中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

# 金埔园林股份有限公司

# 审 计 报 告

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

# 目　　录

| | 页次 |
|---|---|
| 一、审计报告 | 1-7 |
| 二、财务报表 | 8-23 |
| (一) 合并资产负债表 | 8-9 |
| (二) 合并利润表 | 10 |
| (三) 合并现金流量表 | 11 |
| (四) 合并所有者权益变动表 | 12-15 |
| (五) 母公司资产负债表 | 16-17 |
| (六) 母公司利润表 | 18 |
| (七) 母公司现金流量表 | 19 |
| (八) 母公司所有者权益变动表 | 20-23 |
| 三、财务报表附注 | 24-263 |

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

# 审 计 报 告

中汇会审[2021]6922号

金埔园林股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了金埔园林股份有限公司(以下简称金埔园林公司)财务报表,包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司资产负债表,2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金埔园林公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）工程业务收入确认以及建造合同收入确认

（二）应收账款预期信用损失计量以及应收账款坏账准备

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对关键审计事项 |
| --- | --- |
| 工程业务收入确认 | |
| 如合并财务报表附注三(二十七)和附注五(三十八)所述，金埔园林公司2020年度和2021年1-6月合并财务报表中主营业务收入分别为931,554,416.74元和459,126,376.41元，其中工程业务收入分别为886,363,066.12元和448,746,128.72元，占主营业务收入比例分别为95.15%和97.74%，金额及比例重大。<br>鉴于主营业务收入是金埔园林公司关键业务指标之一，而工程业务收入占比极高，产生错报的固有风险较高。因此我们将工程业务收入确定为关键审计事项。 | 针对工程业务收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：<br>(1)了解、评估并且测试与工程业务收入成本确认相关的内部控制设计和运行的有效性；<br>(2)选取工程业务样本，复核重大工程合同及关键合同条款，观察项目现场，对工程项目的实际执行情况及完工进度进行访谈；<br>(3)复核重大工程合同的本期完成工程量以及其相应的产值，抽样匹配其对应的成本发生情况。检查工程成本发生的采购合同、发票、材料收发单和劳务机械结算单等支持性文件，以评估其完成产值的合理性。评估工程合同形成的已完工未结算资产的可收回性；<br>(4)向主要客户实施函证程序，验证施工合 |

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对关键审计事项 |
| --- | --- |
| | 同的主要条款、完工进度、本期工程产值、累计工程产值、累计工程结算金额以及累计工程回款金额的准确性；<br>(5)结合同行业公司毛利率，对收入和成本执行分析程序，分析整体毛利率及其变化趋势的合理性。 |
| 建造合同收入确认 | |
| 如合并财务报表附注三(二十七)和附注五(三十八)所述，金埔园林公司2018年度和2019年度合并财务报表中主营业务收入分别为697,142,524.43元和831,031,725.92元，其中采用建造合同完工百分比法确认的工程收入分别为661,254,457.97元和796,329,694.85元，占主营业务收入比例分别为94.85%和95.82%，金额及比例重大。<br>金埔园林公司的工程项目按照《企业会计准则第15号-建造合同》的规定，于资产负债表日按完工百分比确认合同收入。建造合同完工百分比法涉及到管理层的重要判断和会计估计，包含完工进度、交付和服务范围、合同预计总收入、合同预计总成本、建造合同形成的已完工未结算资产的可收回性以及合同的履约风险。因此我们将建造合同收入确定为关键审计事项。 | 针对建造合同收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：<br>(1)了解、评估并且测试与建造合同收入成本确认相关的内部控制设计和运行的有效性；<br>(2)选取建造合同样本，复核重大建造合同及关键合同条款，观察项目现场，对工程项目的实际执行情况及完工进度进行访谈；<br>(3)复核重大建造合同的预算总收入和预算总成本所依据的相关资料，评估管理层所作估计是否合理，依据是否充分；<br>(4)复核重大建造合同的本期完成工程量以及其相应的产值，抽样匹配其对应的成本发生情况。检查工程成本发生的采购合同、发票、材料收发单和劳务机械结算单等支持性文件，以评估其完成产值的合理性。评估建造合同形成的已完工未结算资产的可收回性；<br>(5)向主要客户实施函证程序，验证施工合同的主要条款、完工进度、本期工程产值、累计工程产值、累计工程结算金额以及累计 |

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对关键审计事项 |
| --- | --- |
| | 工程回款金额的准确性；<br>(6)结合同行业公司毛利率，对收入和成本执行分析程序，分析整体毛利率及其变化趋势的合理性。 |
| 应收账款预期信用损失计量 | |
| 如合并财务报表附注三(十)和附注五(四)所述，金埔园林公司2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日，合并报表中应收账款账面原值分别为925,071,412.02元、1,134,481,917.19 元 和 1,103,156,694.06元，坏账准备分别为113,566,596.91元、161,284,337.58元和154,484,702.61元。金埔园林公司管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况及前瞻性信息的预测，通过违约风险和预期信用损失率计算预期信用损失确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且应收账款预期信用损失的计算需要管理层的判断和估计，因此，我们将应收账款预期信用损失计量识别为关键审计事项。 | 针对应收账款预期信用损失计量，我们实施的审计程序主要包括：<br>(1)了解、评估和测试管理层与应收账款组合划分及预期信用损失计量相关的内部控制设计和运行的有效性；<br>(2)选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信状况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等，评价管理层对预期信用损失评估的依据是否恰当；<br>(3)参考历史损失率及前瞻性信息，评价预期信用损失率估计的合理性；<br>(4)对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，选取样本测试应收账款的信用风险组合分类和账龄划分的准确性；<br>(5)重新计算预期信用损失，验证其计量的准确性；<br>(6)选取样本检查期后回款情况；<br>(7)复核财务报告中对应收账款及预期信用损失计量披露的完整性。 |
| 应收账款坏账准备 | |

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对关键审计事项 |
| --- | --- |
| 如合并财务报表附注三(十)和附注五(四)所述，金埔园林公司2018年12月31日，合并报表中应收账款账面原值为602,626,909.45元，坏账准备为98,160,174.42元。金埔园林公司管理层在确定应收账款坏账准备时，需要识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。 | 针对应收账款坏账准备，我们实施的审计程序主要包括：<br>(1)测试管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制设计和运行的有效性；<br>(2)复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；<br>(3)对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；<br>(4)对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；<br>(5)实施函证程序，并将结果与管理层记录的金额进行了核对；<br>(6)结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。 |

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

金埔园林公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

金埔园林公司治理层(以下简称治理层)负责监督金埔园林公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

信息。然而，未来的事项或情况可能导致金埔园林公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2021 年 9 月 3 日

# 合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：金埔园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | | | |
| 货币资金 | 五(一) | 79,233,492.23 | 160,715,899.74 | 189,498,611.36 | 181,427,469.71 |
| 结算备付金 | | - | - | - | - |
| 拆出资金 | | - | - | - | - |
| 交易性金融资产 | 五(二) | - | - | 50,010.68 | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - | - | - |
| 应收票据 | 五(三) | 4,257,876.59 | 3,830,730.60 | 1,045,000.00 | 1,267,650.00 |
| 应收账款 | 五(四) | 948,671,991.45 | 973,197,579.61 | 811,504,815.11 | 504,466,735.03 |
| 应收款项融资 | 五(五) | 469,875.00 | - | - | - |
| 预付款项 | 五(六) | 10,532,302.81 | 10,573,676.23 | 9,877,975.30 | 1,429,981.05 |
| 应收保费 | | - | - | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 五(七) | 22,157,182.39 | 19,079,481.43 | 18,563,003.55 | 19,999,286.09 |
| 其中：应收利息 | | - | - | - | - |
| 应收股利 | | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - | - | - |
| 存货 | 五(八) | 68,219,498.34 | 54,885,856.78 | 426,409,192.73 | 408,253,985.51 |
| 合同资产 | 五(九) | 716,907,675.65 | 537,292,229.82 | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 五(十) | 32,682,055.89 | 31,847,152.33 | 24,091,026.71 | 24,700,823.48 |
| 其他流动资产 | 五(十一) | 1,189,800.00 | 153,592.67 | 39,341.60 | 105,168.72 |
| 流动资产合计 | | 1,884,321,750.35 | 1,791,576,199.21 | 1,481,078,977.04 | 1,141,651,099.59 |
| **非流动资产：** | | | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - | - | - |
| 债权投资 | | - | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - | - | - |
| 长期应收款 | 五(十二) | 10,260,518.27 | 9,808,589.71 | 4,497,861.09 | - |
| 长期股权投资 | | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | | - | - | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | - | - |
| 投资性房地产 | 五(十三) | 7,592,847.00 | 7,799,920.20 | 8,214,066.96 | 8,628,213.72 |
| 固定资产 | 五(十四) | 14,284,192.41 | 14,361,760.77 | 16,668,301.66 | 18,727,119.97 |
| 在建工程 | | - | - | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | - | - |
| 油气资产 | | - | - | - | - |
| 使用权资产 | 五(十五) | 3,802,765.14 | - | - | - |
| 无形资产 | 五(十六) | 1,909,907.88 | 1,884,036.43 | 2,275,073.65 | 1,833,656.57 |
| 开发支出 | | - | - | - | - |
| 商誉 | | - | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 五(十七) | 479,235.11 | 649,176.90 | 1,290,208.57 | 1,843,226.80 |
| 递延所得税资产 | 五(十八) | 55,515,521.18 | 54,964,301.46 | 37,722,815.43 | 30,104,915.60 |
| 其他非流动资产 | 五(十九) | 35,042,671.52 | 31,266,689.10 | - | - |
| 非流动资产合计 | | 128,887,658.51 | 120,734,474.57 | 70,668,327.36 | 61,137,132.66 |
| 资产总计 | | 2,013,209,408.86 | 1,912,310,673.78 | 1,551,747,304.40 | 1,202,788,232.25 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位：金埔园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | | | |
| 短期借款 | 五(二十) | 186,343,330.56 | 150,265,230.54 | 102,000,000.00 | 100,381,536.50 |
| 向中央银行借款 | | - | - | - | - |
| 拆入资金 | | - | - | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - | - | - |
| 应付票据 | 五(二十一) | 31,719,350.00 | 10,411,000.00 | - | 11,800,000.00 |
| 应付账款 | 五(二十二) | 838,844,551.17 | 839,404,247.23 | 634,512,153.71 | 451,675,725.50 |
| 预收款项 | 五(二十三) | - | - | 14,874,867.49 | 5,875,495.36 |
| 合同负债 | 五(二十四) | 27,870,604.03 | 30,972,012.99 | - | - |
| 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 | 五(二十五) | 12,570,061.40 | 18,576,229.84 | 19,832,129.70 | 15,917,656.20 |
| 应交税费 | 五(二十六) | 102,967,181.90 | 101,201,776.63 | 83,718,830.50 | 51,429,734.50 |
| 其他应付款 | 五(二十七) | 3,142,193.89 | 1,580,135.38 | 3,676,957.22 | 2,637,065.85 |
| 其中：应付利息 | | - | - | 282,636.19 | 208,712.22 |
| 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 | 五(二十八) | 16,463,112.87 | 12,024,792.77 | 20,881,864.46 | 7,568,967.02 |
| 其他流动负债 | 五(二十九) | 47,772,289.74 | 49,326,404.05 | 32,064,663.56 | 32,144,556.92 |
| 流动负债合计 | | 1,267,692,675.56 | 1,213,761,829.43 | 911,561,466.64 | 679,430,737.85 |
| **非流动负债：** | | | | | |
| 保险合同准备金 | | - | - | - | - |
| 长期借款 | 五(三十) | 12,021,233.27 | 24,048,149.39 | 36,000,000.00 | 6,427,196.19 |
| 应付债券 | | - | - | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - | - | - |
| 永续债 | | - | - | - | - |
| 租赁负债 | 五(三十一) | 1,719,579.62 | - | - | - |
| 长期应付款 | | - | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - | - | - |
| 预计负债 | 五(三十二) | 11,380.00 | 301,717.34 | - | - |
| 递延收益 | | - | - | - | - |
| 递延所得税负债 | 五(十八) | - | - | 34,319.34 | - |
| 其他非流动负债 | | - | - | - | - |
| 非流动负债合计 | | 13,752,192.89 | 24,349,866.73 | 36,034,319.34 | 6,427,196.19 |
| 负债合计 | | 1,281,444,868.45 | 1,238,111,696.16 | 947,595,785.98 | 685,857,934.04 |
| **所有者权益：** | | | | | |
| 股本 | 五(三十三) | 79,200,000.00 | 79,200,000.00 | 79,200,000.00 | 79,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - | - | - |
| 永续债 | | - | - | - | - |
| 资本公积 | 五(三十四) | 225,237,787.58 | 225,237,787.58 | 225,237,787.58 | 225,237,787.58 |
| 减：库存股 | | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - | - | - |
| 专项储备 | 五(三十五) | 180,796.06 | 668,323.51 | 116,914.56 | 95,091.59 |
| 盈余公积 | 五(三十六) | 35,735,244.79 | 35,735,244.79 | 28,438,423.87 | 19,827,230.40 |
| 一般风险准备 | | - | - | - | - |
| 未分配利润 | 五(三十七) | 385,702,326.11 | 327,209,719.82 | 264,938,321.83 | 186,406,066.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 726,056,154.54 | 668,051,075.70 | 597,931,447.84 | 510,766,175.85 |
| 少数股东权益 | | 5,708,385.87 | 6,147,901.92 | 6,220,070.58 | 6,164,122.36 |
| 所有者权益合计 | | 731,764,540.41 | 674,198,977.62 | 604,151,518.42 | 516,930,298.21 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,013,209,408.86 | 1,912,310,673.78 | 1,551,747,304.40 | 1,202,788,232.25 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并利润表

会合02表

编制单位：金埔园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 459,597,154.19 | 932,375,146.89 | 832,044,836.31 | 697,797,964.35 |
| 其中：营业收入 | 五(三十八) | 459,597,154.19 | 932,375,146.89 | 832,044,836.31 | 697,797,964.35 |
| 利息收入 | | - | - | - | - |
| 已赚保费 | | - | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - | - | - |
| 二、营业总成本 | | 380,483,132.69 | 778,051,810.52 | 695,265,709.94 | 595,442,508.90 |
| 其中：营业成本 | 五(三十八) | 326,522,293.30 | 676,234,588.03 | 600,283,257.35 | 505,410,751.14 |
| 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 | 五(三十九) | 3,341,176.28 | 6,824,619.13 | 4,453,785.38 | 3,935,113.99 |
| 销售费用 | | - | - | - | - |
| 管理费用 | 五(四十) | 42,978,314.16 | 79,763,507.70 | 80,350,871.43 | 79,069,545.14 |
| 研发费用 | 五(四十一) | 1,249,934.98 | 3,764,835.33 | 3,060,560.37 | 1,839,198.29 |
| 财务费用 | 五(四十二) | 6,391,413.97 | 11,464,260.33 | 7,117,235.41 | 5,187,900.34 |
| 其中：利息费用 | | 6,931,819.52 | 11,968,969.25 | 11,267,738.17 | 10,059,255.01 |
| 利息收入 | | 217,125.93 | 226,862.79 | 166,784.75 | 265,019.44 |
| 加：其他收益 | 五(四十三) | 375,414.86 | 1,029,580.85 | 1,170,544.68 | 790,761.60 |
| 投资收益(损失以“－”号填列) | 五(四十四) | 26,000.00 | 55,712.72 | 67,151.86 | 994,810.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - | - | - |
| 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) | 五(四十五) | - | - | 10.68 | - |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | 五(四十六) | 4,062,380.40 | -53,219,920.17 | -21,365,481.33 | - |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | 五(四十七) | -5,005,132.09 | -32,347.15 | - | 3,003,017.45 |
| 资产处置收益(损失以“－”号填列) | 五(四十八) | 19,610.14 | -24,833.77 | -23,279.19 | -25,052.93 |
| 三、营业利润(亏损以“－”号填列) | | 78,592,294.81 | 102,131,528.85 | 116,628,073.07 | 107,118,992.55 |
| 加：营业外收入 | 五(四十九) | 0.44 | 2,600.02 | 49,834.01 | 7,538.91 |
| 减：营业外支出 | 五(五十) | 159,674.87 | 691,540.01 | 296,676.67 | 405,352.60 |
| 四、利润总额(亏损总额以“－”号填列) | | 78,432,620.38 | 101,442,588.86 | 116,381,230.41 | 106,721,178.86 |
| 减：所得税费用 | 五(五十一) | 20,379,530.14 | 25,568,807.79 | 29,181,833.17 | 27,970,126.11 |
| 五、净利润(净亏损以“－”号填列) | | 58,053,090.24 | 75,873,781.07 | 87,199,397.24 | 78,751,052.75 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 58,053,090.24 | 75,873,781.07 | 87,199,397.24 | 78,751,052.75 |
| 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 | | 58,492,606.29 | 75,945,949.73 | 87,143,449.02 | 78,586,927.55 |
| 2. 少数股东损益 | | -439,516.05 | -72,168.66 | 55,948.22 | 164,125.20 |
| 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. 应收款项融资公允价值变动 | | - | - | - | - |
| 3. 其他债权投资公允价值变动 | | - | - | - | - |
| 4. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - | - | - |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - | - | - |
| 6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - | - | - |
| 7. 应收款项融资信用减值准备 | | - | - | - | - |
| 8. 其他债权投资信用减值准备 | | - | - | - | - |
| 9. 现金流量套期储备 | | - | - | - | - |
| 10. 外币财务报表折算差额 | | - | - | - | - |
| 11. 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(综合亏损总额以“－”号填列) | | 58,053,090.24 | 75,873,781.07 | 87,199,397.24 | 78,751,052.75 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 58,492,606.29 | 75,945,949.73 | 87,143,449.02 | 78,586,927.55 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -439,516.05 | -72,168.66 | 55,948.22 | 164,125.20 |
| 八、每股收益： | | | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.74 | 0.96 | 1.10 | 0.99 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.74 | 0.96 | 1.10 | 0.99 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并现金流量表

会合03表

编制单位：金埔园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018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 | | 334,304,836.26 | 524,166,669.94 | 602,944,693.83 | 548,392,046.67 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - | - | - |
| 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 | | 2,614.27 | 43,603.70 | 4,569.41 | 422,814.23 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(五十二) | 10,469,876.17 | 10,740,072.22 | 27,862,503.80 | 36,353,024.11 |
| 经营活动现金流入小计 | | 344,777,326.70 | 534,950,345.86 | 630,811,767.04 | 585,167,885.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 324,576,101.84 | 417,801,862.22 | 497,502,891.12 | 396,945,250.65 |
| 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 | | 46,599,585.11 | 73,408,213.30 | 67,424,794.58 | 61,676,917.34 |
| 支付的各项税费 | | 46,756,513.43 | 54,273,004.80 | 38,233,308.54 | 46,288,137.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(五十二) | 26,682,343.20 | 42,279,757.12 | 43,023,662.59 | 54,741,205.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 444,614,543.58 | 587,762,837.44 | 646,184,656.83 | 559,651,511.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -99,837,216.88 | -52,812,491.58 | -15,372,889.79 | 25,516,373.53 |
| 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 | | - | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 122,122.45 | 2,700.00 | 25,414.32 | 210,122.75 |
| 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 | 五(五十二) | 20,026,000.00 | 95,255,723.40 | 99,167,151.86 | 155,094,810.98 |
| 投资活动现金流入小计 | | 20,148,122.45 | 95,258,423.40 | 99,192,566.18 | 155,304,933.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,903,524.90 | 1,486,771.75 | 1,056,567.40 | 6,971,818.72 |
| 投资支付的现金 | | - | - | - | - |
| 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 | 五(五十二) | 20,000,000.00 | 95,150,000.00 | 99,150,000.00 | 154,100,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 21,903,524.90 | 96,636,771.75 | 100,206,567.40 | 161,071,818.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,755,402.45 | -1,378,348.35 | -1,014,001.22 | -5,766,884.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - | - | 6,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - | - | 6,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 136,000,000.00 | 199,108,200.00 | 195,300,000.00 | 161,881,536.50 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五(五十二) | 23,315.19 | 12,106,988.55 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 136,023,315.19 | 211,215,188.55 | 195,300,000.00 | 167,881,536.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | 110,000,000.00 | 162,581,864.46 | 151,595,835.25 | 145,103,836.79 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,440,185.33 | 9,767,658.26 | 11,331,080.87 | 10,145,864.32 |
| 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 | 五(五十二) | 1,768,865.84 | 1,510,377.05 | 13,563,188.88 | 1,019,334.93 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 117,209,051.17 | 173,859,899.77 | 176,490,105.00 | 156,269,036.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 18,814,264.02 | 37,355,288.78 | 18,809,895.00 | 11,612,500.46 |
| 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 | | -82,778,355.31 | -16,835,551.15 | 2,423,003.99 | 31,361,989.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 157,549,862.36 | 174,385,413.51 | 171,962,409.52 | 140,600,420.52 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 74,771,507.05 | 157,549,862.36 | 174,385,413.51 | 171,962,409.52 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2021年1-6月

会合04表-1

编制单位：金埔园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 79,200,000.00 | - | - | - | 225,237,787.58 | - | - | 668,323.51 | 35,735,244.79 | - | 327,209,719.82 | 6,147,901.92 | 674,198,977.62 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 6 | 79,200,000.00 | - | - | - | 225,237,787.58 | - | - | 668,323.51 | 35,735,244.79 | - | 327,209,719.82 | 6,147,901.92 | 674,198,977.62 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7 | - | - | - | - | - | - | - | -487,527.45 | - | - | 58,492,606.29 | -439,516.05 | 57,565,562.79 |
| (一) 综合收益总额 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 58,492,606.29 | -439,516.05 | 58,053,090.24 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者的分配 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | -487,527.45 | - | - | - | - | -487,527.45 |
| 1. 本期提取 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | 580,796.30 | - | - | - | - | 580,796.30 |
| 2. 本期使用 | 28 | - | - | - | - | - | - | - | 1,068,323.75 | - | - | - | - | 1,068,323.75 |
| (六) 其他 | 29 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 30 | 79,200,000.00 | - | - | - | 225,237,787.58 | - | - | 180,796.06 | 35,735,244.79 | - | 385,702,326.11 | 5,708,385.87 | 731,764,540.41 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表-2

编制单位：金埔园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 79,200,000.00 | - | - | - | 225,237,787.58 | - | - | 116,914.56 | 28,438,423.87 | - | 264,938,321.83 | 6,220,070.58 | 604,151,518.42 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | -414,449.05 | - | -5,963,281.77 | - | -6,377,730.82 |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 6 | 79,200,000.00 | - | - | - | 225,237,787.58 | - | - | 116,914.56 | 28,023,974.82 | - | 258,975,040.06 | 6,220,070.58 | 597,773,787.60 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7 | - | - | - | - | - | - | - | 551,408.95 | 7,711,269.97 | - | 68,234,679.76 | -72,168.66 | 76,425,190.02 |
| (一) 综合收益总额 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 75,945,949.73 | -72,168.66 | 75,873,781.07 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,711,269.97 | - | -7,711,269.97 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,711,269.97 | - | -7,711,269.97 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者的分配 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | 551,408.95 | - | - | - | - | 551,408.95 |
| 1. 本期提取 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | 2,880,607.35 | - | - | - | - | 2,880,607.35 |
| 2. 本期使用 | 28 | - | - | - | - | - | - | - | 2,329,198.40 | - | - | - | - | 2,329,198.40 |
| (六) 其他 | 29 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 30 | 79,200,000.00 | - | - | - | 225,237,787.58 | - | - | 668,323.51 | 35,735,244.79 | - | 327,209,719.82 | 6,147,901.92 | 674,198,977.62 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表-3

编制单位：金埔园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 79,200,000.00 | - | - | - | 225,237,787.58 | - | - | 95,091.59 | 19,827,230.40 | - | 186,406,066.28 | 6,164,122.36 | 516,930,298.21 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 6 | 79,200,000.00 | - | - | - | 225,237,787.58 | - | - | 95,091.59 | 19,827,230.40 | - | 186,406,066.28 | 6,164,122.36 | 516,930,298.21 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7 | - | - | - | - | - | - | - | 21,822.97 | 8,611,193.47 | - | 78,532,255.55 | 55,948.22 | 87,221,220.21 |
| (一) 综合收益总额 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 87,143,449.02 | 55,948.22 | 87,199,397.24 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,611,193.47 | - | -8,611,193.47 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,611,193.47 | - | -8,611,193.47 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者的分配 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | 21,822.97 | - | - | - | - | 21,822.97 |
| 1. 本期提取 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | 1,343,018.72 | - | - | - | - | 1,343,018.72 |
| 2. 本期使用 | 28 | - | - | - | - | - | - | - | 1,321,195.75 | - | - | - | - | 1,321,195.75 |
| (六) 其他 | 29 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 30 | 79,200,000.00 | - | - | - | 225,237,787.58 | - | - | 116,914.56 | 28,438,423.87 | - | 264,938,321.83 | 6,220,070.58 | 604,151,518.42 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表-4

编制单位：金埔园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 79,200,000.00 | - | - | - | 225,237,787.58 | - | - | - | 12,147,286.22 | - | 115,499,082.91 | -2.84 | 432,084,153.87 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 6 | 79,200,000.00 | - | - | - | 225,237,787.58 | - | - | - | 12,147,286.22 | - | 115,499,082.91 | -2.84 | 432,084,153.87 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7 | - | - | - | - | - | - | - | 95,091.59 | 7,679,944.18 | - | 70,906,983.37 | 6,164,125.20 | 84,846,144.34 |
| (一) 综合收益总额 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 78,586,927.55 | 164,125.20 | 78,751,052.75 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,679,944.18 | - | -7,679,944.18 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,679,944.18 | - | -7,679,944.18 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者的分配 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | 95,091.59 | - | - | - | - | 95,091.59 |
| 1. 本期提取 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | 1,520,737.52 | - | - | - | - | 1,520,737.52 |
| 2. 本期使用 | 28 | - | - | - | - | - | - | - | 1,425,645.93 | - | - | - | - | 1,425,645.93 |
| (六) 其他 | 29 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 30 | 79,200,000.00 | - | - | - | 225,237,787.58 | - | - | 95,091.59 | 19,827,230.40 | - | 186,406,066.28 | 6,164,122.36 | 516,930,298.21 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：金埔园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | | | |
| 货币资金 | | 63,338,736.43 | 32,623,639.00 | 115,407,712.48 | 69,074,532.23 |
| 结算备付金 | | - | - | - | - |
| 拆出资金 | | - | - | - | - |
| 交易性金融资产 | | - | - | 50,010.68 | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - | - | - |
| 应收票据 | | 4,257,876.59 | 3,830,730.60 | 1,045,000.00 | 1,267,650.00 |
| 应收账款 | 十四(一) | 939,102,532.30 | 965,420,982.58 | 793,537,881.00 | 488,465,055.27 |
| 应收款项融资 | | 469,875.00 | - | - | - |
| 预付款项 | | 2,054,754.72 | 932,702.56 | 1,359,232.05 | 1,289,673.26 |
| 应收保费 | | - | - | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 十四(二) | 23,060,588.73 | 24,679,506.46 | 22,782,558.29 | 19,743,505.27 |
| 其中：应收利息 | | - | - | - | - |
| 应收股利 | | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - | - | - |
| 存货 | | 59,452,098.22 | 46,578,521.63 | 422,945,198.02 | 392,331,355.17 |
| 合同资产 | | 722,398,680.39 | 542,823,257.56 | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | 32,682,055.89 | 31,847,152.33 | 24,091,026.71 | 24,700,823.48 |
| 其他流动资产 | | 1,048,773.25 | 143,776.85 | 13,382.98 | - |
| 流动资产合计 | | 1,847,865,971.52 | 1,648,880,269.57 | 1,381,232,002.21 | 996,872,594.68 |
| **非流动资产：** | | | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - | - | - |
| 债权投资 | | - | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - | - | - |
| 长期应收款 | | 10,260,518.27 | 9,808,589.71 | 4,497,861.09 | - |
| 长期股权投资 | 十四(三) | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | - | - | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | - | - |
| 投资性房地产 | | 7,592,847.00 | 7,799,920.20 | 8,214,066.96 | 8,628,213.72 |
| 固定资产 | | 13,775,978.28 | 13,926,657.09 | 15,922,923.69 | 17,617,217.03 |
| 在建工程 | | - | - | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | - | - |
| 油气资产 | | - | - | - | - |
| 使用权资产 | | 3,802,765.14 | - | - | - |
| 无形资产 | | 1,909,907.88 | 1,884,036.43 | 2,272,673.82 | 1,828,056.70 |
| 开发支出 | | - | - | - | - |
| 商誉 | | - | - | - | - |
| 长期待摊费用 | | 53,355.11 | 203,016.90 | 803,488.57 | 1,299,812.00 |
| 递延所得税资产 | | 55,335,082.56 | 54,729,873.49 | 37,328,067.74 | 29,487,304.67 |
| 其他非流动资产 | | - | - | - | - |
| 非流动资产合计 | | 192,730,454.24 | 188,352,093.82 | 169,039,081.87 | 158,860,604.12 |
| 资产总计 | | 2,040,596,425.76 | 1,837,232,363.39 | 1,550,271,084.08 | 1,155,733,198.80 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位：金埔园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | | | |
| 短期借款 | | 161,302,316.67 | 107,218,938.88 | 71,000,000.00 | 93,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | - | - | - | - |
| 拆入资金 | | - | - | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - | - | - |
| 应付票据 | | 31,719,350.00 | 28,411,000.00 | 8,000,000.00 | 11,800,000.00 |
| 应付账款 | | 759,571,422.59 | 772,404,445.29 | 601,725,674.66 | 426,829,943.93 |
| 预收款项 | | - | - | 27,123,076.45 | 5,803,368.23 |
| 合同负债 | | 15,741,433.16 | 19,901,073.09 | - | - |
| 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 | | 12,086,836.24 | 17,853,361.94 | 18,527,219.06 | 15,377,234.76 |
| 应交税费 | | 99,611,649.82 | 96,638,566.57 | 81,585,410.03 | 48,176,857.36 |
| 其他应付款 | | 176,624,574.20 | 62,301,692.21 | 80,044,261.92 | 6,892,288.56 |
| 其中：应付利息 | | - | - | 211,864.84 | 184,410.15 |
| 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 | | 12,456,035.11 | 10,020,900.00 | 20,881,864.46 | 7,568,967.02 |
| 其他流动负债 | | 47,296,142.04 | 48,921,263.17 | 31,664,688.14 | 30,272,213.69 |
| 流动负债合计 | | 1,316,409,759.83 | 1,163,671,241.15 | 940,552,194.72 | 645,720,873.55 |
| **非流动负债：** | | | | | |
| 保险合同准备金 | | - | - | - | - |
| 长期借款 | | - | 10,020,900.00 | 20,000,000.00 | 6,427,196.19 |
| 应付债券 | | - | - | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - | - | - |
| 永续债 | | - | - | - | - |
| 租赁负债 | | 1,719,579.62 | - | - | - |
| 长期应付款 | | - | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - | - | - |
| 预计负债 | | 11,380.00 | 301,717.34 | - | - |
| 递延收益 | | - | - | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - | 2.67 | - |
| 其他非流动负债 | | - | - | - | - |
| 非流动负债合计 | | 1,730,959.62 | 10,322,617.34 | 20,000,002.67 | 6,427,196.19 |
| 负债合计 | | 1,318,140,719.45 | 1,173,993,858.49 | 960,552,197.39 | 652,148,069.74 |
| **所有者权益：** | | | | | |
| 股本 | | 79,200,000.00 | 79,200,000.00 | 79,200,000.00 | 79,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - | - | - |
| 永续债 | | - | - | - | - |
| 资本公积 | | 219,136,861.52 | 219,136,861.52 | 219,136,861.52 | 219,136,861.52 |
| 减：库存股 | | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - | - | - |
| 专项储备 | | 180,796.06 | 668,323.51 | 116,914.56 | 95,091.59 |
| 盈余公积 | | 35,735,244.79 | 35,735,244.79 | 28,438,423.87 | 19,827,230.40 |
| 一般风险准备 | | - | - | - | - |
| 未分配利润 | | 388,202,803.94 | 328,498,075.08 | 262,826,686.74 | 185,325,945.55 |
| 所有者权益合计 | | 722,455,706.31 | 663,238,504.90 | 589,718,886.69 | 503,585,129.06 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,040,596,425.76 | 1,837,232,363.39 | 1,550,271,084.08 | 1,155,733,198.80 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司利润表

会企02表

编制单位：金埔园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 452,689,677.07 | 926,017,336.18 | 818,656,930.17 | 676,673,832.55 |
| 其中：营业收入 | 十四(四) | 452,689,677.07 | 926,017,336.18 | 818,656,930.17 | 676,673,832.55 |
| 利息收入 | | - | - | - | - |
| 已赚保费 | | - | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - | - | - |
| 二、营业总成本 | | 372,179,117.12 | 772,930,729.93 | 683,200,990.52 | 577,950,861.58 |
| 其中：营业成本 | 十四(四) | 322,489,875.95 | 679,457,372.68 | 593,241,759.89 | 491,303,086.40 |
| 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 | | 3,187,529.34 | 6,440,764.74 | 4,288,336.48 | 3,757,107.47 |
| 销售费用 | | - | - | - | - |
| 管理费用 | | 39,969,338.53 | 76,054,782.58 | 77,773,094.83 | 76,478,119.24 |
| 研发费用 | | 1,249,934.98 | 3,764,835.33 | 3,060,560.37 | 1,839,198.29 |
| 财务费用 | | 5,282,438.32 | 7,212,974.60 | 4,837,238.95 | 4,573,350.18 |
| 其中：利息费用 | | 5,606,296.74 | 8,061,403.80 | 9,174,013.41 | 9,435,059.03 |
| 利息收入 | | 193,918.90 | 211,793.43 | 121,972.92 | 241,708.29 |
| 加：其他收益 | | 307,561.96 | 1,016,062.94 | 1,170,403.00 | 783,004.31 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十四(五) | - | 55,636.30 | 8,180.27 | 994,810.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - | - | - |
| 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) | | - | - | 10.68 | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 4,120,945.17 | -50,449,868.36 | -21,517,251.68 | - |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -5,005,132.09 | -32,347.15 | - | 4,061,818.49 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 19,610.14 | -24,833.77 | - | - |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 79,953,545.13 | 103,651,256.21 | 115,117,281.92 | 104,562,604.75 |
| 加：营业外收入 | | 0.44 | 2,600.02 | 47,361.95 | 7,511.52 |
| 减：营业外支出 | | 152,057.00 | 670,266.49 | 279,942.14 | 400,998.88 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 79,801,488.57 | 102,983,589.74 | 114,884,701.73 | 104,169,117.39 |
| 减：所得税费用 | | 20,096,759.71 | 25,870,890.08 | 28,772,767.07 | 27,369,675.64 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 59,704,728.86 | 77,112,699.66 | 86,111,934.66 | 76,799,441.75 |
| （一）持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 59,704,728.86 | 77,112,699.66 | 86,111,934.66 | 76,799,441.75 |
| （二）终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | - | - | - | - |
| 六、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．应收款项融资公允价值变动 | | - | - | - | - |
| 3．其他债权投资公允价值变动 | | - | - | - | - |
| 4．可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - | - | - |
| 5．金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - | - | - |
| 6．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - | - | - |
| 7．应收款项融资信用减值准备 | | - | - | - | - |
| 8．其他债权投资信用减值准备 | | - | - | - | - |
| 9．现金流量套期储备 | | - | - | - | - |
| 10．外币财务报表折算差额 | | - | - | - | - |
| 11．其他 | | - | - | - | - |
| 七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) | | 59,704,728.86 | 77,112,699.66 | 86,111,934.66 | 76,799,441.75 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

会企03表

编制单位：金埔园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018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 | | 329,822,856.98 | 517,457,434.63 | 582,388,264.14 | 519,758,236.61 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - | - | - |
| 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 | | - | 12,902.98 | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 132,982,635.91 | 48,936,013.70 | 109,519,537.00 | 61,891,720.01 |
| 经营活动现金流入小计 | | 462,805,492.89 | 566,406,351.31 | 691,907,801.14 | 581,649,956.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 350,548,743.24 | 447,320,601.79 | 475,913,965.46 | 386,930,337.91 |
| 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 | | 44,193,064.52 | 69,706,804.24 | 63,856,618.52 | 59,944,958.98 |
| 支付的各项税费 | | 44,062,410.29 | 53,673,599.87 | 34,657,326.42 | 43,095,416.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 31,196,821.27 | 78,552,414.07 | 65,281,748.64 | 98,912,525.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 470,001,039.32 | 649,253,419.97 | 639,709,659.04 | 588,883,239.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -7,195,546.43 | -82,847,068.66 | 52,198,142.10 | -7,233,282.60 |
| 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 | | - | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 122,122.45 | 2,000.00 | 49.99 | 3,522.75 |
| 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 | | - | 95,105,646.98 | 10,108,180.27 | 155,094,810.98 |
| 投资活动现金流入小计 | | 122,122.45 | 95,107,646.98 | 10,108,230.26 | 155,098,333.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,605,829.00 | 1,486,771.75 | 1,050,713.42 | 6,228,420.00 |
| 投资支付的现金 | | - | - | - | 62,000,000.00 |
| 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 | | - | 95,000,000.00 | 10,150,000.00 | 154,100,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,605,829.00 | 96,486,771.75 | 11,200,713.42 | 222,328,420.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,483,706.55 | -1,379,124.77 | -1,092,483.16 | -67,230,086.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 126,000,000.00 | 127,000,000.00 | 143,300,000.00 | 143,700,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 22,884.00 | 4,106,329.43 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 126,022,884.00 | 131,106,329.43 | 143,300,000.00 | 143,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 82,000,000.00 | 109,581,864.46 | 139,214,298.75 | 131,303,836.79 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,153,103.65 | 6,941,128.28 | 9,146,558.72 | 9,540,315.41 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,768,553.93 | 1,193,900.86 | 5,362,529.76 | 1,019,334.93 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 87,921,657.58 | 117,716,893.60 | 153,723,387.23 | 141,863,487.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 38,101,226.42 | 13,389,435.83 | -10,423,387.23 | 1,836,512.87 |
| 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 | | 29,421,973.44 | -70,836,757.60 | 40,682,271.71 | -72,626,856.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 29,458,416.15 | 100,295,173.75 | 59,612,902.04 | 132,239,758.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 58,880,389.59 | 29,458,416.15 | 100,295,173.75 | 59,612,902.04 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

会企04表-1

编制单位：金地园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 行次 | 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 | 所有者权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 79,200,000.00 | - | - | - | 219,136,861.52 | - | - | 668,323.51 | 35,735,244.79 | - | 328,498,075.08 | 663,238,504.90 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 5 | 79,200,000.00 | - | - | - | 219,136,861.52 | - | - | 668,323.51 | 35,735,244.79 | - | 328,498,075.08 | 663,238,504.90 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | - | - | - | - | - | - | - | -487,527.45 | - | - | 59,704,728.86 | 59,217,201.41 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 59,704,728.86 | 59,704,728.86 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者的分配 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | -487,527.45 | - | - | - | -487,527.45 |
| 1. 本期提取 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | 580,796.30 | - | - | - | 580,796.30 |
| 2. 本期使用 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | 1,068,323.75 | - | - | - | 1,068,323.75 |
| (六) 其他 | 28 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 29 | 79,200,000.00 | - | - | - | 219,136,861.52 | - | - | 180,796.06 | 35,735,244.79 | - | 388,202,803.94 | 722,455,706.31 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表-2

编制单位：金埔园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 行次 | 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 | 所有者权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 79,200,000.00 | - | - | - | 219,136,861.52 | - | - | 116,914.56 | 28,438,423.87 | - | 262,826,686.74 | 589,718,886.69 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | -414,449.05 | - | -3,730,041.35 | -4,144,490.40 |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 5 | 79,200,000.00 | - | - | - | 219,136,861.52 | - | - | 116,914.56 | 28,023,974.82 | - | 259,096,645.39 | 585,574,396.29 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | - | - | - | - | - | - | - | 551,408.95 | 7,711,269.97 | - | 69,401,429.69 | 77,664,108.61 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 77,112,699.66 | 77,112,699.66 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,711,269.97 | - | -7,711,269.97 | - |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,711,269.97 | - | -7,711,269.97 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者的分配 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | 551,408.95 | - | - | - | 551,408.95 |
| 1. 本期提取 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | 2,880,607.35 | - | - | - | 2,880,607.35 |
| 2. 本期使用 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | 2,329,198.40 | - | - | - | 2,329,198.40 |
| (六) 其他 | 28 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 29 | 79,200,000.00 | - | - | - | 219,136,861.52 | - | - | 668,323.51 | 35,735,244.79 | - | 328,498,075.08 | 663,238,504.90 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表-3

编制单位：金埔园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 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 | 所有者权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 79,200,000.00 | - | - | - | 219,136,861.52 | - | - | 95,091.59 | 19,827,230.40 | - | 185,325,945.55 | 503,585,129.06 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 5 | 79,200,000.00 | - | - | - | 219,136,861.52 | - | - | 95,091.59 | 19,827,230.40 | - | 185,325,945.55 | 503,585,129.06 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | - | - | - | - | - | - | - | 21,822.97 | 8,611,193.47 | - | 77,500,741.19 | 86,133,757.63 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 86,111,934.66 | 86,111,934.66 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,611,193.47 | - | -8,611,193.47 | - |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,611,193.47 | - | -8,611,193.47 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者的分配 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | 21,822.97 | - | - | - | 21,822.97 |
| 1. 本期提取 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | 1,343,018.72 | - | - | - | 1,343,018.72 |
| 2. 本期使用 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | 1,321,195.75 | - | - | - | 1,321,195.75 |
| (六) 其他 | 28 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 29 | 79,200,000.00 | - | - | - | 219,136,861.52 | - | - | 116,914.56 | 28,438,423.87 | - | 262,826,686.74 | 589,718,886.69 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表-4

编制单位：金埔园林股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 行次 | 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 | 所有者权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 79,200,000.00 | - | - | - | 219,136,861.52 | - | - | - | 12,147,286.22 | - | 116,206,447.98 | 426,690,595.72 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 5 | 79,200,000.00 | - | - | - | 219,136,861.52 | - | - | - | 12,147,286.22 | - | 116,206,447.98 | 426,690,595.72 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | - | - | - | - | - | - | - | 95,091.59 | 7,679,944.18 | - | 69,119,497.57 | 76,894,533.34 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 76,799,441.75 | 76,799,441.75 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,679,944.18 | - | -7,679,944.18 | - |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,679,944.18 | - | -7,679,944.18 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者的分配 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | 95,091.59 | - | - | - | 95,091.59 |
| 1. 本期提取 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | 1,520,737.52 | - | - | - | 1,520,737.52 |
| 2. 本期使用 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | 1,425,645.93 | - | - | - | 1,425,645.93 |
| (六) 其他 | 28 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 29 | 79,200,000.00 | - | - | - | 219,136,861.52 | - | - | 95,091.59 | 19,827,230.40 | - | 185,325,945.55 | 503,585,129.06 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 金埔园林股份有限公司
# 财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

金埔园林股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或者“金埔园林”)原名南京金埔园林装饰工程有限公司(以下简称“金埔装饰”)，于1998年6月26日在南京市工商行政管理局注册成立，取得注册号为3201092000310的《企业法人营业执照》。公司在南京市工商行政管理局完成三证合一登记，现持有统一社会信用代码为91320100249798476X的营业执照。注册资本为人民币7920万元，总股本为7920万股(每股面值人民币1元)。公司注册地：南京市江宁区东山街道润麒路70号。法定代表人：王宜森。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；股东大会是公司的最高权力机构；董事会是股东大会的执行机构，负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；监事会是公司的内部监督机构；总经理负责公司的日常经营管理工作。公司根据经营业务及管理的需要设置的部门主要有项目管理公司、工程管理中心、市场运营中心、资源采购中心、成本核算中心、财务中心、苗木事业部、行政人资中心、证券法务部、研发中心等职能部门。

本公司属园林绿化行业。经营范围为：园林建筑、绿化、雕塑、园林环境艺术、设计、施工、服务；室内装饰服务、工程监理服务、工程项目管理及工程造价咨询服务；园林绿化技术、农业科技研发、推广、服务；市政工程、公路工程、机电设备安装工程、城市及道路照明工程、喷泉工程施工；污水处理、环境净化工程施工。(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)。主要提供市政园林绿化工程施工、工程项目设计咨询类服务等。

### (二) 公司历史沿革

1. 股份公司成立以前的股本形成及其变化情况

(1)金埔装饰成立时的股权结构

1998年6月11日，王宜森、金雪梅和杨积卫共同签署《股份确认书》，决定以实物出资设立金埔装饰，注册资本为120万元，其中，王宜森出资90万元，占注册资本总额的75%；金雪梅出资15万元，占注册资本总额的12.5%；杨积卫出资15万元，占注册资本总额的12.5%。上述出资

由各股东一次性缴足，业经南京信立审计事务所审验，并出具信审验(98)556号《验资报告》。

设立时出资的实物资产情况如下表所示：

| 品　名 | 购置时间 | 数　量 | 单　位 | 单价(元) | 总价(元) |
|---|---|---|---|---|---|
| 木材 | 1998-6-5 | 1,500.00 | 平方米 | 105.00 | 157,500.00 |
| 花岗岩材 | 1998-6-5 | 1,900.00 | 平方米 | 75.00 | 142,500.00 |
| 铝型材 | 1998-6-5 | 20.00 | 吨 | 21,000.00 | 420,000.00 |
| 水曲柳地板 | 1998-6-5 | 4,000.00 | 平方米 | 115.00 | 460,000.00 |
| 地砖 | 1998-6-5 | 500.00 | 平方米 | 40.00 | 20,000.00 |
| 合　计 | | | | | 1,200,000.00 |

金埔装饰成立时，股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 出资金额(万元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 90.00 | 实物出资 | 75.00 |
| 2 | 金雪梅 | 15.00 | 实物出资 | 12.50 |
| 3 | 杨积卫 | 15.00 | 实物出资 | 12.50 |
| 合　计 | | 120.00 | | 100.00 |

2015年5月，万隆(上海)资产评估有限公司对上述用于出资的实物资产进行了追溯评估，并于2015年5月18日出具了万隆评报字(2015)第1173号《南京金埔园林股份有限公司委托部分实物资产市场价值追溯性评估项目评估报告》，认为上述实物资产于评估基准日1998年6月5日的市场价值评估值为120万元。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年5月20日出具了天衡专字(2015)00695号《验资复核报告》，认为金埔装饰1998年6月26日注册成立时，初始注册资本人民币120万元已全部到位。

(2)金埔装饰第一次增资时的股权结构

2001年7月20日，经股东会决议通过，王宜森按照每1元注册资本1元的价格以货币资金向金埔装饰增资160万元，注册资本变更为280万元。其中，王宜森出资250万元，占89.29%股权；金雪梅出资15万元，占5.355%股权；杨积卫出资15万元，占5.355%股权。业经南京天正会计师事务所审验，并出具天正验鼓字(2001)282号《验资报告》。

该次增资后，金埔装饰股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前出资额(万元) | 变动前出资比例(%) | 变动后出资额(万元) | 变动后出资比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 90.00 | 75.00 | 250.00 | 89.29 |
| 2 | 金雪梅 | 15.00 | 12.50 | 15.00 | 5.355 |

| 序　号 | 股东名称 | 变动前出资额（万元） | 变动前出资比例（%） | 变动后出资额（万元） | 变动后出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 杨积卫 | 15.00 | 12.50 | 15.00 | 5.355 |
| 合　计 | | 120.00 | 100.00 | 280.00 | 100.00 |

(3)金埔装饰第一次股权转让时的股权结构

2003年2月16日，王宜森与杨积卫、金雪梅、程治和、王宜琴签订了《股权转让协议》，王宜森按照每1元注册资本1元的价格，分别向杨积卫转让9.645%股权、向金雪梅转让4.645%股权、向程治和转让5%股权、向王宜琴转让5%股权。转让完成后，王宜森持金埔装饰65%股权、杨积卫持金埔装饰15%股权、金雪梅持金埔装饰10%股权、程治和持金埔装饰5%股权、王宜琴持金埔装饰5%股权。

该次股权转让后，金埔装饰股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前出资额（万元） | 变动前出资比例（%） | 变动后出资额（万元） | 变动后出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 250.00 | 89.29 | 182.00 | 65.00 |
| 2 | 杨积卫 | 15.00 | 5.355 | 42.00 | 15.00 |
| 3 | 金雪梅 | 15.00 | 5.355 | 28.00 | 10.00 |
| 4 | 程治和 | - | - | 14.00 | 5.00 |
| 5 | 王宜琴 | - | - | 14.00 | 5.00 |
| 合　计 | | 280.00 | 100.00 | 280.00 | 100.00 |

(4)金埔装饰第二次增资时股权结构

2005年3月10日，经股东会决议通过，王宜森按照每1元注册资本1元的价格以货币资金向金埔装饰增资400万元，注册资本变更为680万元。其中，王宜森出资582万元，占85.59%股权；杨积卫出资42万元，占6.18%股权；金雪梅出资28万元，占4.12%股权；程治和出资14万元，占2.06%股权；王宜琴出资14万元，占2.06%股权。业经南京中诚信联合会计师事务所审验，并出具宁中诚信会验字(2005)第021号《验资报告》。

该次增资后，金埔装饰股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前出资额（万元） | 变动前出资比例（%） | 变动后出资额（万元） | 变动后出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 182.00 | 65.00 | 582.00 | 85.59 |
| 2 | 杨积卫 | 42.00 | 15.00 | 42.00 | 6.18 |
| 3 | 金雪梅 | 28.00 | 10.00 | 28.00 | 4.12 |
| 4 | 程治和 | 14.00 | 5.00 | 14.00 | 2.06 |
| 5 | 王宜琴 | 14.00 | 5.00 | 14.00 | 2.06 |

| 序　号 | 股东名称 | 变动前出资额（万元） | 变动前出资比例（%） | 变动后出资额（万元） | 变动后出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 合　计 | | 280.00 | 100.00 | 680.00 | 100.00 |

(5)金埔装饰第三次增资时股权结构

2006年9月10日，经股东会决议通过，王宜森按照每1元注册资本1元的价格以货币资金向金埔装饰增资326万元，注册资本变更为1006万元。其中，王宜森出资908万元，占90.26%股权；杨积卫出资42万元，占4.17%股权；金雪梅出资28万元，占2.78%股权；程治和出资14万元，占1.39%股权；王宜琴出资14万元，占1.39%股权。业经南京中诚信联合会计师事务所审验，并出具了宁中诚信会验字[2006]第078号《验资报告》。

该次增资后，金埔装饰股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前出资额（万元） | 变动前出资比例（%） | 变动后出资额（万元） | 变动后出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 582.00 | 85.59 | 908.00 | 90.26 |
| 2 | 杨积卫 | 42.00 | 6.18 | 42.00 | 4.17 |
| 3 | 金雪梅 | 28.00 | 4.12 | 28.00 | 2.78 |
| 4 | 程治和 | 14.00 | 2.06 | 14.00 | 1.39 |
| 5 | 王宜琴 | 14.00 | 2.06 | 14.00 | 1.39 |
| 合　计 | | 680.00 | 100.00 | 1,006.00 | 100.00 |

(6)金埔装饰第二次股权转让时的股权结构

2007年5月5日，王宜森与杨积卫、金雪梅、程治和、王宜琴签订了《股权转让协议》，王宜森按照每1元注册资本1元的价格，分别向杨积卫转让10.83%股权、向金雪梅转让7.22%股权、向程治和转让3.61%股权、向王宜琴转让3.61%股权。转让完成后，王宜森持金埔装饰65%股权、杨积卫持金埔装饰15%股权、金雪梅持金埔装饰10%股权、程治和持金埔装饰5%股权、王宜琴持金埔装饰5%股权。

该次股权转让后，金埔装饰股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前出资额（万元） | 变动前出资比例（%） | 变动后出资额（万元） | 变动后出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 908.00 | 90.26 | 653.90 | 65.00 |
| 2 | 杨积卫 | 42.00 | 4.17 | 150.90 | 15.00 |
| 3 | 金雪梅 | 28.00 | 2.78 | 100.60 | 10.00 |
| 4 | 程治和 | 14.00 | 1.39 | 50.30 | 5.00 |
| 5 | 王宜琴 | 14.00 | 1.39 | 50.30 | 5.00 |
| 合　计 | | 1,006.00 | 100.00 | 1,006.00 | 100.00 |

(7)金埔装饰第四次增资时股权结构

2008年4月10日，经股东会决议通过，王宜森按照每1元注册资本1元的价格以货币资金向金埔装饰增资370万元，注册资本变更为1376万元。其中，王宜森出资1023.9万元，占74.41%股权；杨积卫出资150.9万元，占10.97%股权；金雪梅出资100.6万元，占7.31%股权；程治和出资50.3万元，占3.66%股权；王宜琴出资50.3万元，占3.66%股权。业经南京中诚信联合会计师事务所审验，并出具宁中诚信会验字[2008]第024号《验资报告》。

该次增资后，金埔装饰股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前出资额（万元） | 变动前出资比例（%） | 变动后出资额（万元） | 变动后出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 653.90 | 65.00 | 1,023.90 | 74.41 |
| 2 | 杨积卫 | 150.90 | 15.00 | 150.90 | 10.97 |
| 3 | 金雪梅 | 100.60 | 10.00 | 100.60 | 7.31 |
| 4 | 程治和 | 50.30 | 5.00 | 50.30 | 3.66 |
| 5 | 王宜琴 | 50.30 | 5.00 | 50.30 | 3.66 |
| 合　计 | | 1,006.00 | 100.00 | 1,376.00 | 100.00 |

(8) 金埔装饰第五次增资时股权结构

2008年8月2日，经股东会决议通过，金埔装饰子公司南京金埔环境艺术有限公司(以下简称“环境艺术”)按照每1元注册资本1元的价格以货币资金向金埔装饰增资200万元，注册资本变更为1576万元。其中，王宜森出资1023.9万元，占64.97%股权；杨积卫出资150.9万元，占9.57%股权；金雪梅出资100.6万元，占6.38%股权；程治和出资50.3万元，占3.19%股权；王宜琴出资50.3万元，占3.19%股权；环境艺术出资200万元，占12.69%股权。业经南京中诚信联合会计师事务所审验，并出具宁中诚信会验字[2008]第047号《验资报告》。

该次增资后，金埔装饰股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前出资额（万元） | 变动前出资比例（%） | 变动后出资额（万元） | 变动后出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 1,023.90 | 74.41 | 1,023.90 | 64.97 |
| 2 | 环境艺术 | - | - | 200.00 | 12.69 |
| 3 | 杨积卫 | 150.90 | 10.97 | 150.90 | 9.57 |
| 4 | 金雪梅 | 100.60 | 7.31 | 100.60 | 6.38 |
| 5 | 程治和 | 50.30 | 3.66 | 50.30 | 3.19 |
| 6 | 王宜琴 | 50.30 | 3.66 | 50.30 | 3.19 |
| 合　计 | | 1,376.00 | 100.00 | 1,576.00 | 100.00 |

(9)金埔装饰第六次增资时股权结构

2009年2月2日，经股东会决议通过，王宜森按照每1元注册资本1元的价格以货币资金向金埔装饰增资424万元，注册资本变更为2000万元。其中，王宜森出资1447.9万元，占72.4%股权；杨积卫出资150.9万元，占7.55%股权；金雪梅出资100.6万元，占5.03%股权；程治和出资50.3万元，占2.52%股权；王宜琴出资50.3万元，占2.52%股权；环境艺术出资200万元，占10.00%股权。业经南京恒颐和源联合会计师事务所审验，并出具宁恒颐验字(2009)第20090059号《验资报告》。

该次增资后，金埔装饰股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前出资额(万元) | 变动前出资比例(%) | 变动后出资额(万元) | 变动后出资比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 1,023.90 | 64.97 | 1,447.90 | 72.40 |
| 2 | 环境艺术 | 200.00 | 12.69 | 200.00 | 10.00 |
| 3 | 杨积卫 | 150.90 | 9.57 | 150.90 | 7.55 |
| 4 | 金雪梅 | 100.60 | 6.38 | 100.60 | 5.03 |
| 5 | 程治和 | 50.30 | 3.19 | 50.30 | 2.52 |
| 6 | 王宜琴 | 50.30 | 3.19 | 50.30 | 2.52 |
| 合　计 | | 1,576.00 | 100.00 | 2,000.00 | 100.00 |

(10)金埔装饰名称变更

2009年5月20日，经金埔装饰股东会决议通过，公司名称由“南京金埔园林装饰工程有限公司”更名为“南京金埔园林建设发展有限公司”(以下简称“金埔建设”)。2009年6月1日，金埔有限办理完毕相关的工商变更登记手续。

(11)金埔建设第三次股权转让时的股权结构

2010年12月7日，环境艺术与王宜森签订《转让协议》，环境艺术将其持有的金埔建设10.00%股权转让给王宜森；王宜森与王宜松签订《转让协议》将金埔建设2.52%股权转让给王宜松；王宜森与王建优签订《转让协议》，王宜森将金埔建设6%股权转让给王建优。上述股权均按每1元注册资本1元的价格转让。股权转让完成后，各股东的持股情况分别为：王宜森出资1477.5万元，占73.88%股权；杨积卫出资150.9万元，占7.55%股权；金雪梅出资100.6万元，占5.03%股权；程治和出资50.3万元，占2.52%股权；王宜琴出资50.3万元，占2.52%股权；王建优出资120万元，占6%股权；王宜松出资50.4万元，占2.52%股权。

该次股权转让后，金埔建设股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前出资额（万元） | 变动前出资比例（%） | 变动后出资额（万元） | 变动后出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 1,447.90 | 72.40 | 1,477.50 | 73.88 |
| 2 | 杨积卫 | 150.90 | 7.55 | 150.90 | 7.55 |
| 3 | 王建优 | - | - | 120.00 | 6.00 |
| 4 | 金雪梅 | 100.60 | 5.03 | 100.60 | 5.03 |
| 5 | 程治和 | 50.30 | 2.52 | 50.30 | 2.52 |
| 6 | 王宜琴 | 50.30 | 2.52 | 50.30 | 2.52 |
| 7 | 王宜松 | - | - | 50.40 | 2.52 |
| 8 | 环境艺术 | 200.00 | 10.00 | - | - |
| 合　计 | | 2,000.00 | 100.00 | 2,000.00 | 100.00 |

(12)金埔建设第四次股权转让时的股权结构

2011年1月21日，经股东会决议通过，同意股东杨积卫、金雪梅、程治和、王宜琴和王宜松将其分别持有金埔建设的3.384%、0.864%、1.131%、1.131%和0.186%股权(合计6.696%)按照每1元注册资本1元的价格转让给王宜森；同意王宜松将其持有公司的0.945%股权按照每1元注册资本1元的价格转让给王建优。上述股权转让完成后，各股东的持股情况分别为：王宜森出资1611.11万元，占80.56%股权；王建优出资138.89万元，占6.94%股权；杨积卫出资83.33万元，占4.17%股权；金雪梅出资83.33万元，占4.17%股权；程治和出资27.78万元，占1.39%股权；王宜琴出资27.78万元，占1.39%股权；王宜松出资27.78万元，占1.39%股权。

该次股权转让后，金埔建设股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前出资额（万元） | 变动前出资比例（%） | 变动后出资额（万元） | 变动后出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 1,477.50 | 73.88 | 1,611.11 | 80.56 |
| 2 | 王建优 | 120.00 | 6.00 | 138.89 | 6.94 |
| 3 | 杨积卫 | 150.90 | 7.55 | 83.33 | 4.17 |
| 4 | 金雪梅 | 100.60 | 5.03 | 83.33 | 4.17 |
| 5 | 程治和 | 50.30 | 2.52 | 27.78 | 1.39 |
| 6 | 王宜琴 | 50.30 | 2.52 | 27.78 | 1.39 |
| 7 | 王宜松 | 50.40 | 2.52 | 27.78 | 1.39 |
| 合　计 | | 2,000.00 | 100.00 | 2,000.00 | 100.00 |

(13)金埔建设第七次增资时的股权结构

2011年1月28日，经股东会决议通过和变更后的章程规定，由深圳市海盛投资基金管理有限

公司(以下简称“海盛投资”)、北京泰和汉华投资管理有限公司(以下简称“泰和汉华”)和王建优、金雪梅、张克贤、魏伯宝、龚俊、窦逗、章利平、刘波、董烨晖、余航、陈颖、钱俊秋、郭春平、程友芹和钱继彬均按照每1元注册资本3.60元的价格以货币资金向金埔建设增资，共计增资2000万元，其中555.55万元计入实收资本，其余1444.45万元计入资本公积。本次增资完成后金埔建设注册资本变更为2555.55万元，其中：王宜森出资1611.11万元，占63.043%股权；王建优出资277.78万元，占10.87%股权；杨积卫出资83.33万元，占3.261%股权；金雪梅出资107.22万元，占4.196%股权；程治和出资27.78万元，占1.087%股权；王宜琴出资27.78万元，占1.087%股权；王宜松出资27.78万元，占1.087%股权；海盛投资出资125万元，占4.891%股权；泰和汉华出资83.33万元，占3.261%股权；张克贤出资27.78万元，占1.087%股权；魏伯宝出资27.78万元，占1.087%股权；龚俊出资22.22万元，占0.87%股权；窦逗出资19.44万元，占0.761%股权；章利平出资16.67万元，占0.652%股权；刘波出资16.67万元，占0.652%股权；董烨晖出资10万元，占0.391%股权；余航出资8.33万元，占0.326%股权；陈颖出资8.33万元，占0.326%股权；钱俊秋出资8.33万元，占0.326%股权；郭春平出资8.33万元，占0.326%股权；程友芹出资7.78万元，占0.304%股权；钱继彬出资2.78万元，占0.109%股权。业经南京中诚信联合会计师事务所审验，并出具宁中诚信会验字[2011]第009号《验资报告》。

该次增资后，金埔建设股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前出资额(万元) | 变动前出资比例(%) | 变动后出资额(万元) | 变动后出资比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 1,611.11 | 80.56 | 1,611.11 | 63.043 |
| 2 | 王建优 | 138.89 | 6.94 | 277.78 | 10.87 |
| 3 | 海盛投资 | - | - | 125.00 | 4.891 |
| 4 | 金雪梅 | 83.33 | 4.17 | 107.22 | 4.196 |
| 5 | 杨积卫 | 83.33 | 4.17 | 83.33 | 3.261 |
| 6 | 泰和汉华 | - | - | 83.33 | 3.261 |
| 7 | 程治和 | 27.78 | 1.39 | 27.78 | 1.087 |
| 8 | 王宜琴 | 27.78 | 1.39 | 27.78 | 1.087 |
| 9 | 王宜松 | 27.78 | 1.39 | 27.78 | 1.087 |
| 10 | 张克贤 | - | - | 27.78 | 1.087 |
| 11 | 魏伯宝 | - | - | 27.78 | 1.087 |
| 12 | 龚俊 | - | - | 22.22 | 0.87 |
| 13 | 窦逗 | - | - | 19.44 | 0.761 |

| 序　号 | 股东名称 | 变动前出资额（万元） | 变动前出资比例（%） | 变动后出资额（万元） | 变动后出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 14 | 章利平 | - | - | 16.67 | 0.652 |
| 15 | 刘波 | - | - | 16.67 | 0.652 |
| 16 | 董烨晖 | - | - | 10.00 | 0.391 |
| 17 | 余航 | - | - | 8.33 | 0.326 |
| 18 | 陈颖 | - | - | 8.33 | 0.326 |
| 19 | 钱俊秋 | - | - | 8.33 | 0.326 |
| 20 | 郭春平 | - | - | 8.33 | 0.326 |
| 21 | 程友芹 | - | - | 7.78 | 0.304 |
| 22 | 钱继彬 | - | - | 2.78 | 0.109 |
| 合　计 | | 2,000.00 | 100.00 | 2,555.55 | 100.00 |

(14)金埔建设第八次增资时的股权结构

2011年3月16日，经股东会决议通过和变更后的章程规定，由苏州新区高新技术产业股份有限公司(以下简称“苏州高新”)、珠海铧创投资管理有限公司(以下简称“珠海铧创”)和深圳市招商局科技投资有限公司(以下简称“招商科技”)按照每1元注册资本7.2元的价格以货币资金对金埔建设增资5600万元，其中777.78万元计入实收资本，其余4822.22万元计入资本公积。本次增资完成后金埔建设注册资本变更为3333.33万元，其中：王宜森出资1611.11万元，占48.333%股权；王建优出资277.78万元，占8.333%股权；杨积卫出资83.33万元，占2.5%股权；金雪梅出资107.22万元，占3.217%股权；程治和出资27.78万元，占0.833%股权；王宜琴出资27.78万元，占0.833%股权；王宜松出资27.78万元，占0.833%股权；海盛投资出资125万元，占3.75%股权；泰和汉华出资83.33万元，占2.5%股权；张克贤出资27.78万元，占0.833%股权；魏伯宝出资27.78万元，占0.833%股权；龚俊出资22.22万元，占0.667%股权；窦逗出资19.44万元，占0.583%股权；章利平出资16.67万元，占0.5%股权；刘波出资16.67万元，占0.5%股权；董烨晖出资10万元，占0.3%股权；余航出资8.33万元，占0.25%股权；陈颖出资8.33万元，占0.25%股权；钱俊秋出资8.33万元，占0.25%股权；郭春平出资8.33万元，占0.25%股权；程友芹出资7.78万元，占0.233%股权；钱继彬出资2.78万元，占0.083%股权；苏州高新出资250万元，占7.5%股权；珠海铧创出资277.78万元，占8.333%股权；招商科技出资250万元，占7.5%股权。业经南京中诚信联合会计师事务所审验，并出具宁中诚信会验字[2011]第016号《验资报告》。

该次增资后，金埔建设股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前出资额（万元） | 变动前出资比例（%） | 变动后出资额（万元） | 变动后出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 1,611.11 | 63.043 | 1,611.11 | 48.333 |
| 2 | 王建优 | 277.78 | 10.87 | 277.78 | 8.333 |
| 3 | 珠海铧创 | - | - | 277.78 | 8.333 |
| 4 | 苏州高新 | - | - | 250.00 | 7.50 |
| 5 | 招商科技 | - | - | 250.00 | 7.50 |
| 6 | 海盛投资 | 125.00 | 4.891 | 125.00 | 3.75 |
| 7 | 金雪梅 | 107.22 | 4.196 | 107.22 | 3.217 |
| 8 | 杨积卫 | 83.33 | 3.261 | 83.33 | 2.50 |
| 9 | 泰和汉华 | 83.33 | 3.261 | 83.33 | 2.50 |
| 10 | 程治和 | 27.78 | 1.087 | 27.78 | 0.833 |
| 11 | 王宜琴 | 27.78 | 1.087 | 27.78 | 0.833 |
| 12 | 王宜松 | 27.78 | 1.087 | 27.78 | 0.833 |
| 13 | 张克贤 | 27.78 | 1.087 | 27.78 | 0.833 |
| 14 | 魏伯宝 | 27.78 | 1.087 | 27.78 | 0.833 |
| 15 | 龚俊 | 22.22 | 0.87 | 22.22 | 0.667 |
| 16 | 窦逗 | 19.44 | 0.761 | 19.44 | 0.583 |
| 17 | 章利平 | 16.67 | 0.652 | 16.67 | 0.50 |
| 18 | 刘波 | 16.67 | 0.652 | 16.67 | 0.50 |
| 19 | 董烨晖 | 10.00 | 0.391 | 10.00 | 0.30 |
| 20 | 余航 | 8.33 | 0.326 | 8.33 | 0.25 |
| 21 | 陈颖 | 8.33 | 0.326 | 8.33 | 0.25 |
| 22 | 钱俊秋 | 8.33 | 0.326 | 8.33 | 0.25 |
| 23 | 郭春平 | 8.33 | 0.326 | 8.33 | 0.25 |
| 24 | 程友芹 | 7.78 | 0.304 | 7.78 | 0.233 |
| 25 | 钱继彬 | 2.78 | 0.109 | 2.78 | 0.083 |
| 合　计 | | 2,555.55 | 100.00 | 3,333.33 | 100.00 |

2. 股份公司的股本形成及其变化情况

(1)金埔建设整体变更为股份公司

2011年9月8日股东共同签署《南京金埔园林股份有限公司发起人协议书》，将金埔建设整体

变更为南京金埔园林股份有限公司(以下简称“南京金埔”)。变更后的企业名称已经南京市工商行政管理局(01000233)名称变更[2011]第09010012号企业名称变更核准通知书核准。根据江苏天衡会计师事务所有限公司2011年8月18日出具的天衡审字(2011)998号审计报告，截止2011年5月31日止，金埔建设净资产为120,650,315.26元(其中：实收资本33,333,300.00元、资本公积75,213,032.39元、盈余公积1,809,240.65元、未分配利润10,294,742.22元)；根据北京天健兴业资产评估有限公司天兴评报字(2011)第512号资产评估报告，金埔建设截止2011年5月31日经评估的净资产为15,671.02万元。金埔建设股东以经审计的净资产按1:0.4973的比例折合为股份有限公司的股本，股本总额为6000万元，股份总额为6000万股，每股面额1元，均为普通股，除股本以外的净资产余额60,650,315.26元列入资本公积。有限公司整体变更为股份有限公司业经江苏天衡会计师事务所有限公司审验，并出具天衡验字(2011)098号《申请变更登记的验资报告》。

金埔建设整体变更为股份公司后，各股东持股情况如下：

| 序　号 | 股东名称 | 股本(万元) | 股权比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 2,900.00 | 48.333 |
| 2 | 王建优 | 500.00 | 8.333 |
| 3 | 珠海铧创 | 500.00 | 8.333 |
| 4 | 苏州高新 | 450.00 | 7.50 |
| 5 | 招商科技 | 450.00 | 7.50 |
| 6 | 海盛投资 | 225.00 | 3.75 |
| 7 | 金雪梅 | 193.00 | 3.217 |
| 8 | 杨积卫 | 150.00 | 2.50 |
| 9 | 泰和汉华 | 150.00 | 2.50 |
| 10 | 程治和 | 50.00 | 0.833 |
| 11 | 王宜琴 | 50.00 | 0.833 |
| 12 | 王宜松 | 50.00 | 0.833 |
| 13 | 张克贤 | 50.00 | 0.833 |
| 14 | 魏伯宝 | 50.00 | 0.833 |
| 15 | 龚俊 | 40.00 | 0.667 |
| 16 | 窦逗 | 35.00 | 0.583 |
| 17 | 章利平 | 30.00 | 0.50 |

| 序　号 | 股东名称 | 股本(万元) | 股权比例(%) |
|---|---|---|---|
| 18 | 刘波 | 30.00 | 0.50 |
| 19 | 董烨晖 | 18.00 | 0.30 |
| 20 | 余航 | 15.00 | 0.25 |
| 21 | 陈颖 | 15.00 | 0.25 |
| 22 | 钱俊秋 | 15.00 | 0.25 |
| 23 | 郭春平 | 15.00 | 0.25 |
| 24 | 程友芹 | 14.00 | 0.233 |
| 25 | 钱继彬 | 5.00 | 0.083 |
| 合　计 | | 6,000.00 | 100.00 |

(2)南京金埔第一次增资时的股权结构

2012年2月5日，经南京金埔2012年第一次临时股东大会决议通过，由珠海铧创、南京高科新创投资有限公司(以下简称“高科新创”)、曾新宇和南京高科科技小额贷款有限公司(以下简称“高科小贷”)按照每股8元的价格以货币资金对南京金埔增资9600万元，折合股本1200万元，其余8400万元计入资本公积。此次增资后注册资本变更为7200万元，其中：王宜森出资2900万元，占40.278%股权；珠海铧创出资800万元，占11.111%股权；高科新创出资625万元，占8.681%股权；王建优出资500万元，占6.944%股权；苏州高新出资450万元，占6.25%股权；招商科技出资450万元，占6.25%股权；海盛投资出资225万元，占3.125%；金雪梅出资193万元，占2.681%股权；泰和汉华出资150万元，占2.083%股权；杨积卫出资150万元，占2.083%股权；曾新宇出资150万元，占2.083%股权；高科小贷出资125万元，占1.736%股权；其他自然人股东合计出资482万元，占6.691%股权。业经天衡会计师事务所有限公司审验，并出具天衡验字(2012)00012号《验资报告》，且于2012年3月1日完成工商变更登记。

此次增资后，南京金埔股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本(万元) | 变动前持股比例(%) | 变动后股本(万元) | 变动后持股比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 2,900.00 | 48.333 | 2,900.00 | 40.278 |
| 2 | 珠海铧创 | 500.00 | 8.333 | 800.00 | 11.111 |
| 3 | 高科新创 | - | - | 625.00 | 8.681 |
| 4 | 王建优 | 500.00 | 8.333 | 500.00 | 6.944 |
| 5 | 苏州高新 | 450.00 | 7.50 | 450.00 | 6.25 |
| 6 | 招商科技 | 450.00 | 7.50 | 450.00 | 6.25 |

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 7 | 海盛投资 | 225.00 | 3.75 | 225.00 | 3.125 |
| 8 | 金雪梅 | 193.00 | 3.217 | 193.00 | 2.681 |
| 9 | 杨积卫 | 150.00 | 2.50 | 150.00 | 2.083 |
| 10 | 泰和汉华 | 150.00 | 2.50 | 150.00 | 2.083 |
| 11 | 曾新宇 | - | - | 150.00 | 2.083 |
| 12 | 高科小贷 | - | - | 125.00 | 1.736 |
| 13 | 程治和 | 50.00 | 0.833 | 50.00 | 0.694 |
| 14 | 王宜琴 | 50.00 | 0.833 | 50.00 | 0.694 |
| 15 | 王宜松 | 50.00 | 0.833 | 50.00 | 0.694 |
| 16 | 张克贤 | 50.00 | 0.833 | 50.00 | 0.694 |
| 17 | 魏伯宝 | 50.00 | 0.833 | 50.00 | 0.694 |
| 18 | 龚俊 | 40.00 | 0.667 | 40.00 | 0.556 |
| 19 | 窦逗 | 35.00 | 0.583 | 35.00 | 0.486 |
| 20 | 章利平 | 30.00 | 0.50 | 30.00 | 0.417 |
| 21 | 刘波 | 30.00 | 0.50 | 30.00 | 0.417 |
| 22 | 董烨晖 | 18.00 | 0.30 | 18.00 | 0.25 |
| 23 | 余航 | 15.00 | 0.25 | 15.00 | 0.208 |
| 24 | 陈颖 | 15.00 | 0.25 | 15.00 | 0.208 |
| 25 | 钱俊秋 | 15.00 | 0.25 | 15.00 | 0.208 |
| 26 | 郭春平 | 15.00 | 0.25 | 15.00 | 0.208 |
| 27 | 程友芹 | 14.00 | 0.233 | 14.00 | 0.194 |
| 28 | 钱继彬 | 5.00 | 0.083 | 5.00 | 0.069 |
| 合　计 | | 6,000.00 | 100.00 | 7,200.00 | 100.00 |

(3)南京金埔第一次股权转让时的股权结构

2013年11月，刘殿华、朱宽亮和王晓灵等三位与王宜森签订《股权转让协议》，王宜森将其所持有的200万股南京金埔股权按照3.37元/股的价格，分别转让给高管刘殿华、朱宽亮和王晓灵，其中刘殿华受让100万股，占比1.39%；朱宽亮受让50万股，占比0.694%；王晓灵受让50万股，占比0.694%。上述股权转让工商变更手续已经于2013年12月30日办理完毕。

该次股权转让后，南京金埔股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 2,900.00 | 40.278 | 2,700.00 | 37.50 |
| 2 | 珠海铧创 | 800.00 | 11.111 | 800.00 | 11.111 |
| 3 | 高科新创 | 625.00 | 8.681 | 625.00 | 8.681 |
| 4 | 王建优 | 500.00 | 6.944 | 500.00 | 6.944 |
| 5 | 苏州高新 | 450.00 | 6.25 | 450.00 | 6.25 |
| 6 | 招商科技 | 450.00 | 6.25 | 450.00 | 6.25 |
| 7 | 海盛投资 | 225.00 | 3.125 | 225.00 | 3.125 |
| 8 | 金雪梅 | 193.00 | 2.681 | 193.00 | 2.681 |
| 9 | 杨积卫 | 150.00 | 2.083 | 150.00 | 2.083 |
| 10 | 泰和汉华 | 150.00 | 2.083 | 150.00 | 2.083 |
| 11 | 曾新宇 | 150.00 | 2.083 | 150.00 | 2.083 |
| 12 | 高科小贷 | 125.00 | 1.736 | 125.00 | 1.736 |
| 13 | 刘殿华 | - | - | 100.00 | 1.39 |
| 14 | 程治和 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 15 | 王宜琴 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 16 | 王宜松 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 17 | 张克贤 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 18 | 魏伯宝 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 19 | 朱宽亮 | - | - | 50.00 | 0.694 |
| 20 | 王晓灵 | - | - | 50.00 | 0.694 |
| 21 | 龚俊 | 40.00 | 0.556 | 40.00 | 0.556 |
| 22 | 窦逗 | 35.00 | 0.486 | 35.00 | 0.486 |
| 23 | 章利平 | 30.00 | 0.417 | 30.00 | 0.417 |
| 24 | 刘波 | 30.00 | 0.417 | 30.00 | 0.417 |
| 25 | 董烨晖 | 18.00 | 0.25 | 18.00 | 0.25 |
| 26 | 余航 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.208 |
| 27 | 陈颖 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.208 |
| 28 | 钱俊秋 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.208 |
| 29 | 郭春平 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.208 |

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 30 | 程友芹 | 14.00 | 0.194 | 14.00 | 0.194 |
| 31 | 钱继彬 | 5.00 | 0.069 | 5.00 | 0.069 |
| 合　计 | | 7,200.00 | 100.00 | 7,200.00 | 100.00 |

(4)南京金埔第二次股权转让时的股权结构

2014年5月，余航、钱继彬、董烨晖、张克贤四位与王宜森签订《股权转让协议》，分别将其持有15万股、5万股、18万股、50万股南京金埔股份，按照3元/股的价格转让给王宜森；刘波与金雪梅签订《股权转让协议》，将其持有的30万股南京金埔股份，按照3元/股的价格转让给金雪梅。上述股权转让工商变更手续已经于2014年8月14日办理完毕。

该次股权转让后，南京金埔股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 2,700.00 | 37.50 | 2,788.00 | 38.722 |
| 2 | 珠海铧创 | 800.00 | 11.111 | 800.00 | 11.111 |
| 3 | 高科新创 | 625.00 | 8.681 | 625.00 | 8.681 |
| 4 | 王建优 | 500.00 | 6.944 | 500.00 | 6.944 |
| 5 | 苏州高新 | 450.00 | 6.25 | 450.00 | 6.25 |
| 6 | 招商科技 | 450.00 | 6.25 | 450.00 | 6.25 |
| 7 | 海盛投资 | 225.00 | 3.125 | 225.00 | 3.125 |
| 8 | 金雪梅 | 193.00 | 2.681 | 223.00 | 3.097 |
| 9 | 杨积卫 | 150.00 | 2.083 | 150.00 | 2.083 |
| 10 | 泰和汉华 | 150.00 | 2.083 | 150.00 | 2.083 |
| 11 | 曾新宇 | 150.00 | 2.083 | 150.00 | 2.083 |
| 12 | 高科小贷 | 125.00 | 1.736 | 125.00 | 1.736 |
| 13 | 刘殿华 | 100.00 | 1.39 | 100.00 | 1.39 |
| 14 | 程治和 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 15 | 王宜琴 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 16 | 王宜松 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 17 | 魏伯宝 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 18 | 朱宽亮 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 19 | 王晓灵 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 20 | 龚俊 | 40.00 | 0.556 | 40.00 | 0.556 |
| 21 | 窦逗 | 35.00 | 0.486 | 35.00 | 0.486 |
| 22 | 章利平 | 30.00 | 0.417 | 30.00 | 0.417 |
| 23 | 陈颖 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.208 |
| 24 | 钱俊秋 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.208 |
| 25 | 郭春平 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.208 |
| 26 | 程友芹 | 14.00 | 0.194 | 14.00 | 0.194 |
| 27 | 张克贤 | 50.00 | 0.694 | - | - |
| 28 | 刘波 | 30.00 | 0.417 | - | - |
| 29 | 董烨晖 | 18.00 | 0.25 | - | - |
| 30 | 余航 | 15.00 | 0.208 | - | - |
| 31 | 钱继彬 | 5.00 | 0.069 | - | - |
| 合　计 | | 7,200.00 | 100.00 | 7,200.00 | 100.00 |

(5)南京金埔名称变更

2016年9月，经南京金埔第二次临时股东大会决议，南京金埔将名称“南京金埔园林股份有限公司”变更为“金埔园林股份有限公司”，于2016年9月23日取得了换发的营业执照。

(6)金埔园林第三次股权转让时的股权结构

2016年12月，王宜森与金雪梅、王小英、南京丽森企业管理中心(有限合伙)(以下简称“南京丽森”)签订《股权转让协议》，约定王宜森将其持有的金埔园林240万股股份以4.42元/股的价格分别转让给金雪梅、王小英、南京丽森。其中，金雪梅受让100万股，南京丽森受让100万股，王小英受让40万股。自然人股东曾新宇与蔡潇签订《股权转让协议》，约定曾新宇将其持有的金埔园林50万股股份以8元/股的价格转让给蔡潇。上述股权转让工商变更手续已经于2017年1月6日办理完毕。

该次股权转让后，公司的股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 2,788.00 | 38.722 | 2,548.00 | 35.389 |
| 2 | 珠海铧创 | 800.00 | 11.111 | 800.00 | 11.111 |
| 3 | 高科新创 | 625.00 | 8.681 | 625.00 | 8.681 |
| 4 | 王建优 | 500.00 | 6.944 | 500.00 | 6.944 |

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 苏州高新 | 450.00 | 6.25 | 450.00 | 6.25 |
| 6 | 招商科技 | 450.00 | 6.25 | 450.00 | 6.25 |
| 7 | 海盛投资 | 225.00 | 3.125 | 225.00 | 3.125 |
| 8 | 金雪梅 | 223.00 | 3.097 | 323.00 | 4.486 |
| 9 | 杨积卫 | 150.00 | 2.083 | 150.00 | 2.083 |
| 10 | 泰和汉华 | 150.00 | 2.083 | 150.00 | 2.083 |
| 11 | 高科小贷 | 125.00 | 1.736 | 125.00 | 1.736 |
| 12 | 刘殿华 | 100.00 | 1.39 | 100.00 | 1.39 |
| 13 | 曾新宇 | 150.00 | 2.083 | 100.00 | 1.39 |
| 14 | 南京丽森 | - | - | 100.00 | 1.39 |
| 15 | 程治和 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 16 | 王宜琴 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 17 | 王宜松 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 18 | 魏伯宝 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 19 | 朱宽亮 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 20 | 王晓灵 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 21 | 蔡潇 | - | - | 50.00 | 0.694 |
| 22 | 龚俊 | 40.00 | 0.556 | 40.00 | 0.556 |
| 23 | 王小英 | - | - | 40.00 | 0.556 |
| 24 | 窦逗 | 35.00 | 0.486 | 35.00 | 0.486 |
| 25 | 章利平 | 30.00 | 0.417 | 30.00 | 0.417 |
| 26 | 陈颖 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.208 |
| 27 | 钱俊秋 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.208 |
| 28 | 郭春平 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.208 |
| 29 | 程友芹 | 14.00 | 0.194 | 14.00 | 0.194 |
| 合　计 | | 7,200.00 | 100.00 | 7,200.00 | 100.00 |

(7)金埔园林第四次股权转让时的股权结构

2017年3月，王晓灵与南京丽森签订《股权转让协议》，约定王晓灵将其持有的金埔园林50万股以4.42元/股的价格转让给南京丽森。上述股权转让的章程修订备案手续已经于2017年3月

20日办理完毕。

该次股权转让后，公司的股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 2,548.00 | 35.389 | 2,548.00 | 35.389 |
| 2 | 珠海铧创 | 800.00 | 11.111 | 800.00 | 11.111 |
| 3 | 高科新创 | 625.00 | 8.681 | 625.00 | 8.681 |
| 4 | 王建优 | 500.00 | 6.944 | 500.00 | 6.944 |
| 5 | 苏州高新 | 450.00 | 6.25 | 450.00 | 6.25 |
| 6 | 招商科技 | 450.00 | 6.25 | 450.00 | 6.25 |
| 7 | 金雪梅 | 323.00 | 4.486 | 323.00 | 4.486 |
| 8 | 海盛投资 | 225.00 | 3.125 | 225.00 | 3.125 |
| 9 | 杨积卫 | 150.00 | 2.083 | 150.00 | 2.083 |
| 10 | 泰和汉华 | 150.00 | 2.083 | 150.00 | 2.083 |
| 11 | 南京丽森 | 100.00 | 1.39 | 150.00 | 2.083 |
| 12 | 高科小贷 | 125.00 | 1.736 | 125.00 | 1.736 |
| 13 | 刘殿华 | 100.00 | 1.39 | 100.00 | 1.39 |
| 14 | 曾新宇 | 100.00 | 1.39 | 100.00 | 1.39 |
| 15 | 程治和 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 16 | 王宜琴 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 17 | 王宜松 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 18 | 魏伯宝 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 19 | 朱宽亮 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 20 | 蔡潇 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.694 |
| 21 | 龚俊 | 40.00 | 0.556 | 40.00 | 0.556 |
| 22 | 王小英 | 40.00 | 0.556 | 40.00 | 0.556 |
| 23 | 窦逗 | 35.00 | 0.486 | 35.00 | 0.486 |
| 24 | 章利平 | 30.00 | 0.417 | 30.00 | 0.417 |
| 25 | 陈颖 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.208 |
| 26 | 钱俊秋 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.208 |
| 27 | 郭春平 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.208 |

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 28 | 程友芹 | 14.00 | 0.194 | 14.00 | 0.194 |
| 29 | 王晓灵 | 50.00 | 0.694 | - | - |
| 合　计 | | 7,200.00 | 100.00 | 7,200.00 | 100.00 |

(8)金埔园林第二次增资时的股权结构

2017年4月，经公司2017年第一次临时股东大会决议通过，由原股东王小英和魏伯宝、新进股东吴均琪、卜鲲鹏、薛勇、曾凡奎、唐卫民、常静、陈云芬、李达兵、彭子瑜、平原、郭宇晴按照每股10元的价格以货币资金对公司增资7200万元，折合股本720万元，其余6480万元计入资本公积。公司股本增加至7920万元。业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具瑞华验字[2017]33050002号《验资报告》。上述增资的工商登记变更手续已经于2017年5月25日办理完毕。

该次增资后，公司的股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 2,548.00 | 35.389 | 2,548.00 | 32.172 |
| 2 | 珠海铧创 | 800.00 | 11.111 | 800.00 | 10.101 |
| 3 | 高科新创 | 625.00 | 8.681 | 625.00 | 7.891 |
| 4 | 王建优 | 500.00 | 6.944 | 500.00 | 6.313 |
| 5 | 苏州高新 | 450.00 | 6.25 | 450.00 | 5.682 |
| 6 | 招商科技 | 450.00 | 6.25 | 450.00 | 5.682 |
| 7 | 金雪梅 | 323.00 | 4.486 | 323.00 | 4.078 |
| 8 | 海盛投资 | 225.00 | 3.125 | 225.00 | 2.841 |
| 9 | 杨积卫 | 150.00 | 2.083 | 150.00 | 1.894 |
| 10 | 泰和汉华 | 150.00 | 2.083 | 150.00 | 1.894 |
| 11 | 南京丽森 | 150.00 | 2.083 | 150.00 | 1.894 |
| 12 | 李达兵 | - | - | 150.00 | 1.894 |
| 13 | 高科小贷 | 125.00 | 1.736 | 125.00 | 1.578 |
| 14 | 曾凡奎 | - | - | 110.00 | 1.389 |
| 15 | 刘殿华 | 100.00 | 1.39 | 100.00 | 1.263 |
| 16 | 曾新宇 | 100.00 | 1.39 | 100.00 | 1.263 |
| 17 | 魏伯宝 | 50.00 | 0.694 | 80.00 | 1.010 |

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 18 | 郭宇晴 | - | - | 70.00 | 0.884 |
| 19 | 王小英 | 40.00 | 0.556 | 60.00 | 0.758 |
| 20 | 陈云芬 | - | - | 60.00 | 0.758 |
| 21 | 程治和 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.631 |
| 22 | 王宜琴 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.631 |
| 23 | 王宜松 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.631 |
| 24 | 朱宽亮 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.631 |
| 25 | 蔡潇 | 50.00 | 0.694 | 50.00 | 0.631 |
| 26 | 薛勇 | - | - | 50.00 | 0.631 |
| 27 | 唐卫民 | - | - | 50.00 | 0.631 |
| 28 | 常静 | - | - | 50.00 | 0.631 |
| 29 | 龚俊 | 40.00 | 0.556 | 40.00 | 0.505 |
| 30 | 吴均琪 | - | - | 40.00 | 0.505 |
| 31 | 窦逗 | 35.00 | 0.486 | 35.00 | 0.442 |
| 32 | 章利平 | 30.00 | 0.417 | 30.00 | 0.379 |
| 33 | 卜鲲鹏 | - | - | 30.00 | 0.379 |
| 34 | 彭子瑜 | - | - | 30.00 | 0.379 |
| 35 | 平原 | - | - | 30.00 | 0.379 |
| 36 | 陈颖 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.189 |
| 37 | 钱俊秋 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.189 |
| 38 | 郭春平 | 15.00 | 0.208 | 15.00 | 0.189 |
| 39 | 程友芹 | 14.00 | 0.194 | 14.00 | 0.177 |
| 合　计 | | 7,200.00 | 100.00 | 7,920.00 | 100.00 |

(9)金埔园林第五次股权转让时的股权结构

2017年5月，朱宽亮与南京丽森签订《股权转让协议》，约定朱宽亮将其持有的金埔园林50万股以4.42元/股的价格转让给南京丽森。上述股权转让的章程修订备案手续已经于2017年6月9日办理完毕。

该次股权转让后，公司的股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 2,548.00 | 32.172 | 2,548.00 | 32.172 |
| 2 | 珠海铧创 | 800.00 | 10.101 | 800.00 | 10.101 |
| 3 | 高科新创 | 625.00 | 7.891 | 625.00 | 7.891 |
| 4 | 王建优 | 500.00 | 6.313 | 500.00 | 6.313 |
| 5 | 苏州高新 | 450.00 | 5.682 | 450.00 | 5.682 |
| 6 | 招商科技 | 450.00 | 5.682 | 450.00 | 5.682 |
| 7 | 金雪梅 | 323.00 | 4.078 | 323.00 | 4.078 |
| 8 | 海盛投资 | 225.00 | 2.841 | 225.00 | 2.841 |
| 9 | 南京丽森 | 150.00 | 1.894 | 200.00 | 2.525 |
| 10 | 杨积卫 | 150.00 | 1.894 | 150.00 | 1.894 |
| 11 | 泰和汉华 | 150.00 | 1.894 | 150.00 | 1.894 |
| 12 | 李达兵 | 150.00 | 1.894 | 150.00 | 1.894 |
| 13 | 高科小贷 | 125.00 | 1.578 | 125.00 | 1.578 |
| 14 | 曾凡奎 | 110.00 | 1.389 | 110.00 | 1.389 |
| 15 | 刘殿华 | 100.00 | 1.263 | 100.00 | 1.263 |
| 16 | 曾新宇 | 100.00 | 1.263 | 100.00 | 1.263 |
| 17 | 魏伯宝 | 80.00 | 1.010 | 80.00 | 1.010 |
| 18 | 郭宇晴 | 70.00 | 0.884 | 70.00 | 0.884 |
| 19 | 王小英 | 60.00 | 0.758 | 60.00 | 0.758 |
| 20 | 陈云芬 | 60.00 | 0.758 | 60.00 | 0.758 |
| 21 | 程治和 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 22 | 王宜琴 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 23 | 王宜松 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 24 | 蔡潇 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 25 | 薛勇 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 26 | 唐卫民 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 27 | 常静 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 28 | 龚俊 | 40.00 | 0.505 | 40.00 | 0.505 |
| 29 | 吴均琪 | 40.00 | 0.505 | 40.00 | 0.505 |

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 30 | 窦逗 | 35.00 | 0.442 | 35.00 | 0.442 |
| 31 | 章利平 | 30.00 | 0.379 | 30.00 | 0.379 |
| 32 | 卜鲲鹏 | 30.00 | 0.379 | 30.00 | 0.379 |
| 33 | 彭子瑜 | 30.00 | 0.379 | 30.00 | 0.379 |
| 34 | 平原 | 30.00 | 0.379 | 30.00 | 0.379 |
| 35 | 陈颖 | 15.00 | 0.189 | 15.00 | 0.189 |
| 36 | 钱俊秋 | 15.00 | 0.189 | 15.00 | 0.189 |
| 37 | 郭春平 | 15.00 | 0.189 | 15.00 | 0.189 |
| 38 | 程友芹 | 14.00 | 0.177 | 14.00 | 0.177 |
| 39 | 朱宽亮 | 50.00 | 0.631 | - | - |
| 合　计 | | 7,920.00 | 100.00 | 7,920.00 | 100.00 |

(10)金埔园林第六次股权转让时的股权结构

2017年6月，泰和汉华与张梦远签订《股权转让协议》，约定泰和汉华将其持有的金埔园林150万股以6.00元/股的价格转让给张梦远。上述股权转让的章程修订备案手续已经于2017年7月11日办理完毕。

该次股权转让后，公司的股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 2,548.00 | 32.172 | 2,548.00 | 32.172 |
| 2 | 珠海铧创 | 800.00 | 10.101 | 800.00 | 10.101 |
| 3 | 高科新创 | 625.00 | 7.891 | 625.00 | 7.891 |
| 4 | 王建优 | 500.00 | 6.313 | 500.00 | 6.313 |
| 5 | 苏州高新 | 450.00 | 5.682 | 450.00 | 5.682 |
| 6 | 招商科技 | 450.00 | 5.682 | 450.00 | 5.682 |
| 7 | 金雪梅 | 323.00 | 4.078 | 323.00 | 4.078 |
| 8 | 海盛投资 | 225.00 | 2.841 | 225.00 | 2.841 |
| 9 | 南京丽森 | 200.00 | 2.525 | 200.00 | 2.525 |
| 10 | 杨积卫 | 150.00 | 1.894 | 150.00 | 1.894 |
| 11 | 张梦远 | - | - | 150.00 | 1.894 |
| 12 | 李达兵 | 150.00 | 1.894 | 150.00 | 1.894 |

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 13 | 高科小贷 | 125.00 | 1.578 | 125.00 | 1.578 |
| 14 | 曾凡奎 | 110.00 | 1.389 | 110.00 | 1.389 |
| 15 | 刘殿华 | 100.00 | 1.263 | 100.00 | 1.263 |
| 16 | 曾新宇 | 100.00 | 1.263 | 100.00 | 1.263 |
| 17 | 魏伯宝 | 80.00 | 1.010 | 80.00 | 1.010 |
| 18 | 郭宇晴 | 70.00 | 0.884 | 70.00 | 0.884 |
| 19 | 王小英 | 60.00 | 0.758 | 60.00 | 0.758 |
| 20 | 陈云芬 | 60.00 | 0.758 | 60.00 | 0.758 |
| 21 | 程治和 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 22 | 王宜琴 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 23 | 王宜松 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 24 | 蔡潇 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 25 | 薛勇 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 26 | 唐卫民 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 27 | 常静 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 28 | 龚俊 | 40.00 | 0.505 | 40.00 | 0.505 |
| 29 | 吴均琪 | 40.00 | 0.505 | 40.00 | 0.505 |
| 30 | 窦逗 | 35.00 | 0.442 | 35.00 | 0.442 |
| 31 | 章利平 | 30.00 | 0.379 | 30.00 | 0.379 |
| 32 | 卜鲲鹏 | 30.00 | 0.379 | 30.00 | 0.379 |
| 33 | 彭子瑜 | 30.00 | 0.379 | 30.00 | 0.379 |
| 34 | 平原 | 30.00 | 0.379 | 30.00 | 0.379 |
| 35 | 陈颖 | 15.00 | 0.189 | 15.00 | 0.189 |
| 36 | 钱俊秋 | 15.00 | 0.189 | 15.00 | 0.189 |
| 37 | 郭春平 | 15.00 | 0.189 | 15.00 | 0.189 |
| 38 | 程友芹 | 14.00 | 0.177 | 14.00 | 0.177 |
| 39 | 泰和汉华 | 150.00 | 1.894 | - | - |
| 合　计 | | 7,920.00 | 100.00 | 7,920.00 | 100.00 |

(11)金埔园林第七次股权转让时的股权结构

2018年11月27日，招商科技召开会议并作出《深圳市招商局科技投资有限公司投资办公会议纪要》（投办2018年第12次），招商科技拟将所持有的金埔园林5.682%股份以不低于资产评估值的价格进行公开挂牌转让。

由于招商科技系国务院间接控制的公司，本次国有股权转让的对外转让先后履行了资产评估并备案以及公开挂牌转让等程序。根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司于2018年12月24日出具的《深圳市招商局科技投资有限公司拟转让所持有的金埔园林股份有限公司股权涉及金埔园林股份有限公司股东全部权益资产评估报告》（沃克森评报字[2018]第1557号），在评估基准日2018年8月31日，招商科技所持有的金埔园林450万股股份的评估值为3,373.30万元。

2019年2月1日至2019年3月5日，招商科技拟转让的金埔园林450万股股份于上海联合产权交易所公开挂牌进行交易，挂牌期间仅征集到南京金麟企业管理中心(有限合伙)（以下简称“南京金麟”）一个意向受让方，按照产权交易规则确定南京金麟为产权交易标的受让方，转让价格为3,375万元。

2019年3月13日，招商科技与南京金麟签署《上海市产权交易合同》，并于2019年3月15日取得上海联合产权交易所出具的《产权交易凭证》。2019年3月18日，上海联合产权交易所公告了项目编号为G32019SH1000024的《金埔园林股份有限公司450万股股份(占总股本的5.682%股份)》产权成交公告。

2019年3月29日，金埔园林就上述股份转让办理了修订后的章程备案手续。

该次股权转让后，公司的股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 2,548.00 | 32.172 | 2,548.00 | 32.172 |
| 2 | 珠海铧创 | 800.00 | 10.101 | 800.00 | 10.101 |
| 3 | 高科新创 | 625.00 | 7.891 | 625.00 | 7.891 |
| 4 | 王建优 | 500.00 | 6.313 | 500.00 | 6.313 |
| 5 | 苏州高新 | 450.00 | 5.682 | 450.00 | 5.682 |
| 6 | 南京金麟 | - | - | 450.00 | 5.682 |
| 7 | 金雪梅 | 323.00 | 4.078 | 323.00 | 4.078 |
| 8 | 海盛投资 | 225.00 | 2.841 | 225.00 | 2.841 |
| 9 | 南京丽森 | 200.00 | 2.525 | 200.00 | 2.525 |
| 10 | 杨积卫 | 150.00 | 1.894 | 150.00 | 1.894 |
| 11 | 张梦远 | 150.00 | 1.894 | 150.00 | 1.894 |

| 序　号 | 股东名称 | 变动前股本（万元） | 变动前持股比例（%） | 变动后股本（万元） | 变动后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 12 | 李达兵 | 150.00 | 1.894 | 150.00 | 1.894 |
| 13 | 高科小贷 | 125.00 | 1.578 | 125.00 | 1.578 |
| 14 | 曾凡奎 | 110.00 | 1.389 | 110.00 | 1.389 |
| 15 | 刘殿华 | 100.00 | 1.263 | 100.00 | 1.263 |
| 16 | 曾新宇 | 100.00 | 1.263 | 100.00 | 1.263 |
| 17 | 魏伯宝 | 80.00 | 1.010 | 80.00 | 1.010 |
| 18 | 郭宇晴 | 70.00 | 0.884 | 70.00 | 0.884 |
| 19 | 王小英 | 60.00 | 0.758 | 60.00 | 0.758 |
| 20 | 陈云芬 | 60.00 | 0.758 | 60.00 | 0.758 |
| 21 | 程治和 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 22 | 王宜琴 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 23 | 王宜松 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 24 | 蔡潇 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 25 | 薛勇 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 26 | 唐卫民 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 27 | 常静 | 50.00 | 0.631 | 50.00 | 0.631 |
| 28 | 龚俊 | 40.00 | 0.505 | 40.00 | 0.505 |
| 29 | 吴均琪 | 40.00 | 0.505 | 40.00 | 0.505 |
| 30 | 窦逗 | 35.00 | 0.442 | 35.00 | 0.442 |
| 31 | 章利平 | 30.00 | 0.379 | 30.00 | 0.379 |
| 32 | 卜鲲鹏 | 30.00 | 0.379 | 30.00 | 0.379 |
| 33 | 彭子瑜 | 30.00 | 0.379 | 30.00 | 0.379 |
| 34 | 平原 | 30.00 | 0.379 | 30.00 | 0.379 |
| 35 | 陈颖 | 15.00 | 0.189 | 15.00 | 0.189 |
| 36 | 钱俊秋 | 15.00 | 0.189 | 15.00 | 0.189 |
| 37 | 郭春平 | 15.00 | 0.189 | 15.00 | 0.189 |
| 38 | 程友芹 | 14.00 | 0.177 | 14.00 | 0.177 |
| 39 | 招商科技 | 450.00 | 5.682 | - | - |
| 合　计 | | 7,920.00 | 100.00 | 7,920.00 | 100.00 |

截至2021年6月30日止，公司的股权结构如下表所示：

| 序　号 | 股东名称 | 股本(万元) | 股权比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1 | 王宜森 | 2,548.00 | 32.172 |
| 2 | 珠海铧创投资管理有限公司 | 800.00 | 10.101 |
| 3 | 南京高科新创投资有限公司 | 625.00 | 7.891 |
| 4 | 王建优 | 500.00 | 6.313 |
| 5 | 苏州新区高新技术产业股份有限公司 | 450.00 | 5.682 |
| 6 | 南京金麟企业管理中心(有限合伙) | 450.00 | 5.682 |
| 7 | 金雪梅 | 323.00 | 4.078 |
| 8 | 深圳市海盛投资基金管理有限公司 | 225.00 | 2.841 |
| 9 | 南京丽森企业管理中心(有限合伙) | 200.00 | 2.525 |
| 10 | 杨积卫 | 150.00 | 1.894 |
| 11 | 张梦远 | 150.00 | 1.894 |
| 12 | 李达兵 | 150.00 | 1.894 |
| 13 | 南京高科科技小额贷款有限公司 | 125.00 | 1.578 |
| 14 | 曾凡奎 | 110.00 | 1.389 |
| 15 | 刘殿华 | 100.00 | 1.263 |
| 16 | 曾新宇 | 100.00 | 1.263 |
| 17 | 魏伯宝 | 80.00 | 1.010 |
| 18 | 郭宇晴 | 70.00 | 0.884 |
| 19 | 王小英 | 60.00 | 0.758 |
| 20 | 陈云芬 | 60.00 | 0.758 |
| 21 | 程治和 | 50.00 | 0.631 |
| 22 | 王宜琴 | 50.00 | 0.631 |
| 23 | 王宜松 | 50.00 | 0.631 |
| 24 | 蔡潇 | 50.00 | 0.631 |
| 25 | 薛勇 | 50.00 | 0.631 |
| 26 | 唐卫民 | 50.00 | 0.631 |
| 27 | 常静 | 50.00 | 0.631 |
| 28 | 龚俊 | 40.00 | 0.505 |

| 序　号 | 股东名称 | 股本(万元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 29 | 吴均琪 | 40.00 | 0.505 |
| 30 | 窦逗 | 35.00 | 0.442 |
| 31 | 章利平 | 30.00 | 0.379 |
| 32 | 卜鲲鹏 | 30.00 | 0.379 |
| 33 | 彭子瑜 | 30.00 | 0.379 |
| 34 | 平原 | 30.00 | 0.379 |
| 35 | 陈颖 | 15.00 | 0.189 |
| 36 | 钱俊秋 | 15.00 | 0.189 |
| 37 | 郭春平 | 15.00 | 0.189 |
| 38 | 程友芹 | 14.00 | 0.177 |
| 合　计 | | 7,920.00 | 100.00 |

### (三) 合并范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 | 是否纳入合并范围 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 是 | 是 | 是 | 是 |
| 江西金埔生态科技发展有限公司 | 是 | 是 | 是 | 是 |
| 珠海金埔园林有限公司 | 是 | 是 | 是 | 是 |
| 安徽金埔农林生态科技有限公司 | 是 | 是 | 是 | 是 |
| 香格里拉市金埔园林有限公司 | 是 | 是 | 是 | 是 |
| 广西金埔园林有限公司 | 是 | 是 | 是 | 是 |
| 沛县金埔园林景区建设有限责任公司 | 是 | 是 | 是 | 是 |
| 宿迁莱埔数字新材料有限公司 | 是 | - | - | - |

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

### （四）本财务报告的批准

本财务报告已于2021年9月3日经公司第四届董事会第五次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十七)、附注三(二十一)和附注三(二十七)等相关说明。

### （一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本申报财务报表的实际会计期间为2018年1月1日至2021年6月30日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以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。

**（四）记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定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。

3．企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通

过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失

了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十五)“长期股权投资”或本附注三(八)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**(八) 金融工具**

**(以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)**

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具

包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

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量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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及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

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(八)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(八)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与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之和。对于本公司指定为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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担

的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3)(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于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的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金

融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**（以下与金融工具有关的会计政策适用于2018年度）**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1．金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未

发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3．金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，其分类与前述在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资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4．金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5．权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6．衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8．金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产

的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以

转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## （九）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层

次之间发生转换。

### （十）应收款项减值

**（以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用）**

**1．应收票据减值**

本公司按照本附注三(八)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

**2．应收账款减值**

本公司按照本附注三(八)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |

**3．应收款项融资减值**

本公司按照本附注三(八)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |

**4．其他应收款减值**

本公司按照本附注三(八)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |

**(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2018 年度)**

**应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
| --- | --- |
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收账款——金额 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 500 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。 |

2．按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 坏账准备的计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 账龄组合 | 以账龄为信用风险组合确认依据 | 账龄分析法 |
| 特定款项组合 | 单项金额重大的政府所属单位之工程保证金具备类似信用风险特征 | 不计提坏账准备 |

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

| 账　龄 | 应收票据及应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例(%) | 逾期长期应收款计提比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内(含 1 年,下同) | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| 1－2 年 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| 2－3 年 | 20.00 | 20.00 | 20.00 |
| 3－4 年 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| 4－5 年 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

4．对于其他应收款项(包括应收利息、未逾期长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5．如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (十一) 存货

1．存货主要包括工程施工、消耗性生物资产、劳务成本、原材料等。其中消耗性生物资产为绿化苗木。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货原材料的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值

以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

**(十二) 合同资产(自2020年1月1日起适用)**

1．合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

本公司按照本附注三(八)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产 |

**（十三）合同成本（自2020年1月1日起适用）**

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**（十四）长期应收款减值（自2019年1月1日起适用）**

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(八)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(八)5(自2019年1月1日起适用的会

计政策部分)所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 未逾期长期应收款 | 未逾期、风险正常的长期应收款 |
| 逾期长期应收款 | 出现逾期、风险较高的长期应收款，与“应收账款”组合划分相同 |

**(十五) 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；2018 年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2018 年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019 年 1 月 1 日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。2018 年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

**（十六）投资性房地产**

1．投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2．投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3．对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4．投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以

公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## （十七）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50 | 5 | 1.90-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-5 | 5 | 19.00-23.75 |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

**(十八) 在建工程**

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

**(十九) 借款费用**

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

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十) 生物资产

1．生物资产的确认标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；(2)与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；(3)该生物资产的成本能够可靠地计量。

2．生物资产按照成本计量。

3．消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

(1)消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(3)消耗性生物资产郁闭度的确定

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、灌木类、棕榈科植物三个类型进行郁闭度设定。

乔木类：植株有明显主干，规格的计量标准主要以胸径(植株主干离地 130CM 处的直径)的计量为主。

灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。

棕榈科植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小。

1)园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定的生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点苗木可视为已达到郁闭。

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

乔木类：株行距约 350CM*350CM，冠径约 320CM，胸径 8CM 时，郁闭度 3.14*160*160/(350*350)=0.656；

灌木类：株行距约 100CM*100CM，冠径约 90CM，其中花灌木类地径(植株主干离地面 30CM 处)5CM 时，郁闭度 3.14*45*45/(100*100)=0.636；

棕榈科类:株行距约 350CM*350CM,冠径约 300CM 时,郁闭度 3.14*150*150/(350*350)=0.576。

## (二十一) 无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归

属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项　目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
| --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50 |
| 软件 | 预计受益期限 | 3-5 |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现

方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**（二十二）长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

**(二十三) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的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。其中：

2018-2020 年度，预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

自 2021 年 1 月 1 日起，租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

**（二十四）合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

**（二十五）职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2．该义务的履行很可能导致经济利益流出；3．该义务的金额能够可靠地计量。

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

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十七) 收入

**(以下与收入确认有关的会计政策自2020年1月1日起适用)**

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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，公司预计客户取得商品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。

2．本公司收入的具体确认原则

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已履约的工程量/预计总工程量确定。履约义务中已履行部分相关的支出计入当期损益。

本公司向客户提供设计劳务，因在本公司履约时不满足相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入的条件，故在履约义务完成时确认收入，履约义务中已履行的相关支出计入当期损益。

**（以下与收入确认有关的会计政策适用于2018年度-2019年度）**

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合

同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4)当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2．本公司收入的具体确认原则

(1)本公司的建造合同收入主要是工程施工业务收入。

公司签订的施工合同一般是固定造价合同，合同总收入能够可靠的计量(监理单位出具的工程量确认单)，与合同相关的经济利益很可能流入企业。实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量，合同完工进度和未完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。公司的每一项施工合同，均需编制工程预算，如果合同发生变更，必须取得合同双方的认可。在施工过程中，根据合同的规定，按照施工进度与建设单位结算工程进度款。

建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和成本。合同完工进度按照已经完成的合同工作量(即已完成合同产值)占合同预计总工作量(即合同总产值)的比例确认。但在施工实务中，由于甲方未能及时提供全部的施工图纸，在这种情况下，项目完工进度按照已完成的产值占已出施工图纸对应的预计总产值的比例确认。公司根据施工期间陆续取得的新增施工图纸，相应调整工程项目的预计总产值。

对于当期未完成的建造合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前期间已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前期间已

确认的成本，作为当期合同成本；对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前期间已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总成本扣除以前期间已确认的成本，作为当期合同成本。

(2)BT 业务

BT 业务经营方式为“建设-移交(Build-Transfer)”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金(含投资回报)。公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。于工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额(实际总投资额，包括工程成本与工程毛利)与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”。回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。对长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。实务中，已到合同规定的收款节点但尚未收到的款项，形成逾期款项。对此，本公司积极寻求双方达成的最新还款计划。本公司按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》第 42 条的要求，对于该笔金融资产，使用其原实际利率进行折现，将资产负债表日以摊余成本计量的该笔长期应收款减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减少金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(3)提供劳务

公司提供劳务收入全部来源于提供设计服务，公司设计收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

设计业务分四个阶段：初步方案设计阶段、扩大初步设计阶段、施工图设计阶段和服务跟踪阶段，于资产负债表日，检查每个设计项目的完成情况，按照设计进度中完成的工程量分阶段确认收入。

## （二十八）政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，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。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十九)递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资

产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （三十）租赁

**（以下与租赁有关的会计政策适用于 2018 年度-2020 年度）**

1．租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2．经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。 或有租金于实际发生时计入当期损益。

3．融资租赁的会计处理

(1)出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**（以下与租赁有关的会计政策自 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。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1．承租人

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，租赁资产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。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减

的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2．出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(八)“金融工具”(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十一) 专项储备

本公司营业收入中市政道路工程和古建工程属于建设工程施工业务。根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)及财政部《企业会计准则解释第 3 号》规定，公司计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

相应建设施工业务的计提标准为：

| 工程类别 | 计提依据 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 市政工程 | 工程造价 | 1.5% | 1.5% | 1.5% | 1.5% |
| 古建工程 | 工程造价 | 2.5% | 2.5% | 2.5% | 2.5% |

### (三十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

2018-2020 年度，本公司根据原租赁准则的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进

行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

自 2021 年 1 月 1 日起，本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2．金融资产的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．坏账准备计提(适用于 2018 年度)

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

4．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5．金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

6．非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。

对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

7．折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8．递延所得税资产

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

9．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的

最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

11．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

## (三十三) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
| --- | --- |
| 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。 | [注 1] |
| 财务报表格式要求变化 | [注 2] |
| 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。 | [注 3] |
| 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。 | [注 4] |

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损

失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本次变更经公司第三届董事会第六次会议审议通过。本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十三)3、4之说明。

[注2]财政部于2018年6月15日发布《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号，以下简称“2018年新修订的财务报表格式”，现已被财会[2019]6号文废止)，2018年新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

财政部于2018年9月5日发布《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)，《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号，以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)，2019年新修订的财务报表格式除保留2018年新修订的财务报表格式的内容外，将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对执行新金融工具准则和新收入准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号，以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金 ”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数，对仅

适用新收入准则的会计政策变更追溯调整至2020年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，其余受重要影响的报表项目和金额如下：

| 受重要影响的报表项目 | 合并报表影响金额 | 母公司报表影响金额 |
| --- | --- | --- |
| 2018年度利润表项目 | | |
| 管理费用 | -1,839,198.29 | -1,839,198.29 |
| 研发费用 | 1,839,198.29 | 1,839,198.29 |
| 其他收益 | 130,183.06 | 127,408.28 |
| 资产处置收益 | -25,052.93 | - |
| 营业外收入 | -130,183.06 | -127,408.28 |
| 营业外支出 | -25,052.93 | - |
| 2020年1月1日资产负债表项目 | | |
| 应收账款 | -9,898,929.10 | -6,522,145.51 |
| 存货 | -310,689,536.15 | -318,614,129.91 |
| 合同资产 | 345,474,048.41 | 345,349,754.81 |
| 其他流动资产 | 157,852.47 | - |
| 递延所得税资产 | 5,290,444.98 | 5,871,753.30 |
| 应付账款 | 19,386,350.54 | 18,194,803.06 |
| 预收款项 | -14,874,867.49 | -27,123,076.45 |
| 合同负债 | 35,704,355.27 | 41,503,770.07 |
| 应交税费 | -5,947,641.28 | -5,486,868.06 |
| 其他流动负债 | 2,443,414.39 | 3,141,094.47 |
| 盈余公积 | -414,449.05 | -414,449.05 |
| 未分配利润 | -5,963,281.77 | -3,730,041.35 |

[注3]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段

时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

除了根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债，与原收入准则相比，本公司在新收入准则下相关确认与计量原则的主要变化如下：

| 序 号 | 与新收入准则相关的确认与计量原则 | 与原收入准则相关的确认与计量原则 |
| --- | --- | --- |
| 1 | 工程业务根据履约进度在一段时间内确认收入，并将已履行部分相关的支出计入当期损益 | 工程业务按照完工百分比法确认收入与成本 |
| 2 | 设计业务在商品控制权转让给客户时一次性确认收入 | 设计业务按照完工百分比法分期确认收入 |
| 3 | 将因转让商品而预先收取客户的合同对价，列报为“合同负债” | 将因转让商品而预先收取客户的合同对价，列报为“预收账款” |
| 4 | 将不满足无条件(即：仅取决于时间流逝)向客户收取对价的应收款项，列报为“合同资产”；将未到收款期的应收质保金，列报为“合同资产” | 不满足无条件(即：仅取决于时间流逝)向客户收取对价的应收款项，以及未到收款期的应收质保金，均列报为“存货” |

上述收入确认相关政策变更业经公司第三届董事会第十二次会议审议通过。本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(三十三)3 之说明。

[注 4]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1)本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1)对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2)计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3)使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4)存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5)作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6)对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2)本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2．报告期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1)合并资产负债表

1)执行新金融工具准则

首次执行新金融工具准则未对合并资产负债表项目首次执行当年的年初账面价值产生影响。

2)执行新收入准则

| 项　目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 811,504,815.11 | 801,605,886.01 | -9,898,929.10 |
| 存货 | 426,409,192.73 | 115,719,656.58 | -310,689,536.15 |
| 合同资产 | 不适用 | 345,474,048.41 | 345,474,048.41 |
| 其他流动资产 | 39,341.60 | 197,194.07 | 157,852.47 |

| 项　目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 递延所得税资产 | 37,722,815.43 | 43,013,260.41 | 5,290,444.98 |
| 应付账款 | 634,512,153.71 | 653,898,504.25 | 19,386,350.54 |
| 预收款项 | 14,874,867.49 | - | -14,874,867.49 |
| 合同负债 | 不适用 | 35,704,355.27 | 35,704,355.27 |
| 应交税费 | 83,718,830.50 | 77,771,189.22 | -5,947,641.28 |
| 其他流动负债 | 32,064,663.56 | 34,508,077.95 | 2,443,414.39 |
| 盈余公积 | 28,438,423.87 | 28,023,974.82 | -414,449.05 |
| 未分配利润 | 264,938,321.83 | 258,975,040.06 | -5,963,281.77 |

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目首次执行当年的年初账面价值产生影响。

3)执行新租赁准则

| 项　目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 使用权资产 | 不适用 | 4,617,643.38 | 4,617,643.38 |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,024,792.77 | 14,111,181.82 | 2,086,389.05 |
| 租赁负债 | 不适用 | 2,531,254.33 | 2,531,254.33 |

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则未对其他合并资产负债表项目首次执行当年的年初账面价值产生影响。

(2)母公司资产负债表

1)执行新金融工具准则

首次执行新金融工具准则未对母公司资产负债表项目首次执行当年的年初账面价值产生影响。

2)执行新收入准则

| 项　目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 793,537,881.00 | 787,015,735.49 | -6,522,145.51 |
| 存货 | 422,945,198.02 | 104,331,068.11 | -318,614,129.91 |
| 合同资产 | 不适用 | 345,349,754.81 | 345,349,754.81 |
| 递延所得税资产 | 37,328,067.74 | 43,199,821.04 | 5,871,753.30 |
| 应付账款 | 601,725,674.66 | 619,920,477.72 | 18,194,803.06 |
| 预收款项 | 27,123,076.45 | - | -27,123,076.45 |

| 项　目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 合同负债 | 不适用 | 41,503,770.07 | 41,503,770.07 |
| 应交税费 | 81,585,410.03 | 76,098,541.97 | -5,486,868.06 |
| 其他流动负债 | 31,664,688.14 | 34,805,782.61 | 3,141,094.47 |
| 盈余公积 | 28,438,423.87 | 28,023,974.82 | -414,449.05 |
| 未分配利润 | 262,826,686.74 | 259,096,645.39 | -3,730,041.35 |

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他母公司资产负债表项目首次执行当年的年初账面价值产生影响。

3)执行新租赁准则

| 项　目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 使用权资产 | 不适用 | 4,617,643.38 | 4,617,643.38 |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,020,900.00 | 12,107,289.05 | 2,086,389.05 |
| 租赁负债 | 不适用 | 2,531,254.33 | 2,531,254.33 |

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则未对其他母公司资产负债表项目首次执行当年的年初账面价值产生影响。

4．首次执行新金融工具准则调整信息

(1)本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

| 金融资产类别 | 修订前的金融工具确认计量准则 | | 修订后的金融工具确认计量准则 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 181,427,469.71 | 摊余成本 | 181,427,469.71 |
| 应收款项 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 550,434,494.60 | 摊余成本 | 550,434,494.60 |
| | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求) | - |
| | | | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求) | - |

(2)本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

| 项 目 | 按原金融工具准则列示的账面价值(2018 年 12 月 31 日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值(2019 年 1 月 1 日) |
| --- | --- | --- | --- | --- |

| 项 目 | 按原金融工具准则列示的账面价值(2018 年 12 月 31 日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值(2019 年 1 月 1 日) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 摊余成本 | | | | |
| 货币资金 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额 | 181,427,469.71 | - | - | 181,427,469.71 |
| | | | | |
| 应收款项 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 550,434,494.60 | - | - | - |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22) | - | - | - | - |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22) | - | - | - | - |
| 重新计量：预期信用损失准备 | - | - | - | - |
| 按新 CAS22 列示的余额 | - | - | - | 550,434,494.60 |
| | | | | |
| 以摊余成本计量的总金融资产 | 731,861,964.31 | - | - | 731,861,964.31 |

(3)本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

| 计量类别 | 按原金融工具准则计提损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提信用损失准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22) | | | | |
| 应收款项 | 104,112,908.59 | - | - | 104,112,908.59 |

5．其他

基于谨慎性原则，以便对外提供更可靠、更恰当的会计信息，公司对于已竣工验收的工程项目，将未办理结算的工程施工余额或合同资产在竣工验收时点一次性转入应收账款核算，并按照公司应收账款坏账计提政策计提减值准备。

本次变更经公司第四届董事会第二次会议审议通过。按此政策，公司调整了2018年度和2019年度报表，受重要影响的报表项目和金额如下：

| 受重要影响的报表项目 | 合并报表影响金额 | 母公司报表影响金额 |
| --- | --- | --- |
| 2018 年 12 月 31 日资产负债表项目 | | |
| 应收账款 | 141,290,238.79 | 135,757,882.34 |

| 受重要影响的报表项目 | 合并报表影响金额 | 母公司报表影响金额 |
| --- | --- | --- |
| 存货 | -192,211,341.52 | -186,278,242.69 |
| 递延所得税资产 | 12,003,417.89 | 11,916,840.08 |
| 预收款项 | -2,907,431.08 | -2,853,000.00 |
| 盈余公积 | -3,575,052.02 | -3,575,052.02 |
| 未分配利润 | -32,434,862.33 | -32,175,468.25 |
| 少数股东权益 | -339.41 | - |
| 2018 年度利润表项目 | | |
| 资产减值损失 | 13,537,286.22 | 13,782,862.43 |
| 所得税费用 | 3,384,321.58 | 3,445,715.61 |
| 净利润 | 10,152,964.64 | 10,337,146.82 |
| 少数股东损益 | -339.41 | - |
| 2019 年 12 月 31 日资产负债表项目 | | |
| 应收票据 | 3,410.00 | 3,410.00 |
| 应收账款 | 315,513,699.84 | 310,710,994.90 |
| 存货 | -353,021,944.08 | -348,095,706.39 |
| 递延所得税资产 | 9,297,594.48 | 9,339,325.75 |
| 预收款项 | -78,429.58 | -23,998.50 |
| 盈余公积 | -2,801,797.72 | -2,801,797.72 |
| 未分配利润 | -25,330,042.75 | -25,216,179.52 |
| 少数股东权益 | 3,030.29 | - |
| 2019 年度利润表项目 | | |
| 信用减值损失 | 524,244.95 | 435,048.22 |
| 所得税费用 | 191,158.15 | 108,762.06 |
| 净利润 | 333,086.80 | 326,286.16 |
| 少数股东损益 | 3,040.33 | - |

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税[注] | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 按3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%等税率计缴。 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

[注]本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%、10%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号)规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。

### （二）税收优惠及批文

1．增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于印发<农业产品征税范围注释>的通知》（财税[1995]第 52 号），直接从事植物的种植、收割的单位和个人销售上述注释所列的自产农产品，免征增值税。本公司下属子公司江西金埔生态科技发展有限公司销售自产农产品按上述条例免征增值税。

2．企业所得税

(1)根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项规定企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，本公司下属子公司江西金埔生态科技发展有限公司从事农、林、牧、渔业项目的所得免企业所得税。

(2)根据财政部、税务总局财税[2018]77 号文，本公司下属子公司广西金埔园林有限公司，按《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，2018 年度其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(3)根据财政部、税务总局财税[2019]13 号文，本公司下属子公司安徽金埔农林生态科技有

限公司、珠海金埔园林有限公司、南京金埔景观规划设计院有限公司，按《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，2019 年度、2020 年度其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；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。

(4)根据财政部、税务总局财税[2019]13 号文，本公司下属子公司广西金埔园林有限公司，按《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，2019 年度其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；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。

(5)根据广西壮族自治区人民政府桂政办发[2014]5 号文，本公司下属子公司广西金埔园林有限公司，按《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，2019 年度免征属于地方分享部分的企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

1．明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 库存现金 | 38,764.11 | 52,370.31 | 46,693.23 | 52,748.38 |
| 银行存款 | 79,194,728.12 | 160,663,529.43 | 179,564,580.99 | 173,493,180.51 |
| 其他货币资金 | - | - | 9,887,337.14 | 7,881,540.82 |
| 合　计 | 79,233,492.23 | 160,715,899.74 | 189,498,611.36 | 181,427,469.71 |

2．抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票保证金 | - | - | 8,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 农民工工资保函保证金 | - | - | 1,003,011.73 | 1,000,000.00 |
| 农民工工资保证金 | - | - | 884,325.41 | 881,540.82 |
| 农民工工资预储金户 | 4,434,410.11 | 3,142,338.85 | 1,118,872.16 | - |

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 共管账户 | 22,918.73 | 22,884.00 | 4,106,329.43 | - |
| 贷款专用户 | 311.91 | 431.19 | 659.12 | - |
| 冻结资金 | 4,344.43 | 383.34 | - | 1,583,519.37 |
| 合　计 | 4,461,985.18 | 3,166,037.38 | 15,113,197.85 | 9,465,060.19 |

说明：

截至2021年6月30日货币资金受限使用如下：农民工工资预储金户4,434,410.11元、共管账户22,918.73元、贷款专用户311.91元、银行存款冻结4,344.43元。

截至2020年12月31日货币资金受限使用如下：农民工工资预储金户3,142,338.85元、共管账户22,884.00元、贷款专用户431.19元、银行存款冻结383.34元。

截至2019年12月31日货币资金受限使用如下：银行承兑汇票保证金8,000,000.00元、农民工工资保函保证金1,003,011.73元、农民工工资保证金884,325.41元、农民工工资预储金户1,118,872.16元、共管账户4,106,329.43元、贷款专用户659.12元。

截至2018年12月31日货币资金受限使用如下：银行承兑汇票保证金6,000,000.00元、农民工工资保函保证金1,000,000.00元、农民工工资保证金881,540.82元、诉讼导致的银行存款冻结1,583,519.37元。

### (二) 交易性金融资产

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| --- | --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | 50,010.68 |
| 其中：其他 | - | - | 50,010.68 |

### (三) 应收票据

1．明细情况

| 种　类 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | - | - | - | - |
| 商业承兑汇票 | 5,649,629.99 | 4,647,882.00 | 1,100,000.00 | 1,408,500.00 |
| 账面余额小计 | 5,649,629.99 | 4,647,882.00 | 1,100,000.00 | 1,408,500.00 |
| 减：坏账准备 | 1,391,753.40 | 817,151.40 | 55,000.00 | 140,850.00 |
| 账面价值合计 | 4,257,876.59 | 3,830,730.60 | 1,045,000.00 | 1,267,650.00 |

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2021 年 6 月 30 日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 649,629.99 | 11.50 | 649,629.99 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 5,000,000.00 | 88.50 | 742,123.41 | 14.84 | 4,257,876.59 |
| 合　计 | 5,649,629.99 | 100.00 | 1,391,753.40 | 24.63 | 4,257,876.59 |

(2)2020 年 12 月 31 日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 4,647,882.00 | 100.00 | 817,151.40 | 17.58 | 3,830,730.60 |
| 合　计 | 4,647,882.00 | 100.00 | 817,151.40 | 17.58 | 3,830,730.60 |

(3)2019 年 12 月 31 日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,100,000.00 | 100.00 | 55,000.00 | 5.00 | 1,045,000.00 |
| 合　计 | 1,100,000.00 | 100.00 | 55,000.00 | 5.00 | 1,045,000.00 |

(4)2018 年 12 月 31 日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,408,500.00 | 100.00 | 140,850.00 | 10.00 | 1,267,650.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合　计 | 1,408,500.00 | 100.00 | 140,850.00 | 10.00 | 1,267,650.00 |

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收票据

2021年6月30日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|---|---|---|---|---|
| 来安鼎兴园区建设发展有限公司 | 649,629.99 | 649,629.99 | 100.00 | 出票人存在到期未履约情形 |

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

| 组　合 | 2021.6.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 商业承兑汇票 | 5,000,000.00 | 742,123.41 | 14.84 |

续上表：

| 组　合 | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 商业承兑汇票 | 4,647,882.00 | 817,151.40 | 17.58 |

续上表：

| 组　合 | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 商业承兑汇票 | 1,100,000.00 | 55,000.00 | 5.00 |

续上表：

| 组　合 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 商业承兑汇票 | 1,408,500.00 | 140,850.00 | 10.00 |

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 2021.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2021.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 649,629.99 | - | - | - | 649,629.99 |

| 种　类 | 2021.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2021.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 817,151.40 | -75,027.99 | - | - | - | 742,123.41 |
| 小　计 | 817,151.40 | 574,602.00 | - | - | - | 1,391,753.40 |

续上表：

| 种　类 | 2020.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 55,000.00 | 762,151.40 | - | - | - | 817,151.40 |
| 小　计 | 55,000.00 | 762,151.40 | - | - | - | 817,151.40 |

续上表：

| 种　类 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 140,850.00 | -85,850.00 | - | - | - | 55,000.00 |
| 小　计 | 140,850.00 | -85,850.00 | - | - | - | 55,000.00 |

续上表：

| 种　类 | 2018.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | - | 140,850.00 | - | - | - | 140,850.00 |
| 小　计 | - | 140,850.00 | - | - | - | 140,850.00 |

5．报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项　目 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 中国农业银行“中企云链”产品 | 24,700,000.00 | - | - | - |
| 中国建设银行“e信通”产品 | 5,000,000.00 | - | 21,000,000.00 | - |
| 商业承兑汇票 | - | 5,000,000.00 | - | 4,000,000.00 |
| 小　计 | 29,700,000.00 | 5,000,000.00 | 21,000,000.00 | 4,000,000.00 |

续上表：

| 项　目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | - | - | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - |
| 小　计 | - | - | - | - |

6．报告期各期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项　目 | 转应收账款金额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| 商业承兑汇票 | 62,825.00 | - | - | - |

## （四）应收账款

1．按账龄披露

| 账　龄 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 1年以内 | 483,484,252.15 | 466,955,930.62 | 599,886,604.21 | 394,616,393.23 |
| 1-2年 | 384,407,441.62 | 391,846,199.70 | 222,805,222.45 | 105,282,251.40 |
| 2-3年 | 156,731,095.23 | 197,383,147.90 | 45,875,234.05 | 18,468,078.23 |
| 3-4年 | 37,044,501.81 | 38,042,694.98 | 8,775,307.33 | 40,105,345.26 |
| 4-5年 | 9,713,087.03 | 8,445,192.44 | 19,459,089.48 | 24,754,648.11 |
| 5年以上 | 31,776,316.22 | 31,808,751.55 | 28,269,954.50 | 19,400,193.22 |
| 账面余额小计 | 1,103,156,694.06 | 1,134,481,917.19 | 925,071,412.02 | 602,626,909.45 |
| 减：坏账准备 | 154,484,702.61 | 161,284,337.58 | 113,566,596.91 | 98,160,174.42 |
| 账面价值合计 | 948,671,991.45 | 973,197,579.61 | 811,504,815.11 | 504,466,735.03 |

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2021年6月30日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,315,649.87 | 0.12 | 1,315,649.87 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,101,841,044.19 | 99.88 | 153,169,052.74 | 13.90 | 948,671,991.45 |

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合　计 | 1,103,156,694.06 | 100.00 | 154,484,702.61 | 14.00 | 948,671,991.45 |

(2)2020 年 12 月 31 日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 470,727.06 | 0.04 | 470,727.06 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,134,011,190.13 | 99.96 | 160,813,610.52 | 14.18 | 973,197,579.61 |
| 合　计 | 1,134,481,917.19 | 100.00 | 161,284,337.58 | 14.22 | 973,197,579.61 |

(3)2019 年 12 月 31 日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 470,727.06 | 0.05 | 470,727.06 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 924,600,684.96 | 99.95 | 113,095,869.85 | 12.23 | 811,504,815.11 |
| 合　计 | 925,071,412.02 | 100.00 | 113,566,596.91 | 12.28 | 811,504,815.11 |

(4)2018 年 12 月 31 日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 602,156,182.39 | 99.92 | 97,689,447.36 | 16.22 | 504,466,735.03 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 470,727.06 | 0.08 | 470,727.06 | 100.00 | - |
| 合　计 | 602,626,909.45 | 100.00 | 98,160,174.42 | 16.29 | 504,466,735.03 |

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1)2021 年 6 月 30 日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 营口双瑞房地产开发有限公司 | 470,727.06 | 470,727.06 | 100.00 | 涉及诉讼，预计无法收回 |
| 上海海炫世界文化投资管理有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险 |
| 南京空港会展投资管理有限公司 | 29,645.00 | 29,645.00 | 100.00 | 存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险 |
| 南京鼎通园区建设发展有限公司 | 131,225.00 | 131,225.00 | 100.00 | 存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险 |
| 和县鼎兴园区建设发展有限公司 | 115,360.00 | 115,360.00 | 100.00 | 存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险 |
| 来安鼎兴园区建设发展有限公司 | 266,502.01 | 266,502.01 | 100.00 | 存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险 |
| 马鞍山鼎兴园区建设发展有限公司 | 2,190.80 | 2,190.80 | 100.00 | 存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险 |
| 小　计 | 1,315,649.87 | 1,315,649.87 | | |

2)2020 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 营口双瑞房地产开发有限公司 | 470,727.06 | 470,727.06 | 100.00 | 涉及诉讼，预计无法收回 |

3)2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 营口双瑞房地产开发有限公司 | 470,727.06 | 470,727.06 | 100.00 | 涉及诉讼，预计无法收回 |

4)2018 年 12 月 31 日

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 营口双瑞房地产开发有限公司 | 470,727.06 | 470,727.06 | 100.00 | 涉及诉讼，预计无法收回 |

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组　合 | 2021.6.30 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 1,101,841,044.19 | 153,169,052.74 | 13.90 |

续上表：

| 组　合 | 2020.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 1,134,011,190.13 | 160,813,610.52 | 14.18 |

续上表：

| 组　合 | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 924,600,684.96 | 113,095,869.85 | 12.23 |

续上表：

| 组　合 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 602,156,182.39 | 97,689,447.36 | 16.22 |

其中：账龄组合

| 账　龄 | 2021.6.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 483,484,252.15 | 24,174,212.62 | 5.00 |
| 1-2年 | 384,107,170.82 | 38,410,717.10 | 10.00 |
| 2-3年 | 156,724,373.98 | 31,344,874.80 | 20.00 |
| 3-4年 | 36,571,998.06 | 18,285,999.04 | 50.00 |
| 4-5年 | 9,647,660.02 | 9,647,660.02 | 100.00 |
| 5年以上 | 31,305,589.16 | 31,305,589.16 | 100.00 |
| 小　计 | 1,101,841,044.19 | 153,169,052.74 | 13.90 |

续上表：

| 账　龄 | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 466,955,930.62 | 23,347,796.53 | 5.00 |
| 1-2年 | 391,846,199.70 | 39,184,619.97 | 10.00 |
| 2-3年 | 197,383,147.90 | 39,476,629.59 | 20.00 |
| 3-4年 | 38,042,694.98 | 19,021,347.50 | 50.00 |
| 4-5年 | 8,445,192.44 | 8,445,192.44 | 100.00 |
| 5年以上 | 31,338,024.49 | 31,338,024.49 | 100.00 |
| 小　计 | 1,134,011,190.13 | 160,813,610.52 | 14.18 |

续上表：

| 账　龄 | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 599,886,604.21 | 29,994,330.21 | 5.00 |
| 1-2年 | 222,805,222.45 | 22,280,522.24 | 10.00 |
| 2-3年 | 45,875,234.05 | 9,175,046.81 | 20.00 |
| 3-4年 | 8,775,307.33 | 4,387,653.67 | 50.00 |
| 4-5年 | 19,459,089.48 | 19,459,089.48 | 100.00 |
| 5年以上 | 27,799,227.44 | 27,799,227.44 | 100.00 |
| 小　计 | 924,600,684.96 | 113,095,869.85 | 12.23 |

续上表：

| 账　龄 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 394,616,393.23 | 19,730,819.67 | 5.00 |
| 1-2年 | 105,282,251.40 | 10,528,225.15 | 10.00 |
| 2-3年 | 18,468,078.23 | 3,693,615.64 | 20.00 |
| 3-4年 | 40,105,345.26 | 20,052,672.63 | 50.00 |
| 4-5年 | 24,283,921.05 | 24,283,921.05 | 100.00 |
| 5年以上 | 19,400,193.22 | 19,400,193.22 | 100.00 |
| 小　计 | 602,156,182.39 | 97,689,447.36 | 16.22 |

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 2021.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2021.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 470,727.06 | 844,922.81 | - | - | - | 1,315,649.87 |
| 按组合计提坏账准备 | 160,813,610.52 | -7,644,557.78 | - | - | - | 153,169,052.74 |
| 小　计 | 161,284,337.58 | -6,799,634.97 | - | - | - | 154,484,702.61 |

续上表：

| 种　类 | 2020.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 470,727.06 | - | - | - | - | 470,727.06 |
| 按组合计提坏账准备 | 113,463,871.37 | 47,393,431.15 | - | 43,692.00 | - | 160,813,610.52 |
| 小　计 | 113,934,598.43 | 47,393,431.15 | - | 43,692.00 | - | 161,284,337.58 |

[注]2020年1月1日按组合计提坏账准备余额为113,463,871.37元，而2019年12月31日按组合计提坏账准备余额为113,095,869.85元，差异368,001.52元系2020年1月1日起执行新收入准则影响。

续上表：

| 种　类 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 470,727.06 | - | - | - | - | 470,727.06 |
| 按组合计提坏账准备 | 97,689,447.36 | 16,478,463.00 | - | 1,072,040.51 | - | 113,095,869.85 |
| 小　计 | 98,160,174.42 | 16,478,463.00 | - | 1,072,040.51 | - | 113,566,596.91 |

续上表：

| 种　类 | 2018.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 470,727.06 | - | - | - | - | 470,727.06 |
| 按组合计提坏账准备 | 103,541,153.53 | -5,851,695.98 | - | 10.19 | - | 97,689,447.36 |
| 小　计 | 104,011,880.59 | -5,851,695.98 | - | 10.19 | - | 98,160,174.42 |

5．报告期实际核销的应收账款情况

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|---|
| 核销金额 | - | 43,692.00 | 1,072,040.51 | 10.19 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2019年度 | | | | | |
| 南京城建隧桥经营管理有限责任公司 | 工程款 | 722,634.08 | 无法收回 | 经治理层审批 | 否 |
| 南京玄武园林绿化工程有限公司 | 工程款 | 254,956.65 | 无法收回 | 经治理层审批 | 否 |

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 江苏软件园置业有限公司 | 工程款 | 94,449.74 | 无法收回 | 经治理层审批 | 否 |
| 小　计 | | 1,072,040.47 | | | |

6．报告期各期末应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账　龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021.6.30 | | | | |
| 香格里拉市住房和城乡建设局 | 208,006,759.30 | [注1] | 18.86 | 13,967,566.16 |
| 泗县泗冶建设投资有限公司 | 90,361,036.65 | [注2] | 8.19 | 17,624,727.26 |
| 中国十七冶集团有限公司 | 84,829,123.30 | [注3] | 7.69 | 9,063,144.31 |
| 泗县虹乡建设发展有限责任公司 | 70,544,985.27 | [注4] | 6.39 | 6,827,959.44 |
| 泗县城市管理局 | 50,390,625.81 | [注5] | 4.57 | 3,307,340.66 |
| 小　计 | 504,132,530.33 | | 45.70 | 50,790,737.83 |
| 2020.12.31 | | | | |
| 香格里拉市住房和城乡建设局 | 259,565,752.04 | [注6] | 22.88 | 28,452,555.57 |
| 泗县中冶建设投资有限公司 | 91,025,177.54 | [注7] | 8.02 | 12,573,183.45 |
| 中国十七冶集团有限公司 | 85,529,123.30 | [注8] | 7.54 | 9,203,144.31 |
| 泗县虹乡建设发展有限责任公司 | 76,227,415.39 | [注9] | 6.72 | 7,123,237.28 |
| 泗县城市管理局 | 57,274,548.64 | [注10] | 5.05 | 8,165,718.84 |
| 小　计 | 569,622,016.91 | | 50.21 | 65,517,839.45 |
| 2019.12.31 | | | | |
| 香格里拉市住房和城乡建设局 | 173,239,910.27 | [注11] | 18.73 | 13,123,851.32 |
| 泗县中冶建设投资有限公司 | 91,606,063.65 | [注12] | 9.90 | 6,421,341.82 |
| 中国十七冶集团有限公司 | 87,029,123.30 | [注13] | 9.41 | 4,751,572.15 |
| 泗县城市建设投资有限公司 | 79,219,863.24 | 1年以内 | 8.56 | 3,960,993.16 |
| 泗县虹乡建设发展有限责任公司 | 74,865,029.59 | 1年以内 | 8.09 | 3,743,251.48 |
| 小　计 | 505,959,990.05 | | 54.69 | 32,001,009.93 |
| 2018.12.31 | | | | |
| 香格里拉市住房和城乡建设局 | 105,421,549.85 | [注14] | 17.49 | 6,657,316.94 |
| 泗县城市建设投资有限公司 | 59,949,643.31 | [注15] | 9.95 | 3,227,857.09 |

| 单位名称 | 期末余额 | 账　龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 泗县城市管理局 | 45,736,596.76 | [注 16] | 7.59 | 4,484,440.81 |
| 泗县致和新农村建设投资有限责任公司 | 43,279,702.48 | [注 17] | 7.18 | 2,305,960.12 |
| 泗县中冶建设投资有限公司 | 36,973,772.76 | 1 年以内 | 6.14 | 1,848,688.64 |
| 小　计 | 291,361,265.16 | | 48.35 | 18,524,263.60 |

[注 1]其中：1 年以内 143,664,462.65 元，1-2 年 60,841,162.99 元，2-3 年 3,501,133.66 元。

[注 2]2021 年 6 月 24 日，泗县中冶建设投资有限公司更名为泗县泗冶建设投资有限公司(下同)。其中：1 年以内 111,374.04 元，1-2 年 4,307,739.65 元，2-3 年 85,941,922.96 元。

[注 3]其中：1-2 年 79,026,803.55 元，2-3 年 5,802,319.75 元。

[注 4]其中：1 年以内 9,447,545.44 元，1-2 年 58,639,057.97 元，2-3 年 2,458,381.86 元。

[注 5]其中：1 年以内 38,185,904.52 元，1-2 年 10,429,064.70 元，2-3 年 1,775,631.10 元，3-4 年 25.49 元。

[注 6]其中：1 年以内 148,877,790.33 元，1-2 年 56,642,011.31 元，2-3 年 38,928,367.58 元，3-4 年 15,117,582.82 元。

[注 7]其中：1 年以内 4,419,113.69 元，1-2 年 49,689,850.09 元，2-3 年 36,916,213.76 元。

[注 8]其中：1-2 年 79,026,803.55 元，2-3 年 6,502,319.75 元。

[注 9]其中：1 年以内 11,350,085.20 元，1-2 年 64,197,330.19 元，2-3 年 680,000.00 元。

[注 10]其中：1 年以内 32,612,761.44 元，1-2 年 10,353,502.32 元，2-3 年 5,514,706.35 元，3-4 年 8,793,578.53 元。

[注 11]其中：1 年以内 115,877,959.86 元，1-2 年 41,424,367.58 元，2-3 年 15,937,582.83 元。

[注 12]其中：1 年以内 54,785,290.89 元，1-2 年 36,820,772.76 元。

[注 13]其中：1 年以内 79,026,803.55 元，1-2 年 8,002,319.75 元。

[注 14]其中：1 年以内 77,696,760.91 元，1-2 年 27,724,788.94 元。

[注 15]其中：1 年以内 55,342,144.88 元，1-2 年 4,607,498.43 元。

[注 16]其中：1 年以内 5,744,377.38 元，1-2 年 38,012,219.38 元，2-3 年 1,980,000.00 元。

[注 17]其中：1 年以内 42,333,202.48 元，2-3 年 946,500.00 元。

7. 报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

| 项　目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|---|---|---|---|
| 2021年1-6月 | | | |
| 广西华诚房地产投资有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 1,777,754.66 | -101,241.54 |
| 珠海市浩丰贸易有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 1,265,687.37 | -71,542.98 |
| 中国水利水电第七工程局有限公司江北新区长江岸线提升工程一期项目部 | 不附追索权的保理出售 | 29,700,000.00 | -474,618.19 |
| 珠海华郡房产开发有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 3,555,000.00 | -184,860.00 |
| 小　计 | | 36,298,442.03 | -832,262.71 |
| 2020年度 | | | |
| 中国水利水电第七工程局有限公司江北新区长江岸线提升工程一期项目部 | 不附追索权的保理出售 | 21,000,000.00 | -378,079.17 |
| 广西华诚房地产投资有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 2,952,501.40 | -159,876.31 |
| 珠海华郡房产开发有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 1,510,000.00 | -93,620.00 |
| 珠海市浩丰贸易有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 7,357,000.00 | -139,097.00 |
| 小　计 | | 32,819,501.40 | -770,672.48 |
| 2019年度 | | | |
| 广西华诚房地产投资有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 1,485,303.23 | - |
| 珠海奥华企业管理咨询有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 1,585,000.00 | -86,699.50 |
| 小　计 | | 3,070,303.23 | -86,699.50 |

## （五）应收款项融资

1. 明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 469,875.00 | - | - |

2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

| 项　目 | 期初数 | 本期成本变动 | 本期公允价值变动 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 2021.6.30 | | | | |
| 银行承兑汇票 | - | 469,875.00 | - | 469,875.00 |

续上表：

| 项　目 | 成本 | | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|---|---|---|---|---|
| | 期初数 | 期末数 | | |
| 2021.6.30 | | | | |
| 银行承兑汇票 | - | 469,875.00 | - | - |

3．报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项　目 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 7,000,000.00 | - | - | - | - | - |

## （六）预付款项

1．账龄分析

| 账　龄 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 908,105.81 | 8.62 | 2,130,260.23 | 20.15 |
| 1-2年 | 9,592,757.00 | 91.08 | 8,443,416.00 | 79.85 |
| 2-3年 | 31,440.00 | 0.30 | - | - |
| 3年以上 | - | - | - | - |
| 合　计 | 10,532,302.81 | 100.00 | 10,573,676.23 | 100.00 |

续上表：

| 账　龄 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 9,584,022.82 | 97.02 | 1,144,376.65 | 80.03 |
| 1-2年 | 193,300.58 | 1.96 | 147,300.00 | 10.30 |
| 2-3年 | 41,839.10 | 0.42 | 69,491.60 | 4.86 |
| 3年以上 | 58,812.80 | 0.60 | 68,812.80 | 4.81 |
| 合　计 | 9,877,975.30 | 100.00 | 1,429,981.05 | 100.00 |

2．预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账　龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 未结算原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021.6.30 | | | | |
| 合肥绿叶生态园林集团有限公司 | 6,090,876.00 | 1-2 年 | 57.83 | 合同预付款 |
| 江苏金海岸园林有限公司 | 2,488,141.00 | 1-2 年 | 23.62 | 合同预付款 |
| 达华工程管理(集团)有限公司 | 500,000.00 | 1-2 年 | 4.75 | 合同预付款 |
| 沛县园林服务中心 | 441,947.00 | 1-2 年 | 4.20 | 合同预付款 |
| 江苏省信用融资担保有限责任公司 | 300,000.00 | 1 年以内 | 2.85 | 合同预付款 |
| 小　计 | 9,820,964.00 | | 93.25 | |
| 2020.12.31 | | | | |
| 合肥绿叶生态园林集团有限公司 | 6,090,876.00 | 1-2年 | 57.60 | 合同预付款 |
| 江苏金海岸园林有限公司 | 2,488,141.00 | [注 1] | 23.53 | 合同预付款 |
| 达华工程管理(集团)有限公司 | 500,000.00 | 1-2 年 | 4.73 | 合同预付款 |
| 沛县园林服务中心 | 441,947.00 | 1-2 年 | 4.18 | 合同预付款 |
| 江苏港顺新材料有限公司 | 400,000.00 | 1 年以内 | 3.78 | 合同预付款 |
| 小　计 | 9,920,964.00 | | 93.82 | |
| 2019.12.31 | | | | |
| 合肥绿叶生态园林集团有限公司 | 6,090,876.00 | 1 年以内 | 61.66 | 合同预付款 |
| 江苏金海岸园林有限公司 | 1,264,860.00 | 1 年以内 | 12.80 | 合同预付款 |
| 达华工程管理(集团)有限公司 | 500,000.00 | 1 年以内 | 5.06 | 合同预付款 |
| 沛县园林服务中心 | 441,947.00 | 1 年以内 | 4.47 | 合同预付款 |
| 南京市建邺区高新科技投资集团有限公司 | 397,148.08 | 1 年以内 | 4.02 | 合同预付款 |
| 小　计 | 8,694,831.08 | | 88.01 | |
| 2018.12.31 | | | | |
| 南京新城科技园建设发展有限责任公司 | 396,595.58 | 1 年以内 | 27.73 | 合同预付款 |
| 福建省银利石材装饰有限公司 | 246,400.00 | 1 年以内 | 17.23 | 合同预付款 |
| 沭阳县春兰苗圃 | 139,440.00 | 1 年以内 | 9.75 | 合同预付款 |
| 泗县城乡规划局 | 110,925.00 | 1 年以内 | 7.76 | 合同预付款 |
| 泗县大江钢结构工程有限公司 | 68,000.00 | 1 年以内 | 4.76 | 合同预付款 |
| 小　计 | 961,360.58 | | 67.23 | |

[注 1] 其中：1 年以内 1,223,281.00 元，1-2 年 1,264,860.00 元。

3．截至 2021 年 6 月 30 日账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

| 单位名称 | 金　额 | 未及时结算的原因 |
| --- | --- | --- |
| 合肥绿叶生态园林集团有限公司 | 6,090,876.00 | 支付建设期PPP项目资产购置款，补充协议尚未签订 |
| 江苏金海岸园林有限公司 | 2,488,141.00 | 支付建设期PPP项目资产购置款，补充协议尚未签订 |

4．报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## （七）其他应收款

1．明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 26,100,014.57 | 3,942,832.18 | 22,157,182.39 |
| 合　计 | 26,100,014.57 | 3,942,832.18 | 22,157,182.39 |

续上表：

| 项　目 | 2020.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 21,833,152.61 | 2,753,671.18 | 19,079,481.43 |
| 合　计 | 21,833,152.61 | 2,753,671.18 | 19,079,481.43 |

续上表：

| 项　目 | 2019.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 20,291,988.88 | 1,728,985.33 | 18,563,003.55 |
| 合　计 | 20,291,988.88 | 1,728,985.33 | 18,563,003.55 |

续上表：

| 项　目 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 22,018,039.95 | 2,018,753.86 | 19,999,286.09 |
| 合　计 | 22,018,039.95 | 2,018,753.86 | 19,999,286.09 |

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2021年6月30日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 707,452.41 | 2.71 | 707,452.41 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 25,392,562.16 | 97.29 | 3,235,379.77 | 12.74 | 22,157,182.39 |
| 合　计 | 26,100,014.57 | 100.00 | 3,942,832.18 | 15.11 | 22,157,182.39 |

2)2020年12月31日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 212,000.91 | 0.97 | 212,000.91 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 21,621,151.70 | 99.03 | 2,541,670.27 | 11.76 | 19,079,481.43 |
| 合　计 | 21,833,152.61 | 100.00 | 2,753,671.18 | 12.61 | 19,079,481.43 |

3)2019年12月31日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 20,291,988.88 | 100.00 | 1,728,985.33 | 8.52 | 18,563,003.55 |
| 合　计 | 20,291,988.88 | 100.00 | 1,728,985.33 | 8.52 | 18,563,003.55 |

4)2018年12月31日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 22,018,039.95 | 100.00 | 2,018,753.86 | 9.17 | 19,999,286.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合　计 | 22,018,039.95 | 100.00 | 2,018,753.86 | 9.17 | 19,999,286.09 |

(2)按账龄披露

| 账　龄 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 1年以内 | 14,708,228.39 | 11,475,096.69 | 16,437,372.31 | 16,598,598.87 |
| 1-2年 | 2,676,188.34 | 7,688,002.74 | 1,713,040.59 | 3,218,870.08 |
| 2-3年 | 7,394,493.66 | 1,587,105.45 | 1,336,264.24 | 1,240,970.84 |
| 3-4年 | 511,016.45 | 381,307.23 | 673,503.90 | 681,714.86 |
| 4-5年 | 675,821.73 | 597,374.50 | 127,767.84 | 6,000.00 |
| 5年以上 | 134,266.00 | 104,266.00 | 4,040.00 | 271,885.30 |
| 账面余额小计 | 26,100,014.57 | 21,833,152.61 | 20,291,988.88 | 22,018,039.95 |
| 减：坏账准备 | 3,942,832.18 | 2,753,671.18 | 1,728,985.33 | 2,018,753.86 |
| 账面价值小计 | 22,157,182.39 | 19,079,481.43 | 18,563,003.55 | 19,999,286.09 |

(3)按性质分类情况

| 款项性质 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 往来款项 | 377,677.50 | 377,677.50 | 637,742.26 | 909,595.10 |
| 保证金及押金 | 24,430,162.91 | 18,859,343.41 | 18,275,255.57 | 17,427,781.73 |
| 备用金及特定款项 | 711,381.92 | 1,753,442.60 | 765,058.05 | 1,983,222.02 |
| 其他 | 580,792.24 | 842,689.10 | 613,933.00 | 1,697,441.10 |
| 账面余额小计 | 26,100,014.57 | 21,833,152.61 | 20,291,988.88 | 22,018,039.95 |
| 减：坏账准备 | 3,942,832.18 | 2,753,671.18 | 1,728,985.33 | 2,018,753.86 |
| 账面价值小计 | 22,157,182.39 | 19,079,481.43 | 18,563,003.55 | 19,999,286.09 |

(4)坏账准备计提情况

1)2021年6月30日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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 | - | 2,541,670.27 | 212,000.91 | 2,753,671.18 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | -290,772.58 | 290,772.58 | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | 984,482.08 | 204,678.92 | 1,189,161.00 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | - | 3,235,379.77 | 707,452.41 | 3,942,832.18 |

2021 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组　合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄组合 | 25,392,562.16 | 3,235,379.77 | 12.74 |

其中：账龄组合

| 账　龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 14,496,227.48 | 724,811.39 | 5.00 |
| 1-2 年 | 2,460,736.84 | 246,073.69 | 10.00 |
| 2-3 年 | 7,394,493.66 | 1,478,898.73 | 20.00 |
| 3-4 年 | 511,016.45 | 255,508.23 | 50.00 |
| 4-5 年 | 395,821.73 | 395,821.73 | 100.00 |
| 5 年以上 | 134,266.00 | 134,266.00 | 100.00 |
| 小　计 | 25,392,562.16 | 3,235,379.77 | 12.74 |

2)2020 年 12 月 31 日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | - | 1,728,985.33 | - | 1,728,985.33 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | 851,625.72 | 212,000.91 | 1,063,626.63 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | 38,940.78 | - | 38,940.78 |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | - | 2,541,670.27 | 212,000.91 | 2,753,671.18 |

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组　合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄组合 | 21,621,151.70 | 2,541,670.27 | 11.76 |

其中：账龄组合

| 账　龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 11,263,095.78 | 563,154.79 | 5.00 |
| 1-2 年 | 7,688,002.74 | 768,800.27 | 10.00 |
| 2-3 年 | 1,587,105.45 | 317,421.09 | 20.00 |
| 3-4 年 | 381,307.23 | 190,653.62 | 50.00 |
| 4-5 年 | 597,374.50 | 597,374.50 | 100.00 |
| 5 年以上 | 104,266.00 | 104,266.00 | 100.00 |
| 小　计 | 21,621,151.70 | 2,541,670.27 | 11.76 |

3)2019 年 12 月 31 日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | - | 2,018,753.86 | - | 2,018,753.86 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | 161,137.47 | - | 161,137.47 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | 450,906.00 | - | 450,906.00 |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | - | 1,728,985.33 | - | 1,728,985.33 |

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组　合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄组合 | 20,291,988.88 | 1,728,985.33 | 8.52 |

其中：账龄组合

| 账　龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 16,437,372.31 | 821,868.63 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,713,040.59 | 171,304.06 | 10.00 |
| 2-3 年 | 1,336,264.24 | 267,252.85 | 20.00 |
| 3-4 年 | 673,503.90 | 336,751.95 | 50.00 |
| 4-5 年 | 127,767.84 | 127,767.84 | 100.00 |
| 5 年以上 | 4,040.00 | 4,040.00 | 100.00 |
| 小　计 | 20,291,988.88 | 1,728,985.33 | 8.52 |

4)2018 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

| 账　龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 16,598,598.87 | 829,929.95 | 5.00 |

| 账　龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 1-2 年 | 3,218,870.08 | 321,887.01 | 10.00 |
| 2-3 年 | 1,240,970.84 | 248,194.17 | 20.00 |
| 3-4 年 | 681,714.86 | 340,857.43 | 50.00 |
| 4-5 年 | 6,000.00 | 6,000.00 | 100.00 |
| 5 年以上 | 271,885.30 | 271,885.30 | 100.00 |
| 小　计 | 22,018,039.95 | 2,018,753.86 | 9.17 |

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 2021.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2021.6.30 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 212,000.91 | 495,451.50 | - | - | - | 707,452.41 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,541,670.27 | 693,709.50 | - | - | - | 3,235,379.77 |
| 小　计 | 2,753,671.18 | 1,189,161.00 | - | - | - | 3,942,832.18 |

续上表：

| 种　类 | 2020.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2020.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 212,000.91 | - | - | - | 212,000.91 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,728,985.33 | 851,625.72 | - | 38,940.78 | - | 2,541,670.27 |
| 小　计 | 1,728,985.33 | 1,063,626.63 | - | 38,940.78 | - | 2,753,671.18 |

续上表：

| 种　类 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2019.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 2,018,753.86 | 161,137.47 | - | 450,906.00 | - | 1,728,985.33 |
| 小　计 | 2,018,753.86 | 161,137.47 | - | 450,906.00 | - | 1,728,985.33 |

续上表：

| 种　类 | 2018.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |

| 种　类 | 2018.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,847,914.81 | 174,939.05 | - | 4,100.00 | - | 2,018,753.86 |
| 小　计 | 1,847,914.81 | 174,939.05 | - | 4,100.00 | - | 2,018,753.86 |

(6)报告期实际核销的其他应收款情况

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|---|
| 核销金额 | - | 38,940.78 | 450,906.00 | 4,100.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2019年度 | | | | | |
| 汤宝平 | 备用金及特定款项 | 349,393.00 | 无法收回 | 经治理层审批 | 否 |
| 黄山市徽州区国有资产投资有限公司 | 保证金及押金 | 100,000.00 | 无法收回 | 经治理层审批 | 否 |
| 小　计 | | 449,393.00 | | | |

(7)报告期各期末其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2021.6.30 | | | | | |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 保证金及押金 | 6,000,000.00 | 2-3年 | 22.99 | 1,200,000.00 |
| 泗县城市建设投资有限公司 | 保证金及押金 | 5,000,000.00 | 1年以内 | 19.16 | 250,000.00 |
| 淮安市淮阴区徐溜镇兴镇资产经营有限公司 | 保证金及押金 | 3,500,000.00 | 1年以内 | 13.41 | 175,000.00 |
| 灌云县公共资源交易服务中心 | 保证金及押金 | 1,300,100.00 | 1年以内 | 4.98 | 65,005.00 |
| 中国水利水电第七工程局有限公司引江济巢段菜巢线C003-1标项目部 | 保证金及押金 | 1,000,000.00 | 1-2年 | 3.83 | 100,000.00 |
| 小　计 | | 16,800,100.00 | | 64.37 | 1,790,005.00 |
| 2020.12.31 | | | | | |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 保证金及押金 | 6,000,000.00 | 1-2年 | 27.48 | 600,000.00 |
| 淮安市淮阴区徐溜镇兴镇资产经营有限公司 | 保证金及押金 | 4,500,000.00 | 1年以内 | 20.61 | 225,000.00 |
| 中国水利水电第七工程局有限公司引江济巢段菜巢线C003-1标项目部 | 保证金及押金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 4.58 | 50,000.00 |
| 灌云县建筑业劳动保险基金统筹办公室 | 保证金及押金 | 800,000.00 | 2-3年 | 3.66 | 160,000.00 |
| 宿迁市苏宿工业园区城市发展投资有限公司 | 保证金及押金 | 800,000.00 | 1年以内 | 3.66 | 40,000.00 |

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 小　计 | | 13,100,000.00 | | 59.99 | 1,075,000.00 |
| 2019.12.31 | | | | | |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 保证金及押金 | 6,000,000.00 | 1年以内 | 29.57 | 300,000.00 |
| 平安国际融资租赁(天津)有限公司 | 保证金及押金 | 2,300,000.00 | 1年以内 | 11.33 | 115,000.00 |
| 宿迁市公共资源交易中心 | 保证金及押金 | 1,856,494.16 | [注1] | 9.15 | 100,298.83 |
| 沛县人民法院 | 保证金及押金 | 1,843,430.00 | 1年以内 | 9.08 | 92,171.50 |
| 灌云县建筑业劳动保险基金统筹办公室 | 保证金及押金 | 800,000.00 | 1-2年 | 3.94 | 80,000.00 |
| 小　计 | | 12,799,924.16 | | 63.07 | 687,470.33 |
| 2018.12.31 | | | | | |
| 泗县城市建设投资有限公司 | 保证金及押金 | 2,460,000.00 | 1年以内 | 11.17 | 123,000.00 |
| 泗县中冶建设投资有限公司 | 保证金及押金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 9.08 | 100,000.00 |
| 江苏省水利建设工程有限公司 | 保证金及押金 | 1,670,018.00 | 1年以内 | 7.58 | 83,500.90 |
| 平安国际融资租赁(天津)有限公司 | 保证金及押金 | 1,500,000.00 | 1年以内 | 6.81 | 75,000.00 |
| 沛县政府采购中心 | 保证金及押金 | 972,000.00 | 1-2年 | 4.41 | 97,200.00 |
| 小　计 | | 8,602,018.00 | | 39.05 | 478,700.90 |

[注1] 其中：1年以内1,800,000.00元，1-2年10,000.00元，2-3年46,494.16元。

## (八) 存货

1. 明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 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 | 11,080.00 | - | 11,080.00 |
| 消耗性生物资产 | 2,345,823.76 | - | 2,345,823.76 |
| 合同履约成本 | 65,862,594.58 | - | 65,862,594.58 |
| --未完成劳务 | 37,380,446.51 | - | 37,380,446.51 |
| --工程成本 | 28,482,148.07 | - | 28,482,148.07 |
| 未完成劳务 | - | - | - |
| 建造合同形成的资产 | - | - | - |

| 项　目 | 2021.6.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 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 |
| 合　计 | 68,219,498.34 | - | 68,219,498.34 |

续上表：

| 项　目 | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 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 | 15,080.00 | - | 15,080.00 |
| 消耗性生物资产 | 2,382,937.56 | - | 2,382,937.56 |
| 合同履约成本 | 52,487,839.22 | - | 52,487,839.22 |
| --未完成劳务 | 31,161,092.62 | - | 31,161,092.62 |
| --工程成本 | 21,326,746.60 | - | 21,326,746.60 |
| 未完成劳务 | - | - | - |
| 建造合同形成的资产 | - | - | - |
| 合　计 | 54,885,856.78 | - | 54,885,856.78 |

续上表：

| 项　目 | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 10,791.37 | - | 10,791.37 |
| 消耗性生物资产 | 3,076,599.40 | - | 3,076,599.40 |
| 合同履约成本 | - | - | - |
| --未完成劳务 | - | - | - |
| --工程成本 | - | - | - |
| 未完成劳务 | 8,812,410.20 | - | 8,812,410.20 |
| 建造合同形成的资产 | 418,881,906.91 | 4,372,515.15 | 414,509,391.76 |
| 合　计 | 430,781,707.88 | 4,372,515.15 | 426,409,192.73 |

续上表：

| 项　目 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | - | - | - |

| 项　目 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 消耗性生物资产 | 3,093,672.52 | - | 3,093,672.52 |
| 合同履约成本 | - | - | - |
| --未完成劳务 | - | - | - |
| --工程成本 | - | - | - |
| 未完成劳务 | 8,134,817.35 | - | 8,134,817.35 |
| 建造合同形成的资产 | 401,398,010.79 | 4,372,515.15 | 397,025,495.64 |
| 合　计 | 412,626,500.66 | 4,372,515.15 | 408,253,985.51 |

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

| 类　别 | 2021.1.1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2021.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 合同履约成本 | - | - | - | - | - | - |

续上表：

| 类　别 | 2020.1.1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 合同履约成本 | - | - | - | - | - | - |

续上表：

| 类　别 | 2019.1.1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 建造合同形成的资产 | 4,372,515.15 | - | - | - | - | 4,372,515.15 |

续上表：

| 类　别 | 2018.1.1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 建造合同形成的资产 | 4,372,515.15 | - | - | - | - | 4,372,515.15 |

(2)报告期计提、转回情况说明

2020年12月31日、2021年6月30日期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备；与合同成本有关的资产的账面价值低于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额，故未计提合同履约成本减值准备。

3．报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

4．合同履约成本报告期各期摊销金额

| 合同履约成本本期摊销 | 金 额 | 说 明 |
| --- | --- | --- |
| 2021 年 1-6 月 | 326,315,220.10 | - |
| 2020 年度 | 675,820,441.27 | - |

5．建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 累计已发生成本 | 1,868,753,337.97 | 1,310,189,257.50 |
| 累计已确认毛利 | 819,449,695.51 | 579,584,144.86 |
| 减：预计损失 | 4,372,515.15 | 4,372,515.15 |
| 已办理结算的金额 | 2,269,321,126.57 | 1,488,375,391.57 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 414,509,391.76 | 397,025,495.64 |

## （九）合同资产

1．明细情况

| 项 目 | 2021.6.30 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程建造形成的已完工未结算资产 | 727,515,318.07 | 10,607,642.42 | 716,907,675.65 |

续上表：

| 项 目 | 2020.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程建造形成的已完工未结算资产 | 542,894,740.15 | 5,602,510.33 | 537,292,229.82 |

2．合同资产计提减值准备情况

| 项 目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021 年 1-6 月 | | | | |
| 工程建造形成的已完未结算资产 | 5,005,132.09 | - | - | 按照预期信用损失计提减值准备 |
| 2020 年度 | | | | |
| 工程建造形成的已完未结算资产 | 32,347.15 | - | - | 按照预期信用损失计提减值准备 |

## （十）一年内到期的非流动资产

1．明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 未实现融资收益 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一年内到期的长期应收款 | 39,735,200.75 | 228,878.60 | 6,824,266.26 | 32,682,055.89 |

续上表：

| 项　目 | 2020.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 未实现融资收益 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一年内到期的长期应收款 | 38,872,300.99 | 340,673.90 | 6,684,474.76 | 31,847,152.33 |

续上表：

| 项　目 | 2019.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 未实现融资收益 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一年内到期的长期应收款 | 28,460,338.59 | - | 4,369,311.88 | 24,091,026.71 |

续上表：

| 项　目 | 2018.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 未实现融资收益 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一年内到期的长期应收款 | 28,493,953.79 | - | 3,793,130.31 | 24,700,823.48 |

2．一年内到期的长期应收款

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| BT融资建设工程 | 32,682,055.89 | 31,847,152.33 | 24,091,026.71 | 24,700,823.48 |

## （十一）其他流动资产

1．明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 增值税留抵税额 | 132,894.81 | - | 132,894.81 |
| 增值税待认证进项税额 | 82,068.31 | - | 82,068.31 |
| 预缴企业所得税 | 2,269.00 | - | 2,269.00 |
| 待抵扣资本公积 | 943,396.23 | - | 943,396.23 |
| 其他 | 29,171.65 | - | 29,171.65 |

| 项　目 | 2021.6.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合　计 | 1,189,800.00 | - | 1,189,800.00 |

续上表：

| 项　目 | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 增值税留抵税额 | 9,815.81 | - | 9,815.81 |
| 增值税待认证进项税额 | 49,328.91 | - | 49,328.91 |
| 预缴企业所得税 | 0.01 | - | 0.01 |
| 其他 | 94,447.94 | - | 94,447.94 |
| 合　计 | 153,592.67 | - | 153,592.67 |

续上表：

| 项　目 | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 增值税留抵税额 | 21,309.14 | - | 21,309.14 |
| 预缴企业所得税 | 15,666.03 | - | 15,666.03 |
| 其他 | 2,366.43 | - | 2,366.43 |
| 合　计 | 39,341.60 | - | 39,341.60 |

续上表：

| 项　目 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 增值税留抵税额 | 100,734.19 | - | 100,734.19 |
| 预缴企业所得税 | 4,434.53 | - | 4,434.53 |
| 合　计 | 105,168.72 | - | 105,168.72 |

2．报告期各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## （十二）长期应收款

1．明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| BT融资建设工程 | 10,260,518.27 | 9,808,589.71 | 4,497,861.09 | - |

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中： | | | | |
| 长期应收款原值 | 49,995,719.02 | 48,763,005.07 | 32,958,199.68 | 28,493,953.79 |
| 减：未实现融资收益 | 228,878.60 | 422,788.27 | - | - |
| 账面余额合计 | 49,766,840.42 | 48,340,216.80 | 32,958,199.68 | 28,493,953.79 |
| 减：坏账准备 | 6,824,266.26 | 6,684,474.76 | 4,369,311.88 | 3,793,130.31 |
| 账面价值 | 42,942,574.16 | 41,655,742.04 | 28,588,887.80 | 24,700,823.48 |
| 减：一年内到期部分的账面价值(详见附注五(十)) | 32,682,055.89 | 31,847,152.33 | 24,091,026.71 | 24,700,823.48 |
| 合　计 | 10,260,518.27 | 9,808,589.71 | 4,497,861.09 | - |

2．坏账准备计提情况(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

(1) 2021 年 6 月 30 日

| 减值准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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 | - | 6,684,474.76 | - | 6,684,474.76 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | 973,491.57 | - | 973,491.57 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | -833,700.07 | - | -833,700.07 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | - | 6,824,266.26 | - | 6,824,266.26 |

(2)2020 年 12 月 31 日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | - | 4,369,311.88 | - | 4,369,311.88 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | 4,000,710.99 | - | 4,000,710.99 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | -1,685,548.11 | - | -1,685,548.11 |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | - | 6,684,474.76 | - | 6,684,474.76 |

(3)2019 年 12 月 31 日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | - | 3,793,130.31 | - | 3,793,130.31 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | 4,811,730.86 | - | 4,811,730.86 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | 0.06 | - | 0.06 |
| 其他变动 | - | -4,235,549.23 | - | -4,235,549.23 |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | - | 4,369,311.88 | - | 4,369,311.88 |

3．截至 2021 年 6 月 30 日长期应收款逾期及展期情况

| 逾期及延期 | 2021.6.30 | |
|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 6,419,214.90 | 511,313.48 |
| 1-2年 | 14,922,040.20 | 1,934,473.47 |
| 2-3年 | 11,890,289.34 | 2,730,470.26 |
| 3-4年 | - | - |
| 4-5年 | - | - |
| 5年以上 | 1,648,009.05 | 1,648,009.05 |
| 小　计 | 34,879,553.49 | 6,824,266.26 |

## （十三）投资性房地产

1．明细情况

| 项　目 | 2021.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2021.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 外购 | 存货/固定资产/在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 13,078,311.10 | - | - | - | - | - | - | 13,078,311.10 |
| (2)累计折旧/摊销 | | 计提/摊销 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 5,278,390.90 | 207,073.20 | - | - | - | - | - | 5,485,464.10 |
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 7,799,920.20 | - | - | - | - | - | - | 7,592,847.00 |

续上表：

| 项　目 | 2020.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 外购 | 存货/固定资产/在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 13,078,311.10 | - | - | - | - | - | - | 13,078,311.10 |
| (2)累计折旧/摊销 | | 计提/摊销 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 4,864,244.14 | 414,146.76 | - | - | - | - | - | 5,278,390.90 |

| 项　目 | 2020.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 外购 | 存货/固定资产/在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 8,214,066.96 | - | - | - | - | - | - | 7,799,920.20 |

续上表：

| 项　目 | 2019.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 外购 | 存货/固定资产/在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 13,078,311.10 | - | - | - | - | - | - | 13,078,311.10 |
| (2)累计折旧/摊销 | | 计提/摊销 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 4,450,097.38 | 414,146.76 | - | - | - | - | - | 4,864,244.14 |
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 8,628,213.72 | - | - | - | - | - | - | 8,214,066.96 |

续上表：

| 项　目 | 2018.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 外购 | 存货/固定资产/在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 13,078,311.10 | - | - | - | - | - | - | 13,078,311.10 |
| (2)累计折旧/摊销 | | 计提/摊销 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 4,035,950.62 | 414,146.76 | - | - | - | - | - | 4,450,097.38 |
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 9,042,360.48 | - | - | - | - | - | - | 8,628,213.72 |

2．报告期各期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．截至2021年6月30日用于借款抵押的投资性房地产，详见本财务报表附注五(五十四)之说明。

## （十四）固定资产

1．明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 固定资产 | 14,284,192.41 | 14,361,760.77 | 16,668,301.66 | 18,727,119.97 |
| 固定资产清理 | - | - | - | - |
| 合　计 | 14,284,192.41 | 14,361,760.77 | 16,668,301.66 | 18,727,119.97 |

2．固定资产

(1)明细情况

| 项　目 | 2021.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2021.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 16,590,476.58 | - | - | - | - | - | - | 16,590,476.58 |
| 机器设备 | 1,223,178.82 | - | - | - | - | 4,220.00 | - | 1,218,958.82 |
| 通用设备 | 5,034,109.51 | 516,790.30 | - | - | - | - | - | 5,550,899.81 |
| 运输设备 | 12,407,629.00 | 952,733.83 | - | - | - | 2,175,082.96 | - | 11,185,279.87 |
| 小　计 | 35,255,393.91 | 1,469,524.13 | - | - | - | 2,179,302.96 | - | 34,545,615.08 |
| (2)累计折旧 | | 计提 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 6,439,631.73 | 253,144.86 | - | - | - | - | - | 6,692,776.59 |
| 机器设备 | 887,130.59 | 50,799.28 | - | - | - | 3,669.60 | - | 934,260.27 |
| 通用设备 | 3,825,843.21 | 281,326.59 | - | - | - | - | - | 4,107,169.80 |
| 运输设备 | 9,741,027.61 | 848,337.43 | - | - | - | 2,062,149.03 | - | 8,527,216.01 |
| 小　计 | 20,893,633.14 | 1,433,608.16 | - | - | - | 2,065,818.63 | - | 20,261,422.67 |
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 10,150,844.85 | - | - | - | - | - | - | 9,897,699.99 |
| 机器设备 | 336,048.23 | - | - | - | - | - | - | 284,698.55 |
| 通用设备 | 1,208,266.30 | - | - | - | - | - | - | 1,443,730.01 |
| 运输设备 | 2,666,601.39 | - | - | - | - | - | - | 2,658,063.86 |
| 小　计 | 14,361,760.77 | - | - | - | - | - | - | 14,284,192.41 |

续上表：

| 项　目 | 2020.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 16,590,476.58 | - | - | - | - | - | - | 16,590,476.58 |
| 机器设备 | 1,206,262.45 | 64,866.37 | - | - | - | 47,950.00 | - | 1,223,178.82 |
| 通用设备 | 4,766,971.50 | 466,768.79 | - | - | - | 199,630.78 | - | 5,034,109.51 |
| 运输设备 | 12,888,366.95 | 146,468.70 | - | - | - | 627,206.65 | - | 12,407,629.00 |
| 小　计 | 35,452,077.48 | 678,103.86 | - | - | - | 874,787.43 | - | 35,255,393.91 |
| (2)累计折旧 | | 计提 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 5,933,341.77 | 506,289.96 | - | - | - | - | - | 6,439,631.73 |
| 机器设备 | 839,879.64 | 92,457.94 | - | - | - | 45,206.99 | - | 887,130.59 |
| 通用设备 | 3,258,203.42 | 750,693.12 | - | - | - | 183,053.33 | - | 3,825,843.21 |
| 运输设备 | 8,752,350.99 | 1,577,413.94 | - | - | - | 588,737.32 | - | 9,741,027.61 |
| 小　计 | 18,783,775.82 | 2,926,854.96 | - | - | - | 816,997.64 | - | 20,893,633.14 |
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 10,657,134.81 | - | - | - | - | - | - | 10,150,844.85 |
| 机器设备 | 366,382.81 | - | - | - | - | - | - | 336,048.23 |
| 通用设备 | 1,508,768.08 | - | - | - | - | - | - | 1,208,266.30 |
| 运输设备 | 4,136,015.96 | - | - | - | - | - | - | 2,666,601.39 |
| 小　计 | 16,668,301.66 | - | - | - | - | - | - | 14,361,760.77 |

续上表：

| 项　目 | 2019.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 16,590,476.58 | - | - | - | - | - | - | 16,590,476.58 |
| 机器设备 | 1,164,660.50 | 41,601.95 | - | - | - | - | - | 1,206,262.45 |
| 通用设备 | 4,657,745.67 | 362,127.89 | - | - | - | 249,623.06 | 3,279.00 | 4,766,971.50 |
| 运输设备 | 12,475,087.69 | 475,010.98 | - | - | - | 61,731.72 | - | 12,888,366.95 |
| 小　计 | 34,887,970.44 | 878,740.82 | - | - | - | 311,354.78 | 3,279.00 | 35,452,077.48 |

| 项　目 | 2019.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| (2)累计折旧 | | 计提 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 5,427,051.81 | 506,289.96 | - | - | - | - | - | 5,933,341.77 |
| 机器设备 | 736,611.47 | 103,268.17 | - | - | - | - | - | 839,879.64 |
| 通用设备 | 2,861,298.27 | 634,047.08 | - | - | - | 237,141.93 | - | 3,258,203.42 |
| 运输设备 | 7,135,888.92 | 1,629,905.94 | - | - | - | 13,443.87 | - | 8,752,350.99 |
| 小　计 | 16,160,850.47 | 2,873,511.15 | - | - | - | 250,585.80 | - | 18,783,775.82 |
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 11,163,424.77 | - | - | - | - | - | - | 10,657,134.81 |
| 机器设备 | 428,049.03 | - | - | - | - | - | - | 366,382.81 |
| 通用设备 | 1,796,447.40 | - | - | - | - | - | - | 1,508,768.08 |
| 运输设备 | 5,339,198.77 | - | - | - | - | - | - | 4,136,015.96 |
| 小　计 | 18,727,119.97 | - | - | - | - | - | - | 16,668,301.66 |

续上表：

| 项　目 | 2018.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 16,590,476.58 | - | - | - | - | - | - | 16,590,476.58 |
| 机器设备 | 1,322,724.87 | 311,398.63 | - | - | - | 469,463.00 | - | 1,164,660.50 |
| 通用设备 | 4,932,323.24 | 1,270,473.16 | - | - | - | 1,545,050.73 | - | 4,657,745.67 |
| 运输设备 | 9,795,313.72 | 3,244,090.27 | - | - | - | 564,316.30 | - | 12,475,087.69 |
| 小　计 | 32,640,838.41 | 4,825,962.06 | - | - | - | 2,578,830.03 | - | 34,887,970.44 |
| (2)累计折旧 | | 计提 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 4,675,264.27 | 751,787.54 | - | - | - | - | - | 5,427,051.81 |
| 机器设备 | 1,045,714.26 | 129,876.16 | - | - | - | 438,978.95 | - | 736,611.47 |
| 通用设备 | 3,516,716.46 | 616,752.96 | - | - | - | 1,272,171.15 | - | 2,861,298.27 |
| 运输设备 | 6,504,186.34 | 1,166,667.12 | - | - | - | 534,964.54 | - | 7,135,888.92 |
| 小　计 | 15,741,881.33 | 2,665,083.78 | - | - | - | 2,246,114.64 | - | 16,160,850.47 |

| 项　目 | 2018.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 11,915,212.31 | - | - | - | - | - | - | 11,163,424.77 |
| 机器设备 | 277,010.61 | - | - | - | - | - | - | 428,049.03 |
| 通用设备 | 1,415,606.78 | - | - | - | - | - | - | 1,796,447.40 |
| 运输设备 | 3,291,127.38 | - | - | - | - | - | - | 5,339,198.77 |
| 小　计 | 16,898,957.08 | - | - | - | - | - | - | 18,727,119.97 |

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 | 10,579,089.40 | 10,503,416.18 | 10,300,195.87 | 9,904,381.14 |

(2)报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)2018-2020年度各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)截至2021年6月30日用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(五十四)之说明。

## (十五) 使用权资产

| 项　目 | 2021.1.1 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 2021.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 租赁 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | |
| 南京市建邺区奥体大街68号国际研发总部园4A栋16层 | 4,617,643.38 | - | - | - | - | - | 4,617,643.38 |
| (2)累计折旧 | | 计提 | | | 处置 | 其他 | |
| 南京市建邺区奥体大街68号国际研发总部园4A栋16层 | - | 814,878.24 | - | - | - | - | 814,878.24 |
| (3)账面价值 | | | | | | | |
| 南京市建邺区奥体大街68号国际研发总部园4A栋16层 | 4,617,643.38 | - | - | - | - | - | 3,802,765.14 |

## （十六）无形资产

1．明细情况

| 项　目 | 2021.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2021.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 1,869,918.00 | - | - | - | - | - | - | 1,869,918.00 |
| 软件 | 1,970,196.91 | 253,740.20 | - | - | - | - | - | 2,223,937.11 |
| 合　计 | 3,840,114.91 | 253,740.20 | - | - | - | - | - | 4,093,855.11 |
| (2)累计摊销 | | 计提 | 其他 | | | 处置 | 其他 | |
| 土地使用权 | 493,254.46 | 17,856.46 | - | - | - | - | - | 511,110.92 |
| 软件 | 1,462,824.02 | 210,012.29 | - | - | - | - | - | 1,672,836.31 |
| 合　计 | 1,956,078.48 | 227,868.75 | - | - | - | - | - | 2,183,947.23 |
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 1,376,663.54 | - | - | - | - | - | - | 1,358,807.08 |
| 软件 | 507,372.89 | - | - | - | - | - | - | 551,100.80 |
| 合　计 | 1,884,036.43 | - | - | - | - | - | - | 1,909,907.88 |

续上表：

| 项　目 | 2020.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 1,869,918.00 | - | - | - | - | - | - | 1,869,918.00 |
| 软件 | 1,907,752.07 | 62,444.84 | - | - | - | - | - | 1,970,196.91 |
| 合　计 | 3,777,670.07 | 62,444.84 | - | - | - | - | - | 3,840,114.91 |
| (2)累计摊销 | | 计提 | 其他 | | | 处置 | 其他 | |
| 土地使用权 | 424,835.31 | 68,419.15 | - | - | - | - | - | 493,254.46 |
| 软件 | 1,077,761.11 | 385,062.91 | - | - | - | - | - | 1,462,824.02 |
| 合　计 | 1,502,596.42 | 453,482.06 | - | - | - | - | - | 1,956,078.48 |
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 1,445,082.69 | - | - | - | - | - | - | 1,376,663.54 |

| 项　目 | 2020.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| 软件 | 829,990.96 | - | - | - | - | - | - | 507,372.89 |
| 合　计 | 2,275,073.65 | - | - | - | - | - | - | 1,884,036.43 |

续上表：

| 项　目 | 2019.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 1,869,918.00 | - | - | - | - | - | - | 1,869,918.00 |
| 软件 | 1,038,778.41 | 868,973.66 | - | - | - | - | - | 1,907,752.07 |
| 合　计 | 2,908,696.41 | 868,973.66 | - | - | - | - | - | 3,777,670.07 |
| (2)累计摊销 | | 计提 | 其他 | | | 处置 | 其他 | |
| 土地使用权 | 386,213.91 | 38,621.40 | - | - | - | - | - | 424,835.31 |
| 软件 | 688,825.93 | 388,935.18 | - | - | - | - | - | 1,077,761.11 |
| 合　计 | 1,075,039.84 | 427,556.58 | - | - | - | - | - | 1,502,596.42 |
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 1,483,704.09 | - | - | - | - | - | - | 1,445,082.69 |
| 软件 | 349,952.48 | - | - | - | - | - | - | 829,990.96 |
| 合　计 | 1,833,656.57 | - | - | - | - | - | - | 2,275,073.65 |

续上表：

| 项　目 | 2018.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 1,869,918.00 | - | - | - | - | - | - | 1,869,918.00 |
| 软件 | 843,785.18 | 194,993.23 | - | - | - | - | - | 1,038,778.41 |
| 合　计 | 2,713,703.18 | 194,993.23 | - | - | - | - | - | 2,908,696.41 |
| (2)累计摊销 | | 计提 | 其他 | | | 处置 | 其他 | |
| 土地使用权 | 347,592.51 | 38,621.40 | - | - | - | - | - | 386,213.91 |
| 软件 | 544,132.12 | 144,693.81 | - | - | - | - | - | 688,825.93 |

| 项　目 | 2018.1.1 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| 合　计 | 891,724.63 | 183,315.21 | - | - | - | - | - | 1,075,039.84 |
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 1,522,325.49 | - | - | - | - | - | - | 1,483,704.09 |
| 软件 | 299,653.06 | - | - | - | - | - | - | 349,952.48 |
| 合　计 | 1,821,978.55 | - | - | - | - | - | - | 1,833,656.57 |

2．报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．截至2021年6月30日用于抵押担保的无形资产，详见本财务报表附注五(五十四)之说明。

## (十七)长期待摊费用

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2021.6.30 | | | | | | |
| 土地租赁 | 446,160.00 | - | 20,280.00 | - | 425,880.00 | - |
| 装修费 | 203,016.90 | - | 149,661.79 | - | 53,355.11 | - |
| 合　计 | 649,176.90 | - | 169,941.79 | - | 479,235.11 | |
| 2020.12.31 | | | | | | |
| 土地租赁 | 486,720.00 | - | 40,560.00 | - | 446,160.00 | - |
| 装修费 | 803,488.57 | - | 600,471.67 | - | 203,016.90 | - |
| 合　计 | 1,290,208.57 | - | 641,031.67 | - | 649,176.90 | |
| 2019.12.31 | | | | | | |
| 土地租赁 | 527,280.00 | - | 40,560.00 | - | 486,720.00 | - |
| 装修费 | 1,299,812.00 | 78,318.59 | 574,642.02 | - | 803,488.57 | - |
| 苗场临时设施 | 16,134.80 | - | 16,134.80 | - | - | - |
| 合　计 | 1,843,226.80 | 78,318.59 | 631,336.82 | - | 1,290,208.57 | |
| 2018.12.31 | | | | | | |
| 土地租赁 | 567,840.00 | - | 40,560.00 | - | 527,280.00 | - |
| 装修费 | 18,819.46 | 1,723,096.72 | 442,104.18 | - | 1,299,812.00 | - |
| 苗场临时设施 | 33,736.40 | - | 17,601.60 | - | 16,134.80 | - |

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合　计 | 620,395.86 | 1,723,096.72 | 500,265.78 | - | 1,843,226.80 | |

## （十八）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

| 项　目 | 2021.6.30 | |
| --- | --- | --- |
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 164,419,281.95 | 41,104,820.49 |
| 合同资产减值准备 | 10,607,642.42 | 2,651,910.61 |
| 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | - | - |
| 使用权资产折旧计提与租赁负债利息费用 | 44,046.62 | 11,011.65 |
| 预提费用 | 46,991,113.68 | 11,747,778.43 |
| 内部交易未实现利润 | - | - |
| 合　计 | 222,062,084.67 | 55,515,521.18 |

续上表：

| 项　目 | 2020.12.31 | |
| --- | --- | --- |
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 169,543,196.59 | 42,385,799.16 |
| 合同资产减值准备 | 5,602,510.33 | 1,400,627.58 |
| 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | - | - |
| 预提费用 | 44,664,006.48 | 11,166,001.64 |
| 内部交易未实现利润 | 47,492.32 | 11,873.08 |
| 合　计 | 219,857,205.72 | 54,964,301.46 |

续上表：

| 项　目 | 2019.12.31 | |
| --- | --- | --- |
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 118,799,743.93 | 29,699,935.99 |
| 合同资产减值准备 | - | - |
| 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 4,372,515.15 | 1,093,128.79 |
| 预提费用 | 25,242,147.37 | 6,310,536.85 |

| 项　目 | 2019.12.31 | |
|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 内部交易未实现利润 | 2,476,855.18 | 619,213.80 |
| 合　计 | 150,891,261.63 | 37,722,815.43 |

续上表：

| 项　目 | 2018.12.31 | |
|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 104,095,907.05 | 26,023,976.74 |
| 合同资产减值准备 | - | - |
| 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 4,372,515.15 | 1,093,128.79 |
| 预提费用 | 11,849,753.87 | 2,962,438.48 |
| 内部交易未实现利润 | 101,486.36 | 25,371.59 |
| 合　计 | 120,419,662.43 | 30,104,915.60 |

2．未经抵销的递延所得税负债

| 项　目 | 2019.12.31 | |
|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 计入当期损益的公允价值变动(增加) | 10.68 | 2.67 |
| 内部交易未实现利润 | 137,266.67 | 34,316.67 |
| 合　计 | 137,277.35 | 34,319.34 |

3．未确认递延所得税资产明细

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,572,551.80 | 2,610,248.81 | 1,575,139.35 | 687,601.31 |
| 可抵扣亏损 | 6,621,574.37 | 4,162,147.85 | 3,298,502.62 | 2,235,998.97 |
| 小　计 | 9,194,126.17 | 6,772,396.66 | 4,873,641.97 | 2,923,600.28 |

4．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年　份 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2019 | - | - | - | 631,989.91 | - |
| 2020 | - | - | 282,483.83 | 282,483.83 | - |
| 2021 | - | - | 261,368.27 | 994,661.09 | - |
| 2022 | - | - | 309,079.30 | 309,079.30 | - |

| 年　份 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023 | 17,784.84 | 17,784.84 | 17,784.84 | 17,784.84 | - |
| 2024 | 2,245,294.46 | 2,245,294.46 | 2,427,786.38 | - | - |
| 2025 | 1,426,987.92 | 1,899,068.55 | - | - | - |
| 2026 | 2,931,507.15 | - | - | - | - |
| 小　计 | 6,621,574.37 | 4,162,147.85 | 3,298,502.62 | 2,235,998.97 | - |

## （十九）其他非流动资产

1．明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 建设期 PPP 项目 | 35,042,671.52 | - | 35,042,671.52 |

续上表：

| 项　目 | 2020.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 建设期 PPP 项目 | 31,266,689.10 | - | 31,266,689.10 |

2．金额较大的其他非流动资产的内容说明

系沛县沙河风光旅游景区 PPP 项目建设期形成的资产。

## （二十）短期借款

| 借款类别 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 抵押、保证借款 | 30,000,000.00 | 48,000,000.00 | 40,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 质押、抵押及保证借款 | 26,000,000.00 | - | - | - |
| 质押、保证借款 | 75,000,000.00 | 35,000,000.00 | 5,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 质押借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 16,000,000.00 | - |
| 保证借款 | 45,000,000.00 | 57,000,000.00 | 39,100,000.00 | 28,381,536.50 |
| 信用借款 | - | - | 1,900,000.00 | 2,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 343,330.56 | 265,230.54 | - | - |
| 合　计 | 186,343,330.56 | 150,265,230.54 | 102,000,000.00 | 100,381,536.50 |

## （二十一）应付票据

| 票据种类 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | - | - | - | 11,800,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 31,719,350.00 | 10,411,000.00 | - | - |
| 合　计 | 31,719,350.00 | 10,411,000.00 | - | 11,800,000.00 |

## （二十二）应付账款

1．明细情况

| 账　龄 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 1年以内 | 557,245,683.61 | 554,963,531.96 | 452,344,427.17 | 359,237,329.18 |
| 1-2年 | 164,533,227.95 | 203,031,935.63 | 127,004,502.67 | 49,897,790.82 |
| 2-3年 | 83,533,315.21 | 47,568,126.34 | 20,221,015.48 | 13,712,973.13 |
| 3年以上 | 33,532,324.40 | 33,840,653.30 | 34,942,208.39 | 28,827,632.37 |
| 合　计 | 838,844,551.17 | 839,404,247.23 | 634,512,153.71 | 451,675,725.50 |

2．截至2021年6月30日账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 | 期后付款金额 |
|---|---|---|---|
| 如皋市绿城花木园艺场 | 11,881,204.02 | 未到结算期 | 420,000.00 |
| 南京青宏园林绿化工程有限公司 | 10,656,437.50 | 未到结算期 | 650,000.00 |
| 南京业绪林苗圃场 | 10,349,452.18 | 未到结算期 | 1,500,000.00 |
| 小　计 | 32,887,093.70 | | 2,570,000.00 |

## （二十三）预收款项

1．明细情况

| 账　龄 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 1年以内 | - | - | 14,750,682.07 | 5,305,088.60 |
| 1-2年 | - | - | 57,846.42 | 535,990.78 |
| 2-3年 | - | - | 66,339.00 | 34,415.98 |
| 3年以上 | - | - | - | - |
| 合　计 | - | - | 14,874,867.49 | 5,875,495.36 |

2．报告期末无账龄超过1年的大额预收款项。

## （二十四）合同负债

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 预收款项 | 27,870,604.03 | 30,972,012.99 |

## （二十五）应付职工薪酬

1．明细情况

| 项　目 | 2021.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)短期薪酬 | 18,576,229.84 | 37,371,512.52 | 43,377,680.96 | 12,570,061.40 |
| (2)离职后福利—设定提存计划 | - | 3,217,929.60 | 3,217,929.60 | - |
| 合　计 | 18,576,229.84 | 40,589,442.12 | 46,595,610.56 | 12,570,061.40 |

续上表：

| 项　目 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)短期薪酬 | 19,832,129.70 | 67,549,091.47 | 68,804,991.33 | 18,576,229.84 |
| (2)离职后福利—设定提存计划 | - | 4,608,729.36 | 4,608,729.36 | - |
| 合　计 | 19,832,129.70 | 72,157,820.83 | 73,413,720.69 | 18,576,229.84 |

续上表：

| 项　目 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)短期薪酬 | 15,917,656.20 | 65,413,669.66 | 61,499,196.16 | 19,832,129.70 |
| (2)离职后福利—设定提存计划 | - | 5,912,404.20 | 5,912,404.20 | - |
| 合　计 | 15,917,656.20 | 71,326,073.86 | 67,411,600.36 | 19,832,129.70 |

续上表：

| 项　目 | 2018.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)短期薪酬 | 13,207,846.60 | 58,685,606.87 | 55,975,797.27 | 15,917,656.20 |
| (2)离职后福利—设定提存计划 | - | 5,628,853.98 | 5,628,853.98 | - |
| 合　计 | 13,207,846.60 | 64,314,460.85 | 61,604,651.25 | 15,917,656.20 |

2．短期薪酬

| 项　目 | 2021.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)工资、奖金、津贴和补贴 | 18,563,164.20 | 32,172,085.79 | 38,565,090.59 | 12,170,159.40 |
| (2)职工福利费 | - | 1,358,904.50 | 1,226,878.50 | 132,026.00 |

| 项　目 | 2021.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (3)社会保险费 | - | 2,086,740.06 | 2,086,740.06 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 1,735,673.59 | 1,735,673.59 | - |
| 工伤保险费 | - | 202,945.53 | 202,945.53 | - |
| 生育保险费 | - | 148,120.94 | 148,120.94 | - |
| (4)住房公积金 | 13,065.64 | 1,610,392.40 | 1,356,502.04 | 266,956.00 |
| (5)工会经费和职工教育经费 | - | 143,389.77 | 142,469.77 | 920.00 |
| 小　计 | 18,576,229.84 | 37,371,512.52 | 43,377,680.96 | 12,570,061.40 |

续上表：

| 项　目 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)工资、奖金、津贴和补贴 | 19,588,872.01 | 58,035,728.76 | 59,061,436.57 | 18,563,164.20 |
| (2)职工福利费 | - | 3,321,786.77 | 3,321,786.77 | - |
| (3)社会保险费 | - | 2,953,356.80 | 2,953,356.80 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 2,606,229.70 | 2,606,229.70 | - |
| 工伤保险费 | - | 61,200.02 | 61,200.02 | - |
| 生育保险费 | - | 285,927.08 | 285,927.08 | - |
| (4)住房公积金 | 243,257.69 | 3,138,861.35 | 3,369,053.40 | 13,065.64 |
| (5)工会经费和职工教育经费 | - | 99,357.79 | 99,357.79 | - |
| 小　计 | 19,832,129.70 | 67,549,091.47 | 68,804,991.33 | 18,576,229.84 |

续上表：

| 项　目 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)工资、奖金、津贴和补贴 | 15,694,958.20 | 55,312,752.58 | 51,418,838.77 | 19,588,872.01 |
| (2)职工福利费 | - | 3,514,256.14 | 3,514,256.14 | - |
| (3)社会保险费 | - | 3,365,149.83 | 3,365,149.83 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 3,017,862.01 | 3,017,862.01 | - |
| 工伤保险费 | - | 80,313.85 | 80,313.85 | - |
| 生育保险费 | - | 266,973.97 | 266,973.97 | - |
| (4)住房公积金 | 222,698.00 | 2,864,076.68 | 2,843,516.99 | 243,257.69 |
| (5)工会经费和职工教育经费 | - | 355,764.93 | 355,764.93 | - |
| (6)其他 | - | 1,669.50 | 1,669.50 | - |

| 项　目 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 小　计 | 15,917,656.20 | 65,413,669.66 | 61,499,196.16 | 19,832,129.70 |

续上表：

| 项　目 | 2018.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)工资、奖金、津贴和补贴 | 12,993,239.60 | 48,770,538.45 | 46,068,819.85 | 15,694,958.20 |
| (2)职工福利费 | - | 4,283,639.31 | 4,283,639.31 | - |
| (3)社会保险费 | - | 2,974,686.29 | 2,974,686.29 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 2,590,377.32 | 2,590,377.32 | - |
| 工伤保险费 | - | 154,710.94 | 154,710.94 | - |
| 生育保险费 | - | 229,598.03 | 229,598.03 | - |
| (4)住房公积金 | 151,607.00 | 2,403,959.00 | 2,332,868.00 | 222,698.00 |
| (5)工会经费和职工教育经费 | 63,000.00 | 252,783.82 | 315,783.82 | - |
| 小　计 | 13,207,846.60 | 58,685,606.87 | 55,975,797.27 | 15,917,656.20 |

3．设定提存计划

| 项　目 | 2021.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)基本养老保险 | - | 3,119,730.76 | 3,119,730.76 | - |
| (2)失业保险费 | - | 98,198.84 | 98,198.84 | - |
| 小　计 | - | 3,217,929.60 | 3,217,929.60 | - |

续上表：

| 项　目 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)基本养老保险 | - | 4,468,933.03 | 4,468,933.03 | - |
| (2)失业保险费 | - | 139,796.33 | 139,796.33 | - |
| 小　计 | - | 4,608,729.36 | 4,608,729.36 | - |

续上表：

| 项　目 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)基本养老保险 | - | 5,740,972.79 | 5,740,972.79 | - |
| (2)失业保险费 | - | 171,431.41 | 171,431.41 | - |
| 小　计 | - | 5,912,404.20 | 5,912,404.20 | - |

续上表：

| 项　目 | 2018.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)基本养老保险 | - | 5,483,233.50 | 5,483,233.50 | - |
| (2)失业保险费 | - | 145,620.48 | 145,620.48 | - |
| 小　计 | - | 5,628,853.98 | 5,628,853.98 | - |

## (二十六) 应交税费

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 增值税 | 68,896,724.99 | 58,900,743.42 | 41,643,696.79 | 22,906,555.56 |
| 企业所得税 | 20,603,184.14 | 29,871,581.08 | 33,708,409.76 | 22,591,419.35 |
| 城市维护建设税 | 7,512,658.61 | 6,935,135.57 | 4,622,869.16 | 3,236,016.53 |
| 教育费附加 | 3,445,298.38 | 3,173,696.67 | 2,144,554.31 | 1,512,094.40 |
| 地方教育附加 | 2,297,167.33 | 2,116,099.48 | 1,429,560.54 | 999,413.76 |
| 代扣代缴个人所得税 | 92,528.49 | 96,503.04 | 90,995.64 | 104,189.87 |
| 印花税 | 18,814.61 | 23,302.55 | 160.79 | 4,319.29 |
| 房产税 | 81,816.19 | 62,003.63 | 60,349.97 | 57,492.20 |
| 土地使用税 | 18,989.16 | 18,598.04 | 18,233.54 | 18,233.54 |
| 水利建设专项资金 | - | 4,113.15 | - | - |
| 合　计 | 102,967,181.90 | 101,201,776.63 | 83,718,830.50 | 51,429,734.50 |

## (二十七) 其他应付款

1．明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应付利息 | - | - | 282,636.19 | 208,712.22 |
| 其他应付款 | 3,142,193.89 | 1,580,135.38 | 3,394,321.03 | 2,428,353.63 |
| 合　计 | 3,142,193.89 | 1,580,135.38 | 3,676,957.22 | 2,637,065.85 |

2．应付利息

(1)明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期借款应付利息 | - | - | 162,544.30 | 146,754.72 |

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | - | - | 73,604.27 | 28,451.58 |
| 一年内到期的非流动负债应付利息 | - | - | 46,487.62 | 33,505.92 |
| 小　计 | - | - | 282,636.19 | 208,712.22 |

3．其他应付款

(1)明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 往来款项 | 115,803.32 | 62,749.32 | 203,203.93 | 233,876.31 |
| 保证金及押金 | 97,069.67 | 141,920.67 | 1,023,819.07 | 960,819.07 |
| 备用金及特定款项 | 523,893.22 | 521,064.89 | 1,136,868.71 | 584,249.84 |
| 其他 | 2,405,427.68 | 854,400.50 | 1,030,429.32 | 649,408.41 |
| 小　计 | 3,142,193.89 | 1,580,135.38 | 3,394,321.03 | 2,428,353.63 |

(2)报告期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

## (二十八)一年内到期的非流动负债

1．明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期借款 | 14,026,077.76 | 12,024,792.77 | 20,881,864.46 | 7,568,967.02 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,437,035.11 | - | - | - |
| 合　计 | 16,463,112.87 | 12,024,792.77 | 20,881,864.46 | 7,568,967.02 |

2．一年内到期的长期借款

(1)明细情况

| 借款类别 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 质押、保证借款 | 14,000,000.00 | 12,000,000.00 | 20,881,864.46 | 7,568,967.02 |
| 未到期应付利息 | 26,077.76 | 24,792.77 | - | - |
| 小　计 | 14,026,077.76 | 12,024,792.77 | 20,881,864.46 | 7,568,967.02 |

(2)金额前5名的一年内到期的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款到期日 | 币种 | 年利率(%) | 期末数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | | 原币金额 | 人民币金额 |
| 2021.6.30 | | | | | | |

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款到期日 | 币种 | 年利率(%) | 期末数 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 原币金额 | 人民币金额 |
| 徽商银行股份有限公司泗县支行 | 2019-4-30 | 2022-4-30 | 人民币 | 6.84 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 江苏银行股份有限公司沛县支行 | 2019-5-30 | 2021-11-15 | 人民币 | 6.37 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 江苏银行股份有限公司沛县支行 | 2019-5-30 | 2022-5-15 | 人民币 | 6.37 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 徽商银行股份有限公司泗县支行 | 2019-6-26 | 2022-4-26 | 人民币 | 6.84 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 小　计 | | | | | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 2020.12.31 | | | | | | |
| 徽商银行股份有限公司泗县支行 | 2019-4-30 | 2021-3-20 | 人民币 | 6.84 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 江苏银行股份有限公司沛县支行 | 2019-5-30 | 2021-11-15 | 人民币 | 6.37 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 小　计 | | | | | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 2019.12.31 | | | | | | |
| 徽商银行股份有限公司泗县支行 | 2019-4-30 | 2020-3-20 | 人民币 | 6.84 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 平安国际融资租赁(天津)有限公司 | 2018-7-17 | 2020-7-13 | 人民币 | 7.51 | 6,427,196.19 | 6,427,196.19 |
| 平安国际融资租赁(天津)有限公司 | 2019-4-1 | 2020-9-29 | 人民币 | 合同未约定年利率，以固定利息总额计算 | 4,454,668.27 | 4,454,668.27 |
| 小　计 | | | | | 20,881,864.46 | 20,881,864.46 |
| 2018.12.31 | | | | | | |
| 平安国际融资租赁(天津)有限公司 | 2018-7-17 | 2019-12-13 | 人民币 | 7.51 | 7,568,967.02 | 7,568,967.02 |

## (二十九) 其他流动负债

| 项目及内容 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 待转销项税额 | 47,772,289.74 | 49,326,404.05 | 32,064,663.56 | 32,144,556.92 |

## （三十）长期借款

| 借款类别 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 质押、保证借款 | 12,000,000.00 | 24,000,000.00 | 36,000,000.00 | 6,427,196.19 |
| 未到期应付利息 | 21,233.27 | 48,149.39 | - | - |
| 合　计 | 12,021,233.27 | 24,048,149.39 | 36,000,000.00 | 6,427,196.19 |

## （三十一）租赁负债

| 项　目 | 2021.6.30 |
| --- | --- |
| 南京市建邺区奥体大街68号国际研发总部园4A栋16层 | 1,719,579.62 |

## （三十二）预计负债

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 未决诉讼 | 11,380.00 | 301,717.34 | - | - | 未决诉讼导致的预计赔偿 |

## （三十三）股本

1．明细情况

| 股东名称 | 2021.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 王宜森 | 25,480,000.00 | - | - | 25,480,000.00 |
| 珠海铧创投资管理有限公司 | 8,000,000.00 | - | - | 8,000,000.00 |
| 南京高科新创投资有限公司 | 6,250,000.00 | - | - | 6,250,000.00 |
| 王建优 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 |
| 苏州新区高新技术产业股份有限公司 | 4,500,000.00 | - | - | 4,500,000.00 |
| 南京金麟企业管理中心(有限合伙) | 4,500,000.00 | - | - | 4,500,000.00 |
| 金雪梅 | 3,230,000.00 | - | - | 3,230,000.00 |
| 深圳市海盛投资基金管理有限公司 | 2,250,000.00 | - | - | 2,250,000.00 |
| 南京丽森企业管理中心(有限合伙) | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 |
| 杨积卫 | 1,500,000.00 | - | - | 1,500,000.00 |
| 张梦远 | 1,500,000.00 | - | - | 1,500,000.00 |
| 李达兵 | 1,500,000.00 | - | - | 1,500,000.00 |
| 南京高科科技小额贷款有限公司 | 1,250,000.00 | - | - | 1,250,000.00 |

| 股东名称 | 2021.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 曾凡奎 | 1,100,000.00 | - | - | 1,100,000.00 |
| 刘殿华 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 |
| 曾新宇 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 |
| 魏伯宝 | 800,000.00 | - | - | 800,000.00 |
| 郭宇晴 | 700,000.00 | - | - | 700,000.00 |
| 王小英 | 600,000.00 | - | - | 600,000.00 |
| 陈云芬 | 600,000.00 | - | - | 600,000.00 |
| 程治和 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 王宜琴 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 王宜松 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 蔡满 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 薛勇 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 唐卫民 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 常静 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 龚俊 | 400,000.00 | - | - | 400,000.00 |
| 吴均琪 | 400,000.00 | - | - | 400,000.00 |
| 窦逗 | 350,000.00 | - | - | 350,000.00 |
| 章利平 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 卜鲲鹏 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 彭子瑜 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 平原 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 陈颖 | 150,000.00 | - | - | 150,000.00 |
| 钱俊秋 | 150,000.00 | - | - | 150,000.00 |
| 郭春平 | 150,000.00 | - | - | 150,000.00 |
| 程友芹 | 140,000.00 | - | - | 140,000.00 |
| 合　计 | 79,200,000.00 | - | - | 79,200,000.00 |

续上表：

| 股东名称 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 王宜森 | 25,480,000.00 | - | - | 25,480,000.00 |

| 股东名称 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 珠海铧创投资管理有限公司 | 8,000,000.00 | - | - | 8,000,000.00 |
| 南京高科新创投资有限公司 | 6,250,000.00 | - | - | 6,250,000.00 |
| 王建优 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 |
| 苏州新区高新技术产业股份有限公司 | 4,500,000.00 | - | - | 4,500,000.00 |
| 南京金麟企业管理中心(有限合伙) | 4,500,000.00 | - | - | 4,500,000.00 |
| 金雪梅 | 3,230,000.00 | - | - | 3,230,000.00 |
| 深圳市海盛投资基金管理有限公司 | 2,250,000.00 | - | - | 2,250,000.00 |
| 南京丽森企业管理中心(有限合伙) | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 |
| 杨积卫 | 1,500,000.00 | - | - | 1,500,000.00 |
| 张梦远 | 1,500,000.00 | - | - | 1,500,000.00 |
| 李达兵 | 1,500,000.00 | - | - | 1,500,000.00 |
| 南京高科科技小额贷款有限公司 | 1,250,000.00 | - | - | 1,250,000.00 |
| 曾凡奎 | 1,100,000.00 | - | - | 1,100,000.00 |
| 刘殿华 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 |
| 曾新宇 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 |
| 魏伯宝 | 800,000.00 | - | - | 800,000.00 |
| 郭宇晴 | 700,000.00 | - | - | 700,000.00 |
| 王小英 | 600,000.00 | - | - | 600,000.00 |
| 陈云芬 | 600,000.00 | - | - | 600,000.00 |
| 程治和 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 王宜琴 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 王宜松 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 蔡潇 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 薛勇 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 唐卫民 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 常静 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 龚俊 | 400,000.00 | - | - | 400,000.00 |
| 吴均琪 | 400,000.00 | - | - | 400,000.00 |
| 窦逗 | 350,000.00 | - | - | 350,000.00 |

| 股东名称 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 章利平 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 卜鲲鹏 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 彭子瑜 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 平原 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 陈颖 | 150,000.00 | - | - | 150,000.00 |
| 钱俊秋 | 150,000.00 | - | - | 150,000.00 |
| 郭春平 | 150,000.00 | - | - | 150,000.00 |
| 程友芹 | 140,000.00 | - | - | 140,000.00 |
| 合　计 | 79,200,000.00 | - | - | 79,200,000.00 |

续上表：

| 股东名称 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 王宜森 | 25,480,000.00 | - | - | 25,480,000.00 |
| 珠海铧创投资管理有限公司 | 8,000,000.00 | - | - | 8,000,000.00 |
| 南京高科新创投资有限公司 | 6,250,000.00 | - | - | 6,250,000.00 |
| 王建优 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 |
| 苏州新区高新技术产业股份有限公司 | 4,500,000.00 | - | - | 4,500,000.00 |
| 深圳市招商局科技投资有限公司 | 4,500,000.00 | - | 4,500,000.00 | - |
| 南京金麟企业管理中心(有限合伙) | - | 4,500,000.00 | - | 4,500,000.00 |
| 金雪梅 | 3,230,000.00 | - | - | 3,230,000.00 |
| 深圳市海盛投资基金管理有限公司 | 2,250,000.00 | - | - | 2,250,000.00 |
| 南京丽森企业管理中心(有限合伙) | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 |
| 杨积卫 | 1,500,000.00 | - | - | 1,500,000.00 |
| 张梦远 | 1,500,000.00 | - | - | 1,500,000.00 |
| 李达兵 | 1,500,000.00 | - | - | 1,500,000.00 |
| 南京高科科技小额贷款有限公司 | 1,250,000.00 | - | - | 1,250,000.00 |
| 曾凡奎 | 1,100,000.00 | - | - | 1,100,000.00 |
| 刘殿华 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 |
| 曾新宇 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 |
| 魏伯宝 | 800,000.00 | - | - | 800,000.00 |

| 股东名称 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 郭宇晴 | 700,000.00 | - | - | 700,000.00 |
| 王小英 | 600,000.00 | - | - | 600,000.00 |
| 陈云芬 | 600,000.00 | - | - | 600,000.00 |
| 程治和 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 王宜琴 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 王宜松 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 蔡潇 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 薛勇 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 唐卫民 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 常静 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 龚俊 | 400,000.00 | - | - | 400,000.00 |
| 吴均琪 | 400,000.00 | - | - | 400,000.00 |
| 窦逗 | 350,000.00 | - | - | 350,000.00 |
| 章利平 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 卜鲲鹏 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 彭子瑜 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 平原 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 陈颖 | 150,000.00 | - | - | 150,000.00 |
| 钱俊秋 | 150,000.00 | - | - | 150,000.00 |
| 郭春平 | 150,000.00 | - | - | 150,000.00 |
| 程友芹 | 140,000.00 | - | - | 140,000.00 |
| 合　计 | 79,200,000.00 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | 79,200,000.00 |

续上表：

| 股东名称 | 2018.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 王宜森 | 25,480,000.00 | - | - | 25,480,000.00 |
| 珠海铧创投资管理有限公司 | 8,000,000.00 | - | - | 8,000,000.00 |
| 南京高科新创投资有限公司 | 6,250,000.00 | - | - | 6,250,000.00 |
| 王建优 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 |
| 苏州新区高新技术产业股份有限公司 | 4,500,000.00 | - | - | 4,500,000.00 |

| 股东名称 | 2018.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳市招商局科技投资有限公司 | 4,500,000.00 | - | - | 4,500,000.00 |
| 金雪梅 | 3,230,000.00 | - | - | 3,230,000.00 |
| 深圳市海盛投资基金管理有限公司 | 2,250,000.00 | - | - | 2,250,000.00 |
| 南京丽森企业管理中心(有限合伙) | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 |
| 杨积卫 | 1,500,000.00 | - | - | 1,500,000.00 |
| 张梦远 | 1,500,000.00 | - | - | 1,500,000.00 |
| 李达兵 | 1,500,000.00 | - | - | 1,500,000.00 |
| 南京高科科技小额贷款有限公司 | 1,250,000.00 | - | - | 1,250,000.00 |
| 曾凡奎 | 1,100,000.00 | - | - | 1,100,000.00 |
| 刘殿华 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 |
| 曾新宇 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 |
| 魏伯宝 | 800,000.00 | - | - | 800,000.00 |
| 郭宇晴 | 700,000.00 | - | - | 700,000.00 |
| 王小英 | 600,000.00 | - | - | 600,000.00 |
| 陈云芬 | 600,000.00 | - | - | 600,000.00 |
| 程治和 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 王宜琴 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 王宜松 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 蔡潇 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 薛勇 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 唐卫民 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 常静 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 |
| 龚俊 | 400,000.00 | - | - | 400,000.00 |
| 吴均琪 | 400,000.00 | - | - | 400,000.00 |
| 窦逗 | 350,000.00 | - | - | 350,000.00 |
| 章利平 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 卜鲲鹏 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 彭子瑜 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 平原 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |

| 股东名称 | 2018.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 陈颖 | 150,000.00 | - | - | 150,000.00 |
| 钱俊秋 | 150,000.00 | - | - | 150,000.00 |
| 郭春平 | 150,000.00 | - | - | 150,000.00 |
| 程友芹 | 140,000.00 | - | - | 140,000.00 |
| 合　计 | 79,200,000.00 | - | - | 79,200,000.00 |

2．报告期股权变动情况详见本财务报表附注一(二)“公司历史沿革”之说明。

## (三十四) 资本公积

1．明细情况

| 项　目 | 2021.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股本溢价 | 225,237,787.58 | - | - | 225,237,787.58 |

续上表：

| 项　目 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股本溢价 | 225,237,787.58 | - | - | 225,237,787.58 |

续上表：

| 项　目 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股本溢价 | 225,237,787.58 | - | - | 225,237,787.58 |

续上表：

| 项　目 | 2018.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股本溢价 | 225,237,787.58 | - | - | 225,237,787.58 |

## (三十五) 专项储备

1．明细情况

| 项　目 | 2021.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 安全生产费 | 668,323.51 | 580,796.30 | 1,068,323.75 | 180,796.06 |

续上表：

| 项　目 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 安全生产费 | 116,914.56 | 2,880,607.35 | 2,329,198.40 | 668,323.51 |

续上表：

| 项　目 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 安全生产费 | 95,091.59 | 1,343,018.72 | 1,321,195.75 | 116,914.56 |

续上表：

| 项　目 | 2018.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 安全生产费 | - | 1,520,737.52 | 1,425,645.93 | 95,091.59 |

2．报告期专项储备变动情况说明

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局2012年2月14日颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）及财政部《企业会计准则解释第3号》的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。

## （三十六）盈余公积

1．明细情况

| 项　目 | 2021.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 35,735,244.79 | - | - | 35,735,244.79 |

续上表：

| 项　目 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 28,023,974.82 | 7,711,269.97 | - | 35,735,244.79 |

[注]2020年1月1日法定盈余公积为28,023,974.82元，而2019年12月31日法定盈余公积为28,438,423.87元，差异-414,449.05元系2020年1月1日起执行新收入准则影响。

续上表：

| 项　目 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 19,827,230.40 | 8,611,193.47 | - | 28,438,423.87 |

续上表：

| 项　目 | 2018.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 12,147,286.22 | 7,679,944.18 | - | 19,827,230.40 |

2．报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

## （三十七）未分配利润

1．明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 上年年末余额 | 327,209,719.82 | 264,938,321.83 | 186,406,066.28 | 115,499,082.91 |
| 加：年初未分配利润调整 | - | -5,963,281.77 | - | - |
| 调整后本年年初余额 | 327,209,719.82 | 258,975,040.06 | 186,406,066.28 | 115,499,082.91 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 58,492,606.29 | 75,945,949.73 | 87,143,449.02 | 78,586,927.55 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 7,711,269.97 | 8,611,193.47 | 7,679,944.18 |
| 期末未分配利润 | 385,702,326.11 | 327,209,719.82 | 264,938,321.83 | 186,406,066.28 |

2．调整期初未分配利润明细

2020年期初未分配利润调整-5,963,281.77元，均系会计政策变更影响。

## （三十八）营业收入/营业成本

1．明细情况

| 项　目 | 2021年1-6月 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 459,126,376.41 | 326,315,220.10 |
| 其他业务 | 470,777.78 | 207,073.20 |
| 合　计 | 459,597,154.19 | 326,522,293.30 |

续上表：

| 项　目 | 2020年度 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 931,554,416.74 | 675,820,441.27 |
| 其他业务 | 820,730.15 | 414,146.76 |
| 合　计 | 932,375,146.89 | 676,234,588.03 |

续上表：

| 项　目 | 2019年度 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 831,031,725.92 | 599,845,105.53 |
| 其他业务 | 1,013,110.39 | 438,151.82 |

| 项　目 | 2019 年度 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 合　计 | 832,044,836.31 | 600,283,257.35 |

续上表：

| 项　目 | 2018 年度 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 697,142,524.43 | 504,993,691.76 |
| 其他业务 | 655,439.92 | 417,059.38 |
| 合　计 | 697,797,964.35 | 505,410,751.14 |

2．主营业务收入/主营业务成本情况

按业务类别分类

| 业务类别 | 2021 年 1-6 月 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 工程施工 | 448,746,128.72 | 319,355,193.86 |
| 景观设计 | 9,948,247.69 | 6,892,579.56 |
| 苗木销售 | 432,000.00 | 67,446.68 |
| 小　计 | 459,126,376.41 | 326,315,220.10 |

续上表：

| 业务类别 | 2020 年度 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 工程施工 | 886,363,066.12 | 646,490,956.37 |
| 景观设计 | 42,361,390.54 | 28,477,929.02 |
| 苗木销售 | 2,829,960.08 | 851,555.88 |
| 小　计 | 931,554,416.74 | 675,820,441.27 |

续上表：

| 业务类别 | 2019 年度 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 工程施工 | 796,329,694.85 | 575,306,200.03 |
| 景观设计 | 34,702,031.07 | 24,538,905.50 |
| 苗木销售 | - | - |

| 业务类别 | 2019年度 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 小　计 | 831,031,725.92 | 599,845,105.53 |

续上表：

| 业务类别 | 2018年度 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 工程施工 | 661,254,457.97 | 480,181,749.69 |
| 景观设计 | 35,888,066.46 | 24,811,942.07 |
| 苗木销售 | - | - |
| 小　计 | 697,142,524.43 | 504,993,691.76 |

3．公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 2021年1-6月 | | |
| 泗县经济开发区管理委员会 | 57,496,544.32 | 12.51 |
| 香格里拉市城镇生态环境基础设施项目建设指挥部 | 51,213,393.45 | 11.14 |
| 维西傈僳族自治县住房和城乡建设局 | 32,135,923.68 | 6.99 |
| 江苏宿迁电子商务发展有限公司 | 28,716,069.38 | 6.25 |
| 泗县虹乡建设发展有限责任公司 | 27,313,454.43 | 5.94 |
| 小　计 | 196,875,385.26 | 42.83 |
| 2020年度 | | |
| 南京同力建设集团股份有限公司 | 98,686,240.57 | 10.58 |
| 中国水利水电第七工程局有限公司江北新区长江岸线提升工程一期项目部 | 97,956,009.53 | 10.51 |
| 江苏大伊山投资发展有限公司 | 85,634,768.21 | 9.18 |
| 泗县城市建设投资有限公司 | 53,150,245.35 | 5.70 |
| 泗县虹乡建设发展有限责任公司 | 50,941,503.61 | 5.46 |
| 小　计 | 386,368,767.27 | 41.43 |
| 2019年度 | | |
| 香格里拉市住房和城乡建设局 | 118,685,201.24 | 14.26 |
| 泗县虹乡建设发展有限责任公司 | 79,224,853.24 | 9.52 |

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 宿迁市住房和城乡建设局 | 75,139,542.61 | 9.03 |
| 淅川县住房和城乡建设局 | 67,351,198.07 | 8.09 |
| 沛县园林服务中心 | 58,937,597.29 | 7.08 |
| 小　计 | 399,338,392.45 | 47.98 |
| 2018年度 | | |
| 香格里拉市住房和城乡建设局 | 128,393,814.92 | 18.40 |
| 渭南市临渭区创新创业基地投资开发有限责任公司 | 84,298,752.60 | 12.08 |
| 泗县城市建设投资有限公司 | 71,926,823.22 | 10.31 |
| 泗县中冶建设投资有限公司 | 59,859,987.31 | 8.58 |
| 中国十七冶集团有限公司 | 47,701,351.92 | 6.84 |
| 小　计 | 392,180,729.97 | 56.21 |

## (三十九) 税金及附加

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 1,499,552.15 | 3,281,533.29 | 1,951,142.64 | 1,819,206.44 |
| 教育费附加 | 689,713.77 | 1,497,027.35 | 932,640.01 | 878,731.20 |
| 地方教育附加 | 459,809.22 | 999,102.86 | 630,428.32 | 577,152.82 |
| 房产税 | 151,094.38 | 303,042.23 | 279,321.52 | 247,309.36 |
| 土地使用税 | 37,951.66 | 76,267.82 | 75,174.36 | 77,411.69 |
| 车船使用税 | 13,699.59 | 27,975.13 | 27,117.58 | 27,127.70 |
| 印花税 | 197,706.36 | 319,094.96 | 258,887.40 | 308,174.78 |
| 残疾人就业保障金 | 291,649.15 | 320,575.49 | 299,073.55 | - |
| 合　计 | 3,341,176.28 | 6,824,619.13 | 4,453,785.38 | 3,935,113.99 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

## (四十) 管理费用

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 员工薪酬 | 28,553,868.45 | 52,598,928.17 | 51,891,364.79 | 47,058,661.12 |
| 办公费 | 4,825,319.34 | 9,122,759.14 | 8,308,533.29 | 8,475,981.25 |

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 折旧与摊销 | 1,829,110.56 | 4,013,466.81 | 3,927,418.91 | 3,148,845.90 |
| 差旅交通车辆费 | 1,507,277.58 | 2,620,399.05 | 3,641,637.60 | 3,675,444.67 |
| 业务招待费 | 1,676,974.20 | 4,072,381.25 | 4,953,753.95 | 9,648,375.23 |
| 咨询费 | 2,745,224.81 | 3,752,108.13 | 5,499,989.47 | 4,285,199.04 |
| 修理费 | 229,960.84 | 137,386.04 | 153,054.40 | 118,877.51 |
| 租赁保险费 | 872,310.78 | 2,181,769.06 | 1,385,149.50 | 1,647,195.82 |
| 其他 | 738,267.60 | 1,264,310.05 | 589,969.52 | 1,010,964.60 |
| 合　计 | 42,978,314.16 | 79,763,507.70 | 80,350,871.43 | 79,069,545.14 |

## （四十一）研发费用

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 750,316.32 | 1,686,306.31 | 1,722,646.54 | 809,625.06 |
| 直接投入 | 487,768.06 | 1,768,335.77 | 1,078,915.63 | 339,535.31 |
| 外部技术支持 | - | 179,901.29 | 133,604.32 | 451,893.54 |
| 折旧与摊销 | 2,308.14 | 5,385.95 | 764.59 | 20,062.40 |
| 其他 | 9,542.46 | 124,906.01 | 124,629.29 | 218,081.98 |
| 合　计 | 1,249,934.98 | 3,764,835.33 | 3,060,560.37 | 1,839,198.29 |

## （四十二）财务费用

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 利息费用 | 6,931,819.52 | 11,968,969.25 | 11,267,738.17 | 10,059,255.01 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 96,429.40 | - | - | - |
| 减：利息收入 | 217,125.93 | 226,862.79 | 166,784.75 | 265,019.44 |
| 减：财政贴息 | 221,100.00 | - | - | - |
| BT 项目融资收益 | -1,080,559.89 | -1,898,667.53 | -5,566,831.11 | -5,772,181.75 |
| 融资担保费 | 888,177.15 | 1,487,061.86 | 1,456,200.33 | 1,019,334.93 |
| 手续费支出 | 90,203.12 | 133,759.54 | 126,912.77 | 146,511.59 |
| 合　计 | 6,391,413.97 | 11,464,260.33 | 7,117,235.41 | 5,187,900.34 |

[注]报告期计入财务费用的政府补助情况详见附注五(五十五)“政府补助”之说明。

## （四十三）其他收益

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 317,225.00 | 963,979.03 | 1,146,617.60 | 660,578.54 |
| 收到的扣缴税款手续费 | 57,257.82 | 65,601.82 | 23,927.08 | 130,183.06 |
| 其他 | 932.04 | - | - | - |
| 合　计 | 375,414.86 | 1,029,580.85 | 1,170,544.68 | 790,761.60 |

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十五)“政府补助”之说明。

## （四十四）投资收益

1．明细情况

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 银行理财产品投资收益 | 26,000.00 | 55,712.72 | 67,151.86 | 994,810.98 |

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## （四十五）公允价值变动收益

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | - | - | 10.68 | - |

## （四十六）信用减值损失

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收票据坏账损失 | -574,602.00 | -762,151.40 | 85,850.00 | - |
| 应收账款坏账损失 | 6,799,634.97 | -47,393,431.15 | -16,478,463.00 | - |
| 其他应收款坏账损失 | -1,189,161.00 | -1,063,626.63 | -161,137.47 | - |
| 长期应收款坏账损失 | -973,491.57 | -4,000,710.99 | -4,811,730.86 | - |
| 合　计 | 4,062,380.40 | -53,219,920.17 | -21,365,481.33 | - |

## （四十七）资产减值损失

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账损失 | - | - | - | 3,003,017.45 |

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合同资产减值损失 | -5,005,132.09 | -32,347.15 | - | - |
| 合　计 | -5,005,132.09 | -32,347.15 | - | 3,003,017.45 |

## （四十八）资产处置收益

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | 19,610.14 | -24,833.77 | -23,279.19 | -25,052.93 |
| 其中：固定资产 | 19,610.14 | -24,833.77 | -23,279.19 | -25,052.93 |

## （四十九）营业外收入

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他 | 0.44 | 2,600.02 | 49,834.01 | 7,538.91 |

## （五十）营业外支出

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 对外捐赠 | 108,696.00 | 512,000.00 | 116,000.00 | 213,000.00 |
| 资产报废、毁损损失 | 10,972.02 | 30,256.02 | 12,608.89 | 126,201.78 |
| 水利建设基金 | 227.71 | 81,283.53 | 107,594.60 | 56,624.31 |
| 其他 | 39,779.14 | 68,000.46 | 60,473.18 | 9,526.51 |
| 合　计 | 159,674.87 | 691,540.01 | 296,676.67 | 405,352.60 |

## （五十一）所得税费用

1．明细情况

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期所得税费用 | 20,930,749.86 | 37,554,168.18 | 36,765,413.66 | 25,015,599.44 |
| 递延所得税费用 | -551,219.72 | -11,985,360.39 | -7,583,580.49 | 2,954,526.67 |
| 合　计 | 20,379,530.14 | 25,568,807.79 | 29,181,833.17 | 27,970,126.11 |

2．会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 利润总额 | 78,432,620.38 | 101,442,588.86 | 116,381,230.41 | 106,721,178.86 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 19,608,155.10 | 25,360,647.22 | 29,095,307.60 | 26,680,294.72 |
| 子公司适用不同税率的影响 | - | -590,377.17 | -618,319.38 | -96,211.92 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - | - | - | - |
| 非应税收入的影响 | - | -731,377.50 | - | -59,478.95 |
| 研发费用加计扣除影响 | - | -705,906.63 | -573,855.07 | -340,245.77 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 287,824.51 | 1,152,111.29 | 628,347.39 | 1,710,843.22 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 85,417.75 | 192,439.73 | 79,111.61 | -99,883.84 |
| 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 | 398,132.78 | 891,270.85 | 571,241.02 | 174,808.65 |
| 所得税费用 | 20,379,530.14 | 25,568,807.79 | 29,181,833.17 | 27,970,126.11 |

## （五十二）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 收到的质押用于开具承兑汇票、信用证等的其他货币资金保证金及解冻银行存款 | 3,142,722.19 | 3,006,209.30 | 9,465,060.19 | 18,547,000.40 |
| 收到的利息收入 | 217,125.93 | 226,862.79 | 166,784.75 | 265,019.44 |
| 收到的政府补助 | 538,325.00 | 963,979.03 | 1,146,617.60 | 665,078.54 |
| 收到的劳务、租赁费收入 | 494,316.67 | 861,766.66 | 1,013,110.39 | 730,759.33 |
| 收到的押金保证金 | 3,872,233.08 | 3,851,283.09 | 11,136,947.66 | 14,719,268.38 |
| 收到的其他款项及往来款净额 | 2,147,895.48 | 1,764,369.53 | 4,910,056.13 | 1,295,634.63 |
| 收到的扣缴税款手续费 | 57,257.82 | 65,601.82 | 23,927.08 | 130,263.39 |
| 合　计 | 10,469,876.17 | 10,740,072.22 | 27,862,503.80 | 36,353,024.11 |

2．支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 支付的质押用于开具承兑汇票、信用证等的其他货币资金保证金以及冻结银行存款 | 4,438,754.54 | 3,142,722.19 | 3,006,209.30 | 9,465,060.19 |
| 支付的运输费、包装费、装卸费等 | - | - | 48,710.00 | 29,224.00 |

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 支付的办公费、业务招待费、差旅费、咨询费等 | 9,532,089.73 | 17,992,844.93 | 19,405,949.73 | 27,245,289.68 |
| 支付的修理费、检测费、检疫费、排污费等 | 229,960.84 | 137,386.04 | 153,054.40 | 204,922.74 |
| 支付的租赁费、手续费、广告宣传费、咨询费 | 2,307,502.74 | 5,293,526.84 | 8,119,032.00 | 1,657,194.72 |
| 支付的技术开发及研发相关费用等 | 400,409.53 | 2,073,143.07 | 257,943.61 | 1,028,378.75 |
| 支付的押金保证金 | 8,630,270.00 | 8,754,195.80 | 11,254,576.34 | 12,917,444.65 |
| 支付的其他款项及往来款净额 | 1,143,355.82 | 4,885,938.25 | 778,187.21 | 2,193,690.99 |
| 合　计 | 26,682,343.20 | 42,279,757.12 | 43,023,662.59 | 54,741,205.72 |

3．收到的其他与投资活动有关的现金

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 收回银行理财产品本金及相关收益 | 20,026,000.00 | 95,255,723.40 | 99,167,151.86 | 155,094,810.98 |

4．支付的其他与投资活动有关的现金

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 购买理财产品支付现金 | 20,000,000.00 | 95,150,000.00 | 99,150,000.00 | 154,100,000.00 |

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 收回银行承兑汇票保证金 | - | 8,000,000.00 | - | - |
| 收到与筹资相关受限的银行存款 | 23,315.19 | 4,106,988.55 | - | - |
| 合　计 | 23,315.19 | 12,106,988.55 | - | - |

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 支付与筹资相关的融资担保费用及保证金 | 1,188,177.15 | 1,487,061.86 | 9,456,200.33 | 1,019,334.93 |
| 支付的融资相关的银行存款 | 23,230.64 | 23,315.19 | 4,106,988.55 | - |
| 支付的租赁负债 | 557,458.05 | - | - | - |
| 合　计 | 1,768,865.84 | 1,510,377.05 | 13,563,188.88 | 1,019,334.93 |

## （五十三）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | 58,053,090.24 | 75,873,781.07 | 87,199,397.24 | 78,751,052.75 |
| 加：资产减值准备 | 5,005,132.09 | 32,347.15 | - | -3,003,017.45 |
| 信用减值损失 | -4,062,380.40 | 53,219,920.17 | 21,365,481.33 | - |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,640,681.36 | 3,341,001.72 | 3,287,657.91 | 3,079,230.54 |
| 使用权资产折旧 | 814,878.24 | - | - | - |
| 无形资产摊销 | 227,868.75 | 453,482.06 | 427,556.58 | 183,315.21 |
| 长期待摊费用摊销 | 169,941.79 | 641,031.67 | 631,336.82 | 500,265.78 |
| 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) | -19,610.14 | 24,833.77 | 23,279.19 | 25,052.93 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 10,972.02 | 30,256.02 | 12,608.89 | 126,201.78 |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | - | - | -10.68 | - |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 7,192,047.22 | 13,067,560.28 | 12,723,938.50 | 11,078,589.94 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -26,000.00 | -55,712.72 | -67,151.86 | -994,810.98 |
| 净敞口套期损失(收益以“－”号填列) | - | - | - | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -551,219.72 | -11,951,041.05 | -7,617,899.83 | 2,954,526.67 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | - | -34,319.34 | 34,319.34 | - |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -13,333,641.56 | 60,833,799.80 | -18,155,207.22 | -219,628,387.70 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -163,966,767.49 | -467,732,549.88 | -339,756,009.43 | -4,904,527.75 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 9,495,318.17 | 218,891,708.75 | 224,495,990.46 | 157,253,790.22 |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列) | - | - | - | - |
| 其他 | -487,527.45 | 551,408.95 | 21,822.97 | 95,091.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -99,837,216.88 | -52,812,491.58 | -15,372,889.79 | 25,516,373.53 |
| (2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | | | |
| 债务转为资本 | - | - | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - | - | - |

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 融资租入固定资产 | - | - | - | - |
| (3)现金及现金等价物净变动情况： | | | | |
| 现金的期末余额 | 74,771,507.05 | 157,549,862.36 | 174,385,413.51 | 171,962,409.52 |
| 减：现金的期初余额 | 157,549,862.36 | 174,385,413.51 | 171,962,409.52 | 140,600,420.52 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -82,778,355.31 | -16,835,551.15 | 2,423,003.99 | 31,361,989.00 |

2．现金和现金等价物

| 项　目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)现金 | 74,771,507.05 | 157,549,862.36 | 174,385,413.51 | 171,962,409.52 |
| 其中：库存现金 | 38,764.11 | 52,370.31 | 46,693.23 | 52,748.38 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 74,732,742.94 | 157,497,492.05 | 174,338,720.28 | 171,909,661.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - | - | - |
| (2)现金等价物 | - | - | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - | - | - |
| (3)期末现金及现金等价物余额 | 74,771,507.05 | 157,549,862.36 | 174,385,413.51 | 171,962,409.52 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - | - | - |

[注]现金流量表补充资料的说明：

2021年1-6月现金流量表中现金期末数为74,771,507.05元，2021年6月30日资产负债表中货币资金期末数为79,233,492.23元，差额4,461,985.18元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的工资预储金4,434,410.11元，监管户22,918.73元，贷款专户311.91元，冻结资金4,344.43元。

2020年度现金流量表中现金期末数为157,549,862.36元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为160,715,899.74元，差额3,166,037.38元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的工资预储金3,142,338.85元，监管户22,884.00元，贷款专户431.19元，冻结资金383.34元。

2019年度现金流量表中现金期末数为174,385,413.51元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为189,498,611.36元，差额15,113,197.85元，系现金流量表现金期末数扣

除了不符合现金及现金等价物标准的保证金 9,887,337.14 元，工资预储金 1,118,872.16 元，监管户 4,106,329.43 元，贷款专户 659.12 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 171,962,409.52 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 181,427,469.71 元，差额 9,465,060.19 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金 7,881,540.82 元，冻结资金 1,583,519.37 元。

## （五十四）所有权或使用权受到限制的资产

| 项　目 | 账面价值 | | | | 受限原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | |
| 货币资金 | 4,461,985.18 | 3,166,037.38 | 15,113,197.85 | 9,465,060.19 | [注] |
| 应收账款 | 390,615,390.96 | 117,886,599.41 | 147,141,117.04 | 111,244,134.86 | 借款、保函质押 |
| 其他应收款 | - | 959,655.67 | 4,496,387.13 | 1,425,000.00 | 诉讼保证金、借款质押 |
| 投资性房地产 | 7,592,847.00 | 7,799,920.20 | 8,214,066.96 | 8,628,213.72 | 借款抵押 |
| 固定资产 | 5,504,696.99 | 8,245,284.93 | 5,920,157.90 | 4,193,724.38 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 1,358,807.08 | 1,376,663.54 | 1,445,082.69 | 1,483,704.09 | 借款抵押 |
| 合　计 | 409,533,727.21 | 139,434,161.13 | 182,330,009.57 | 136,439,837.24 | |

[注]报告期各期末受限货币资金，详见本财务报表附注五(一)之说明。

## （五十五）政府补助

| 补助项目 | 初始确认年度 | 初始确认金额 | 列报项目 | 计入报告期损益 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 损益项目 | 金　额 |
| 2021 年 1-6 月 | | | | | |
| 收到江宁区 2020 年规上科技服务业奖励资金 | 2021 年 1-6 月 | 200,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 收到南京市江宁区城乡建设局建筑业 2019 年度科技创新先进企业奖励资金 | 2021 年 1-6 月 | 50,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 收到珠海市社会保险基金管理中心以工代训补贴 | 2021 年 1-6 月 | 26,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 26,000.00 |
| 收到香格里拉市住房和城乡建设局减免的租金 | 2021 年 1-6 月 | 41,225.00 | 其他收益 | 其他收益 | 41,225.00 |

| 补助项目 | 初始确认年度 | 初始确认金额 | 列报项目 | 计入报告期损益 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 损益项目 | 金　额 |
| 收到珠海横琴新区金融和财政局贷款贴息 | 2021 年 1-6 月 | 221,100.00 | 财务费用 | 财务费用 | 221,100.00 |
| 合　计 | | - | | | 538,325.00 |
| 2020 年度 | | | | | |
| 收到南京市社会保险管理中心稳岗补贴 | 2020 年度 | 164,383.32 | 其他收益 | 其他收益 | 164,383.32 |
| 江苏省双创计划-创新博士项目资助 | 2020 年度 | 37,500.00 | 其他收益 | 其他收益 | 37,500.00 |
| 收到 2018 年度省区对街道企业知识产权专项补助资金 | 2020 年度 | 5,502.95 | 其他收益 | 其他收益 | 5,502.95 |
| 收到区委宣传部文化发展专项资金 | 2020 年度 | 200,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 收到南京东山国际企业总部园专利补助 | 2020 年度 | 19,300.00 | 其他收益 | 其他收益 | 19,300.00 |
| 收到 2016 年省林业三新工程项目补助款 | 2020 年度 | 400,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 400,000.00 |
| 收到 2019 年度失业保险稳岗补贴 | 2020 年度 | 3,082.00 | 其他收益 | 其他收益 | 3,082.00 |
| 收到重点群体就业创业退税 | 2020 年度 | 3,900.00 | 其他收益 | 其他收益 | 3,900.00 |
| 收到博士后创业奖励资金 | 2020 年度 | 50,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 收到科技创新类创新创业人才补助 | 2020 年度 | 30,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 收到江宁区 2020 年度第二批知识产权示范企业项目奖励资金 | 2020 年度 | 50,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 其他 | 2020 年度 | 310.76 | 其他收益 | 其他收益 | 310.76 |
| 合　计 | | - | | | 963,979.03 |
| 2019 年度 | | | | | |
| 收到 2018 年市专利补助款 | 2019 年度 | 4,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 4,000.00 |
| 收东山街道财政局专项资金 | 2019 年度 | 600,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 600,000.00 |
| 收到江宁区科技服务企业奖励 | 2019 年度 | 150,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 150,000.00 |
| 收到省企业研发奖励金 | 2019 年度 | 12,500.00 | 其他收益 | 其他收益 | 12,500.00 |

| 补助项目 | 初始确认年度 | 初始确认金额 | 列报项目 | 计入报告期损益 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 损益项目 | 金　额 |
| 收到江宁区城乡建筑局建筑业科技创新先进企业 | 2019 年度 | 10,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 10,000.00 |
| 收到江宁区城乡建筑局建筑业质量创优先进企业 | 2019 年度 | 50,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 收到南京市社会保险管理中心第五批稳岗 | 2019 年度 | 136,075.92 | 其他收益 | 其他收益 | 136,075.92 |
| 收到南京市江宁区新型农业经营主体贷款贴息 | 2019 年度 | 183,900.00 | 其他收益 | 其他收益 | 183,900.00 |
| 其他 | 2019 年度 | 141.68 | 其他收益 | 其他收益 | 141.68 |
| 合　计 | | - | | | 1,146,617.60 |
| 2018 年度 | | | | | |
| 南京河西中央商务区工作经费 | 2018 年度 | 10,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 10,000.00 |
| 江宁区财政局建筑业发展资金奖励 | 2018 年度 | 60,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 60,000.00 |
| 2018 文化产业发展专项奖励资金 | 2018 年度 | 300,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 南京东山国际企业总部园专利补贴款 | 2018 年度 | 5,500.00 | 其他收益 | 其他收益 | 5,500.00 |
| 江宁区科技局知识产权示范复核资助 | 2018 年度 | 5,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 5,000.00 |
| 江宁区科技局科技项目经费 | 2018 年度 | 100,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 科技局 2017 年企业研发费用财政奖励 | 2018 年度 | 45,800.00 | 其他收益 | 其他收益 | 45,800.00 |
| 稳岗补贴 | 2018 年度 | 89,278.54 | 其他收益 | 其他收益 | 89,278.54 |
| 江宁财政知识产权贯标奖励 | 2018 年度 | 40,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 40,000.00 |
| 其他 | 2018 年度 | 5,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 5,000.00 |
| 合　计 | | - | | | 660,578.54 |

1．2021 年 1-6 月收到政府补助 538,325.00 元。其中：

(1)根据江宁科字[2021]9号《南京市江宁区科学技术局、南京市江宁区财政局〈关于下达江宁区2021年第二批科技发展计划及项目经费指标的通知〉》，公司2021年1-6月收到江宁区2020年规上科技服务业奖励资金200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年1-6月其他收益。

(2)根据江宁建字[2020]102号《南京市江宁区城乡建设局 〈关于表扬全区建筑业2019年度先进企业和先进个人的决定〉》，公司2021年1-6月收到南京市江宁区城乡建设局建筑业2019年度科技创新先进企业奖励资金50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年1-6月其他收益。

(3)根据粤人社规[2020]38号《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅〈关于做好以工代训工作的通知〉的通知》，公司2021年1-6月收到珠海市社会保险基金管理中心以工代训补贴26,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年1-6月其他收益。

(4)根据云国资财管[2020]125号《云南省国资委、云南省发展和改革委员会、云南省财政厅、云南省商务厅、云南省机关事务管理局关于印发贯彻落实支持实体经济发展鼓励减免房租政策实施细则的通知》，公司2021年1-6月收到香格里拉市住房和城乡建设局减免租金41,225.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年1-6月其他收益。

(5)根据珠工信[2019]531号《珠海市工业和信息化局 珠海市金融工作局 人民银行珠海市中心支行关于印发〈珠海市促进实体经济高质量发展专项资金(“四位一体”融资平台信贷风险补偿及贷款贴息用途)管理实施细则〉的通知》，公司2021年1-6月收到珠海横琴新区金融和财政局贷款贴息221,100.00元，系用来补偿已发生的财务费用利息支出，且与公司日常经营活动相关，已全额冲减2021年1-6月财务费用。

2．2020年度收到政府补助963,979.03元。其中：

(1)根据苏人社发[2015]245号《江苏省人力资源和社会保障厅 江苏省财政厅关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》，公司2020年度收到南京市社会保险管理中心稳岗补贴164,383.32元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(2)根据苏人才办(2019)3号《关于组织申报2019年江苏省 “双创计划” 的通知》、苏财规(2011)8号《江苏省省级高层次创新创业人才引进计划专项资金管理办法》、苏财规(2013)31号《关于〈江苏省省级高层次创新创业人才引进计划专项资金管理办法〉的补充通知》和双创计划资助协议，公司2020年度收到江苏省双创计划-创新博士项目资助37,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(3)根据江宁市监[2019]81号《关于下达江宁区2019年第一批自主知识产权计划及项目费用指标的通知》，公司2020年度收到2018年度省区对街道企业知识产权专项补助资金5,502.95元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(4)根据宁委宣通〔2020〕10号《关于开展2020年度南京市文化发展专项资金(产业类)项目申报的通知》，公司2020年度收到区委宣传部文化发展专项资金200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(5)根据2020年1月6日南京东山国际企业研发园管理委员会文件《关于补助园区企业知识产权创新成果的通知》、《南京东山总部园专利申请与授权补助办法》，公司2020年度收到南京东山国际企业总部园专利补助19,300.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(6)根据江宁农发〔2019〕136号《关于下达2016年省林业三新工程项目补助资金的通知》，公司2020年度收到2016年省林业三新工程项目补助款400,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(7)根据人社部发[2020]49号《人力资源社会保障部 财政部 税务总局 关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》，公司2020年度收到2019年度失业保险稳岗补贴3,082.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(8)根据苏财税[2019]24号《江苏省财政厅 国家税务局江苏省税务局 省人力资源和社会保障厅转发财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》，公司2020年度收到重点群体就业创业退税3,900.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(9)根据江宁人社政字〔2020〕43号《关于下达2020年企业博士后出站留宁就业、创业、博站培育奖励的通知》，公司2020年度收到博士后创业奖励资金50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(10)宁东办发(2019)144号《关于印发<东山街道产业发展专项资金管理暂行办法>的通知》，公司2020年度收到科技创新类创新创业人才补助30,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(11)根据江宁市监(2020)63号《关于下达2020年度国家知识产权运营服务体系建设资金(第五批)、市知识产权战略专项资金(第三批)和2019年度南京市商标品牌战略奖励资金(第一批)的通知》，公司2020年度收到江宁区2020年度第二批知识产权示范企业项目奖励资金50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(12)根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，公司2020年度增值税进项税加计抵扣310.76元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

3．2019年度收到政府补助1,146,617.60元。其中：

(1)根据宁政办发〔2017〕87号《市政府办公厅关于转发市科委南京市知识产权强市建设行动计划（2017—2019年）的通知》，公司2019年度收到2018年市专利补助款4,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

(2)根据宁东办发[2018]19号《关于印发<东山街道产业发展专项资金管理办法(试行)>的通知》，公司2019年度收到东山街道财政局专项资金600,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

(3)根据江宁科字（2019）68号《关于下达江宁区2019年第五批科技发展计划及项目费用指标的通知》，公司2019年度收到江宁区科技服务企业奖励150,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

(4)根据苏财规〔2017〕21号《关于印发江苏省企业研究开发费用省级财政奖励资金管理办法(试行)的通知》，公司2019年度收到省企业研发奖励金12,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

(5)根据江宁政发[2019]81号《关于江宁区2018年度建筑与先进单位和先进个人的通报》，公司2019年度收到江宁区城乡建筑局建筑业科技创新先进企业奖励10,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

(6)根据江宁政发[2019]81号《关于江宁区2018年度建筑与先进单位和先进个人的通报》，公司2019年度收到江宁区城乡建筑局建筑业质量创优先进企业50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

(7)根据《苏人社发[2015]245号 江苏省人力资源和社会保障厅 江苏省财政厅关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》，公司2019年度收到南京市社会保险管理中心第五批稳岗补贴136,075.92元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

(8)根据宁农计[2019]44号《关于下达2019年扶持新型农业经营主体贷款贴息资金计划的通知》和江宁财农[2019]131号《关于印发<南京市江宁区扶持新型农业经营主体贷款贴息资金管理办法>的通知》，公司2019年度收到南京市江宁区新型农业经营主体贷款贴息183,900.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

(9)根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，公司2019年度增值税进项税加计抵扣141.68元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

4．2018年度收到政府补助660,578.54元。其中：

(1)根据中共建邺区委组织部关于建设远程教育站点的通知，公司2018年度收到南京河西中央商务区工作经费10,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(2)根据江宁政发〔2018〕82号《关于表彰2017年度全区建筑业先进集体和先进个人的决定》，公司2018年度收到江宁区财政局建筑业发展资金60,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(3)根据江宁文改字〔2017〕11号关于印发《2017年江宁区文化企业扶持标准》的通知，公司2018年度收到2018文化产业发展专项奖励资金300,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(4)根据江宁科字[2018]26号《关于下达江宁区2018年第一批科技发展计划及项目费用指标的通知》，公司2018年度收到南京东山国际企业总部园专利补贴款5,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(5)根据江宁科字〔2018〕103号《关于下达江宁区2018年第四批科技发展计划及项目费用指标的通知》，公司2018年度收到江宁区科技局知识产权示范复核资助5,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(6)根据江宁科字〔2018〕103号《关于下达江宁区2018年第四批科技发展计划及项目费用指标的通知》，公司2018年度收到江宁区科技局科技项目经费100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(7)根据苏财规〔2017〕21号《江苏省企业研究开发费用省级财政奖励资金管理办法(试行)》，公司2018年度收到科技局2017年企业研发费用财政奖励45,800.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(8)根据苏人社发[2015]245号《江苏省人力资源和社会保障厅 江苏省财政厅关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》，公司2018年度收到稳岗补贴89,278.54元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(9)根据宁科[2017]192号、宁财教[2017]479号《关于下达南京市2017年度科技发展计划及科技经费指标的通知(第十一批)》，公司2018年度收到江宁财政知识产权贯标奖励40,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(10)根据南京市总工会宁工女(2018)8号《关于申报市级爱心母婴室的通知》，公司2018年度收到其他政府补助5,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

**其他原因引起的合并范围的变动**

1．2021 年 1-6 月

以直接设立方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2021年6月，金埔园林设立全资子公司宿迁莱埔数字新材料有限公司。该公司于2021年6月9日完成工商设立登记，注册资本为人民币2,000万元，其中金埔园林出资人民币2,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年6月30日，宿迁莱埔数字新材料有限公司公司的净资产为0元，成立日至期末的净利润为0元。

2．2018-2020 年度合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

**在子公司中的权益**

1．企业集团的构成

(1)2021 年 1-6 月

| 子公司名称 | 级　次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直　接 | 间　接 | |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 一级 | 江苏 | 南京 | 科学研究和技术服务业 | 100.00 | - | 设立 |
| 江西金埔生态科技发展有限公司 | 一级 | 江西 | 抚州 | 农、林、牧、渔业 | 100.00 | - | 设立 |
| 珠海金埔园林有限公司 | 一级 | 广东 | 珠海 | 建筑业 | 100.00 | - | 设立 |

| 子公司名称 | 级　次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直　接 | 间　接 | |
| 安徽金埔农林生态科技有限公司 | 一级 | 安徽 | 宿州 | 农、林、牧、渔业 | 100.00 | - | 设立 |
| 广西金埔园林有限公司 | 一级 | 广西 | 钦州 | 水利、环境和公共设施管理业 | 70.00 | - | 设立 |
| 香格里拉市金埔园林有限公司 | 一级 | 云南 | 迪庆 | 农、林、牧、渔业 | 100.00 | - | 设立 |
| 沛县金埔园林景区建设有限责任公司 | 一级 | 江苏 | 徐州 | 建筑业 | 100.00 | - | 设立 |
| 宿迁莱埔数字新材料有限公司 | 一级 | 江苏 | 宿迁 | 新材料技术推广服务 | 100.00 | - | 设立 |

1)本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2)本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(2)2018-2020 年度

| 子公司名称 | 级　次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直　接 | 间　接 | |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 一级 | 江苏 | 南京 | 科学研究和技术服务业 | 100.00 | - | 设立 |
| 江西金埔生态科技发展有限公司 | 一级 | 江西 | 抚州 | 农、林、牧、渔业 | 100.00 | - | 设立 |
| 珠海金埔园林有限公司 | 一级 | 广东 | 珠海 | 建筑业 | 100.00 | - | 设立 |
| 安徽金埔农林生态科技有限公司 | 一级 | 安徽 | 宿州 | 农、林、牧、渔业 | 100.00 | - | 设立 |
| 广西金埔园林有限公司 | 一级 | 广西 | 钦州 | 水利、环境和公共设施管理业 | 70.00 | - | 设立 |
| 香格里拉市金埔园林有限公司 | 一级 | 云南 | 迪庆 | 农、林、牧、渔业 | 100.00 | - | 设立 |
| 沛县金埔园林景区建设有限责任公司 | 一级 | 江苏 | 徐州 | 建筑业 | 100.00 | - | 设立 |

1)2018-2020 年度不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2) 2018-2020年度不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2．重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 期　间 | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 广西金埔园林有限公司 | 2021年1-6月 | 30.00 | -439,516.05 | - | 5,708,385.87 |
| | 2020年度 | 30.00 | -72,168.66 | - | 6,147,901.92 |
| | 2019年度 | 30.00 | 55,948.22 | - | 6,220,070.58 |
| | 2018年度 | 30.00 | 164,125.20 | - | 6,164,122.36 |

3．重要非全资子公司的主要财务信息

(1)财务信息

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 2021.6.30 | | | | | | |
| 广西金埔园林有限公司 | 37,676,214.38 | 9,805.77 | 37,686,020.15 | 18,682,714.93 | - | 18,682,714.93 |
| 2020.12.31 | | | | | | |
| 广西金埔园林有限公司 | 29,613,739.00 | 3,510.27 | 29,617,249.27 | 9,148,890.56 | - | 9,148,890.56 |
| 2019.12.31 | | | | | | |
| 广西金埔园林有限公司 | 29,625,547.75 | 177,459.47 | 29,803,007.22 | 9,094,086.32 | - | 9,094,086.32 |
| 2018.12.31 | | | | | | |
| 广西金埔园林有限公司 | 23,081,225.43 | 16,427.39 | 23,097,652.82 | 2,575,225.99 | - | 2,575,225.99 |

续上表：

| 子公司名称 | 本期数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 2021年1-6月 | | | | |
| 广西金埔园林有限公司 | 5,184,181.54 | -1,465,053.49 | -1,465,053.49 | -28,991,765.34 |
| 2020年度 | | | | |
| 广西金埔园林有限公司 | 414,383.28 | -240,562.19 | -240,562.19 | 12,023,049.07 |
| 2019年度 | | | | |
| 广西金埔园林有限公司 | 9,882,033.87 | 186,494.07 | 186,494.07 | -5,592,754.00 |
| 2018年度 | | | | |

| 子公司名称 | 本期数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 广西金埔园林有限公司 | 8,640,994.73 | 547,084.01 | 547,084.01 | 2,607,042.80 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

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

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

### (一) 市场风险

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

1．汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3．其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

**（二）信用风险（自2019年1月1日起适用）**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 30 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 信用风险(适用于2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项　目 | 2021.6.30 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 短期借款 | 19,410.74 | - | - | - | 19,410.74 |
| 应付票据 | 3,171.94 | - | - | - | 3,171.94 |
| 应付账款 | 83,884.46 | - | - | - | 83,884.46 |
| 其他应付款 | 314.22 | - | - | - | 314.22 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,720.16 | - | - | - | 1,720.16 |
| 长期借款 | 79.62 | 467.84 | 442.11 | 416.17 | 1,405.74 |
| 租赁负债 | - | 171.96 | - | - | 171.96 |
| 金融负债和或有负债合计 | 108,581.14 | 639.80 | 442.11 | 416.17 | 110,079.22 |

续上表：

| 项　目 | 2020.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 短期借款 | 15,449.03 | - | - | - | 15,449.03 |
| 应付票据 | 1,041.10 | - | - | - | 1,041.10 |
| 应付账款 | 83,940.42 | - | - | - | 83,940.42 |
| 其他应付款 | 158.01 | - | - | - | 158.01 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,228.78 | - | - | - | 1,228.78 |
| 长期借款 | 164.59 | 1,502.69 | 454.82 | 633.86 | 2,755.96 |
| 金融负债和或有负债合计 | 101,981.93 | 1,502.69 | 454.82 | 633.86 | 104,573.30 |

续上表：

| 项　目 | 2019.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 短期借款 | 10,428.71 | - | - | - | 10,428.71 |
| 应付票据 | - | - | - | - | - |
| 应付账款 | 63,451.22 | - | - | - | 63,451.22 |
| 其他应付款 | 367.70 | - | - | - | 367.70 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,144.00 | - | - | - | 2,144.00 |
| 长期借款 | 242.70 | 1,386.07 | 1,502.69 | 1,088.68 | 4,220.14 |
| 金融负债和或有负债合计 | 76,634.33 | 1,386.07 | 1,502.69 | 1,088.68 | 80,611.77 |

续上表：

| 项　目 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 短期借款 | 10,414.88 | - | - | - | 10,414.88 |
| 应付票据 | 1,180.00 | - | - | - | 1,180.00 |
| 应付账款 | 45,167.57 | - | - | - | 45,167.57 |
| 其他应付款 | 263.71 | - | - | - | 263.71 |
| 一年内到期的非流动负债 | 839.78 | - | - | - | 839.78 |
| 长期借款 | - | 660.00 | - | - | 660.00 |
| 金融负债和或有负债合计 | 57,865.94 | 660.00 | - | - | 58,525.94 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为63.65%，2020年度、2019年度和2018年度期末的资产负债率分别为：64.74%、61.07%和57.02%。

## 九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2021年6月30日

| 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 |
| **持续的公允价值计量** | | | | |
| 应收款项融资 | - | - | 469,875.00 | 469,875.00 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | - | - | 469,875.00 | 469,875.00 |

于2020年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

2019年12月31日

| 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 |
| **1. 持续的公允价值计量** | | | | |
| (1)交易性金融资产 | 50,010.68 | - | - | 50,010.68 |
| 1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 50,010.68 | - | - | 50,010.68 |
| ①债务工具投资 | - | - | - | - |
| ②权益工具投资 | - | - | - | - |
| ③衍生金融资产 | - | - | - | - |

| 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 |
| ④银行理财 | 50,010.68 | - | - | 50,010.68 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | 50,010.68 | - | - | 50,010.68 |

于2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

**（二）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**

本公司持续第一层次公允价值计量项目为持有的银行理财，其存在活跃的市场，均能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

**（三）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**

对于持有的银行承兑汇票，由于公司基本可以以票面金额背书转让，因此公司以银行承兑汇票的票面金额值作为确定持有的银行承兑汇票的公允价值。

**（四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

**（一）关联方关系**

1．本公司的母公司情况

| 实际控制人 | 关联关系 | 实际控制人直接对本公司的持股比例（%） | 实际控制人直接对本公司的表决权比例（%） | 备　注 |
|---|---|---|---|---|
| 王宜森 | 实际控制人 | 32.17 | 32.17 | [注] |

[注]公司实际控制人王宜森及其配偶王丽通过南京丽森企业管理中心(有限合伙)间接持有本公司股权2.53%。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七 “在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
| --- | --- |
| 钦州市钦北区城市建设投资有限公司（简称“钦州城投”） | 与子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司同受钦州皇马的控制 |
| 钦州九佰垌农业发展有限公司 | 与子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司同受钦州皇马的控制 |
| 沈阳华纳置业有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 阳江华阳开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海十字门中央商务区建设控股有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华发高新建设控股有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华港建设投资有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司（简称“钦州皇马”） | 子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司的控股股东 |
| 珠海华保开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华发国际酒店管理有限公司会展行政公寓分公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 南京高科置业有限公司 | 徐益民担任董事长的企业 |
| 珠海情侣海岸建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华发城市运营投资控股有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华发保障房建设控股有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华宸开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华发园林工程有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海城际轨道实业有限公司 | 受华发集团重大影响企业 |
| 珠海华澔开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华金开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海铧金商业保理有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华金普惠金融控股有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 南京银行股份有限公司 | 徐益民担任董事的企业 |
| 珠海华发物业管理服务有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 横琴国际知识产权交易中心有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 南京华幂钜盛房地产开发有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 南京高科科技小额贷款有限公司 | 徐益民担任董事长的企业 |

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
| --- | --- |
| 徐寿飞 | 南京一九一八美容保健休闲有限公司主要负责人徐寅关系密切的家庭成员 |
| 王丽 | 实际控制人关系密切的家庭成员 |
| 伍卓琼 | 公司监事 |
| 金雪梅 | 报告期内曾经的监事 |
| 睢晨曦 | 公司曾经的监事金雪梅的配偶 |
| 窦逗 | 公司监事 |
| 刘殿华 | 公司董事、总经理 |
| 刘标 | 公司副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 王宜琴 | 实际控制人关系密切的家庭成员 |
| 杨积卫 | 公司副总经理 |
| 吴均琪 | 公司持股 5%以下股东 |
| 珠海奥华企业管理咨询有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华兆生态科技有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 南京一九一八美容保健休闲有限公司 | 实际控制人配偶曾经持股 40%的企业 |
| 珠海华金融资担保有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华以建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华发中演剧院管理有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海十字门国际会展中心管理有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华发国际酒店管理有限公司喜来登酒店分公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华发体育发展有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 中山市华晟房地产开发有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海市浩丰贸易有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华郡房产开发有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 广西华诚房地产投资有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海城市建设集团有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 南京华铎房地产开发有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海富山工业园投资开发有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华勤开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华发智谷投资运营有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
| --- | --- |
| 武汉华启房地产开发有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华和建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海铧灏投资控股有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海华昕开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 华金国际商业保理(珠海)有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |
| 珠海铧隆建筑设计咨询有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 |

[注]珠海华发集团有限公司简称“华发集团”；珠海华发国际酒店管理有限公司湾仔第一分公司于2020年变更为珠海华发国际酒店管理有限公司喜来登酒店分公司；珠海华发国际酒店管理有限公司会展行政公寓于2020年变更为珠海华发国际酒店管理有限公司会展行政公寓分公司。

## (二) 关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 阳江华阳开发建设有限公司 | 工程施工 | 市场价 | - | - | - | 16,912,965.91 |
| 珠海情侣海岸建设有限公司 | 工程施工 | 市场价 | 3,629,697.28 | 8,046,038.28 | 14,030,801.44 | 6,068,105.30 |
| 珠海情侣海岸建设有限公司 | 景观设计 | 市场价 | 93,867.92 | - | 106,132.08 | 99,905.66 |
| 珠海十字门中央商务区建设控股有限公司 | 工程施工 | 市场价 | 17,490,771.54 | 23,343,112.57 | 3,449,520.57 | 2,429,735.16 |
| 珠海十字门中央商务区建设控股有限公司 | 景观设计 | 市场价 | - | 439,261.80 | - | 86,226.42 |
| 珠海华发国际酒店管理有限公司会展行政公寓分公司 | 工程施工 | 市场价 | - | 7,835.70 | 39,618.76 | 317,524.38 |
| 珠海华发国际酒店管理有限公司喜来登酒店分公司 | 工程施工 | 市场价 | - | - | 55,387.76 | - |
| 珠海华发中演剧院管理有限公司 | 工程施工 | 市场价 | - | - | 51,875.89 | - |
| 珠海十字门国际会展中心管理有限公司 | 工程施工 | 市场价 | - | - | 62,317.13 | - |
| 珠海奥华企业管理咨询有限公司 | 工程施工 | 市场价 | - | - | 1,914,704.57 | - |

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 珠海华兆生态科技有限公司 | 景观设计 | 市场价 | - | - | 53,271.56 | - |
| 南京华幜钜盛房地产开发有限公司 | 景观设计 | 市场价 | - | - | 258,283.02 | - |
| 钦州市钦北区城市建设投资有限公司 | 工程施工 | 市场价 | - | 415,075.02 | 1,994,035.96 | 22,858,829.33 |
| 钦州九佰垌农业发展有限公司 | 工程施工 | 市场价 | 406,245.36 | -426,737.56 | - | 3,865,465.16 |
| 南京高科置业有限公司 | 景观设计 | 市场价 | - | - | 12,092.45 | 379,871.70 |
| 珠海华保开发建设有限公司 | 工程施工 | 市场价 | - | - | 2,148.66 | 128,460.37 |
| 珠海华保开发建设有限公司 | 景观设计 | 市场价 | - | - | - | 85,478.30 |
| 珠海华发体育发展有限公司 | 工程施工 | 市场价 | - | 744,678.49 | 2,251,351.91 | - |
| 珠海华港建设投资有限公司 | 景观设计 | 市场价 | 94,339.62 | 218,867.92 | - | 1,033,962.26 |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 工程施工 | 市场价 | 3,115,509.35 | 2,317,708.64 | 12,329,945.40 | 299,159.68 |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 景观设计 | 市场价 | - | - | 736,566.85 | 314,150.94 |
| 珠海华发保障房建设控股有限公司 | 工程施工 | 市场价 | - | - | - | 170.75 |
| 珠海华发高新建设控股有限公司 | 工程施工 | 市场价 | - | -23,319.69 | 6,754.73 | 736,265.94 |
| 珠海城际轨道实业有限公司 | 景观设计 | 市场价 | - | - | 988,686.48 | - |
| 珠海华澔开发建设有限公司 | 景观设计 | 市场价 | - | - | 119,863.34 | - |
| 珠海华发城市运营投资控股有限公司 | 景观设计 | 市场价 | 183,962.26 | 113,207.55 | - | - |
| 珠海华宸开发建设有限公司 | 工程施工 | 市场价 | - | -172.31 | 504,060.41 | - |
| 珠海华金开发建设有限公司 | 景观设计 | 市场价 | - | - | 300,830.53 | - |
| 珠海市浩丰贸易有限公司 | 工程施工 | 市场价 | 980,118.15 | 9,730,022.83 | - | - |
| 珠海华郡房产开发有限公司 | 工程施工 | 市场价 | 249,842.64 | 7,110,024.64 | - | - |
| 广西华诚房地产投资有限公司 | 工程施工 | 市场价 | 1,561,478.28 | 8,559,717.22 | - | - |
| 珠海华以建设有限公司 | 景观设计 | 市场价 | - | 766,514.15 | - | - |
| 珠海城市建设集团有限公司 | 工程施工 | 市场价 | 1,024,441.83 | 1,889,998.67 | - | - |

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 南京华铎房地产开发有限公司 | 工程施工 | 市场价 | 396,742.61 | 5,670,285.91 | - | - |
| 珠海富山工业园投资开发有限公司 | 工程施工 | 市场价 | 1,486,724.37 | 8,460,428.11 | - | - |
| 珠海华勤开发建设有限公司 | 工程施工 | 市场价 | 693,867.62 | 1,362,697.92 | - | - |
| 珠海华发智谷投资运营有限公司 | 工程施工 | 市场价 | 19,335,504.71 | 1,117,390.64 | - | - |
| 武汉华启房地产开发有限公司 | 工程施工 | 市场价 | 735,667.17 | 4,524,735.72 | - | - |
| 江苏省建筑工程集团有限公司[注] | 工程施工 | 市场价 | 4,499,109.98 | 32,963,150.34 | - | - |
| 珠海华昕开发建设有限公司 | 工程施工 | 市场价 | 2,718,310.76 | - | - | - |
| 珠海华和建设有限公司 | 景观设计 | 市场价 | 287,023.58 | - | - | - |
| 杨积卫 | 固定资产 | 协议价 | - | 1,000.00 | - | - |
| 合　计 | | | 58,983,225.03 | 117,351,522.56 | 39,268,249.50 | 55,616,277.26 |

[注]工程项目业主方为钦州皇马资产经营集团有限公司。

2．关联租赁情况

(1)公司出租情况表

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁收益 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 南京一九一八美容保健休闲有限公司 | 房屋建筑物 | - | - | - | 166,666.67 |

[注]2016 年至 2018 年 3 月 30 日，公司与南京一九一八美容保健休闲有限公司主要负责人徐寅关系密切的家庭成员徐寿飞签订租房协议，租赁房产实际用于南京一九一八美容保健休闲有限公司经营。2017 年 11 月，实际控制人王宜森的配偶王丽已转让其所持南京一九一八美容保健休闲有限公司股权，2019 年起，相关房屋租赁收入不再计入关联交易。

(2)公司承租情况表

2018-2020 年度

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁费 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 房屋建筑物 | 26,475.00 | 14,120.00 | - |

2021 年 1-6 月

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的使用权资产 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 期末账面原值 | 期末累计折旧 | 期末减值准备 | 本期计提折旧 |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 房屋建筑物 | - | - | - | - |

续上表：

| 出租方名称 | 租赁负债期末数 | 本期确认的租赁负债利息费用 | 采用简化处理计入当期损益的租赁费用 | 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |
|---|---|---|---|---|
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | - | - | 22,945.00 | - |

(3)关联租赁情况说明

钦州皇马资产经营集团有限公司将位于钦州市钦北区皇马工业园一区皇马服务中心 405 室的房屋无偿提供给广西金埔园林有限公司作为办公场所使用，使用期限自 2016 年 5 月 1 日至 2019 年 4 月 30 日。2019 年 5 月，钦州皇马资产经营集团有限公司与广西金埔园林有限公司签订房屋租赁协议，将上述房屋续租至 2020 年 4 月 30 日。2020 年 5 月，钦州皇马资产经营集团有限公司与广西金埔园林有限公司签订房屋租赁协议，将上述房屋续租至 2021 年 1 月 31 日。2020 年 9 月 1 日，钦州皇马资产经营集团有限公司与广西金埔园林有限公司签订新的房屋租赁协议，租赁房产为钦州市钦北区皇马工业园一区钦北经济技术开发区办公楼 411 室、413 室，租期为 2020 年 9 月 1 日至 2021 年 1 月 31 日。2021 年 2 月 1 日，钦州皇马资产经营集团有限公司与广西金埔园林有限公司签订新的房屋租赁协议，租赁房产为钦州市钦北区皇马工业园一区钦北经济技术开发区办公楼 411 室、413 室，租期为 2021 年 2 月 1 日至 2022 年 1 月 31 日。

3．关联方担保情况

(1)报告期关联方为本公司取得的短期借款提供保证担保的情况如下：

| 被担保人 | 保证人 | 金融机构 | 担保借款金额 | 借款到期日 | 备　注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森 | 华夏银行股份有限公司南京挹江门支行 | 15,000,000.00 | 2022/6/29 | 实际放款日期：2021/7/1；同时江苏省信用融资担保有限责任公司提供保证担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森 | 江苏银行股份有限公司南京龙江支行 | 10,000,000.00 | 2022/6/28 | 同时瀚华融资担保股份有限公司江苏分公司提供保证担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 无锡金控商业保理有限公司 | 50,000,000.00 | 2022/6/14 | 同时本公司以云南省香格里拉城市生态环境提升工程(二期)建设及香格里拉市香巴拉综合公园建设项目的应收账 |

| 被担保人 | 保证人 | 金融机构 | 担保借款金额 | 借款到期日 | 备　注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | | 款提供有追索权保理 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽、刘殿华、刘标 | 南京高科科技小额贷款有限公司 | 5,000,000.00 | 2022/6/14（实际归还日期：2021/6/24） | |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 王宜森、王丽、刘殿华、刘标 | 南京高科科技小额贷款有限公司 | 5,000,000.00 | 2022/6/14（实际归还日期：2021/6/24） | |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 上海浦东发展银行股份有限公司南京分行 | 15,000,000.00 | 2022/5/17 | 同时本公司以香格里拉市香巴拉综合公园扩建工程设计施工总承包项目的应收账款提供质押 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 交通银行股份有限公司江苏省分行 | 10,000,000.00 | 2022/4/24 | 同时南京紫金融资担保有限责任公司提供保证担保 |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 王宜森 | 南京银行股份有限公司城东支行 | 5,000,000.00 | 2022/2/3 | 同时金埔园林股份有限公司提供保证担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森 | 江苏银行股份有限公司南京龙江支行 | 20,000,000.00 | 2022/2/2 | 同时以本公司名下的秦淮区风光里33幢120号101室、秦淮区风光里33幢119号101室、秦淮区侯家桥12号第7层和第8层提供抵押担保；以泗县古汴河（东段）滨水景观带设计施工总承包（EPC）项目的应收账款提供质押 |
| | | | 6,000,000.00 | 2021/8/2 | |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 王宜森、王丽、刘殿华、刘标 | 南京高科科技小额贷款有限公司 | 5,000,000.00 | 2021/10/22（实际归还日期：2020/12/23） | 同时金埔园林股份有限公司提供保证担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽、刘殿华、刘标 | 南京高科科技小额贷款有限公司 | 5,000,000.00 | 2021/10/22（实际归还日期：2020/12/23） | |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 上海浦东发展银行股份有限公司南京分行 | 10,000,000.00 | 2021/10/10 | 同时本公司以云南省香格里拉城市生态环境提升一期工程项目的应收账款提供质押 |
| 珠海金埔园林有限公司 | 珠海铧灏投资控股有限公司 | 交通银行股份有限公司珠海分行（委托人：珠海铧灏投资控股有限公司） | 10,000,000.00 | 2021/8/20 | |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 南京银行股份有限公司城东支行 | 18,000,000.00 | 2021/9/17 | 同时本公司以原值为6,137,158.10元的房屋建筑物、1,869,918.00元的土地使用权提供抵押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽、王宜琴 | 南京银行股份有限公司城东支行 | 9,000,000.00 | 2021/8/4 | 同时本公司名下的南京市建邺区江东中路303号03幢3单元401-410室提供抵押担保 |
| | | | 3,000,000.00 | 2021/8/3 | |

| 被担保人 | 保证人 | 金融机构 | 担保借款金额 | 借款到期日 | 备　注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森 | 江苏银行股份有限公司南京龙江支行 | 10,000,000.00 | 2021/7/21（实际归还日期：2021/6/28） | 同时瀚华融资担保股份有限公司江苏分公司提供保证 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 中国农业银行股份有限公司南京建邺支行 | 10,000,000.00 | 2021/6/17（实际归还日期：2021/6/18） | 同时江苏省信用再担保集团有限公司、南京市企业服务中心提供保证担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森 | 华夏银行股份有限公司南京分行 | 12,000,000.00 | 2021/6/2 | 同时江苏省信用融资担保有限责任公司提供保证担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 无锡金控商业保理有限公司 | 25,000,000.00 | 2021/5/21 | 同时本公司以沛县S253东环路绿化景观工程(樊哙路至杨屯段16K)EPC工程应收账款提供质押 |
| 金埔园林股份有限公司 | 吴均琪 | 中国农业银行股份有限公司南京建邺支行 | 10,000,000.00 | 2021/5/10（实际归还日期：2020/7/15） | |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 吴均琪 | 中国农业银行股份有限公司南京建邺支行 | 10,000,000.00 | 2021/5/10（实际归还日期：2020/11/2） | |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 交通银行股份有限公司江苏省分行 | 10,000,000.00 | 2021/4/9 | 同时南京紫金融资担保有限责任公司提供保证担保 |
| 珠海金埔园林有限公司 | 王宜森、王丽 | 宁波银行股份有限公司南京玄武支行 | 18,000,000.00 | 2021/1/19 | 同时以本公司名下的侯家桥12号第7层和第8层、风光里33幢119号101室、120号101室提供抵押担保 |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 王宜森 | 南京银行股份有限公司城东支行 | 814,817.79 | 2021/1/14 | 同时金埔园林股份有限公司提供保证担保 |
| | | | 4,185,182.21 | 2021/1/14 | |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 王宜森 | 镇江市润州区明润农村小额贷款有限公司南京分公司 | 5,000,000.00 | 2020/6/24 | 同时金埔园林股份有限公司、金雪梅提供保证担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、金雪梅 | 镇江市润州区明润农村小额贷款有限公司南京分公司 | 5,000,000.00 | 2020/6/5 | 同时南京金埔景观规划设计院有限公司提供保证担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 南京银行股份有限公司城东支行 | 15,000,000.00 | 2020/9/19（实际归还日期：2020/9/10） | 同时本公司以原值为6,137,158.10元的房屋建筑物、1,869,918.00元的土地使用权提供抵押担保 |
| 珠海金埔园林有限公司 | 王宜森、王丽、珠海华金融资担保有限公司 | 兴业银行股份有限公司珠海分行 | 2,000,000.00 | 2020/8/1（实际归还日期：2020/8/3） | |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王宜琴 | 江苏银行股份有限公司南京龙江支行 | 10,000,000.00 | 2020/7/18（实际归还日期：2020/7/17） | 同时南京金埔景观规划设计院有限公司提供保证、金埔园林股份有限公司名下的南京市建邺区江东中路303号03幢3单元401-410室提供抵押担保 |

| 被担保人 | 保证人 | 金融机构 | 担保借款金额 | 借款到期日 | 备　注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金埔园林股份有限公司 | 横琴国际知识产权交易中心有限公司 | 交通银行股份有限公司珠海分行(委托人：横琴国际知识产权交易中心有限公司) | 5,000,000.00 | 2020/6/27<br>(实际归还日期：2020/6/28) | 同时本公司以桥北公园改造工程及井岸大桥东公园工程，北湖公园升级改造工程设计施工总承包项目应收账款提供质押 |
| 珠海金埔园林有限公司 | 王宜森、王丽、珠海华金融资担保有限公司 | 兴业银行股份有限公司珠海分行 | 8,000,000.00 | 2020/6/23 | |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 中国农业银行股份有限公司南京建邺支行 | 7,000,000.00 | 2020/6/23 | 同时南京市企业服务中心提供保证 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司南京市分行 | 10,000,000.00 | 2020/5/26 | 同时瀚华融资担保股份有限公司江苏分公司提供保证 |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 王宜森 | 南京银行股份有限公司城东支行 | 5,000,000.00 | 2020/2/1<br>(实际归还日期：2020/1/7) | 同时金埔园林股份有限公司提供保证 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 南京银行股份有限公司城东支行 | 15,000,000.00 | 2020/2/1<br>(实际归还日期：2020/1/15) | 同时本公司以原值为7,539,826.50元的房屋建筑物提供抵押反担保 |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 王宜森、王丽、刘标 | 南京高科科技小额贷款有限公司 | 5,000,000.00 | 2019/12/27 | |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 南京银行股份有限公司城东支行 | 11,000,000.00 | 2019/9/8 | 同时本公司以香格里拉市香巴拉综合公园扩建工程设计施工总承包项目的应收账款提供质押 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 南京银行股份有限公司城东支行 | 14,000,000.00 | 2019/8/3 | |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽、金雪梅 | 江苏银行股份有限公司南京龙江支行 | 10,000,000.00 | 2019/7/17 | 同时南京金埔景观规划设计院有限公司提供保证、本公司以原值为2,737,638.60元的房屋建筑物提供抵押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 珠海铧金商业保理有限公司 | 5,000,000.00 | 2019/4/30 | 同时本公司以香格里拉市城市生态环境提升工程(一期)、云南省香格里拉城市生态环境提升工程(二期)建设项目及香格里拉市香巴拉综合公园建设PPP项目的应收账款提供质押 |
| 金埔园林股份有限公司 | | | 3,000,000.00 | 2019/5/31 | |
| 金埔园林股份有限公司 | | | 12,000,000.00 | 2019/6/28 | |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 南京银行股份有限公司城东支行 | 15,000,000.00 | 2019/6/27 | 同时本公司以原值为6,137,158.10元的房屋建筑物、1,869,918.00元的土地使用权提供抵押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 中国农业银行股份有限公司南京建邺支行 | 5,000,000.00 | 2019/6/11 | |

| 被担保人 | 保证人 | 金融机构 | 担保借款金额 | 借款到期日 | 备　注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 王宜森、王丽、刘标、金雪梅、王宜琴 | 南京高科科技小额贷款有限公司 | 5,000,000.00 | 2019/5/29 | |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司南京市分行 | 10,000,000.00 | 2019/5/17 | 同时瀚华担保股份有限公司江苏分公司提供保证 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 中国农业银行股份有限公司南京建邺支行 | 2,000,000.00 | 2019/5/10 | |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 王宜森 | 南京银行股份有限公司珠江支行 | 1,000,000.00 | 2019/1/10 | 同时金埔园林股份有限公司提供保证 |
| | | | 693,130.67 | 2019/1/10 | |
| | | | 688,405.83 | 2019/1/10 | |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 南京银行股份有限公司城东支行 | 15,000,000.00 | 2018/12/26 | 同时本公司以原值为7,539,826.50元的房屋建筑物提供抵押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 江苏紫金农村商业银行股份有限公司方山支行 | 6,000,000.00 | 2018/11/30 | |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 王宜森 | 南京银行股份有限公司珠江支行 | 2,000,000.00 | 2018/8/20 | 同时金埔园林股份有限公司提供保证 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽、刘标 | 南京高科科技小额贷款有限公司 | 6,000,000.00 | 2018/8/13 | |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 王宜森、王丽 | 南京高科科技小额贷款有限公司 | 5,000,000.00 | 2018/8/13 | 同时本公司以原值为2,737,638.60元的房屋建筑物提供抵押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽、金雪梅 | 江苏银行股份有限公司南京龙江支行 | 10,000,000.00 | 2018/6/29 | 同时本公司以原值为2,737,638.60元的房屋建筑物提供抵押担保;南京金埔景观规划设计院有限公司提供保证 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 南京银行股份有限公司城南支行 | 15,000,000.00 | 2018/6/5 | 同时本公司以原值为6,137,158.10元的房屋建筑物、1,869,918.00元的土地使用权提供抵押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 江苏银行股份有限公司南京龙江支行 | 10,000,000.00 | 2018/4/19 | 同时本公司以原值为2,737,638.60元的房屋建筑物提供抵押担保 |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 王宜森 | 南京银行股份有限公司珠江支行 | 3,000,000.00 | 2018/1/17 | 同时金埔园林股份有限公司提供保证 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司南京市分行 | 5,000,000.00 | 2018/1/3 | 同时瀚华担保股份有限公司江苏分公司提供保证 |
| 合　计 | | | 574,381,536.50 | | |

(2)报告期关联方为本公司取得的短期借款提供保证反担保的情况如下：

| 被担保人 | 反担保人 | 保证人 | 金融机构 | 反担保借款金额 | 借款到期日 | 备　注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽、金雪梅、睢晨曦 | 江苏省信用融资担保有限责任公司 | 华夏银行股份有限公司南京挹江门支行 | 15,000,000.00 | 2022/6/29 | 实际放款日期：2021/7/1；同时南京金埔景观规划设计院有限公司提供连带责任反担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 瀚华融资担保股份有限公司江苏分公司 | 江苏银行股份有限公司南京龙江支行 | 10,000,000.00 | 2022/6/28 | |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽、金雪梅、睢晨曦 | 南京紫金融资担保有限责任公司 | 交通银行股份有限公司江苏省分行 | 10,000,000.00 | 2022/4/24 | 同时本公司以名下房产原值为2,800,846.00元的玄武区中山路102号1309室、809室提供抵押反担保；以泗县城北新区中心公园建设及羊城湖路道路改造工程EPC项目中心公园园林景观工程的应收账款提供质押反担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森 | 泗县中小企业融资担保有限责任公司 | 安徽泗县农村商业银行股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2022/2/9 | 同时金埔园林股份有限公司、泗县虹乡建设发展有限责任公司提供连带责任反担保 |
| 珠海金埔园林有限公司 | 王宜森、王丽、珠海华金融资担保有限公司 | 珠海铧灏投资控股有限公司 | 交通银行股份有限公司珠海分行(委托人：珠海铧灏投资控股有限公司) | 10,000,000.00 | 2021/8/20 | 同时金埔园林股份有限公司提供保证反担保；以原值为2,609,357.00元的房屋建筑物提供抵押反担保；以珠海情侣路南段拱北口岸至横琴大桥路段改造工程之主线景观工程、珠海十字门中央商务区湾仔片区S1S2地块周边公共绿地项目EPC总承包、华发新城四期大区二标段园林景观工程的应收账款提供质押反担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽、金雪梅 | 瀚华融资担保股份有限公司江苏分公司 | 江苏银行股份有限公司南京龙江支行 | 10,000,000.00 | 2021/7/21(实际归还日期：2021/6/28) | 同时南京金埔景观规划设计院有限公司提供反担保；本公司以原值为9,803,523.86元的房屋建筑物、1,869,918.00元的土地使用权提供抵押反担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽、金雪梅、睢晨曦 | 江苏省信用融资担保有限责任公司 | 华夏银行股份有限公司南京分行 | 12,000,000.00 | 2021/6/2 | 同时南京金埔景观规划设计院有限公司提供连带责任反担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽、金雪梅、睢晨曦 | 南京紫金融资担保有限责任公司 | 交通银行股份有限公司江苏省分行 | 10,000,000.00 | 2021/4/9 | 同时本公司以名下房产原值为2,800,846.00元的玄武区中山路102号1309室、809室提供抵押反担保；以渭南市临渭区创新创业基地创新湖景区建设项目的应收账款提供质押反担保 |
| 珠海金埔园林有限公司 | 王宜森、王丽 | 珠海华金融资担保有限公司 | 兴业银行股份有限公司珠海分行 | 2,000,000.00 | 2020/8/1(实际归还日期：2020/8/3) | 同时本公司以原值为2,609,357.00元的房屋建筑物提供抵押反担保；以珠海情侣路南段拱北口岸至 |

| 被担保人 | 反担保人 | 保证人 | 金融机构 | 反担保借款金额 | 借款到期日 | 备　注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | | | 横琴大桥路段改造工程之主线景观工程的应收账款提供质押反担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森 | 横琴国际知识产权交易中心有限公司 | 交通银行股份有限公司珠海分行(委托人：横琴国际知识产权交易中心有限公司) | 5,000,000.00 | 2020/6/27(实际归还日期：2020/6/28) | 同时本公司以专利提供抵押反担保 |
| 珠海金埔园林有限公司 | 王宜森、王丽 | 珠海华金融资担保有限公司 | 兴业银行股份有限公司珠海分行 | 8,000,000.00 | 2020/6/23 | 同时本公司以原值为2,609,357.00元的房屋建筑物提供抵押反担保；以珠海情侣路南段拱北口岸至横琴大桥路段改造工程之主线景观工程的应收账款提供质押反担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽、金雪梅 | 瀚华融资担保股份有限公司江苏分公司 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司南京市分行 | 10,000,000.00 | 2020/5/26 | 同时南京金埔景观规划设计院有限公司提供反担保、本公司以原值为6,137,158.10元的房屋建筑物、1,869,918.00元的土地使用权提供抵押反担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽、金雪梅、睢晨曦 | 江苏省信用担保有限责任公司 | 交通银行股份有限公司江苏省分行 | 7,100,000.00 | 2020/1/2 | 同时南京金埔景观规划设计院有限公司提供反担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽、金雪梅、睢晨曦 | 南京紫金融资担保有限责任公司 | 交通银行股份有限公司江苏省分行 | 3,100,000.00 | 2019/11/18 | 同时本公司以金陵大报恩寺遗址公园及配套建设项目(遗址公园)景观绿化二标段工程应收账款提供质押反担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、金雪梅 | 南京紫金融资担保有限责任公司 | 交通银行股份有限公司江苏省分行 | 1,953,000.00 | 2019/11/6 | 同时本公司以原值为2,800,846.00元的房屋建筑物提供抵押反担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、金雪梅 | 南京紫金投资信用担保有限责任公司 | 交通银行股份有限公司江苏省分行 | 2,047,000.00 | 2019/10/24 | |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽、金雪梅 | 瀚华担保股份有限公司江苏分公司 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司南京市分行 | 10,000,000.00 | 2019/5/17 | 同时本公司以原值为6,137,158.10元的房屋建筑物、1,869,918.00元的土地使用权提供抵押反担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森 | 南京紫金投资信用担保有限责任公司 | 交通银行股份有限公司江苏省分行 | 4,700,000.00 | 2018/9/25 | 同时本公司以渭河路、新梗街景观绿化工程项目的现在及将来形成的所有应收账款提供质押反担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森 | 江苏紫金投资信用担保有限责任公司 | 交通银行股份有限公司江苏省分行 | 5,100,000.00 | 2018/9/27 | 同时本公司以原值为2,800,846.00元的房屋建筑物提供抵押反担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、金雪梅 | 瀚华担保股份有限公司江苏 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司南 | 5,000,000.00 | 2018/1/3 | |

| 被担保人 | 反担保人 | 保证人 | 金融机构 | 反担保借款金额 | 借款到期日 | 备　注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 分公司 | 京市大行宫支行 | | | |
| 合　计 | | | | 151,000,000.00 | | |

(3)报告期关联方为本公司取得的长期借款(含一年内到期的长期借款)提供保证担保的情况如下：

| 被担保人 | 保证人 | 金融机构 | 担保借款金额 | 借款到期日 | 备　注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 沛县金埔园林景区建设有限责任公司 | 王宜森、王丽、 | 江苏银行股份有限公司沛县支行 | 16,000,000.00 | 2025/5/15 | 同时金埔园林股份有限公司提供保证；本公司以沛县沙河风光旅游景区 PPP 项目的应收账款提供质押 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 徽商银行股份有限公司泗县支行 | 19,000,000.00 | 2022/4/30(其中 1,000 万元已于 2020/5/19 归还) | 同时本公司以泗县城北新区路网生态绿廊工程 EPC 项目的应收账款提供质押，泗县泗冶建设投资有限公司提供保证 |
| | | | 4,100,000.00 | 2022/4/29(实际归还日期：2021/3/19) | |
| | | | 2,000,000.00 | 2022/4/26(其中 100 万元已于 2021/3/19 归还) | |
| | | | 4,900,000.00 | 2022/4/6(实际归还日期：2021/3/19) | |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森 | 平安国际融资租赁(天津)有限公司 | 9,000,000.00 | 2020/8/29 | 同时本公司以泗县二环路非机动车道路建设工程 EPC 项目应收账款提供质押；以保证金 800,000.00 元提供质押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森 | 平安国际融资租赁(天津)有限公司 | 16,500,000.00 | 2020/7/13 | 同时本公司以泗县新濉河、新汴河市民滨水公园设计施工总承包项目应收账款提供质押；以保证金 1,500,000.00 元提供质押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 王宜森、王丽 | 江苏省国际信托有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2018/8/13 | 同时本公司以丰县飞龙湖景观绿化建设工程的应收账款和徐州丰县沙支河两岸景观工程提供质押担保 |
| 合　计 | | | 121,500,000.00 | | |

(4)报告期关联方为本公司取得保函提供保证担保的情况如下：

| 保证人 | 开立单位 | 金融机构 | 保函金额 | 保函到期日 | 备　注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 王宜森 | 金埔园林股份有限公司 | 江苏智融担保有限公司 | 850,002.00 | 2022/7/7 | |

| 保证人 | 开立单位 | 金融机构 | 保函金额 | 保函到期日 | 备　注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 王宜森 | 金埔园林股份有限公司 | 河南嘉泰工程担保有限公司 | 498,079.00 | 2021/6/10 | |
| 王宜森 | 金埔园林股份有限公司 | 河南嘉泰工程担保有限公司 | 747,118.00 | 2021/3/8 | |
| 王宜森 | 金埔园林股份有限公司 | 大连鼎成宇通工程担保有限公司 | 2,946,000.00 | 2019/9/6 | |
| 王宜森 | 金埔园林股份有限公司 | 大连鼎成宇通工程担保有限公司 | 1,193,760.00 | 2019/9/6 | |
| 王宜森 | 金埔园林股份有限公司 | 深圳市金蚂蚁非融资性担保有限公司 | 6,638,000.00 | 2019/6/21 | |
| 王宜森、王丽 | 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 1,025,684.00 | 2018/6/25 | |
| 合　计 | | | 13,898,643.00 | | |

(5)报告期关联方为本公司取得保函提供保证反担保的情况如下：

| 保证人 | 开立单位 | 金融机构 | 保函金额 | 保函到期日 | 备　注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 王宜森 | 深圳市诚建工程担保有限公司 | 中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行 | 1,955,306.83 | 2020/12/22 | |
| 王宜森 | 金埔园林股份有限公司 | 江苏智融工程担保有限公司 | 3,207,750.00 | 2020/12/20 | |
| 王宜森 | 深圳速捷工程担保有限公司 | 中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行 | 2,100,768.00 | 2020/8/31 | |
| 王宜森 | 深圳速捷工程担保有限公司 | 中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行 | 2,000,000.00 | 2020/5/31 | |
| 王宜森、王丽、金雪梅 | 深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司 | 中国建设银行股份有限公司深圳景苑支行 | 7,000,000.00 | 2020/4/11 | |
| 王宜森、王丽 | 深圳市国信融资担保有限公司 | 中国建设银行股份有限公司深圳上步支行 | 11,575,306.00 | 2019/4/25 | |
| 王宜森、王丽 | 深圳盛邦投资担保有限公司 | 中国建设银行股份有限公司深圳深南中路支行 | 1,090,000.00 | 2019/3/18 | |
| 王宜森、王丽 | 深圳盛邦投资担保有限公司 | 中国建设银行股份有限公司深圳深南中路支行 | 1,700,000.00 | 2019/3/18 | |
| 王宜森 | 深圳市银达担保有限公司 | 中国建设银行股份有限公司深圳振华支行 | 6,928,445.00 | 2018/11/9 | |
| 王宜森 | 深圳市银达担保有限公司 | 中国建设银行股份有限公司南京中山北路支行 | 773,733.00 | 2018/9/6 | |
| 王宜森 | 深圳市银达担保有限公司 | 中国建设银行股份有限公司南京中山北路支行 | 787,550.00 | 2018/8/22 | |
| 王宜森 | 深圳市银达担保有限公司 | 中国建设银行股份有限公司深圳振华支行 | 6,928,445.00 | 2018/5/31 | |
| 王宜森 | 深圳市银达担保有限公司 | 深圳龙岗鼎业村镇银行股份有限公司 | 6,000,000.00 | 2018/4/29 | |

| 保证人 | 开立单位 | 金融机构 | 保函金额 | 保函到期日 | 备　注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 王宜森 | 深圳市银达担保有限公司 | 深圳宝安桂银村镇银行股份有限公司 | 896,918.16 | 2018/2/28 | |
| 王宜森 | 深圳市银达担保有限公司 | 深圳坪山珠江村镇银行股份有限公司 | 260,000.00 | 2018/1/25 | |
| 王宜森 | 深圳市银达担保有限公司 | 中国建设银行股份有限公司深圳振华支行 | 7,500,000.00 | 2018/1/22 | |
| 合　计 | | | 60,704,221.99 | | |

上述由第三方单位开立，用于金埔园林工程投标、履约的保函，关联方对此提供反担保。

4．关联方资金拆借

(1)关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 归还金额 | 到期日 | 拆借利率 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 拆　入： | | | | | |
| 2021年1-6月 | | | | | |
| 南京高科科技小额贷款有限公司 | 5,000,000.00 | 2021/6/15 | 5,000,000.00 | 2022/6/14（实际归还日期：2021/6/24） | 月利率10.833‰ |
| 南京高科科技小额贷款有限公司 | 5,000,000.00 | 2021/6/15 | 5,000,000.00 | 2022/6/14（实际归还日期：2021/6/24） | 月利率10.833‰ |
| 南京银行股份有限公司城东支行 | 5,000,000.00 | 2021/2/3 | - | 2022/2/3 | 4.600% |
| 小　计 | 15,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | |
| 2020年度 | | | | | |
| 南京高科科技小额贷款有限公司 | 5,000,000.00 | 2020/10/23 | 5,000,000.00 | 2021/10/22（实际归还日期：2020/12/23） | 月利率10.833‰ |
| 南京高科科技小额贷款有限公司 | 5,000,000.00 | 2020/10/23 | 5,000,000.00 | 2021/10/22（实际归还日期：2020/12/23） | 月利率10.833‰ |
| 南京银行股份有限公司城东支行 | 18,000,000.00 | 2020/9/21 | - | 2021/9/17 | 5.100% |
| 交通银行珠海分行(委托人：珠海铧灏投资控股有限公司) | 10,000,000.00 | 2020/8/20 | - | 2021/8/20 | 9.000% |
| 南京银行股份有限公司城东支行 | 9,000,000.00 | 2020/8/4 | - | 2021/8/4 | 5.100% |
| 南京银行股份有限公司城东支行 | 3,000,000.00 | 2020/8/6 | - | 2021/8/3 | 5.100% |
| 南京银行股份有限公司城东支行 | 814,817.79 | 2020/1/17 | 814,817.79 | 2021/1/14 | 5.300% |
| 南京银行股份有限公司城东支行 | 4,185,182.21 | 2020/1/20 | 4,185,182.21 | 2021/1/14 | 5.300% |
| 小　计 | 55,000,000.00 | | 15,000,000.00 | | |
| 2019年度 | | | | | |

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 归还金额 | 到期日 | 拆借利率 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 南京银行股份有限公司城东支行 | 15,000,000.00 | 2019/9/30 | 15,000,000.00 | 2020/9/19（实际归还日期：2020/9/10） | 5.700% |
| 交通银行股份有限公司珠海分行(委托人：横琴国际知识产权交易中心有限公司) | 5,000,000.00 | 2019/6/27 | 5,000,000.00 | 2020/6/27（实际归还日期：2020/6/28） | 7.000% |
| 南京银行股份有限公司城东支行 | 15,000,000.00 | 2019/2/1 | 15,000,000.00 | 2020/2/1（实际归还日期：2020/1/15） | 借款发放日基准利率加1.39% |
| 南京银行股份有限公司城东支行 | 4,700,000.00 | 2019/2/1 | 4,700,000.00 | 2020/2/1（实际归还日期：2020/1/7） | 借款发放日基准利率加1.39% |
| 南京银行股份有限公司城东支行 | 300,000.00 | 2019/3/11 | 300,000.00 | 2020/2/1（实际归还日期：2020/1/7） | 借款发放日基准利率加1.39% |
| 南京高科科技小额贷款有限公司 | 5,000,000.00 | 2019/5/29 | 5,000,000.00 | 2019/12/27 | 月利率10.833‰ |
| 小　计 | 45,000,000.00 | | 45,000,000.00 | | |
| 2018年度 | | | | | |
| 南京银行股份有限公司城东支行 | 11,000,000.00 | 2018/9/13 | 11,000,000.00 | 2019/9/8 | 借款发放日基准利率加1.15% |
| 南京银行股份有限公司城东支行 | 14,000,000.00 | 2018/8/29 | 14,000,000.00 | 2019/8/3 | 借款发放日基准利率加1.15% |
| 南京银行股份有限公司城东支行 | 15,000,000.00 | 2018/6/27 | 15,000,000.00 | 2019/6/27 | 借款发放日基准利率加1.78% |
| 南京银行股份有限公司城东支行 | 15,000,000.00 | 2018/2/8 | 15,000,000.00 | 2018/12/26 | 借款发放日基准利率上浮30% |
| 南京银行股份有限公司珠江支行 | 688,405.83 | 2018/11/15 | 688,405.83 | 2019/1/10 | 借款发放日基准利率上浮37% |
| 南京银行股份有限公司珠江支行 | 693,130.67 | 2018/10/19 | 693,130.67 | 2019/1/10 | 借款发放日基准利率上浮37% |
| 南京银行股份有限公司珠江支行 | 3,000,000.00 | 2018/2/13 | 1,000,000.00 | 2019/1/10 | 借款发放日基准利率上浮37% |
| | | | 2,000,000.00 | 2018/8/20 | |
| 南京高科科技小额贷款有限公司 | 6,000,000.00 | 2018/6/28 | 6,000,000.00 | 2018/8/13 | 月利率10.833‰ |
| 南京高科科技小额贷款有限公司 | 5,000,000.00 | 2018/6/27 | 5,000,000.00 | 2018/8/13 | 月利率10.833‰ |
| 南京高科科技小额贷款有限公司 | 5,000,000.00 | 2018/6/1 | 5,000,000.00 | 2019/5/29 | 月利率10.833‰ |
| 珠海铧金商业保理有限公司 | 20,000,000.00 | 2018/6/29 | 12,000,000.00 | 2019/6/28 | 13.00% |
| | | | 3,000,000.00 | 2019/5/31 | |
| | | | 5,000,000.00 | 2019/4/30 | |
| 小　计 | 95,381,536.50 | | 95,381,536.50 | | |

(2)本公司在关联方开具保函情况

| 开立单位 | 金融机构(关联方) | 保函金额 | 保函到期日 | 备　注 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

| 开立单位 | 金融机构(关联方) | 保函金额 | 保函到期日 | 备　注 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 2,983,873.75 | 2021/11/5 | 同时本公司以应收账款提供质押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 588,392.04 | 2021/10/27 | 同时本公司以应收账款提供质押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 1,412,775.62 | 2021/9/13 | 同时本公司以应收账款提供质押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 1,223,407.92 | 2021/6/8 | 同时本公司以应收账款提供质押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 1,499,718.26 | 2021/2/4 | 同时本公司以应收账款提供质押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 5,217,669.24 | 2022/1/20 | 同时本公司以应收账款提供质押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 1,499,718.26 | 2020/8/4 | 同时本公司以应收账款提供质押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 458,451.16 | 2020/5/3 | 同时本公司以应收账款提供质押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 857,633.57 | 2020/3/25 | 同时本公司以应收账款提供质押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 5,616,115.00 | 2019/11/4 | 同时本公司以应收账款提供质押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 1,900,000.00 | 2019/2/1 | 同时本公司以应收账款提供质押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 548,000.00 | 2018/7/29 | 同时本公司以应收账款提供质押担保 |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 1,025,684.00 | 2018/6/25 | 同时王宜森、王丽提供保证担保，本公司以应收账款提供质押担保 |
| 合　计 | | 24,831,438.82 | | |

(3)关联方保理

| 关联方 | 保理类型 | 保理金额 | 保理费用 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 华金国际商业保理(珠海)有限公司 | 不附追索权保理业务 | 1,265,687.37 | 71,542.98 | |

5．关键管理人员薪酬

| 报告期间 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关键管理人员人数 | 17 | 18 | 18 | 18 |
| 在本公司领取报酬人数 | 12 | 12 | 12 | 13 |
| 报酬总额(万元) | 131.15 | 435.59 | 472.40 | 386.24 |

6．其他关联交易

融资费用情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 南京银行股份有限公司城南支行 | 借款利息 | - | - | - | 419,791.65 |
| 南京高科科技小额贷款有限公司 | 借款利息 | 32,500.00 | 220,277.78 | 650,000.00 | 569,111.11 |

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 南京银行股份有限公司珠江支行 | 借款利息 | - | - | 3,762.03 | 135,434.87 |
| 珠海铧金商业保理有限公司 | 借款利息 | - | - | 1,157,890.41 | 1,300,000.00 |
| 南京银行股份有限公司城东支行 | 借款利息 | 873,472.24 | 1,405,282.11 | 2,982,775.58 | 1,789,910.65 |
| 交通银行股份有限公司珠海分行(委托人：横琴国际知识产权交易中心有限公司) | 借款利息 | - | 207,083.34 | 182,777.78 | - |
| 交通银行珠海分行(委托人：珠海铧灏投资控股有限公司) | 借款利息 | 452,500.00 | 335,000.00 | - | - |
| 珠海华金融资担保有限公司 | 担保费 | - | 457,816.02 | 231,878.30 | 63,692.45 |
| 珠海华金普惠金融控股有限公司 | 担保费 | - | 16,045.00 | 506,045.00 | - |
| 横琴国际知识产权交易中心有限公司 | 担保费 | - | - | 300,000.00 | - |
| 华金国际商业保理(珠海)有限公司 | 保理费 | 71,542.98 | - | - | - |
| 合　计 | | 1,430,015.22 | 2,641,504.25 | 6,015,129.10 | 4,277,940.73 |

### (三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 2021.6.30 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| (1)应收账款 | | | |
| | 广西华诚房地产投资有限公司 | 3,677,000.95 | 183,850.05 |
| | 南京华幜钜盛房地产开发有限公司 | 30,420.00 | 3,042.00 |
| | 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 9,615,360.63 | 1,099,799.69 |
| | 钦州九佰垌农业发展有限公司 | 1,219,111.43 | 177,401.17 |
| | 钦州市钦北区城市建设投资有限公司 | 22,589,585.45 | 5,855,482.45 |
| | 沈阳华纳置业有限公司 | 1,317,300.33 | 1,317,300.33 |
| | 阳江华阳开发建设有限公司 | 5,130,106.15 | 2,122,294.78 |
| | 珠海城际轨道实业有限公司 | 316,944.32 | 31,694.43 |
| | 珠海富山工业园投资开发有限公司 | 85,416.31 | 4,270.82 |

| 项目名称 | 关联方名称 | 2021.6.30 | |
|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 珠海华保开发建设有限公司 | 117,374.86 | 117,374.86 |
| | 珠海华宸开发建设有限公司 | 36,974.89 | 22,291.87 |
| | 珠海华发高新建设控股有限公司 | 23,534.22 | 4,706.84 |
| | 珠海华发体育发展有限公司 | 97,970.19 | 4,898.51 |
| | 珠海华发智谷投资运营有限公司 | 4,824,517.75 | 241,225.89 |
| | 珠海华港建设投资有限公司 | 1,210,000.00 | 224,900.00 |
| | 珠海华澔开发建设有限公司 | 2,881,386.70 | 2,718,692.15 |
| | 珠海华郡房产开发有限公司 | 353,804.27 | 17,690.21 |
| | 珠海华勤开发建设有限公司 | 219,336.85 | 10,966.84 |
| | 珠海华以建设有限公司 | 81,250.50 | 8,125.05 |
| | 珠海情侣海岸建设有限公司 | 110,975.00 | 10,848.75 |
| | 珠海十字门中央商务区建设控股有限公司 | 15,884,241.64 | 917,439.19 |
| | 珠海市浩丰贸易有限公司 | 2,719,366.29 | 135,968.31 |
| | 珠海华和建设有限公司 | 30,424.50 | 1,521.23 |
| | 江苏省建筑工程集团有限公司[注1] | 32,667,091.00 | 2,347,896.39 |
| | 珠海华发城市运营投资控股有限公司 | 22,912.50 | 1,145.63 |
| | 珠海城市建设集团有限公司 | 533,082.31 | 26,654.12 |
| (2)其他应收款 | | | |
| | 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 6,000,000.00 | 1,200,000.00 |
| | 广西华诚房地产投资有限公司 | 857,633.58 | 42,881.68 |

续上表：

| 项目名称 | 关联方名称 | 2020.12.31 | |
|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| (1)应收账款 | | | |
| | 广西华诚房地产投资有限公司 | 2,744,359.51 | 137,217.98 |
| | 南京华铎房地产开发有限公司 | 384,639.61 | 19,231.98 |

| 项目名称 | 关联方名称 | 2020.12.31 | |
|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 南京华幔钜盛房地产开发有限公司 | 30,420.00 | 3,042.00 |
| | 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 9,316,489.61 | 818,225.11 |
| | 钦州九佰垌农业发展有限公司 | 776,303.99 | 155,260.80 |
| | 钦州市钦北区城市建设投资有限公司 | 19,929,210.72 | 3,757,514.58 |
| | 沈阳华纳置业有限公司 | 1,317,300.33 | 1,317,300.33 |
| | 阳江华阳开发建设有限公司 | 5,130,106.15 | 1,026,021.23 |
| | 珠海城际轨道实业有限公司 | 316,944.32 | 31,694.43 |
| | 珠海富山工业园投资开发有限公司 | 149,673.13 | 7,483.66 |
| | 珠海华保开发建设有限公司 | 117,374.86 | 117,374.86 |
| | 珠海华宸开发建设有限公司 | 36,974.89 | 11,961.66 |
| | 珠海华发高新建设控股有限公司 | 23,534.22 | 4,706.84 |
| | 珠海华发体育发展有限公司 | 888,667.04 | 44,433.35 |
| | 珠海华发智谷投资运营有限公司 | 974,364.64 | 48,718.23 |
| | 珠海华港建设投资有限公司 | 1,110,000.00 | 219,900.00 |
| | 珠海华澔开发建设有限公司 | 2,881,386.70 | 2,718,692.15 |
| | 珠海华郡房产开发有限公司 | 4,140,941.49 | 207,047.07 |
| | 珠海华勤开发建设有限公司 | 1,188,272.58 | 59,413.63 |
| | 珠海华以建设有限公司 | 162,501.00 | 8,125.05 |
| | 珠海情侣海岸建设有限公司 | 106,000.00 | 10,600.00 |
| | 珠海十字门中央商务区建设控股有限公司 | 5,688,535.53 | 353,216.87 |
| | 珠海市浩丰贸易有限公司 | 795,579.90 | 39,779.00 |
| | 江苏省建筑工程集团有限公司[注1] | 28,743,867.09 | 1,437,193.35 |
| (2)其他应收款 | | | |
| | 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 6,000,000.00 | 600,000.00 |

续上表：

| 项目名称 | 关联方名称 | 2019.12.31 | |
|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| (1)应收账款 | | | |

| 项目名称 | 关联方名称 | 2019.12.31 | |
|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 钦州市钦北区城市建设投资有限公司 | 19,648,679.17 | 1,882,063.52 |
| | 阳江华阳开发建设有限公司 | 5,130,106.15 | 513,010.62 |
| | 珠海华澔开发建设有限公司 | 2,900,572.57 | 2,638,194.52 |
| | 沈阳华纳置业有限公司 | 1,317,300.33 | 1,317,300.33 |
| | 钦州九佰垌农业发展有限公司 | 1,241,447.93 | 124,144.79 |
| | 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 7,267,499.59 | 381,119.20 |
| | 珠海情侣海岸建设有限公司 | 6,917,442.41 | 351,167.12 |
| | 珠海城际轨道实业有限公司 | 830,436.02 | 41,521.80 |
| | 珠海华港建设投资有限公司[注2] | 548,000.00 | 54,800.00 |
| | 珠海十字门中央商务区建设控股有限公司 | 462,740.57 | 46,503.33 |
| | 珠海华发高新建设控股有限公司 | 394,829.59 | 39,482.96 |
| | 珠海华保开发建设有限公司 | 372,299.05 | 100,611.57 |
| | 珠海华发国际酒店管理有限公司喜来登酒店分公司 | 167,135.39 | 8,356.77 |
| | 珠海华发城市运营投资控股有限公司 | 40,000.00 | 8,000.00 |
| | 珠海华宸开发建设有限公司[注3] | 75,042.00 | 6,851.16 |
| | 珠海奥华企业管理咨询有限公司 | 62,610.84 | 3,130.54 |
| | 珠海华兆生态科技有限公司 | 56,467.85 | 2,823.39 |
| (2)其他应收款 | | | |
| | 珠海城际轨道实业有限公司 | 667,000.00 | 133,400.00 |
| | 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 6,000,000.00 | 300,000.00 |
| | 珠海华发高新建设控股有限公司 | 89,116.26 | 4,455.81 |
| | 珠海华郡房产开发有限公司 | 20,000.00 | 1,000.00 |
| | 中山市华晟房地产开发有限公司 | 100,000.00 | 5,000.00 |

续上表：

| 项目名称 | 关联方名称 | 2018.12.31 |
|---|---|---|

| | | 账面余额 | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| (1)应收账款 | | | |
| | 钦州市钦北区城市建设投资有限公司 | 20,791,840.79 | 1,039,592.04 |
| | 钦州九佰垌农业发展有限公司 | 4,252,011.68 | 212,600.58 |
| | 珠海华澔开发建设有限公司 | 2,909,390.05 | 1,348,284.40 |
| | 沈阳华纳置业有限公司 | 1,749,165.13 | 1,749,165.13 |
| | 阳江华阳开发建设有限公司 | 5,177,171.34 | 258,858.57 |
| | 珠海十字门中央商务区建设控股有限公司 | 1,357,977.73 | 77,811.12 |
| | 珠海华发高新建设控股有限公司 | 809,892.53 | 40,494.63 |
| | 珠海华港建设投资有限公司[注2] | 548,000.00 | 27,400.00 |
| | 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 540,134.47 | 27,006.72 |
| | 珠海华保开发建设有限公司 | 512,548.03 | 51,449.49 |
| | 珠海华发国际酒店管理有限公司会展行政公寓分公司 | 344,954.38 | 17,666.65 |
| | 南京高科置业有限公司 | 164,016.91 | 8,200.85 |
| | 珠海情侣海岸建设有限公司 | 105,900.00 | 5,295.00 |
| | 珠海华发城市运营投资控股有限公司 | 40,000.00 | 4,000.00 |
| | 珠海华宸开发建设有限公司[注3] | 20,660.42 | 2,066.04 |
| | 珠海华发园林工程有限公司 | 10,368.78 | 5,184.39 |
| (2)其他应收款 | | | |
| | 珠海城际轨道实业有限公司 | 667,000.00 | 66,700.00 |
| | 珠海铧金商业保理有限公司 | 650,000.00 | 32,500.00 |
| | 南京银行股份有限公司 | 125,000.00 | 6,250.00 |

[注1]工程项目业主方为钦州皇马资产经营集团有限公司。

[注2]珠海华金开发建设有限公司、金埔园林股份有限公司和珠海华港建设投资有限公司于2019年3月26日签订关于《平沙新城中心公园设计合同》转让协议，珠海华金开发建设有限公司将该设计债务转让给珠海华港建设投资有限公司。

[注3]珠海华发保障房建设控股有限公司、珠海金埔园林有公司和珠海华宸开发建设有限公司于2018年9月21日签订关于《珠海市横琴新区第一中学旧校舍苗木迁移工程合同》转让协议，珠海华发保障房建设控股有限公司将该工程债务转让给珠海华宸开发建设有限公司。

2．应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| (1)应付账款 | | | | | |
| | 珠海华发物业管理服务有限公司 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 |
| (2)预收款项 | | | | | |
| | 珠海情侣海岸建设有限公司 | - | - | - | 139,748.54 |
| | 珠海十字门中央商务区建设控股有限公司 | - | - | 6,340,291.13 | 46,811.63 |
| | 南京华幜钜盛房地产开发有限公司 | - | - | - | 60,840.00 |
| | 珠海华金开发建设有限公司 | - | - | - | 296,131.00 |
| | 广西华诚房地产投资有限公司 | - | - | 1,767,212.51 | - |
| | 珠海华发体育发展有限公司 | - | - | 413,827.23 | - |
| (3)其他应付款 | | | | | |
| | 徐寿飞 | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| | 窦逗 | 5,399.00 | 5,399.00 | 14,598.00 | - |
| | 金雪梅 | - | - | - | 4,690.15 |
| | 刘殿华 | 7,098.00 | 11,194.30 | - | 9,283.70 |
| | 伍卓琼 | - | - | - | 878.10 |
| | 刘标 | - | 1,213.82 | - | - |
| | 王宜森 | - | 40,947.00 | - | - |
| | 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 63,540.00 | 40,595.00 | 14,120.00 | - |
| (4)短期借款未到期应付利息 | | | | | |
| | 交通银行珠海分行(委托人：珠海铧灏投资控股有限公司) | 25,000.00 | 27,500.00 | - | - |
| | 南京高科科技小额贷款有限公司 | - | - | - | 19,861.11 |
| | 南京银行股份有限公司珠江支行 | - | - | - | 4,440.96 |
| | 南京银行股份有限公司城东支行 | 51,438.89 | 57,397.22 | 65,563.88 | 69,926.39 |
| | 横琴国际知识产权交易中心有限公司(委托贷款) | - | - | 10,694.44 | - |

## （四）关联方交易引起的合同资产和合同负债

1．合同资产

| 关联方名称 | 2021.6.30 | |
|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 |
| 南京华铎房地产开发有限公司 | 754,979.01 | - |
| 珠海情侣海岸建设有限公司 | 743,718.90 | - |
| 珠海十字门中央商务区建设控股有限公司 | 7,855,244.01 | - |
| 珠海富山工业园投资开发有限公司 | 2,168,479.24 | - |
| 珠海华勤开发建设有限公司 | 448,331.29 | - |
| 珠海华发智谷投资运营有限公司 | 4,458,731.19 | - |
| 珠海华郡房产开发有限公司 | 1,604,451.07 | - |
| 珠海华昕开发建设有限公司 | 14,128.13 | - |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 905,087.77 | - |
| 江苏省建筑工程集团有限公司[注1] | 8,166,772.75 | - |
| 武汉华启房地产开发有限公司 | 890,839.15 | - |

续上表：

| 关联方名称 | 2020.12.31 | |
|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 |
| 南京华铎房地产开发有限公司 | 1,236,122.33 | - |
| 珠海情侣海岸建设有限公司 | 4,359,548.86 | - |
| 珠海十字门中央商务区建设控股有限公司 | 5,095,633.98 | - |
| 珠海富山工业园投资开发有限公司 | 1,844,373.33 | - |
| 珠海市浩丰贸易有限公司 | 2,121,144.98 | - |
| 珠海华郡房产开发有限公司 | 1,549,985.37 | - |
| 钦州市钦北区城市建设投资有限公司 | 2,660,374.73 | 266,037.47 |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 308,053.60 | - |
| 江苏省建筑工程集团有限公司[注1] | 7,185,966.78 | - |
| 广西华诚房地产投资有限公司 | 1,866,018.35 | - |
| 武汉华启房地产开发有限公司 | 88,961.94 | - |
| 珠海华勤开发建设有限公司 | 297,068.15 | - |

| 关联方名称 | 2020.12.31 | |
|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 |
| 珠海华发智谷投资运营有限公司 | 243,591.16 | - |
| 珠海城市建设集团有限公司 | 8,040.16 | - |

[注 1]工程项目业主方为钦州皇马资产经营集团有限公司。

2．合同负债

| 关联方名称 | 2021.6.30 |
|---|---|
| 南京华铎房地产开发有限公司 | 396,036.26 |
| 珠海华保开发建设有限公司 | 186,896.98 |
| 珠海华金开发建设有限公司 | 279,368.87 |
| 珠海铧隆建筑设计咨询有限公司 | 519,881.06 |

续上表：

| 关联方名称 | 2020.12.31 |
|---|---|
| 珠海华保开发建设有限公司 | 186,896.98 |
| 珠海华金开发建设有限公司 | 279,368.87 |
| 珠海华和建设有限公司 | 229,618.87 |

## 十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

1．已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据本公司2021年5月27日第四届董事会第三次会议决议，本公司投资2,000.00万元，设立全资子公司宿迁莱埔数字新材料有限公司。其中本公司出资2,000.00万元，持有该公司100%股权。

2．其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

1)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

| 担保单位 | 抵押权人 | 抵押标的物 | 抵押物账面原值 | 抵押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| 担保单位 | 抵押权人 | 抵押标的物 | 抵押物账面原值 | 抵押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 金埔园林股份有限公司 | 南京银行股份有限公司城东支行 | 房屋建筑物/土地使用权 | 800.71 | 506.67 | 1,800.00 | 2021/9/17 |
| 金埔园林股份有限公司 | 南京银行股份有限公司城东支行 | 房屋建筑物 | 273.76 | 147.74 | 900.00 | 2021/8/4 |
| | | | | | 300.00 | 2021/8/3 |
| 金埔园林股份有限公司 | 江苏银行股份有限公司南京龙江支行 | 房屋建筑物 | 753.98 | 410.35 | 2,000.00 | 2022/2/2 |
| | | | | | 600.00 | 2021/8/2 |
| 小　计 | | | 1,828.45 | 1,064.76 | 5,600.00 | |

2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押反担保情况

| 担保单位 | 抵押权人 | 抵押标的物 | 抵押物账面原值 | 抵押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 金埔园林股份有限公司 | 南京紫金融资担保有限责任公司 | 房屋建筑物 | 280.08 | 201.19 | 1,000.00 | 2022/4/24 |

(3)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

1)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

| 担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物账面原值 | 质押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 金埔园林股份有限公司 | 无锡金控商业保理有限公司 | 应收账款 | 14,218.24 | 13,507.32 | 5,000.00 | 2022/6/14 |
| 金埔园林股份有限公司 | 上海浦东发展银行股份有限公司南京分行 | 应收账款 | 6,036.12 | 5,432.50 | 1,500.00 | 2022/5/17 |
| 金埔园林股份有限公司 | 徽商银行股份有限公司泗县支行 | 应收账款 | 3,864.32 | 3,115.26 | 900.00 | 2022/4/30 |
| | | | | | 100.00 | 2022/4/26 |
| 金埔园林股份有限公司 | 上海浦东发展银行股份有限公司南京分行 | 应收账款 | - | - | 1,000.00 | 2021/10/10 |
| 金埔园林股份有限公司 | 江苏银行股份有限公司南京龙江支行 | 应收账款 | 5,171.79 | 4,158.37 | 2,000.00 | 2022/2/2 |
| | | | | | 600.00 | 2021/8/2 |
| 沛县金埔园林景区建设有限责任公司 | 江苏银行股份有限公司沛县支行 | 长期应收款 | - | - | 1,600.00 | 2025/5/15 |
| 小　计 | | | 29,290.47 | 26,213.45 | 12,700.00 | |

2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押反担保情况

| 担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物账面原值 | 质押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 金埔园林股份有限公司 | 南京紫金融资担保有限责任公司 | 应收账款 | 7,902.68 | 7,112.41 | 1,000.00 | 2022/4/24 |

(4)合并范围内各公司为自身对外开立保函进行的财产质押担保情况(单位：万元)

| 担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物账面原值 | 质押物账面价值 | 担保保函余额 | 保函最后到期日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 应收账款 | 918.13 | 872.22 | 521.77 | 2022/1/20 |

| 担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物账面原值 | 质押物账面价值 | 担保保函余额 | 保函最后到期日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 应收账款 | 482.45 | 458.33 | 298.39 | 2021/11/5 |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 应收账款 | - | - | 58.84 | 2021/10/27 |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 应收账款 | 321.48 | 305.41 | 141.28 | 2021/9/13 |
| 小　计 | | | 1,722.06 | 1,635.96 | 1,020.28 | |

## (二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

| 序　号 | 原告 | 被告 | 诉讼标的金额 | 案由 | 案件进展情况 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 李军、郝家福 | 金埔园林股份有限公司、新沂市交通运输局 | 9,380,000.00元及利息 | 工程施工合同纠纷 | 二审已判决，申请再审 | [注1] |
| 2 | 陈广洲 | 金埔园林股份有限公司 | 131,230.00元 | 劳动争议纠纷 | 一审判决已出，一审再审已开庭 | |
| 3 | 樊启荣 | 淮安市淮阴区徐溜镇人民政府、江苏省建筑工程集团有限公司、金埔园林股份有限公司 | 2,298,723.68元及利息 | 建设工程施工合同纠纷 | 二审已判决 | [注2] |
| 4 | 句容市郭庄久绿农场(普通合伙) | 金埔园林股份有限公司 | 515,701.00元及利息 | 普通物资采购合同纠纷 | 对方撤诉结案 | |
| 5 | 朱建芳 | 李军、金埔园林股份有限公司 | 1,150,000.00元及利息 | 普通物资采购合同纠纷 | 一审已判决，被告上诉 | [注3] |

[注 1]截至报告出具日，该案二审已判决。根据李军、郝家福的申请，新沂市人民法院于 2018 年 11 月 12 日作出(2018)苏 0381 民初 4205 号民事裁定书，裁定冻结(查封)金埔园林股份有限公司在金融机构的存款或其他同等价值的财产(保全价值为 1,000.00 万元)。新沂市人民法院已于 2018 年 11 月冻结公司银行存款 590,605.46 元，并于 2019 年 2 月作出(2018)苏 0381 民初 4205 号之一民事裁定书解除该银行存款冻结，同时公司向新沂市人民法院支付 589,609.08 元作为保证金。此外，新沂市人民法院于 2018 年 12 月 15 日作出(2018)苏 0381 民初 4205 号协助执行通知书，要求沛县园林局协助执行冻结发行人在沛县园林局的工程款 1,000.00 万元(系发行人承包沛县 S253 东环路绿化景观工程工程款)，冻结期限 3 年。冻结期间上述款项不得发放，如需发放可向新沂市人民法院提存。

本案一审判决被告金埔园林股份有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内支付原告李军、郝家福工程款 71.185585 万元及利息(自 2013 年 5 月 30 日起至实际给付之日止，按中国人民银行同期贷款利率计算)。双方均不服一审法院判决并提起上诉，江苏省徐州市中级人民法院于 2020 年 11 月 9 日作出(2020)苏 03 民终 3331 号民事判决书，判定驳回上诉，维持原判。2021 年 2 月，金埔园林就李军、郝家福诉金埔园林、新沂市交通运输局建设工程施工合同纠纷一案

向江苏省高级人民法院申请再审，江苏省高级人民法院已立案受理，案号：(2021)苏民申 1302 号，该案正在再审审理过程中。

[注 2]截至报告出具日，该案二审已判决。2020 年 7 月 13 日，淮安市淮阴区人民法院就樊启荣诉江苏省建筑工程集团有限公司、金埔园林、淮阴区徐溜镇人民政府建设工程施工合同纠纷一案作出《民事判决书》([2020]苏 0804 民初 603 号)，一审判决结果如下：驳回原告樊启荣的诉讼请求。原告樊启荣对上述判决结果不予认可，提起上诉。

2020 年 9 月 25 日，江苏省淮安市中级人民法院作出《民事裁定书》([2020]苏 08 民终 2221 号)，裁定撤销《民事判决书》([2020]苏 0804 民初 603 号)，发回重审。

2021 年 3 月 26 日，淮安市淮阴区人民法院就樊启荣诉江苏省建筑工程集团有限公司、金埔园林、淮阴区徐溜镇人民政府建设工程施工合同纠纷一案作出《民事判决书》([2020]苏 0804 民初 5039 号)，判决结果如下：一、被告江苏省建筑工程集团有限公司于判决生效后十日内支付原告樊启荣工程款 1,798,723.68 元，并赔偿原告樊启荣的利息损失(以 1,798,723.68 元为基数，自 2020 年 3 月 13 日起至实际给付之日止按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算)；二、被告淮安市淮阴区徐溜镇人民政府在欠付工程款 1,798,723.68 元及利息损失(以 1,798,723.68 元为基数，自 2020 年 3 月 13 日起至实际给付之日止按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算)范围内对原告樊启荣承担付款责任；三、驳回原告樊启荣的其他诉讼请求。

淮安市淮阴区徐溜镇人民政府对上述判决结果不予认可，现已提起上诉，已由江苏省淮安市中级人民法院受理，案号：(2021)苏 08 民终 1806 号，诉请：一、依法撤销淮安市淮阴区人民法院作出的(2020)苏 0804 民初 5039 号民事判决书，改判上诉人淮安市淮阴区徐溜镇人民政府不在欠付工程款 1,798,723.68 元及利息损失范围内对被上诉人樊启荣承担付款责任；二、判令被上诉人承担本案二审诉讼费。

2021 年 7 月 28 日，江苏省淮安市中级人民法院作出《民事判决书》([2021]苏 08 民终 1806 号)，判决结果如下：驳回上诉，维持原判。

[注 3]截至报告出具日，该案一审已判决，被告上诉。原告朱建芳诉被告金埔园林、李军买卖合同纠纷一案已由杭州市萧山区人民法院立案受理，案号：(2021)浙 0109 民初 1744 号。原告诉请被告支付货款 115 万元及该款自起诉日起至实际履行之日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率(LPR)计算的逾期付款损失。

2021 年 8 月 16 日，杭州市萧山区人民法院就朱建芳诉李军、金埔园林建设工程施工合同纠纷案作出《民事判决书》([2021]浙 0109 民初 1744 号)，一审判决结果如下：一、李军于本判决生效之日起十日内支付朱建芳货款 115 万元，并支付该款自 2021 年 2 月 1 日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际履行之日止的逾期付款损失；二、驳回朱建芳的其他诉讼请求。

2021 年 8 月 30 日，李军提起上诉，上诉请求：1、请求依法撤销(2021)浙 0109 民初 1744

号民事判决书，发回重审或依法改判。2、本案诉讼费用由被上诉人承担。

公司上述 5 起诉讼纠纷，均为正常业务经营过程中所产生，公司已采取及时、有效的措施减少该等诉讼对公司可能造成的不利影响，上述诉讼对公司资产质量和经营成果影响较小。

2．本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2021 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

1)本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

| 担保单位 | 被担保单位 | 贷款金融机构 | 担保借款余额 | 借款到期日 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 金埔园林股份有限公司 | 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 南京银行股份有限公司城东支行 | 500.00 | 2022/2/3 | |
| 金埔园林股份有限公司 | 沛县金埔园林景区建设有限责任公司 | 江苏银行股份有限公司沛县支行 | 1,600.00 | 2025/5/15 | |
| 小　计 | | | 2,100.00 | | |

2)本公司合并范围内公司之间的保证反担保情况

| 担保单位 | 被担保单位 | 保证单位 | 担保借款余额 | 借款到期日 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海金埔园林有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 1,000.00 | 2021/8/20 | |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 金埔园林股份有限公司 | 江苏省信用融资担保有限责任公司 | 1,500.00 | 2022/6/29 | 实际放款日 2021/7/1 |
| 小　计 | | | 2,500.00 | | |

(2)截至 2021 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

本公司合并范围内公司之间的财产抵押反担保情况

| 担保单位 | 被担保单位 | 抵押权人 | 抵押标的物 | 抵押物账面原值 | 抵押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海金埔园林有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 房屋建筑物 | 260.94 | 179.68 | 1,000.00 | 2021/8/20 |

(3)截至 2021 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：万元)

1)本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况

| 担保单位 | 被担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物账面原值 | 质押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 金埔园林股份有限公司 | 香格里拉市金埔园林有限公司 | 中国银行股份有限公司迪庆州分行 | 应收账款 | 3,635.78 | 3,453.99 | 1,000.00 | 2021/9/23 |

2)本公司合并范围内公司之间的财产质押反担保情况

| 担保单位 | 被担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物账面原值 | 质押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海金埔园林有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 应收账款 | - | - | 1,000.00 | 2021/8/20 |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海金埔园林有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 应收账款 | 314.01 | 296.40 | | |

| 担保单位 | 被担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物账面原值 | 质押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金埔园林股份有限公司 | 珠海金埔园林有限公司 | 珠海华金融资担保有限公司 | 应收账款 | 367.70 | 349.32 | | |
| 小　计 | | | | 681.71 | 645.72 | 1,000.00 | |

## 十二、资产负债表日后非调整事项

### (一) 重要的非调整事项

2021 年 8 月 30 日公司设立全资子公司金埔(南京)景观文创有限公司，注册资本 2,000.00 万元，其中本公司出资 2,000.00 万元，持有该公司 100%股权。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发，给全球经济发展带来不确定性。截至本报告批准报出日，国内疫情防控已取得阶段性胜利，但形势依然严峻，各类市场主体仍面临挑战。公司将密切关注国内外新冠疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 租赁

**(以下与租赁相关的披露自 2021 年 1 月 1 日起适用)**

1．作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十五)“使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 |
| --- | --- |
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 96,429.40 |

(3)租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，报告期各期计入当期损益的租赁费用情况如下：

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 |
| --- | --- |
| 短期租赁费用 | 608,237.31 |

(4)与租赁相关的总现金流出

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 |
| --- | --- |
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 557,458.05 |
| 支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额 | 661,649.85 |
| 合　计 | 1,219,107.90 |

(5)租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注八(四)“流动风险”之说明。

2．作为出租人

经营租赁

(1)租赁收入

| 项　目 | 2021 年 1-6 月 |
| --- | --- |
| 租赁收入 | 470,777.78 |
| 其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入 | - |

(2)2021 年 6 月 30 日后将收到的未折现租赁收款额

| 项　目 | 未折现租赁收款额 |
| --- | --- |
| 资产负债表日后第 1 年 | 267,800.00 |

## (二) 分部信息

1．报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为工程施工、景观设计和苗木销售。这些报告分部是以公司业务内容为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为工程施工、景观设计和消耗性生物资产。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2．报告分部的财务信息

2021 年 1-6 月

| 项　目 | 工程施工 | 景观设计 | 苗木销售 | 分部间抵销 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务收入 | 448,746,128.72 | 13,790,357.69 | 432,000.00 | -3,842,110.00 | 459,126,376.41 |

| 项　目 | 工程施工 | 景观设计 | 苗木销售 | 分部间抵销 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务成本 | 320,774,213.19 | 8,621,946.92 | 67,446.69 | -3,148,386.70 | 326,315,220.10 |
| 资产总额 | 2,007,338,629.84 | 102,689,858.93 | 4,603,184.11 | -101,422,264.02 | 2,013,209,408.86 |
| 负债总额 | 1,271,935,833.51 | 103,082,876.79 | 3,316,828.58 | -96,890,670.43 | 1,281,444,868.45 |

2020 年度

| 项　目 | 工程施工 | 景观设计 | 苗木销售 | 分部间抵销 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务收入 | 886,363,066.16 | 65,338,399.66 | 2,925,510.00 | -23,072,559.08 | 931,554,416.74 |
| 主营业务成本 | 651,689,010.17 | 44,294,915.48 | 866,801.27 | -21,030,285.65 | 675,820,441.27 |
| 资产总额 | 1,874,262,520.30 | 100,607,138.26 | 5,322,795.92 | -67,881,780.70 | 1,912,310,673.78 |
| 负债总额 | 1,195,638,366.10 | 100,573,817.92 | 3,830,194.18 | -61,930,682.04 | 1,238,111,696.16 |

2019 年度

| 项　目 | 工程施工 | 景观设计 | 苗木销售 | 分部间抵销 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务收入 | 796,329,694.85 | 46,900,852.03 | 106,150.00 | -12,304,970.96 | 831,031,725.92 |
| 主营业务成本 | 578,512,790.25 | 30,311,493.58 | 32,074.84 | -9,011,253.14 | 599,845,105.53 |
| 资产总额 | 1,535,965,943.08 | 75,169,361.67 | 3,680,261.26 | -63,068,261.61 | 1,551,747,304.40 |
| 负债总额 | 927,357,872.53 | 72,363,307.13 | 3,563,146.82 | -55,688,540.50 | 947,595,785.98 |

2018 年度

| 项　目 | 工程施工 | 景观设计 | 苗木销售 | 分部间抵销 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务收入 | 661,254,457.97 | 45,605,865.87 | 713,500.00 | -10,431,299.41 | 697,142,524.43 |
| 主营业务成本 | 483,037,008.72 | 29,167,599.91 | 42,900.25 | -7,253,817.12 | 504,993,691.76 |
| 资产总额 | 1,185,955,987.79 | 84,934,624.68 | 3,947,143.41 | -72,049,523.63 | 1,202,788,232.25 |
| 负债总额 | 661,285,853.33 | 86,096,433.35 | 3,465,696.22 | -64,990,048.86 | 685,857,934.04 |

**（三）申请首次公开发行股票并在创业板上市事项**

根据 2020 年 6 月 14 日公司 2020 年第二次临时股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金拟投入园林工程施工业务营运资金项目、金埔园林工程配套技术中心项目及金埔园林设计服务网络建设项目。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

## 十四、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

1．按账龄披露

| 账　龄 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 1年以内 | 478,199,420.07 | 471,616,060.34 | 592,305,186.82 | 381,726,556.18 |
| 1-2年 | 387,616,062.36 | 386,584,860.78 | 211,729,036.50 | 101,331,697.15 |
| 2-3年 | 147,844,723.35 | 188,368,073.38 | 45,006,736.69 | 18,217,033.55 |
| 3-4年 | 36,389,442.10 | 37,529,783.71 | 8,572,862.65 | 40,105,345.26 |
| 4-5年 | 9,309,596.73 | 8,011,809.76 | 19,459,089.48 | 24,752,248.11 |
| 5年以上 | 31,610,348.40 | 31,727,791.55 | 28,247,554.50 | 19,380,193.22 |
| 账面余额小计 | 1,090,969,593.01 | 1,123,838,379.52 | 905,320,466.64 | 585,513,073.47 |
| 减：坏账准备 | 151,867,060.71 | 158,417,396.94 | 111,782,585.64 | 97,048,018.20 |
| 账面价值合计 | 939,102,532.30 | 965,420,982.58 | 793,537,881.00 | 488,465,055.27 |

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2021年6月30日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,315,649.87 | 0.12 | 1,315,649.87 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,089,653,943.14 | 99.88 | 150,551,410.84 | 13.82 | 939,102,532.30 |
| 合　计 | 1,090,969,593.01 | 100.00 | 151,867,060.71 | 13.92 | 939,102,532.30 |

(2)2020年12月31日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 470,727.06 | 0.04 | 470,727.06 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,123,367,652.46 | 99.96 | 157,946,669.88 | 14.06 | 965,420,982.58 |
| 合　计 | 1,123,838,379.52 | 100.00 | 158,417,396.94 | 14.10 | 965,420,982.58 |

(3)2019 年 12 月 31 日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 470,727.06 | 0.05 | 470,727.06 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 904,849,739.58 | 99.95 | 111,311,858.58 | 12.30 | 793,537,881.00 |
| 合　计 | 905,320,466.64 | 100.00 | 111,782,585.64 | 12.35 | 793,537,881.00 |

(4)2018 年 12 月 31 日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 585,042,346.41 | 99.92 | 96,577,291.14 | 16.51 | 488,465,055.27 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 470,727.06 | 0.08 | 470,727.06 | 100.00 | - |
| 合　计 | 585,513,073.47 | 100.00 | 97,048,018.20 | 16.57 | 488,465,055.27 |

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1) 2021 年 6 月 30 日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|---|---|---|---|---|
| 营口双瑞房地产开发有限公司 | 470,727.06 | 470,727.06 | 100.00 | 涉及诉讼，预计无法收回 |
| 上海海炫世界文化投资管理有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险 |
| 南京空港会展投资管理有限公司 | 29,645.00 | 29,645.00 | 100.00 | 存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险 |
| 南京鼎通园区建设发展有限公司 | 131,225.00 | 131,225.00 | 100.00 | 存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险 |
| 和县鼎兴园区建设发展有限公司 | 115,360.00 | 115,360.00 | 100.00 | 存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险 |
| 来安鼎兴园区建设发展有限公司 | 266,502.01 | 266,502.01 | 100.00 | 存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险 |
| 马鞍山鼎兴园区建设发展有限公司 | 2,190.80 | 2,190.80 | 100.00 | 存在未按时履行义务被强制执行或失信等特别风险 |

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 小　计 | 1,315,649.87 | 1,315,649.87 | | |

2)2020 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 营口双瑞房地产开发有限公司 | 470,727.06 | 470,727.06 | 100.00 | 涉及诉讼，预计无法收回 |

3)2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 营口双瑞房地产开发有限公司 | 470,727.06 | 470,727.06 | 100.00 | 涉及诉讼，预计无法收回 |

4)2018 年 12 月 31 日

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 营口双瑞房地产开发有限公司 | 470,727.06 | 470,727.06 | 100.00 | 涉及诉讼，预计无法收回 |

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组　合 | 2021.6.30 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 1,089,653,943.14 | 150,551,410.84 | 13.82 |

续上表：

| 组　合 | 2020.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 1,123,367,652.46 | 157,946,669.88 | 14.06 |

续上表：

| 组　合 | 2019.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 904,849,739.58 | 111,311,858.58 | 12.30 |

续上表：

| 组　合 | 2018.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 585,042,346.41 | 96,577,291.14 | 16.51 |

其中：账龄组合

| 账　龄 | 2021.6.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 478,199,420.07 | 23,909,971.01 | 5.00 |
| 1-2年 | 387,315,791.56 | 38,731,579.17 | 10.00 |
| 2-3年 | 147,838,002.10 | 29,567,600.42 | 20.00 |
| 3-4年 | 35,916,938.35 | 17,958,469.18 | 50.00 |
| 4-5年 | 9,244,169.72 | 9,244,169.72 | 100.00 |
| 5年以上 | 31,139,621.34 | 31,139,621.34 | 100.00 |
| 小　计 | 1,089,653,943.14 | 150,551,410.84 | 13.82 |

续上表：

| 账　龄 | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 471,616,060.34 | 23,580,803.02 | 5.00 |
| 1-2年 | 386,584,860.78 | 38,658,486.07 | 10.00 |
| 2-3年 | 188,368,073.38 | 37,673,614.68 | 20.00 |
| 3-4年 | 37,529,783.71 | 18,764,891.86 | 50.00 |
| 4-5年 | 8,011,809.76 | 8,011,809.76 | 100.00 |
| 5年以上 | 31,257,064.49 | 31,257,064.49 | 100.00 |
| 小　计 | 1,123,367,652.46 | 157,946,669.88 | 14.06 |

续上表：

| 账　龄 | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 592,305,186.82 | 29,615,259.34 | 5.00 |
| 1-2年 | 211,729,036.50 | 21,172,903.65 | 10.00 |
| 2-3年 | 45,006,736.69 | 9,001,347.34 | 20.00 |
| 3-4年 | 8,572,862.65 | 4,286,431.33 | 50.00 |
| 4-5年 | 19,459,089.48 | 19,459,089.48 | 100.00 |
| 5年以上 | 27,776,827.44 | 27,776,827.44 | 100.00 |
| 小　计 | 904,849,739.58 | 111,311,858.58 | 12.30 |

续上表：

| 账　龄 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 381,726,556.18 | 19,086,327.81 | 5.00 |
| 1-2年 | 101,331,697.15 | 10,133,169.72 | 10.00 |
| 2-3年 | 18,217,033.55 | 3,643,406.71 | 20.00 |
| 3-4年 | 40,105,345.26 | 20,052,672.63 | 50.00 |
| 4-5年 | 24,281,521.05 | 24,281,521.05 | 100.00 |
| 5年以上 | 19,380,193.22 | 19,380,193.22 | 100.00 |
| 小　计 | 585,042,346.41 | 96,577,291.14 | 16.51 |

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 2021.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2021.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 470,727.06 | 844,922.81 | - | - | - | 1,315,649.87 |
| 按组合计提坏账准备 | 157,946,669.88 | -7,395,259.04 | - | - | - | 150,551,410.84 |
| 小　计 | 158,417,396.94 | -6,550,336.23 | - | - | - | 151,867,060.71 |

续上表：

| 种　类 | 2020.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 470,727.06 | - | - | - | - | 470,727.06 |
| 按组合计提坏账准备 | 111,733,258.82 | 46,234,641.06 | - | 21,230.00 | - | 157,946,669.88 |
| 小　计 | 112,203,985.88 | 46,234,641.06 | - | 21,230.00 | - | 158,417,396.94 |

[注]2020年1月1日按组合计提坏账准备余额为111,733,258.82元，而2019年12月31日按组合计提坏账准备余额为111,311,858.58元，差异421,400.24元系2020年1月1日起执行新收入准则影响。

续上表：

| 种　类 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 470,727.06 | - | - | - | - | 470,727.06 |
| 按组合计提坏账准备 | 96,577,291.14 | 15,806,607.95 | - | 1,072,040.51 | - | 111,311,858.58 |

| 种　类 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 小　计 | 97,048,018.20 | 15,806,607.95 | - | 1,072,040.51 | - | 111,782,585.64 |

续上表：

| 种　类 | 2018.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 470,727.06 | - | - | - | - | 470,727.06 |
| 按组合计提坏账准备 | 102,320,625.80 | -5,743,324.47 | - | 10.19 | - | 96,577,291.14 |
| 小　计 | 102,791,352.86 | -5,743,324.47 | - | 10.19 | - | 97,048,018.20 |

5．报告期实际核销的应收账款情况

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|---|
| 核销金额 | - | 21,230.00 | 1,072,040.51 | 10.19 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2019年度 | | | | | |
| 南京城建隧桥经营管理有限责任公司 | 工程款 | 722,634.08 | 无法收回 | 经治理层审批 | 否 |
| 南京玄武园林绿化工程有限公司 | 工程款 | 254,956.65 | 无法收回 | 经治理层审批 | 否 |
| 江苏软件园置业有限公司 | 工程款 | 94,449.74 | 无法收回 | 经治理层审批 | 否 |
| 小　计 | | 1,072,040.47 | | | |

6．报告期各期末应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 2021.6.30 | | | | |
| 香格里拉市住房和城乡建设局 | 208,006,759.30 | [注1] | 19.07 | 13,967,566.16 |
| 泗县泗冶建设投资有限公司 | 90,361,036.65 | [注2] | 8.28 | 17,624,727.26 |
| 中国十七冶集团有限公司 | 84,829,123.30 | [注3] | 7.78 | 9,063,144.31 |
| 泗县虹乡建设发展有限责任公司 | 70,544,985.27 | [注4] | 6.47 | 6,827,959.44 |
| 泗县城市管理局 | 50,390,625.81 | [注5] | 4.62 | 3,307,340.66 |
| 小　计 | 504,132,530.33 | | 46.22 | 50,790,737.83 |
| 2020.12.31 | | | | |

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 香格里拉市住房和城乡建设局 | 259,565,752.04 | [注 6] | 23.10 | 28,452,555.57 |
| 泗县中冶建设投资有限公司 | 91,025,177.54 | [注 7] | 8.10 | 12,573,183.45 |
| 中国十七冶集团有限公司 | 85,529,123.30 | [注 8] | 7.61 | 9,203,144.31 |
| 泗县虹乡建设发展有限责任公司 | 76,227,415.39 | [注 9] | 6.78 | 7,123,237.28 |
| 泗县城市管理局 | 57,274,548.64 | [注 10] | 5.10 | 8,165,718.84 |
| 小　计 | 569,622,016.91 | | 50.69 | 65,517,839.45 |
| 2019.12.31 | | | | |
| 香格里拉市住房和城乡建设局 | 173,239,910.27 | [注 11] | 19.14 | 13,123,851.32 |
| 泗县中冶建设投资有限公司 | 91,606,063.65 | [注 12] | 10.12 | 6,421,341.82 |
| 中国十七冶集团有限公司 | 87,029,123.30 | [注 13] | 9.61 | 4,751,572.15 |
| 泗县城市建设投资有限公司 | 79,219,863.24 | 1 年以内 | 8.75 | 3,960,993.16 |
| 泗县虹乡建设发展有限责任公司 | 74,865,029.59 | 1 年以内 | 8.27 | 3,743,251.48 |
| 小　计 | 505,959,990.05 | | 55.89 | 32,001,009.93 |
| 2018.12.31 | | | | |
| 香格里拉市住房和城乡建设局 | 105,421,549.85 | [注 14] | 18.00 | 6,657,316.94 |
| 泗县城市建设投资有限公司 | 59,949,643.31 | [注 15] | 10.24 | 3,227,857.09 |
| 泗县城市管理局 | 45,736,596.76 | [注 16] | 7.81 | 4,484,440.81 |
| 泗县致和新农村建设投资有限责任公司 | 43,279,702.48 | [注 17] | 7.39 | 2,305,960.12 |
| 泗县中冶建设投资有限公司 | 36,973,772.76 | 1 年以内 | 6.31 | 1,848,688.64 |
| 小　计 | 291,361,265.16 | | 49.75 | 18,524,263.60 |

[注 1]其中：1 年以内 143,664,462.65 元，1-2 年 60,841,162.99 元，2-3 年 3,501,133.66 元。

[注 2]其中：1 年以内 111,374.04 元，1-2 年 4,307,739.65 元，2-3 年 85,941,922.96 元。

[注 3]其中：1-2 年 79,026,803.55 元，2-3 年 5,802,319.75 元。

[注 4]其中：1 年以内 9,447,545.44 元，1-2 年 58,639,057.97 元，2-3 年 2,458,381.86 元。

[注 5]其中：1 年以内 38,185,904.52 元，1-2 年 10,429,064.70 元，2-3 年 1,775,631.10 元，3-4 年 25.49 元。

[注 6]其中：1 年以内 148,877,790.33 元，1-2 年 56,642,011.31 元，2-3 年 38,928,367.58 元，3-4 年 15,117,582.82 元。

[注 7]其中：1 年以内 4,419,113.69 元，1-2 年 49,689,850.09 元，2-3 年 36,916,213.76 元。

[注 8]其中：1-2 年 79,026,803.55 元，2-3 年 6,502,319.75 元。

[注 9]其中：1 年以内 11,350,085.20 元，1-2 年 64,197,330.19 元，2-3 年 680,000.00 元。

[注 10]其中：1 年以内 32,612,761.44 元，1-2 年 10,353,502.32 元，2-3 年 5,514,706.35 元，3-4 年 8,793,578.53 元。

[注 11]其中：1 年以内 115,877,959.86 元，1-2 年 41,424,367.58 元，2-3 年 15,937,582.83 元。

[注 12]其中：1 年以内 54,785,290.89 元，1-2 年 36,820,772.76 元。

[注 13]其中：1 年以内 79,026,803.55 元，1-2 年 8,002,319.75 元。

[注 14]其中：1 年以内 77,696,760.91 元，1-2 年 27,724,788.94 元。

[注 15]其中：1 年以内 55,342,144.88 元，1-2 年 4,607,498.43 元。

[注 16]其中：1 年以内 5,744,377.38 元，1-2 年 38,012,219.38 元，2-3 年 1,980,000.00 元。

[注 17]其中：1 年以内 42,333,202.48 元，2-3 年 946,500.00 元。

7. 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 2021.6.30 | | | |
| 江苏省建筑工程集团有限公司 | 工程项目业主方为钦州皇马资产经营集团有限公司 | 28,743,867.09 | 2.63 |
| 钦州市钦北区城市建设投资有限公司 | 与子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司同受钦州皇马的控制 | 22,431,919.75 | 2.06 |
| 珠海十字门中央商务区建设控股有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 15,619,351.84 | 1.43 |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司的控股股东 | 9,309,387.31 | 0.85 |
| 阳江华阳开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 5,130,106.15 | 0.47 |
| 珠海华发智谷投资运营有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 4,824,517.75 | 0.44 |
| 广西华诚房地产投资有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 3,677,000.95 | 0.34 |
| 珠海华澔开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 2,881,386.70 | 0.26 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 珠海市浩丰贸易有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 2,719,366.29 | 0.25 |
| 沈阳华纳置业有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 1,317,300.33 | 0.12 |
| 钦州九佰垌农业发展有限公司 | 与子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司同受钦州皇马的控制 | 776,303.99 | 0.07 |
| 珠海华港建设投资有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 1,210,000.00 | 0.11 |
| 珠海华郡房产开发有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 353,804.27 | 0.03 |
| 珠海城际轨道实业有限公司 | 受华发集团重大影响企业 | 316,944.32 | 0.03 |
| 珠海华勤开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 219,336.85 | 0.02 |
| 珠海情侣海岸建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 110,975.00 | 0.01 |
| 珠海富山工业园投资开发有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 85,416.31 | 0.01 |
| 珠海华以建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 81,250.50 | 0.01 |
| 珠海华宸开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 16,314.47 | - |
| 珠海华和建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 30,424.50 | - |
| 南京华幜钜盛房地产开发有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 30,420.00 | - |
| 珠海华发城市运营投资控股有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 22,912.50 | - |
| 沛县金埔园林景区建设有限责任公司 | 全资子公司 | 11,666,133.26 | 1.07 |
| 小　计 | | 111,574,440.13 | 10.21 |
| 2020.12.31 | | | |
| 钦州市钦北区城市建设投资有限公司 | 与子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司同受钦州皇马的控制 | 19,771,545.02 | 1.76 |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司的控股股东 | 9,314,436.85 | 0.83 |
| 沛县金埔园林景区建设有限责任公司 | 全资子公司 | 8,386,338.02 | 0.75 |
| 珠海十字门中央商务区建设控股有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 5,423,645.73 | 0.48 |
| 阳江华阳开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 5,130,106.15 | 0.46 |
| 珠海华郡房产开发有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 4,140,941.49 | 0.37 |
| 珠海华澔开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 2,881,386.70 | 0.26 |
| 广西华诚房地产投资有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 2,744,359.51 | 0.24 |
| 沈阳华纳置业有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 1,317,300.33 | 0.12 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 珠海华勤开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 1,188,272.58 | 0.11 |
| 珠海华港建设投资有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 1,110,000.00 | 0.10 |
| 珠海华发智谷投资运营有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 974,364.64 | 0.09 |
| 珠海市浩丰贸易有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 795,579.90 | 0.07 |
| 钦州九佰垌农业发展有限公司 | 与子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司同受钦州皇马的控制 | 776,303.99 | 0.07 |
| 南京华铎房地产开发有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 384,639.61 | 0.03 |
| 珠海城际轨道实业有限公司 | 受华发集团重大影响企业 | 316,944.32 | 0.03 |
| 珠海华以建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 162,501.00 | 0.01 |
| 珠海富山工业园投资开发有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 149,673.13 | 0.01 |
| 珠海情侣海岸建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 106,000.00 | 0.01 |
| 珠海华宸开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 16,314.47 | - |
| 南京华幜钜盛房地产开发有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 30,420.00 | - |
| 江苏省建筑工程集团有限公司 | 工程项目业主方为钦州皇马资产经营集团有限公司 | 28,743,867.09 | 2.56 |
| 小　计 | | 93,864,940.53 | 8.36 |
| 2019.12.31 | | | |
| 钦州市钦北区城市建设投资有限公司 | 与子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司同受钦州皇马的控制 | 19,353,419.87 | 2.14 |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司的控股股东 | 7,245,615.12 | 0.80 |
| 珠海情侣海岸建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 6,917,442.41 | 0.76 |
| 阳江华阳开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 5,130,106.15 | 0.57 |
| 珠海华澔开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 2,900,572.57 | 0.32 |
| 沈阳华纳置业有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 1,317,300.33 | 0.15 |
| 钦州九佰垌农业发展有限公司 | 与子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司同受钦州皇马的控制 | 1,241,447.93 | 0.14 |
| 珠海城际轨道实业有限公司 | 受华发集团重大影响企业 | 830,436.02 | 0.09 |
| 珠海华港建设投资有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 548,000.00 | 0.06 |
| 珠海华保开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 254,924.19 | 0.03 |
| 珠海华发国际酒店管理有限公司喜来登酒店分公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 167,135.39 | 0.02 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 珠海十字门中央商务区建设控股有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 163,673.56 | 0.02 |
| 珠海奥华企业管理咨询有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 62,610.84 | 0.01 |
| 珠海华兆生态科技有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 56,467.85 | 0.01 |
| 珠海华宸开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 54,381.58 | 0.01 |
| 珠海华发城市运营投资控股有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 40,000.00 | - |
| 小　计 | | 46,283,533.81 | 5.13 |
| 2018.12.31 | | | |
| 钦州市钦北区城市建设投资有限公司 | 与子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司同受钦州皇马的控制 | 20,496,581.49 | 3.50 |
| 阳江华阳开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 5,177,171.34 | 0.88 |
| 钦州九佰垌农业发展有限公司 | 与子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司同受钦州皇马的控制 | 4,252,011.68 | 0.73 |
| 珠海华澔开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 2,909,390.05 | 0.50 |
| 沈阳华纳置业有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 1,749,165.13 | 0.30 |
| 香格里拉市金埔园林有限公司 | 全资子公司 | 1,200,000.00 | 0.20 |
| 珠海华港建设投资有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 548,000.00 | 0.09 |
| 珠海华发国际酒店管理有限公司会展行政公寓分公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 344,954.38 | 0.06 |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司的控股股东 | 333,000.00 | 0.06 |
| 珠海华保开发建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 254,924.19 | 0.04 |
| 珠海十字门中央商务区建设控股有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 209,740.57 | 0.04 |
| 南京高科置业有限公司 | 徐益民担任董事长的企业 | 164,016.91 | 0.03 |
| 珠海情侣海岸建设有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 105,900.00 | 0.02 |
| 珠海华发城市运营投资控股有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 40,000.00 | 0.01 |
| 珠海华发园林工程有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 10,368.78 | - |
| 小　计 | | 37,795,224.52 | 6.46 |

8．因金融资产转移而终止确认的应收账款

| 项　目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2021年1-6月 | | | |

| 项　目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
| --- | --- | --- | --- |
| 广西华诚房地产投资有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 1,777,754.66 | -101,241.54 |
| 珠海市浩丰贸易有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 1,265,687.37 | -71,542.98 |
| 中国水利水电第七工程局有限公司江北新区长江岸线提升工程一期项目部 | 不附追索权的保理出售 | 29,700,000.00 | -474,618.19 |
| 珠海华郡房产开发有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 3,555,000.00 | -184,860.00 |
| 小　计 | | 36,298,442.03 | -832,262.71 |
| 2020年度 | | | |
| 中国水利水电第七工程局有限公司江北新区长江岸线提升工程一期项目部 | 不附追索权的保理出售 | 21,000,000.00 | -378,079.17 |
| 广西华诚房地产投资有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 2,952,501.40 | -159,876.31 |
| 珠海华郡房产开发有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 1,510,000.00 | -93,620.00 |
| 珠海市浩丰贸易有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 7,357,000.00 | -139,097.00 |
| 小　计 | | 32,819,501.40 | -770,672.48 |
| 2019年度 | | | |
| 广西华诚房地产投资有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 1,485,303.23 | - |
| 珠海奥华企业管理咨询有限公司 | 不附追索权的保理出售 | 1,585,000.00 | -86,699.50 |
| 小　计 | | 3,070,303.23 | -86,699.50 |

## （二）其他应收款

1．明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 26,896,764.60 | 3,836,175.87 | 23,060,588.73 |
| 合　计 | 26,896,764.60 | 3,836,175.87 | 23,060,588.73 |

续上表：

| 项　目 | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 27,634,384.84 | 2,954,878.38 | 24,679,506.46 |
| 合　计 | 27,634,384.84 | 2,954,878.38 | 24,679,506.46 |

续上表：

| 项　目 | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 26,324,012.54 | 3,541,454.25 | 22,782,558.29 |
| 合　计 | 26,324,012.54 | 3,541,454.25 | 22,782,558.29 |

续上表：

| 项　目 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 22,751,102.65 | 3,007,597.38 | 19,743,505.27 |
| 合　计 | 22,751,102.65 | 3,007,597.38 | 19,743,505.27 |

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2021年6月30日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 700,908.46 | 2.61 | 700,908.46 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 26,195,856.14 | 97.39 | 3,135,267.41 | 11.97 | 23,060,588.73 |
| 合　计 | 26,896,764.60 | 100.00 | 3,836,175.87 | 14.26 | 23,060,588.73 |

2)2020 年 12 月 31 日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 205,456.96 | 0.74 | 205,456.96 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 27,428,927.88 | 99.26 | 2,749,421.42 | 10.02 | 24,679,506.46 |
| 合　计 | 27,634,384.84 | 100.00 | 2,954,878.38 | 10.69 | 24,679,506.46 |

3)2019 年 12 月 31 日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 26,324,012.54 | 100.00 | 3,541,454.25 | 13.45 | 22,782,558.29 |
| 合　计 | 26,324,012.54 | 100.00 | 3,541,454.25 | 13.45 | 22,782,558.29 |

4)2018 年 12 月 31 日

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 22,751,102.65 | 100.00 | 3,007,597.38 | 13.22 | 19,743,505.27 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合　计 | 22,751,102.65 | 100.00 | 3,007,597.38 | 13.22 | 19,743,505.27 |

(2)按账龄披露

| 账　龄 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 15,531,413.23 | 17,451,168.15 | 19,711,768.22 | 15,267,983.82 |
| 1-2 年 | 2,824,592.76 | 7,688,002.74 | 2,558,140.59 | 3,654,230.85 |
| 2-3 年 | 7,394,493.66 | 1,550,305.45 | 1,771,625.01 | 1,240,970.84 |
| 3-4 年 | 474,216.45 | 273,268.00 | 673,503.90 | 1,914,672.42 |
| 4-5 年 | 567,782.50 | 567,374.50 | 1,604,934.82 | 401,359.42 |

| 账　龄 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 5年以上 | 104,266.00 | 104,266.00 | 4,040.00 | 271,885.30 |
| 账面余额小计 | 26,896,764.60 | 27,634,384.84 | 26,324,012.54 | 22,751,102.65 |
| 减：坏账准备 | 3,836,175.87 | 2,954,878.38 | 3,541,454.25 | 3,007,597.38 |
| 账面价值小计 | 23,060,588.73 | 24,679,506.46 | 22,782,558.29 | 19,743,505.27 |

(3)按性质分类情况

| 款项性质 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 往来款 | 1,486,081.92 | 6,614,639.23 | 6,972,680.42 | 3,720,299.52 |
| 保证金及押金 | 24,255,323.68 | 18,684,504.18 | 18,097,916.34 | 15,647,224.50 |
| 备用金及特定款项 | 695,818.40 | 1,597,388.28 | 724,209.30 | 1,876,207.96 |
| 其他 | 459,540.60 | 737,853.15 | 529,206.48 | 1,507,370.67 |
| 账面余额小计 | 26,896,764.60 | 27,634,384.84 | 26,324,012.54 | 22,751,102.65 |
| 减：坏账准备 | 3,836,175.87 | 2,954,878.38 | 3,541,454.25 | 3,007,597.38 |
| 账面价值小计 | 23,060,588.73 | 24,679,506.46 | 22,782,558.29 | 19,743,505.27 |

(4)坏账准备计提情况

1)2021年6月30日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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 | - | 2,749,421.42 | 205,456.96 | 2,954,878.38 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | -290,772.58 | 290,772.58 | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | 676,618.57 | 204,678.92 | 881,297.49 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2021年6月30日余额 | - | 3,135,267.41 | 700,908.46 | 3,836,175.87 |

2021 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组　合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄组合 | 26,195,856.14 | 3,135,267.41 | 11.97 |

其中：账龄组合

| 账　龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 15,325,956.27 | 766,297.82 | 5.00 |
| 1-2 年 | 2,609,141.26 | 260,914.13 | 10.00 |
| 2-3 年 | 7,394,493.66 | 1,478,898.73 | 20.00 |
| 3-4 年 | 474,216.45 | 237,108.23 | 50.00 |
| 4-5 年 | 287,782.50 | 287,782.50 | 100.00 |
| 5 年以上 | 104,266.00 | 104,266.00 | 100.00 |
| 小　计 | 26,195,856.14 | 3,135,267.41 | 11.97 |

2)2020 年 12 月 31 日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | - | 3,541,454.25 | - | 3,541,454.25 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | -753,092.05 | 205,456.96 | -547,635.09 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | 38,940.78 | - | 38,940.78 |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | - | 2,749,421.42 | 205,456.96 | 2,954,878.38 |

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组　合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄组合 | 27,428,927.88 | 2,749,421.42 | 10.02 |

其中：账龄组合

| 账　龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 1年以内 | 17,245,711.19 | 862,285.56 | 5.00 |
| 1-2年 | 7,688,002.74 | 768,800.27 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,550,305.45 | 310,061.09 | 20.00 |
| 3-4年 | 273,268.00 | 136,634.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 567,374.50 | 567,374.50 | 100.00 |
| 5年以上 | 104,266.00 | 104,266.00 | 100.00 |
| 小　计 | 27,428,927.88 | 2,749,421.42 | 10.02 |

2)2019年12月31日

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | - | 3,007,597.38 | - | 3,007,597.38 |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | 984,762.87 | - | 984,762.87 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | 450,906.00 | - | 450,906.00 |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2019年12月31日余额 | - | 3,541,454.25 | - | 3,541,454.25 |

2019年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组　合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄组合 | 26,324,012.54 | 3,541,454.25 | 13.45 |

其中：账龄组合

| 账　龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 1年以内 | 19,711,768.22 | 985,588.42 | 5.00 |

| 账　龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 1-2 年 | 2,558,140.59 | 255,814.06 | 10.00 |
| 2-3 年 | 1,771,625.01 | 354,325.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 673,503.90 | 336,751.95 | 50.00 |
| 4-5 年 | 1,604,934.82 | 1,604,934.82 | 100.00 |
| 5 年以上 | 4,040.00 | 4,040.00 | 100.00 |
| 小　计 | 26,324,012.54 | 3,541,454.25 | 13.45 |

3)2018 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

| 账　龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 15,267,983.82 | 763,399.19 | 5.00 |
| 1-2 年 | 3,654,230.85 | 365,423.09 | 10.00 |
| 2-3 年 | 1,240,970.84 | 248,194.17 | 20.00 |
| 3-4 年 | 1,914,672.42 | 957,336.21 | 50.00 |
| 4-5 年 | 401,359.42 | 401,359.42 | 100.00 |
| 5 年以上 | 271,885.30 | 271,885.30 | 100.00 |
| 小　计 | 22,751,102.65 | 3,007,597.38 | 13.22 |

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 2021.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2021.6.30 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 205,456.96 | 495,451.50 | - | - | - | 700,908.46 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,749,421.42 | 385,845.99 | - | - | - | 3,135,267.41 |
| 小　计 | 2,954,878.38 | 881,297.49 | - | - | - | 3,836,175.87 |

续上表：

| 种　类 | 2020.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2020.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 205,456.96 | - | - | - | 205,456.96 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,541,454.25 | -753,092.05 | - | 38,940.78 | - | 2,749,421.42 |

| 种　类 | 2020.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 小　计 | 3,541,454.25 | -547,635.09 | - | 38,940.78 | - | 2,954,878.38 |

续上表：

| 种　类 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 3,007,597.38 | 984,762.87 | - | 450,906.00 | - | 3,541,454.25 |
| 小　计 | 3,007,597.38 | 984,762.87 | - | 450,906.00 | - | 3,541,454.25 |

续上表：

| 种　类 | 2018.1.1 | 本期变动金额 | | | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 3,999,830.88 | -992,233.50 | - | - | - | 3,007,597.38 |
| 小　计 | 3,999,830.88 | -992,233.50 | - | - | - | 3,007,597.38 |

(6)报告期实际核销的其他应收款情况

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|---|
| 核销金额 | - | 38,940.78 | 450,906.00 | - |

其中重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2019年度 | | | | | |
| 汤宝平 | 备用金及特定款项 | 349,393.00 | 无法收回 | 经治理层审批 | 否 |
| 黄山市徽州区国有资产投资有限公司 | 保证金及押金 | 100,000.00 | 无法收回 | 经治理层审批 | 否 |
| 小　计 | | 449,393.00 | | | |

(7)报告期各期末其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2021.6.30 | | | | | |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 保证金及押金 | 6,000,000.00 | 2-3年 | 22.31 | 1,200,000.00 |
| 泗县城市建设投资有限公司 | 保证金及押金 | 5,000,000.00 | 1年以内 | 18.59 | 250,000.00 |

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 淮安市淮阴区徐溜镇兴镇资产经营有限公司 | 保证金及押金 | 3,500,000.00 | 1年以内 | 13.01 | 175,000.00 |
| 灌云县公共资源交易服务中心 | 保证金及押金 | 1,300,100.00 | 1年以内 | 4.83 | 65,005.00 |
| 江西金埔生态科技发展有限公司 | 往来款 | 1,108,404.42 | [注1] | 4.12 | 62,840.44 |
| 小　计 | | 16,908,504.42 | | 62.86 | 1,752,845.44 |
| 2020.12.31 | | | | | |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 保证金及押金 | 6,000,000.00 | 1-2年 | 21.71 | 600,000.00 |
| 淮安市淮阴区徐溜镇兴镇资产经营有限公司 | 保证金及押金 | 4,500,000.00 | 1年以内 | 16.28 | 225,000.00 |
| 江西金埔生态科技发展有限公司 | 往来款 | 3,542,254.42 | 1年以内 | 12.82 | 177,112.72 |
| 沛县金埔园林景区建设有限责任公司 | 往来款 | 2,694,707.31 | 1年以内 | 9.75 | 134,735.37 |
| 中国水利水电第七工程局有限公司引江济巢段菜巢线C003-1标项目部 | 保证金及押金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 3.62 | 50,000.00 |
| 小　计 | | 17,736,961.73 | | 64.18 | 1,186,848.09 |
| 2019.12.31 | | | | | |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 保证金及押金 | 6,000,000.00 | 1年以内 | 22.79 | 300,000.00 |
| 江西金埔生态科技发展有限公司 | 往来款 | 3,404,554.42 | [注2] | 12.93 | 1,713,474.42 |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 往来款 | 3,019,500.00 | 1年以内 | 11.47 | 165,425.00 |
| 平安国际融资租赁(天津)有限公司 | 保证金及押金 | 2,300,000.00 | 1年以内 | 8.74 | 115,000.00 |
| 宿迁市公共资源交易中心 | 保证金及押金 | 1,856,494.16 | [注3] | 7.05 | 100,298.83 |
| 小　计 | | 16,580,548.58 | | 62.98 | 2,394,198.25 |
| 2018.12.31 | | | | | |
| 江西金埔生态科技发展有限公司 | 往来款项 | 2,810,704.42 | [注4] | 12.35 | 1,109,866.92 |
| 泗县城市建设投资有限公司 | 保证金及押金 | 2,460,000.00 | 1年以内 | 10.81 | 123,000.00 |
| 泗县中冶建设投资有限公司 | 保证金及押金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 8.79 | 100,000.00 |
| 平安国际融资租赁(天津)有限公司 | 保证金及押金 | 1,500,000.00 | 1年以内 | 6.59 | 75,000.00 |
| 沛县政府采购中心 | 保证金及押金 | 972,000.00 | 1-2年 | 4.27 | 97,200.00 |
| 小　计 | | 9,742,704.42 | | 42.81 | 1,505,066.92 |

[注1]其中：1年以内960,000.00元，1-2年148,404.42元。

[注 2]其中：1 年以内 745,000.00 元，1-2 年 592,900.00 元，2-3 年 543,400.00 元，3-4 年 30,000.00 元，4-5 年 1,493,254.42 元。

[注 3]其中：1 年以内 1,800,000.00 元，1-2 年 10,000.00 元，2-3 年 46,494.16 元。

[注 4]其中：1 年以内 592,900.00 元，1-2 年 543,400.00 元，2-3 年 30,000.00 元，3-4 年 1,249,045.00 元，4-5 年 395,359.42 元。

(8)对关联方的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占其他应收款余额的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 2021.6.30 | | | |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司的控股股东 | 6,000,000.00 | 22.31 |
| 江西金埔生态科技发展有限公司 | 全资子公司 | 1,108,404.42 | 4.12 |
| 广西华诚房地产投资有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 857,633.58 | 3.19 |
| 小　计 | | 7,966,038.00 | 29.62 |
| 2020.12.31 | | | |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司的控股股东 | 6,000,000.00 | 21.71 |
| 江西金埔生态科技发展有限公司 | 全资子公司 | 3,542,254.42 | 12.82 |
| 沛县金埔园林景区建设有限责任公司 | 全资子公司 | 2,694,707.31 | 9.75 |
| 小　计 | | 12,236,961.73 | 44.28 |
| 2019.12.31 | | | |
| 钦州皇马资产经营集团有限公司 | 子公司广西金埔少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司的控股股东 | 6,000,000.00 | 22.79 |
| 江西金埔生态科技发展有限公司 | 全资子公司 | 3,404,554.42 | 12.93 |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 全资子公司 | 3,019,500.00 | 11.47 |
| 珠海城际轨道实业有限公司 | 受华发集团重大影响企业 | 667,000.00 | 2.53 |
| 中山市华晟房地产开发有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 100,000.00 | 0.38 |
| 珠海华郡房产开发有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 20,000.00 | 0.08 |
| 小　计 | | 13,211,054.42 | 50.18 |
| 2018.12.31 | | | |
| 江西金埔生态科技发展有限公司 | 全资子公司 | 2,810,704.42 | 12.35 |
| 珠海城际轨道实业有限公司 | 受华发集团重大影响企业 | 667,000.00 | 2.93 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占其他应收款余额的比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 珠海铧金商业保理有限公司 | 与公司股东珠海铧创同受华发集团的控制 | 650,000.00 | 2.86 |
| 南京银行股份有限公司 | 徐益民担任董事的企业 | 125,000.00 | 0.55 |
| 小　计 | | 4,252,704.42 | 18.69 |

## (三) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项　目 | 2021.6.30 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 100,000,000.00 | - | 100,000,000.00 |

续上表：

| 项　目 | 2020.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 100,000,000.00 | - | 100,000,000.00 |

续上表：

| 项　目 | 2019.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 100,000,000.00 | - | 100,000,000.00 |

续上表：

| 项　目 | 2018.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 100,000,000.00 | - | 100,000,000.00 |

2. 子公司情况

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021.6.30 | | | | | | |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 沛县金埔园林景区建设有限责任公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 安徽金埔农林生态科技有限 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | - | - |

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司 | | | | | | |
| 江西金埔生态科技发展有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 珠海金埔园林有限公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 广西金埔园林有限公司 | 14,000,000.00 | - | - | 14,000,000.00 | - | - |
| 香格里拉市金埔园林有限公司 | 50,000,000.00 | - | - | 50,000,000.00 | - | - |
| 小　计 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 | - | - |
| 2020.12.31 | | | | | | |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 沛县金埔园林景区建设有限责任公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 安徽金埔农林生态科技有限公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 江西金埔生态科技发展有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 珠海金埔园林有限公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 广西金埔园林有限公司 | 14,000,000.00 | - | - | 14,000,000.00 | - | - |
| 香格里拉市金埔园林有限公司 | 50,000,000.00 | - | - | 50,000,000.00 | - | - |
| 小　计 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 | - | - |
| 2019.12.31 | | | | | | |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 沛县金埔园林景区建设有限责任公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 安徽金埔农林生态科技有限公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 江西金埔生态科技发展有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 珠海金埔园林有限公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 广西金埔园林有限公司 | 14,000,000.00 | - | - | 14,000,000.00 | - | - |

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 香格里拉市金埔园林有限公司 | 50,000,000.00 | - | - | 50,000,000.00 | - | - |
| 小　计 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 | - | - |
| 2018.12.31 | | | | | | |
| 南京金埔景观规划设计院有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 沛县金埔园林景区建设有限责任公司 | - | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 安徽金埔农林生态科技有限公司 | - | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 江西金埔生态科技发展有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 珠海金埔园林有限公司 | 2,000,000.00 | 8,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 广西金埔园林有限公司 | - | 14,000,000.00 | - | 14,000,000.00 | - | - |
| 香格里拉市金埔园林有限公司 | 30,000,000.00 | 20,000,000.00 | - | 50,000,000.00 | - | - |
| 小　计 | 38,000,000.00 | 62,000,000.00 | - | 100,000,000.00 | - | - |

## （四）营业收入/营业成本

1．明细情况

| 项　目 | 2021年1-6月 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 452,218,899.29 | 322,282,802.75 |
| 其他业务 | 470,777.78 | 207,073.20 |
| 合　计 | 452,689,677.07 | 322,489,875.95 |

续上表：

| 项　目 | 2020年度 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 925,196,606.03 | 679,043,225.92 |
| 其他业务 | 820,730.15 | 414,146.76 |
| 合　计 | 926,017,336.18 | 679,457,372.68 |

续上表：

| 项　目 | 2019年度 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 817,643,819.78 | 592,803,608.07 |
| 其他业务 | 1,013,110.39 | 438,151.82 |
| 合　计 | 818,656,930.17 | 593,241,759.89 |

续上表：

| 项　目 | 2018年度 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 676,018,392.63 | 490,886,027.02 |
| 其他业务 | 655,439.92 | 417,059.38 |
| 合　计 | 676,673,832.55 | 491,303,086.40 |

2．主营业务收入/主营业务成本情况

按业务类别分类

| 业务类别 | 2021年1-6月 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 工程施工 | 442,270,651.60 | 315,385,076.15 |
| 景观设计 | 9,948,247.69 | 6,897,726.60 |
| 小　计 | 452,218,899.29 | 322,282,802.75 |

续上表：

| 业务类别 | 2020年度 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 工程施工 | 882,835,215.49 | 650,422,935.15 |
| 景观设计 | 42,361,390.54 | 28,620,290.77 |
| 小　计 | 925,196,606.03 | 679,043,225.92 |

续上表：

| 业务类别 | 2019年度 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 工程施工 | 785,110,111.73 | 568,861,052.73 |
| 景观设计 | 32,533,708.05 | 23,942,555.34 |

| 业务类别 | 2019 年度 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 小　计 | 817,643,819.78 | 592,803,608.07 |

续上表：

| 业务类别 | 2018 年度 | |
|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 |
| 工程施工 | 640,846,565.04 | 466,138,942.87 |
| 景观设计 | 35,171,827.59 | 24,747,084.15 |
| 小　计 | 676,018,392.63 | 490,886,027.02 |

3．公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 2021年1-6月 | | |
| 泗县经济开发区管理委员会 | 57,496,544.32 | 12.70 |
| 香格里拉市城镇生态环境基础设施项目建设指挥部 | 51,213,393.45 | 11.31 |
| 维西傈僳族自治县住房和城乡建设局 | 32,135,923.68 | 7.10 |
| 江苏宿迁电子商务发展有限公司 | 28,716,069.38 | 6.34 |
| 泗县虹乡建设发展有限责任公司 | 27,313,454.43 | 6.03 |
| 小　计 | 196,875,385.26 | 43.48 |
| 2020年度 | | |
| 南京同力建设集团股份有限公司 | 98,686,240.57 | 10.66 |
| 中国水利水电第七工程局有限公司江北新区长江岸线提升工程一期项目部 | 97,956,009.53 | 10.58 |
| 江苏大伊山投资发展有限公司 | 85,634,768.21 | 9.25 |
| 泗县城市建设投资有限公司 | 53,150,245.35 | 5.74 |
| 泗县虹乡建设发展有限责任公司 | 50,941,503.61 | 5.50 |
| 小　计 | 386,368,767.27 | 41.73 |
| 2019年度 | | |
| 香格里拉市住房和城乡建设局 | 117,485,391.62 | 14.35 |
| 泗县虹乡建设发展有限责任公司 | 79,224,853.24 | 9.68 |
| 宿迁市住房和城乡建设局 | 75,139,542.61 | 9.18 |

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 浙川县住房和城乡建设局 | 67,351,198.07 | 8.23 |
| 沛县园林服务中心 | 58,937,597.29 | 7.20 |
| 小　计 | 398,138,582.83 | 48.64 |
| 2018年度 | | |
| 香格里拉市住房和城乡建设局 | 128,393,814.92 | 18.97 |
| 渭南市临渭区创新创业基地投资开发有限责任公司 | 84,298,752.60 | 12.46 |
| 泗县城市建设投资有限公司 | 71,926,823.22 | 10.63 |
| 泗县中冶建设投资有限公司 | 59,859,987.31 | 8.85 |
| 中国十七冶集团有限公司 | 47,701,351.92 | 7.05 |
| 小　计 | 392,180,729.97 | 57.96 |

### (五) 投资收益

1. 明细情况

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 银行理财产品投资收益 | - | 55,636.30 | 8,180.27 | 994,810.98 |

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | 8,638.12 | -55,089.79 | -35,888.08 | -151,254.71 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - | - | - |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 538,325.00 | 963,979.03 | 1,146,617.60 | 660,578.54 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位 | - | - | - | - |

| 项　目 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | - | - | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 26,000.00 | 55,712.72 | 67,151.86 | 994,810.98 |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - | - | - |
| 债务重组损益 | - | - | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | - | - | 10.68 | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | - | - | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | - | - | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -148,474.70 | -577,400.44 | -126,639.17 | -214,987.60 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 58,189.86 | 2,033,834.33 | 23,927.08 | 82,583.06 |
| 小　计 | 482,678.28 | 2,421,035.85 | 1,075,179.97 | 1,371,730.27 |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示) | 87,466.05 | 671,818.55 | 291,872.98 | 354,882.57 |
| 非经常性损益净额 | 395,212.23 | 1,749,217.30 | 783,306.99 | 1,016,847.70 |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益 | 395,202.03 | 1,745,278.56 | 783,597.99 | 1,017,582.70 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 10.20 | 3,938.74 | -291.00 | -735.00 |

## （二）净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

### 1．加权平均净资产收益率

(1)明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.39 | 12.06 | 15.72 | 16.67 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.33 | 11.78 | 15.58 | 16.45 |

(2)计算过程

| 项　目 | 序号 | 2021年1-6月 | 2020年度 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 58,492,606.29 | 75,945,949.73 | 87,143,449.02 | 78,586,927.55 |
| 非经常性损益 | 2 | 395,202.03 | 1,745,278.56 | 783,597.99 | 1,017,582.70 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 58,097,404.26 | 74,200,671.17 | 86,359,851.03 | 77,569,344.85 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 668,051,075.70 | 591,553,717.02 | 510,766,175.85 | 432,084,156.71 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5 | - | - | - | - |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 6 | - | - | - | - |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | 7 | - | - | - | - |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 8 | - | - | - | - |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动 | 9 | -487,527.45 | 551,408.95 | 21,822.97 | 95,091.59 |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 10 | 3 | 6 | 6 | 6 |
| 报告期月份数 | 11 | 6 | 12 | 12 | 12 |
| 加权平均净资产 | 12[注] | 697,053,615.12 | 629,802,396.36 | 554,348,811.85 | 471,425,166.28 |
| 加权平均净资产收益率 | 13=1/12 | 8.39% | 12.06% | 15.72% | 16.67% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 14=3/12 | 8.33% | 11.78% | 15.58% | 16.45% |

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

### 2．每股收益

(1)明细情况

| 报告期利润 | 基本每股收益(元/股) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.74 | 0.96 | 1.10 | 0.99 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.73 | 0.94 | 1.09 | 0.98 |

续上表：

| 报告期利润 | 稀释每股收益(元/股) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.74 | 0.96 | 1.10 | 0.99 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.73 | 0.94 | 1.09 | 0.98 |

(2)基本每股收益的计算过程

| 项　目 | 序号 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 58,492,606.29 | 75,945,949.73 | 87,143,449.02 | 78,586,927.55 |
| 非经常性损益 | 2 | 395,202.03 | 1,745,278.56 | 783,597.99 | 1,017,582.70 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 58,097,404.26 | 74,200,671.17 | 86,359,851.03 | 77,569,344.85 |
| 期初股份总数 | 4 | 79,200,000.00 | 79,200,000.00 | 79,200,000.00 | 79,200,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | - | - | - | - |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | - | - | - | - |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | - | - | - | - |
| 报告期因回购等减少股份数 | 8 | - | - | - | - |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | - | - | - | - |
| 报告期缩股数 | 10 | - | - | - | - |
| 报告期月份数 | 11 | 6 | 12 | 12 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12 | 79,200,000.00 | 79,200,000.00 | 79,200,000.00 | 79,200,000.00 |
| 基本每股收益 | 13=1/12 | 0.74 | 0.96 | 1.10 | 0.99 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 14=3/12 | 0.73 | 0.94 | 1.09 | 0.98 |

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## （三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1．合并资产负债表项目

| 报表项目 | 期末数较期初数变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- |
| 2021年1-6月 | | |
| 货币资金 | 大幅度下降 50.70% | 主要系 2021 年上半年工程回款较少，同时大量工程项目开工，导致采购支付增加所致。 |
| 应收款项融资 | 新增 | 主要系信用风险较低银行承兑的银行承兑汇票由于背书或贴现较多而转列期末余额至应收款项融资核算所致。 |
| 存货 | 增长 24.29% | 主要系未完工设计劳务和工程履约成本增加所致。 |
| 合同资产 | 大幅度增长 33.43% | 主要系泗县经济开发区道路及配套管网工程设计施工一体化项目、泗县运河小镇森林公园二期 EPC 项目等工程项目履约成本已发生但尚未到结算时点所致。 |
| 其他流动资产 | 大幅度增长 674.65% | 主要系计提 94.34 万元待抵扣资本公积所致。 |
| 短期借款 | 增长 24.01% | 主要系公司过会后融资环境得到改善，新增借款所致。 |
| 应付票据 | 大幅度增长 204.67% | 主要系公司开具商业承兑汇票用于支付采购款所致。 |
| 应付职工薪酬 | 大幅度下降 32.33% | 主要系期初数含全年年终奖和年度绩效，而期末数仅含半年度奖金所致。 |
| 其他应付款 | 大幅度增长 98.86% | 主要系计提 100 万元待抵扣资本公积及税费，导致应付款增加所致。 |
| 长期借款 | 大幅度下降 50.01% | 主要系本期归还长期借款 1000 万元，并未取得新的长期借款所致。 |
| 租赁负债 | 大幅度下降 32.07% | 主要系本期支付租赁费所致。 |
| 预计负债 | 大幅度下降 96.23% | 主要系本期执行诉讼判决，支付预计负债所致。 |
| 专项储备 | 大幅度下降 72.95% | 主要系本期使用安全生产费所致。 |
| 2020年度 | | |
| 货币资金 | 下降15.19% | 主要系2020年工程回款较少，同时大量工程项目开工，导致采购支付增加所致。 |
| 应收票据 | 大幅度增长266.58% | 主要系2020年收到江苏中南玄武湖生态旅游开发有限公司、渭南市临渭区创新创业基地投资开发有限责任公司400万元商业承兑汇票所致。 |
| 应收账款 | 增长21.41% | 主要系2020年工程结算增加以及工程回款较少所致。 |
| 存货 | 大幅度下降52.57% | 主要系沛县沙河风光旅游景区PPP项目、江北新区青龙绿带一期工程园林景观工程、泗县二环路非机动车道路建设工程EPC项目、云南省香格里拉城市生态环境提升工程(二期)建设项目及香格里拉市香巴拉综合公园建设项目、钦州皇马二十路/大垌二十四路等五条道路EPC工程、江北新区浦滨路(虎桥路至浦镇大街段)道路及景观提升工程总承包一标段(虎桥路至康健路)等期初未履约完成的项目本期已施工结转营业成本导致。 |
| 合同资产 | 大幅增长55.52% | 主要系江北新区浦滨路(虎桥路至浦镇大街段)道路及景观提升工程总承包一标段(虎桥路至康健路)、江北新区长江岸线湿地保 |

| 报表项目 | 期末数较期初数变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- |
| | | 护与环境提升一期工程一标段扬子江公园景观绿化工程、宏波码头景观及旗阵广场软基处理工程等工程项目履约成本已发生但尚未到结算时点所致。 |
| 一年内到期的非流动资产 | 大幅增长32.20% | 主要系徐庄镇美丽乡村建设项目本期竣工验收进入回购期，将一年内到期的长期应收款转列至本科目所致。 |
| 长期应收款 | 大幅增长118.07% | 主要系2020年新增徐庄镇美丽乡村建设项目作为BT核算所致。 |
| 递延所得税资产 | 增长27.78% | 主要系2020年应收账款坏账准备增加所致。 |
| 其他非流动资产 | 新增 | 主要系2020年新增沛县沙河风光旅游景区PPP项目的资产采购所致。 |
| 短期借款 | 大幅增长47.32% | 主要系新增无锡金控商业保理有限公司保理2,500万元、宁波银行商业承兑汇票贴现1,800万元所致。 |
| 应付票据 | 新增 | 主要系2020年开具商业承兑汇票支付供应商采购款所致。 |
| 应付账款 | 增长28.37% | 主要系工程项目增加，采购增加所致。 |
| 合同负债 | 下降13.25% | 主要系预收款项对应的工程项目本期已施工，合同负债与合同资产抵减所致。 |
| 应交税费 | 大幅增长30.13% | 主要系收入增加，计税基数增加所致。 |
| 其他应付款 | 大幅下降57.03% | 主要系2020年返还项目经理风险保证金所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 大幅下降42.42% | 主要系2020年归还平安国际融资租赁(天津)有限公司长期借款所致。 |
| 其他流动负债 | 大幅增长42.94% | 主要系未开票或结算的产值增加，待转销项税增加所致。 |
| 长期借款 | 大幅下降33.20% | 主要系2020年归还徽商银行1,000万元借款所致。 |
| 2019年度 | | |
| 应收账款 | 大幅增长 60.86% | 主要系竣工验收后开始结算的大型项目于 2019 年完工以及 2019 年产值大幅增加，工程结算增加所致。 |
| 预付款项 | 大幅增长 590.78% | 主要系公司依据沛县沙河风光旅游景区-PPP 项目合同条款支付前期代垫费用 836.95 万元，又因甲方原因尚未签订配套补充合同，因此将支付的工程前期费用作为预付款项。 |
| 长期应收款 | 新增 | 主要系新增华宁县城 2018 年增绿工程建设项目设计、采购、施工一体化(EPC)BT 项目所致。 |
| 递延所得税资产 | 增长 25.30% | 主要系应收账款信用减值准备(资产减值准备)以及预提养护费增加所致。 |
| 应付票据 | 大幅下降 100.00% | 主要系2019年开具并贴现的800.00万元银行承兑汇票，根据新金融工具准则要求，转列为短期借款所致。 |
| 应付账款 | 大幅增长 40.48% | 主要系工程项目增加导致应付采购款增加所致。 |
| 预收款项 | 大幅增长 153.17% | 主要系预收珠海十字门中央商务区湾仔片区 S1S2 地块周边公共绿地项目 EPC 项目 634.03 万元工程款所致。 |
| 应交税费 | 大幅增长 62.78% | 主要系产值增加导致增值税、企业所得税增加所致。 |
| 其他应付款 | 大幅增长 39.43% | 主要系往来款与备用金增加所致。 |

| 报表项目 | 期末数较期初数变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的非流动负债 | 大幅增长175.89% | 主要系新增徽商银行长期借款所致。 |
| 长期借款 | 大幅增长460.12% | 主要系新增徽商银行借款所致。 |
| 盈余公积 | 大幅增长43.43% | 主要系母公司按净利润的10%计提盈余公积所致。 |
| 未分配利润 | 大幅增长42.13% | 主要系扣除少数股东损益后净利润增加所致。 |
| 2018年度 | | |
| 预付款项 | 大幅下降34.31% | 主要系2017年预付的材料采购款2018年结算所致。 |
| 存货 | 大幅增长116.44% | 主要系2018年产值大幅增加，工程的采购亦大幅增加；2018年开工建设的主要项目合同结算条款约定竣工验收后开始结算，从而导致在建项目工程施工和工程毛利增加，但工程结算未同步增加，如云南省香格里拉城市生态环境提升工程（二期）建设项目及香格里拉市香巴拉综合公园建设项目工程款8,433.22万元，渭南市临渭区双创基地创新湖景区建设项目6,072.79万元，泗县北部新城中心公园及部分北部路网景观工程5,030.97万元，香格里拉市香巴拉综合公园扩建工程设计施工总承包项目4,548.15万元，泗县花园路绿化、新濉河堤顶路、滨河路和风味美食长廊等设计施工总承包项目4,161.19万元。 |
| 一年内到期的非流动资产 | 大幅下降73.92% | 主要系2018年收到BT项目回购款74,689,527.53元所致。 |
| 长期应收款 | 大幅下降100.00% | 主要系将1年内还款的长期应收款转列至一年内到期的非流动资产所致。 |
| 短期借款 | 大幅增长127.62% | 主要系2018年归还2016年取得的长期借款5,000.00万元后，仅取得1,650.00万元长期借款，为补充流动资金，公司从银行和小贷公司等金融机构取得新的短期借款所致。 |
| 应付票据 | 大幅下降39.52% | 主要系2018年减少银行承兑汇票开具所致。 |
| 应付账款 | 大幅增长48.28% | 主要系工程业务大幅增加，相应的采购亦随之增加所致。 |
| 预收款项 | 大幅增长74.92% | 主要系2018年预收“泗县花园路绿化、新濉河堤顶路、滨河路和风味美食长廊等设计施工总承包项目”和“沛县S253东环路绿化景观工程（樊哙路至杨屯段16K）EPC工程”两个工程项目工程款所致。 |
| 其他应付款 | 大幅下降46.91% | 主要系2016年向江苏省国际信托有限责任公司取得的长期借款5,000.00万元于2018年支付本息所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 大幅下降84.99% | 主要系2016年向江苏省国际信托有限责任公司取得的长期借款5,000.00万元于2018年归还，同时取得平安国际融资租赁（天津）有限公司1,650.00万元长期借款所致。 |
| 其他流动负债 | 大幅增长81.70% | 主要系未开票或结算的产值增加，待转销项税增加所致。 |
| 长期借款 | 新增 | 主要系新增平安国际融资租赁（天津）有限公司1,650.00万元长期借款所致。 |
| 盈余公积 | 大幅增长63.22% | 主要系母公司按照按净利润的10%计提法定盈余公积所致。 |

| 报表项目 | 期末数较期初数变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- |
| 未分配利润 | 大幅增长61.39% | 主要系2018年净利润增加所致。 |
| 少数股东权益 | 大幅增长 | 主要系2018年公司下属子公司广西金埔园林有限公司少数股东钦州皇马城市发展投资有限公司缴纳注册资本600.00万元所致。 |

2．合并利润表项目

| 报表项目 | 本期数较上年数变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- |
| 2020年度 | | |
| 税金及附加 | 大幅增长 53.23% | 主要系收入增加，计提附加税的基数增加所致 |
| 财务费用 | 大幅增长 61.08% | 主要系 2020 年借款增加导致利息支出增加及未实现融资收益摊销减少所致。 |
| 信用减值损失 | 大幅增长 149.09% | 主要系应收账款较上年同期增加，从而导致坏账损失增加。 |
| 2019年度 | | |
| 营业收入 | 增长 19.24% | 主要系工程业务产值增加所致，如新增项目迎宾大道配套绿化工程 7,503.77 万元、浙川县东滨河路南延绿化工程（三桥至浙河）4,927.87 万元。 |
| 营业成本 | 增长 18.77% | 主要系工程业务产值大幅增加从而结转成本增加所致。 |
| 研发费用 | 大幅增长 66.41% | 主要系 2019 年新增《海绵城市建造技术要点项目》与《特色乡土树种的繁育与推广》等研发项目所致。 |
| 财务费用 | 大幅增长 37.19% | 主要系 2019 年借款增加导致利息支出及融资担保费增加所致。 |
| 信用减值损失 | 大幅增长 | 根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年）应用指南，金融资产减值准备所形成的预期信用损失应通过“信用减值损失”科目核算；应收账款增加导致坏账损失增加。 |
| 资产减值损失 | | |
| 所得税费用 | 增长4.33% | 主要系2019年的营业利润较上年同期增加所致。 |
| 2018年度 | | |
| 营业收入 | 大幅增长50.45% | 主要系工程业务产值大幅增加所致，如新增项目渭南市临渭区创新创业基地创新湖景区建设项目设计施工总承包（EPC）8,211.67万元、泗县古汴河（东段）滨水景观带设计施工总承包（EPC）项目4,126.80万元、泗县城北新区中心公园建设及羊城湖路道路改造工程EPC项目中心公园园林景观工程3,828.81万元、沛县S253东环路绿化景观工程（樊哙路至杨屯段16K）EPC工程2,536.42万元。 |
| 营业成本 | 大幅增长59.19% | 主要系工程业务产值大幅增加从而结转成本增加所致。 |
| 税金及附加 | 大幅增长30.18% | 收入增加，计提附加税的基数增加所致。 |
| 管理费用 | 增长19.66% | 主要系2018年办公费、业务招待费、咨询费较上年同期增加所致。 |
| 财务费用 | 大幅增长236.17% | 主要系2017年收到“永州李达纪念馆”项目投标保证金的利息391.64万元以及BT项目 |

| 报表项目 | 本期数较上年数变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- |
| | | 融资收益摊销2018年较上年增加5,795,814.89元所致。 |
| 资产减值损失 | 大幅下降117.49% | 主要系应收账款较上年同期减少，从而导致坏账损失减少。 |
| 所得税费用 | 大幅增长68.09% | 主要系2018年的营业利润较上年同期增加所致。 |

**（四）假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响**

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，因此，假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

金埔园林股份有限公司

2021 年 9 月 3 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

# 营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

成立日期　2013 年 12 月 19 日

合伙期限　2013 年 12 月 19 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

登记机关

2021 年 01 月 9 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

[illegible]中汇会审[2021]6922号报告专用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54 号

批准执业日期：2013 年 12 月 4 日

证书序号：0001679

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关　　2018 年 5 月 9 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000381

# 会计师事务所
# 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

**中汇会计师事务所（特殊普通合伙）** 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强

仅供中汇会审〔2021〕6922号报告书使用

证书号：45 发证时间：二〇二一年十一月六日

证书有效期至：二〇二一年十一月六日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 韩坚

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-08-26

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号码 Identity card No. 330103198008261633



证书编号：No. of Certificate 330000011795

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2008 年/y 03 月/m 30 日/d

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查

（浙注协[2018]28号）

2018 检

浙江省注册会计师协会

2014 年/y 01 月/m 01 日/d

5

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d



## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d



## 注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d



## 注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

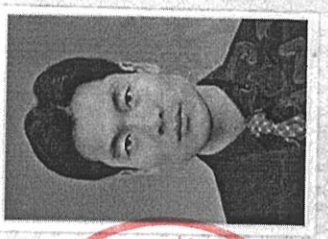
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name　陈晓华
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1978-11-17
工作单位 Working unit　国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No.　330724197811174715



330104100873 78

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019 检
浙江省注册会计师协会

2014 01 01
年 /y　月 /m　日 /d

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一
This certificate is valid f other year
this renewal

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020 检
浙江省注册会计师协会

2015 01 01
年 /y　月 /m

## 注册会计师工作单位变更事项登记
## Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible]事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 8月 1日
/y /m /d



## 注册会计师工作单位变更事项登记
## Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible]事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 10月 26日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 胡慧鹏

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1989-07-12

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号码 Identity card No. 332523198907124033



浙江会计师事务所（特殊普通合伙）
33010410087378

证书编号：
No. of Certificate 110101301190

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2017 年 Y 04 月 m 12 日 d

4

## 年度检验登记
## Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

年 Y 月 m 日 d

5

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




6

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




年 月 日
/y /m /d

7

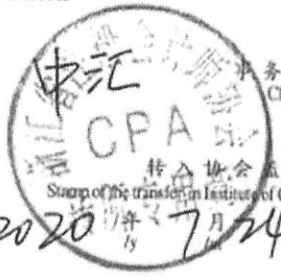
## 注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to




2020 7 24

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

10

## 注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11