林集团环保有限公司完成对福建东方园林环保科技有限公司的处置，完成对辽宁东方园林环保科技有限公司、苏州海锋笙环保投资有限公司的注销。

3、为满足公司经营管理需要，报告期内公司将环保业务所属子公司股权整体转让至全资子公司北京东方园林环境投资有限公司及其下属子公司东方园林集团环保有限公司（新设）。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1、北京东方利禾景观设计有限公司	北京	北京	环境景观设计	100		设立
2、北京市东方科林环境检测有限公司	北京	北京	环境检测	100		设立
3、大连东方盛景园林有限公司	大连	大连	园林绿化工程	100		设立
4、上海恺园建筑工程有限公司	上海	上海	工程施工	100		设立
5、湖北东方苗联苗木科技有限公司	黄冈	黄冈	研发、开发、种植、销售园林植物	100		设立
6、温州晟丽景观园林工程有限公司	温州	温州	园林绿化工程	100		设立
7、南宁园博园景观工程有限公司	南宁	南宁	园林绿化工程	100		设立
8、东方丽邦建设有限公司	嵊州	嵊州	水利工程建设	100		收购
9、北京苗联网科技有限公司	北京	北京	苗木投资管理	100		设立
10、北京东方园林基金管理有限公司	北京	北京	基金管理	100		设立
11、中邦建设工程有限公司	武汉	武汉	市政、环保工程建设	100		收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
12、北京东方德聪生态科技有限公司	北京	北京	生态景观设计	60		设立
13、北京东方园林环境投资有限公司	北京	北京	项目投资	100		设立
14、中山市环保产业有限公司	中山	中山	承接环境污染防治工程、市政工程、建筑工程	100		收购
15、上海立源生态工程有限公司	上海	上海	从事水处理技术	100		收购
16、上海普能投资有限公司	上海	上海	投资管理	100		设立
17、北京东方复地环境科技有限公司	北京	北京	土壤修复	52		设立
18、北京东方山河秀美环境工程有限公司	北京	北京	水利、环境和公共设施管理业	75		设立
19、珠海东方园林有限责任公司	珠海	珠海	研究、开发、种植、销售园林植物	100		设立
20、北京东方文旅资产管理有限公司	北京	北京	投资管理	100		收购
21、湖北顺达建设集团有限公司	武汉	武汉	建筑工程	100		收购
22、东方园林集团文旅有限公司	北京	北京	旅游管理服务	100		设立
23、玉溪东方园林环境有限公司	玉溪	玉溪	园林绿化工程	100		设立
24、滁州东方明湖文化旅游有限公司	滁州	滁州	文化旅游项目投资、建设、运营	80		设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司	20.00%	5,191,132.86		11,828,806.95
南通九洲环保科技有限公司	20.00%	1,332,693.97		24,572,974.58

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市洁驰科技有限公司	30.00%	-15,451,990.18		2,418,854.58
江苏盈天化学有限公司	40.00%	7,197,527.10		43,388,855.77

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州市吴中区 固体废弃物处 理有限公司	43,852,241.12	87,486,439.11	131,338,680.23	35,127,630.16	2,203,957.66	37,331,587.82	24,577,950.47	77,028,078.48	101,606,028.95	32,910,907.40	643,693.42	33,554,600.82
南通九洲环保 科技有限公司	105,515,792.77	260,290,518.25	365,806,311.02	79,441,438.14	163,500,000.00	242,941,438.14	28,217,130.17	159,475,351.98	187,692,482.15	43,491,079.10	58,000,000.00	101,491,079.10
深圳市洁驰科 技有限公司	112,215,566.45	253,088,022.29	365,303,588.74	357,240,740.13		357,240,740.13						
江苏盈天化学 有限公司	35,814,222.54	142,421,405.44	178,235,627.98	52,707,082.07	5,943,369.79	58,650,451.86						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
苏州市吴中区固体废弃物 处理有限公司	85,779,561.50	25,955,664.28	25,955,664.28	28,367,485.42		-22,452,605.53	-22,452,605.53	-7,464,740.96

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通九洲环保科技有限公司	56,547,568.53	6,663,469.83	6,663,469.83	-40,587,384.48	32,903,710.69	6,032,042.42	6,032,042.42	-16,125,349.22
深圳市洁驰科技有限公司	154,980,230.00	-51,506,633.93	-51,506,633.93	108,094,928.35				
江苏盈天化学有限公司	54,749,587.25	17,993,817.76	17,993,817.76	12,623,808.12				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中信清水入江(武汉)投资建设有限公司	武汉	武汉	市政工程	17.50		权益法
吉林东园投资有限公司	吉林	吉林	绿化工程	49.00		权益法
黄山江南林业产权交易有限责任公司	黄山	黄山	林权交易	30.00		权益法
荔波东方投资开发有限责任公司	黔南布依族苗族自治州	黔南布依族苗族自治州	绿化工程	47.996		权益法
武汉正业东方建设投资有限责任公司	武汉	武汉	绿化工程	29.00		权益法
华西东方投资管理(北京)有限公司	北京	北京	投资	49.00		权益法
重庆两江新区市政景观建设有限公司	重庆	重庆	市政工程	20.00		权益法

2、 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2018 年 12 月 31 日余额 /2018 年发生额	2017 年 12 月 31 日余额 /2017 年发生额
合营企业:		
北京东方易地景观设计有限公司	16,004,013.59	
北京东方艾地景观设计有限公司		2,304,270.95
投资账面价值合计	16,004,013.59	2,304,270.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,248,886.60	445,667.28
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,248,886.60	445,667.28
—发放现金股利或利润		1,878,768.71
联营企业:		
中信清水入江(武汉)投资建设有限公司	40,108,602.81	23,569,271.87
吉林东园投资有限公司	7,635,661.79	7,723,925.65
黄山江南林业产权交易有限责任公司	19,796,627.07	19,978,402.49
荔波东方投资开发有限责任公司	47,996,827.27	47,996,000.00
武汉正业东方建设投资有限责任公司	30,276,161.58	27,855,808.10



项目	2018 年 12 月 31 日余额 /2018 年发生额	2017 年 12 月 31 日余额 /2017 年发生额
华西东方投资管理（北京）有限公司	4,396,094.20	4,854,697.72
重庆两江新区市政景观建设有限公司	107,455,437.68	
投资账面价值合计	257,665,412.40	131,978,105.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	8,136,363.17	-4,846,573.42
—其他综合收益		
—综合收益总额	8,136,363.17	-4,846,573.42

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满

足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外汇业务，因此外汇的变动不会对本公司造成风险。

#### (3) 其他价格风险

目前市场竞争日趋激烈，公司的园林绿化工程也会面临降价的风险，但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险，采取了优化设计结构，降低采购成本等措施规避该风险。

#### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见本附注五相关科目的披露。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司实际控制人情况

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
何巧女	38.39	38.39
唐凯	5.74	5.74

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京东方园林投资控股有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
天津东方园林健康管理有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
天津玫瑰里爱琴海文化传播有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
天津东方园林基因科技有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海筑博投资管理有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
北京东方盛景投资控股有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
东方园林产业集团有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
北京东方玫瑰投资管理有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
南京玫瑰里文化传播有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
北京东方文旅产业投资有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
北京玫瑰盛典文化传播有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
上海金色玫瑰文化传播有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
南京金色玫瑰文化传播有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
玫瑰里文化集团有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
西藏东方园林生物科技有限责任公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
北京东方园林互联网科技有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
天津东方园林医疗投资有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
北京东方园林资本管理有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
北京东园盛景基金管理有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
天津东方园林生物医药有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
雅安东方碧峰峡旅游有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
天津东方园林养老有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
东方生科医疗科技(北京)有限公司	本公司实际控制人何巧女控制的公司
浙江田歌实业股份有限公司	本公司实际控制人何巧女担任董事的公司
北京中关村银行股份有限公司	本公司实际控制人何巧女担任董事的公司
北京美力三生科技有限公司	本公司实际控制人何巧女担任董事的公司
北京东方文化旅游有限公司	本公司董事张诚控制的公司
田园东方投资集团有限公司	本公司董事张诚控制的公司
东方田园农业发展有限公司	本公司董事张诚控制的公司
东方城置地股份有限公司	本公司董事张诚控制的公司
温州雍华园置业有限公司	本公司董事张诚控制的公司
温州雅园置业有限公司	本公司董事张诚控制的公司
苏州东方城苏南置地有限公司	本公司董事张诚控制的公司
苏州运河图书馆有限公司	本公司董事张诚控制的公司
北京东方城资产管理有限公司	本公司董事张诚控制的公司
北京东方美嘉资产管理有限公司	本公司董事张诚控制的公司
上海东方城美嘉投资有限公司	本公司董事张诚控制的公司
上海雅园投资有限公司	本公司董事张诚控制的公司
田园东方酒店管理有限公司	本公司董事张诚控制的公司
田园东方游乐园管理有限公司	本公司董事张诚控制的公司
北京田园东方运营管理有限公司	本公司董事张诚控制的公司
上海乡见创意设计有限公司	本公司董事张诚控制的公司
田园袈蓝(北京)建筑规划设计有限公司	本公司董事张诚控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
德清莫干山鹿鸣谷旅游开发有限公司	本公司董事张诚控制的公司
无锡田园东方富民产业投资有限公司	本公司董事张诚控制的公司
无锡田园东方投资有限公司	本公司董事张诚控制的公司
无锡田园东方物业管理有限公司	本公司董事张诚控制的公司
无锡东方文旅投资有限公司	本公司董事张诚控制的公司
无锡田园东方农业发展有限公司	本公司董事张诚控制的公司
北京稼圃文化旅游有限公司	本公司董事张诚控制的公司
上海桥中商务咨询有限公司	本公司董事张诚担任董事的公司
北京拾房文化传播有限公司	本公司董事张诚控制的公司
成都田园东方和盛旅游管理有限公司	本公司董事张诚控制的公司
上海田园争伯创意设计有限公司	本公司董事张诚控制的公司
上海创悟邦信息技术服务有限公司	本公司董事张诚担任董事的公司
四川天府瑞城投资发展有限公司	本公司董事张诚担任董事的公司
康立泰药业有限公司	本公司监事何澜担任董事的公司
武义东方茶花园	本公司实际控制人何巧女直系亲属控制的公司
赵冬	副董事长、联席总裁
金健	副董事长、联席总裁
刘伟杰	董事、联席总裁
张诚	董事
苏金其	独立董事
张涛	独立董事
周绍妮	独立董事
扈纪华	独立董事
谢小忠	监事会主席
何澜	监事
孙湘滨	职工代表监事
黄新忠	副总裁
张振迪	副总裁、代财务负责人
贾莹	副总裁
侯建东	副总裁
陈莹	副总裁、董事会秘书
周舒	财务负责人（已离任）
杨丽晶	副总裁、董事会秘书（已离任）
方仪	监事会主席（已离任）
何永彩	公司控股股东何巧女的直系亲属
何巧玲	公司职工、公司控股股东何巧女的直系亲属
何国杰	公司职工、公司控股股东何巧女的直系亲属
何巧勇	公司职工、公司控股股东何巧女的直系亲属
何杰红	公司职工、公司控股股东何巧女的直系亲属

## (五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京东方艾地景观设计有限公司	接受设计服务	29,217,923.46	29,700,147.90
武义东方茶花园	采购苗木	374,050.00	1,700,747.14
玫瑰里婚庆文化有限公司	接受劳务		1,041,000.00
无锡东方文旅投资有限公司	接受劳务	2,498.00	4,080.00
雅安东方碧峰峡旅游有限公司	采购商品	665,585.00	1,259,352.00
无锡田园蕃薯藤餐饮管理有限公司	接受劳务	500.00	
无锡田园东方农业发展有限公司	采购商品	2,178.00	
东方园林产业集团有限公司	采购商品	599,344.08	
北京玫瑰盛典文化传播有限公司	接受劳务	594,205.00	
北京东方易地景观设计有限公司	接受劳务	16,827,830.22	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
雅安东方碧峰峡旅游有限公司	提供设计服务	44,997.66	1,235,394.91
东方园林产业集团有限公司	提供设计服务	13,762.98	
北京东方艾地景观设计有限公司	提供租赁		1,725,957.17

### 2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
杭州富阳金源铜业有限公司	40,000,000.00	2018/5/2	2019/3/22	否
杭州富阳金源铜业有限公司	40,000,000.00	2018/5/10	2019/3/12	否
杭州富阳金源铜业有限公司	30,000,000.00	2018/5/14	2019/3/12	否
杭州富阳金源铜业有限公司	20,000,000.00	2018/9/11	2019/3/8	否
杭州富阳金源铜业有限公司	20,000,000.00	2018/9/14	2019/3/14	否
杭州富阳金源铜业有限公司	20,000,000.00	2018/9/14	2019/6/14	否
南通九洲环保科技有限公司	62,000,000.00	2017/4/29	2022/3/19	否
南通九洲环保科技有限公司	60,000,000.00	2018/8/30	2023/8/27	否
南通九洲环保科技有限公司	48,000,000.00	2018/9/30	2023/8/27	否
南通九洲环保科技有限公司	12,000,000.00	2018/11/7	2023/8/27	否
甘肃东方瑞龙环境治理有限公司	30,000,000.00	2018/6/22	2019/6/21	否
上海立源生态工程有限公司	123,125,722.30	2016/11/23	2022/11/22	否
上海立源生态工程有限公司	8,000,000.00	2018/2/6	2019/2/5	否

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
上海立源生态工程有限公司	12,000,000.00	2018/2/28	2019/2/28	否
上海立源生态工程有限公司	30,000,000.00	2018/5/2	2019/5/2	否
上海立源生态工程有限公司	1,814,400.00	2018/3/8	2020/1/15	否
上海立源生态工程有限公司	1,422,000.45	2018/8/13	2019/2/13	否
上海立源生态工程有限公司	20,000,000.00	2018/5/16	2019/5/15	否
中山市环保产业有限公司	20,000,000.00	2018/2/1	2020/1/15	否
中山市环保产业有限公司	15,000,000.00	2018/3/1	2020/1/15	否
中山市环保产业有限公司	10,880,000.00	2018/5/11	2019/5/10	否
中山市环保产业有限公司	1,000,000.00	2018/9/11	2019/9/4	否
中山市环保产业有限公司	3,500,000.00	2018/9/13	2019/9/11	否
中山市环保产业有限公司	4,000,000.00	2018/9/20	2019/9/18	否
中山市环保产业有限公司	10,000,000.00	2018.11.15	2019.11.12	否
中山市环保产业有限公司	6,800,000.00	2018.11.14	2019.10.22	否
中山市环保产业有限公司	8,200,000.00	2018.11.15	2019.11.12	否
中山市环保产业有限公司	4,000,000.00	2018/5/11	2019/5/10	否
中山市环保产业有限公司	30,000,000.00	2018.10.15	2019.04.20	否
中山市环保产业有限公司	21,000,000.00	2018/9/6	2019/3/6	否
中山市环保产业有限公司	10,500,000.00	2018/9/26	2019/5/23	否
中山市环保产业有限公司	20,000,000.00	2018/7/30	2019/1/28	否
中山市环保产业有限公司	10,000,000.00	2018/9/4	2019/9/4	否
中山市环保产业有限公司	20,000,000.00	2018/9/11	2019/9/11	否
中山市环保产业有限公司	10,000,000.00	2018/8/1	2019/8/1	否
中山市环保产业有限公司	13,245,186.63	2018/5/23	2019/5/22	否
中山市环保产业有限公司	5,320,663.21	2018/6/20	2019/6/20	否
中山市环保产业有限公司	11,300,000.00	2018/5/22	2019/1/20	否
中山市环保产业有限公司	40,000,000.00	2018.12.05	2021.12.05	否
湖北省荆州市景富污水处理有限公司	20,000,000.00	2018.11.30	2019.11.15	否
杭州临安东方文化旅游产业发展有限公司	40,000,000.00	2018/9/26	2021/12/30	否
合计	913,107,972.59			

本公司作为被担保方：

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
何巧女、唐凯	100,000,000.00	2018/9/29	2019/4/29	否
何巧女、唐凯	200,000,000.00	2018/8/24	2019/8/23	否

### 3、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方园林产业集团有限公司	同一控制下企业合并北京东方文旅资产管理有限公司		38,500,000.00

### 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
何巧女、唐凯	800,000,000.00	2018-12-6	2019-5-6	
何巧女、唐凯	73,745,558.25	2018-12-20	2019-5-20	

### 5、关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
何巧女	120.00	120.00
赵冬	150.00	145.00
金健	120.00	70.00
唐凯	120.00	120.00
刘伟杰	129.96	125.00
苏金其	10.00	10.00
张涛	10.00	10.00
周绍妮	10.00	5.83
扈纪华	10.00	0.83
孙湘滨	27.50	39.32
黄新忠	130.00	97.50
张振迪	130.00	97.50
贾莹	130.00	106.50
侯建东	103.33	35.00
谢小忠	100.00	75.00
杨丽晶	75.00	58.75
周舒	50.00	70.00
陈莹	80.00	70.00
合计	1,505.79	1,256.23

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	雅安东方碧峰峡旅游有限公司	24,226.02	1,211.30		
应收股利					
	北京东方艾地景观设计有限公司			1,878,768.71	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	北京东方艾地景观设计有限公司		666,700.00
	武义东方茶花园	4,875,360.15	1,718,012.15
	雅安东方碧峰峡旅游有限公司	265,800.00	357,600.00
	北京东方易地景观设计有限公司	25,811,034.60	
其他应付款			
	何巧女、唐凯	587,290,499.90	
	雅安东方碧峰峡旅游有限公司	135,792.00	
	北京东方艾地景观设计有限公司		90,000.00

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0.00

公司本期行权的各项权益工具总额：16,478,320.48

公司本期失效的各项权益工具总额：33,555,775.11

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：（1）二期期权：行权价格 7.14 元/股，剩余年限 1 年；（2）二期期权预留：行权价格 9.53 元/股，剩余年限 1 年；（3）三期期权：行权价格 8.80 元/股，剩余年限 3 年；（4）三期预留：行权价格 16.54 元/股，剩余年限 3 年。

其他说明：

2014 年 8 月 15 日，公司召开董事会，审议通过《北京东方园林股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）》及其摘要（以下简称“《第二期股权激励计划》”），并经中国证监会审核通过。2014 年 12 月 4 日，公司召开股东大会，审议通过《第



二期股权激励计划》，第二期股权激励计划的具体内容为：

(1) 首次授予日：2014 年 12 月 18 日；

(2) 首次授予激励对象为 225 名公司中层管理人员，授予激励对象的股票期权数量为 862.1700 万份，占授予时公司股本总额 100,871.1947 万股的比例为 0.85%；本激励计划预留 100 万份股票期权，主要基于：公司目前正处于发展及业务转型的重要时期，需吸引大批优秀的管理和技术人才加盟，对优秀人才给予股权激励是激发其工作积极性和创造性的重要手段。

公司全部有效的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计不超过公司股本总额的 10%。任一单一激励对象所获授的股票期权激励所涉及的股票总数不超过公司总股本的 1%。每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在行权期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利；

(3) 行权价格：首次授予股票期权行权价格为 18.20 元；

(4) 本计划首次授予的股票期权自本期激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在可行权日内按 25%：25%：25%：25% 的行权比例分期匀速。有关行权条件及行权期如下：

①等待期内，经审计的公司合并财务报告中各年度归属于上市公司股东的净利润（合并财务报告中扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润，且期权成本已经在经常性损益中列支，下同）及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

②授予日后第二年可以开始行权的、不超过已授予部分总量 25% 的股票期权的行权条件还需满足如下业绩条件：以本公司 2014 年度净利润为基数，公司 2015 年度净利润增长率达到 35%，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 14%。如达到本业绩条件，该等部分的股票期权的行权期为自授予日起满一年后的下一交易日起至授予日起满两年的交易日当日止；如达不到本业绩条件，该等部分的股票期权作废。

③授予日后第三年新增可以开始行权的、不超过已授予部分总量 25% 的股票期权的行权条件还需满足如下业绩条件：以本公司 2014 年度净利润为基数，公司 2016 年度净利润增长率达到 90%，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 15%。如达到本业绩条件，该等部分的股票期权的行权期为自授予日起满两年后的下一交易日起至授予日起满三年的交易日当日止；如达不到本业绩条件，该等部分的股票期权作废。

④授予日后第四年新增可以开始行权的、以本公司 2014 年度净利润为基数，公司 2017 年度净利润增长率达到 160%，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

不低于 16%。如达到本业绩条件，该等部分的股票期权的行权期为自授予日起满三年后的下一交易日起至授予日起满四年的交易日当日止；如达不到本业绩条件，该等部分的股票期权作废。

⑤授予日后第五年新增可以开始行权的、不超过已授予部分总量 25%的股票期权的行权条件还需满足如下业绩条件：以本公司 2014 年度净利润为基数，公司 2018 年度净利润增长率达到 260%，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 17%。如达到本业绩条件，该等部分的股票期权的行权期为自授予日起满四年后的下一交易日起至授予日起满五年的交易日当日止；如达不到本业绩条件，该等部分的股票期权作废。

⑥2014 年 12 月 12 日，第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整第二期股票期权激励计划首次授予激励对象名单及首次授予数量的议案》。

第二期股权激励计划首次拟授予的 239 名激励对象中有 14 人因个人原因离职，根据公司《第二期股权激励计划》的规定，对公司第二期股票期权激励计划的相关内容进行调整，首次授予激励对象由 239 人调整为 225 人，取消对应的拟授予的 378,300 份期权。公司第二期股票期权激励计划首次授予的期权数量由 9,000,000 份调整为 8,621,700 份。

⑦2015 年 8 月 7 日，第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于调整第二期股票期权激励计划首次授予行权价格的议案》，根据《北京东方园林股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）》规定的调整方法，拟对公司第二期股权激励计划首次授予的行权价格进行调整，调整后首次授予的行权价格为 18.14 元。

⑧2015 年 12 月 3 日，公司第五届董事会第三十三次会议审议通过了《关于延期授予第二期股票期权激励计划预留股票期权的议案》，董事会同意公司延期授予第二期股权激励计划预留股票期权，待预留股票期权授予日的窗口期条件满足后及时完成预留股票期权的授予。

⑨2016 年 1 月 25 日，公司第五届董事会第三十四次会议审议通过了《关于确定第二期股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项的议案》，董事会认为公司第二期股票期权激励计划预留股票期权的授予条件已经满足，确定 2016 年 1 月 25 日为预留股票期权的授予日，向符合授予条件的 8 名激励对象授予股票期权 1,000,000 份，行权价格为 24.10 元。

⑩2016 年 4 月 14 日，公司第五届董事会第三十八次会议审议通过了《关于调整公司第二期股票股权激励计划首次授予激励对象名单及数量的议案》，第二期股票期权激励计划首次授予激励对象有 60 人因个人原因离职，根据《公司第二期股票期权激励计划（草案）》以及《公司第二期股票期权激励计划实施考核管理方法》等相关文

件的规定，对公司第二期股权激励计划首次授予的相关内容进行调整，首次授予的激励对象由 225 人调整为 165 人，对应的 2,083,300 份期权予以注销。公司第二期股权激励计划首次授予激励对象获授期权未行权的期权数量由 8,621,700 份调整为 6,538,400 份。

⑪二期股票期权激励计划首个行权期的行权情况：2016 年 4 月 14 日，公司第五届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于公司第二期股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期不符合行权条件的议案》，决定注销第二期股票期权激励计划首次授予股票期权已授予 165 名激励对象的第一个行权期对应的共计 1,634,600 份股票期权。

⑫2016 年 8 月 2 日，第五届董事会第四十三次会议审议通过了《关于调整公司第二期股权激励计划股票期权数量及行权价格的议案》。鉴于公司近日已完成 2015 年度权益分派实施工作，根据《北京东方园林股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）》规定的调整方法，拟对首次授予的行权价格由 18.14 元调整为 7.23 元，尚未行权的数量由 490.38 万股调整为 1225.95 万股；预留授予部分的行权价格由 24.10 元调整为 9.62 元，尚未行权的数量由 100 万股调整为 250 万股。

⑬ 2017 年 5 月 12 日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司第二期股票期权激励计划首次授予激励对象名单及数量的议案》，第二期股权激励计划首次授予激励对象有 37 人因个人原因离职，此外第二期股权激励计划激励对象孙湘滨女士于 2016 年 8 月被选举为公司第六届监事会职工代表监事，不符合获授股票期权的条件，根据《第二期股权激励计划》以及《公司第二期股票期权激励计划实施考核管理方法》等相关文件的规定，对公司第二期股权激励计划首次授予的相关内容进行调整，首次授予激励对象由 165 人调整为 127 人，对应的 2,610,375 份期权予以注销，首次授予的期权数量由 12,259,500 份调整为 9,649,125 份。

⑭ 2017 年 5 月 12 日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司第二期股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期及预留授予股票期权第一个行权期符合行权条件的议案》，根据《第二期股权激励计划》的规定，公司第二期股权激励计划首次授予股票期权第二个行权期及预留授予股票期权第一个行权期已满足行权条件。12 名激励对象因考核未达标当注销其本年度的股票期权

（271,501 份），其他 115 名首次授予股票期权激励对象和 8 名预留授予股票期权激励对象满足行权条件。首次授予股票期权的 115 名激励对象第二个行权期可行权总数为 2,944,874 份；预留授予股票期权的 8 名激励对象第一个行权期可行权总数为 850,000 份。

⑮2017 年 6 月 12 日，公司完成第二期股票期权激励计划首次授予股票期权第二个

行权期及预留授予股票期权第一个行权期的行权工作。115 名激励对象共行权 3,794,874 份，并向公司缴纳了行权款共计 29,468,439.02 元，其中首次授予股票期权行权款 21,291,439.02 元，预留期权行权款 8,177,000.00 元。行权完成后公司总股本增加 3,794,874 股，该部分股票已于 2017 年 6 月 16 日上市流通。

⑯2017 年 7 月 21 日召开的第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整公司第二期股权激励计划股票期权行权价格的议案》，因 2016 年年度权益分派，根据《第二期股票期权激励计划（草案）》规定的调整方法，对首次授予的行权价格由 7.23 元调整为 7.20 元，预留授予部分的行权价格由 9.62 元调整为 9.59 元。

⑰2018 年 7 月 19 日，第六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于调整公司第二期股权激励计划股票期权行权价格的议案》，因 2017 年年度权益分派，需对行权价格进行调整。根据《第二期股权激励计划》规定的调整方法，调整后首次授予的行权价格为 7.14 元，预留授予的行权价格为 9.53 元。

⑱2018 年 11 月 23 日，公司第六届董事会第二十八次会议审议通过了《关于调整公司第二期股票期权激励计划首次授予激励对象名单及数量的议案》，第二期股权激励计划首次授予激励对象有 21 人因个人原因离职，根据《第二期股权激励计划》以及《公司第二期股票期权激励计划实施考核管理方法》等相关文件的规定，对公司第二期股权激励计划首次授予的相关内容进行调整，首次授予激励对象由 127 人调整为 106 人，对应的 807,625 份期权予以注销，首次授予尚未行权的期权数量由 6,432,750 份调整为 5,625,125 份。

⑲2018 年 11 月 23 日，公司第六届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司第二期股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期及预留授予股票期权第二个行权期符合行权条件的议案》，根据《第二期股权激励计划》的规定，公司第二期股权激励计划首次授予股票期权第三个行权期及预留授予股票期权第二个行权期已满足行权条件。3 名激励对象因考核未达标当注销其本年度的股票期权（76,876 份），其他 103 名首次授予股票期权激励对象和 8 名预留授予股票期权激励对象满足行权条件。首次授予股票期权的 103 名激励对象第三个行权期可行权总数为 2,735,709 份；预留授予股票期权的 8 名激励对象第二个行权期可行权总数为 825,000 份。

⑳2018 年 12 月 7 日，公司完成第二期股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期的行权工作。103 名符合行权条件的激励对象中有 4 名激励对象主动放弃行权，另外 99 名激励对象共行权 2,683,520 份，并向公司缴纳了行权款共计 19,160,332.80 元。行权完成后公司总股本增加 2,683,520 股，该部分股票已于 2018 年 12 月 10 日上市流通。

### 第三期股权激励计划简介

(1) 2016 年 5 月 24 日，公司召开第五届董事会第四十次会议审议通过了《北京东方园林生态股份有限公司第三期股票期权激励计划（草案）》及其摘要。

(2) 2016 年 8 月 2 日，公司召开了 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《北京东方园林生态股份有限公司第三期股票期权激励计划（草案）》。

(3) 第三期股权激励计划拟向激励对象授予 5,156,700 份股票期权，约占激励计划签署时公司股本总额 1,008,711,947 股的 0.51%。其中，首次授予股票期权 4,726,900 份，预留授予 429,800 份。行权价格为 22.28 元/股，股票来源为公司向激励对象定向发行的 A 股普通股。本期股票期权激励计划有效期为自股票期权授予日起 60 个月。本计划首次授予的股票期权自本期激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在可行权日内分四期匀速行权。预留 429,800 份股票期权授予对象由董事会另行确定，预留股票期权在首次授予日后 12 个月内公司按照相关规定召开董事会对激励对象进行一次性授予；

(4) 第三期股票期权激励计划的历次调整情况

①2016 年 8 月 2 日，第五届董事会第四十三次会议审议通过了《关于调整公司第三期股权激励计划股票期权数量及首次授予行权价格的议案》。

②鉴于公司已完成 2015 年度权益分派实施工作，根据《北京东方园林生态股份有限公司第三期股票期权激励计划（草案）》规定的调整方法，拟对首次授予的行权价格由 22.28 元调整为 8.89 元，尚未行权的数量由 472.69 万股调整为 1181.725 万股；预留授予部分尚未行权的数量由 42.98 万股调整为 107.45 万股。

③2016 年 8 月 15 日，公司第五届董事会第四十五次会议审议通过了《关于调整第三期股票期权激励计划首次授予激励对象名单及首次授予数量的议案》及《关于第三期股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》。

由于第三期股权激励计划首次拟授予的 152 名激励对象中有 16 人因个人原因离职，根据《第三期股权激励计划》的相关规定，对公司第三期股权激励计划的相关内容进行调整，首次授予激励对象由 152 人调整为 136 人，取消离职 16 人对应的拟授予的 1,372,750 份期权，首次授予的期权数量由 1181.7250 万份调整为 1044.4500 万份。

④2017 年 3 月 15 日，公司第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于确定第三期股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项的议案》，董事会认为公司第三期股票期权激励计划预留股票期权的授予条件已经满足，同意确定 2017 年 3 月 15 日为预留股票期权的授予日，向符合授予条件的 6 名激励对象授予股票期权 107.4500 万份，行权价格为 16.63 元。预留的 107.4500 万份股票期权在该部分股票期权授予日

起满 12 个月后（即 2018 年 3 月 15 日后），激励对象应在可行权日内按 34%、33%、33% 行权比例分三期匀速行权。

⑤2017 年 7 月 21 日召开的第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整公司第三期股权激励计划股票期权行权价格的议案》，因 2016 年年度权益分派，根据《第三期股票期权激励计划（草案）》规定的调整方法，对首次授予的行权价格由 8.89 元调整为 8.86 元，预留授予部分的行权价格由 16.63 元调整为 16.60 元。

⑥2017 年 12 月 13 日，公司第六届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整公司第三期股票期权激励计划首次授予激励对象名单及数量的议案》，由于第三期股权激励计划首次授予激励对象有 43 人因个人原因离职，根据《第三期股票期权激励计划（草案）》规定的调整方法，对公司第三期股权激励计划首次授予的相关内容进行调整，首次授予激励对象由 136 人调整为 93 人，对应的 3,051,000 份期权予以注销，首次授予的期权数量由 10,444,500 份调整为 7,393,500 份。

⑦2017 年 12 月 13 日，公司第六届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司第三期股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期符合行权条件的议案》，根据《第三期股权激励计划》的规定，公司第三期股权激励计划首次授予股票期权第一个行权期已满足行权条件。12 名首次授予激励对象因考核未达标当注销其本年度的股票期权（225,190 份），其他 81 名首次授予股票期权激励对象满足行权条件。首次授予股票期权的 81 名激励对象第一个行权期可行权总数为 1,623,204 份。

⑧2018 年 1 月 10 日，公司完成第三期股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期的行权工作。81 名激励对象共行权 1,623,204 份，并向公司缴纳了行权款共计 14,381,587.44 元。行权完成后公司总股本增加 1,623,204 股，该部分股票已于 2018 年 1 月 17 日上市流通。

⑨2018 年 7 月 19 日，第六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于调整公司第三期股权激励计划股票期权行权价格的议案》，因 2017 年年度权益分派，需对行权价格进行调整。根据《第三期股权激励计划》规定的调整方法，对首次授予的行权价格由 8.86 元调整为 8.80 元，预留授予部分的行权价格由 16.60 元调整为 16.54 元。

## （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：公司选择布莱克—斯科尔模型对授予的股票期权的公允价值进行测算。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量

一致。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：40,514,885.90

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：-4,078,072.49

## 十一、政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
污水处理厂污泥处理项目工程	3,000,000.00	递延收益	310,091.76	310,091.76	其他收益
市政污泥综合利用堆肥技术示范工程	10,000,000.00	递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益
特色小镇规划设计费	2,000,000.00	递延收益			其他收益
土地返还款	50,071,300.00	递延收益	-		其他收益
公司年产 5 万吨再生铜冶炼工艺节能改造项目拨款	3,000,000.00	递延收益	302,520.96	302,521.01	其他收益
财政技改专项基金	1,880,000.00	递延收益	188,000.04	188,000.00	其他收益
金塔县 2017 年度工业发展专项资金	1,000,000.00	递延收益			其他收益
节能循环和资源节约	4,925,000.00	递延收益	590,996.00		其他收益
土地返还	552,354.00	递延收益	12,051.36		其他收益
太湖水三期四期治理资金	6,648,261.07	递延收益	704,891.28		其他收益
新建年处置能力 2 万吨回转窑焚烧系统项目	2,000,000.00	递延收益			其他收益
合计	85,076,915.07		3,108,551.40	1,800,612.77	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
朝阳区财政局文化创意产业发展引导资金	1,090,000.00	1,090,000.00	-	其他收益
金湖新品一期收金湖县财政国库集中支付中心补贴款	300,000.00	300,000.00	-	其他收益
基于 PLC 的模块化水厂新型自控系统研发设计项目的补助	1,950,000.00	1,950,000.00	-	其他收益
新型水处理工业模块化设备研制运用项目	1,637,640.22	1,637,640.22	-	其他收益
朝阳区高新技术产业发展专项资金支持	1,039,500.00	1,039,500.00	-	其他收益
上海市知识产权局专利补贴	5,220.00	5,220.00	-	其他收益
紫竹高速成长奖	30,000.00	30,000.00	-	其他收益
污水处理厂低影响智能管控和尾水深度处理技术研发项目	3,050,000.00	3,050,000.00	-	其他收益
税费返还	1,282,510.68	1,282,510.68	-	其他收益
专利资助	652.50	652.50	-	其他收益
平谷规模化苗圃补贴	564,000.00	564,000.00	564,000.00	其他收益
苗木补偿款	754,200.00	754,200.00	-	其他收益
增值税即征即退	12,263,153.11	12,263,153.11	49,390,026.93	其他收益
地方政府退税补助	13,600,000.00	13,600,000.00	33,045,000.00	其他收益
专利、固定资产投资补贴	150,000.00	150,000.00	-	其他收益
节能循环和资源节约			197,000.00	其他收益
土地返还			4,017.12	其他收益
国家高新补助	1,089,000.00	1,089,000.00	-	其他收益
专利补助	5,000.00	5,000.00	-	其他收益
政府贷款贴息补助	1,930,000.00	1,930,000.00	-	其他收益
其他	17,916.14	17,916.14	385,736.16	其他收益
稳岗补贴	211,373.03	211,373.03	-	其他收益
工商业用电将成本资助	65,829.32	65,829.32	-	其他收益
钻井液用低荧光可生物降解型液的开发研究	116,923.08	116,923.08	-	其他收益
常州市节能及发展循环经济专项资金	300,000.00	300,000.00	-	其他收益
太湖水环境治理省级切块地方资金	280,000.00	280,000.00	-	其他收益
北京市朝阳区科学技术委员会朝阳区技术市场专项资金	300,000.00	300,000.00	-	其他收益



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
北京市朝阳区科学技术委员会重点企业资助款	30,000.00	30,000.00	-	其他收益
对口协作扶持专项资金	500,000.00	500,000.00	-	其他收益
收中关村企业信用促进会中介服务资金	20,000.00	20,000.00	-	其他收益
朝阳区科学技术委员会专利资助奖励	64,680.00	64,680.00	-	其他收益
北京市朝阳区发展和改革委员会增加值贡献奖	500,000.00	500,000.00	-	其他收益
中关村技术创新能力建设专项资金	116,000.00	116,000.00	-	其他收益
国家知识产权专利局北京代办处专利资助金	24,350.00	24,350.00	-	其他收益
北京市朝阳区科学技术委员会政府补助财政拨款	350,000.00	350,000.00	-	其他收益
投贷奖支持资金	2,918,295.92	2,918,295.92	-	其他收益
北京市朝阳区社会保险基金管理中心稳岗补贴款	742,407.13	742,407.13	307,679.48	其他收益
研发费补助金	1,100,000.00	1,100,000.00	100,000.00	其他收益
安全生产标准化	5,000.00	5,000.00	-	其他收益
国家知识产权局专利局北京代办处北京市专利资助金	500.00	500.00	-	其他收益
国家知识产权局北京代办处专利资助金	7,150.00	7,150.00	-	其他收益
科委会项目款	12,580.00	12,580.00	-	其他收益
土地使用税返还	1,865,732.40	1,865,732.40	-	其他收益
技术合同登记补贴	200,000.00	200,000.00	-	其他收益
首都知识产权服务协会补助	12,000.00	12,000.00	-	其他收益
“三位一体”综合治理理念的城市河道生态修复技术与产业化政府支持资金	-	-	1,931,800.00	其他收益
人工荒漠藻生态修复技术研发与示范项目	-	-	1,070,500.00	其他收益
通州规模化苗圃补贴款	-	-	754,200.00	其他收益
污染源改造补助	-	-	688,000.00	其他收益
武汉市新洲区三店街道办事处财政所贷款贴息	-	-	672,260.00	其他收益
艾官营规模化苗圃补贴款	-	-	572,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
基础设施建设补助		-	500,000.00	其他收益
科技项目配套资金		-	380,000.00	其他收益
收到北京市朝阳区财政局补助		-	358,000.00	其他收益
企业扶持资金		-	330,000.00	其他收益
锅炉改造补助		-	297,500.00	其他收益
北京市朝阳区科学技术委员会的项目费补助		-	250,000.00	其他收益
排污企业监控设施补助		-	130,000.00	其他收益
北京市朝阳区科学技术委员会补助款		-	106,300.00	其他收益
中关村知识产权促进局验收经费		-	100,000.00	其他收益
岳池县企业奖励基金	10,000.00	10,000.00		其他收益
功能型湿地绿色生态空间构建技术研究 and 工程师范财政拨款	16,805,700.00			
朝阳区文化创意产业发展引导资金	1,000,000.00			
水体污染控制与治理科技重大专项资金	1,217,700.00			
污水截排后生境受损河流水生态重建技术集成与示范	1,200,000.00			
园林景观设计资源服务平台建设	300,000.00			
合计	71,035,013.53	50,511,613.53	92,134,019.69	

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司不存在重要承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

对外提供担保详见本附注九、关联方及关联交易（五）关联交易情况 2、关联担保情况。

#### 2、 截止 2018 年 12 月 31 日，公司被起诉案件涉案金额为 7,468.41 万元。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

##### 1、公司债发行、回售情况：

(1) 2019 年 1 月 15 日，北京东方园林环境股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期），发行规模 5.2 亿元，票面利率 7.50%，期限为 2 年期固定利率债券，附第 1 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

(2) 2019 年 2 月 1 日，北京东方园林环境股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期），发行规模 7.8 亿元，票面利率 7.50%，期限为 2 年期固定利率债券，附第 1 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

(3) 2016 年 4 月 19 日，公司发行了“北京东方园林生态股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”（债券简称“债券东林 01 券），发行规模 10 亿元，债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“末发东林 01 发的回售申报数量为 9,996,640 张，回售金额为人民币 1,057,444,579.20 元（包含利息），剩余托管数量为 3,360 张。债券存续期第 4 年的票面利率为 7.78%，附第 4 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。2019 年 4 月 19 日为本次回售申报的资金发放日，2019 年 4 月 18 日，公司已将回售资金 1,057,444,579.20 元划至中国结算深圳分公司指定的银行账户。

(4) 2018 年 5 月 20 日，公司发行了“北京东方园林环境股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”（债券简称“债券东林 01 券），发行规模 5,000.00 万元，债券期限为 3 年，附第 1 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“末发东林 01 发的回售申报数量为 500,000 张，回售金额为人民币 53,500,000.00 元（包含利息），2019 年 5 月 20 日为本次回售申报的资金发放日。

##### 2、短期融资券偿还情况：

(1) 2019 年 1 月 19 日，公司完成 2018 年度第一期短期融资券兑付工作，兑付本息合计人民币 1,059,800,000 元。

(2) 2019 年 2 月 13 日，公司完成 2018 年度第二期短期融资券兑付工作，兑付本息合计人民币 530,000,000 元。

##### 3、超短期融资券发行、偿还情况：

(1) 2019 年 1 月 18 日，发行了北京东方园林环境股份有限公司 2019 年度第一期超短期融资券，实际发行总额 10 亿元，发行利率 6.50%，期限 270 天，到期日 2019 年 10 月 15 日。

(2) 2019 年 2 月 18 日，公司完成 2018 年度第二期超短期融资券兑付工作，兑付本息合计人民币 1,245,567,123.29 元。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	252,433,428.38
经审议批准宣告发放的利润或股利	252,433,428.38

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

报告期内，公司业务按环境及旅游和环保业务划分，将水环境综合治理、市政园林、苗木业务、全域旅游、设计规划合并为环境及旅游板块，将固废处理业务划分为环保板块。

报告分部会计政策：

环境及旅游板块和环保板块之间没有关联业务发生，不存在分部间价格转移；环境及旅游板块业务由公司本部及独立的子公司来实施，环保板块业务由北京东方园林环境投资有限公司的子公司来实施，不存在间接归属于各分部的费用需要分摊的情况，环保板块业务数据也由北京东方园林环境投资有限公司的子公司财务数据构成。

## 2、 报告分部的财务信息

项目	环境板块		环保板块		分部间抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	12,391,846,525.27	13,721,541,322.22	901,312,721.72	1,504,560,389.57			13,293,159,246.99	15,226,101,711.79
其中：对外交易收入	12,391,846,525.27	13,721,541,322.22	901,312,721.72	1,504,560,389.57			13,293,159,246.99	15,226,101,711.79
分部间交易收入								-
二、营业成本	7,945,766,974.92	9,184,566,723.14	818,596,468.46	1,236,798,041.15			8,764,363,443.38	10,421,364,764.29
其中：对外交易成本	7,945,766,974.92	9,184,566,723.14	818,596,468.46	1,236,798,041.15			8,764,363,443.38	10,421,364,764.29
分部间交易成本								-
三、资产减值损失	301,788,265.69	379,241,777.90	136,609,961.17	12,462,304.85			438,398,226.86	391,704,082.75
四、折旧费和摊销费	98,325,832.03	66,078,326.93	65,547,241.81	48,039,559.96			163,873,073.84	114,117,886.89
五、利润总额	1,785,442,106.89	2,443,485,229.90	66,357,522.97	171,258,860.66			1,851,799,629.86	2,614,744,090.56
六、所得税费用	220,772,845.28	347,458,709.15	40,053,569.30	46,659,519.54			260,826,414.58	394,118,228.69
七、净利润	1,564,669,261.61	2,096,026,520.75	26,303,953.67	124,599,341.12			1,590,973,215.28	2,220,625,861.87
八、资产总额	38,421,515,662.44	34,043,205,304.59	4,500,304,183.23	1,367,943,620.26	829,190,663.60	296,812,125.99	42,092,629,182.07	35,114,336,798.86
九、负债总额	27,549,349,961.80	22,092,580,635.62	2,463,865,547.67	1,948,397,237.78	829,190,663.60	296,812,125.99	29,184,024,845.87	23,744,165,747.41

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	4,028,900.00	110,700,000.00
应收账款	6,557,764,474.18	6,057,968,132.84
合计	6,561,793,374.18	6,168,668,132.84

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		110,700,000.00
商业承兑汇票	4,028,900.00	
合计	4,028,900.00	110,700,000.00

##### (2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,153,815.64	
商业承兑汇票		4,028,900.00
合计	24,153,815.64	4,028,900.00

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,631,428,469.88	100.00	1,073,663,995.70	14.07	6,557,764,474.18	6,916,429,302.03	100.00	858,461,169.19	12.41	6,057,968,132.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7,631,428,469.88	100.00	1,073,663,995.70		6,557,764,474.18	6,916,429,302.03	100.00	858,461,169.19		6,057,968,132.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,537,696,155.71	176,884,807.84	5.00
1 至 2 年	2,344,637,418.81	234,463,741.88	10.00
2 至 3 年	616,327,806.18	61,632,780.62	10.00
3 至 4 年	624,247,136.22	187,274,140.87	30.00
4 至 5 年	189,995,660.89	94,997,830.45	50.00
5 年以上	318,410,694.04	318,410,694.04	100.00
合计	7,631,314,871.85	1,073,663,995.70	

合并范围内关联方应收账款余额 113,598.03 元，不计提坏账。

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 215,202,826.51 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
滨州某管理委员会	403,488,373.09	5.29	110,156,197.00
巴彦淖尔市某生态环境投资建设发 展有限公司	384,854,806.30	5.04	33,991,719.34
北京某生态投资有限公司	350,193,400.71	4.59	17,509,670.03
平昌某建设开发有限公司	291,159,761.48	3.82	25,754,677.49
十堰市某经济开发区管理委员会	288,986,491.61	3.79	19,181,040.41
合计	1,718,682,833.19	22.53	206,593,304.27

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		1,878,768.71
其他应收款	1,753,164,029.67	1,686,789,258.59
合计	1,753,164,029.67	1,688,668,027.30

### 1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目 (或被投资单位)	期末余额	年初余额
北京艾地景观设计有限公司		1,878,768.71
合计		1,878,768.71



## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,789,486,484.47	100.00	36,322,454.80	2.03	1,753,164,029.67	1,722,305,778.19	100.00	35,516,519.60	2.06	1,686,789,258.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,789,486,484.47	100.00	36,322,454.80		1,753,164,029.67	1,722,305,778.19	100.00	35,516,519.60		1,686,789,258.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	156,881,928.72	7,844,096.44	5.00
1 至 2 年	40,513,481.92	4,051,348.19	10.00
2 至 3 年	50,952,466.23	5,095,246.62	10.00
3 至 4 年	16,926,533.11	5,077,959.93	30.00
4 至 5 年	4,019,207.00	2,009,603.50	50.00
5 年以上	12,244,200.12	12,244,200.12	100.00
合计	281,537,817.10	36,322,454.80	

合并范围内关联方其他应收款余额 1,507,948,667.37 元，不计提坏账。

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 810,134.19 元；

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,198.99

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	24,773,312.20	10,699,283.10
保证金	212,177,413.82	246,520,075.79
备用金及其他	30,031,057.58	21,674,153.23
合并范围内往来款	1,507,948,667.37	1,426,888,058.75
股权转让款	14,556,033.50	16,524,207.32
合计	1,789,486,484.47	1,722,305,778.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京苗联网科技有限公司	与子公司往来款	737,560,170.52	1 年以内	41.22	
中山市环保产业有限公司	与子公司往来款	304,405,756.94	1-2 年	17.01	
北京东方利禾景观设计有限公司	与子公司往来款	268,431,946.17	1 年以内	15.00	
深圳市洁驰科技有限公司	与子公司往来款	87,868,833.34	1 年以内	4.91	
六安某生态旅游投资有限公司	履约保证金	57,000,000.00	1 年以内	3.19	2,850,000.00
合计		1,455,266,706.97		81.33	2,850,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,782,421,586.66		4,782,421,586.66	3,287,086,386.89		3,287,086,386.89
对联营、合营企业投资	273,669,425.99		273,669,425.99	134,282,376.78		134,282,376.78
合计	5,056,091,012.65		5,056,091,012.65	3,421,368,763.67		3,421,368,763.67

### 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京东方德聪生态科技有限公司	1,961,297.38	-	-	1,961,297.38		
北京东方复地环境科技有限公司	5,200,000.00	-	-	5,200,000.00		
北京东方利禾景观设计有限公司	25,439,470.86	-	-	25,439,470.86		
北京东方易地景观设计有限公司	24,234,011.35		24,234,011.35	-		
北京东方文旅资产管理有限公司	4,506,925.78	-	-	4,506,925.78		
北京东方园林环境投资有限公司	-	2,140,999,211.12	-	2,140,999,211.12		
北京东方园林基金管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00		
北京华飞兴达环保技术有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-		
北京苗联网科技有限公司	15,506,761.52	-	-	15,506,761.52		
大连东方盛景园林有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00		
大连东方园林平安环保产业有限公司	-	51,750,000.00	51,750,000.00	-		
东方丽邦建设有限公司	279,750,000.00	-	-	279,750,000.00		
东方园林(平原)环境科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-		
东方园林集团环保有限公司	-	2,140,999,211.12	2,140,999,211.12	-		
甘肃东方瑞龙环境治理有限公司	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-		
杭州富阳金源铜业有限公司	120,000,000.00	-	120,000,000.00	-		
杭州绿嘉净水剂科技有限公司	65,400,000.00	-	65,400,000.00	-		
湖北东方苗联苗木科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00		
湖北顺达建设集团有限公司	634,200,000.00		-	634,200,000.00		
江苏盈天化学有限公司	-	276,000,000.00	276,000,000.00	-		
辽宁东方园林环保科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-		

被投资单位	年初余额	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
南宁园博园景观工程有限公司	22,163,320.00	-	-	22,163,320.00		
南通九洲环保科技有限公司	270,400,000.00	-	270,400,000.00	-		
宁夏莱德环保能源有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-		
山东聚润环境有限公司	-	13,600,000.00	13,600,000.00	-		
上海恺园建筑工程有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00		
上海立源生态工程有限公司	324,624,600.00	-	-	324,624,600.00		
上海普能投资有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00		
深圳市洁驰科技有限公司	-	371,000,000.00	371,000,000.00	-		
四川锐恒润滑油有限公司	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-		
苏州海锋笙环保投资有限公司	48,000,000.00	-	48,000,000.00	-		
苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司	181,600,000.00	-	181,600,000.00	-		
温州晟丽景观园林工程有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00		
中邦建设工程有限公司	188,050,000.00	-	-	188,050,000.00		
中山市环保产业有限公司	950,000,000.00	-	-	950,000,000.00		
周口东方园林环保科技有限公司	1,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00	-		
通化市东立环境治理有限公司		280,000.00		280,000.00		
滁州东方明湖文化旅游有限公司		153,690,000.00		153,690,000.00		
合计	3,287,086,386.89	5,148,818,422.24	3,653,483,222.47	4,782,421,586.66		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
<b>1. 合营企业</b>											
北京东方艾地景观设计有限公司	2,304,270.95		1,881,589.74	-422,681.21					-		
北京东方易地景观设计有限公司				3,671,567.81				12,332,445.78	16,004,013.59		
小计	2,304,270.95		1,881,589.74	3,248,886.60				12,332,445.78	16,004,013.59		
<b>2. 联营企业</b>											
中信清水入江（武汉）投资建设有限公司	23,569,271.87	17,150,000.00		-610,669.06					40,108,602.81		
荔波东方投资开发有限责任公司	47,996,000.00			827.27					47,996,827.27		
武汉正业东方建设投资有限责任公司	27,855,808.10			2,420,353.48					30,276,161.58		
黄山江南林业产权交易有限责任公司	19,978,402.49			-181,775.42					19,796,627.07		
吉林东园投资有限公司	7,723,925.65			-88,263.86					7,635,661.79		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
华西东方投资管理（北京）有限公司	4,854,697.72			-458,603.52					4,396,094.20		
重庆两江新区市政景观建设有限公司		100,400,943.40		7,054,494.28					107,455,437.68		
小计	131,978,105.83	117,550,943.40		8,136,363.17					257,665,412.40		
合计	134,282,376.78	117,550,943.40	1,881,589.74	11,385,249.77				12,332,445.78	273,669,425.99		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,344,269,527.57	6,222,453,003.38	11,242,633,156.50	7,831,800,594.88
其他业务	26,220,837.37	3,272,399.03	19,953,858.09	3,271,540.96
合计	9,370,490,364.94	6,225,725,402.41	11,262,587,014.59	7,835,072,135.84

(五) 投资收益

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	21,918,677.26	47,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,385,249.77	-4,400,906.14
处置长期股权投资产生的投资收益	291,974,443.76	46,850,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	605,019.61	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-35,601,009.88	
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
项目公司分红产生的投资收益	2,100,000.00	
合计	292,382,380.52	89,949,093.86

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	298,213,465.70	
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）	41,357,011.82	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,137,025.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,819,407.31	



项目	金额	说明
减：所得税影响额	45,960,287.02	
少数股东权益影响额	2,816,243.14	
合计	278,837,514.47	

净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	13.28	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.96	0.49	0.49

北京东方园林环境股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月十九日