

(上接C61版) 派生态治理(二期)PPP项目仍在建设期间,兰溪市扬子江海绵城市生态综合整治工程PPP项目...

2017年至2019年BT项目所形成的长期应收款已回笼,不存在异常情况。安吉灵峰旅游度假区生态治理(二期)PPP项目...

(6)公司施工的PPP项目工程款收益和未运营收益等相关应收款项的法定义务支付主体,相关会计核算确认的收款对象与法定支付主体与合同约定保持一致...

对于母公司(杭园股份)与平台公司之间签署的PPP项目施工合同,不论该PPP项目属于非并表PPP项目或并表PPP项目,公司提供的工程建造收款,均采用一般工程类项目规定...

1)非并表PPP项目 公司工程建造收款相关应收款项的法定义务支付对象和会计核算确认的收款对象均为PPP平台公司...

Table with columns: 项目名称, 合同签署主体, 主要条款规定, 根据合同约定法定义务支付主体, 会计核算确认收款对象主体, 是否一致

2)并表PPP项目 公司工程建造收款的相关应收款项的法定义务支付对象和会计核算确认的收款对象均为政府方...

Table with columns: 项目名称, 合同签署主体, 主要条款规定, 根据合同约定法定义务支付主体, 会计核算确认收款对象主体, 是否一致

注:2020年6月,公司转让持有兰溪扬子江生态建设管理有限公司41%的股权,转让后公司仅持有其10%的股权...

注:2020年6月,公司转让持有兰溪扬子江生态建设管理有限公司41%的股权,转让后公司仅持有其10%的股权...

Table with columns: 项目名称, 法定支付主体, 最终支付主体, 地方财政状况

注:2020年6月,公司将项目公司41%股权对外转让,使得合并报表口径工程建造收款项目支付主体变更为平台公司...

注:上述项目的最终支付主体均为地方政府机关,兰溪市、安吉县和岳阳市均为其所属省份经济较为发达地区...

2)公司参与实施的PPP项目均履行了物有所值评估和财政承受能力论证,款项支付纳入当地政府的财政预算...

注:根据《财政部关于印发〈政府和社会资本合作项目管理暂行办法〉的通知》(财金[2016]92号)第十八条...

注:公司参与实施的PPP项目均履行了物有所值评估和财政承受能力论证,PPP项目中的政府支出纳入当地政府的财政预算...

注:综上所述,公司参与实施的PPP项目均履行了物有所值评估和财政承受能力论证,款项支付纳入当地政府的财政预算...

注:(8)对PPP项目初始合同价款与对应的长期应收款余额的差异情况及合理性说明 除2017年末,公司存在由于部分BT项目回笼尾款未收回确认的2,846.61万元长期应收款外...

Table with columns: 项目名称, 初始合同价款, 2019年末长期应收款, 差异

注:1)安吉清溪PPP项目通过初始合同价格计算长期应收款余额的过程

Table with columns: 主体, 项目, 金额, 说明

注:2)兰溪扬子江PPP项目通过初始合同价格计算长期应收款余额的过程

Table with columns: 主体, 项目, 金额, 说明

注:由此可见,2019年末公司长期应收款来自兰溪扬子江PPP项目和安吉清溪PPP项目,其中安吉清溪PPP项目的初始合同价款与期末长期应收款余额的差异主要为:项目调整、税金及建设管理费、丽水水环境部分、回笼等...

注:综上所述,公司期末长期应收款计算与PPP项目的初始合同价款及项目补充和变更情况相符,相关差异的原因具有合理性...

注:3)长期股权投资 报告期各期末,公司长期股权投资系针对杭州中微信息科技股份有限公司的投资,公司实际出资额为22万元...

Table with columns: 被投资单位, 原始投资额, 权益法下累计确认的投资收益, 2020/06/30, 本期计提减值准备, 减值准备期末余额

注:14.固定资产 报告期各期末,公司固定资产构成如下:

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:公司固定资产主要由机器设备、办公设备及其他设备和运输设备等构成。报告期各期末,公司的固定资产净值占当年总资产的比例分别为24%、0.15%、0.10%和0.10%...

注:公司主要从事的园林工程施工业务具有施工地点不固定的特点,因此施工现场无需建造厂基地。园林工程施工业务所涉及的大型土建工程较少,施工设备主要以中小型设备为主...

注:固定资产占比相对较小。目前,公司的固定资产主要是办公设备、运输设备等,所使用的办公及生产经营场所均为租赁...

注:15.在建工程 报告期各期末,公司在建工程明细情况如下:

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:2017年末,公司在建工程余额为393.50万元,主要为现代高效农业和传统农业相耦合的猕猴桃疏浚排灌与系统防控示范工程...

注:16.无形资产 报告期各期末,公司无形资产明细情况如下:

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:报告期各期末,公司无形资产主要系电脑软件和知识产权-植物新品种权。

注:17.长期待摊费用 公司的长期待摊费用主要包括温室基地、设施农业示范园和林业示范区(求是珍稀植物园)的建造费及在建工程完工后转入无形资产,具体情况如下表所示:

Table with columns: 项目, 2017/12/31, 本期增加, 本期摊销, 2018/12/31

注:4.预收账款 公司的预收账款主要系工程项目预收款,在工程合同签订后,部分工程项目的甲方根据合同约定支付预付款用于前期采购...

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:5.合同负债(2020年1月起适用) 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:6.应付职工薪酬 (1)应付职工薪酬的基本情况 应付职工薪酬主要系计提的员工工资、奖金等...

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:7.应交税费 报告期各期末,应交税费构成情况如下:

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:8.递延所得税资产 报告期各期末,公司的递延所得税资产余额分别为2,146.06万元、2,522.61万元、2,493.58万元和3,001.33万元...

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:(二)负债的主要构成和变化 报告期内,公司负债情况主要构成如下:

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:公司负债以流动负债为主,流动负债的主要构成为短期借款和应付票据及应付账款。公司的非流动负债主要为长期借款和预计负债。

注:短期借款 报告期各期末,公司短期借款分别为5,700万元、5,700万元、6,190万元和7,180万元。2019年末和2020年6月末,公司短期借款较上期末分别增加490万元和990万元...

注:报告期内,公司存在为满足银行贷款受托支付要求,通过供应商取得银行贷款的情况(简称“转贷”)。报告期各期末,公司发生的银行转贷金额分别为8,000.00万元、0.00元和0.00元...

Table with columns: 序号, 贷款行, 借款, 转贷发生时间, 配合转贷的供应商, 转贷金额, 贷款返回公司时间, 金额, 还款时间

注:(1)公司取得贷款方式 根据《公司贷款发放银行的规定,公司在获取银行贷款时必须向银行提供对应的商务合同,并在银行的监管下支付给约定的交易对象...

注:(2)公司取得贷款方式 根据《公司贷款发放银行的规定,公司在获取银行贷款时必须向银行提供对应的商务合同,并在银行的监管下支付给约定的交易对象...

注:(3)公司整改情况 公司已于2017年末之前向银行归还全部转贷借款,且2018年至2020年6月末公司未再发生转贷借款...

注:(4)内部控制 公司已按照相关法律法规,建立健全了法人治理结构,完善健全了相关内部控制制度,以进一步加强对资金管理、融资管理等方面的内部控制水平与规范运作流程...

注:针对转贷,公司对《财务管理细则》进行了修订,增加“第十七条,公司不得发生为满足银行贷款受托支付要求,在无真实业务支持情况下,通过供应商取得银行贷款或与客户提供银行贷款资金回流(简称“转贷”)行为”...

注:公司独立董事于2018年12月21日第十届董事会第十六次会议上,针对“关于公司向供应商进行银行贷款事项”发表独立意见如下:“我们确认公司向供应商取得的贷款用途均用于公司主营业务的生产经营...

注:同时,公司控股股东、实际控制人针对转贷情况进行了说明与承诺:“如发生因历史上流动负债借款涉及违规转贷的行为给发行人或发行人股东造成损失的,将由控股股东、实际控制人向发行人或发行人股东进行补偿”...

注:经过上述措施的整改,公司于防止转贷事项发生的内部控制制度已得到进一步完善,之后公司未再发生新增“转贷”情形,相关内部控制设计合理,并且得到了有效执行。

注:(1)薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度

注:(2)薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度

注:(3)薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度

注:(4)薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度

注:(5)薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度

注:(6)薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度

注:(7)薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度

注:(8)薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度

注:(9)薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度

注:(10)薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度 薪酬制度

注:2.应付票据 报告期各期末,公司应付票据具体情况如下:

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:报告期内,公司应付票据余额呈上升趋势,主要系随着业务规模增长,采购量增加,公司利用银行授信额度,支付采购款时较多的使用票据结算所致...

注:3.应付账款 (1)应付账款的基本情况 报告期内,公司应付账款期末余额具体如下:

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:应付账款期末余额主要为工程施工项目未支付的苗木、材料、人工、机械使用费、专业分包款...

注:截至2020年6月30日,公司应付账款期末余额前五名具体明细如下:

Table with columns: 单位名称, 期末余额, 占期末余额的比例, 账龄, 与本公司关系

注:应付账款期末余额中持有本公司5%以上(含5%)股份的股东及单位的款项。

注:(2)应付账款账龄情况 报告期各期末,公司应付账款账龄情况如下:

Table with columns: 账龄, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:1年内 72,778.91 61.74% 90,482.81 71.67%

注:1-2年 31,241.75 26.50% 28,040.13 22.21%

注:2-3年 11,730.28 9.95% 6,883.19 5.45%

注:3-4年 1,966.19 1.67% 697.45 0.55%

注:4-5年 169.27 0.14% 148.89 0.12%

注:5年以上 2.25 0.00% - 0.00%

注:合计 117,887.93 100.00% 126,252.48 100.00%

注:账龄 2018/12/31 2017/12/31 账龄 比例

注:1年内 70,245.60 71.66% 60,640.03 83.64%

注:1-2年 25,560.82 26.08% 8,777.76 12.14%

注:2-3年 1,593.23 1.63% 2,713.25 3.75%

注:3-4年 550.80 0.56% 224.71 0.31%

注:4-5年 50.89 0.05% 42.70 0.06%

注:5年以上 19.20 0.02% 76.29 0.10%

注:合计 98,020.54 100.00% 72,292.74 100.00%

注:报告期内,公司应付账款账龄主要在1年以内,与供应商的结算情况正常。公司对外采购的内容包括苗木、材料、人工、机械和专业分包等...

注:4.预收账款 公司的预收账款主要系工程项目预收款,在工程合同签订后,部分工程项目的甲方根据合同约定支付预付款用于前期采购...

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:5.合同负债(2020年1月起适用) 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:6.应付职工薪酬 (1)应付职工薪酬的基本情况 应付职工薪酬主要系计提的员工工资、奖金等...

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:7.应交税费 报告期各期末,应交税费构成情况如下:

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:8.递延所得税资产 报告期各期末,公司的递延所得税资产余额分别为2,146.06万元、2,522.61万元、2,493.58万元和3,001.33万元...

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:(二)负债的主要构成和变化 报告期内,公司负债情况主要构成如下:

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:公司负债以流动负债为主,流动负债的主要构成为短期借款和应付票据及应付账款。公司的非流动负债主要为长期借款和预计负债。

注:短期借款 报告期各期末,公司短期借款分别为5,700万元、5,700万元、6,190万元和7,180万元。2019年末和2020年6月末,公司短期借款较上期末分别增加490万元和990万元...

注:报告期内,公司存在为满足银行贷款受托支付要求,通过供应商取得银行贷款的情况(简称“转贷”)。报告期各期末,公司发生的银行转贷金额分别为8,000.00万元、0.00元和0.00元...

Table with columns: 序号, 贷款行, 借款, 转贷发生时间, 配合转贷的供应商, 转贷金额, 贷款返回公司时间, 金额, 还款时间

注:(1)公司取得贷款方式 根据《公司贷款发放银行的规定,公司在获取银行贷款时必须向银行提供对应的商务合同,并在银行的监管下支付给约定的交易对象...

注:(2)公司取得贷款方式 根据《公司贷款发放银行的规定,公司在获取银行贷款时必须向银行提供对应的商务合同,并在银行的监管下支付给约定的交易对象...

注:(3)公司整改情况 公司已于2017年末之前向银行归还全部转贷借款,且2018年至2020年6月末公司未再发生转贷借款...

注:公司董事会秘书王冰于2018年11月入职,当年薪酬仅为11、12月份工资。

注:由上可以看出,公司管理层人员年均薪酬呈现上升趋势,与公司整体业绩、公司人均薪酬变化趋势一致。

注:②公司各类岗位人均薪酬及变化情况 2017年-2019年,公司各类岗位人均薪酬情况如下:

Table with columns: 类别, 2019年, 2018年, 2017年

注:各类人员平均薪酬=当年计提薪酬总额/当年人数 2017年-2019年,公司各类岗位人均薪酬均呈现上升的趋势...

注:③与行业水平、当地工资水平比较是否存在显著差异 A.同地区上市公司 2017年-2019年,公司与同地区同行业上市公司情况如下:

Table with columns: 项目, 2019年, 2018年, 2017年

注:2017年度,公司平均工资水平与同地区同行业上市公司接近;2018年度城郊片区基于业务布局和未来发展需要引进并储备了较多高技能的员工...

注:B.当地水平 公司总部位于浙江省杭州市,根据杭州市人力资源和社会保障局公布的数据,2017年-2019年杭州市在岗职工平均工资分别为6.70万元、7.37万元和8.20万元...

注:(3)报告期内,公司劳务派遣情况 报告期内,公司不存在劳务派遣用工方式。7.应交税费 报告期各期末,应交税费构成情况如下:

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:报告期内,应交税费主要由增值税构成,应交企业所得税和应交城市维护建设税构成。

注:8.其他应付款 报告期各期末,公司其他应付款的构成如下:

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:(1)应付利息 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:(2)其他应付款按性质分类 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:2017年末其他应付款余额较大,主要系当期收到浙江中大集团投资有限公司关于兰溪市扬子江海绵城市生态综合整治工程PPP项目联合体中标工程的履约保证金561.1万元...

注:10.长期借款 2020年6月30日,公司长期借款余额为30,500万元,占负债总额的比例为16.27%,长期借款包括子公司清溪生态用于安吉灵峰旅游度假区生态治理(二期)PPP项目建设的长期借款余额17,500万元...

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:11.预计负债 (1)预计负债核算的内容及会计处理 公司预计负债确认依据:根据合同要求,公司需承担所建造项目的养护责任...

注:(2)报告期各期末,公司预计负债余额变动趋势 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

Table with columns: 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

注:A.2020年1-6月 项目, 2020/06/30, 2019/12/31, 2018/12/31, 2017/12/31

Table with columns: 项目, 2020年初, 本期增加, 本期减少, 2020年期末

注:附属绿化项目 500.11 38.25 44 24.77 98.92 7 229.92 294.97 0.40 35

注:G20二期施工项目 - - - - - - - - - - - -

注:公园绿化工项目 64.78 4.96 9 0.27 1.08 1 8 33.06 4.47% 7

注:美丽新农村项目 200.16 15.31 4 - - - - - 75.22 124.93 16.88% 2

注:广场绿化项目 - - - - - - - - - - - -

注:防护绿化工项目 144.01 11.02 2 - - - - - 55.34 88.67 11.98% 2

注:生态功能区区域绿化项目 397.14 30.38 7 - - - - - 80.33 92.80 12.54% 5

注:其他 1.12 0.09 5 - - - - - 143.51 105.61 14.27% 5

注:合计 953.78 100.00 71 2,355.80 100.00 46 882.05 1,302.32 100.00 71

注:B.2019年 项目, 2019年初, 本期增加, 本期减少, 2019年末

Table with columns: 项目, 2019年初, 本期增加, 本期减少, 2019年末

注:附属绿化项目 450.31 48.63 66 343.38 41.62 28 423.31 370.38 38.83 53

注:G20二期施工项目 74.10 8.00 3 - - - - - 74.10 - 0.00% -

注:公园绿化工项目 534.02 56.00 7 56.78 4.60 6 520.01 64.78 4.96 9

注:美丽新农村项目 69.10 7.46 6 8.10 0.98 2 68.96 8.24 0.86 3

注:广场绿化项目 - - - - - - - - - - - -

注:防护绿化工项目 125.2 1.36 5 0.32 0.04 1 125.2 0.32 0.03 1

注:生态功能区区域绿化项目 0.76 0.08 1 4.46 5.45 2 5.53 40.19 4.21 3

注:其他 10.05 1.08 13 2.05 0.03 2 9.66 6.04 0.07 4

注:合计 923.73 100.00 99 825.08 100.00 40 799.03 953.78 100.00 71