

青岛冠中生态股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-040



2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李春林、主管会计工作负责人由芳及会计机构负责人(会计主管人员)徐宏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理	23
第五节 环境与社会责任.....	25
第六节 重要事项	27
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告	40

备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、冠中生态	指	青岛冠中生态股份有限公司
冠中投资	指	青岛冠中投资集团有限公司，系公司控股股东
博正投资	指	青岛博正投资有限公司，系公司股东
和容投资	指	青岛和容投资有限公司，系公司股东
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司，系公司股东
中小企业基金	指	中小企业发展基金（深圳有限合伙），系公司股东
淄博创新	指	淄博创新资本创业投资有限公司，系公司股东
潍坊创新	指	潍坊市创新创业资本投资有限公司，系公司股东
股东大会	指	青岛冠中生态股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛冠中生态股份有限公司董事会
监事会	指	青岛冠中生态股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《青岛冠中生态股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
财政部	指	中华人民共和国财政部
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期期末	指	2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
EOD	指	EOD (Landscape Ecology-Oriented Sustainable Development)模式，即生态引领的城市可持续发展模式。该模式是以景观生态学为理论基础，以生态文明建设为引领，以特色产业运营、城市综合开发为支撑，以可持续发展为目标的一种城市发展模式。
EPC	指	EPC (Engineering Procurement Construction) 是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。

F-EPC	指	即 EPC 工程总承包方为业主解决部分项目融资款，或者协助业主获取社会资本方融资以启动项目。
CDM		清洁发展机制，是指《京都议定书》中引入的灵活履约机制之一。核心内容是允许其缔约方即发达国家与非缔约方即发展中国家进行项目级的减排量抵消额的转让与获得，从而在发展中国家实施温室气体减排项目。
CCER		国家核证自愿减排量，是指依据《温室气体自愿减排交易管理暂行办法》的规定，经国家发改委备案并在国家注册登记系统中登记的温室气体自愿减排量，单位为“吨二氧化碳当量”。
工法	指	以工程为对象，以工艺为核心，运用系统工程原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过一定工程实践形成的综合配套的施工方法。
募投项目	指	募集资金投资项目

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	冠中生态	股票代码	300948
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛冠中生态股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	冠中生态		
公司的外文名称（如有）	QINGDAO GREENSUM ECOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	GREENSUM ECOLOGY		
公司的法定代表人	李春林		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张方杰	田纳纳
联系地址	山东省青岛市崂山区游云路 6 号	山东省青岛市崂山区游云路 6 号
电话	0532-58820001	0532-58820001
传真	0532-58820009	0532-58820009
电子信箱	zhangfangjie@greensum.com.cn	tiannana@greensum.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	山东省青岛市崂山区游云路 6 号
公司注册地址的邮政编码	266100
公司办公地址	山东省青岛市崂山区游云路 6 号
公司办公地址的邮政编码	266100
公司网址	http://www.greensum.com.cn
公司电子信箱	info@greensum.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 03 月 26 日

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2021-011）
---------------------	---

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2018 年 05 月 17 日	山东省青岛市崂山区沙子口街道北龙口社区村委北侧	913702007240231799	913702007240231799	913702007240231799
报告期末注册	2021 年 06 月 28 日	山东省青岛市崂山区游云路 6 号	913702007240231799	913702007240231799	913702007240231799
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 03 月 26 日 2021 年 06 月 28 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	具体内容详见公司于 2021 年 03 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2021-011） 具体内容详见公司于 2021 年 06 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2021-035）				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	160,176,245.47	168,620,296.08	-5.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,244,412.91	42,454,877.59	-24.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	29,946,129.15	41,653,772.51	-28.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,512,359.29	33,621,521.65	-175.88%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.61	-60.66%

稀释每股收益（元/股）	0.24	0.61	-60.66%
加权平均净资产收益率	4.92%	10.02%	-5.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减
总资产（元）	998,083,345.63	701,656,679.29	42.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	749,604,643.45	467,085,072.99	60.49%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,556.37	
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）	1,359,659.85	主要系收到 2020 年上市企业家奖励等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,462,019.80	主要系交易性金融资产投资收益及公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,597.11	
减：所得税影响额	408,242.41	
合计	2,298,283.76	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

近年来，我国生态文明建设战略高度不断提升。继党的十八大报告把生态文明建设纳入“五位一体”的总体战略布局，全方位推动经济社会向绿色低碳可持续发展方向转型之后，党的十九大报告又将“加大生态系统保护力度，建设美丽中国”列为国家发展要准确贯彻落实的基本理论、基本路线、基本方略，中央经济工作会议明确将“加快生态文明建设”列入高质量发展8项重点工作之一。

2021年3月15日，习近平总书记主持召开中央财经委员会第九次会议并发表重要讲话强调，实现碳达峰、碳中和是一场广泛而深刻的经济社会系统性变革，要把碳达峰、碳中和纳入生态文明建设整体布局，拿出抓铁有痕的劲头，如期实现2030年前碳达峰、2060年前碳中和的目标。6月2日，国务院办公厅印发《关于科学绿化的指导意见》（后称《意见》），对生态文明建设相关的各项内容和保障措施均进行了详细描述，包括绿化用地、水资源、绿化树种草种、植被恢复等，同时明确了各项任务的职业部门，包括自然资源部、国家林草局、水利部、中国气象局、交通运输部等。《意见》提出要践行绿水青山就是金山银山的理念，尊重自然、顺应自然、保护自然，科学开展大规模国土绿化行动，统筹山水林田湖草沙系统治理，走科学、生态、节俭的绿化发展之路，增强生态系统功能和生态产品供给能力，提升生态系统碳汇增量，推动生态环境根本好转，为建设美丽中国提供良好生态保障。本次《意见》强调提升生态系统碳汇增量，努力增加生态碳汇是实现碳达峰碳中和目标的六大路径之一，生态碳汇包括草地碳汇、海洋碳汇以及森林碳汇等多种类型，主要通过增加和保护森林面积、提高森林质量、减少森林火灾和森林病虫害，以及增加湿地、草原等生态系统的储碳功能等路径来实现。

政策的频频加码与落地都预示着国家未来将在生态环境保护、水污染治理等领域加大投入，生态环境建设领域的投资将持续保持高速增长的态势。根据国家统计局和Wind咨询数据显示，2019年全国生态保护及环境治理业固定资产投资完成投资额约7,499亿元，同比快速增长37%，远高于整体固定资产投资增速。受疫情影响，2020年全年用于生态保护和环境治理的固定资产投资虽然放缓，但总投资额仍然超过8,000亿元。在这种背景下，行业内原以地产和市政园林景观为主营业务的公司均出现向生态修复、文旅建设等方向转型的情况。而国土空间规划下越来越多的城市大型综合生态治理项目随之出现，要求企业能够有针对性的系统筹划，定制化的设计整体修复方案，所以，行业内企业越来越向复合型生态修复治理方向发展，行业集中度逐渐提升。

（二）公司所从事的主要业务、经营模式及主要的业绩驱动因素

1、主要业务

公司主要从事生态环境建设业务，具体包括以植被恢复为主的生态修复业务以及部分园林绿化和市政公用等城市环境建设业务，属于“生态保护与环境治理行业”。历经多年的行业深耕和研发积累，公司已成为集技术咨询与研发、关键材料生产、关键装备研制、项目勘查测绘、规划设计、施工建设、运营维护为一体的专业性生态修复企业。报告期内，公司实现营业收入16,017.62万元，较同期下降5.01%，实现归属于上市公司股东的净利润3,224.44万元，较同期下降24.05%。

（1）生态修复业务

经过多年的技术研发创新、业务实践应用积累，公司已成为国内植被恢复技术的领航者，生态修复系列技术应用可以覆盖矿山、尾矿坝、垃圾堆场、废弃地、海河岸（坝）、热带人工岛礁等各种破损山体或边坡迹地的生态治理、水土保持、防沙治沙、土壤修复、水环境治理等领域。针对土壤瘠薄或者根本没有土壤（如裸岩边坡）、水土流失问题严重、风沙大、气温低、无霜期短等立地条件特别恶劣的待修复区域，公司通过土壤改良、植物配置和工艺与装备等方面的创新提升展开植被恢复，形成了几大优势拳头业务即

高寒高海拔区域、湿陷性黄土区域、各种岩质矿山、污染严重矿山和尾矿坝以及人工（无人）岛礁等的生态修复。近年，随着业务的发展和规模扩张，公司秉承以植被恢复为主的生态修复技术路线，承接项目拓展到水环境治理和综合性治理，承接较为大型、复杂生态修复项目的能力显著提升。其中，水环境治理项目主要系通过植被重建等手段修复改善水域周边环境从而解决现实的或潜在的水域环境问题，具体包括河湖水环境治理、城市黑臭水体治理等；综合性治理，是指区别于单纯的植被恢复、水环境治理，通过综合运用土壤置换、植被重建、景观提升、生物滞留、水质改善、雨（污）水疏导等多种生态修复手段，进行的多场景环境治理，使待修复区域在人工干预下形成具有自我调节能力的生态系统。

报告期内，公司进行中的典型生态修复业务有：淄博高新区牧龙山项目、海城市菱镁矿山生态修复治理工程二期三标段项目、华林矿业及北海艾海周边区域修复工程、鑫亿羊角头生态修复治理区团粒喷播工程、王庄矿山生态修复喷播绿化项目、兴县南山边坡安全隐患治理工程施工项目生态修复工程、民和公司北山大理岩矿山边坡喷播项目、平顶山东坡（环绿山庄）裸露边坡实施绿化治理项目等。

（2）城市环境建设业务

公司的城市环境建设业务包括园林绿化业务和市政公用业务，是公司在聚焦生态修复核心业务的基础上，为增强盈利能力对业务领域的战略拓展。其中，市政公用业务主要是对包括市政道路、广场、河道、公厕等公共区域进行环境卫生管理，具体服务内容包括垃圾的分类、收集、清扫清运和处置、绿化带养护、公共厕所维护，以及重大活动环卫保障等。该类型业务对公司收入贡献比例不大，但规模和回款相对稳定。

报告期内，公司进行中的主要城市环境建设业务有：新机场高速连接线（双埠-夏庄段）工程（K7+380终点）景观绿化工程1标段、崂山区环境卫生（崂山区环卫园林一体化网格化）项目、青岛蓝谷创业路等19条道路市政设施、园林绿化、环卫保洁等统一养护管理项目等。

2、经营模式

公司早期业务模式以专业承接植被恢复分包业务为主，随着技术日渐成熟、经验日趋丰富和行业内影响力逐步扩大，开始承接复杂、大型生态修复项目。随着十八大以来生态文明建设日益受到重视，强化国土空间源头保护和用途管制摆到了生态文明制度建设的重要地位，国土空间规划的提出以及规划“多规合一”改革逐步纳入了生态文明体制改革范畴。因此，近年来国土空间综合整治与生态修复的关联度越来越高，生态修复的实施范围和对象也越来越广，项目规模、体量的提升带来行业内商业模式的转变。这种情况下，公司近年来开始积极以PPP、EPC等模式承接并展开项目建设，以期成为能为客户提供多层次、一揽子环境问题解决方案的服务商。今后，公司会综合考虑资金情况、在控制风险的前提下，以F-EPC、EOD等更复杂模式承揽体量更大的综合性生态修复项目。

3、业绩驱动因素

围绕“成为世界一流生态修复专业化企业”的发展愿景，凭借全国上下践行“两山”理论、将碳达峰、碳中和纳入生态文明建设整体布局的大好政策红利和市场环境，公司报告期内做了以下工作来提升业绩：

（1）在市场开发方面，采取多种开发模式积极巩固生态修复主业，突出几大优势特色业务，比如订单获取模式积极向EPC、F-EPC以及矿山生态修复市场化等模式转变，业务内容向大生态领域拓展，通过承接实施生态修复综合治理性大订单来提升业务规模，比如积极加强与央企、地方国有平台公司、地方优质上游企业等的合作，探索不限于项目联合体投标、成立合资公司或互相持股等合作形式，在深化合作、互惠共赢的基础上，提高公司在省外市场的竞争力等等。

（2）在项目管理方面，公司一方面凭借信息化工具继续完善项目资料管理，确保项目资料的完整性、实时性、一致性和连贯性，另一方面加强计划管理、完善“三报四会”制度，计划管理即每个项目要有进度计划、材料计划、资金计划、产值计划、回款计划；“三报”即日报、周报、月报，“四会”是指项目启动会、分包队伍进场启动会、工程周例会、分包队伍周例会。此外，公司要求成本部及时编制和调整项目成本预算，及时通过ERP系统进行工序和价格维护，每日对施工日报进行审核和成本归集，参与分包商洽谈和分包合同的签订或审核、采购合同审核、分包收量和结算审核，对成本异常情况分析及预警等等，通过各环节对项目成本进行全过程监控。这些措施确保公司项目管理越来越呈现精细化模式，从而达到既能确保项目质量又能降本提效的目的。

(3) 在技术创新方面, 公司创新研发工作继续以市场需求和项目应用为导向展开, 通过引入高水平研发人员、完善研发管理流程, 建立与行业发展、公司业务相匹配的技术研发体系, 确保多开发出符合公司发展战略的技术、工艺和符合市场需求、能贡献利润的生态产品。报告期内, 公司重点推进的研发项目包括高寒高海拔地区风沙化和水土流失生态防控及治理技术研究、工厂化乡土树种育苗及造林技术研究、生态修复和治理乡土树种苗木培育项目和藤本植物扦插育苗项目等。报告期内, 公司新设立的成果管理部在科研项目管理上发挥了很大的作用, 包括研发课题立项、研发项目过程监控与管理、研发费用的管理、研发档案整理等工作越来越规范且成体系。报告期内, 公司还组织以及招聘了研发人员, 成立专项研发小组积极探索研究林业碳汇、碳交易相关政策和机制, 对国际核证碳减排标准 (VCS) 项目、联合国气候变化框架公约 CDM 项目、中国自愿减排交易 CCER 项目以及地方性碳汇交易平台项目等项目标准体系、方法学、交易流程等展开了深入研究, 重点基于公司已实施植被恢复项目并结合造林和再造林 CCER 项目方法学做碳汇减排量测算和碳汇价值估算, 参照原体系办法模拟 CCER 项目开发等等。

(三) 公司的行业地位

公司自成立以来的20多年一直坚持深耕生态修复与环境保护领域, 专注于研究生态修复技术, 依托核心技术优势、良好的修复效果、先进的管理水平、应对各种大型复杂修复环境的项目承接能力, 在生态修复领域取得了良好的发展, 植被恢复效果获得客户及行业广泛认同, 树立了“冠中生态”的良好品牌形象。

公司先后被认定为“国家火炬计划重点高新技术企业”和省、市级企业技术中心, 是国内植被恢复技术的领航者。2018年公司作为第一主编单位主持编写的国内本行业标准《边坡喷播绿化工程技术标准》(编号为CJJ/T292-2018), 已由住房和城乡建设部公告自2019年4月1日起颁布实施; 2018年主编了青岛市地方标准《边坡喷播绿化设计、施工及养护技术规范》, 参编了青岛市地方标准《园林绿化种植土质量标准》; 2017年和2018年分别完成2项“山东省市政工程工法”的编制, 2019年和2020年分别完成1项“山东省省级工程建设工法”的编制, 由山东省住房和城乡建设厅颁布。

公司凭借良好的研发能力、企业信誉和项目质量, 还先后荣获过青岛市科学技术奖技术发明二等奖、山东省科学技术奖技术发明三等奖、山东省自然资源科学技术二等奖、教育部技术发明奖二等奖、四川省科学技术进步奖一等奖等多项奖项荣誉, 项目荣获青岛市“精品工程奖”、铜陵市“优质工程奖”、山东省“优质工程奖”、山东省“示范工程奖”、山东省“精细化养护示范奖”、全国“风景园林工程银奖”等, 且部分优秀项目多次获得地方政府各级领导的观摩和学习。此外, 公司被任命担任中国公园协会副会长单位、中国公园协会生态保护与修复专业委员会主任委员单位、中国林业产业联合会理事单位、中国林业产业联合会生态保护修复分会副理事长单位、青岛市林学会副理事长单位等。公司已经形成了客户、主管部门和社会认可和信赖的品牌形象, 在行业内拥有较强的竞争力。

二、核心竞争力分析

公司的企业色为叶绿体中的反应中心色素——叶绿素A的颜色, 寓意公司要做有益的“生产者”, 围绕这个理念, 公司一直把“为地球播种未来, 让大地重披绿衣”作为企业使命, 以行业发展为己任, 力争为“构建人与自然生命共同体”贡献专业力量。在碳达峰、碳中和“3060”目标下, 公司坚持全产业链的经营模式, 持续提高研发能力, 拓展技术应用场景, 公司核心竞争力主要体现在以下几点:

(一) 理论体系优势

公司管理团队具备多年从业经历, 行业经验丰富, 对植被恢复和环境生态性治理有着深刻的认识和见解, 充分理解生态环境的构成要素和生态修复的核心内涵与指标体系。公司注重理念先行和技术创新, 深刻把握地理环境、气候条件、植物特性、工艺技术和治理路径在生态环境中的作用与机理, 具备熟练运用综合性工艺措施、丰富的植物配置遴选经验以及自主生产的人工土壤和专用设备进行生态环境治理的能力。

公司在国内较早提出追求“树林化”效果而非简单的“草本”绿化的生态修复理念, 强调通过规模化的播种造林来营造“自然的植物群落”, 而且要“与周围环境和谐”, 反对过多的“人工痕迹”, 注重“物

种多样化”和“物种本土化”。公司提出应该更多站在植物的角度来理解和认识自然环境，不应该仅仅从人的角度来建设环境；植物是陆地生态系统主要的“生产者”，而人类是生物链条上的“消费者”，是目前大多数环境问题的“制造者”；自然环境下，植物生长需要土壤，如何保持土壤不流失，是实现植被恢复的关键。

这些先进的生态修复理念也使得公司在市场推广和宣传中取得较为明显的竞争优势。

（二）独特完整的一体化业务链条

经过多年的研发和实际应用，公司已经形成了一个独特完整的一体化生态修复业务实施链条——技术咨询与研发、关键材料生产、关键装备研制、项目勘查测绘、规划设计、施工建设、运营维护等。与行业内企业相比，公司是业内少数具备材料加工与生产和装备研制环节的生态修复企业，这一独特的业务环节来源于公司独特的生态修复技术路线，构成了一体化业务链条中的重要一环，也是公司核心技术在实践应用时具有效果优势和成本优势的重要保证。同时，公司的技术优势和管理运营经验分布在整个链条的不同环节，和行业内大多数企业仅专注于施工或者少数环节相比，公司具有较为明显的竞争优势。

（三）核心技术优势

公司自成立以来一直从事生态修复技术的研发与应用，形成了有特色的完整的技术理论体系和技术路线，并据此自主研发积累了一系列的生态修复领域的核心技术，尤其在植被恢复技术方面形成了技术竞争优势，具体表现在技术的应用场景和区域广泛（覆盖全国所有五个气候带类型）、实现修复效果良好且修复效率高（规模化成林）、修复技术可延展迭代能力强等等。

（四）跨区域项目经验丰富

公司经过20多年的实践应用，在生态修复领域积累了大量的项目经验，覆盖各类区域环境。

一方面，公司已在北至黑龙江抚远县，南至海南省三沙市，东至上海，西至新疆的全国30个省市自治区的70余个城市开展了大量的生态修复工程，实施了不同气候条件（如温度、湿度、降雨量、蒸发量等）和立地条件（海拔高度、坡向坡度、土壤覆盖、水文地质、植物分布等）的修复项目，在参与不同类型项目建设的过程中，公司不断的升级和完善项目施工和管理体系，亦积累了丰富的跨区域项目实施经验，对行业的理解更加深刻。

另一方面，公司在承接项目之外，也积极参与实践试验，进行各类复杂待修复环境的修复试验，积累更多技术经验，如2017年公司与四川大学联合承担了国家重点研发计划：典型脆弱生态修复与保护重点专项课题《西南高山亚高山地区工程创面退化生态系统恢复重建技术》，作为子课题一和子课题三的承担单位，分别在云南和西藏进行了大量的生态修复试验，建立了退化生态系统恢复重建示范区；2019年公司与拉萨市林业和草原局，联合承担了西藏自治区拉萨市科技计划项目“拉萨空港新区风积沙地植被恢复技术研究”；2020年公司作为牵头单位，承担了国家林业和草原局林草国家创新联盟2020年度自筹研发项目“工厂化乡土树种育苗及造林技术研究”等等。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	160,176,245.47	168,620,296.08	-5.01%	
营业成本	95,250,613.39	91,445,477.25	4.16%	
销售费用	2,763,267.76	1,222,379.10	126.06%	主要系本期职工薪酬及投标交易服务费较上年同期增加所致

管理费用	17,156,002.84	12,067,089.19	42.17%	主要系本期职工薪酬及上市费用较上年同期增加所致
财务费用	14,831.37	1,404,975.50	-98.94%	主要系本期利息费用较上年同期减少所致
所得税费用	4,965,431.23	6,947,919.47	-28.53%	
研发投入	7,062,215.51	6,843,421.62	3.20%	
经营活动产生的现金流量净额	-25,512,359.29	33,621,521.65	-175.88%	主要系本期销售商品提供劳务收到的现金较上年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-242,948,610.94	-25,725,209.25	-844.40%	主要系本期购买银行理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	232,565,687.48	1,944,802.50	11,858.32%	主要系本期上市公开发行股票收到募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	-35,895,282.75	9,841,114.90	-464.75%	主要系本期销售商品提供劳务收到的现金较上年同期减少所致
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,244,412.91	42,454,877.59	-24.05%	主要系本期营业收入略有下降，而销售费用、管理费用等期间费用同比大幅上涨所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
植被恢复	48,821,557.92	25,758,085.61	47.24%	-60.50%	-60.15%	-0.46%
综合性治理	85,056,102.07	56,250,818.04	33.87%	2,463.32%	2,459.53%	0.10%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,934,597.06	5.20%	主要系本期权益法核算的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益	1,375,718.43	3.70%	主要系本期末尚未到期的银行理财产品投资收益所致	否
资产减值	72,077.83	0.19%	主要系本期计提的合同资产减值	否

营业外收入	1,416,976.70	3.81%	主要系本期收到与收益相关的政府补助	否
营业外支出	185,556.38	0.50%	主要系本期与企业日常经营活动无关的支出所致	否
信用减值损失	-4,808,951.73	-12.92%	主要系本期计提的应收账款坏账准备金	否
其他收益	13,086.05	0.04%	主要系本期收到的个人所得税手续费返还	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	84,889,007.67	8.51%	113,045,626.45	16.11%	-7.60%	主要系本期购买银行理财产品所致
应收账款	242,024,901.78	24.25%	194,369,987.49	27.70%	-3.45%	主要系本期上市发行收到募集资金导致总资产金额较去年末大幅增加，因而本期末应收账款占总资产比重有所下降
合同资产	277,153,071.05	27.77%	237,860,741.49	33.90%	-6.13%	主要系本期上市发行收到募集资金导致总资产金额较去年末大幅增加，因而本期末合同资产占总资产比重有所下降
存货	4,219,975.56	0.42%	3,229,817.63	0.46%	-0.04%	
长期股权投资	52,127,429.07	5.22%	20,279,133.38	2.89%	2.33%	主要系本期增加对联营企业投资金额所致
固定资产	33,445,517.67	3.35%	34,253,508.51	4.88%	-1.53%	
在建工程	13,186,496.92	1.32%	12,060,326.18	1.72%	-0.40%	
使用权资产	102,086.95	0.01%		0.00%	0.01%	
短期借款		0.00%	19,000,000.00	2.71%	-2.71%	主要系本期偿还到期短期借款所致
合同负债	14,842,600.59	1.49%	3,339,594.89	0.48%	1.01%	
租赁负债	58,151.35	0.01%		0.00%	0.01%	
交易性金融资产	201,375,718.43	20.18%	0.00	0.00%	20.18%	主要系本期购买银行理财产品所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	1,375,718.43			230,000,000.00	30,000,000.00		201,375,718.43
上述合计	0.00	1,375,718.43	0.00	0.00	230,000,000.00	30,000,000.00	0.00	201,375,718.43
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,739,163.97	承兑汇票保证金、保函保证金、法院冻结款等
固定资产	10,563,487.66	借款抵押
无形资产	10,072,153.99	借款抵押
合计	40,374,805.62	--

六、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
295,633,699.21	23,430,000.00	1,161.77%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	0.00	1,375,718.43	0.00	230,000,000.00	30,000,000.00	86,301.37	201,375,718.43	募集资金
合计	0.00	1,375,718.43	0.00	230,000,000.00	30,000,000.00	86,301.37	201,375,718.43	--

注：对报告期内持有的以公允价值计量的境内外股票、基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产的初始投资成本、资金来源、报告期内购入或售出及投资收益情况、公允价值变动情况进行披露。

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	25,774.24
报告期投入募集资金总额	3,563.37
已累计投入募集资金总额	3,563.37
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

实际募集资金金额及资金到账时间：

经中国证券监督管理委员会《关于同意青岛冠中生态股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕162号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票23,340,000股，每股面值1元，发行价为每股人民币13.00元，募集资金总额为人民币303,420,000.00元，扣除发行费用总额（不含增值税）人民币45,677,642.45元，实际募集资金净额为人民币257,742,357.55元。上述募集资金已于2021年2月22日划至公司指定账户，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行了审验，并于2021年2月22日出具了《验资报告》（中兴华验字〔2021〕第030004号）。

募集资金使用情况：

①2021年3月4日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目资金和已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金共计人民币9,920,676.57元置换已预先投入募投项目资金和已支付发行费用自筹资金。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已对此进行了专项审核，并出具了编号为中兴华核字〔2021〕第030012号的《关于青岛冠中生态股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项鉴证报告》。

②2021年3月4日，经第三届董事会第十次会议、第三届监事会第七次会议审议通过，同意公司使用闲置募集资金额度不超过人民币20,000.00万元（含本数）进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效，在上述额度

范围内，资金可以滚动使用。截至 2021 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买理财产品余额 20,000.00 万元，累计理财产品收益 8.60 万元。

③2021 年上半年度，公司使用募集资金投入募投项目 3,563.37 万元（含置换预先投入部分），募集资金余额 22,232.24 万元（含累计利息收入及理财产品收益扣除银行手续费后的金额，总计 21.37 万元），其中尚未到期的、用于购买理财产品的闲置募集资金总额 20,000.00 万元，剩余 2,232.24 万元存放于募集资金专户中。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
生态修复产品生产基地项目	否	28,448.20	10,242.00	1,026.85	1,026.85	10.03%	2023 年 12 月	0	-	不适用	否
补充工程项目营运资金	否	17,000.00	15,532.24	2,536.52	2,536.52	16.33%	不适用	不适用	-	不适用	否
承诺投资项目小计	--	45,448.20	25,774.24	3,563.37	3,563.37	--	--	-	-	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	45,448.20	25,774.24	3,563.37	3,563.37	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目	适用										

先期投入及置换情况	公司于 2021 年 3 月 4 日召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 4,868,505.82 元及已支付发行费用的自筹资金 5,052,170.75 元，共计人民币 9,920,676.57 元。公司独立董事和保荐机构均发表了同意意见，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于青岛冠中生态股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项鉴证报告》（中兴华核字（2021）第 030012 号）。截至 2021 年 6 月 30 日，上述置换事项已完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2021 年 3 月 4 日召开的第三届董事会第十次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用闲置募集资金额度不超过人民币 20,000 万元（含本数）进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度范围内，资金可以滚动使用。公司独立董事和保荐机构均对此发表了明确同意意见。截至 2021 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买理财产品未到期余额 20,000 万元；剩余尚未使用的募集资金 2,232.24 万元存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	20,000	20,000	0	0
合计		20,000	20,000		

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 宏观经济和政策风险

公司的客户多为政府部门及其授权的或下属的国有性质主体。国家宏观经济环境与政策一方面直接影响地方政府财政状况和财政付款安排，另一方面也影响着市政基础设施建设及商业投资活动等方面的投资力度，从而对公司所处的行业经营和发展环境造成较大影响。如果未来宏观财政政策趋于紧缩或发生重大不利变化，可能导致地方政府财政资金不足，从而可能出现投资规模缩减、建设期延长或回款效率下降等不利情况，进而影响公司的业务拓展和项目回款效率，对公司经营业绩造成不利影响。对此，公司积极优化订单获取模式，拓展客户结构，严控项目信用风险，做好资金统筹安排，以降低系统性风险。

(二) 疫情风险

2021年上半年，全球疫情仍没能有效控制，国内疫情虽然总体可控，但区域散发和小规模聚集性疫情时有发生，尤其是因区域性疫情爆发而导致的封城、限制人员和物资流动情况有一定概率会影响当地的招

投标以及施工活动，从而可能对公司持续拓展业务以及已有项目实施进度造成一定不利影响。对此，公司已加大了投标人员线上投标的业务培训力度，增设了线上投标的软硬件设施，确保疫情来临时可以通过非现场投标的方式参与投标。同时，公司把疫情防范要求贯彻到公司的项目“四会”中，把疫情防范措施作为项目安全考核的标准之一。

（三）专业人才储备难以满足业务快速发展的需求

公司所处行业对于人才的复合性要求相对较高，需要有丰富的实践经验，因此人才培养需要一定的周期和实践积累。随着公司业务的快速发展，对于专业研发人员、项目管理人员的需求也与日俱增。近年来，公司也增加了人员引进力度，建立了完备的员工薪酬和激励制度，并着力培养专业技术及管理人才，目前公司的人才储备尚且可以满足业务需求，但随着业务的快速发展，未来可能会形成一定的人才缺口。对此，公司将继续深化“社会引才”和“校园引才”的双轨机制，前者侧重在市场中发掘优秀人才，后者侧重在实践中培养大批人才，同时激发人才的创造精神，形成继任者的人才源泉。公司将制定人才储备实施计划，从被动地依据工作岗位需要选拔人才，向主动地依据战略发展需要选拔人才转变；从满足企业当前生产经营需要培养人才，向满足企业获取未来竞争优势需要培养人才转变，为实现企业的愿景和战略目标提供坚实的人才保障。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月12日	全景网路演天下 (http://ir.p5w.net/c/)	其他	其他	参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	2020年度公司业绩及主要经营业务的情况	详见2021年5月13日巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	65.57%	2021 年 03 月 22 日	2021 年 03 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021 年第一次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2021-009)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	64.92%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-026)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	64.92%	2021 年 06 月 25 日	2021 年 06 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2021-034)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
展二鹏	独立董事	离任	2021 年 02 月 26 日	个人原因。
徐金光	独立董事	被选举	2021 年 03 月 22 日	展二鹏先生辞职后，公司独立董事人数少于董事会总人数的三分之一，根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》等相关规定，公司补选新任独立董事。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任，在寻求自身发展并不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，在企业和社会上倡导良好的道德行为，以“诚实奋进、协作高效、社会价值、共同成长”为公司核心价值观，努力实现公司各相关方的互利共赢。

1、投资者权益保护

公司坚持诚信守法经营、规范内部管理，保障所有股东享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益，保障债权人的利益。通过及时、真实、准确、完整的信息披露，公平对待所有投资者，不断提高公司治理水平和规范运作能力。报告期内，公司积极参与各级监管机构、自律协会组织的投资者教育与保护活动，如股东来了、5.15全国投资者保护宣传日等活动，公司网站专设投资者关系专栏，为投资者教育与保护服务。另外公司举办了2020年度业绩网上说明会，通过与投资者近距离接触和诚挚的交流，增进投资者关系，使投资者加深对公司的认识。

2、职工关爱与权益保护

职工权益的保障关系着全体职工切身利益，也是构建企业和谐运营环境的重要因素。公司设置工会委员会和职工代表大会作为企业联系职工的纽带，其在代表职工利益、依法维护职工合法权益中发挥了重要作用。在日常企业管理中，职工深度参与了薪酬制度修订；在劳动保障方面，除了正常的社会保险，公司还为全体职工投缴了补充商业保险（医疗）；在教育培训方面，公司提供了长效激励机制，鼓励职工提高岗位技能，不断学习再培训，提供职称晋升平台并对晋升职称的员工给予工资提升奖励；日常生活中，公司向新入职员工提供职工宿舍，并帮助职工了解人才引进政策，协助申请保障房等，还建立了职工慰问补贴和帮扶救助制度，定期组织员工体检和团建活动等等。

3、供应商和客户权益保护

公司一直秉承与客户和供应商“共同成长”的经营理念，一方面紧盯客户需求，将为客户提供“一揽子环境问题解决方案”为己任，将恪守诚信、客户满意度作为与客户对接工作的衡量准绳；另一方面公司重视与供应商良好关系的建立与维系，不是一味追求低成本供应和片面的“供应商管理”，而是致力于形

成“互为荣耀、彼此塑造”的共生共赢“生态圈”关系。

4、环境保护与可持续发展

公司业务主要是以植被恢复为主的生态修复业务以及部分园林绿化和市政公用等城市环境建设业务，是国家生态文明建设整体布局的鼓励行业。恢复待修复区域的绿色植被，能为社会创造良好的生态效益与社会效益，也是我国实现碳达峰、碳中和目标的重要途径之一。在日常管理中，公司号召员工节约用水、用电、用纸，通过搭建信息化办公平台营造了数据共享、节能高效的办公环境。公司搬迁至新办公楼后，在新办公楼试验性实现建筑物分布式污水处理和能源泵冷热交换温控之后，报告期内又展开了“生命共同体建筑——室内空气自循环系统”（由送排风系统以及包含温湿度控制、遮阳和反光、植物、灌溉、内部循环通风的空气再生系统构成）的实验研究，将节能减排、降低消耗落实到了实处。

5、社会公益

公司积极履行社会公益方面的责任和义务，报告期内，云南大理州漾濞县5月21日发生6.4级地震，公司大理项目部在震后第一时间排查和确认员工安全情况，并积极与大理市市委团委取得联系开展救灾工作，全力支援云南抗震救灾。5月24日，公司捐助2万余元大米紧急送往大理州漾濞县，用以保障灾区居民基本生活。报告期内，公司还积极参与公司所在地社区贫困户救助活动，向青岛市崂山区王哥庄街道常家社区捐款资助贫困户解决生活困难等。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2020年10月,公司收到青岛市黄岛区人民法院传票,青岛卡文迪轨道交通工程有限公司以公司拖欠其工程款为由起诉公司。	1,191.04	否	2020年10月28日、2020年12月21日、2021年6月10日、2021年6月18日该案先后4次开庭审理,2021年7月12日公司收到一审判决书,判决公司承担工程款8,291,998.56元及利息,财产保全费5000元,诉讼费80000元,公司已于2021年7月26日提起上诉。	一审判决公司承担工程款8,291,998.56元及利息,财产保全费5000元,诉讼费80000元。公司不服一审判决,已于2021年7月26日提起上诉,目前一审审理结果未对公司构成实质性影响。	不适用	2021年02月22日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn《招股说明书》
2019年6月6日,许建立与被告兰峰签订《建设工程单项分包合同》,约定由其对其对马濠公园公厕新建工程进行施工。许建立以兰峰未及时支付工程款为由,同时将兰峰、分包单位青岛煜昊建设工程有限公司和公司作为被告向青岛市黄岛区人民法院提起诉讼,请求判令公司在欠付工程价款内清偿许建立工程款。	15.2	否	2020年9月27日,青岛市黄岛区人民法院出具案号为“(2020)鲁0211民初15905号”的《传票》,并于2020年10月27日开庭,其后分别于2021年2月2日、2021年5月28日及2021年6月1日三次开庭审理。	截至披露日,本案尚处于一审审理中,公司尚未收到法庭意见以及庭审通知。	不适用	2021年4月27日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn《2020年年度报告全文》
2020年3月31日,原告刘孝成与宋广东签订《协议书》,约定由其对其对海城市牌楼镇排水槽工程进行施工。刘孝成以宋广东未及时支付工程款、协议违约为由,同时将宋广东、宋广铎、盖州	47	否	该案分别于2021年6月29日、2021年7月20日两次开庭审理,第三次线上开庭审理时间暂定于2021年8月27日。	截至披露日,本案尚处于一审审理中,公司尚未收到法庭意见。	不适用		

市金泰建设工程有限公司和公司作为被告向海城市人民法院提起诉讼，请求判令被告支付工程款和违约金。							
---	--	--	--	--	--	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
青岛冠中生态股份有限公司	齐齐哈尔圣金旅游发展有限公司	400,000,000.00	尚未开工	0.00	0.00	尚未形成应收账款	否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2021年6月，公司和四川省华地建设工程有限责任公司组成联合体参与了“乐平市废弃矿山生态修复综合治理项目（一期）设计施工总承包”项目的公开招投标。2021年6月16日，乐平市行政服务中心发布了《乐平市废弃矿山生态修复综合治理项目（一期）设计施工总承包中标排序公示》，公司及四川华地为第一中标排序人（联合体中标）。2021年7月，公司和四川省华地建设工程有限责任公司作为承包人与发包人乐平市自然资源和规划局签署了《建设项目工程总承包合同》，暂定合同总价款50,866,597.22元，公司负责该项目的全部施工工作，四川省华地建设工程有限责任公司负责该项目的全部勘察设计工作。详见公司分别于2021年6月21日和2021年8月2日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于拟中标项目的提示性公告》和《关于中标项目签订合同的进展公告》。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	70,000,000	100.00%	1,207,899		35,603,949		36,811,848	106,811,848	76.29%
1、国家持股	0	0.00%	0		0		0	0	0.00%
2、国有法人持股	9,402,750	13.43%	5,042		4,704,247		4,709,289	14,112,039	10.08%
3、其他内资持股	60,597,250	86.57%	1,199,151		30,897,840		32,096,991	92,694,241	66.21%
其中：境内法人持股	47,285,750	67.55%	1,194,736		24,239,859		25,434,595	72,720,345	51.94%
境内自然人持股	13,311,500	19.02%	4,415		6,657,981		6,662,396	19,973,896	14.27%
4、外资持股	0	0.00%	3,706		1,862		5,568	5,568	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	3,621		1,819		5,440	5,440	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	85		43		128	128	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	22,132,101		11,066,051		33,198,152	33,198,152	23.71%
1、人民币普通股	0	0.00%	22,132,101		11,066,051		33,198,152	33,198,152	23.71%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0		0		0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0		0		0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0		0		0	0	0.00%
三、股份总数	70,000,000	100.00%	23,340,000		46,670,000		70,010,000	140,010,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

①2021年2月，公司采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票23,340,000股。

②公司2020年年度权益分派，以2021年6月3日为股权登记日，以总股本93,340,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，权益分派完成后公司总股本由93,340,000股增至140,010,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

①经中国证券监督管理委员会《关于同意青岛冠中生态股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕162号）同意注册，公司采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票23,340,000股，经深圳证券交易所《关于青岛冠中生态股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕223号）同意，公司股票获准于2021

年2月25日在深圳证券交易所创业板正式上市。

②公司分别于2021年4月23日召开第三届董事会第十二次会议、2021年5月18日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于〈2020年度利润分配预案〉的议案》，上述权益分派预案已于2021年6月4日实施完毕。分配方案为：以总股本93,340,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.80元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后公司总股本增加至140,010,000股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成本公司关于首次公开发行股票和公积金转增股本的登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

	2021 年半年度		2020 年度	
	本次变动前	本次变动后	本次变动前	本次变动后
基本每股收益（元/股）	0.46	0.24	0.91	0.45
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.24	0.91	0.45
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	10.71	5.35	6.67	3.34

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
青岛冠中投资集团有限公司	33,410,500		16,705,250	50,115,750	首发前限售股	2024 年 2 月 24 日
许剑平	8,199,500		4,099,750	12,299,250	首发前限售股	2024 年 2 月 24 日
于庆周	4,500,000		2,250,000	6,750,000	首发前限售股	2022 年 2 月 24 日
深圳市创新投资集团有限公司	3,826,500		1,913,250	5,739,750	首发前限售股	2022 年 2 月 24 日
青岛和容投资有限公司	3,703,000		1,851,500	5,554,500	首发前限售股	2024 年 2 月 24 日
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	3,680,500		1,840,250	5,520,750	首发前限售股	2022 年 2 月 24 日

青岛国信资本投资有限公司	2,736,000		1,368,000	4,104,000	首发前限售股	2022年2月24日
潍坊市创新创业资本投资有限公司	1,840,250		920,125	2,760,375	首发前限售股	2022年2月24日
淄博创新资本创业投资有限公司	1,840,250		920,125	2,760,375	首发前限售股	2022年2月24日
青岛博正投资有限公司	1,587,000		793,500	2,380,500	首发前限售股	2024年2月24日
首发前其余限售股股东	4,676,500		2,338,250	7,014,750	首发前限售股	2022年2月24日
网下发行限售股份	0		1,811,848	1,811,848	首发后限售股	2021年8月25日
合计	70,000,000		36,811,848	106,811,848	--	--

注：公司实施 2020 年年度权益分派，以 2021 年 6 月 3 日为股权登记日，以总股本 93,340,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，限售股份数量相应增加。

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2021年02月09日	13.00元/股	23,340,000	2021年02月25日	23,340,000		巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn《招股说明书》	2021年02月22日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意青岛冠中生态股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕162号）同意注册，公司采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票23,340,000股，经深圳证券交易所《关于青岛冠中生态股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕223号）同意，公司股票获准于2021年2月25日在深圳证券交易所创业板正式上市。公司A股股本为9,334万股（每股面值1.00元），其中2,213.2101万股股票于2021年2月25日起上市交易，证券简称“冠中生态”，股票代码“300948”。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,253	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
青岛冠中投资集团有限公司	境内非国有法人	35.79%	50,115,750	16,705,250	50,115,750	0		
许剑平	境内自然人	8.78%	12,299,250	4,099,750	12,299,250	0		
于庆周	境内自然人	4.82%	6,750,000	2,250,000	6,750,000	0		
深圳市创新投资集团有限公司	国有法人	4.10%	5,739,750	1,913,250	5,739,750	0		
青岛和容投资有限公司	境内非国有法人	3.97%	5,554,500	1,851,500	5,554,500	0		
中小企业发展基金(深圳有限合伙)	境内非国有法人	3.94%	5,520,750	1,840,250	5,520,750	0		
青岛国信资本投资有限公司	国有法人	2.93%	4,104,000	1,368,000	4,104,000	0		
潍坊市创新创业资本投资有限公司	国有法人	1.97%	2,760,375	920,125	2,760,375	0		
淄博创新资本创业投资有限公司	境内非国有法人	1.97%	2,760,375	920,125	2,760,375	0		
青岛博正投资有限公司	境内非国有法人	1.70%	2,380,500	793,500	2,380,500	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、截至报告期末，李春林、许剑平夫妇直接和间接合计控制公司 50.24% 的股份，为公司实际控制人。许剑平直接持有公司 12,299,250 股股份、占公司报告期末总股本的 8.78%；李春林和许剑平通过冠中投资间接持有公司 50,115,750 股股份、占公司报告期末总股本的 35.79%，通过和容投资间接控制公司 5,554,500 股股份、占公司报告期末总股本的 3.97%，通过博正投资间接持有公司 2,380,500 股股份、占公司报告期末总股本的 1.70%。</p> <p>2、深创投持有中小企业基金 10.00% 出资份额，并持有中小企业基金的执行事务合伙人和基金管理人深圳国中创业投资管理有限公司 49.00% 的股权；深创投持有淄博创新 28.57% 股权，并间接持有淄博创新基金管理人淄博创新资本管理有限公司 61.75% 股权；深创投持有潍坊创新 32.00% 股权，并间接持有潍坊创新基金管理人潍坊红土资本管理有限公司 78.00% 股权。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决	无							

权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
刘桀呈	465,600	人民币普通股	465,600
焦贵金	360,450	人民币普通股	360,450
周腾华	250,118	人民币普通股	250,118
陈海艳	212,900	人民币普通股	212,900
中信证券股份有限公司	210,705	人民币普通股	210,705
华泰证券股份有限公司	187,918	人民币普通股	187,918
林文丽	186,150	人民币普通股	186,150
徐慧卉	181,750	人民币普通股	181,750
曾兆琪	150,550	人民币普通股	150,550
齐玲	115,600	人民币普通股	115,600
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	1、公司股东周腾华除通过普通证券账户持有 0 股外,还通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 250,118 股,实际持有 250,118 股。 2、公司股东陈海艳除通过普通证券账户持有 0 股外,还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 212,900 股,实际持有 212,900 股。 3、公司股东曾兆琪除通过普通证券账户持有 28,300 股外,还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 122,250 股,实际持有 150,550 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股	本期被授予的限制性股	期末被授予的限制性股票数量
----	----	------	----------	----------	----------	----------	------------	------------	---------------

			(股)	(股)		票数量(股)	票数量(股)	(股)
李春林	董事长	现任	0	0	0	0		
许剑平	董事、总经理	现任	8,199,500	0	0	12,299,250		
高军	董事、副总经理	现任	0	0	0	0		
由芳	董事、副总经理、财务总监	现任	0	0	0	0		
曲宁	董事、副总经理	现任	0	0	0	0		
杜力	董事	现任	0	0	0	0		
朱清滨	独立董事	现任	0	0	0	0		
李旭修	独立董事	现任	0	0	0	0		
展二鹏	独立董事	离任	0	0	0	0		
徐金光	独立董事	现任	0	0	0	0		
潘伟	监事会主席	现任	0	0	0	0		
张萍	监事	现任	0	0	0	0		
张志红	职工监事	现任	0	0	0	0		
张方杰	董事会秘书、副总经理	现任	0	0	0	0		
合计	--	--	8,199,500	0	0	12,299,250	0	0

注：公司实施 2020 年年度权益分派，以 2021 年 6 月 3 日为股权登记日，以总股本 93,340,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，董事、总经理许剑平持股数量相应增加。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛冠中生态股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	84,889,007.67	113,045,626.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	201,375,718.43	
衍生金融资产		
应收票据	617,500.00	95,000.00
应收账款	242,024,901.78	194,369,987.49
应收款项融资		
预付款项	5,911,274.36	1,072,794.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,129,398.90	6,329,889.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,219,975.56	3,229,817.63

合同资产	277,153,071.05	237,860,741.49
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,251,657.45	8,534,354.19
流动资产合计	828,572,505.20	564,538,210.80
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	52,127,429.07	20,279,133.38
其他权益工具投资	42,282,070.00	42,282,070.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	33,445,517.67	34,253,508.51
在建工程	13,186,496.92	12,060,326.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	102,086.95	
无形资产	22,077,262.06	22,496,951.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,289,977.76	5,746,478.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	169,510,840.43	137,118,468.49
资产总计	998,083,345.63	701,656,679.29
流动负债：		
短期借款		19,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,708,627.94	

应付账款	187,140,479.37	180,639,664.90
预收款项		
合同负债	14,842,600.59	3,339,594.89
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,059,157.32	7,451,985.64
应交税费	5,056,372.89	2,977,922.22
其他应付款	92,883.38	277,978.43
其中：应付利息	3,443.75	184,225.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,700,000.00	9,300,000.00
其他流动负债	15,820,429.34	11,584,460.22
流动负债合计	248,420,550.83	234,571,606.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	58,151.35	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,151.35	
负债合计	248,478,702.18	234,571,606.30
所有者权益：		

股本	140,010,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	317,266,932.55	129,534,575.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,037,267.71	27,037,267.71
一般风险准备		
未分配利润	265,290,443.19	240,513,230.28
归属于母公司所有者权益合计	749,604,643.45	467,085,072.99
少数股东权益		
所有者权益合计	749,604,643.45	467,085,072.99
负债和所有者权益总计	998,083,345.63	701,656,679.29

法定代表人：李春林

主管会计工作负责人：由芳

会计机构负责人：徐宏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	84,494,583.07	112,855,954.34
交易性金融资产	201,375,718.43	
衍生金融资产		
应收票据	617,500.00	95,000.00
应收账款	242,024,901.78	194,369,987.49
应收款项融资		
预付款项	5,788,449.57	2,806,504.99
其他应收款	15,282,212.27	14,496,455.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,210,046.81	2,146,094.79
合同资产	279,209,938.34	238,494,446.21
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,251,657.45	8,312,582.90
流动资产合计	836,255,007.72	573,577,025.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	68,777,429.07	36,929,133.38
其他权益工具投资	42,282,070.00	42,282,070.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	20,191,195.12	20,361,361.02
在建工程	13,186,496.92	12,060,326.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	102,086.95	
无形资产	10,105,087.30	10,245,277.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,709,717.28	5,014,812.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	160,354,082.64	126,892,980.71
资产总计	996,609,090.36	700,470,006.68
流动负债：		
短期借款		19,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,708,627.94	
应付账款	180,907,783.77	175,121,595.18
预收款项		
合同负债	14,842,600.59	3,103,947.09
应付职工薪酬	4,635,370.15	6,967,479.66
应交税费	4,825,051.99	2,903,667.09

其他应付款	92,883.38	272,978.43
其中：应付利息	3,443.75	184,225.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,700,000.00	9,300,000.00
其他流动负债	15,059,562.85	11,521,461.99
流动负债合计	240,771,880.67	228,191,129.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	58,151.35	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,151.35	
负债合计	240,830,032.02	228,191,129.44
所有者权益：		
股本	140,010,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	317,266,932.55	129,534,575.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,901,535.02	26,901,535.02
未分配利润	271,600,590.77	245,842,767.22
所有者权益合计	755,779,058.34	472,278,877.24
负债和所有者权益总计	996,609,090.36	700,470,006.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	160,176,245.47	168,620,296.08
其中：营业收入	160,176,245.47	168,620,296.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	122,784,349.29	114,502,720.21
其中：营业成本	95,250,613.39	91,445,477.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	537,418.42	1,519,377.55
销售费用	2,763,267.76	1,222,379.10
管理费用	17,156,002.84	12,067,089.19
研发费用	7,062,215.51	6,843,421.62
财务费用	14,831.37	1,404,975.50
其中：利息费用	327,661.28	1,457,329.60
利息收入	422,438.99	81,029.06
加：其他收益	13,086.05	23,831.08
投资收益（损失以“-”号填列）	1,934,597.06	932,268.55
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	1,848,295.69	932,268.55
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）		
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）	1,375,718.43	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,808,951.73	-6,593,048.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	72,077.83	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-50,041.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,978,423.82	48,430,585.00
加：营业外收入	1,416,976.70	986,579.28
减：营业外支出	185,556.38	14,367.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,209,844.14	49,402,797.06
减：所得税费用	4,965,431.23	6,947,919.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,244,412.91	42,454,877.59
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,244,412.91	42,454,877.59
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.归属于母公司所有者的净利润	32,244,412.91	42,454,877.59
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综		

合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	32,244,412.91	42,454,877.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,244,412.91	42,454,877.59
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.61
（二）稀释每股收益	0.24	0.61

法定代表人：李春林

主管会计工作负责人：由芳

会计机构负责人：徐宏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	161,363,760.24	168,547,944.67
减：营业成本	98,361,312.35	97,876,239.18
税金及附加	424,967.54	1,268,968.30
销售费用	2,763,267.76	1,222,379.10
管理费用	15,002,695.82	8,788,697.89
研发费用	6,558,989.70	6,809,196.97
财务费用	8,791.64	1,395,356.39
其中：利息费用	327,661.28	1,457,329.60
利息收入	421,876.72	79,155.35
加：其他收益	12,851.72	23,831.08
投资收益（损失以“-”号填列）	1,934,597.06	932,268.55

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,848,295.69	932,268.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,375,718.43	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,808,951.73	-6,456,516.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	72,077.83	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,973.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,830,028.74	45,650,716.06
加：营业外收入	1,394,576.20	981,271.21
减：营业外支出	185,556.37	12,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,039,048.57	46,619,987.27
减：所得税费用	4,814,025.02	6,369,463.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,225,023.55	40,250,523.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,225,023.55	40,250,523.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综		

合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	33,225,023.55	40,250,523.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.58
（二）稀释每股收益	0.25	0.58

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	91,251,505.00	160,439,772.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,307,208.74	6,986,787.02
经营活动现金流入小计	100,558,713.74	167,426,559.32
购买商品、接受劳务支付的现金	75,735,991.92	85,157,787.23
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	21,290,471.59	16,266,107.37
支付的各项税费	6,467,208.64	12,982,157.48
支付其他与经营活动有关的现金	22,577,400.88	19,398,985.59
经营活动现金流出小计	126,071,073.03	133,805,037.67
经营活动产生的现金流量净额	-25,512,359.29	33,621,521.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	86,301.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,720.00
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	30,000,000.00	
投资活动现金流入小计	30,086,301.37	20,720.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,034,912.31	2,365,929.25
投资支付的现金	30,000,000.00	23,380,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	230,000,000.00	
投资活动现金流出小计	273,034,912.31	25,745,929.25
投资活动产生的现金流量净额	-242,948,610.94	-25,725,209.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	272,420,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	272,420,000.00	19,000,000.00

偿还债务支付的现金	19,600,000.00	15,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,975,642.53	1,455,197.50
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	12,278,669.99	
筹资活动现金流出小计	39,854,312.52	17,055,197.50
筹资活动产生的现金流量净额	232,565,687.48	1,944,802.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-35,895,282.75	9,841,114.90
加：期初现金及现金等价物余额	101,045,126.45	79,605,877.98
六、期末现金及现金等价物余额	65,149,843.70	89,446,992.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	91,251,505.00	160,439,772.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,076,811.20	6,956,554.75
经营活动现金流入小计	100,328,316.20	167,396,327.05
购买商品、接受劳务支付的现金	78,122,936.26	88,695,910.67
支付给职工以及为职工支付的现金	19,554,451.85	15,054,000.82
支付的各项税费	6,350,447.26	11,979,684.02
支付其他与经营活动有关的现金	22,083,451.90	18,315,144.29
经营活动现金流出小计	126,111,287.27	134,044,739.80
经营活动产生的现金流量净额	-25,782,971.07	33,351,587.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	86,301.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,720.00
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	30,000,000.00	

投资活动现金流入小计	30,086,301.37	20,720.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,969,053.02	1,216,224.35
投资支付的现金	30,000,000.00	23,430,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	230,000,000.00	
投资活动现金流出小计	272,969,053.02	24,646,224.35
投资活动产生的现金流量净额	-242,882,751.65	-24,625,504.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	272,420,000.00	
取得借款收到的现金		19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	272,420,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金	19,600,000.00	15,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,975,642.53	1,455,197.50
支付其他与筹资活动有关的现金	12,278,669.99	
筹资活动现金流出小计	39,854,312.52	17,055,197.50
筹资活动产生的现金流量净额	232,565,687.48	1,944,802.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-36,100,035.24	10,670,885.40
加：期初现金及现金等价物余额	100,855,454.34	78,501,511.71
六、期末现金及现金等价物余额	64,755,419.10	89,172,397.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	70,000,000.00				129,534,575.00				27,037,267.71		240,513,230.28	467,085,072.99		467,085,072.99	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	70,000,000.00				129,534,575.00				27,037,267.71		240,513,230.28	467,085,072.99		467,085,072.99	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,010,000.00				187,732,357.55						24,777,212.91	282,519,570.46		282,519,570.46	
（一）综合收益总额											32,244,412.91	32,244,412.91		32,244,412.91	
（二）所有者投入和减少资本	23,340,000.00				234,402,357.55							257,742,357.55		257,742,357.55	
1. 所有者投入的普通股	23,340,000.00				234,402,357.55							257,742,357.55		257,742,357.55	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-7,467,200.00	-7,467,200.00		-7,467,200.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,467,200.00	-7,467,200.00		-7,467,200.00	

青岛冠中生态股份有限公司 2021 年半年度报告全文

4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	46,670,000.00				-46,670,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	46,670,000.00				-46,670,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	140,010,000.00				317,266,932.55				27,037,267.71		265,290,443.19	749,604,643.45		749,604,643.45

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年年末余额	70,000,000.00				128,315,992.90				20,768,946.66		183,289,544.55		402,374,484.11		402,374,484.11	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

青岛冠中生态股份有限公司 2021 年半年度报告全文

其他														
二、本年期初余额	70,000,000.00				128,315,992.90				20,768,946.66		183,289,544.55		402,374,484.11	402,374,484.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											42,454,877.59		42,454,877.59	42,454,877.59
（一）综合收益总额											42,454,877.59		42,454,877.59	42,454,877.59
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														

2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	70,000,000.00				128,315,992.90				20,768,946.66		225,744,422.14		444,829,361.70	444,829,361.70

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,000,000.00				129,534,575.00				26,901,535.02	245,842,767.22		472,278,877.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				129,534,575.00				26,901,535.02	245,842,767.22		472,278,877.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,010,000.00				187,732,357.55					25,757,823.55		283,500,181.10
（一）综合收益总额										33,225,023.55		33,225,023.55
（二）所有者投入和减少资本	23,340,000.00				234,402,357.55							257,742,357.55
1. 所有者投入的普通股	23,340,000.00				234,402,357.55							257,742,357.55
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-7,467,200.00		-7,467,200.00
1. 提取盈余公积												

青岛冠中生态股份有限公司 2021 年半年度报告全文

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										40,250,523.63		40,250,523.63
（一）综合收益总额										40,250,523.63		40,250,523.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	70,000,000.00				128,315,992.90				20,633,213.97	229,678,401.36		448,627,608.23

三、公司基本情况

青岛冠中生态股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2000年8月30日；统一社会信用代码：913702007240231799，注册资本14,001万元；法定代表人：李春林；注册及办公地址：山东省青岛市崂山区游云路6号。

2012年9月26日，公司召开全体股东大会，同意公司整体变更设立为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为青岛冠中生态股份有限公司，注册资本为52,900,000.00元，各发起人以其拥有的截至2012年5月31日止的净资产折股投入。截止2012年5月31日，本公司经审计账面净资产为64,097,706.16元，以1:0.8253比例折合为公司股本52,900,000股，每股面值1元，其余11,197,706.16元计入资本公积。

根据2012年度第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币8,100,000.00元，由于庆周、深圳市创新投资集团有限公司、青岛市崂山区创业投资有限责任公司一次缴足，变更后的注册资本为人民币61,000,000.00元。

根据2018年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币9,000,000.00元，由青岛国信资本投资有限公司、海宁久赢投资管理有限公司、中小企业发展基金（深圳有限合伙）、深圳市创新投资集团有限公司、淄博创新资本创业投资有限公司、潍坊市创新创业资本投资有限公司、霍尔果斯尚达创业投资有限公司、周连强、青岛创信海洋经济创业投资基金中信（有限合伙）于2018年5月16日之前缴足，变更后的注册资本为人民币70,000,000.00元。

2021年1月19日，经中国证券监督管理委员会《关于同意青岛冠中生态股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]162号）同意公司首次公开发行股票注册的申请；经深圳证券交易所《关于青岛冠中生态股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]223号）同意，公司股票于2021年2月25日在深圳证券交易所创业板正式上市，股票简称：冠中生态，股票代码：300948，首次公开发行后总股本：9,334万股，首次公开发行股票增加的股份：2,334万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币13.00元，募集资金总额303,420,000.00元，减除发行费用后，募集资金净额为257,742,357.55元。其中，计入实收股本人民币23,340,000.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币234,402,357.55元，变更后的注册资本为人民币93,340,000.00元。

2021年5月18日公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于〈2020年度利润分配预案〉的议案》，以公司现有总股本93,340,000股为基数，向全体股东每10股派0.80元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股；本次权益分派股权登记日为：2021年6月3日，除权除息日为：2021年6月4日；利润分配后公司总股本增加至140,010,000股，变更后的注册资本为人民币140,010,000.00元。

公司属生态保护和环境治理业，主要从事生态环境建设业务具体包括以植被恢复为主的生态修复业务以及部分园林绿化和市政公用等城市环境建设业务。经营范围：生态环境治理、植被恢复、水土保持、地质灾害治理工程、市政公用工程、园林绿化工程、土壤修复、水处理、清洁服务、园艺植物培育、生态有机肥加工、室内外装饰装修工程的技术研发、设计与施工；批发、零售：花、草、种子、苗木、肥料、立体绿化与生态修复产品及相关的机械设备；普通货物运输；物业管理；家政保洁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2021年半年度财务报告批准报出日为2021年8月17日。

本公司合并财务报表范围包括青岛胶州冠中新材料科技有限公司、青岛平度冠中新材料科技有限公司、北京元塔环保科技有限公司、西安元塔环保科技有限公司、拉萨冠中环境技术有限公司5家公司。

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，无影响持续经营能力的重大事项，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、存货确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧

失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入

初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

A. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

B. 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

C. 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。

如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

12、应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

13、应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失

和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

15、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。主要包括原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成

本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物以及其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供劳务的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品和服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已向客户转移了商品或服务，则应当因已转让商品或服务而有权收取对价列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产与合同负债以净额列示。

17、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益

暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	3-12	5	7.92-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

20、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

22、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。使用权资产应当按照成本进行初始计量，该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用直线法计提折旧。对于使用权资产，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在

租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司可以选择不确认使用权资产，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件系统等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

24、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

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

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在一年以上的各项费用；包括摊销期限在1年以上（不含1年）的固定资产改扩建，长期租金和装修等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供劳务的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品和服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已向客户转移了商品或服务，则应当因已转让商品或服务而有权收取对价列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产与合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成

本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间年末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

28、租赁负债

承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；根据新租赁准则要求，公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

29、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

30、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认的具体方法

本公司主营业务为生态修复、园林绿化、市政公用服务。

1) 生态修复、园林绿化工程项目

本公司所从事生态修复、园林绿化工程业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 市政公用项目

本公司从事的市政公用业务根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入，本公司采用产出法，即按照已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。

32、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

- 1) 租赁—自2021年1月1日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机械设备、运输设备、电子设备及其他使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

A. 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋及建筑物、机械设备、运输设备、电子设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

B. 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

2) 租赁—适用于2020年度

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 租赁—自2021年1月1日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机械设备、运输设备、电子设备及其他使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

A. 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋及建筑物、机械设备、运输设备、电子设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

B. 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

2) 租赁—适用于2020年度

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

35、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响会计估计变更当期的损益。

(2) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年修订的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会 [2018]35 号), 本公司按照规定自 2021 年 1 月 1 日起实施。	董事会审批	根据新租赁准则要求, 公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值 (选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外) 确认使用权资产及租赁负债, 并分别确认折旧及未确认融资费用, 不调整可比期间信息。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	113,045,626.45	113,045,626.45	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	95,000.00	95,000.00	
应收账款	194,369,987.49	194,369,987.49	
应收款项融资			
预付款项	1,072,794.11	1,072,794.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	6,329,889.44	6,329,889.44	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,229,817.63	3,229,817.63	
合同资产	237,860,741.49	237,860,741.49	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,534,354.19	8,534,354.19	
流动资产合计	564,538,210.80	564,538,210.80	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	20,279,133.38	20,279,133.38	
其他权益工具投资	42,282,070.00	42,282,070.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	34,253,508.51	34,253,508.51	
在建工程	12,060,326.18	12,060,326.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		131,254.65	131,254.65
无形资产	22,496,951.56	22,496,951.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,746,478.86	5,746,478.86	
其他非流动资产			
非流动资产合计	137,118,468.49	137,249,723.14	131,254.65
资产总计	701,656,679.29	701,787,933.94	131,254.65
流动负债：			

短期借款	19,000,000.00	19,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	180,639,664.90	180,639,664.90	
预收款项			
合同负债	3,339,594.89	3,339,594.89	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,451,985.64	7,451,985.64	
应交税费	2,977,922.22	2,977,922.22	
其他应付款	277,978.43	277,978.43	
其中：应付利息	184,225.00	184,225.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	9,300,000.00	9,300,000.00	
其他流动负债	11,584,460.22	11,584,460.22	
流动负债合计	234,571,606.30	234,571,606.30	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		131,254.65	131,254.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		131,254.65	131,254.65
负债合计	234,571,606.30	234,702,860.95	131,254.65
所有者权益：			
股本	70,000,000.00	70,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	129,534,575.00	129,534,575.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,037,267.71	27,037,267.71	
一般风险准备			
未分配利润	240,513,230.28	240,513,230.28	
归属于母公司所有者权益合计	467,085,072.99	467,085,072.99	
少数股东权益			
所有者权益合计	467,085,072.99	467,085,072.99	
负债和所有者权益总计	701,656,679.29	701,787,933.94	131,254.65

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，剩余租赁期超过12个月的，根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要调整。期初合并层面使用权资产增加131,254.65元，租赁负债增加131,254.65元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	112,855,954.34	112,855,954.34	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	95,000.00	95,000.00	
应收账款	194,369,987.49	194,369,987.49	
应收款项融资			
预付款项	2,806,504.99	2,806,504.99	
其他应收款	14,496,455.25	14,496,455.25	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,146,094.79	2,146,094.79	
合同资产	238,494,446.21	238,494,446.21	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,312,582.90	8,312,582.90	
流动资产合计	573,577,025.97	573,577,025.97	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	36,929,133.38	36,929,133.38	
其他权益工具投资	42,282,070.00	42,282,070.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	20,361,361.02	20,361,361.02	
在建工程	12,060,326.18	12,060,326.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		131,254.65	131,254.65
无形资产	10,245,277.96	10,245,277.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,014,812.17	5,014,812.17	
其他非流动资产			
非流动资产合计	126,892,980.71	127,024,235.36	131,254.65

资产总计	700,470,006.68	700,601,261.33	131,254.65
流动负债：			
短期借款	19,000,000.00	19,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	175,121,595.18	175,121,595.18	
预收款项			
合同负债	3,103,947.09	3,103,947.09	
应付职工薪酬	6,967,479.66	6,967,479.66	
应交税费	2,903,667.09	2,903,667.09	
其他应付款	272,978.43	272,978.43	
其中：应付利息	184,225.00	184,225.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	9,300,000.00	9,300,000.00	
其他流动负债	11,521,461.99	11,521,461.99	
流动负债合计	228,191,129.44	228,191,129.44	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		131,254.65	131,254.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		131,254.65	131,254.65
负债合计	228,191,129.44	228,322,384.09	131,254.65
所有者权益：			

股本	70,000,000.00	70,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	129,534,575.00	129,534,575.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26,901,535.02	26,901,535.02	
未分配利润	245,842,767.22	245,842,767.22	
所有者权益合计	472,278,877.24	472,278,877.24	
负债和所有者权益总计	700,470,006.68	700,601,261.33	131,254.65

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，剩余租赁期超过12个月的，根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要调整。期初母公司使用权资产增加131,254.65元，租赁负债增加131,254.65元。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

37、其他

(1) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

(2) 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青岛冠中生态股份有限公司	15%
青岛胶州冠中新材料科技有限公司	25%
青岛平度冠中新材料科技有限公司	20%
北京元塔生态环保科技有限公司	25%
西安元塔生态环保科技有限公司	25%
青岛冠中生态股份有限公司大理海东分公司	25%
青岛冠中生态股份有限公司合肥分公司	25%
青岛冠中生态股份有限公司鞍山分公司	25%

2、税收优惠

2018年11月30日，青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合重新认定，认定本公司为高新技术企业(证书编号：GR201837101116)，认定有效期3年。公司自获得高新技术企业认定后三年内，享受国家关于高新技术企业的优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财税部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司青岛平度冠中新材料科技有限公司自2021年1月1日至2021年12月31日享受上述优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	133,701.12	83,084.81

银行存款	77,005,600.67	112,960,733.78
其他货币资金	7,749,705.88	1,807.86
合计	84,889,007.67	113,045,626.45
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	19,739,163.97	12,000,500.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	201,375,718.43	0.00
合计	201,375,718.43	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	617,500.00	95,000.00
合计	617,500.00	95,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	650,000.00	100.00%	32,500.00	5.00%	617,500.00	100,000.00	100.00%	5,000.00	5.00%	95,000.00
其中：										
合计	650,000.00	100.00%	32,500.00	5.00%	617,500.00	100,000.00	100.00%	5,000.00	5.00%	95,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	650,000.00	32,500.00	5.00%

合计	650,000.00	32,500.00	--
----	------------	-----------	----

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	5,000.00	27,500.00				32,500.00
合计	5,000.00	27,500.00	0.00	0.00	0.00	32,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	849,485.00	0.00
合计	849,485.00	0.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,781,877.25	2.83%	4,603,781.85	59.16%	3,178,095.40	7,781,877.25	3.50%	4,603,781.85	59.16%	3,178,095.40
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,781,877.25	2.83%	4,603,781.85	59.16%	3,178,095.40	7,781,877.25	3.50%	4,603,781.85	59.16%	3,178,095.40

款										
按组合计提坏账准备的应收账款	267,005,036.35	97.17%	28,158,229.97	10.55%	238,846,806.38	214,724,642.96	96.50%	23,532,750.87	10.96%	191,191,892.09
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	267,005,036.35	97.17%	28,158,229.97	10.55%	238,846,806.38	214,724,642.96	96.50%	23,532,750.87	10.96%	191,191,892.09
合计	274,786,913.60	100.00%	32,762,011.82	11.92%	242,024,901.78	222,506,520.21	100.00%	28,136,532.72	12.65%	194,369,987.49

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乌鲁木齐东园新冠建设工程有限公司	6,356,190.81	3,178,095.41	50.00%	项目暂停
蓬莱阳光世纪房地产开发有限公司	1,021,124.00	1,021,124.00	100.00%	企业 2018 年末进入破产清算程序
蓬莱世嘉旅游置业有限公司	404,562.44	404,562.44	100.00%	企业 2018 年末进入破产清算程序
合计	7,781,877.25	4,603,781.85	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	133,797,554.77	6,689,877.73	5.00%
1-2 年	64,514,861.36	6,451,486.14	10.00%
2-3 年	56,458,561.36	8,468,784.20	15.00%
3-4 年	6,237,090.77	1,871,127.23	30.00%
4-5 年	2,640,026.84	1,320,013.42	50.00%
5 年以上	3,356,941.25	3,356,941.25	100.00%
合计	267,005,036.35	28,158,229.97	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	133,797,554.77
1 至 2 年	64,514,861.36
2 至 3 年	56,458,561.36
3 年以上	20,015,936.11
3 至 4 年	12,593,281.58
4 至 5 年	2,640,026.84
5 年以上	4,782,627.69
合计	274,786,913.60

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	28,136,532.72	4,625,479.10				32,762,011.82
合计	28,136,532.72	4,625,479.10	0.00	0.00	0.00	32,762,011.82

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	28,654,220.11	10.43%	1,432,711.01
第二名	25,886,597.50	9.42%	3,464,989.24
第三名	20,668,169.08	7.52%	1,033,408.45
第四名	18,118,680.26	6.59%	2,437,739.44
第五名	13,858,612.51	5.04%	1,385,861.25
合计	107,186,279.46	39.00%	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	5,640,093.98	95.41%	963,500.96	89.81%
1 至 2 年	189,620.56	3.21%	97,108.07	9.05%
2 至 3 年	72,875.02	1.23%	10,685.08	1.00%
3 年以上	8,684.80	0.15%	1,500.00	0.14%
合计	5,911,274.36	--	1,072,794.11	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	3,349,868.24	1年以内	56.67%
第二名	573,584.96	1年以内	9.70%
第三名	323,429.29	1年以内	5.47%
第四名	140,000.00	1年以内	2.37%
第五名	107,776.00	0-2年	1.82%
合计	4,494,658.49		76.04%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,129,398.90	6,329,889.44
合计	7,129,398.90	6,329,889.44

(1) 应收利息

1) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	7,753,343.00	8,015,143.00
备用金	1,148,649.82	138,914.62
代垫款	773,186.34	577,236.35
往来款	73,347.20	73,347.20
合计	9,748,526.36	8,804,641.17

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,554,970.01	808,374.99	111,406.73	2,474,751.73
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	300,417.21			300,417.21
本期转回		156,041.48		156,041.48
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2021 年 6 月 30 日余额	1,855,387.22	652,333.51	111,406.73	2,619,127.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,699,166.27

1 至 2 年	5,981,092.00
2 至 3 年	96,791.40
3 年以上	1,971,476.69
3 至 4 年	344,150.02
4 至 5 年	71,747.89
5 年以上	1,555,578.78
合计	9,748,526.36

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
处于第一阶段的其他应收款	1,554,970.01	300,417.21	0.00			1,855,387.22
处于第二阶段的其他应收款	808,374.99	0.00	156,041.48			652,333.51
处于第三阶段的其他应收款	111,406.73	0.00	0.00			111,406.73
合计	2,474,751.73	300,417.21	156,041.48	0.00	0.00	2,619,127.46

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	5,700,000.00	1-2 年	58.47%	1,224,360.00
第二名	履约保证金	500,000.00	5 年以上	5.13%	218,900.00
第三名	履约保证金	400,000.00	5 年以上	4.10%	175,120.00
第四名	代垫款	320,521.38	1 年以内	3.29%	68,847.99
第五名	投标保证金	300,000.00	3-4 年	3.08%	131,340.00
合计	--	7,220,521.38	--	74.07%	1,818,567.99

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	3,938,146.29		3,938,146.29	2,646,222.25		2,646,222.25
周转材料	44,832.53		44,832.53	18,048.20		18,048.20
合同履约成本	236,996.74		236,996.74	565,547.18		565,547.18
合计	4,219,975.56		4,219,975.56	3,229,817.63		3,229,817.63

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	280,458,701.26	3,305,630.21	277,153,071.05	241,238,449.53	3,377,708.04	237,860,741.49
合计	280,458,701.26	3,305,630.21	277,153,071.05	241,238,449.53	3,377,708.04	237,860,741.49

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算	0.00	72,077.83	0.00	本期已结算
合计	0.00	72,077.83	0.00	--

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-房租	0.00	49,000.00
预交税金	5,251,657.45	3,631,580.67
上市中介费用	0.00	4,853,773.52
合计	5,251,657.45	8,534,354.19

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
山东高速 绿色生态 发展有限 公司	16,185,48 7.03	30,000,00 0.00		1,861,431 .25						48,046,91 8.28	0.00
淄博土展 生态工程 有限公司	4,093,646 .35	0.00		-13,135.5 6						4,080,510 .79	0.00
小计	20,279,13 3.38	30,000,00 0.00	0.00	1,848,295 .69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,127,42 9.07	0.00
合计	20,279,13 3.38	30,000,00 0.00	0.00	1,848,295 .69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,127,42 9.07	0.00

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
乌鲁木齐东园众成建设工程有限公司	2,702,070.00	2,702,070.00
乌鲁木齐东园新冠建设工程有限公司	1,820,000.00	1,820,000.00
白城市建城项目管理有限公司	14,400,000.00	14,400,000.00
青岛蕴升生态环境工程有限公司	23,360,000.00	23,360,000.00
合计	42,282,070.00	42,282,070.00

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,445,517.67	34,253,508.51
合计	33,445,517.67	34,253,508.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	27,583,424.19	20,257,716.37	11,696,982.60	1,693,387.28	61,231,510.44
2.本期增加金额	0.00	1,176,953.42	94,044.25	153,830.95	1,424,828.62
(1) 购置		1,176,953.42	94,044.25	153,830.95	1,424,828.62
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3.本期减少金额	0.00	38,098.13	0.00	0.00	38,098.13
(1) 处置或报废		38,098.13			38,098.13
					0.00
4.期末余额	27,583,424.19	21,396,571.66	11,791,026.85	1,847,218.23	62,618,240.93
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	2,187,242.07	13,697,729.35	9,736,050.94	1,356,979.57	26,978,001.93
2.本期增加金额	649,496.22	1,032,694.51	468,939.57	76,132.79	2,227,263.09
(1) 计提	649,496.22	1,032,694.51	468,939.57	76,132.79	2,227,263.09
					0.00
3.本期减少金额	0.00	32,541.76	0.00	0.00	32,541.76
(1) 处置或报废		32,541.76			32,541.76
					0.00
4.期末余额	2,836,738.29	14,697,882.10	10,204,990.51	1,433,112.36	29,172,723.26
三、减值准备					0.00
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00

					0.00
4.期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	24,746,685.90	6,698,689.56	1,586,036.34	414,105.87	33,445,517.67
2.期初账面价值	25,396,182.12	6,559,987.02	1,960,931.66	336,407.71	34,253,508.51

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,186,496.92	12,060,326.18
合计	13,186,496.92	12,060,326.18

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物产业园-生态修复产品生产基地项目	13,186,496.92		13,186,496.92	12,060,326.18		12,060,326.18
合计	13,186,496.92	0.00	13,186,496.92	12,060,326.18	0.00	12,060,326.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生物产业园-生态修复产品生产基地项目	284,482,000.00	12,060,326.18	1,126,170.74	0.00	0.00	13,186,496.92	4.64%	4.64%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
合计	284,482,000.00	12,060,326.18	1,126,170.74	0.00	0.00	13,186,496.92	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋土地租赁	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	131,254.65	131,254.65
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额		0.00
4.期末余额	131,254.65	131,254.65
二、累计折旧		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	29,167.70	29,167.70
(1) 计提	29,167.70	29,167.70
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	29,167.70	29,167.70
三、减值准备		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提		0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		0.00
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	102,086.95	102,086.95
2.期初账面价值	131,254.65	131,254.65

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,991,130.29	50,000.00		232,200.00	28,273,330.29
2.本期增加金					0.00

额					
(1) 购置					0.00
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
4.期末余额	27,991,130.29	50,000.00	0.00	232,200.00	28,273,330.29
二、累计摊销					0.00
1.期初余额	5,538,722.04	50,000.00		187,656.69	5,776,378.73
2.本期增加金额	408,079.50	0.00	0.00	11,610.00	419,689.50
(1) 计提	408,079.50			11,610.00	419,689.50
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
4.期末余额	5,946,801.54	50,000.00	0.00	199,266.69	6,196,068.23
三、减值准备					0.00
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
4.期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	22,044,328.75	0.00	0.00	32,933.31	22,077,262.06
2.期初账面价值	22,452,408.25	0.00	0.00	44,543.31	22,496,951.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,138,128.99	5,728,054.08	33,505,428.24	5,033,148.97
可抵扣亏损	2,247,694.73	561,923.68	2,853,319.55	713,329.89
合计	40,385,823.72	6,289,977.76	36,358,747.79	5,746,478.86

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,289,977.76		5,746,478.86

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		15,000,000.00
保证借款		4,000,000.00
合计		19,000,000.00

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,708,627.94	0.00
合计	11,708,627.94	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	187,140,479.37	180,639,664.90
合计	187,140,479.37	180,639,664.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	15,714,034.53	尚未审计结算
单位二	9,630,626.21	尚未审计结算
单位三	4,607,902.99	尚未审计结算
单位四	3,807,765.75	尚未审计结算
单位五	2,995,211.00	尚未审计结算
合计	36,755,540.48	--

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工项目	14,842,600.59	3,339,594.89
合计	14,842,600.59	3,339,594.89

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,451,985.64	17,718,231.37	20,142,923.09	5,027,293.92
二、离职后福利-设定提存计划		1,145,548.50	1,145,548.50	0.00
三、辞退福利		39,863.40	8,000.00	31,863.40
四、一年内到期的其他福利				0.00

合计	7,451,985.64	18,903,643.27	21,296,471.59	5,059,157.32
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,171,207.88	15,647,208.16	18,138,307.86	2,680,108.18
2、职工福利费		417,953.43	417,953.43	0.00
3、社会保险费		642,669.13	642,669.13	0.00
其中：医疗保险费		629,826.13	629,826.13	0.00
工伤保险费		12,843.00	12,843.00	0.00
生育保险费				0.00
4、住房公积金		488,201.00	488,201.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	2,280,777.76	522,199.65	455,791.67	2,347,185.74
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	7,451,985.64	17,718,231.37	20,142,923.09	5,027,293.92

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	1,097,531.20	1,097,531.20	0.00
2、失业保险费	0.00	48,017.30	48,017.30	0.00
3、企业年金缴费	0.00			0.00
合计		1,145,548.50	1,145,548.50	0.00

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,308,997.22	2,094,991.04
企业所得税	3,507,328.06	395,558.45
个人所得税	107,010.47	
城市维护建设税	14,899.14	80,951.56

教育费附加	6,385.35	34,693.53
地方教育费附加	4,256.90	23,129.02
房产税	72,082.63	72,082.63
土地使用税	30,547.89	30,547.89
印花税	4,865.23	240,114.10
河道管理费	0.00	106.55
水利建设基金	0.00	5,747.45
合计	5,056,372.89	2,977,922.22

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,443.75	184,225.00
其他应付款	89,439.63	93,753.43
合计	92,883.38	277,978.43

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,443.75	4,908.33
短期借款应付利息		179,316.67
合计	3,443.75	184,225.00

(2) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	10,000.00	20,000.00
非关联方往来款项	24,500.00	15,836.07
备用金	54,939.63	52,917.36
其他	0.00	5,000.00
合计	89,439.63	93,753.43

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,700,000.00	9,300,000.00
合计	8,700,000.00	9,300,000.00

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,820,429.34	11,584,460.22
合计	15,820,429.34	11,584,460.22

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋土地租赁	58,151.35	131,254.65
合计	58,151.35	131,254.65

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00	23,340,000.00	0.00	46,670,000.00	0.00	70,010,000.00	140,010,000.00

其他说明：

公司股票于2021年2月25日在深圳证券交易所创业板正式上市，首次公开发行后总股本9,334万股，首次公开发行股票增加股份2,334万股，募集资金净额为257,742,357.55元。其中，计入股本23,340,000.00元，计入资本公积（股本溢价）234,402,357.55元。

经2021年5月18日股东大会审议通过，以公司现有总股本93,340,000股为基数，向全体股东每10股派0.80元人民币现金（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股；本次合计转增46,670,000股，减少资本公积金46,670,000.00元。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	124,147,706.16	234,402,357.55	46,670,000.00	311,880,063.71
其他资本公积	5,386,868.84			5,386,868.84
合计	129,534,575.00	234,402,357.55	46,670,000.00	317,266,932.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司股票于2021年2月25日在深圳证券交易所创业板正式上市，首次公开发行后总股本9,334万股，首次公开发行股票增加股份2,334万股，募集资金净额为257,742,357.55元。其中，计入股本23,340,000.00元，计入资本公积(股本溢价)234,402,357.55元。经2021年5月18日股东大会审议通过，以公司现有总股本93,340,000股为基数，向全体股东每10股派0.80元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股；本次合计转增46,670,000股，减少资本公积累积46,670,000.00元。

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,037,267.71			27,037,267.71
合计	27,037,267.71	0.00	0.00	27,037,267.71

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	240,513,230.28	183,289,544.55
调整后期初未分配利润	240,513,230.28	183,289,544.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,244,412.91	42,454,877.59
应付普通股股利	7,467,200.00	
期末未分配利润	265,290,443.19	225,744,422.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	159,698,886.98	95,250,613.39	168,460,098.46	91,445,477.25
其他业务	477,358.49	0.00	160,197.62	
合计	160,176,245.47	95,250,613.39	168,620,296.08	91,445,477.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
植被恢复	48,821,557.95			48,821,557.95
水环境治理	5,645,288.53			5,645,288.53
综合性治理	85,056,102.07			85,056,102.07
园林绿化	7,792,708.70			7,792,708.70
市政公用	12,383,229.73			12,383,229.73
其他	477,358.49			477,358.49
按经营地区分类				
其中：				
山东省	121,764,177.61			121,764,177.61
西南地区	1,487,619.59			1,487,619.59
西北地区	3,671,433.71			3,671,433.71
东北地区	10,721,791.95			10,721,791.95
其他地区	22,531,222.61			22,531,222.61
市场或客户类型				
其中：				
政府部门	29,091,419.92			29,091,419.92
政府投资主体	107,834,515.37			107,834,515.37
地产开发公司	-43,577.98			-43,577.98
建筑工程企业	13,724,846.13			13,724,846.13
其他	9,569,042.03			9,569,042.03

与履约义务相关的信息：

本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供劳务的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品和服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已向客户转移了商品或服务，则应当因已转让商品或服务而有权收取对价列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为537, 536, 579. 32

元，其中，98,540,203.78元预计将于2021年度确认收入，124,650,133.54元预计将于2022年度确认收入，124,650,133.54元预计将于2023年度确认收入。

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	153,036.87	723,116.42
教育费附加	67,701.44	316,597.40
房产税	133,981.22	78,749.08
土地使用税	55,538.88	61,089.78
车船使用税	18,899.16	19,380.02
印花税	54,340.03	53,325.28
地方教育费附加	45,134.27	211,014.62
河道管理费	1,039.17	55,639.66
其他	7,747.38	465.29
合计	537,418.42	1,519,377.55

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	983,006.26	425,002.96
差旅费	330,767.42	234,667.74
投标交易服务费	473,889.94	6,564.08
广告费	386,204.75	132,719.20
其他	589,399.39	423,425.12
合计	2,763,267.76	1,222,379.10

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,866,309.41	5,660,794.07
差旅费	363,295.89	333,905.39
业务招待费	1,632,433.39	1,758,100.59
办公费	1,130,007.23	937,969.82

中介机构费	4,004,282.11	275,963.33
折旧及摊销	1,126,181.86	789,241.96
房租及物业费	122,541.13	262,386.00
会务费	113,000.00	292,000.00
其他	797,951.82	1,756,728.03
合计	17,156,002.84	12,067,089.19

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,074,160.16	3,467,704.50
职工薪酬	1,752,432.65	1,041,146.05
设备租赁、折旧及摊销等	1,590,074.03	1,239,931.74
其它	1,645,548.67	1,094,639.33
合计	7,062,215.51	6,843,421.62

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	327,661.28	1,457,329.60
减：利息收入	422,438.99	81,029.06
加：汇兑损失	0.00	
其他支出	109,609.08	28,674.96
合计	14,831.37	1,404,975.50

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2019 年度第一批先进制造业相关奖励资金（植被恢复与环境生态性治理技术）	0.00	15,000.00
个人所得税手续费返还	13,086.05	8,831.08
合计	13,086.05	23,831.08

38、投资收益

单位：元

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	1,848,295.69	932,268.55
交易性金融资产在持有期间的投资收益	86,301.37	0.00
合计	1,934,597.06	932,268.55

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,375,718.43	
合计	1,375,718.43	

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,808,951.73	-6,593,048.73
合计	-4,808,951.73	-6,593,048.73

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	72,077.83	0.00
合计	72,077.83	

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益		-50,041.77
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益		

无形资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		-50,041.77
其中：固定资产处置收益		-50,041.77
无形资产处置收益		
合计	0.00	-50,041.77

43、营业外收入

单位：元

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
政府补助	1,346,573.80	976,099.31	1,346,573.80
其他	70,402.90	10,479.97	70,402.90
合计	1,416,976.70	986,579.28	1,416,976.70

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
崂山区知识产权扶持资金		补助					15,600.00	与收益相关
2019 年度科技发展资金		补助					100,000.00	与收益相关
2018 年度高新技术企业认定奖励（第二批）		奖励					40,000.00	与收益相关
2019 年青岛市企业研发投入奖励		奖励					275,600.00	与收益相关
援企稳岗返还		补助					42,899.31	与收益相关
青岛市崂山区发展和改革局拨款		补助					500,000.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴		补助				5,400.00	2,000.00	与收益相关
用人单位吸纳就业社会保险补贴和岗位补贴		补助				5,173.80		与收益相关
2019 年度标准化资助奖励		奖励				40,000.00		与收益相关
失业保险稳岗返还		补助				14,000.00		与收益相关
2019 年度新增规上企业企业家奖励		奖励				200,000.00		与收益相关
2020 年上市企业家奖励		奖励				800,000.00		与收益相关
2019 年度崂山区知识产权		补助				10,000.00		与收益相关

扶持资金（第二批）								
2019 年“专精特新”产品技术企业奖励		奖励				35,000.00		与收益相关
以工代训补贴		补助				237,000.00		与收益相关
合计						1,346,573.80	976,099.31	

44、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	20,000.00	12,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,556.37		5,556.37
滞纳金、罚款支出		2,367.22	
其他	160,000.01		160,000.01
合计	185,556.38	14,367.22	185,556.38

45、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,508,930.13	7,433,397.59
递延所得税费用	-543,498.90	-485,478.12
合计	4,965,431.23	6,947,919.47

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,209,844.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,581,476.62
子公司适用不同税率的影响	-14,669.88
非应税收入的影响	-277,244.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,534.94
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	302,220.24

税法规定的额外可扣除费用	-737,886.34
所得税费用	4,965,431.23

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	1,359,659.85	991,099.31
利息收入	422,438.99	81,029.06
保证金、押金、备用金等	7,295,062.02	5,605,827.57
往来款	230,047.88	308,831.08
合计	9,307,208.74	6,986,787.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	17,742,590.00	7,746,618.98
手续费支出	109,609.08	28,674.96
保证金、备用金、押金等	4,237,403.93	8,024,091.65
往来款	487,797.87	3,599,600.00
合计	22,577,400.88	19,398,985.59

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	30,000,000.00	0.00
合计	30,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品申购	230,000,000.00	0.00
合计	230,000,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费用	12,278,669.99	0.00
合计	12,278,669.99	

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	32,244,412.91	42,454,877.59
加：资产减值准备	4,736,873.90	6,593,048.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,227,263.09	2,006,584.51
使用权资产折旧	29,167.70	0.00
无形资产摊销	419,689.50	419,689.50
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	50,041.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,556.37	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,375,718.43	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	327,661.28	1,457,329.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,934,597.06	-932,268.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-543,498.90	-485,478.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-990,157.93	575,663.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-98,972,749.55	27,150,566.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	38,313,737.83	-45,668,533.67

其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-25,512,359.29	33,621,521.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	65,149,843.70	89,446,992.88
减: 现金的期初余额	101,045,126.45	79,605,877.98
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-35,895,282.75	9,841,114.90

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	65,149,843.70	101,045,126.45
其中: 库存现金	133,701.12	83,084.81
可随时用于支付的银行存款	57,266,436.70	100,960,733.78
可随时用于支付的其他货币资金	7,749,705.88	1,307.86
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	65,149,843.70	101,045,126.45

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,739,163.97	承兑汇票保证金、保函保证金、法院冻结款等
固定资产	10,563,487.66	借款抵押

无形资产	10,072,153.99	借款抵押
合计	40,374,805.62	--

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一次性吸纳就业补贴	5,400.00	营业外收入	5,400.00
用人单位吸纳就业社会保险补贴和岗位补贴	5,173.80	营业外收入	5,173.80
2019 年度标准化资助奖励	40,000.00	营业外收入	40,000.00
失业保险稳岗返还	14,000.00	营业外收入	14,000.00
2019 年度新增规模以上企业企业家奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2020 年上市企业家奖励	800,000.00	营业外收入	800,000.00
2019 年度崂山区知识产权扶持资金（第二批）	10,000.00	营业外收入	10,000.00
2019 年“专精特新”产品技术企业奖励	35,000.00	营业外收入	35,000.00
以工代训补贴	237,000.00	营业外收入	237,000.00
个人所得税手续费返还	13,086.05	其他收益	13,086.05

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

50、其他

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛平度冠中新材料科技有限公	青岛市平度市	平度市	技术研发、园林施工、花草苗木、园林机具销售	100.00%		投资成立

司						
青岛胶州冠中新材料科技有限公司	青岛市胶州市	胶州市	技术研发、园林施工、园林机具销售	100.00%		投资成立
北京元塔生态环保科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术推广、技术服务、技术咨询	100.00%		投资成立
西安元塔生态环保科技有限公司	西安	西安	技术开发、技术转让、技术咨询、生态环境治理、植被修复	70.00%		投资成立
拉萨冠中环境技术有限公司	拉萨	拉萨	生态修复技术服务、技术研发、环保设备制造	100.00%		投资成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注1：北京元塔生态环保科技有限公司2019年5月6日成立，注册资金500.00万元，本公司认缴500.00万元，截至2021年6月30日，本公司实缴100.00万元。

注2：西安元塔生态环保科技有限公司2019年6月11日成立，注册资金200.00万元，本公司认缴140.00万元，截至2021年6月30日，本公司实缴65.00万元。

注3：拉萨冠中环境技术有限公司2020年5月26日成立，注册资本1,000.00万元，本公司认缴1,000.00万元，截至2021年6月30日，本公司实缴0元。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东高速绿色生态发展有限公司	山东省	山东济南	市政公用工程和环保工程；园林绿化工程设计、施工	30.00%		权益法核算
淄博土展生态工程有限公司	山东省	山东淄博	生态恢复及生态保护服务	40.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

	山东高速绿色生态发展 有限公司	淄博土展生态工程有限 公司	山东高速绿色生态发展 有限公司	淄博土展生态工程有限 公司
流动资产	471,918,627.28	4,908,615.12	297,717,195.86	4,291,109.75
非流动资产	24,644,261.06	257,580.14	21,035,093.24	
资产合计	496,562,888.34	5,166,195.26	318,752,289.10	4,291,109.75
流动负债	287,648,903.53	983,748.49	155,628,935.87	56,993.88
非流动负债	10,097,132.54	0.00	6,408,658.54	
负债合计	297,746,036.07	983,748.49	162,037,594.41	56,993.88
少数股东权益	24,501,178.04		19,480,933.44	
归属于母公司股东权益	174,315,674.23	4,182,446.77	137,233,761.25	4,234,115.87
按持股比例计算的净资产 份额	45,817,654.76	1,672,978.71	16,185,487.03	1,693,646.35
--其他				2,400,000.00
对联营企业权益投资的 账面价值	48,046,918.28	4,080,510.79	16,185,487.03	4,093,646.35
营业收入	247,504,695.38	456,145.64	199,171,971.07	0.00
净利润	12,102,157.58	-32,838.89	7,945,214.31	0.00
综合收益总额	12,102,157.58	-32,838.89	7,945,214.31	0.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司无汇率风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为870.00

万元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

面临日趋激烈市场竞争，本公司生态修复工程也会面临降价的风险，但本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。

(2) 信用风险

于2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

2021年6月30日，本公司应收账款前五名金额合计：107,186,279.46元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于2021年6月30日，本公司无尚未使用的银行借款额度。

2021年6月30日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	84,889,007.67				84,889,007.67
交易性金融资产	201,375,718.43				201,375,718.43
应收票据	617,500.00				617,500.00
应收账款	133,797,554.77	64,514,861.36	71,691,869.78	4,782,627.69	274,786,913.60
其他应收款	1,699,166.27	5,981,092.00	512,689.31	1,555,578.78	9,748,526.36

金融负债					0.00
短期借款	0.00				0.00
应付票据	11708627.94				11,708,627.94
应付账款	187,140,479.37				187,140,479.37
其他应付款	89,439.63				89,439.63
应付利息	3,443.75				3,443.75
应付职工薪酬	5,059,157.32				5,059,157.32
一年内到期的非流动负债	8,700,000.00				8,700,000.00

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			201,375,718.43	201,375,718.43
(1) 债务工具投资			201,375,718.43	201,375,718.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要为交易性金融资产组合，估值技术包括市场比较法、现金流量折现法。

以下为第三层次公允价值计量项目的重要不可观察输入值概述：

单位：元

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
----	--------	------	---------

交易性金融资产组合	201,375,718.43	参照同类产品预期市场收益率折现	预期市场收益率
-----------	----------------	-----------------	---------

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青岛冠中投资集团有限公司	青岛市崂山区	自有资金对外投资、新产品开发、企业管理咨询	21,000,000.00	35.79%	35.79%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李春林、许剑平夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“重要的合营企业或联营企业”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东高速绿色生态发展有限公司	联营企业
淄博土展生态工程有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛和容投资有限公司	公司股东、受同一实际控制人控制
许剑平	持股 5% 以上的公司股东、公司实际控制人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青岛和容投资有限公司	办公用房	30,000.00	30,000.00

关联租赁情况说明

2015年4月1日，公司与青岛和容投资有限公司签订《房屋土地租赁合同》，公司租赁青岛和容投资有限公司位于崂山区沙子口街道办事处北龙口村，租赁期限从2015年4月1日至2018年4月1日止，租金为每年6万元人民币。合同到期后与青岛和容投资有限公司签订《房屋土地租赁合同》，租赁期限从2018年4月1日至2021年4月1日止，租金为每年6万元人民币。合同到期后与青岛和容投资有限公司签订《房屋土地租赁合同》，租赁期限从2021年4月1日至2023年4月1日止，租金为每年6万元人民币。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
许剑平	4,905,900.00	2017年08月21日	2022年08月21日	是
青岛冠中投资集团有限公司	15,000,000.00	2017年12月20日	2022年12月31日	是
青岛冠中投资集团有限公司	40,000,000.00	2018年01月24日	2021年04月20日	是
李春林	100,000,000.00	2018年01月24日	2021年05月10日	是
许剑平	100,000,000.00	2018年01月24日	2021年05月10日	是
青岛冠中投资集团有限公司	22,000,000.00	2018年05月29日	2021年06月28日	是
李春林、许剑平	22,000,000.00	2018年05月29日	2021年06月28日	是
李春林	5,000,000.00	2018年08月03日	2022年09月24日	是
许剑平	5,000,000.00	2018年08月03日	2022年09月24日	是
青岛冠中投资集团有限公司	40,000,000.00	2018年09月25日	2023年09月27日	是
李春林	5,000,000.00	2019年11月18日	2022年11月17日	是
许剑平	5,000,000.00	2019年11月18日	2022年11月17日	是
李春林	100,000,000.00	2019年11月20日	2023年01月13日	是
许剑平	100,000,000.00	2019年11月20日	2023年01月13日	是
青岛冠中投资集团有限公司、李春林、许剑平	10,000,000.00	2019年11月27日	2023年05月15日	是
李春林	100,000,000.00	2018年09月25日	2023年09月27日	否

许剑平	100,000,000.00	2018 年 09 月 25 日	2022 年 08 月 21 日	否
许剑平	4,905,900.00	2017 年 08 月 21 日	2023 年 01 月 13 日	否
青岛冠中投资集团有限公司	13,000,000.00	2019 年 11 月 21 日	2022 年 12 月 20 日	是
李春林	13,000,000.00	2019 年 11 月 21 日	2022 年 12 月 20 日	是
李春林	50,000,000.00	2021 年 01 月 28 日	2024 年 01 月 27 日	否
李春林	33,000,000.00	2021 年 01 月 15 日	2024 年 01 月 14 日	否

关联担保情况说明

注1：本公司与中国银行签订流动资金借款合同（2018年中科园借字92号），借款金额500万元；由李春林、许剑平、青岛城乡社区建设融资担保有限公司共同进行担保，另青岛冠中投资集团有限公司、青岛博正投资有限公司、青岛和容投资有限公司、李春林、许剑平及本公司共同为青岛城乡社区建设融资担保有限公司提供反担保，其中本公司以自有房产（证书编号为即房地权市字第201472794号）、专利技术（专利号为ZL201210530427.3、ZL201210530493.0等共计13个）作为抵押物提供反担保，以2,200万应收账款（客户：青岛市市北区城市管理局）作为质押提供反担保。同时，本公司就青岛城乡社区建设融资担保有限公司担保事项与青岛程远投资管理有限公司签订反担保合同，以25万现金作为质押提供反担保。

注2：本公司与中国银行签订流动资金借款合同（2019年中科园借字112号），借款金额500万元；由李春林、许剑平、青岛城乡社区建设融资担保有限公司共同进行担保，另青岛冠中投资集团有限公司、青岛博正投资有限公司、青岛和容投资有限公司、李春林、许剑平及本公司共同为青岛城乡社区建设融资担保有限公司提供反担保，其中本公司以自有房产（证书编号为即房地权市字第201472794号）、专利技术（专利号为ZL201210530427.3、ZL201210530493.0等共计20个）作为抵押物提供反担保，以2,200万应收账款（客户：青岛市市北区城市管理局）作为质押提供反担保。

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,968,600.00	1,163,150.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

与青岛卡文迪轨道交通工程有限公司合同纠纷事项

2018年3月，本公司与青岛卡文迪轨道交通工程有限公司（以下简称卡文迪）签订《滨海大道等重要道路绿化提升工程项目分包框架协议》，约定由卡文迪承做滨海大道沿线以及部分支路的中央护栏、护栏拆除、更换工作，最终价格以政府审计部门审定为准。2020年8月，卡文迪以本公司拖欠工程款为由向青岛市黄岛区人民法院起诉，请求判令本公司支付其工程款余款。2020年10月10日，青岛市黄岛区人民法院出具案号为“（2020）鲁0211民初16718号”的《传票》，并于2020年10月28日开庭审理；2020年10月19日，公司收到

青岛市黄岛区人民法院出具的《民事裁定书》（（2020）鲁0211民初16718号），裁定查封、冻结本公司名下银行存款1,200万元或其他等值的财产；2020年12月10日，青岛市黄岛区人民法院出具案号为“（2020）鲁0211民初16718号”的《传票》，并于2020年12月21日再次开庭，法官组织调解不成后，双方再次进行证据交换及质证；2021年4月8日，公司向青岛市黄岛区人民法院申请对涉案工程造价进行鉴定；2021年6月10日及2021年6月18日再次开庭审理；2021年7月12日，公司收到青岛市黄岛区人民法院出具的《民事判决书》（（2020）鲁0211民初16718号），判决本公司于判决生效之日起十日内支付原告工程款8,291,998.56元及利息，如不服本判决，应在判决书送达之日起十五日内上诉于青岛市中级人民法院；2021年7月26日，本公司上诉于青岛市中级人民法院；截至2021年8月17日，公司尚未收到法庭意见以及庭审通知。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,781,877.25	2.83%	4,603,781.85	59.16%	3,178,095.40	7,781,877.25	3.50%	4,603,781.85	59.16%	3,178,095.40
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,781,877.25	2.83%	4,603,781.85	59.16%	3,178,095.40	7,781,877.25	3.50%	4,603,781.85	59.16%	3,178,095.40
按组合计提坏账准备的应收账款	267,005,036.35	97.17%	28,158,229.97	10.55%	238,846,806.38	214,724,642.96	96.50%	23,532,750.87	10.96%	191,191,892.09
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	267,005,036.35	97.17%	28,158,229.97	10.55%	238,846,806.38	214,724,642.96	96.50%	23,532,750.87	10.96%	191,191,892.09
合计	274,786,913.60	100.00%	32,762,011.82	69.71%	242,024,901.78	222,506,520.21	100.00%	28,136,532.72	70.12%	194,369,987.49

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乌鲁木齐东园新冠建设工程有限公司	6,356,190.81	3,178,095.41	50.00%	项目暂停
蓬莱阳光世纪房地产开发有限公司	1,021,124.00	1,021,124.00	100.00%	企业 2018 年末进入破产清算程序
蓬莱世嘉旅游置业有限公司	404,562.44	404,562.44	100.00%	企业 2018 年末进入破产清算程序
合计	7,781,877.25	4,603,781.85	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	133,797,554.77	6,689,877.73	5.00%
1-2 年	64,514,861.36	6,451,486.14	10.00%
2-3 年	56,458,561.36	8,468,784.20	15.00%
3-4 年	6,237,090.77	1,871,127.23	30.00%
4-5 年	2,640,026.84	1,320,013.42	50.00%
5 年以上	3,356,941.25	3,356,941.25	100.00%
合计	267,005,036.35	28,158,229.97	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	133,797,554.77
1 至 2 年	64,514,861.36
2 至 3 年	56,458,561.36
3 年以上	20,015,936.11
3 至 4 年	12,593,281.58
4 至 5 年	2,640,026.84
5 年以上	4,782,627.69
合计	274,786,913.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	28,136,532.72	4,625,479.10	0.00	0.00	0.00	32,762,011.82
合计	28,136,532.72	4,625,479.10	0.00	0.00	0.00	32,762,011.82

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	28,654,220.11	10.43%	1,432,711.01
第二名	25,886,597.50	9.42%	3,464,989.24
第三名	20,668,169.08	7.52%	1,033,408.45
第四名	18,118,680.26	6.59%	2,437,739.44
第五名	13,858,612.51	5.04%	1,385,861.25
合计	107,186,279.46	39.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,282,212.27	14,496,455.25
合计	15,282,212.27	14,496,455.25

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	7,609,625.00	7,871,425.00
备用金	1,148,649.82	138,914.62
代垫款	773,186.34	577,236.35
往来款	8,152,813.37	8,166,565.81
合计	17,684,274.53	16,754,141.78

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,411,252.01	808,374.99	38,059.53	2,257,686.53
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	300,417.21			300,417.21
本期转回		156,041.48		156,041.48
2021 年 6 月 30 日余额	1,711,669.22	652,333.51	38,059.53	2,402,062.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,746,773.49
1 至 2 年	5,874,490.15
2 至 3 年	7,164,881.40
3 年以上	1,898,129.49
3 至 4 年	344,150.02
4 至 5 年	71,747.89
5 年以上	1,482,231.58
合计	17,684,274.53

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
处于第一阶段的其他应收款	1,411,252.01	300,417.21				1,711,669.22
处于第二阶段的其他应收款	808,374.99		156,041.48			652,333.51
处于第三阶段的其	38,059.53					38,059.53

他应收款						
合计	2,257,686.53	300,417.21	156,041.48	0.00	0.00	2,402,062.26

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	7,086,390.00	0-3 年	40.07%	
第二名	履约保证金	5,700,000.00	1-2 年	32.23%	1,224,360.00
第三名	往来款	1,024,907.22	1 年以内	5.80%	
第四名	履约保证金	500,000.00	5 年以上	2.83%	218,900.00
第五名	履约保证金	400,000.00	5 年以上	2.26%	175,120.00
合计	--	14,711,297.22	--	83.19%	1,618,380.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,650,000.00		16,650,000.00	16,650,000.00		16,650,000.00
对联营、合营企业投资	52,127,429.07		52,127,429.07	20,279,133.38		20,279,133.38
合计	68,777,429.07	0.00	68,777,429.07	36,929,133.38	0.00	36,929,133.38

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青岛平度冠中新材料科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
青岛胶州冠中新材料科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
北京元塔生态环保科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	

西安元塔生态环保科技有限公司	650,000.00								650,000.00	
拉萨冠中环境技术有限公司	0.00								0.00	
合计	16,650,000.00								16,650,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
山东高速绿色生态发展有限公司	16,185,487.03	30,000,000.00		1,861,431.25						48,046,918.28	
淄博土展生态工程有限公司	4,093,646.35			-13,135.56						4,080,510.79	
小计	20,279,133.38	30,000,000.00	0.00	1,848,295.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,127,429.07	0.00
合计	20,279,133.38	30,000,000.00	0.00	1,848,295.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,127,429.07	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,886,401.75	98,361,312.35	168,387,747.05	97,876,239.18
其他业务	477,358.49	0.00	160,197.62	0.00
合计	161,363,760.24	98,361,312.35	168,547,944.67	97,876,239.18

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

商品类型				
其中：				
植被恢复	50,009,072.71			50,009,072.71
水环境治理	5,645,288.54			5,645,288.54
综合性治理	85,056,102.07			85,056,102.07
园林绿化	7,792,708.70			7,792,708.70
市政公用	12,383,229.73			12,383,229.73
其他业务	477,358.49			477,358.49
按经营地区分类				
其中：				
山东省	122,021,666.03			122,021,666.03
西南地区	1,588,530.81			1,588,530.81
西北地区	3,695,391.47			3,695,391.47
东北地区	11,071,270.79			11,071,270.79
其他地区	22,986,901.14			22,986,901.14
市场或客户类型				
其中：				
政府部门	29,353,220.95			29,353,220.95
政府投资主体	108,153,942.03			108,153,942.03
地产开发公司	-43,577.98			-43,577.98
建筑工程企业	14,058,716.56			14,058,716.56
其他	9,841,458.68			9,841,458.68

与履约义务相关的信息：

本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供劳务的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品和服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已向客户转移了商品或服务，则应当因已转让商品或服务而有权收取对价列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 536,775,278.51 元，其中，97,778,902.97 元预计将于 2021 年度确认收入，124,650,133.54 元预计将于 2022 年度确认收入，124,650,133.54 元预计将于 2023 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

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	1,848,295.69	932,268.55
交易性金融资产在持有期间的投资收益	86,301.37	0.00
合计	1,934,597.06	932,268.55

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,556.37	
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）	1,359,659.85	主要系收到 2020 年上市企业家奖励等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,462,019.80	主要系交易性金融资产投资收益及公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,597.11	
减：所得税影响额	408,242.41	
合计	2,298,283.76	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.57%	0.23	0.23