



海南瑞泽新型建材股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张海林、主管会计工作负责人吴悦良及会计机构负责人(会计主管人员)张贵阳声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

请投资者特别关注公司可能存在的宏观经济和产业政策风险、应收账款较高的风险、流动性风险、大额商誉减值风险以及股份质押可能带来的相关风险，具体内容见本报告第三节管理层讨论与分析中“十一、公司未来发展的展望”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	38
第五节 环境和社会责任.....	65
第六节 重要事项.....	70
第七节 股份变动及股东情况.....	91
第八节 优先股相关情况.....	99
第九节 债券相关情况.....	100
第十节 财务报告.....	101

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- （三）报告期内在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

以上文件备置地点：公司证券部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海南瑞泽	指	海南瑞泽新型建材股份有限公司
瑞泽双林建材	指	海南瑞泽双林建材有限公司
金岗水泥	指	肇庆市金岗水泥有限公司
大兴园林	指	三亚新大兴园林生态有限公司
广东绿润	指	广东绿润环境科技有限公司
瑞泽双林混凝土	指	三亚瑞泽双林混凝土有限公司
琼海瑞泽	指	琼海瑞泽混凝土配送有限公司
琼海鑫海	指	琼海鑫海混凝土有限公司
瑞泽再生资源	指	三亚瑞泽再生资源利用有限公司
江西绿润	指	江西绿润投资发展有限公司
江门绿顺	指	江门市绿顺环境管理有限公司
瑞泽旅游	指	海南瑞泽旅游控股有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《海南瑞泽新型建材股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	海南瑞泽	股票代码	002596
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南瑞泽新型建材股份有限公司		
公司的中文简称	海南瑞泽		
公司的外文名称	Hainan RuiZe New Building Material Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写	HAINAN RUIZE		
公司的法定代表人	张海林		
注册地址	海南省三亚市崖城镇创意产业园区中央大道 9 号		
注册地址的邮政编码	572025		
公司注册地址历史变更情况	2012年7月13日公司注册地址由三亚市田独镇迎宾大道干沟村变更为三亚市田独镇迎宾大道488号； 2015年6月24日公司注册地址由三亚市田独镇迎宾大道488号变更为海南省三亚市崖城镇创意产业园区中央大道9号。		
办公地址	海南省三亚市吉阳区迎宾路360-1号阳光金融广场20层		
办公地址的邮政编码	572000		
公司网址	www.hnruize.com		
电子信箱	rzxc_@hotmail.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于清池	秦庆
联系地址	海南省三亚市吉阳区迎宾路360-1号阳光金融广场20层	海南省三亚市吉阳区迎宾路360-1号阳光金融广场20层
电话	0898-88710266	0898-88710266
传真	0898-88710266	0898-88710266
电子信箱	yqc66888@163.com	qinqing@hnruize.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	海南省三亚市吉阳区迎宾路 360-1 号阳光金融广场 20 层

四、注册变更情况

组织机构代码	914600007358252730
公司上市以来主营业务的变化情况	<p>公司股票于 2011 年 7 月 7 日在深圳证券交易所上市。</p> <p>1、2011-2014 年，公司主营业务为商品混凝土与新型墙体材料的生产与销售。</p> <p>2、2014 年末，公司完成对金岗水泥的重组收购工作，打通了产业链，公司主营业务新增水泥的生产与销售。</p> <p>3、2015 年，公司完成对大兴园林的重组收购工作，将大兴园林从事的业务纳入主营业务，迈出了转型的第一步。</p> <p>4、2016 年，公司将业务占比很小且连续亏损的新型墙体材料业务进行了剥离，公司主营业务即变更为商品混凝土、水泥的生产与销售以及园林绿化业务。</p> <p>5、2018 年，公司完成了对江西绿润、江门绿顺的收购工作，即公司通过直接/间接方式合计持有广东绿润 100% 股权，公司新增广东绿润的市政环卫业务。</p> <p>目前，公司的主营业务包括商品混凝土、水泥的生产与销售、园林绿化以及市政环卫业务。</p>
历次控股股东的变更情况	无

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	李慧、吴媛

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	2,778,490,944.69	2,904,059,209.47	-4.32%	2,576,779,523.54
归属于上市公司股东的净利润(元)	-1,140,707,950.33	41,436,412.54	-2,852.91%	-411,920,421.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,153,360,319.88	15,894,910.21	-7,356.16%	-414,228,466.48
经营活动产生的现金流量净额(元)	-25,756,481.73	257,563,696.63	-110.00%	234,897,526.84
基本每股收益（元/股）	-0.99	0.04	-2,575.00%	-0.36
稀释每股收益（元/股）	-0.99	0.04	-2,575.00%	-0.36
加权平均净资产收益率	-44.15%	1.33%	-45.48%	-12.19%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	5,565,104,929.89	6,507,987,939.78	-14.49%	6,160,992,143.84
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,993,071,995.09	3,141,013,766.39	-36.55%	3,111,819,194.85

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	2,778,490,944.69	2,904,059,209.47	
营业收入扣除金额（元）	17,044,804.05	10,805,988.96	托管业务收入、房屋建筑物及土地租赁收入、材料销售收入等
营业收入扣除后金额（元）	2,761,446,140.64	2,893,253,220.51	

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	564,510,957.33	732,211,829.72	612,735,848.99	869,032,308.65
归属于上市公司股东的净利润	2,480,037.86	-33,073,511.21	-53,938,007.96	-1,056,176,469.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	284,414.78	-46,726,561.57	-58,220,507.32	-1,048,697,665.77
经营活动产生的现金流量净额	-128,032,445.16	62,246,963.94	91,004,847.40	-50,975,847.91

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,408,315.05	3,328,158.29	-8,105,998.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,222,507.53	10,908,341.44	7,306,049.92	
债务重组损益	18,575.00			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		1,561,040.00		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,068,859.48	9,500,013.35		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,510,111.23	692,708.44	-4,633,373.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	840,429.55	3,350,904.56	5,965,807.64	
减：所得税影响额	1,467,386.10	3,280,612.10	-1,617,489.91	
少数股东权益影响额（税后）	-71,180.27	519,051.65	-158,070.30	
合计	12,652,369.55	25,541,502.33	2,308,045.23	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求

（一）公司所处的行业情况

1、商品混凝土行业

2021年，受疫情反复、水泥、砂石等原材料价格上涨、“房企暴雷”等因素的综合影响，商品混凝土行业存在资金短缺、回款周期长的情况。短期来看，行业持续增加的资金压力使行业运行艰难程度不断增加。长期来看，随着雄安新区建设、粤港澳大湾区和海南自由贸易港等重大战略区域规划的稳步实施，市场对商品混凝土等建筑材料的需求在逐步提升。同时保障性住房、教育投资、生态环境投资等民生工程同样可以拉动商品混凝土的需求，使得市场需求及产品价格整体呈上升态势。此外，目前海南省政府正全方位推动装配式建筑跨越式的发展，并将装配式建筑应用列为海南生态文明建设四大标志性工程。为适应现代建筑的发展趋势，公司也正积极推进装配式建筑产业发展。目前公司装配式建筑生产线已经安装完成。

2、水泥行业

近年来，随着我国工业化、城镇化进程的加速推进以及地方政府专项债等财政资金逐步到位，基础设施建设成为了当下经济企稳的首要抓手，各省市政府工作报告对交通建设、水利工程、城市管网建设等传统基建方面都明确了具体目标，对水泥产品的市场需求形成强有力的支撑。但目前水泥行业产能过剩矛盾依然存在，加快淘汰落后产能，促进能效提升，仍是“十四五”时期水泥行业转型升级的趋势。在“碳达峰、碳中和”的政策背景下，新修订的产能置换政策、错峰限产、严禁新增产能、双碳等一系列政策的推行将加快落后产能出清，有利于优化行业供给格局，但水泥企业在减碳降耗方面面临的成本压力有所增加，同时煤炭、石灰石等原燃料价格上涨导致生产成本增加，水泥企业盈利能力有所弱化，部分中小水泥企业将面临被整合或淘汰的风险。

3、园林绿化行业

2021年，国务院办公厅印发了《关于科学绿化的指导意见》，《意见》提出要践行绿水青山就是金山银山的理念，科学开展大规模国土绿化行动，统筹山水林田湖草沙系统治理，走科学、生态、节俭的绿化发展之路。园林绿化行业在“碳中和”目标和生态文明建设双重政

策叠加作用下，或将迎来新的发展契机。但受园林行业资质取消、行业门槛降低等影响，市场竞争加剧，园林绿化企业营收增速逐年放缓，同时园林绿化企业普遍面临前期垫资施工以及工程结算回款周期长等问题，短期来看园林绿化企业发展仍然面临不小的压力。

4、市政环卫行业

近年来，在“碳达峰、碳中和”的政策背景下，住建部、国务院以及地方政府相继出台包括污染防治、生态修复、环境保护、垃圾分类等多方面的产业政策，大力扶持市政环卫、生态环保行业的发展。同时十八大提出深化改革推广政府购买服务，市政环卫投资支出持续增加，推动了市政环卫行业的市场需求以及市场化进程。此外，垃圾分类、绿化养护、照明维护更多内容被纳入环卫一体化招标订单中，市政环卫行业的市场空间逐步扩容，市政环卫行业仍处市场化红利期。

随着市政环卫行业市场空间的逐步扩容，且环卫业务在服务上并无明显的技术门槛，市场壁垒低、同质化高，更多企业涌入该行业，市场竞争更加激烈。此外，随着物联网技术与人工智能技术的发展，部分龙头企业为了快速占据市场，已经陆续开始环卫信息化的建设，保障环卫项目的高效管理和提升企业运营效率。未来，新企业的涌入和新技术的研发投入将加剧市政环卫行业的市场竞争力。

（二）报告期内，公司非金属建材业务情况

1、行业发展状况与公司经营情况

（1）2021年，海南省全省固定资产投资比上年增长10.2%，其中非房地产开发投资比上年增长14.9%，房地产开发投资比上年增长2.8%，商品混凝土的产量比上年同期增长20%。全行业稳步发展，建材行业第一大产业的特征愈发明显。报告期内，公司混凝土板块坚持稳中求进工作总基调，受资金回款的影响，部分项目工程选择性供应，公司商品混凝土销售量较上年同期增长8.2%。（数据来源：海南省统计局）

（2）2021年全国水泥总产量23.63亿吨，同比下降1.2%，产量小幅下降，总的来说近三年基本持平；公司子公司金岗水泥2021年生产水泥115.72万吨，同比下降11.54%，主要原因为2021年下半年国家实施能耗双控、限制企业用电等政策，制约了企业的部分生产。

2、报告期内对行业或公司具体生产经营有重大影响的相关政策

（1）2021年12月1日，国务院总理李克强主持召开国务院常务会议，部署清理拖欠中小企业账款和保障农民工工资及时足额支付的措施等。2021年7月央行存款准备金率下调0.5个百分点（不含已执行5%存款准备金率的金融机构），以银行为主的金融机构，投放贷款的额

度和能力都将在降准的大背景下得以提高。这两项举措都将使得房地产资金问题进一步好转，后期房建项目或将陆续开工，混凝土需求将进一步提升。

(2) 2021年度，能源核查和碳排放管控限制了水泥产能。公司将结合市场与政策合理安排生产，切实履行相关规定。

3、公司非金属建材业务的市场竞争状况

(1) 目前，公司在海南省共计拥有10家商品混凝土搅拌站，26条生产线，设计产能达780万立方米，覆盖海南省各主要市县，包括海口、三亚、琼海、陵水、澄迈、儋州等。公司商品混凝土业务的市场占有率约30%，区位优势显著。随着海南省自贸港政策的实施和相关建设项目的落地实施，新开工项目的逐渐增加，公司凭借长期积累的品牌、规模、技术等优势，商品混凝土的需求将不断扩大。同时，商品混凝土业务可以和水泥、园林绿化以及市政环卫实现业务间的协同发展。2021年10月26日，国务院发布的《2030年前碳达峰行动方案》中提出“加强新型胶凝材料、低碳混凝土、木竹建材等低碳建材产品研发应用”的发展目标，公司投资设立的儋州瑞泽双林装配式建筑产业基地符合建材行业的发展趋势。但公司总体上仍存在产能过剩的问题，且混凝土市场的同质化竞争和无序竞争，水泥、砂石等原材料的价格波动以及供不应求，给公司混凝土业务带来较大影响。同时，装配式建筑投资大，占地多，成本居高不下是当前装配式建筑面临的主要问题。

(2) 近年来，金岗水泥受当地石灰石材料资源枯竭以及环保压力趋紧等影响，目前金岗水泥石灰石材料全部来源广西地区，同时燃煤价格明显上涨，导致金岗水泥熟料生产成本较高，水泥产品缺乏竞争优势，未来企业能否持续高盈利发展存在不确定性。此外，金岗水泥熟料生产线规模为2500t/d，产能较小。随着“碳达峰”、“碳中和”及水泥产业去产能政策逐渐深入实施，公司水泥业务存在行业整合的不确定性。

4、公司生产经营所处行业的周期性、季节性特征

(1) 2021年是十四五规划开局之年，海南省发改委共安排省重点建设项目129个，包含海口市国际免税城、海口观澜湖度假区（二期）、招商局海南区域总部项目一期等。重大项目的开工，在带动建筑行业发展的同时，也带动了商品混凝土需求的增加。

(2) 金岗水泥每年9月至次年1月为销售旺季，2月至4月销量不佳，主要原因是该段时间处于春节放假以及雨季时期，下游建筑施工项目受其影响会出现季节性放缓，导致水泥需求量下降。水泥区域性很强，单位价格低，售价对运费敏感，运输半径短。公司产能规模不大，水泥销售价格易受附近区域同行影响，水泥价格小范围波动较多。

5、主要产销模式与经营性指标情况

(1) 公司商品混凝土主要根据客户订单采购物料、生产调度与安排销售。2021年混凝土产品的生产量、销售量、毛利率情况如下：

项目	单位	2021年	2020年	同比增减
销售量	M3	2,615,293.95	2,417,073.59	8.20%
生产量	M3	2,615,293.95	2,417,073.59	8.20%
毛利率	%	15.97%	17.21%	-1.25%

毛利率下降主要系原材料价格上涨导致。

(2) 金岗水泥以市场供求变化确定水泥产量，即按下游搅拌站的需求来确定产量。2021年水泥产品的生产量、销售量、库存量、毛利率情况如下：

项目	单位	2021年	2020年	同比增减
销售量	吨	1,177,398.76	1,291,587.19	-8.84%
生产量	吨	1,157,183.00	1,308,143.76	-11.54%
库存量	吨	4,258.36	24,474.12	-82.60%
毛利率	%	16.82%	18.88%	-2.06%

毛利率下降主要系原材料石灰石、能源煤价格上涨导致。

6、产品的产能、产能利用率情况

(1) 公司在海南省共计拥有10家商品混凝土搅拌站，26条生产线，设计产能达780万立方米。2021年产能利用率为33.53%。为了提高产能利用率，公司将积极采取相关措施，有效去产能：第一，提高搅拌站生产效率。运输能力以及调度管理能力直接影响搅拌站的实际供应能力。化解混凝土产能过剩是一个系统性工程，公司将充分调动生产部门的积极性，严格把控投料时间、搅拌时间和出料时间。运输车队应该根据当天的供应情况及运输距离，配备足够的运输车辆。设备定期进行维护管理，保证设备处于良好技术状态。第二，为了不因原材料短缺导致的停工，公司应做好原材料的库存管理。第三，加大回款力度，扩宽融资渠道，减少因资金不足造成的停工及选择性供应。

(2) 公司水泥熟料运转率为88%，无新建产能。2022年，金岗水泥将结合行业相关政策（能耗、碳排放等）1-7月份停窑不少于60日。

7、原材料及其供应情况

(1) 公司商品混凝土主要原材料为水泥、砂、石。海南省水泥受地理位置限制，市场相

对封闭。报告期内，水泥价格先抑后扬，大幅波动，给公司商品混凝土业务带来很大的影响。为了减少水泥价格波动对公司造成的不利影响，报告期内公司10家搅拌站通过集中采购，统一调配，从而在价格的博弈中获得更多的话语权。此外报告期内区域市场砂、石受环保管控的影响，供应紧张，价格也普遍出现上涨现象。为了应对原材料短缺和价高的问题，公司使用机制砂或者混合砂替代天然砂，缓解了对于砂石骨料的需求与天然砂供应不足日益突出的矛盾，同时公司密切关注原材料市场变化，扩大原材料采购渠道，降低采购成本，最大程度降低了原材料对公司毛利率的影响。

(2) 公司水泥产品原料供应基本稳定，为保证燃料供应稳定与供应商签订了长期购销协议，可享受长协价格。

二、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司从事的主要业务、主要产品、经营模式及业绩驱动因素

经过多年的深耕细作以及探索扩张，公司目前已由创建初期的单一商品混凝土生产与配送企业，发展成为一家拥有规格品种齐全的商品混凝土生产与配送、新型干法水泥生产与配送、园林绿化设计及施工、市政环卫服务与工程等产业链丰富的大型股份制集团企业。

报告期内，公司从事的主要业务、经营模式及业绩驱动因素等均未发生重大变化。公司各业务板块主要产品或服务内容如下：



（二）公司产品市场地位、竞争优势

1、公司商品混凝土业务及水泥业务市场竞争状况见本节“一、报告期内公司所处的行业情况”。近些年，随着园林绿化行业资质的放开，行业进入门槛降低，行业竞争不断加剧，导致大兴园林在业务拓展方面受到一定的影响。

2、公司子公司广东绿润经过多年的发展，其业务已经涵盖城乡环卫绿化（含生活垃圾分类业务）、危废固废处置（含建筑垃圾处理及利用）、环保工程、物业环卫清洁等。广东绿润凭借专业的技术水平和服务能力、高效的运营管理体系，在佛山、珠海、江门等粤港澳大湾区建立了良好的口碑和品牌知名度。2021年，广东绿润中标13个项目。广东绿润项目的中标进一步巩固了其在广东省环卫行业的市场占有率，广东绿润还充分利用其在固废资源的平台优势，扩张了固废行业的市场份额。此外，广东绿润将借助公司总部在海南的地域优势，紧抓海南自由贸易港建设的机遇，积极拓展海南地区清扫保洁、垃圾分类等相关业务，逐步打开海南省内的市政环卫市场。

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。主要内容如下：

1、区位优势

随着自由贸易港建设扎实推进，海南省内房地产持续调控，产业投资发挥引擎作用，占投资比重明显提升，带动全省投资较快增长。海口江东新区、洋浦经济开发区、三亚崖州湾科技城等自贸港重点园区的加速投资将对建筑材料的需求形成有力的支撑，并进一步刺激市场对园林绿化、市政环境卫生服务和市政环境工程的需求。公司主营业务中商品混凝土、园林绿化以及市政环卫业务，正好与海南省自由贸易港建设这一宏观政策高度契合。此外，随着《粤港澳大湾区发展规划纲要》的全面推进，广东省将进一步推进大湾区交通基础设施建设。公司水泥业务、市政环卫业务主要在广东省内，上述战略定位将为公司水泥业务、市政环卫业务带来新的机遇。

2、业务协同优势

公司目前的四大板块包括商品混凝土、水泥、园林绿化以及市政环卫，四大板块可以实现整体运营、协同发展。一方面，水泥与商品混凝土为上下游关系，有助于提高公司混凝土业务采购水泥的话语权，控制水泥采购成本；另一方面，商品混凝土业务和园林绿化业务的主要客户有很高的重叠度，主要集中在星级酒店、房地产、旅游度假区和市政项目等领域，

二者在拓展相关业务时可以有效整合资源，扩大合作空间，进一步发挥双方在市场方面的协同效应。此外，园林绿化和市政环卫也具有较强的协同性，广东绿润可承接园林板块施工交付后的园林管养业务和废弃物综合利用业务。多元化的产业布局以及业务间的协同发展，实现了公司多年来致力于化解宏观政策波动对公司单一产业影响的战略夙愿。

3、规模+品牌优势

公司全资子公司瑞泽双林建材是海南省大型的商品混凝土生产企业。经过多年专业经营，瑞泽双林建材在混凝土生产、浇灌与配送以及智能混凝土、海工混凝土、彩色景观混凝土、透水混凝土等特种混凝土的研发方面积累了丰富的经验。

公司全资子公司广东绿润凭借丰富的行业经验在珠海、佛山、江门、肇庆和中山等粤港澳大湾区内市场建立了良好的口碑和品牌知名度。

4、管理优势

公司拥有优秀的管理团队和稳定、高效、专业的核心团队，能够秉持着创业之初的进取精神，一贯地沿着公司制定的发展规划稳步推进，有效地传承公司的企业文化。此外，公司会依照行业发展形势和市场环境变化，不断完善、优化用人机制，面对市场形势能够保持高度的灵活反应能力，为公司拓展各板块业务夯实基础。

四、主营业务分析

1、概述

2021年度，得益于固定资产的投资态势运行良好以及市场有效性需求保持稳定，公司商品混凝土板块实现业绩与上年同期相比略有增长；公司水泥板块主要受国家实施能耗双控、限制企业用电等政策的影响，业绩同比出现小幅下滑；公司园林绿化业务受行业大环境以及应收账款坏账计提增加的影响，业绩较上年出现较大幅度下滑；公司市政环卫业务受新中标项目减少、人工成本及税费优惠政策退出等因素的影响，业绩同比大幅下滑。公司也因此计提了大额商誉减值准备。受上述因素的综合影响，2021年度，公司实现营业收入277,849.09万元，较上年同期下降4.32%；实现归属于上市公司股东的净利润-114,070.80万元，较上年同期下降2,852.91%。

(1) 报告期内公司各板块主要经营情况如下：

①商品混凝土板块

2021年是实施“十四五”规划开局之年，海南省投资运行态势良好，海南自由贸易港重点

项目海口江东新区、洋浦经济开发区、三亚崖州湾科技城投资较快增长，自贸港发展活力持续彰显。2021年海南省固定资产投资同比增长10.20%，其中，产业投资（不含房地产开发）较去年增长33.50%，海南省商品混凝土产销量同比增长20%，全省经济恢复取得明显成效，市场需求进一步释放。（数据来源：海南省统计局）受此影响，报告期内，公司商品混凝土板块实现业绩较上年略有增长，其中主要项目变动情况如下：

单位：万元

项目	2021年度	2020年度	增减比例	重大变动说明
销售量（万立方米）	261.53	241.71	8.20%	
营业收入	136,869.58	119,628.00	14.41%	主要系销量增加及价格上涨导致
营业成本	115,015.55	99,035.38	16.14%	主要系销量增加及原材料价格上涨导致
毛利率	15.97%	17.21%	-1.25%	
销售费用	1,374.67	1,400.05	-1.81%	
管理费用	10,594.30	10,458.79	1.30%	
财务费用	4,270.63	4,655.57	-8.27%	

②水泥板块

公司水泥业务主要产销地为广东省肇庆市，2021年度房地产投资以及教育、卫生等投资均带动了区域市场对水泥等建筑材料的需求。受益于此，肇庆市2021年水泥实现产量1,562.58万吨，较上年同期增长2.8%。（数据来源：肇庆市人民政府网）但公司水泥板块主要受国家实施能耗双控、限制企业用电等政策的影响，实现业绩较上年也略有下滑，其中主要项目变动情况如下：

单位：万元

项目	2021年度	2020年度	增减比例	重大变动说明
销售量（万吨）	117.74	129.16	-8.84%	主要受国家实施能耗双控、限制企业用电等政策的影响
营业收入	53,289.41	53,050.51	0.45%	
营业成本	44,323.92	43,032.44	3.00%	
毛利率	16.82%	18.88%	-2.06%	
销售费用	111.67	114.30	-2.30%	
管理费用	1,625.59	1,510.82	7.60%	
财务费用	-7.02	-8.56	17.99%	

③园林绿化板块

报告期内，公司园林绿化板块受行业大环境影响，市场竞争加剧，大兴园林在业务拓展方面受到一定的影响；同时大兴园林存量项目工程工期延长、结算及回款不及预期，导致应

收账款、合同资产减值损失计提增加，销售毛利率下降。受上述因素的综合影响，报告期内公司园林绿化板块实现业绩较上年出现较大幅度下滑，其中主要项目变动情况如下：

单位：万元

项目	2021年度	2020年度	增减比例	重大变动说明
营业收入	27,950.74	34,349.19	-18.63%	
营业成本	34,653.45	34,843.41	-0.55%	
毛利率	-23.98%	-1.44%	-22.54%	主要系项目工期延长、材料及人工成本上涨所致
销售费用	804.62	1,004.98	-19.94%	
管理费用	4,437.71	5,461.14	-18.74%	
财务费用	4,372.10	4,626.52	-5.50%	

④市政环卫板块

A.营业收入下降

近年，广东绿润所在区域环卫市场迅速市场化，增量空间迅速耗尽，各环卫企业进入存量空间市场化竞争，环卫市场壁垒低、同质化高，存量空间主要依靠替换需求，市场竞争更加激烈。在目前环卫一体化趋势下，项目订单体量向大型化、长年限转变，它对企业的技术、管理运营经验、资源背景、资本实力和报价等多个方面提出更高的要求，项目更多的是往头部的大型环卫上市公司以及国有企业聚集。广东绿润与头部企业在资源背景、资本实力等方面有所差距，异地跨区域环卫业务虽努力争取但未能获得有效突破。同时，2021年在经济下行压力加大，叠加大规模减税降费，以及受疫情持续、房地产调控影响，地方财税收入下滑，各地政府财政情况普遍偏紧，公司主要经营区域当年释放的工业垃圾处理业务以及市政环卫工程业务有所减少，导致2021年广东绿润业务收入大幅缩减。

B.营业成本上涨

随着社会、群众环境保护意识的提高和创文工作的推进，各地政府对市政环卫的监管标准大幅提高，人工、物料消耗、设备配置等对应的成本增加，同时2021年燃油价格大幅上涨，加之因疫情税收优惠扶持政策到期，导致2021年广东绿润营业成本上涨，毛利率下降。

其中主要项目变动情况如下：

单位：万元

项目	2021年度	2020年度	增减比例	重大变动说明
营业收入	59,739.38	83,378.23	-28.35%	
营业成本	47,426.61	54,077.03	-12.30%	
毛利率	20.61%	35.14%	-14.53%	主要系材料、人工成本上涨所致
管理费用	4,318.31	3,767.19	14.63%	

财务费用	472.45	573.71	-17.65%
------	--------	--------	---------

(2) 计提资产减值准备事项

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关规定，为了真实、准确地反映公司的财务状况、资产价值及经营情况，2021年度，公司计提各项资产减值准备金额合计106,814.63万元，直接减少公司2021年度归属于上市公司股东的净利润97,447.81万元，对公司2021年度业绩产生了较大影响。

具体计提情况如下：

资产名称	2021年度计提资产减值准备金额（万元）	占2021年度经审计归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例
应收账款	16,667.37	14.61%
其他应收款	427.26	0.37%
应收票据	1,822.22	1.60%
长期应收款	- 1.49	0.00%
存货	2,371.63	2.08%
长期股权投资	164.47	0.14%
投资性房地产	350.54	0.31%
合同资产	19,848.91	17.40%
其他应收款	111.07	0.10%
商誉	65,052.66	57.03%
合计	106,814.63	93.64%

主要原因如下：

1) 应收账款坏账准备计提增加的主要原因是期末应收账款账龄增加，导致依据公司应收账款坏账准备计提政策计提增加所致。

2) 合同资产减值损失增加主要是部分项目结算延期，账龄增加，预期信用损失增加，计提相应的资产减值损失增加。

3) 商誉减值损失计提增加系本公司并购的广东绿润资产组经营绩效不及预期，公司依据减值测试计提商誉减值损失。

针对上述情况，公司将积极采取相关措施，不断降低资产减值准备计提对公司利润的影响：

第一，继续完善对客户的筛选及销售政策的制定，建立完善的客户档案系统，一户一策，

针对不同的客户采取不同的结算方式，给予不同的赊销信用额度，采取不同的销售政策，同时，加大对客户按合同约定付款的遵从度的跟踪检查，关注客户信用状况的变化，通过公司律师函、司法诉讼等多种措施，加大回款力度，减少应收款项回收的风险。针对出现回款风险的客户及信用风险变化比较大的客户单位，成立专门的清收小组，同时加大清收的激励措施，多措并举，确保公司应收款项的回收，减少应收款项计提减值准备的风险。

第二，加强对园林绿化及市政环卫工程项目施工管理、竣工验收移交及结算、款项回收的考核力度等工作，及时回收应收款项，减少合同资产计提减值准备的风险。

第三，公司将进一步加强对广东绿润在技术、业务、客户等方面进行全面资源整合，加大力度开展与国企、央企的深化合作，促使广东绿润发展传统业务的同时，积极拓展固废处理业务，推进广东绿润业务的可持续发展，以减少商誉减值对公司业绩带来的冲击。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,778,490,944.69	100%	2,904,059,209.47	100%	-4.32%
分行业					
非金属矿物制品业	1,901,589,818.99	68.44%	1,726,785,084.73	59.46%	10.12%
土木工程建筑业	279,507,355.30	10.06%	343,491,861.28	11.83%	-18.63%
市政环卫	597,393,770.40	21.50%	833,782,263.46	28.71%	-28.35%
分产品					
商品混凝土板块	1,368,695,750.94	49.26%	1,196,280,031.03	41.19%	14.41%
水泥板块	532,894,068.05	19.18%	530,505,053.70	18.27%	0.45%
园林绿化	279,507,355.30	10.06%	343,491,861.28	11.83%	-18.63%
市政环卫	597,393,770.40	21.50%	833,782,263.46	28.71%	-28.35%
分地区					
海南省内	1,449,149,829.90	52.16%	1,300,643,808.48	44.79%	11.42%
海南省外	1,329,341,114.79	47.84%	1,603,415,400.99	55.21%	-17.09%
分销售模式					
直销	2,778,490,944.69	100.00%	2,904,059,209.47	100.00%	-4.32%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
非金属矿物制品业	1,901,589,818.99	1,593,394,741.91	16.21%	10.12%	12.16%	-1.52%
土木工程建筑业	279,507,355.30	346,534,519.33	-23.98%	-18.63%	-0.55%	-22.54%
市政环卫	597,393,770.40	474,266,098.90	20.61%	-28.35%	-12.30%	-14.53%
分产品						
商品混凝土	1,368,695,750.94	1,150,155,509.88	15.97%	14.41%	16.14%	-1.25%
水泥	532,894,068.05	443,239,232.03	16.82%	0.45%	3.00%	-2.06%
园林绿化	279,507,355.30	346,534,519.33	-23.98%	-18.63%	-0.55%	-22.54%
市政环卫	597,393,770.40	474,266,098.90	20.61%	-28.35%	-12.30%	-14.53%
分地区						
海南省内	1,449,149,829.90	1,247,966,686.45	13.88%	11.42%	14.92%	-2.63%
海南省外	1,329,341,114.79	1,166,228,673.69	12.27%	-17.09%	-4.72%	-11.40%
分销售模式						
直销	2,778,490,944.69	2,414,195,360.14	13.11%	-4.32%	4.52%	-7.35%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
非金属矿物制品业—商品混凝土	销售量	M3	2,615,293.95	2,417,073.59	8.20%
	生产量	M3	2,615,293.95	2,417,073.59	8.20%
	库存量	M3	-	-	-
非金属矿物制品业—水泥	销售量	吨	1,177,398.76	1,291,587.19	-8.84%
	生产量	吨	1,157,183	1,308,143.76	-11.54%
	库存量	吨	4,258.36	24,474.12	-82.60%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明
罗甸县旅游基础设施建设 PPP 项目	贵州罗甸兴旅投资开发有限公司	69,000	59,876.7	1,770.19	9,123.3	是	
六枝特区关寨镇农村人居环境整治扶贫 PPP 项目	海南津杭设计工程咨询有限公司、东方天域集团股份有限公司、六枝特区住房和城乡建设局	40,200	44,019.95	16,267.45	0	是	
鹤山市马山生活垃圾填埋场减量化 PPP 项目	鹤山市固体废弃物处理中心	49,300	3,951	1,017.6	45,349	是	
肇庆市端州区环境卫生管理中心采购端州区环卫清运保洁服务新增面积项目	肇庆市端州区环境卫生管理中心	36,108.44	16,499.64	3,692.51	19,608.8	是	
桂城街道夏教片区、三山片区城乡市政管理一体化服务采购项目中的 02 包(夏教 02 片区)	佛山市南海区桂城街道办事处	12,138.63	6,936.36	2,601.13	5,202.27	是	
狮山镇官窑社会管理处官窑城区环卫保洁、绿化管养服务项目	佛山市南海区狮山镇国土城建和水务局(城建)官窑工作办公室	5,492.32	4,861.39	1,892.78	630.93	是	
海南海口五源河国家湿地公园(二期)项目	海口市水务集团有限公司	16,972.61	5,470.32	2,500.29	11,502.29	是	
斗门区全面推行河长制河道整治工程施工项目	广东省水利水电第三工程局有限公司、珠海市斗门区生源城市开发有限公司	6,750	5,656.45	259.6	1,093.55	是	
勒流街道河涌黑臭水体治理及综合整治工程项目标段一、标段二	广东省基础工程集团有限公司、佛山市顺德区环境运输和城市管理局勒流分局	4,824.36	5,034.43	126.31	0	是	

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
非金属矿物制品业	直接材料	1,147,889,271.96	47.55%	1,063,419,503.56	46.04%	7.94%
非金属矿物制品业	直接人工	26,275,343.52	1.09%	23,897,556.45	1.03%	9.95%
非金属矿物制品业	燃料及动力	173,489,591.47	7.19%	129,660,820.64	5.61%	33.80%
非金属矿物制品业	制造费用	245,740,534.96	10.18%	203,700,342.33	8.82%	20.64%
土木工程建筑业	园林绿化、养护	342,403,222.61	14.18%	343,909,977.55	14.89%	-0.44%
土木工程建筑业	园林设计	4,131,296.72	0.17%	4,524,172.08	0.20%	-8.68%
市政环卫	保洁、清运、处置	474,266,098.90	19.64%	540,770,313.37	23.41%	-12.30%
合计		2,414,195,360.14	100.00%	2,309,882,685.98	100.00%	4.52%

说明

报告期内，燃煤、油料价格上涨，导致燃料及动力成本同比增长33.80%。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期内，公司注销海南瑞泽中秦实业有限公司，上述公司自注销之日起不再纳入公司合并范围。

报告期内，公司子公司瑞泽双林建材设立河北雄安瑞泽双林科技有限公司；公司子公司瑞泽旅游设立海南瑞泽现代智慧农业发展有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	425,413,358.74
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.31%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	127,864,158.42	4.60%
2	客户二	113,523,169.55	4.09%
3	客户三	60,639,909.61	2.18%
4	客户四	62,093,628.64	2.23%
5	客户五	61,292,492.52	2.21%
合计	--	425,413,358.74	15.31%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司与前五名客户不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不直接或者间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	552,512,902.84
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.48%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	250,157,050.80	9.27%
2	供应商二	115,606,932.33	4.29%
3	供应商三	78,965,297.74	2.93%
4	供应商四	55,122,783.62	2.04%
5	供应商五	52,660,838.35	1.95%
合计	--	552,512,902.84	20.48%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司与公司前五名供应商不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不直接或者间接拥有权益。

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	22,909,617.45	25,193,266.16	-9.06%	
管理费用	209,759,089.39	211,979,541.50	-1.05%	
财务费用	91,081,585.68	98,472,364.70	-7.51%	
研发费用	13,719,315.18	15,863,998.16	-13.52%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
利用海砂制备生态友好型城市景观建筑材料的关键技术研究与应用	探索海砂淡化与使用方法	收尾阶段，撰写研究报告与验收报告	通过科技厅验收	为公司混凝土板块增加新的原材料来源；若开放海砂使用，牵头编制海砂使用地方标准，提升公司行业影响力。
南海严酷环境下混凝土微结构调控与耐久性提升关键技术及应用	申报海南省科技进步奖	已提交申报材料并通过实审	获得海南省科技进步二等奖	公司第二项省部级奖项，提升公司品牌形象。
热带海洋环境服役高性能混凝土材料研究与应用平台	申报混凝土行业年度创新技术奖	已获奖	获得混凝土行业年度创新技术一等奖	提升了公司在全国混凝土行业的知名度
大件垃圾末端资源化利用项目	应对垃圾分类新增的大件垃圾处理市场，开发出大件资源化处理工艺流程及作业流程	已结题	形成规范的处理流程	可进入垃圾分类细分市场
绿化垃圾资源化利用项目	政府陆续开始购买绿化垃圾处理服务，广东绿润也中标陈村的项目，可依托中标的项目进行开发，尽可能将绿化垃圾资源化	已结题	设备选型合理，资源化充分	为后续争取更多的服务项目打下基础
历史遗留垃圾分类处理及资源化技术研究	珠三角地区土地招拍挂前的场调陆续发现地块内遗留大量生活垃圾，这些垃圾需要得到妥善的处理。鉴于目前末端处置能力有限，必须进行前端的筛分及尽可能的资源化	已结题	摸索出适应珠三角地区的工艺流程，形成广东绿润的核心技术	为未来竞标增加筹码，为降低成本提供保障
一般工业弃置物收集体系研究	随着新《固废法》的实施，一般工业废物市场迅速打开。在传统的市政环卫市场因央企及国企进入竞争加剧的背景下，一般工业固废市场刚兴起，客户对象为产废单位，如何有效的收集及处置目前没有成熟的方案，因此，我们必须摸索出一套操作性强的方案，形成有竞争力的收集体系。	已结题	积累一般工业固废收集经验，形成可操作性强的收集体系。	成为一般工业固废收集及处置市场的领导者

村镇垃圾分类体系研究	目前城市生活垃圾分类体系陆续成熟，村镇生活垃圾分类都处于摸索阶段。而村镇生活垃圾分类市场空间巨大，我们需依托我们承接的村镇保洁项目经验，形成广东绿润特色的垃圾分类体系。	已结题	形成村镇垃圾分类方案	完善公司垃圾分类体系，做到城乡统筹
智慧绿化养护系统	绿化养护目前人力成本较大，随意性强，需要通过现代化科技手段，通过传感器及数据分析等技术支撑，降低绿化养护的成本。	已结题	减少主观因素，降低运营成本	降低运营成本
环卫洗扫车多功能冲洗装置	国内环卫洗扫车功能都是只对路面进行冲洗、洗扫和污水、垃圾回收，但无法对路边侧石和绿篱进行冲洗，设计一种环卫洗扫车多功能冲洗装置，它适用于现有环卫作业车辆安装，简便、易行、节能、高效，可以有效解决现有环卫洗扫车功能不完善的问题。	已结题	形成初步设计图纸	降低运营成本
市政道路环境卫生立体化清扫保洁系统	以数字为驱动，打造一体化协同数字市政环卫产业服务体系。搭建多部门、多专业协同一体化的数字化平台，通过整合环卫、园林、市政等涉及多部门的环卫作业内容，形成一体化作业项目	已结题	结合现有道路保洁项目，结合园林、市政等内容，提升公司竞争力	横向拓展环卫业务
建筑垃圾破碎筛分资源化系统	组合市场现有的单一功能设备，形成破碎筛分一体化系统	已结题	组合成经济高效的建筑垃圾处理系统	进入建筑垃圾处理市场
果蔬垃圾资源化研发项目	提供一种果蔬垃圾好氧发酵及资源化利用的工艺，果蔬垃圾经破碎、脱水后进入高温好氧发酵装置，生成的非水溶性腐殖酸有机质经干化处理后作为原料生产生物有机质有机肥，降解后的水溶性腐殖酸有机质作为水性肥料用于果蔬及植物施肥，满足高附加值农业应用，实现果蔬垃圾的无害化处理和资源化利用。	已结题	获取实验数据，判断工艺可行性	分散式处理市场空间巨大
热载体裂解一般工业垃圾研发项目	目前国内尚未建设成一般工业垃圾处理项目，市场空间巨大。本次研发通过采用循环热载体裂解+裂解油气分离+热载体加热方案对一般工业垃圾进行资源化处置	已结题	实现对一般工业固废及废塑料两种物质的资源化利用	为公司未来进入一般工业垃圾处理市场打下基础

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	423	445	-4.94%
研发人员数量占比	7.56%	7.46%	0.10%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	22	30	-26.67%
硕士	6	8	-25.00%
博士	1	1	0.00%
其他	394	406	-2.96%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	35	40	-12.50%
30~40 岁	94	102	-7.84%
40-50 岁	153	160	-4.38%
50 岁以上	141	143	-1.40%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	23,277,004.99	33,814,783.24	-31.16%
研发投入占营业收入比例	0.84%	1.16%	-0.32%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,295,035,725.09	2,485,988,402.52	-7.68%
经营活动现金流出小计	2,320,792,206.82	2,228,424,705.89	4.14%
经营活动产生的现金流量净额	-25,756,481.73	257,563,696.63	-110.00%

投资活动现金流入小计	45,105,446.11	6,788,378.98	564.45%
投资活动现金流出小计	119,130,317.11	152,245,414.69	-21.75%
投资活动产生的现金流量净额	-74,024,871.00	-145,457,035.71	49.11%
筹资活动现金流入小计	310,134,424.83	741,427,344.40	-58.17%
筹资活动现金流出小计	492,067,737.73	794,191,278.03	-38.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-181,933,312.90	-52,763,933.63	-244.81%
现金及现金等价物净增加额	-281,714,665.63	59,342,727.29	-574.72%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额减少主要系销售商品、提供劳务收到的现金的减少及购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

(2) 投资活动现金流入增加系收到的股权转让款及收回与投资有关的保证金增加所致。

(3) 投资活动产生的现金流量净额增加系收到的投资活动现金流入增加及支付的投资活动的保证金减少所致。

(4) 筹资活动现金流入减少系取得的新增银行借款减少所致。

(5) 筹资活动现金流出减少系支付到期的对外融资减少所致。

(6) 筹资活动产生的现金流量净额减少主要系新增的对外融资减少所致。

(7) 现金及现金等价物净增加额减少主要系经营活动产生的现金流量净额减少及筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要系公司计提商誉减值准备、合同资产减值准备共计8.49亿元，以及计提应收款项信用资产减值损失1.89亿元、计提固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等，以上计提或折旧、摊销业务减少公司的净利润，但不影响公司的经营活动产生的现金流，导致二者出现重大差异。

五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-13,435,784.40	1.26%		是
资产减值	-878,992,743.66	82.17%	主要系商誉及合同资产减值所致	否

营业外收入	6,411,978.80	-0.60%		否
营业外支出	8,972,231.84	-0.84%		否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	198,045,101.01	3.56%	469,567,080.54	7.16%	-3.60%	
应收账款	1,629,794,598.80	29.29%	1,741,234,180.60	26.54%	2.75%	
合同资产	1,049,107,609.59	18.85%	1,002,502,517.79	15.28%	3.57%	
存货	258,005,568.59	4.64%	310,333,030.79	4.73%	-0.09%	
投资性房地产	157,134,785.95	2.82%	5,187,370.99	0.08%	2.74%	
长期股权投资	112,495,743.18	2.02%	112,054,662.40	1.71%	0.31%	
固定资产	410,478,465.49	7.38%	546,681,275.69	8.33%	-0.95%	
在建工程	34,444,884.76	0.62%	1,471,506.47	0.02%	0.60%	
使用权资产	66,917,283.82	1.20%	42,680,728.09	0.65%	0.55%	
短期借款	8,000,000.00	0.14%	103,700,000.00	1.58%	-1.44%	
合同负债	27,078,465.88	0.49%	28,847,890.95	0.44%	0.05%	
长期借款	1,204,686,993.73	21.65%	1,057,132,453.98	16.12%	5.53%	
租赁负债	54,328,309.48	0.98%	37,276,580.09	0.57%	0.41%	

境外资产占比较高

 适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,421,714.06	票据保证金等
固定资产	113,804,535.17	借款抵质押、融资租赁抵押
无形资产	219,889,043.66	借款抵质押

在建工程	16,490,000.00	借款抵质押
投资性房地产	90,625,085.28	借款抵质押
使用权资产	10,291,136.79	融资租赁
应收款项	1,243,272,852.27	借款抵质押
合计	1,766,794,367.23	--

七、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
36,570,000.00	31,026,254.10	17.87%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
六枝特区民兴环境投资发展有限公司	市政工程项目投资、开发与运营	增资	15,900,000.00	94.98%	自有资金	六枝特区水务有限公司、海南津杭设计工程咨询有限公司、东方天域集团股份有限公司	2038年8月	项目建设运营	已办理工商登记手续	0.00	-23,593,013.45	否
儋州瑞泽双林建材有限公司	建筑材料销售、混凝土及制品的生产与销售等	增资	9,500,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	非金属矿物制品	已办理工商登记手续	0.00	-822,018.52	否

合计	--	--	25,400,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-24,415,031.97	--
----	----	----	---------------	----	----	----	----	----	----	------	----------------	----

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
瑞泽双林建材	子公司	建筑材料销售、混凝土、混凝土制品生产与销售	5,000.00	129,737.12	56,131.79	60,033.57	-2,577.68	-2,114.99
金岗水泥	子公司	水泥生产与销售	12,000.00	42,379.04	28,902.13	53,289.41	7,637.86	5,605.82
大兴园林	子公司	园林建设、园林绿化设计、施工、苗木销售。	22,000.00	178,296.64	-36,175.01	27,950.74	-49,789.72	-55,571.9
广东绿润	子公司	环境卫生清扫保洁服务；城市生活垃圾清扫、收集、运输、处置服务。	10,380.00	82,355.49	42,541.82	59,739.38	8,073.01	6,763.76

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南瑞泽中秦实业有限公司	注销	影响较小
河北雄安瑞泽双林科技有限公司	投资设立	影响较小
海南瑞泽现代智慧农业发展有限公司	投资设立	影响较小

主要控股参股公司情况说明

公司主要子公司瑞泽双林建材、金岗水泥、大兴园林及广东绿润的情况说明见本报告“第三节 管理层况讨论与分析-四、主营业务分析概述”。

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司的发展战略

未来，公司将持续借助海南自由贸易港、粤港澳大湾区建设等的政策红利，优化建材板块资产和产品结构，重点专注于环保生态产业、商品混凝土业务。此外，公司将顺应市场发展趋势，把握市场机遇，积极发展装配式建筑业务，促进公司多元化发展。

（二）2022年度公司经营计划

2021年，公司管理层紧密围绕年初制定的经营计划，认真贯彻董事会的战略部署，积极开展各项工作，包括：加快装配式建筑产业基地项目建设进度，完成生产线的安装以及试生产调试工作；积极稳定广东绿润在市政环卫工程领域的市场份额；完成《利用海砂制备生态友好型城市景观建筑材料的关键技术研究与应用》项目的验收工作；实施了2021年股票期权激励计划等。

2022年度，公司经营计划如下：

1、2022年，海南自贸港发展活力持续彰显，公司将持续关注海南自贸港重大基建、重点园区项目的实施情况，积极开拓省内商品混凝土、园林绿化业务，同时加快儋州瑞泽双林装配式建筑产业基地项目生产进度，提升公司的经营业绩。

2、2022年，广东绿润将在市政环卫、清运填埋、工业固废处置、环境工程等现有业务范围基础上，加大力度推进物业垃圾分类服务项目。此外，广东绿润将加紧铺排投标战略计划，强化竞标力度，并继续加大力度开展与国企、央企的深化合作，争取扩大市场份额。

（三）公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济和产业政策风险

当今世界经济形势复杂严峻，国内外新冠疫情持续反弹，各级政府财政支出优先保障抗疫使用，以致短期内影响政府对基建项目的投资。公司商品混凝土、水泥业务受宏观经济波动、国家产业政策的影响较大。近年来，我国地产行业景气下滑，水泥行业加速淘汰落后产能、加大产能置换力度等。如果国内经济发展缓慢，区域市场内基建项目、房地产开发等投资增速下滑，以及水泥行业产能置换政策的出台和实施，加快落后产能出清，部分中小水泥企业将面临被整合或淘汰的风险。上述因素可能会对公司商品混凝土需求、水泥的生产和销售产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注行业动态和政策导向，重点关注海南自由贸易港、粤港澳大湾区等相关政策，并根据上述区域项目落地实施情况，结合公司自身能力优势，制定切实可行的发展战略，扩大业务规模，促进公司整体盈利能力提升。

2、应收款项较高的风险

公司商品混凝土业务、园林绿化业务的下游单位主要为政府、房地产企业。商品混凝土业务施工周期长、结算周期长，且近几年房地产行业资金链断裂风险增高，商票支付违约现象严重，造成商品混凝土业务应收账款余额较高；园林绿化业务工程前期需垫付资金且当地政府付款审批流程长、工程进度款结算慢，导致园林绿化业务应收账款余额居高不下。受商

品混凝土业务和园林绿化业务所处行业和业务模式的影响，截至报告期末公司应收账款余额较高，未来可能会给公司带来一定的营运资金周转压力和坏账损失风险。

应对措施：公司已根据企业会计准则计提了资产减值损失和信用减值损失，严格执行会计政策，控制相关风险。①针对混凝土业务的应收账款，公司不仅督办重点客户的应收款项清收工作，还增强法律手段的应用，加大应收账款催收力度，加快回款速度。②针对园林工程项目款，公司将通过加强项目结算力度、加速办理验收移交等方式，缩短账期，加速回笼资金，提高获取现金流的能力，降低流动性风险，确保公司稳健经营。

3、流动性风险

鉴于公司商品混凝土业务、园林绿化业务工程前期垫资且项目回款较慢，为实现公司的经营目标，满足公司发展战略的需要，近年来公司债务性融资总额较高，且报告期内已经发生借款展期事项，存在流动性风险，同时，融资产生的利息也将对公司利润构成较大影响。

应对措施：公司资金管理中心将做好资金管理规划，并根据各板块业务生产经营及项目发展的需要，制定合理的资金计划，提高资金利用率。公司将采取多种措施盘活存量闲置资产，也将积极扩展融资渠道，通过协调金融机构贷款、为公司提供担保增信、处置有效资产等措施，解决公司资金问题，化解流动性风险。

4、大额商誉减值风险

公司并购广东绿润、江西绿润、江门绿顺后，在合并资产负债表中形成一定金额的商誉。根据相关规定，公司于每年年终需对商誉进行减值测试。报告期内，鉴于广东绿润经营业绩不及预期，公司对广东绿润商誉进行减值测试，2021年计提商誉减值金额人民币6.51亿元，本次计提商誉后，公司并购广东绿润形成的商誉余额为3.27亿元。若未来被并购公司的经营状况不达预期，公司将存在再次计提商誉减值的风险。

应对措施：公司将密切关注市政环卫行业的发展动态，加强对广东绿润在技术、业务、客户等方面的资源整合。公司将深入管理、稳定广东绿润管理团队，并建立与公司发展状况相适应的内部激励机制。同时公司通过规范运作、资源整合等措施为广东绿润赋能，提升其盈利能力，降低商誉减值对公司经营业绩的影响。

5、股份质押可能带来的相关风险

目前公司实际控制人及其一致行动人股份质押率较高，若未来实际控制人不能按合同规定履行相关还款义务，则可能面临质押股份被平仓的风险或者被质押权人司法冻结并拍卖的风险，对公司股价、控制权的稳定性及生产经营等会造成较大负面影响。

应对措施：公司将密切关注实际控制解决股份高比例质押问题的进展情况。公司也将努力以提升业绩等方式稳定股价，降低质押股份被处置对公司造成的风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月08日	公司会议室、全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	其他	通过全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)参与公司2020年度业绩说明会的全体投资者	公司2020年度报告相关事项	《海南瑞泽新型建材股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号:2021-001)
2021年05月24日	海口万丽酒店宴会厅、全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	其他	通过全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)参与“海南辖区上市公司2020年度业绩网上集体说明会”的全体投资者	公司2020年度报告相关事项	《海南瑞泽新型建材股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号:2021-002)

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格遵照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所自律监管指引》等法律法规和规范性文件的规定，不断完善公司法人治理结构、健全公司内部控制体系，坚持规范运作，不断提高公司治理水平，保证公司持续稳健发展。

（一）关于股东和股东大会

报告期内，公司共召开1次年度股东大会和5次临时股东大会，均由董事会召集召开。公司股东大会的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关要求，审议的全部议案均对中小投资者单独计票并进行披露，确保了全体股东特别是中小股东能充分行使合法权益。公司历次股东大会均聘请律师出席见证并出具《法律意见书》，保证了股东大会的合法有效。同时，公司设立了投资者热线，积极与中小股东沟通，切实保障了全体股东对公司生产经营享受知情权和参与权。

（二）关于公司与实际控制人

报告期内，公司具有独立的业务及自主经营能力。公司实际控制人严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所自律监管指引》和《公司章程》的规定和要求行使其权利。实际控制人没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情形，公司也不存在为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。同时，公司与实际控制人及其控制的企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开、独立运作，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（三）关于董事和董事会

报告期内，公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序聘任了新的独立董事，目前公司有8名董事，其中独立董事3名，达到全体董事的三分之一，董事会成员的构成符合法律法规的要求。公司董事会根据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律法规依法运作，董事会职责清晰，会议召开、决策程序规范。公司全体董事勤勉尽职，认真学习监管部门新颁布的法律法规、规范性文件，认真履行董事职责，特别是独立董事在工作中保持充分的独

立性，谨慎审议各项议案并对有关事项发表独立意见，不受公司实际控制人、大股东等影响。

公司董事会下设四个专门委员会，即战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，并制定了各委员会的议事规则。各委员会委员分工明确，权责分明，在公司重大决策中提出专业意见，发挥重要的咨询、参谋作用，促进公司规范运作和科学决策，有效地维护了公司整体利益，使中小股东的合法权益不受损害。

（四）关于监事和监事会

公司第五届监事会由5名监事组成，股东代表监事3人、职工代表监事2人，公司监事会的人数和人员构成符合有关法律法规的要求。报告期内，公司共召开八次监事会，主要审议定期报告、股权激励、关联交易等事项，会议的召集与召开程序、出席会议人员资格、会议表决程序、表决结果均符合相关法律法规和《公司章程》的规定。

公司监事严格按照法律、法规及《公司章程》、《监事会议事规则》的要求，积极出席监事会和股东大会，列席董事会，勤勉尽责的履行监督职责。同时，在日常工作中加强对法律法规的学习，报告期内公司监事参加了海南上市公司协会组织的“2021年度海南上市公司董事、监事和高级管理人员培训班”，并取得了结业证书。公司监事通过培训，不断加深对相关法律法规的理解，对公司重大事项、财务状况以及董事和高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行有效监督，保证了监事会有效行使监督和检查的职责，维护公司及全体股东的合法权益。

（五）绩效评价与激励约束机制

报告期内，公司严格按照《董事、监事薪酬管理制度》、《高级管理人员薪酬管理制度》的相关要求，建立了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。报告期内公司根据实际经营情况，实施了2021年股票期权激励计划，公司通过实施激励计划形成良好、均衡的价值分配体系，建立公司、股东、高级管理人员以及核心管理人员之间的利益共享与约束机制，有利于激发公司及控股子公司管理团队和核心骨干的动力和创造力，进一步深化内部改革，完善目标考核制度，保证公司战略目标的顺利实施，促进公司持续、稳定、健康发展。

（六）关于利益相关者

报告期内，公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，诚信对待利益相关者，加强与各方的沟通交流，并积极参与公益事业，主动承担社会责任。公司在实现企业价值最大化的同时，追求股东、公司、供应商、客户、员工等各方利益的协调平衡。报告期内公司通过举

办上市周年庆、优秀员工评选与奖励活动以及积极参加社会捐资助学等形式促进公司和利益相关者之间建立长期、稳定关系，共同推动公司持续、稳定、健康发展。

（七）关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照相关法律法规、《公司章程》和《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。公司指定董事会秘书为信息披露的主要负责人，负责组织和协调公司信息披露事务。同时，公司积极通过业绩说明会、投资者热线、企业邮箱和投资者关系“互动易”平台等多种方式加强与投资者的沟通，促进公司信息披露透明度。报告期内，公司指定信息披露媒体为《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所自律监管指引》、《公司章程》等的要求规范运作，公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面与实际控制人及其控制的企业相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

1、业务独立情况

目前，公司主营业务包括商品混凝土、水泥的生产和销售、园林绿化以及市政环卫业务。公司在生产经营方面拥有完整的业务链，具有独立、完整的研发、采购、生产、销售、施工等体系，也具有独立、完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司实际控制人不存在直接或间接干预公司经营运作的情形，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争的情形。

2、人员独立情况

公司设有人力资源部，拥有独立、完整的人事管理体系，公司所有员工均按照严格规范的程序招聘录用。公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的规定选举和聘任，不存在实际控制人越过股东大会、董事会干预公司作出人事任免的情况。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监和核心技术人员均专职在公司工作，未在实际控制人及其控制的其他企业下兼职或领取报酬，保证公司人员任职的独立性。

3、资产独立情况

公司拥有独立、完整的资产，公司生产经营场所、机器设备、专利、商标以及土地使用权、房屋所有权等资产产权清晰，独立于公司实际控制人及其关联方。公司对所有的资产拥有完全的控制、支配和处分权。报告期内，公司不存在为实际控制人及其关联方的债务提供担保的情形，实际控制人及其关联方也不存在违规占用上市公司资金、资产及其他资源的情形。

4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，并制定了相应的议事规则和总经理工作细则，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。报告期内，各部门按相关管理制度规定独立运作并相互协调，不存在实际控制人及其关联方干预公司机构设立与运作的情形。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，实施严格的财务监督管理，独立进行财务决策，完全自主决定资金使用。公司独立开设银行账户、依法独立纳税申报，不存在与实际控制人及其关联方共用银行账户的情况，亦不存在实际控制人及其关联方干预公司资金使用的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.57%	2021年01月13日	2021年01月14日	巨潮资讯网上的《公司2021年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2021-001)
2020年年度股东大会	年度股东大会	28.57%	2021年04月19日	2021年04月20日	巨潮资讯网上的《公司2020年年度股东大会会议决议公告》(公告编号:2021-027)
2021年第二次临时股东大会	临时股东大会	28.58%	2021年04月26日	2021年04月27日	巨潮资讯网上的《公司2021年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2021-029)

2021年第三次临时股东大会	临时股东大会	28.58%	2021年09月13日	2021年09月14日	巨潮资讯网上的《公司2021年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:2021-069)
2021年第四次临时股东大会	临时股东大会	28.51%	2021年12月13日	2021年12月14日	巨潮资讯网上的《公司2021年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号:2021-092)
2021年第五次临时股东大会	临时股东大会	28.46%	2021年12月23日	2021年12月24日	巨潮资讯网上的《公司2021年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号:2021-093)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
张海林	董事长	现任	男	53	2008年08月26日	2023年08月16日	139,920,000				139,920,000
吴悦良	董事、总经理	现任	男	56	2014年01月15日	2023年08月16日	241,500				241,500
陈宏哲	董事、副总经理	现任	男	53	2012年10月11日	2023年08月16日	241,500				241,500
于清池	董事、副总经理、董事会秘书	现任	男	55	2008年08月26日	2023年08月16日	924,000				924,000
陈健富	董事	现任	男	44	2017年08月14日	2023年08月16日	0				0
白静	独立董事	现任	女	67	2019年04月18日	2023年08月16日	0				0
毛惠清	独立董事	现任	女	48	2017年	2023年	0				0

					08月14日	08月16日					
王立海	独立董事	离任	男	60	2020年08月17日	2021年12月13日	0				0
关少凰	独立董事	现任	女	46	2021年12月13日	2023年08月16日	0				0
盛辉	监事会主席	现任	男	54	2015年12月14日	2023年08月16日	0				0
陈国文	监事	现任	男	46	2008年08月26日	2023年08月16日	0				0
高旭	监事	现任	女	45	2008年08月26日	2023年08月16日	252,000				252,000
廖天	监事	现任	男	42	2008年08月26日	2023年08月16日	0				0
吴芳	监事	现任	女	45	2019年11月11日	2023年08月16日	0				0
邓占明	副总经理	现任	男	51	2018年04月24日	2023年08月16日	0				0
张贵阳	财务总监	现任	男	52	2015年11月26日	2023年08月16日	0				0
丁一洪	副总经理	离任	男	37	2021年04月07日	2021年06月15日	0				0
合计	--	--	--	--	--	--	141,579,000	0	0	0	141,579,000

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√是 □否

2021年12月13日，王立海先生因个人原因申请辞去公司独立董事及董事会下属专门委员会委员职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
丁一洪	副总经理	聘任	2021年04月07日	为提升公司管理水平，满足公司经营发展的需要。
丁一洪	副总经理	离任	2021年06月15日	丁一洪先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，辞职后不再担任公司任何职务。
王立海	独立董事	离任	2021年12月13日	王立海先生因个人原因申请辞去公司独立董事及董事会下属专门委员会委员职务。辞职后，王立海先生不再担任公司任何职务。
关少凰	独立董事	被选举	2021年12月13日	鉴于王立海先生的辞职导致公司独立董事人数少于董事会成员的三分之一，公司股东大会选举关少凰女士为独立董事，任期自2021年12月13日起至第五届董事会届满之日止。

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事会成员

1) 张海林先生：1968年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事长，任期为2020年8月17日至2023年8月16日。张海林先生1990年毕业于华南农业大学园林专业。1990年至1992年任职于广州市绿化公司，1993年以来，先后创立了三亚大兴集团有限公司、三亚康美健康产业有限公司等，2002年创立公司前身三亚瑞泽混凝土配送有限公司。

2) 吴悦良先生：1965年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。现任公司董事、总经理，任期为2020年8月17日至2023年8月16日。吴悦良先生1986年毕业于广州市机电学校机械制造专业。1998年至2001年任广州市粤广经济发展有限公司副总经理，2001年至2006年任广州市夏广数字视听产品有限公司副总经理，2006年至2009年任广州市飞顿电子有限公司总经理，2009年至2012年10月任广州市懋丰木业有限公司营运总监，2012年11月入职广东怀集瑞泽水泥有限公司任总经理助理，2013年11月正式加入本公司，历任总经理助理、副总经理，2015年11月起，兼任大兴园林执行董事、总经理。2015年12月14日起担任公司董事。

3) 陈宏哲先生：1968年出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，正高级工程师。现任公司董事、副总经理，任期为2020年8月17日至2023年8月16日。陈宏哲先生1990年毕业于同济大学。1990年至1997年任金山石油化工建筑公司中试室副主任，1997年至2002年任嘉华集团嘉富砣公司副总工程师，2002年至2004年任嘉华集团嘉建砣公司品质经理，2004年至2008年任马钢嘉华砣公司副总经理，2008至2012年任嘉华集团嘉申砣公司总经理，2012年9月加入本公司，任公司副总经理，2013年5月6日起担任公司董事。

4) 于清池先生：1966年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师，现任公司董事、副总经理、董事会秘书，任期为2020年8月17日至2023年8月16日。于清池先生1989年毕业于东北财经大学投资管理专业。1989年至1991年任职于国家建材局北京新材房地产公司，1991年至1996年任海南中力实业有限公司财务部经理，1997年至2001年任三亚经纬大酒店财务总监，2001年至2002年任国基海南房地产总公司财务总监，2002年加入公司前身三亚瑞泽混凝土配送有限公司。

5) 陈健富先生：1978年出生，中国籍，无境外永久居留权，中师学历。现任公司董事，任期为2020年8月17日至2023年8月16日。陈健富先生1996年6月毕业于广东省恩平市教师进修学校。1996年9月至1999年6月在广东省恩平市江洲大江中心小学任教，1999年9月至2005年3月在委内瑞拉COMERCIAL CONTINENTAL,C.A.任物流配送人员，2005年4月至2016年8月在委内瑞拉SUPERMERCADO EL PERFECTO,C.A.任法定代表人、总经理，2016年9月回国发展，目前任北京华信瑞峰投资发展有限公司董事长、经理。2017年8月14日起担任公司董事。

6) 白静女士：1955年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任公司独立董事，任期为2020年8月17日至2023年8月16日。白静女士1987年毕业于河北大学法律专业，1976年至1989年任职于河北民族用品厂，1989年至1995年任职于河北杨振律师事务所，1995年迄今任海南邦威律师事务所律师。2010年1月至2014年8月以及2019年4月至今兼任公司独立董事，2020年6月至今兼任海航科技股份有限公司独立董事。白静女士于2010年1月参加深圳证券交易所组织的上市公司高级管理人员培训班学习，并取得了独立董事资格证书，白静女士分别于2013年3月、2019年11月、2021年12月参加了深圳证券交易所组织的独立董事后续培训。

7) 毛惠清女士：1973年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师，注册资产评估师。现任公司独立董事，任期为2020年8月17日至2023年8月16日。毛惠清女士1995年毕业于北方工业大学会计学专业。1995年至1998年任职于三亚市审计师事务所，1999年至2018年2月任职于三亚海诚会计师事务所，历任副主任、主任，2018年2月起任三亚瑞永会计师事务所（普通合伙）执行事务合伙人，2002年3月至2017年1月，兼任三亚市人大常委会财经工作委员会委员，2016年9月至今，兼任三亚市吉阳区人大常委，2019年4月至今，兼任三亚市人大常委会财经工作委员会委员。此外，毛惠清女士自2010年1月至2014年8月以及2017年8月至今兼任公司独立董事。毛惠清女士于2010年1月参加了深圳证券交易所组织的上市公司高级管理人员培训班学习，并取得了独立董事资格证书，毛惠清女士分别于2013年3月、2017年4月、2019年11月、2021年12月参加了深圳证券交易所组织的独立董事后续培训。

8) 关少凰女士：1975年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任公司独立董事，任期为2021年12月13日至2023年8月16日。关少凰女士1997年毕业于武汉市中南政法学院，1998年至2016年任职于海南邦威律师事务所，2016年至2017年任海南言必信律师事务所律师，2017年至2018年任海南琼亚律师事务所律师，2018年迄今任海南同玺律师事务所律师。关少凰女士于2013年9月参加了深圳证券交易所组织的上市公司高级管理人员培训班学习，取得了独立董事资格证书，并于2021年12月参加了深圳证券交易所组织的独立董事后续培训，取得了培训结业证书。

(2) 监事会成员

1) 盛辉先生：1967年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司监事会主席，任期为2020年8月17日至2023年8月16日。盛辉先生1993年毕业于海南广播电视大学商业企业管理系，2005年7月毕业于海南师范大学旅游管理专业（在职），2018年1月本科毕业于国家开发大学行政管理专业（在职）。盛辉先生1993年至1998年任三亚麒麟大酒店团支部书记，1999年至2007年任三亚玉华苑海景度假酒店保安部经理兼娱乐部经理，2007年至2008年任三亚鑫锦实业有限责任公司总经理，2008年7月加入公司至今，历任总办副主任、人事部经理、子公司总经理、行政人事总监等，2015年12月14日起担任公司监事、监事会主席，2020年4月起任全资子公司广东绿润总经理。

2) 高旭女士：1976年出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历，工程师，现任公司监事，任期为2020年8月17日至2023年8月16日。高旭女士于1998年7月毕业于沈阳农业大学植保系动植物检疫专业。毕业后先后在沈阳金方舟电脑公司、辽阳三丁广告公司、辽宁三耳兔股份有限公司工作，2003年5月进入公司工作，先后任办公室文员、生产调度员、调度长、副站长、站长职务，现任公司监事以及琼海瑞泽经理。

3) 陈国文先生：1975年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，现任公司监事，任期为2020年8月17日至2023年8月16日。陈国文先生1993年起先后任职于阳江市汽车维修厂、深圳市永大佳实业公司，从事设备维护及泵送管理工作，2003年加入公司前身三亚瑞泽混凝土配送有限公司，历任站长助理、副站长、设备管理部副部长等职务。现任公司监事兼琼海鑫海经理。

4) 廖天先生：1979年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司监事，任期为2020年8月17日至2023年8月16日。廖天先生于2003年毕业后进入公司前身三亚瑞泽混凝土配送有限公司，先后担任材料员、中控员、实验室技术员、技术组长、实验室主任助理、

实验室副主任等职务，现任公司监事兼瑞泽双林建材技术质量部经理。

5) 吴芳女士：1977年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，现任公司监事，任期为2020年8月17日至2023年8月16日。吴芳女士于1997年至2003年任职于三亚市税务局，2004年至2007年任三亚康美健康产业有限公司会计，2008年至2018年任大兴园林税务经理，现任公司监事及瑞泽双林建材综合办主任。

(3) 高级管理人员

1) 总经理吴悦良先生、副总经理陈宏哲先生、副总经理兼董事会秘书于清池先生的简历参见上述董事会成员信息。

2) 邓占明先生：1970年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司副总经理，任期为2020年8月17日至2023年8月16日。邓占明先生2001年毕业于西南财经大学货币银行学专业，1994年至2004年任职于中国工商银行股份有限公司开县支行，2004年至2012年任职于重庆东银实业集团有限公司，2012年至2015年担任重庆海洲实业集团有限公司总裁，2016年至2018年3月任大兴烨扬（上海）资产管理有限公司总裁、和瑞盛成（上海）资产管理有限公司董事长兼总经理以及西藏兴宏创业投资有限公司执行董事兼经理。2018年4月加入公司，任公司副总经理。

3) 张贵阳先生：1969年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司财务总监，任期为2020年8月17日至2023年8月16日。张贵阳先生2002年毕业于湖南大学会计专业，1992年至1998年历任中国建设银行股份有限公司湖南省衡阳市分行会计、主管会计、信贷、内审，1999年至2007年在深圳南方民和会计师事务所从事IPO审计、上市公司年度审计、国有企业年度财务审计、资产评估等工作，2007年至2011年历任正中置业集团有限公司副总经理、总经理职务，2011年至2013年任江西旭阳雷迪科技股份有限公司财务总监，2013年12月至2015年10月任大兴园林财务总监。2015年11月加入公司，任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张海林	三亚椰林书苑海垦地产有限责任公司	董事	2008年07月08日		否
张海林	三亚御苑置业有限公司	董事	2008年06月05日		否

张海林	海南瑞泽旅游控股有限公司	执行董事兼总经理	2019年03月19日		否
张海林	深圳市誉都旅游文化有限公司	董事	2018年10月17日		否
张海林	海南瑞神骥体育发展有限公司	董事兼总经理	2019年03月22日		否
张海林	江门市绿顺环境管理有限公司	执行董事、经理	2022年01月17日		否
张海林	江西绿润投资发展有限公司	执行董事、总经理	2022年01月27日		否
吴悦良	肇庆市金岗水泥有限公司	执行董事兼经理	2014年12月14日		否
吴悦良	三亚新大兴园林生态有限公司	执行董事兼总经理	2015年11月05日		否
吴悦良	三亚大兴园林苗木繁殖基地有限责任公司	执行董事兼总经理	2015年12月29日		否
吴悦良	广东怀集瑞泽水泥有限公司	执行董事兼经理	2020年11月27日		否
陈宏哲	三亚瑞泽再生资源利用有限公司	执行董事兼总经理	2016年08月04日		否
陈宏哲	海口瑞泽混凝土检测有限公司	执行董事兼总经理	2013年10月31日		否
陈宏哲	海南瑞泽双林建材有限公司	执行董事兼总经理	2017年08月18日		否
陈宏哲	三亚瑞泽双林混凝土有限公司	执行董事	2017年08月14日		否
陈宏哲	海南瑞泽商贸有限公司	执行董事兼总经理	2017年08月15日		否
陈宏哲	陵水瑞泽沥青环保资源利用有限公司	执行董事	2017年05月26日		否
陈宏哲	海南圣华旅游产业有限公司	执行董事兼经理	2018年02月28日		否
陈宏哲	海南玮邦建材有限公司	执行董事兼总经理	2020年07月23日		否
陈宏哲	陵水瑞泽双林建材有限公司	执行董事兼总经理	2020年08月11日		否
陈宏哲	儋州瑞泽双林建材有限公司	执行董事	2020年07月27日		否
陈宏哲	海口瑞泽双林建材有限公司	执行董事兼总经理	2020年08月05日		否
陈宏哲	澄迈瑞泽双林建材有限公司	执行董事兼总经理	2020年07月24日		否
陈宏哲	三亚瑞泽双林建材有限公司	执行董事兼总经理	2020年08月11日		否
陈宏哲	琼海瑞泽混凝土配送有限公司	执行董事	2020年07月15日		否
陈宏哲	屯昌瑞泽混凝土配送有限公司	执行董事兼总经理	2020年06月24日		否
陈宏哲	三沙宏洋邮轮发展有限公司	董事	2020年08月28日		否
陈宏哲	海南瑞神骥体育发展有限公司	董事	2019年03月22日		否
陈健富	北京华信瑞峰投资发展有限公司	董事长、经理	2021年07月09日		否
毛惠清	三亚瑞永会计师事务所（普通合伙）	执行事务合伙人	2018年02月01日		是
白静	海南邦威律师事务所	律师	1995年11月15日		是
白静	海航科技股份有限公司	独立董事	2020年06月29日		是
关少凰	海南同玺律师事务所	律师	2018年05月08日		是
盛辉	广东绿润环境科技有限公司	执行董事兼经理	2019年06月06日		否

盛辉	鹤山市绿盛环保工程有限公司	执行董事	2019年07月08日		否
盛辉	佛山市绿宝环境科技有限公司	执行董事兼经理	2019年12月30日		否
盛辉	广东绿裕再生资源科技有限公司	经理	2020年08月04日		否
盛辉	恩平市绿盈环境管理有限公司	监事	2019年08月21日		否
盛辉	江门新会北控绿润城市服务有限公司	监事	2020年10月23日		否
高旭	琼海瑞泽混凝土配送有限公司	经理	2007年08月06日		是
廖天	三亚瑞泽再生资源利用有限公司	监事	2016年08月04日		否
廖天	海口瑞泽混凝土检测有限公司	监事	2013年10月31日		否
廖天	三亚瑞泽科技有限公司	监事	2014年12月11日		否
廖天	海南瑞泽旅游控股有限公司	监事	2016年06月29日		否
廖天	琼海瑞泽混凝土配送有限公司	监事	2017年06月05日		否
廖天	海南瑞泽双林建材有限公司	监事	2017年08月18日		是
廖天	三亚瑞泽双林混凝土有限公司	监事	2017年08月14日		否
廖天	海南瑞泽商贸有限公司	监事	2017年08月15日		否
廖天	屯昌瑞泽混凝土配送有限公司	监事	2017年04月27日		否
廖天	陵水瑞泽沥青环保资源利用有限公司	监事	2017年05月26日		否
廖天	海南圣华旅游产业有限公司	监事	2018年02月28日		否
廖天	海南省众邑新材料研究院有限公司	监事	2020年03月27日		否
廖天	河北雄安寨里混凝土有限公司	监事	2021年06月04日		否
廖天	河北雄安瑞泽双林科技有限公司	经理	2021年07月02日		否
吴芳	三亚新大兴园林生态有限公司	监事	2015年11月05日		否
吴芳	三亚挹翠绿化管理有限公司	监事	2015年04月28日		否
吴芳	三亚大兴园林苗木繁殖基地有限责任公司	监事	2015年12月29日		否
吴芳	三亚瑞泽邮轮产业开发有限公司	监事	2020年08月10日		否
吴芳	海南玮邦建材有限公司	监事	2020年07月23日		否
吴芳	陵水瑞泽双林建材有限公司	监事	2020年08月11日		否
吴芳	儋州瑞泽双林建材有限公司	监事	2020年07月27日		否
吴芳	海口瑞泽双林建材有限公司	监事	2020年08月05日		否
吴芳	澄迈瑞泽双林建材有限公司	监事	2020年07月24日		否
吴芳	三亚瑞泽双林建材有限公司	监事	2020年08月11日		否
吴芳	三亚厚德投资管理有限公司	监事	2014年04月15日		否

在其他单位任职情况的说明	上述任职情况均不影响董监高的正常履职。
--------------	---------------------

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 决策程序

公司董事会薪酬与考核委员会是对公司董事、监事、高级管理人员进行薪酬考核的管理机构，负责制定公司董事、监事、高级管理人员的薪酬标准与方案，提交公司董事会、监事会、股东大会审议通过后实施。公司《高级管理人员薪酬管理制度》的制定或修改需提交公司董事会审议，公司《董事、监事薪酬管理制度》的制定或修改需提交公司股东大会审议通过后实施。

(2) 确定依据

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬水平主要依据同行业、同地区上市公司董、监、高人员的薪酬水平以及年度经营效益确定，并根据年度对董事、监事、高级管理人员的履职情况进行绩效考核，有利于调动董事、监事、高级管理人员的积极性、主动性和创造性。

(3) 实际支付情况

报告期内，公司依据《董事、监事薪酬管理制度》、《高级管理人员薪酬管理制度》的相关规定，公司人力资源部、财务部和内审部配合董事会薪酬与考核委员会负责实施公司董事、监事、高级管理人员薪酬的支付，公司共计向董事、监事、高级管理人员支付薪酬961.04万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张海林	董事长	男	53	现任	153	否
吴悦良	董事、总经理	男	56	现任	130.25	否
陈宏哲	董事、副总经理	男	53	现任	109.2	否
于清池	董事、副总经理、 董事会秘书	男	55	现任	108.36	否
陈健富	董事	男	44	现任	9.6	否

白静	独立董事	女	67	现任	9.9	否
毛惠清	独立董事	女	48	现任	9.9	否
王立海	独立董事	男	60	离任	9.9	否
关少凤	独立董事	女	46	现任	0	否
盛辉	监事会主席	男	54	现任	43.9	否
廖天	监事	男	42	现任	35.84	否
陈国文	监事	男	46	现任	44.29	否
高旭	监事	女	45	现任	38.96	否
吴芳	监事	女	45	现任	28.28	否
邓占明	副总经理	男	51	现任	107.08	否
张贵阳	财务总监	男	52	现任	109.49	否
丁一洪	副总经理	男	37	离任	13.09	否
合计	--	--	--	--	961.04	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第七次会议	2021年02月26日	2021年02月27日	巨潮资讯网上的《第五届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-003）
第五届董事会第八次会议	2021年03月29日	2021年03月30日	巨潮资讯网上的《第五届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-008）
第五届董事会第九次会议	2021年04月02日	2021年04月06日	巨潮资讯网上的《第五届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2021-018）
第五届董事会第十次会议	2021年04月07日	2021年04月08日	巨潮资讯网上的《第五届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2021-022）
第五届董事会第十一次会议	2021年04月27日	2021年04月28日	巨潮资讯网上的《第五届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2021-032）
第五届董事会第十二次会议	2021年05月21日	2021年05月22日	巨潮资讯网上的《第五届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2021-036）
第五届董事会第十三次会议	2021年06月15日	2021年06月16日	巨潮资讯网上的《第五届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2021-047）
第五届董事会第十四次会议	2021年07月13日	2021年07月14日	巨潮资讯网上的《第五届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2021-053）
第五届董事会第十五次会议	2021年07月29日	2021年07月30日	巨潮资讯网上的《第五届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2021-056）

第五届董事会第十六次会议	2021年08月26日	2021年08月27日	巨潮资讯网上的《第五届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号:2021-061)
第五届董事会第十七次会议	2021年10月28日	2021年10月29日	巨潮资讯网上的《第五届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号:2021-072)
第五届董事会第十八次会议	2021年11月12日	2021年11月13日	巨潮资讯网上的《第五届董事会第十八次会议决议公告》(公告编号:2021-079)
第五届董事会第十九次会议	2021年11月25日	2021年11月26日	巨潮资讯网上的《第五届董事会第十九次会议决议公告》(公告编号:2021-083)
第五届董事会第二十次会议	2021年12月07日	2021年12月08日	巨潮资讯网上的《第五届董事会第二十次会议决议公告》(公告编号:2021-087)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张海林	14	14	0	0	0	否	6
吴悦良	14	14	0	0	0	否	6
陈宏哲	14	14	0	0	0	否	6
于清池	14	14	0	0	0	否	6
陈健富	14	1	13	0	0	否	3
毛惠清	14	14	0	0	0	否	6
白静	14	9	5	0	0	否	6
王立海	14	14	0	0	0	否	5
关少凤	0	0	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》等勤勉尽责地开展各项工作，包括：详细了解公司经营情况和财务状况；关注公司主要子公司的运营；积极参加股东大会和董事会；认真审阅资料及审议各项议案，并提出切实可行的意见或建议；监督和推动董事会决议的执行，切实维护公司和全体股东特别是中小股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
第五届董事会战略委员会	张海林、吴悦良、陈宏哲、于清池、毛惠清	6	2021年03月19日	《关于公司及子公司之间担保额度的议案》、《关于公司债务性融资计划的议案》	同意会议审议的担保额度及融资计划，并提醒重点关注额度的使用情况。	对审议通过的重大战略决策事项进行跟踪、检查；定期与管理层沟通，了解公司的生产经营情况。	无
			2021年03月28日	《关于子公司承接相关业务及注销分公司的议案》、《关于公司及子公司签订委托经营协议的议案》	建议重点关注委托经营期间标的公司的运营、维护、债权债务等的处理。		无
			2021年07月08日	《关于子公司金岗水泥拟对外转让水泥熟料产能指标的议案》	建议及时关注水泥熟料产能置换政策。		无
			2021年08月16日	《关于公司处置抵账房产的议案》	关注所在地的房产销售政策，提高公司资金流动性。		无
			2021年11月20日	《关于公司为全资子公司提供担保的议案》	同意本次审议的担保事项，实时关注债务人资信状况。		无
			2021年12月02日	《关于子公司为其子公司提供反担保的议案》	同意本次审议的担保事项，实时关注债务人资信状况。		无
第五届董事会审计委员会	毛惠清、于清池、王立海	6	2021年02月21日	《关于公司2020年度计提资产减值准备的议案》、《关于公司2020年度业绩快报的内部审计报告》、《公司2020年内部审计工作报告》	建议定期关注资产减值情况。	听取内审部工作汇报并定期对内审部相关工作进行指导、协调、监督和检查。	无
			2021年03月19日	《关于公司2020年度财务报告的议案》、《关于公司内部控制规则落实自查表的议案》、《关于公司2020年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司2020年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其	同意审议的年度报告相关事项，注意按期披露并确保报告内容真实、准确、完整。		无

				他关联方资金往来情况的专项审计报告》、《关于公司 2020 年度对外投资、对外担保等事项的专项审计报告》、《关于业绩承诺实现情况的专项说明》、《关于公司会计政策变更的议案》			
			2021 年 04 月 22 日	《公司 2021 年第一季度报告全文及正文》、《关于公司 2021 年一季度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项审计报告》、《关于公司 2021 年一季度对外投资、对外担保等事项的专项审计报告》、《公司审计部 2021 年一季度工作报告》	建议内审部积极发挥相关作用，及时发现问题并监督整改。		无
			2021 年 08 月 16 日	《公司 2021 年半年度报告全文及摘要》、《关于公司 2021 年半年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项审计报告》、《关于公司 2021 年半年度对外投资、对外担保等事项的专项审计报告》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于公司 2021 年半年度计提资产减值准备的议案》、《公司内审部 2021 年二季度工作报告》	同意审议的半年度报告相关事项，注意按期披露并确保报告内容真实、准确、完整。		无
			2021 年 10 月 23 日	《关于公司<2021 年第三季度报告>的议案》、《关于公司 2021 年三季度对外投资、对外担保等事项的专项审计报告》、《关于公司 2021 年三季度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项审计报告》、《公司审计部 2021 年三季度工作报告》	建议内审部积极发挥相关作用，及时发现问题并监督整改。		无

			2021年12月02日	《关于公司2022年度日常关联交易预计的议案》	关注关联交易预计额度的使用情况，避免出现超金额或超范围关联交易。		无
第五届董事会提名委员会	王立海、白静、吴悦良	2	2021年04月02日	《关于聘任公司副总经理的议案》	建议新聘高管认真学习相关法律法规，立足本职，勤勉尽责。	研究董事、高管人员的选聘标准和程序，认真审核候选人资料。	无
			2021年11月20日	《关于补选公司第五届董事会独立董事的议案》	建议新聘高管认真学习相关法律法规，立足本职，勤勉尽责。		无
第五届董事会薪酬与考核委员会	白静、毛惠清、陈宏哲	1	2021年04月02日	《关于公司<2021年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于核实<2021年股票期权激励计划（草案）>中的激励对象名单的议案》	提醒注意严格按照考核管理办法确定是否达到行权条件。	研究董事、高管的薪酬考核标准，确定是否符合公司目前的发展情况。	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	65
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	5,468
报告期末在职员工的数量合计（人）	5,597
当期领取薪酬员工总人数（人）	7,637
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	4,730
销售人员	33
技术人员	262
财务人员	120
行政人员	222
管理人员	230
合计	5,597
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士博士	12
本科	235
大专	319
高中及以下	5,031
合计	5,597

2、薪酬政策

（1）基本薪酬政策

公司薪酬体系本着公平、合理、因事设岗、以职定薪、按绩效付酬等原则，以价值创造为基准，通过工作分析和岗位价值评估，不断完善薪酬机制和绩效机制。公司主要以岗位价

值、员工能力、业绩水平为考核指标，有针对性地引导和激励员工能力和绩效的提升，并对不同的职能岗位实行不同的薪酬政策。

公司员工薪酬由月度薪资、福利、奖金组成。月度薪资由基本工资、岗位津贴、月度加班津贴、绩效工资、司龄津贴、职称及学历津贴、其他津贴及特殊奖励等组成，其中针对不同职能岗位实行不同薪酬政策：

主要有以下几种形式：①行政人员薪酬主要由基本工资、岗位工资、职称学历津贴构成；②一线员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、业务提成以及职称学历津贴构成；③中层以上领导薪酬主要由基本工资、绩效工资、职称学历津贴构成，其中绩效工资主要根据各部门年度经营目标、货款回款情况等来综合考虑。④董事、监事、高级管理人员薪酬主要按照公司制定的《董事、监事薪酬管理制度》和《高级管理人员薪酬管理制度》中规定的薪酬的发放标准执行。另外，公司专门制定《薪酬管理制度》详细规定员工工资调整范围、时间、程序以及考核标准，确保员工工资发放的合理性和及时性。

(2) 公司严格遵照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和公司所在地劳动部门发布的相关规定，与员工签订劳动合同，依法、按时、足额为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金。

3、培训计划

随着公司产业链的延伸，公司各板块综合办结合板块公司实际情况及各部门培训需求建立了相应的培训计划和方案，因岗需求制定各级培训计划。具体如下：

(1) 针对新员工：完善新员工培训体系，将整个试用期纳入新员工培训期，除企业介绍、规章制度、员工行为规范等课程外，加入部门职能与章程、岗位职责、业务操作流程与指导等必要课程，帮助新员工尽快融入到企业的工作与生活中。

(2) 针对岗位变动人员：包括晋升、转岗人员等，将其视为新岗位的新员工，针对新岗位的要求补充必要的理论、知识、技能，以帮助其尽快胜任新工作。

(3) 针对储备人才：建立完善的、具有针对性的储备人才培养体系，将储备人才逐步定向引导，打磨成公司需要的人才，建立起内部人才梯队。

(4) 针对中高层管理人员：开展管理人员管理技能提升培训，通过内部培训与外派培训相结合的方式，不断提升管理人员的管理能力与领导水平。

(5) 针对所有员工：加强公司各级各类员工职业素养与敬业精神培训，增强员工服务意识

识与服务水平，通过培训达到使所有员工对于企业文化、行为规范、战略目标、指导思想、职业素养、工作技能、学习意识等得到全方位的提升，从而打造出高绩效的团队。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司认真落实中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等文件精神，严格遵照《公司章程》、《公司利润分配管理制度》以及《公司未来三年（2020年-2022年）股东回报规划》，提出并实施了2020年度利润分配方案，即公司以利润分配预案披露时的总股本1,147,580,518股为基数，按每10股派发现金股利人民币0.10元（含税），共计分配现金股利人民币11,475,805.18元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

报告期内，公司实施了2021年股票期权激励计划，具体情况如下：

为进一步建立、健全公司经营机制，完善目标考核制度，激发公司及控股子公司管理团

队和核心骨干的动力和创造力，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，2021年4月7日，公司召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司<2021年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》及其相关事项的议案，并于2021年4月26日召开公司2021年第二次临时股东大会审议通过上述议案。

2021年5月21日，公司召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于对公司2021年股票期权激励计划授予权益的激励对象名单及数量进行调整的议案》、《关于向激励对象授予股票期权的议案》，确定以2021年5月21日作为股票期权授予日，向符合条件的212名激励对象授予股票期权1,923.00万份，行权价格为5.86元/份。公司已于2021年5月31日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了本次股票期权的授予登记工作。

上述事项的具体内容见《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
吴悦良	董事、总经理	0	550,000	0	0		550,000	3.77	0	0	0		0
陈宏哲	董事、副总经理	0	400,000	0	0		400,000	3.77	0	0	0		0
于清池	董事、副总经理、董事会秘书	0	400,000	0	0		400,000	3.77	0	0	0		0
邓占	副总	0	400,000	0	0		400,000	3.77	0	0	0		0

明	经理		00				00					
张贵阳	财务总监	0	400,000	0	0		400,000	3.77	0	0	0	0
合计	--	0	2,150,000	0	0	--	2,150,000	--	0	0	0	0
备注（如有）	报告期内，公司实施了 2021 年股票期权激励计划，授予上述董事、高级管理人员的股票期权合计 215 万股，分三期行权。截至报告期末董事、高级管理人员获得的股票期权暂未解锁。											

高级管理人员的考评机制及激励情况

（1）考评机制

公司董事会薪酬与考核委员会严格按照《高级管理人员薪酬管理制度》的规定，建立了高级管理人员的考评及激励体系。公司高级管理人员薪酬的确定遵循“薪酬与责任相结合，薪酬与公司经营业绩挂钩、薪酬与勤勉尽责相结合、薪酬与管理团队稳定及公司可持续发展相结合”的原则。每年年末，公司董事会薪酬与考核委员会负责审查公司高级管理人员履行职责情况、责任目标完成情况进行年度考核。

（2）激励情况

公司高级管理人员的薪酬由基本薪酬、绩效薪酬和奖励薪酬共同构成。奖励薪酬是指高级管理人员超额完成董事会确定的年度经营目标后，经公司董事会薪酬与考核委员会考核后发放的奖励性薪酬。报告期内，公司实施了2021年股票期权激励计划，授予高级管理人员的股票期权合计215万股，有效地将股东利益、公司利益和高级管理人员利益结合在一起，进一步激发公司创新活力，助力公司稳健、快速发展。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，结合公司经营管理实际需要，对公司内部控制运行情况进行持续监督

及有效评价，同时不断改进及优化各项重要业务流程，及时健全和完善内部控制体系，促进内部控制体系与外部环境变化和内部管理需求相适应，促进公司内部控制目标的实现。

2021年度公司内部控制自我评价结论如下：根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年03月30日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	97.98%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>①财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>②财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加</p>

	舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 ③一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，海南瑞泽于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 03 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司在治理专项行动自查中未发现相关问题。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求
环境保护相关政策和行业标准

公司子公司金岗水泥严格执行《水泥工业大气污染物排放标准》（GB4915-2013）、《广东省水泥工业大气污染物排放标准》（DB44-818-2010）以及《广东省水泥工业大气污染物特别排放限值标准》，三者取最严值。

环境保护行政许可情况

金岗水泥生产线项目由肇庆市环境科学研究所、国家环境保护总局华南环境科学研究所于2003年5月完成《高要市金岗水泥有限公司2500t/d新型干法旋窑水泥熟料生产线技改项目环境影响报告书》的编制，广东省环境保护局于2003年6月5日以粤环函【2003】437号文给予审批。

金岗水泥原料粉磨系统节能技改项目由肇庆市环境科学研究所于2015年4月完成《高要市金岗水泥有限公司原料粉磨系统节能技改项目环境影响报告表》的编制，肇庆市环境保护局于2015年5月5日以肇环建【2015】28号文给予审批。

金岗水泥水泥粉磨系统节能技改项目由肇庆市环境科学研究所于2015年4月完成《高要市金岗水泥有限公司水泥粉磨系统节能技改项目环境影响报告表》的编制，肇庆市环境保护局于2015年5月5日以肇环建【2015】29号文给予审批。

金岗水泥于2017年12月18日取得肇庆市环境保护局下发的《排污许可证》，证书有效期2017年12月18日至2020年12月17日。根据相关法律法规的要求，金岗水泥在肇庆市生态环境局的指导下对《排污许可证》进行续期，于2021年1月取得新证书，证书有效期2020年12月18日至2025年12月17日。

金岗水泥水泥窑协同处置一般固废项目由广州材高环保科技有限公司于2020年4月完成《肇庆市金岗水泥有限公司水泥窑协同处置一般废物技术改造项目环境影响报告表》的编制，肇庆市生态环境局于2020年5月22日以肇环建【2020】15号文给予审批。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金岗水泥	颗粒物	有组织	1	窑头、窑尾及其他排放口	9.69	DB44/818-2010	265.27t	305.5124t	未超标
金岗水泥	二氧化硫	有组织	1	窑尾	12.03	DB44/818-2010	43.17t	291.375t	未超标
金岗水泥	氮氧化物	有组织	1	窑尾	132.9	GB4915-2013	477.71t	1008t	未超标

对污染物的处理

窑尾除尘方面：金岗水泥窑尾除尘系统采用袋式除尘器，除尘效率高达99%，自建立以来，每年均有专人进行维护检修，更换关键的布袋等，除尘设备的运行严格遵循“不环保、不生产”原则，与生产设施同步运行，运行率达100%，对排入大气的尘含量起到了有效的拦截作用。

窑尾脱硝系统：金岗水泥窑尾脱硝系统建立于2013年，以“SNCR”技术实现脱硝过程，降低大气排放物中NO_x的含量，公司脱硝系统的脱硝效率达到60%以上，全年正常运行率100%，有效的降低NO_x含量，达到保护环境的作用。

窑尾脱硫系统：金岗水泥于2018年年底新建了一套窑尾脱硫系统，以YK“固硫先导”脱硫催化剂技术实现脱硫过程，针对水泥窑工情况、原材料品质等特点，通过PLC系统，实现脱硫的自动化控制；2020年公司再次新建一套脱硫系统，现有水剂、粉剂两套脱硫系统，双管齐下，有效的控制SO₂的排放。

金岗水泥水泥窑协同处置一般固废技术改造项目采用高温煅烧的方式协同处置一般工业固废（污泥），为避免停窑期间预处理车间废气直接排放，增加了一套活性炭除臭系统，达到良好的处理效果。

水泥生产线的噪声控制方面：公司对高噪声设备进行合理布局，主要噪声产生设备均加装消声器，采用封闭式厂房隔音等措施，尽量降低噪声的影响。

固废治理：金岗水泥一般固废交予环卫部门统一收集清理；对于危险固废（主要为废机油和废酸），公司设有按照相关要求建立的危险废物仓库，安全保存危险废物，届时交由具有资质的固废处理公司进行处理。

环境自行监测方案

金岗水泥按照环境监测技术规范和自动监控技术规范的要求安装自动监测设备，与环境

保护主管部门联网，并通过环境保护主管部门验收。

突发环境事件应急预案

为了切实做好环境保护工作，及时处理环境突发事件，金岗水泥依据《中华人民共和国环境保护法》、《大气污染防治法》以及《突发环境事件应急预案管理暂行办法》等有关法律法规，制定了突发环境事件应急预案，并到广东省环保部门进行了备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

除去原有的环保设施以外，金岗水泥于2020年新增复合脱硫系统一套，现有除尘设备44套、脱硫系统2套以及脱硝系统1套，环保设施运行投入每年不低于人民币400万元；金岗水泥每季度按时缴纳环境保护税，从无逾期情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

受到环境保护部门行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

上市公司发生环境事故的相关情况

无

二、社会责任情况

海南瑞泽作为上市企业，自成立以来诚信经营，依法纳税，日常生产经营中落实节能减排、环境保护等工作，积极承担社会责任，履行企业公民应尽的义务。同时，公司还坚持经济效益与社会效益并举的原则，公司在不断为股东创造价值的同时，充分尊重和维护股东、债权人、职工、供应商、客户等利益相关者的合法权益，共同推动公司与社会持续、稳定、健康的发展。

1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，规范“三会”运作，真实、准确、及时和完整地履行信息披露义务，不存在选择性信息披露或提前透露非公开内幕信息的情形。报告期内公司召开了1次年度股东大会和5次临时股东大会，股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，为广大投资者充分参与股东大会提供便利条件，保障股东的知情权和参与权。报告期内公司结合实际经营情况并充分考虑股东的利益诉求，进行现金

分红人民币1,147.58万元。此外，公司在保证财务状况稳定与公司资产、资金安全的基础上兼顾债权人的利益，在各项融资、对外担保等重大决策过程中，充分考虑了债权人的合法权益。

2、供应商、客户权益保护

公司建立了完善的供应商管理体系，严格执行采购管理制度，不断规范采购合同，确保采购过程的公平、公正、公开，杜绝不正当交易，与供应商保持了良好的合作关系。公司作为产品及服务提供方，一直把产品质量、诚信经营放在首位，在生产过程中严格按照质量标准进行管控，致力于为消费者提供安全性能好、质量高的产品，保障消费者利益，与消费者实现互惠共赢。

3、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规的规定，按照国家及当地主管部门的要求，公司与所有入职员工签订规范的《劳动合同》，为企业员工缴纳“五险一金”，依法维护职工的合法权益。公司定期组织开展教育培训活动，注重员工职业生涯发展，为员工提供了公平、公开、透明的晋升通道，增强员工的凝聚力。2021年4月，公司实施了2021年股票期权激励计划，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起。公司在追求经济效益的同时注重员工职业发展，努力实现员工个人价值最大化。

4、环境保护和可持续发展

公司成立以来一直秉承可持续发展理念，注重履行企业环境保护的职责，积极落实节能降耗活动。公司依照有关环保法规制定了内部环境管理制度，建立预防为主、持续改进的环境保护长效机制。报告期内，公司加强对设备的升级与改造，优化生产过程，积极开展窑尾除尘、脱硝以及废渣、废石、废水的综合利用，使各项排污指标均严格按照有关环保法规及相应标准进行排放，实现了企业经济效益、社会效益和环境效益协调发展。

5、社会公益事业

公司始终坚持合法经营、依法纳税，在可持续发展的前提下，积极创造就业岗位。公司及子公司长期以来以实际行动践行着企业公民的社会责任和义务。报告期内，公司注重社会价值的创造，为支持当地贫困地区发展，公司及子公司积极参与当地组织的扶贫济困活动，支持社会公益慈善事业，积极承担企业的社会责任，为建设和谐美好社会做出应有的贡献。报告期内，公司全资子公司广东绿润对外共计捐赠169.10万元，用于区域乡村建设、扶贫扶困、慈善助学等。公司全资子公司琼海瑞泽向琼海市嘉积镇乌石村贫困户捐款1万元节日慰问金以及向琼海地区残疾学生、残疾人家庭在校子女及留守儿童捐款1.4万元扶贫资金。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	夏兴兰、仇国清	其他承诺	关于承担权属登记瑕疵房屋相关损失的承诺：鉴于金岗水泥部分自建房屋未履行相关规划许可、施工许可等审批手续，存在被认定为违章建筑及被拆除的风险，夏兴兰和仇国清二人承诺如下：1、保证不会因上述房屋权属登记瑕疵问题对金岗水泥造成任何损失，亦不会因此增加使用成本或受到其他实质性的不利影响。2、如因上述房屋权属登记瑕疵问题导致金岗水泥不能继续使用或者不能继续以现有方式使用该等房屋而造成损失，或者如因上述房屋权属登记瑕疵问题导致金岗水泥被处罚，或者导致海南瑞泽为此遭受损失、承担其他法律责任的，夏兴兰和仇国清二人承诺将及时、全额、连带地补偿金岗水泥、海南瑞泽因此遭受的任何损失或法律责任，即在前述损失发生或责任承担之日起 10 日内，以等值现金对金岗水泥、海南瑞泽进行补偿。	2014 年 09 月 05 日	具体期限见"承诺内容"	严格履行中
	夏兴兰、仇国清	其他承诺	关于金岗水泥无违法违规事宜的承诺：夏兴兰、仇国清二人承诺及保证金岗水泥自成立以来，能够严格遵守国家和地方工商、税收、土地、环保、知识产权、劳动用工等方面的法律、行政法规、规章，未受到过重大行政处罚，如金岗水泥因存在前述问题而产生任何债务、责任和损失，盖由交易对方夏兴兰和仇国清二人连带地进行全额补偿。	2014 年 09 月 05 日	具体期限见"承诺内容"	严格履行中

	邓雁栋; 三亚大 兴集团 有限公 司;三亚 厚德投 资管理 有限公 司	其他承 诺	作为本次交易的交易对方,大兴集团、三亚厚德、邓雁栋承诺:在本人/本企业作为海南瑞泽的股东期间,将保证与海南瑞泽做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立,保证海南瑞泽的独立性符合《上市公司重大资产重组管理办法》关于"有利于上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人保持独立,符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定"的要求。	2015年 06月03 日	作为海 南瑞泽 股东期 间	严格履 行中
	三亚大 兴集团 有限公 司;三亚 厚德投 资管理 有限公 司	关于同 业竞争、 关联交 易的承 诺	<p>(一) 大兴集团就减少和规范关联交易作出如下承诺: 1、在本次交易完成后,本企业将会严格遵守有关上市公司监管法规,规范和尽量减少与海南瑞泽及其所控制企业之间的关联交易;若本企业及其控制的企业与海南瑞泽及其所控制企业之间确有必要进行关联交易,本企业将严格按市场公允、公平原则,在海南瑞泽履行上市公司有关关联交易内部决策程序的基础上,保证以规范、公平的方式进行交易并及时披露相关信息,以确保海南瑞泽及其股东的利益不受损害。2、本次交易完成后,除已签订的园林施工合同继续履行完毕外,本企业及其控制的其他企业不再继续与大兴园林发生与其主营的园林施工业务相关的交易。3、如因本企业违反上述承诺而给海南瑞泽造成损失的,本企业将承担由此引起的一切法律责任和后果,赔偿因此给海南瑞泽造成的全部损失。</p> <p>(二) 三亚厚德就减少和规范关联交易作出如下承诺:在本次交易完成后,本企业将会严格遵守有关上市公司监管法规,规范和尽量减少与海南瑞泽及其所控制企业之间的关联交易;若本企业及其控制的企业与海南瑞泽及其所控制企业之间确有必要进行关联交易,本企业将严格按市场公允、公平原则,在海南瑞泽履行上市公司有关关联交易内部决策程序的基础上,保证以规范、公平的方式进行交易并及时披露相关信息,以确保海南瑞泽及其股东的利益不受损害。如因本企业违反上述承诺而给海南瑞泽造成损失的,本企业将承担由此引起的一切法律责任和后果,赔偿因此给海南瑞泽造成的全部损失。</p> <p>为避免和消除将来可能与海南瑞泽之间的同业竞争,大兴集团、三亚厚德承诺:本企业及其控制的其他企业均未从事任何在商业上对海南瑞泽或其所控制的企业构成直接或间接同业竞争的业务或活动,并保证将来也不会从事或促使本企业所控制的企业从事任何在商业上对海南瑞泽或其所控制的企业构成直接或间接同业竞争的业务或活动。如因本企业违反上述承诺而给海南瑞泽造成损失的,本企业将承担一切法律责任和后果,赔偿因此给海南瑞泽造成的全部损失。</p>	2015年 06月03 日	作为海 南瑞泽 股东期 间	严格履 行中

	邓雁栋	股东一致行动承诺	1、截至本承诺函签署日，本人与海南瑞泽实际控制人张海林、张艺林、冯活灵不存在一致行动的安排或约定； 2、本次交易完成后，本人也不会作出其他一致行动的安排或约定。	2015年06月03日	作为海南瑞泽股东期间	严格履行中
	徐湛元、邓雁栋	关于关联交易的承诺	本次交易对方徐湛元、邓雁栋承诺：在本次交易完成后，如本人成为海南瑞泽关联方，自本人成为海南瑞泽关联方之日起，本人将会严格遵守有关上市公司监管法规，规范和尽量减少与海南瑞泽及其所控制企业之间的关联交易；若本人及相关关联方与海南瑞泽及其所控制企业之间确有必要进行关联交易，本人及相关关联方将严格按市场公允、公平原则，在海南瑞泽履行上市公司有关关联交易内部决策程序的基础上，保证以规范、公平的方式进行交易并及时披露相关信息，以确保海南瑞泽及其股东的利益不受损害。如因本人违反上述承诺而给海南瑞泽造成损失的，本人将承担由此引起的一切法律责任和后果，赔偿海南瑞泽全部损失。	2017年09月11日	作为海南瑞泽关联方期间	严格履行中
	徐湛元、邓雁栋	关于同业竞争的承诺	本次交易对方徐湛元、邓雁栋承诺：截至本承诺签署日（2017年9月11日），除通过广东绿润环境管理有限公司开展垃圾的清扫、收集和保洁业务、市容景观绿化养护业务、垃圾中转站及垃圾填埋场的运营管理业务外，本人未从事任何在商业上对海南瑞泽或其所控制的企业构成直接或间接同业竞争的业务或活动。本次重大资产重组完成后，本人在本人作为海南瑞泽的股东期间，保证不会从事或促使本人所控制的企业从事任何在商业上对海南瑞泽及其所控制的企业（含广东绿润及其子公司）构成直接或间接同业竞争的业务或活动。如本人及本人实际控制的其他企业获得的任何商业机会与海南瑞泽主营业务有竞争或可能发生竞争的，则本人及本人实际控制的其他企业将立即通知海南瑞泽，并将该商业机会给予海南瑞泽。本人将不利用对海南瑞泽及其下属企业的了解和知悉的信息协助任何第三方从事、参与或投资与海南瑞泽相竞争的业务或项目。如因本人违反上述承诺而给海南瑞泽造成损失的，本人将承担一切法律责任和后果，赔偿因此给海南瑞泽造成的全部损失。	2017年09月11日	作为海南瑞泽的股东期间	严格履行中
	徐湛元、邓雁栋	关于股份限售的承诺	本次交易对方徐湛元、邓雁栋承诺：本人对通过本次交易取得的海南瑞泽股份自上市之日起12个月内不得转让或上市交易。根据《海南瑞泽新型建材股份有限公司与徐湛元、邓雁栋关于发行股份及支付现金购买资产的协议》以及《海南瑞泽新型建材股份有限公司与徐湛元、邓雁栋关于发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》，自法定限售期届满之日起，本人因本次交易取得的海南瑞泽的股份将根据满足上述协议的相关约定条件后进行解锁。本人通过本次交易取得的海南瑞泽股份在解锁后减持时还应遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件及海南瑞泽公司章程的规定。若证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述承诺的，本人同意根据证券	2017年12月11日	2021年4月30日	已履行完毕

			监管部门的监管意见或相关规定的要求做相应调整。本次发行结束后，本人通过本次交易取得的海南瑞泽股份由于海南瑞泽送红股、转增股本等原因增加的股份，亦应遵守上述承诺。			
	张海林、冯活灵、张艺林	其他承诺	<p>1、关于人员独立性（1）保证海南瑞泽的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在本人及本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人及本人控制的其他企业领薪；保证海南瑞泽的财务人员不在本人及本人控制的其他企业中兼职、领薪。（2）保证本人及本人控制的其他企业完全独立于海南瑞泽的劳动、人事及薪酬管理体系。2、关于资产独立、完整性（1）保证海南瑞泽具有独立完整的资产，且资产全部处于海南瑞泽的控制之下，并为海南瑞泽独立拥有和运营。（2）保证本人及本人控制的其他企业不得以任何方式违规占有海南瑞泽的资金、资产；不以海南瑞泽的资产为本人及本人控制的其他企业的债务提供担保。3、关于财务独立性（1）保证本人及本人控制的其他企业不与海南瑞泽及下属子公司共用一个银行账户。（2）保证本人及本人控制的其他企业不违法干预海南瑞泽的资金使用调度。（3）不干涉海南瑞泽依法独立纳税。4、关于机构独立性保证本人及本人控制的其他企业与海南瑞泽之间不产生机构混同的情形，不影响海南瑞泽的机构独立性。5、关于业务独立性（1）保证本人及本人控制的其他企业独立于海南瑞泽的业务。（2）保证除通过行使股东权利之外，本人及本人控制的其他企业不干涉海南瑞泽的业务活动，本人不超越董事会、股东大会，直接或间接干预海南瑞泽的决策和经营。（3）保证本人及本人控制的其他企业不在中国境内外以任何方式从事与海南瑞泽相竞争的业务。（4）保证尽量减少本人及本人控制的其他企业与海南瑞泽的关联交易；对于确有需要关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、《公司章程》等规定依法履行程序。</p>	2017年09月11日	作为公司实际控制人期间	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张海林；冯活灵；张艺林	关于同业竞争的承诺	<p>关于避免同业竞争的承诺：一、截至本承诺函出具之日，本人没有直接或间接地以任何方式（包括但不限于自己经营、为他人经营、协助他人经营等）从事与股份公司相同或类似的业务，亦未投资于任何与股份公司从事相同或类似业务的公司、企业或者其他经营实体，本人与股份公司不存在同业竞争。二、在本人作为股份公司实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自己经营、为他人经营、协助他人经营等）在中国境内或境外从事与股份公司业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，亦不会投资于任何与股份公司从事相同或类似业务的公司、企业或者其他经营实体。三、无论是由本人自身研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与股份公司生产、经营有关的新技术、新产品，股份公司均有优先受让、生产的权利。四、本人如若拟出售与股份公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，股份公司均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证将促使本人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予股份公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。五、如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞</p>	2010年07月16日	作为公司持股5%以上的股东期间	严格履行中

			争；若出现可能与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人将通过包括但不限于以下方式退出与股份公司的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入股份公司；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护股份公司权益有利的行动以消除同业竞争。			
	张海林； 冯活灵； 张艺林	关于关联交易的承诺	关于减少和规范关联交易的承诺：1. 严格遵守《中华人民共和国公司法》、《海南瑞泽新型建材股份有限公司章程》、《海南瑞泽新型建材股份有限公司关联交易管理办法》、《海南瑞泽新型建材股份有限公司股东大会议事规则》、《海南瑞泽新型建材股份有限公司董事会议事规则》等法律法规及公司关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护公司及全体股东的利益，不利用三人在公司中的地位，为三人或三人的控股子公司在与公司或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益。2. 如果三人或三人的控股子公司与公司或其子公司不可避免地出现关联交易，三人将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行股东的义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使公司股东大会、董事会作出侵犯公司及其他股东合法权益的决议；公司或其控股子公司与三人或三人的控股子公司之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行。	2010年 07月06 日	作为公司持股5%以上的股东期间	严格履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

（一）会计政策变更

1、执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第五届董事会第八次会议于2021年3月29日决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

（1）本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的厂房的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。使用权资产的计量不包含初始直接费用。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

1) 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，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) 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司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，本公司根据《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) 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

（2）执行新租赁准则的主要变化和影响

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

单位：元

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
使用权资产			42,680,728.09	17,809,825.81
租赁负债			37,276,580.09	14,849,240.97
一年内到期的非流动负债			5,404,148.00	2,960,584.84

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值

为5.98%。

本公司2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

单位：元

项目	合并报表	母公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	64,207,622.97	19,914,527.29
减：采用简化处理的租赁付款额	3,572,178.39	
其中：短期租赁		
低价值资产租赁	3,572,178.39	
调整后2021年1月1日重大经营租赁最低付款额	60,635,444.58	19,914,527.29
增量借款利率加权平均值	5.98%	7.00%
2021年1月1日租赁负债中由原准则下经营租赁形成的部分	42,680,728.09	17,809,825.81
加：原准则下“长期应付款——应付融资租赁款”账面价值（已扣减未确认融资费用，含一年内到期部分）		
2021年1月1日租赁负债余额	42,680,728.09	17,809,825.81
其中：一年内到期的租赁负债	5,404,148.00	2960584.84

2、《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布《企业会计准则解释第14号》（以下简称“解释14号”），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理，以及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理，于发布之日起实施。

根据解释14号，本公司对于2021年1月1日至施行日新增的上述两项业务，按照解释14号规定进行处理。对于2020年12月31日前开始实施且至解释14号施行日尚未完成的有关PPP项目合同，进行了追溯调整。相关累计影响数未调整可比期间数据，仅调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额计入2021年1月1日留存收益或其他综合收益。

具体调整金额如下：

单位：元

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
其他应收款	245,722,657.05		244,122,657.05	
合同资产	200,406,573.09		1,002,502,517.79	
长期应收款	808,227,022.20		6,047,378.89	
在建工程	52,877,125.53		1,471,506.47	
无形资产	386,591,608.00		448,673,993.52	

递延所得税负债	44,359,342.18		46,294,490.01	
未分配利润	284,479,783.64		290,583,170.59	
少数股东权益	74,304,459.23		75,258,992.30	

（二）会计估计变更或重大会计差错更正的情况

公司在报告期内无会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司注销海南瑞泽中秦实业有限公司，上述公司自注销之日起不再纳入公司合并范围。

报告期内，公司子公司瑞泽双林建材设立河北雄安瑞泽双林科技有限公司；公司子公司瑞泽旅游设立海南瑞泽现代智慧农业发展有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	240
境内会计师事务所审计服务的连续年限	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）第二年为公司提供审计服务。
境内会计师事务所注册会计师姓名	李慧、吴馁
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	签字注册会计师李慧、吴馁均为第二年为公司提供审计服务。

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度内部控制审计会计师事务所，费用为20万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁) 判决执行 情况	披露 日期	披露索引
2021年,公司混凝土板块新增诉讼案件63起,诉讼缘由均为:部分购买公司混凝土产品的企业违反双方签订的产品销售合同,超过约定的付款期限拖欠公司货款。公司及公司控股子公司、受托管理公司均作为原告方,向拖欠公司货款的企业提起追收货款的诉讼。	13,032.88	否	截至报告期末,前述诉讼案件中,公司通过诉讼已累计收回货款5,092.03万元。	截至报告期末,前述案件中已结清案件18起,正在诉讼过程中的案件23起。	截至报告期末,前述案件通过判决或调解累计回款5,092.03万元,未回款金额7,940.85万元。	2022年01月08日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上的《关于2021年度累计诉讼情况的公告》(公告编号:2022-001)
因一带一路中医药产教研区海口儒来实验区项目7标段设计、施工工程纠纷,大兴园林要求被告中铁建川(海南)建设有限公司退还履约保证金及其他相关费用;要求被告海南金恒基旅游开发有限公司对中铁建川(海南)建设有限公司的债务承担连带清偿责任;要求被告中铁建川集团有限公司、国纪控股有限公司对中铁建川(海南)建设有限公司的债务在未出资本息范围内承担补充赔偿责任。	268.18	否	截至报告期末,本案尚处于一审阶段	截至报告期末,本案尚处于一审阶段	截至报告期末,本案尚处于一审阶段	2022年01月08日	
公司子公司海南瑞泽双林建材有限公司、三亚瑞泽再生资源利用有限公司、三亚瑞泽双林混凝土有限公司与原告卞飞分别签订了原材料供货合同,现因合同纠纷,原告提起诉讼。	317.05	否	截至报告期末,本案已判决,被告已上诉,待二审开庭。	截至报告期末,本案已判决,被告已上诉,待二审开庭。	截至报告期末,本案已判决,被告已上诉,待二审开庭。	2022年01月08日	
大兴园林与原告东莞市逸林生态环境有限公司因施工合同纠纷,原告向法院提请诉前保全。	227.49	否	截至报告期末,本案处于诉前保全阶段,尚未立案。	截至报告期末,本案处于诉前保全阶段,尚未立案。	截至报告期末,本案处于诉前保全阶段,尚未立案。	2022年01月08日	
大兴园林与原告株洲市楠岭园林建设工程有限公司因施工合同纠纷	242.98	否	截至报告期末,本案	截至报告期末,本案	截至报告期末,本案	2022年01	

纷，原告要求被告支付结算工程款。			已进行两次开庭。因项目未做结算，目前正在沟通调解方案。	已进行两次开庭。因项目未做结算，目前正在沟通调解方案。	已进行两次开庭。因项目未做结算，目前正在沟通调解方案。	月 08 日
大兴园林与原告广西景湾建筑劳务分包有限公司因施工合同纠纷，原告要求被告支付结算工程款。	149.21	否	截至报告期末，本案已开庭。因项目未做结算，目前正在沟通调解方案。	截至报告期末，本案已开庭。因项目未做结算，目前正在沟通调解方案。	截至报告期末，本案已开庭。因项目未做结算，目前正在沟通调解方案。	2022 年 01 月 08 日
被告海南瑞泽双林建材有限公司澄迈分公司、海南瑞泽双林建材有限公司、海南瑞泽商贸有限公司收到前手背书的商票，背书给原告江苏苏博特新材料股份有限公司后，原告无法兑付，导致票据纠纷。	400	否	截至报告期末，本案尚未开庭	截至报告期末，本案尚未开庭	截至报告期末，本案尚未开庭	2022 年 01 月 08 日

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。公司实际控制人不存在未履行法院生效判决的情况，存在所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
三亚广兴实业开发有限公司	公司实际控制人张艺林担任董事的企业	日常经营相关	向关联人提供园林绿化、安装工程等服务	市场定价	市场价格	76.78	0.27%	1,500	否	按合同约定	市场价格	2020年12月16日	巨潮资讯网上的《关于2021年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2020-114)
三亚四季海庭酒店有限公司	公司实际控制人张海林、张艺林控制的其他企业	日常经营相关	向关联人提供园林绿化、安装工程等服务	市场定价	市场价格	17.15	0.06%	20	否	按合同约定	市场价格	2020年12月16日	
三亚椰林书苑海垦地产有限责任公司	公司董事长张海林先生担任董事的其他企业	日常经营相关	向关联人提供园林绿化、安装工程等服务	市场定价	市场价格	107.97	0.39%	500	否	按合同约定	市场价格	2020年12月16日	
三亚玛瑞纳酒店有限公司	公司实际控制人张海林先生、张艺林先生控制的其他企业	日常经营相关	接受关联人提供的住宿、餐饮、门票、会务等服务	市场定价	市场价格	1.42	0.06%	40	否	按合同约定	市场价格	2020年12月16日	
三亚四季海庭酒店有限公司	公司实际控制人张海林先生、张艺林先生控制	日常经营相关	接受关联人提供的住宿、餐饮、门票、会务	市场定价	市场价格	119.98	4.84%	300	否	按合同约定	市场价格	2020年12月16日	

	的其他企业		等服务										
三亚瑞 兴盛典 旅游文 化有限 公司	公司实际控 制人张海林 先生、张艺 林先生控制 的其他企业	日常经 营相关	接受关联人 提供的住 宿、餐饮、 门票、会务 等服务	市场定价	市场价格	0	0.00%	80	否	按合同 约定	市场价格	2020年12 月16日	
合计				--	--	323.3	--	2,440	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司发生的日常经营相关的关联交易总额未超出预计总金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
冯活灵	公司实际控制 人之一	往来借款	40	0	0	0.00%	0	40
冯活灵	公司实际控制 人之一	2020年度 分红款	0	129.51	0	0.00%	0	129.51
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		无重大影响						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

√ 适用 □ 不适用

托管情况说明

①2012年1月13日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议并通过了《关于受托经营琼海鑫海混凝土有限公司的议案》，同意公司与康俊国、周军强、宋溪晖签署《委托经营协议》，受托管理琼海鑫海，期限10年。2012年底，琼海鑫海股东变更为康俊国、周军强。2019年6月18日，康俊国将其所持有的琼海鑫海的股份全额转让给康甜。

2020年12月15日，公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于续签委托经营协议的议案》，同意公司与琼海鑫海的股东康甜、周军强续签新的《委托经营协议》，康甜、周军强将琼海鑫海的经营权继续委托给公司，委托经营期限为6年，自2022年2月23日起至2028年2月22日止。

②2013年1月5日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司拟与华菱星马（海南）物流有限公司签署委托运营合同的议案》和《关于公司全资子公司琼海瑞泽混凝土配送有限公司拟与华菱星马（海南）物流有限公司签署委托运营合同的议案》，同意公司及琼海瑞泽与华菱星马（海南）物流有限公司签署《混凝土运输泵送委托运营合同》，公司将三亚本部搅拌站及崖城分公司搅拌站和琼海瑞泽自产商品混凝土的运输和泵送服务设备委托给专业的物流公司华菱星马（海南）物流有限公司运营，期限为10年。

上述事项的具体内容见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

√ 适用 □ 不适用

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额(万元)	托管起始日	托管终止日	托管收益(万元)	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
康甜、周军强	海南瑞泽	琼海鑫海的经营性资产	701.27	2012年02月06日	2028年02月22日	2,415	《委托经营协议》约定：受托管理费=扣除折旧和托管费前的利润-股东固定收益-应缴纳的企业所得税	有重大影响	否	无关联关系

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
新疆煤炭交易中心有限公司	2017年03月28日	9,274.44	2017年04月11日	9,274.44	连带责任保证	无	无	履行担保之保证责任后两年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		9,274.44		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		9,274.44				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
瑞泽双林建材	2021年06月17日	6,000	2021年06月17日	6,000	连带责任保证；质押	公司以持有的瑞泽双林建材100%股权、瑞泽双林混凝土100%股权提供质押担保	无	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否

大兴园林	2021年 06月17 日	4,000	2021年 06月17 日	4,000	连带责任保证; 质押	公司以持有的瑞泽双林建材 100% 股权、瑞泽双林混凝土 100% 股权提供质押担保	无	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
瑞泽双林建材	2021年 11月26 日	2,350	2021年 12月16 日	2,350	连带责任保证; 抵押	公司以持有的【土地使用权证编号: 屯国用(2013)第 02-00001 号】、【不动产权证: 琼(2021)儋州市不动产权第 0061401 号】提供抵押担保	无	主合同项下的贷款期限届满之日起三年	否	否
三亚大兴园林苗木繁殖基地有限责任公司	2019年 03月29 日	50,000	2019年 05月30 日	48,500	连带责任保证	无	无	主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年	否	否
六枝特区民兴环境投资发展有限公司	2019年 05月28 日	48,000	2019年 06月11 日	30,400	连带责任保证	无	无	主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年	否	否
贵州罗甸兴旅投资开发有限公司	2019年 05月28 日	50,000	2019年 06月27 日	36,400	连带责任保证	无	无	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
佛山市宏顺环境管	2018年 09月08	4,200	2018年 10月22	2,913.06	连带责	无	无	主合同项下的	否	否

理有限公司	日		日		任保证			最后一笔到期的债权债务履行期限届满之后三年		
广东绿润	2018年 03月28 日	3,000	2019年 03月08 日	276.68	连带责任保证	无	无	主合同项下债务履行期限届满之日后两年	否	否
广东绿润	2020年 05月14 日	5,500	2020年 12月29 日	526.35	连带责任保证	无	无	主合同项下主债务履行期限届满之日起满两年	否	否
广东绿润	2021年 03月30 日	4,050	2021年 07月14 日	500	连带责任保证	无	无	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否	否
广东绿润	2021年 03月30 日	5,000	2021年 11月15 日	300	连带责任保证	无	无	主合同项下的最后一笔到期的债权债务履行期限届满之后三年	否	否
广东绿润	2021年 03月30 日	400	2021年 11月19 日	341.90	连带责任保证	无	无	融资租赁业务到期之日后满两年时止	否	否

广东绿润	2021年 03月30 日	1,000	2021年 12月20 日	410.73	连带责 任保证			债务履 行期限 届满后 三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			22,800	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						14,761.08
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			183,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						132,918.72
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
鹤山市绿盛环保工程有限公司	2019年 09月28 日	12,000	2019年 11月08 日	6,270.72	连带责 任保证	无	无	主合同项下的债务履行期限届满日后三年	否	否
鹤山市绿盛环保工程有限公司	2021年 12月08 日	3,000	2021年 12月27 日	3,000	连带责 任保证	无	无	自保函生效之日起一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			3,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						4,754.16
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						9,270.72
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			25,800	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						19,515.24
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			207,774.44	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						151,463.88
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				76.00%						

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）	85,813.06
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	51,810.28
上述三项担保金额合计（D+E+F）	137,623.34
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、中标雄安项目，扩展公司业务区域

2021年3月31日，公司全资子公司瑞泽双林建材与相关方联合中标“中国雄安集团基础建

设有限公司寨里混凝土搅拌站建设项目”。本项目建设投资217,848,265.38元，项目运营费（商品混凝土及湿拌砂浆）（不含税）58.03元/m³，履约期限暂定10年，主要建设6条240型混凝土生产线（具备预拌砂浆生产能力）、办公用房、生活用房、实验室及安全、监控、绿化等场内相关附属设施，以及场外道路，规划总用地11.62万平方米。

2021年6月4日，本项目的公司完成工商注册登记手续，并取得了安新县行政审批局颁发的《营业执照》，项目公司名称为河北雄安寨里混凝土有限公司，瑞泽双林建材持有其28%的股权。

截至本报告披露日，本项目已有两条生产线试生产。本项目的顺利实施，将有利于公司拓宽市场领域，助力雄安建设，同时享受雄安开发政策红利，对公司未来业绩起到积极影响。

2、委托经营及终止事项

为了有效调整大三亚片区生产网点的布局，发挥资产最大效益，2021年4月2日，公司、公司子公司瑞泽双林建材分别与三亚碧海实业有限公司（以下简称“碧海实业”）签署了《委托经营协议》，约定公司将陵水瑞泽沥青环保资源利用有限公司（以下简称“陵水沥青公司”）经营权委托给碧海实业；瑞泽双林建材将其子公司三亚瑞泽双林建材有限公司以及其海棠湾分公司（即海棠湾搅拌站经营权）、陵水瑞泽双林建材有限公司以及其陵水分公司（即陵水搅拌站经营权）委托给碧海实业。委托经营期限为1年，即自2021年4月2日起至2022年4月1日止。

鉴于碧海实业控股股东发生变故，碧海实业的持续经营存在重大不确定性，已经影响到托管公司的正常运营，因此为维护公司、瑞泽双林建材品牌信誉以及保证商品混凝土供应项目的持续、稳定供货，经双方友好协商一致于2021年9月2日签订了《委托经营终止协议》。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	131,411,187	11.45%				-25,226,937	-25,226,937	106,184,250	9.25%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	131,411,187	11.45%				-25,226,937	-25,226,937	106,184,250	9.25%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	131,411,187	11.45%				-25,226,937	-25,226,937	106,184,250	9.25%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,016,169,331	88.55%				25,226,937	25,226,937	1,041,396,268	90.75%
1、人民币普通股	1,016,169,331	88.55%				25,226,937	25,226,937	1,041,396,268	90.75%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,147,580,518	100.00%				0	0	1,147,580,518	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司发行股份收购江西绿润、江门绿顺100%股权时，徐湛元、邓雁栋承诺：新增股份自上市之日（即2018年2月9日）起12个月内不得转让或上市交易，并在满足12个月锁定期规定

的前提下，承诺广东绿润2020年度实现的扣除非经常损益后归属于母公司所有者的净利润不低于18,800万元。满足上述条件后，徐湛元、邓雁栋可将本次交易取得的海南瑞泽股份的20%解除锁定。

2019年2月9日，徐湛元、邓雁栋12个月的股份锁定期届满。徐湛元、邓雁栋已实现2020年度的业绩承诺，且本次重大资产重组的标的资产截至业绩承诺期末没有发生减值。因此徐湛元、邓雁栋本期可解除的限售股数量分别为9,238,382股、8,787,730股。上述限售的股份已于2021年4月30日解除锁定并上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
徐湛元	9,238,382	0	9,238,382	0	公司收购江西绿润、江门绿顺 100% 股权之对价股份	2021 年 4 月 30 日
邓雁栋	8,787,730	0	8,787,730	0	公司收购江西绿润、江门绿顺 100% 股权之对价股份	2021 年 4 月 30 日
合计	18,026,112	0	18,026,112	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	60,374	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	59,393	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张海林	境内自然人	12.19%	139,920,000	0	104,940,000	34,980,000	质押	139,920,000
							冻结	16,260,000
冯活灵	境内自然人	11.29%	129,510,000	0	0	129,510,000	质押	60,924,000
三亚大兴集团有限公司	境内非国有法人	8.29%	95,132,742	0	0	95,132,742	质押	95,130,000
							冻结	95,132,742
张艺林	境内自然人	4.64%	53,249,900	0	0	53,249,900	质押	53,249,900
三亚厚德投资管理有限公司	境内非国有法人	0.96%	11,061,948	0	0	11,061,948	质押	11,040,000
邵启强	境内自然人	0.74%	8,540,000	+5,860,000	0	8,540,000		
徐湛元	境内自然人	0.67%	7,644,341	-22,949,678	0	7,644,341		
孙林	境内自然人	0.52%	5,978,200	0	0	5,978,200		
邓雁栋	境内自然人	0.50%	5,695,545	-11,858,200	0	5,695,545		
张少光	境内自然人	0.49%	5,674,586	+3,923,986	0	5,674,586		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中张海林、张艺林、冯活灵为一致行动人，张海林、张艺林为兄弟关系，冯活灵为张海林、张艺林二人的姐夫，三亚大兴集团有限公司、三亚厚德投资管理有限公司为张海林、张艺林共同控制的企业。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	报告期内，冯活灵、张艺林委托董事长张海林出席 2020 年年度股东大会、2021 年第一次至第四次临时股东大会并代为投票表决；张海林、冯活灵委托实际控制人之一张艺林出席 2021 年第五次临时股东大会并代为投票表决。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
冯活灵	129,510,000	人民币普通股	129,510,000
三亚大兴集团有限公司	95,132,742	人民币普通股	95,132,742
张艺林	53,249,900	人民币普通股	53,249,900
张海林	34,980,000	人民币普通股	34,980,000
三亚厚德投资管理有限公司	11,061,948	人民币普通股	11,061,948
邵启强	8,540,000	人民币普通股	8,540,000
徐湛元	7,644,341	人民币普通股	7,644,341
孙林	5,978,200	人民币普通股	5,978,200
邓雁栋	5,695,545	人民币普通股	5,695,545
张少光	5,674,586	人民币普通股	5,674,586
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中张海林、张艺林、冯活灵为一致行动人，张海林、张艺林为兄弟关系，冯活灵为张海林、张艺林二人的姐夫，三亚大兴集团有限公司、三亚厚德投资管理有限公司为张海林、张艺林共同控制的企业。除前述关联关系外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	公司股东邵启强通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有 8,540,000 股，合计持有 8,540,000 股；公司股东张少光通过普通证券账户持有 280,000 股，通过投资者信用证券账户持有 5,394,586 股，合计持有 5,674,586 股。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

本公司无控股股东，张海林、冯活灵、张艺林为公司共同实际控制人。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

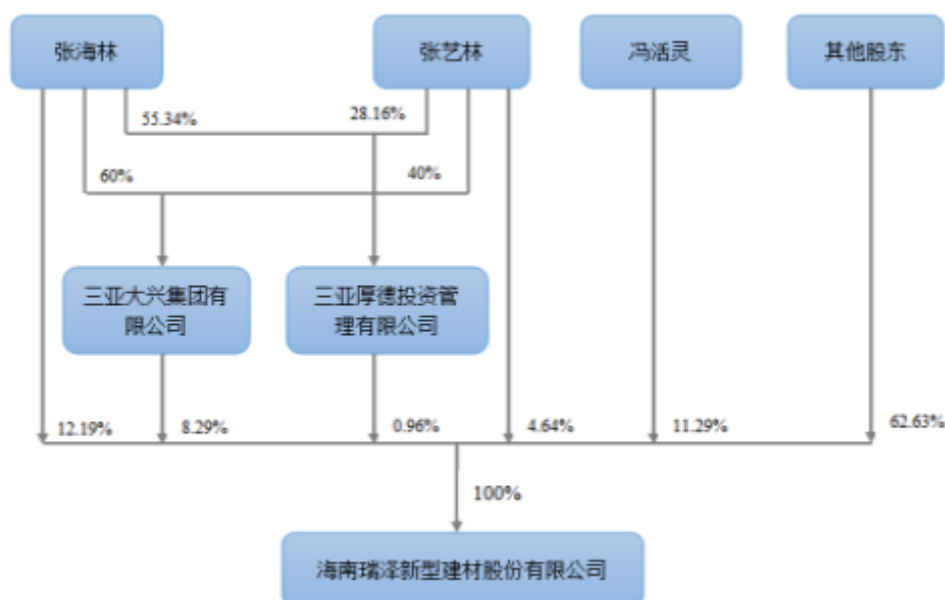
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张海林	本人	中国	否
冯活灵	本人	中国	否
张艺林	本人	中国	否
主要职业及职务	张海林先生，园林工程师，现任海南瑞泽董事长。冯活灵先生，现任恩平市瑞祥房地产开发有限公司执行董事兼经理；张艺林先生，园林工程师，现任三亚大兴集团有限公司、三亚厚德投资管理有限公司执行董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融 资总额（万 元）	具体用途	偿还期限	还款资金来 源	是否存在偿 债或平仓风 险	是否影响公 司控制权稳 定
张海林	第一大股东	5,387.73	投资三亚水 稻国家公园 项目	2020年01月 15日	三亚水稻国 家公园项目 寻求股权合 作、处置有 效资产	是	是
张海林	第一大股东	35,307.65	投资三亚水 稻国家公园 项目	2020年03月 06日	三亚水稻国 家公园项目 寻求股权合 作、处置有 效资产	是	是
张海林	第一大股东	9,268.02	投资三亚水 稻国家公园 项目	2020年07月 11日	三亚水稻国 家公园项目 寻求股权合 作、处置有 效资产	是	是
冯活灵	第一大股东 一致行动人	6,600	为三亚瑞兴 合泰旅游控 股有限公司 申请贷款提 供质押担保	2022年12月 26日	三亚水稻国 家公园项目 寻求股权合 作、处置有 效资产	否	否
冯活灵	第一大股东 一致行动人	3,200	为公司向海 口农村商业 银行股份有 限公司申请 贷款提供质 押担保，对 应的融资余 额为 3,200 万元	2022年04月 22日	公司自筹资 金偿还	否	否
冯活灵	第一大股东 一致行动人	25,000	为公司及大 兴园林向海 南银行股份 有限公司申	2022年05月 13日	公司自筹资 金偿还	否	否

			请贷款提供质押担保，对应的融资余额为 25,000 万元。				
张艺林	第一大股东一致行动人	19,271.39	投资三亚水稻国家公园项目	2020年03月06日	三亚水稻国家公园项目寻求股权合作、处置有效资产	是	是
张艺林	第一大股东一致行动人	2,333.92	投资三亚水稻国家公园项目	2020年07月11日	三亚水稻国家公园项目寻求股权合作、处置有效资产	是	是
三亚大兴集团有限公司	第一大股东一致行动人	6,495	投资三亚水稻国家公园项目	2020年04月10日	三亚水稻国家公园项目寻求股权合作、处置有效资产	是	是
三亚大兴集团有限公司	第一大股东一致行动人	26,700	投资三亚水稻国家公园项目	2023年10月14日	三亚水稻国家公园项目寻求股权合作、处置有效资产	是	是
三亚厚德投资管理有限公司	第一大股东一致行动人	5,800	投资三亚水稻国家公园项目	2020年03月26日	三亚水稻国家公园项目寻求股权合作、处置有效资产	是	是

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 29 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字[2022] 1710021 号
注册会计师姓名	李慧、吴媛

审计报告正文

审计报告

众环审字[2022] 1710021 号

海南瑞泽新型建材股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海南瑞泽新型建材股份有限公司（以下简称“海南瑞泽”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海南瑞泽2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的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，我们独立于海南瑞泽，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款的可收回性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2021年12月31日，公司合并财务报表中应收账款账面价值1,629,794,598.80元，占资	1、了解、测试并评估管理层评估和确认应收账款减值的内部控制，包括识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

<p>产总额比例为29.29%，详见附注六3，应收账款能否正常收回对公司有重大影响。管理层根据应收账款的预计可收回情况计提坏账准备，管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，故我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。</p>	<p>2、了解并检查公司就回款已采取的相关措施；</p> <p>3、检查合同、发票、送货单、对账单、工程进度单、工程结算单等资料，并结合收入的审计，重要项目现场访谈业主，确认应收账款的真实性；</p> <p>4、结合公司实际情况，比较同行业上市公司应收账款的预期信用损失计提政策，确认减值准备计提是否合理；</p> <p>5、复核管理层编制的账龄组合应收账款的账龄分析表是否准确，根据结果重新测算坏账准备金额；</p> <p>6、结合收入确认程序，对重要客户发函确认，并检查应收账款期后回款情况。</p>
---	--

(二) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>公司收入主要来源于商品混凝土、水泥、园林绿化及市政环卫，2021年实现营业收入人民币2,778,490,944.69元，较2020年减少4.32%，详见附注四30、附注六42。由于营业收入是公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认金额的固有风险。因此，我们将营业收入的真实性及准确性作为关键审计事项。</p>	<p>1、了解并测试与收入确认相关的关键内部控制，以评价其设计与运行的有效性；</p> <p>2、查看销售合同、工程项目合同，结合合同条款，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3、取得工程项目合同及工程进度确认单，审核工程项目合同履行进度确认的准确性；</p> <p>4、针对重点项目实地走访、访谈业主单位，现场查看项目进度情况；</p> <p>5、对收入和成本执行分析程序，包括对各月度的收入、成本、毛利率波动进行分析，并与以前期间进行比较；</p> <p>6、选取样本，核对销售合同、发票、商砼送货签收单及对账单，水泥业务的过磅单及对账单，环卫业务的政府评分表及对账单、统计表等，以评价收入确认是否与海南瑞泽的收入确认政策相符；</p> <p>7、针对资产负债表日前后公司对主要客户确认的销售收入进行检查，以评价销售收入是否在恰当的会计期间确认；</p> <p>8、根据客户交易的特点和性质，选取样本对余额和交易额进行函证，以评价应收账款余额和销售收入金额的真实性。</p>

(三) 商誉减值的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2021年12月31日，公司合并财务报表中商誉的账面原值为1,348,867,524.70元，相应的商誉减值准备为957,173,129.03元，详见附注六19。管理层每年评估商誉减值情况，商誉的减值评估结果由管理层依据其</p>	<p>1、了解并测试商誉评估的内部控制，以评价其设计与运行的有效性；</p> <p>2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p>

<p>聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定，评估师依据商誉所在资产组未来现金流现值来估计商誉的价值，未来现金流现值的测算涉及运用重大判断和估计。由于商誉金额重大，且需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>3、关注与商誉相关资产组的划分，以及评估减值测试方法的适当性；</p> <p>4、测试管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作，与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；</p> <p>5、验证商誉减值测试模型的计算准确性。</p>
--	---

(四) 工程项目延期的影响

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>公司位于贵州地区的三个工程项目，项目施工过程中实际进度低于预期，存在项目延期的情形。2021年12月31日，形成合同资产账面价值 963,975,034.10 元，详见附注六8，项目具体情况详见财务报表附注十三2(2)。延期事项可能对合同资产的存在及计价和分摊，收入的发生和准确性以及或有事项可能发生的预计负债产生影响，因此我们将工程项目延期的影响确定为关键审计事项。</p>	<p>1、了解并测试与工程项目相关的关键内部控制，以评价其设计与运行的有效性；</p> <p>2、查看项目合同，关注项目工期、违约责任等相关具体约定；</p> <p>3、了解并检查项目资金来源情况及项目资金实际到位情况；</p> <p>4、取得工程项目进度确认单，审核工程项目合同履行进度确认情况并测算项目施工进度情况；</p> <p>5、项目现场实地查看，对比项目实地查看情况与公司认定的情况是否一致；</p> <p>6、走访项目牵头人、政府出资单位及发包人，就项目延期原因、目前施工进度、后续完工时间要求、项目资金来源等进行访谈了解；</p> <p>7、取得公司管理层就项目基本情况、延期原因、延期责任情况等分析资料，评价相关情况及意见是否真实、客观。</p>

四、其他信息

海南瑞泽管理层对其他信息负责。其他信息包括海南瑞泽2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海南瑞泽管理层（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，管理层负责评估海南瑞泽的持续经营能力，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海南瑞泽、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海南瑞泽的财务报告过程。

六、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。

（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，就可能导致对海南瑞泽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海南瑞泽不能持续经营。

（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）就海南瑞泽中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

李 慧

中国注册会计师：_____

吴 媛

中国·武汉

二〇二二年三月二十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海南瑞泽新型建材股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	198,045,101.01	469,567,080.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	147,070,538.25	150,301,455.41
应收账款	1,629,794,598.80	1,741,234,180.60
应收款项融资	14,895,018.01	16,029,443.70
预付款项	29,228,124.48	17,300,333.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	243,382,872.29	245,722,657.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	258,005,568.59	310,333,030.79
合同资产	1,049,107,609.59	200,406,573.09
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,253,089.25	2,147,260.44
其他流动资产	92,023,608.23	54,501,736.29
流动资产合计	3,663,806,128.50	3,207,543,751.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款	3,809,178.47	808,227,022.20
长期股权投资	112,495,743.18	112,054,662.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	157,134,785.95	5,187,370.99
固定资产	410,478,465.49	546,681,275.69
在建工程	34,444,884.76	52,877,125.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	66,917,283.82	
无形资产	451,426,834.37	386,591,608.00
开发支出		
商誉	391,694,395.67	1,042,220,995.67
长期待摊费用	119,527,535.15	122,187,967.68
递延所得税资产	85,712,814.60	121,966,399.37
其他非流动资产	67,656,879.93	102,449,760.85
非流动资产合计	1,901,298,801.39	3,300,444,188.38
资产总计	5,565,104,929.89	6,507,987,939.78
流动负债：		
短期借款	8,000,000.00	103,700,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	169,241,412.42	145,986,980.45
应付账款	1,133,536,708.76	1,081,962,618.42
预收款项		
合同负债	27,078,465.88	28,847,890.95
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	41,319,539.98	34,202,590.93

应交税费	60,598,287.95	69,278,514.05
其他应付款	171,931,287.22	46,751,069.00
其中：应付利息		
应付股利	1,295,100.00	
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	446,563,632.81	478,426,851.21
其他流动负债	62,818,059.35	64,495,527.96
流动负债合计	2,121,087,394.37	2,053,652,042.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,204,686,993.73	1,057,132,453.98
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	54,328,309.48	
长期应付款	75,454,173.00	118,262,469.56
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,212,347.02	8,860,051.14
递延收益	11,580,700.56	10,403,354.33
递延所得税负债	41,343,008.90	44,359,342.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,396,605,532.69	1,239,017,671.19
负债合计	3,517,692,927.06	3,292,669,714.16
所有者权益：		
股本	1,147,580,518.00	1,147,580,518.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,608,514,607.62	1,610,376,010.36
减：库存股		
其他综合收益	-8,592,240.17	-8,592,240.17
专项储备		

盈余公积	107,169,694.56	107,169,694.56
一般风险准备		
未分配利润	-861,600,584.92	284,479,783.64
归属于母公司所有者权益合计	1,993,071,995.09	3,141,013,766.39
少数股东权益	54,340,007.74	74,304,459.23
所有者权益合计	2,047,412,002.83	3,215,318,225.62
负债和所有者权益总计	5,565,104,929.89	6,507,987,939.78

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：吴悦良

会计机构负责人：张贵阳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	6,735,482.90	85,785,801.96
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		3,379,962.25
应收账款	14,577,348.46	27,909,404.28
应收款项融资		
预付款项	1,402,184.63	18,006.80
其他应收款	970,619,999.02	733,707,280.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	975,092.43	236,910.17
流动资产合计	994,310,107.44	851,037,366.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,178,548,867.92	3,603,789,106.99

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	116,022,985.28	5,187,370.99
固定资产	17,451,341.49	36,095,478.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,250,877.67	
无形资产	37,354,952.47	395,850.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,141,787.65	6,033,838.97
递延所得税资产	6,768,332.20	8,417,140.09
其他非流动资产	33,000,000.00	22,000,000.00
非流动资产合计	2,408,539,144.68	3,681,918,785.82
资产总计	3,402,849,252.12	4,532,956,152.26
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	818,813.12	1,176,243.96
预收款项		
合同负债	76,190.47	20,714.26
应付职工薪酬	469,840.09	469,840.19
应交税费	658,706.20	505,597.27
其他应付款	588,799,109.22	347,823,368.58
其中：应付利息		
应付股利	1,295,100.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	364,209,612.99	375,998,133.33
其他流动负债	925,036.97	1,143,641.28
流动负债合计	955,957,309.06	727,137,538.87
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,635,894.65	
长期应付款	65,997,511.12	115,495,644.45
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	971,653.27	1,206,883.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,605,059.04	116,702,527.48
负债合计	1,034,562,368.10	843,840,066.35
所有者权益：		
股本	1,147,580,518.00	1,147,580,518.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,712,875,199.00	1,711,078,707.28
减：库存股		
其他综合收益	-8,592,240.17	-8,592,240.17
专项储备		
盈余公积	98,531,493.73	98,531,493.73
未分配利润	-582,108,086.54	740,517,607.07
所有者权益合计	2,368,286,884.02	3,689,116,085.91
负债和所有者权益总计	3,402,849,252.12	4,532,956,152.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,778,490,944.69	2,904,059,209.47
其中：营业收入	2,778,490,944.69	2,904,059,209.47
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,770,346,945.33	2,678,107,605.24
其中：营业成本	2,414,195,360.14	2,309,882,685.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,681,977.49	16,715,748.74
销售费用	22,909,617.45	25,193,266.16
管理费用	209,759,089.39	211,979,541.50
研发费用	13,719,315.18	15,863,998.16
财务费用	91,081,585.68	98,472,364.70
其中：利息费用	120,612,800.82	102,336,878.17
利息收入	2,106,300.71	4,425,218.75
加：其他收益	6,819,996.28	15,434,857.49
投资收益（损失以“-”号填列）	-13,435,784.40	1,758,588.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,614,246.28	650,394.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,561,040.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-189,153,544.53	-93,221,966.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-878,992,743.66	-58,477,108.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-535,338.73	2,701,162.87

号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	-1,067,153,415.68	95,708,177.57
加:营业外收入	6,411,978.80	9,971,376.77
减:营业外支出	8,972,231.84	9,002,666.28
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-1,069,713,668.72	96,676,888.06
减:所得税费用	82,269,299.67	48,397,226.19
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-1,151,982,968.39	48,279,661.87
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-1,151,982,968.39	48,279,661.87
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-1,140,707,950.33	41,436,412.54
2.少数股东损益	-11,275,018.06	6,843,249.33
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其		

他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-1,151,982,968.39	48,279,661.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,140,707,950.33	41,436,412.54
归属于少数股东的综合收益总额	-11,275,018.06	6,843,249.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.99	0.04
（二）稀释每股收益	-0.99	0.04

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

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：吴悦良

会计机构负责人：张贵阳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	31,444,101.86	24,074,699.66
减：营业成本	5,675,759.15	124,496.88
税金及附加	1,967,681.83	248,833.14
销售费用	44,128.38	17,866.78
管理费用	30,079,292.91	21,320,179.11
研发费用		
财务费用	35,924,145.34	43,432,892.32
其中：利息费用	34,979,348.77	43,415,984.00
利息收入	40,922.61	45,410.94
加：其他收益	1,448,021.04	2,897,813.07
投资收益（损失以“－”号填列）	9,140,394.58	404,853,177.37
其中：对联营企业和合营	-29,033,972.58	-350,455.40

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（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,561,040.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,895,055.53	-2,726,122.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,275,022,306.11	-512,906.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,771,380.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,309,575,851.77	366,774,813.50
加：营业外收入	82,075.12	604,006.86
减：营业外支出	7,303.89	67,928.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,309,501,080.54	367,310,892.31
减：所得税费用	1,648,807.89	-201,042.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,311,149,888.43	367,511,935.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,311,149,888.43	367,511,935.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-1,311,149,888.43	367,511,935.12
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-1.14	0.32
(二) 稀释每股收益	-1.14	0.32

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	2,099,567,972.24	2,359,516,105.81
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,679,299.20	1,932,811.92
收到其他与经营活动有关的现金	192,788,453.65	124,539,484.79
经营活动现金流入小计	2,295,035,725.09	2,485,988,402.52
购买商品、接受劳务支付的现金	1,602,669,365.41	1,432,715,371.74
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	383,678,840.35	358,925,197.14
支付的各项税费	166,412,635.01	175,604,575.88
支付其他与经营活动有关的现金	168,031,366.05	261,179,561.13
经营活动现金流出小计	2,320,792,206.82	2,228,424,705.89
经营活动产生的现金流量净额	-25,756,481.73	257,563,696.63
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	2,105,446.11	1,789,427.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18,000,000.00	4,998,951.92
收到其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	
投资活动现金流入小计	45,105,446.11	6,788,378.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,130,317.11	97,245,414.69
投资支付的现金	17,000,000.00	
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		55,000,000.00
投资活动现金流出小计	119,130,317.11	152,245,414.69
投资活动产生的现金流量净额	-74,024,871.00	-145,457,035.71

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		10,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	310,134,424.83	741,417,344.40
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	310,134,424.83	741,427,344.40
偿还债务支付的现金	293,198,114.46	442,014,238.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,337,108.50	109,222,782.57
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	68,532,514.77	242,954,256.80
筹资活动现金流出小计	492,067,737.73	794,191,278.03
筹资活动产生的现金流量净额	-181,933,312.90	-52,763,933.63
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	-281,714,665.63	59,342,727.29
加：期初现金及现金等价物余额	407,338,052.58	347,995,325.29
六、期末现金及现金等价物余额	125,623,386.95	407,338,052.58

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	31,258,210.47	28,152,647.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,010,885.52	606,514,401.48
经营活动现金流入小计	44,269,095.99	634,667,048.78
购买商品、接受劳务支付的现金	2,953,747.00	5,937,178.71
支付给职工以及为职工支付的现金	10,214,568.68	5,388,023.09
支付的各项税费	2,645,686.06	1,552,334.57
支付其他与经营活动有关的现金	38,962,619.34	935,514,684.82
经营活动现金流出小计	54,776,621.08	948,392,221.19

经营活动产生的现金流量净额	-10,507,525.09	-313,725,172.41
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	35,860,000.00	404,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18,010,156.30	4,998,951.92
收到其他与投资活动有关的现金		1,271,043.00
投资活动现金流入小计	53,880,156.30	410,769,994.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,026,974.23	
投资支付的现金	1,560,000.00	29,886,254.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,586,974.23	29,886,254.10
投资活动产生的现金流量净额	37,293,182.07	380,883,740.82
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		250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,500,000.00	53,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,295,467.78	42,672,395.48
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	184,970,210.22
筹资活动现金流出小计	110,795,467.78	281,142,605.70
筹资活动产生的现金流量净额	-110,795,467.78	-31,142,605.70
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	-84,009,810.80	36,015,962.71
加：期初现金及现金等价物余额	85,785,801.96	49,769,839.25
六、期末现金及现金等价物余额	1,775,991.16	85,785,801.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	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	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	1,147,580,518.00				1,610,376,010.36		-8,592,240.17		107,169,694.56		284,479,783.64		3,141,013,766.39	74,304,459.23	3,215,318,225.62
加：会计 政策变更											6,103,386.95		6,103,386.95	954,533.07	7,057,920.02
前期 差错更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初 余额	1,147,580,518.00				1,610,376,010.36		-8,592,240.17		107,169,694.56		290,583,170.59		3,147,715,334.34	75,258,992.30	3,222,376,145.64
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					-1,861,402.74						-1,152,183,755.51		-1,154,451,582.55	-20,918,984.56	-1,174,964,111.11
（一）综合收 益总额											-1,140,707,950.33		-1,140,707,950.33	-11,275,018.06	-1,151,982,968.39

(二)所有者投入和减少资本					-1,861,402.74								-1,861,402.74	-9,643,966.50	-11,505,369.24
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,796,491.72								1,796,491.72		1,796,491.72
4. 其他					-3,657,894.46								-3,657,894.46	-9,643,966.50	-13,301,860.96
(三)利润分配										-11,475,805.18			-11,475,805.18		-11,475,805.18
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,475,805.18			-11,475,805.18		-11,475,805.18
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,147,580,518.00				1,608,514,607.62	6,463,988.00	-8,592.240.17		107,169,694.56		-861,600,584.92		1,993,071,995.09	54,340,007.74	2,047,412,002.83

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末余额	1,150,662,718.00				1,625,999,639.36	6,463,988.00	-8,592.240.17		70,418,501.05		279,794,564.61		3,111,819,914.85	72,851,209.90	3,184,670,404.75	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

其他															
二、本年期初余额	1,150,662,718.00				1,625,999,639.36	6,463,988.00	-8,592,240.17		70,418,501.05		279,794,564.61		3,111,819,948.85	72,851,209.90	3,184,670,404.75
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-3,082,200.00				-15,623,629.00	-6,463,988.00			36,751,193.51		4,685,219.03		29,194,571.54	1,453,249.33	30,647,820.87
(一)综合收益总额											41,436,412.54		41,436,412.54	6,843,249.33	48,279,661.87
(二)所有者投入和减少资本	-3,082,200.00				-15,623,629.00	-6,463,988.00							-12,241,841.00	-5,390,000.00	-17,631,841.00
1. 所有者投入的普通股	-1,643,200.00				-10,598,641.00								-12,241,841.00		-12,241,841.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	-1,439,000.00				-5,024,988.00	-6,463,988.00								-5,390,000.00	-5,390,000.00
(三)利润分配									36,751,193.51		-36,751,193.51				

1. 提取盈余公积								36,751,193.51			-36,751,193.51				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,147,580,518.00			1,610,376,010.36		-8,592,240.17		107,169,694.56			284,479,783.64		3,141,013,766.39	74,304,459.23	3,215,318,225.62

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,147,580.518.00				1,711,078.707.28		-8,592,240.17		98,531,493.73	740,517,607.07		3,689,116,085.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,147,580.518.00				1,711,078.707.28		-8,592,240.17		98,531,493.73	740,517,607.07		3,689,116,085.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,796,491.72					-1,322,625.693.61		-1,320,829,201.89
（一）综合收益总额										-1,311,149,988.43		-1,311,149,888.43
（二）所有者投入和减少资本					1,796,491.72							1,796,491.72
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,796,491.72							1,796,491.72
4. 其他												

(三) 利润分配										-11,475,805.18		-11,475,805.18
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,475,805.18		-11,475,805.18
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,147,580.518.00				1,712,875,199.00		-8,592,240.17		98,531,493.73	-582,108,086.54		2,368,286,884.02

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,150,662,718.00				1,726,702,336.28	6,463,988.00	-8,592,240.17		61,780,300.22	409,756,865.46		3,333,845,991.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,150,662,718.00				1,726,702,336.28	6,463,988.00	-8,592,240.17		61,780,300.22	409,756,865.46		3,333,845,991.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,082,200.00				-15,623,629.00	-6,463,988.00			36,751,193.51	330,760,741.61		355,270,094.12
（一）综合收益总额										367,511,935.12		367,511,935.12
（二）所有者投入和减少资本	-3,082,200.00				-15,623,629.00	-6,463,988.00						-12,241,841.00
1. 所有者投入的普通股	-1,643,320.00				-10,598,641.00							-12,241,841.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-1,439,000.00				-5,024,988.00	-6,463,988.00						
（三）利润分									36,751,193.51	-36,751,193.51		

配									1,193.51	,193.51		
1. 提取盈余公积									36,751,193.51	-36,751,193.51		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,147,580,518.00				1,711,078,707.28		-8,592,240.17		98,531,493.73	740,517,607.07		3,689,116,085.91

三、公司基本情况

海南瑞泽新型建材股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2002年4月27日注册成立，本公司注册地址为海南省三亚市崖城镇创意产业园区中央大道9号，现总部位于三亚市吉阳区迎宾路360-1号阳光金融广场20层。

本公司、各子公司及各受托管理单位（统称“本集团”）主要从事园林绿化、混凝土生产与销售、市政环卫及水泥生产与销售等。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月29日决议批准报出。

本公司无控股母公司；张海林、冯活灵、张艺林为本公司共同实际控制人，其中张海林、张艺林为兄弟关系，冯活灵为二人姐夫。

截至2021年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司详见本节九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加2户、减少1户，详见本节八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本集团自本报告日期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对预计负债确认、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、33、“预计负债”、35、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、41、“其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露

要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、6、“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、20、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于

少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、20、“长期股权投资”或本节五、10、“金融工具”。

本集团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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。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”（详见本节五、20、“长期股权投资”（2）④）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。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、20、“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

(1) 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

4) 金融负债的终止确认

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

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

5) 金融资产和金融负债的抵销

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

6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定

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

7) 权益工具

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

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

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(2) 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票承兑风险作为信用风险特征

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合1：关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合：款项性质组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项。

③ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合1：关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：款项性质组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、代垫款及补助款等应收款项。

④ 长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是

否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合：款项性质组合	本组合为PPP项目或代建项目应收取的各类代垫款。

11、应收票据

预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本节五、10、“金融工具”

12、应收账款

预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本节五、10、“金融工具”

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五、10、“金融工具”

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本节五、10、“金融工具”

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品和周转材料、消耗性生物资产、合同履约成本等大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节五、10、金融工具。

17、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、长期应收款

预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本节五、10、“金融工具”

20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、10、“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6、“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团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。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、28、“长期资产减值”。

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

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。自用房地产的用途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。发生转换时，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。

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。

22、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、28、“长期资产减值”。

24、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

25、生物资产

(1) 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，本集团的消耗性生物资产为林木资产（苗木）。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。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。

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。

26、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本节五、38“租赁”。

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本集团无形资产具体摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	50年
发明专利	5年
特许经营权	特许经营权年限或资产使用年限孰短
办公软件	5年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、28“长期资产减值”。

28、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

29、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

30、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团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。

32、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本节五、38“租赁”。

33、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

34、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速

行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

35、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得

商品控制权的迹象。

本集团销售商品混凝土业务，在商品混凝土已运至购买方指定施工地点，经施工方或工程监理公司现场质量抽查验收后，由购买方指定人员对商品混凝土的型号、数量在送货单上签字确认时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团销售水泥业务，一般为客户到厂区提货，经客户现场质量抽查验收并对过磅单进行确认时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团市政保洁绿化养护业务，公司按照合同约定提供市政保洁绿化养护服务，每月根据合同规定的服务费金额确认收入。

本集团垃圾清运处置业务，公司按照合同约定提供垃圾处理服务，每月根据合同规定的服务费或每月根据过磅的磅单，统计本月垃圾处理量，按照合同规定的处理单价确认收入。

本集团向客户提供建造服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团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，具体根据累计已完成的进度产值/预计总产值的比例确定。

36、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成

本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公室场所、土地使用权等。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本节五、22“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

39、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本节五、18、“持有待售资产”相关描述。

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第五届董事会第八次会议于2021年3月29日决议通过，本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的厂房的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。使用权资产的计量不包含初始直接费用。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

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；
 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团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；
 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《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；
 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

单位：元

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			42,680,728.09	17,809,825.81
租赁负债			37,276,580.09	14,849,240.97
一年内到期的非流动负债			5,404,148.00	2,960,584.84

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为5.98%。

本集团2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

单位：元

项目	合并报表	公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	64,207,622.97	19,914,527.29
减：采用简化处理的租赁付款额	3,572,178.39	
其中：短期租赁		
低价值资产租赁	3,572,178.39	
调整后2021年1月1日重大经营租赁最低付款额	60,635,444.58	19,914,527.29
增量借款利率加权平均值	5.98%	7.00%
2021年1月1日租赁负债中由原准则下经营租赁形成的部分	42,680,728.09	17,809,825.81
加：原准则下“长期应付款——应付融资租赁款”账面价值（已扣减未确认融资费用，含一年内到期部分）		
2021年1月1日租赁负债余额	42,680,728.09	17,809,825.81
其中：一年内到期的租赁负债	5,404,148.00	2,960,584.84

② 《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布《企业会计准则解释第14号》（以下简称“解释14号”），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理，以及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理，于发布之日起实施。

根据解释14号，本集团对于2021年1月1日至施行日新增的上述两项业务，按照解释14号规定进行处理。对于2020年12月31日前开始实施且至解释14号施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同，进行了追溯调整。相关累计影响数未调整可比期间数据，仅调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额计入2021年1月1日留存收益或其他综合收益。

具体调整金额如下：

单位：元

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
其他应收款	245,722,657.05		244,122,657.05	
合同资产	200,406,573.09		1,002,502,517.79	
长期应收款	808,227,022.20		6,047,378.89	
在建工程	52,877,125.53		1,471,506.47	
无形资产	386,591,608.00		448,673,993.52	
递延所得税负债	44,359,342.18		46,294,490.01	
未分配利润	284,479,783.64		290,583,170.59	
少数股东权益	74,304,459.23		75,258,992.30	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	469,567,080.54	469,567,080.54	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	150,301,455.41	150,301,455.41	
应收账款	1,741,234,180.60	1,741,234,180.60	
应收款项融资	16,029,443.70	16,029,443.70	

预付款项	17,300,333.49	17,300,333.49	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	245,722,657.05	244,122,657.05	-1,600,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	310,333,030.79	310,333,030.79	
合同资产	200,406,573.09	1,002,502,517.79	802,095,944.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	2,147,260.44	2,147,260.44	
其他流动资产	54,501,736.29	54,501,736.29	
流动资产合计	3,207,543,751.40	4,008,039,696.10	800,495,944.70
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	808,227,022.20	6,047,378.89	-802,179,643.31
长期股权投资	112,054,662.40	112,054,662.40	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,187,370.99	5,187,370.99	
固定资产	546,681,275.69	546,681,275.69	
在建工程	52,877,125.53	1,471,506.47	-51,405,619.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		42,680,728.09	42,680,728.09
无形资产	386,591,608.00	448,673,993.52	62,082,385.52
开发支出			
商誉	1,042,220,995.67	1,042,220,995.67	
长期待摊费用	122,187,967.68	122,187,967.68	
递延所得税资产	121,966,399.37	121,966,399.37	

其他非流动资产	102,449,760.85	102,449,760.85	
非流动资产合计	3,300,444,188.38	2,551,622,039.62	-748,822,148.76
资产总计	6,507,987,939.78	6,559,661,735.72	51,673,795.94
流动负债：			
短期借款	103,700,000.00	103,700,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	145,986,980.45	145,986,980.45	
应付账款	1,081,962,618.42	1,081,962,618.42	
预收款项			
合同负债	28,847,890.95	28,847,890.95	
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	34,202,590.93	34,202,590.93	
应交税费	69,278,514.05	69,278,514.05	
其他应付款	46,751,069.00	46,751,069.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	478,426,851.21	483,830,999.21	5,404,148.00
其他流动负债	64,495,527.96	64,495,527.96	
流动负债合计	2,053,652,042.97	2,059,056,190.97	5,404,148.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,057,132,453.98	1,057,132,453.98	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		37,276,580.09	37,276,580.09
长期应付款	118,262,469.56	118,262,469.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债	8,860,051.14	8,860,051.14	
递延收益	10,403,354.33	10,403,354.33	
递延所得税负债	44,359,342.18	46,294,490.01	1,935,147.83
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,239,017,671.19	1,278,229,399.11	39,211,727.92
负债合计	3,292,669,714.16	3,337,285,590.08	44,615,875.92
所有者权益：			
股本	1,147,580,518.00	1,147,580,518.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,610,376,010.36	1,610,376,010.36	
减：库存股			
其他综合收益	-8,592,240.17	-8,592,240.17	
专项储备			
盈余公积	107,169,694.56	107,169,694.56	
一般风险准备			
未分配利润	284,479,783.64	290,583,170.59	6,103,386.95
归属于母公司所有者权益合计	3,141,013,766.39	3,147,117,153.34	6,103,386.95
少数股东权益	74,304,459.23	75,258,992.30	954,533.07
所有者权益合计	3,215,318,225.62	3,222,376,145.64	7,057,920.02
负债和所有者权益总计	6,507,987,939.78	6,559,661,735.72	51,673,795.94

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	85,785,801.96	85,785,801.96	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	3,379,962.25	3,379,962.25	
应收账款	27,909,404.28	27,909,404.28	
应收款项融资			
预付款项	18,006.80	18,006.80	
其他应收款	733,707,280.98	733,707,280.98	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	236,910.17	236,910.17	
流动资产合计	851,037,366.44	851,037,366.44	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,603,789,106.99	3,603,789,106.99	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,187,370.99	5,187,370.99	
固定资产	36,095,478.78	36,095,478.78	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,809,825.81	17,809,825.81
无形资产	395,850.00	395,850.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,033,838.97	6,033,838.97	
递延所得税资产	8,417,140.09	8,417,140.09	
其他非流动资产	22,000,000.00	22,000,000.00	
非流动资产合计	3,681,918,785.82	3,699,728,611.63	17,809,825.81

资产总计	4,532,956,152.26	4,550,765,978.07	17,809,825.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,176,243.96	1,176,243.96	
预收款项			
合同负债	20,714.26	20,714.26	
应付职工薪酬	469,840.19	469,840.19	
应交税费	505,597.27	505,597.27	
其他应付款	347,823,368.58	347,823,368.58	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	375,998,133.33	378,958,718.17	2,960,584.84
其他流动负债	1,143,641.28	1,143,641.28	
流动负债合计	727,137,538.87	730,098,123.71	2,960,584.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,849,240.97	14,849,240.97
长期应付款	115,495,644.45	115,495,644.45	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,206,883.03	1,206,883.03	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	116,702,527.48	131,551,768.45	14,849,240.97
负债合计	843,840,066.35	861,649,892.16	17,809,825.81
所有者权益：			

股本	1,147,580,518.00	1,147,580,518.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,711,078,707.28	1,711,078,707.28	
减：库存股			
其他综合收益	-8,592,240.17	-8,592,240.17	
专项储备			
盈余公积	98,531,493.73	98,531,493.73	
未分配利润	740,517,607.07	740,517,607.07	
所有者权益合计	3,689,116,085.91	3,689,116,085.91	
负债和所有者权益总计	4,532,956,152.26	4,550,765,978.07	17,809,825.81

41、其他

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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) 收入确认

如本节五、35、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照应税收入为基础计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。选择简易计税方法的应税收入按 3%、5% 的征收率计缴增值税。	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%、1.5%

2、税收优惠

（1）公司海南地区混凝土生产企业符合海南自由贸易港鼓励类产业目录，可享受自由贸易港税收优惠政策，企业所得税税率由 25% 变更为 15%；

(2) 公司之孙公司广东绿润被认定为高新技术企业，企业所得税优惠期为2018年1月1日至2021年12月31日，执行15%的企业所得税税率；

(3) 广东绿润之子公司佛山市宏顺环境管理有限公司从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》内相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定，对垃圾压缩、转运服务所得2019、2020、2021年免企业所得税，2022、2023、2024年减半征收企业所得税；

(4) 广东绿润之子公司鹤山市绿盛环保工程有限公司主营垃圾填埋、回收处理、处置、利用，符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》，对垃圾清运处置所得2018年、2019年、2020年免征企业所得税，2021年、2022年、2023年减半征收企业所得税；

(5) 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，其中，从事林木的培育和种植企业免征企业所得税。三亚大兴园林苗木繁殖基地有限责任公司系林木种植类企业，符合免税规定，免征企业所得税；

(6) 根据《增值税暂行条例》第十五条农业生产者销售的自产农产品，免征增值税。公司之孙公司三亚大兴园林苗木繁殖基地有限责任公司系林木种植类企业，属于《增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定所称的从事种植业、养殖业、林业、牧业、水产业农业生产者，免征增值税。

(7) 根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税[2015]78号)相关规定及经当地主管税务机关备案，自2015年12月18日起广东绿润之子公司恩平市绿盈环境管理有限公司享受增值税即征即退70%的优惠；自2016年4月13日起广东绿润之子公司佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂(普通合伙)享受增值税即征即退70%的优惠；自2018年6月1日至2021年5月31日广东绿润子公司鹤山市绿盛环保工程有限公司享受增值税即征即退70%的优惠；自2015年9月1日起肇庆市金岗水泥有限公司部分销售项目享受增值税即征即退70%的优惠；

(8) 广东绿润及其子公司属于《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部税务总局公告2020年第8号)所称“居民日常服务-市政市容管理服务”，2021年1-3月免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	773,216.72	317,705.17
银行存款	136,537,112.47	450,399,603.55
其他货币资金	60,734,771.82	18,849,771.82
合计	198,045,101.01	469,567,080.54

其他说明

截至2021年12月31日，本集团货币资金受限情况详见本节七、59。

截至2021年12月31日，本集团不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	147,070,538.25	150,301,455.41
合计	147,070,538.25	150,301,455.41

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	173,203,315.00	100.00%	26,132,776.75	15.09%	147,070,538.25	158,212,058.34	100.00%	7,910,602.93	5.00%	150,301,455.41
其中：										
商业承兑汇票	173,203,315.00	100.00%	26,132,776.75	15.09%	147,070,538.25	158,212,058.34	100.00%	7,910,602.93	5.00%	150,301,455.41
合计	173,203,315.00	100.00%	26,132,776.75	15.09%	147,070,538.25	158,212,058.34	100.00%	7,910,602.93	5.00%	150,301,455.41

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	173,203,315.00	26,132,776.75	15.09%
合计	173,203,315.00	26,132,776.75	--

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	7,910,602.93	18,222,173.82				26,132,776.75
合计	7,910,602.93	18,222,173.82				26,132,776.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		118,714,164.14
合计		118,714,164.14

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	25,183,877.85
合计	25,183,877.85

3、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	143,050,566.53	6.22%	96,074,638.02	67.16%	46,975,928.51	82,087,523.47	3.65%	41,043,761.74	50.00%	41,043,761.73
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,157,962,979.41	93.78%	575,144,309.12	26.65%	1,582,818,670.29	2,168,344,107.43	96.35%	468,153,688.56	21.59%	1,700,190,418.87
其中：										

组合 1(账龄组合)	2,157,962,979.41	93.78%	575,144,309.12	26.65%	1,582,818,670.29	2,168,344,107.43	96.35%	468,153,688.56	21.59%	1,700,190,418.87
合计	2,301,013,545.94	100.00%	671,218,947.14	29.17%	1,629,794,598.80	2,250,431,630.90	100.00%	509,197,450.30	22.63%	1,741,234,180.60

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	37,331,757.86	29,865,406.29	80.00%	预计可收回金额
客户二	21,135,455.91	16,908,364.73	80.00%	预计可收回金额
客户三	16,274,551.29	8,137,275.65	50.00%	预计可收回金额
客户四	15,445,364.17	7,722,682.09	50.00%	预计可收回金额
客户五	13,560,069.50	6,780,034.75	50.00%	预计可收回金额
客户六	10,855,639.43	8,684,511.54	80.00%	预计可收回金额
客户七	8,707,520.97	4,353,760.49	50.00%	预计可收回金额
客户八	7,070,270.27	7,070,270.27	100.00%	预计可收回金额
客户九	6,185,708.76	3,092,854.38	50.00%	预计可收回金额
客户十	1,300,027.44	650,013.72	50.00%	预计可收回金额
客户十一	1,185,605.50	592,802.75	50.00%	预计可收回金额
客户十二	1,050,000.00	525,000.00	50.00%	预计可收回金额
客户十三	763,785.07	381,892.54	50.00%	预计可收回金额
客户十四	724,545.45	579,636.36	80.00%	预计可收回金额
客户十五	502,409.91	251,204.96	50.00%	预计可收回金额
客户十六	500,000.00	250,000.00	50.00%	预计可收回金额
客户十七	457,855.00	228,927.50	50.00%	预计可收回金额
合计	143,050,566.53	96,074,638.02	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,090,460,043.31	54,480,694.71	5.00%
1 至 2 年	321,512,801.48	32,151,280.15	10.00%
2 至 3 年	176,057,628.56	35,211,525.71	20.00%

3至4年	162,165,961.62	81,082,980.84	50.00%
4至5年	177,743,583.68	142,194,866.95	80.00%
5年以上	230,022,960.76	230,022,960.76	100.00%
合计	2,157,962,979.41	575,144,309.12	--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,146,248,306.54
1至2年	325,659,778.94
2至3年	182,253,083.22
3年以上	646,852,377.24
3至4年	173,440,004.55
4至5年	236,319,141.65
5年以上	237,093,231.04
合计	2,301,013,545.94

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	468,153,688.56	111,642,794.03	-4,518,134.73	7,672,764.79	-1,497,543.41	575,144,309.12
单项计提坏账准备的应收账款（新金融工具准则适用）	41,043,761.74	55,030,876.28				96,074,638.02
合计	509,197,450.30	166,673,670.31	-4,518,134.73	7,672,764.79	-1,497,543.41	671,218,947.14

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,672,764.79

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
客户甲	工程款	6,350,705.26	预计无法收回	依制度审批	否
客户乙	销售款	293,170.48	预计无法收回	依制度审批	否
客户丙	销售款	150,000.00	预计无法收回	依制度审批	否
客户丁	销售款	110,000.00	预计无法收回	依制度审批	否
合计	--	6,903,875.74	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	220,841,636.90	9.60%	220,841,636.90
客户二	85,768,635.31	3.73%	33,319,357.35
客户三	35,679,013.72	1.55%	6,074,548.59
客户四	32,311,117.71	1.40%	30,811,117.71
客户五	31,832,489.86	1.38%	25,465,991.89
合计	406,432,893.50	17.66%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,895,018.01	16,029,443.70
合计	14,895,018.01	16,029,443.70

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	29,127,206.68	99.66%	16,264,630.83	94.01%
1至2年	82,911.00	0.28%	340,139.75	1.97%
2至3年	18,006.80	0.06%	660,883.31	3.82%
3年以上			34,679.60	0.20%
合计	29,228,124.48	--	17,300,333.49	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额（元）	占预付款项年末余额的比例（%）
供应商一	9,286,852.09	31.77
供应商二	881,700.00	3.02
供应商三	569,123.89	1.95
供应商四	500,000.00	1.71
供应商五	495,844.19	1.70
合计	11,733,520.17	40.15

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	243,382,872.29	244,122,657.05
合计	243,382,872.29	244,122,657.05

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	142,033,251.45	164,993,206.63
单位往来款	112,477,395.31	86,763,591.49
应收政府苗木补偿款及即征即退增值税		96,845.06

其他	2,073,524.50	1,260,923.90
合计	256,584,171.26	253,114,567.08

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	8,991,910.03			8,991,910.03
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	4,007,735.38		264,853.56	4,272,588.94
本期核销	63,200.00			63,200.00
2021 年 12 月 31 日余额	12,936,445.41		264,853.56	13,201,298.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	33,055,628.92
1 至 2 年	122,866,284.16
2 至 3 年	47,895,192.41
3 年以上	52,767,065.77
3 至 4 年	8,490,907.49
4 至 5 年	41,201,485.80
5 年以上	3,074,672.48
合计	256,584,171.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	8,991,910.03	4,272,588.94		63,200.00		13,201,298.97

合计	8,991,910.03	4,272,588.94		63,200.00		13,201,298.97
----	--------------	--------------	--	-----------	--	---------------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	63,200.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
客户甲	单位往来款	53,200.00	预计无法收回	依制度审批	否
合计	--	53,200.00	--	--	--

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	55,000,000.00	5 年以内	21.44%	550,000.00
单位二	单位往来款	30,000,000.00	1-2 年	11.69%	3,000,000.00
单位三	单位往来款	12,190,862.28	1 年以内	4.75%	609,543.11
单位四	单位往来款	11,037,729.50	1 年以内	4.30%	551,886.48
单位五	保证金	8,484,091.33	5 年以内	3.31%	84,840.91
合计	--	116,712,683.11	--	45.49%	4,796,270.50

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	94,836,294.30		94,836,294.30	108,620,145.60	128,825.13	108,491,320.47
在产品	4,281,038.72		4,281,038.72	18,128,317.09		18,128,317.09
库存商品	2,048,022.72	73,677.12	1,974,345.60	10,743,365.23		10,743,365.23
周转材料	15,998,722.09		15,998,722.09	12,271,505.35		12,271,505.35
消耗性生物资产	109,076,335.86	25,652,924.33	83,423,411.53	108,685,597.43	1,881,431.68	106,804,165.75
合同履约成本	57,491,756.35		57,491,756.35	53,894,356.90		53,894,356.90
合计	283,732,170.04	25,726,601.45	258,005,568.59	312,343,287.60	2,010,256.81	310,333,030.79

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	128,825.13			128,825.13		
库存商品		73,677.12				73,677.12
消耗性生物资产	1,881,431.68	23,771,492.65				25,652,924.33
合计	2,010,256.81	23,845,169.77	0.00	128,825.13	0.00	25,726,601.45

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
罗甸县旅游基础设施建设 PPP 项目	598,767,032.01	95,615,687.81	503,151,344.20	544,309,282.76	5,373,730.03	538,935,552.73
六枝特区关寨镇农村人居环境整治扶贫 PPP 项目	440,199,545.53	44,019,954.55	396,179,590.98	264,289,486.62	2,729,094.65	261,560,391.97
思南县郝家湾古寨旅游扶贫基础设施建设项目	232,154,649.63	167,510,550.71	64,644,098.92	240,154,649.63	103,812,929.34	136,341,720.29
南宁邕江景观工程	26,985,766.8	2,698,576.68	24,287,190.1	27,303,796.8	1,365,189.85	25,938,606.97

	3		5	2		
其他项目	65,627,580.3 5	4,782,195.01	60,845,385.3 4	42,583,206.5 7	2,856,960.74	39,726,245.83
合计	1,363,734.57 4.35	314,626,964.7 6	1,049,107.60 9.59	1,118,640.42 2.40	116,137,904. 61	1,002,502,517. 79

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
罗甸县旅游基础设施建设 PPP 项目	90,241,957.78			预计可收回金额
六枝特区关寨镇农村人居环境整治扶贫 PPP 项目	41,290,859.90			预计可收回金额
思南县郝家湾古寨旅游扶贫基础设施建设项目	63,697,621.37			预计可收回金额
南宁邕江景观工程	1,333,386.83			预计可收回金额
其他项目	1,925,234.27			预计可收回金额
合计	198,489,060.15			--

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,253,089.25	2,147,260.44
合计	2,253,089.25	2,147,260.44

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金及待抵扣进项税额	92,023,608.23	54,501,736.29
合计	92,023,608.23	54,501,736.29

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,500,000.00	15,000.00	1,485,000.00	1,500,000.00	15,000.00	1,485,000.00	
分期收款提供劳务	2,374,510.99	50,332.52	2,324,178.47	4,627,599.95	65,221.06	4,562,378.89	
合计	3,874,510.99	65,332.52	3,809,178.47	6,127,599.95	80,221.06	6,047,378.89	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	80,221.06			80,221.06
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-14,888.54			-14,888.54
2021 年 12 月 31 日余额	65,332.52			65,332.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 长期应收款减值准备表

单位：元

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款	80,221.06	-14,888.54				65,332.52
合计	80,221.06	-14,888.54				65,332.52

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
新疆煤炭交易中心有限公司	89,521,889.14			-29,033,972.58						60,487,916.56	
南宁中交一局城市发展有限公司	19,554,167.38			191,436.30						19,745,603.68	
海南瑞神骥体育发展有限公司	710,249.86	2,000,000.00		-1,065,576.92				1,644,672.94			
江门新会北控绿润城市服务有限公司	2,268,356.02	14,700,000.00		15,293,866.92						32,262,222.94	
小计	112,054,662.40	16,700,000.00		-14,614,246.28				1,644,672.94		112,495,743.18	
合计	112,054,662.40	16,700,000.00		-14,614,246.28				1,644,672.94		112,495,743.18	

其他说明

权益法核算的三沙宏洋邮轮发展有限公司尚未出资，该公司也未实际经营。

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京盛世华纳投资管理有限公司		
合计		

(2) 非交易性权益工具投资情况

单位：元

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合	其他综合收益转入留存收益的原因

			的金额	收益的原因	
北京盛世华纳投资管理有限公司			8,592,240.17	管理层意图	
合计			8,592,240.17		

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额		6,224,845.00		6,224,845.00
2.本期增加金额	193,681,392.51			193,681,392.51
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	193,681,392.51	6,224,845.00		199,906,237.51
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额		1,037,474.01		1,037,474.01
2.本期增加金额	30,268,465.69	124,496.88		30,392,962.57
(1) 计提或摊销	7,074,809.19	124,496.88		7,199,306.07
(2) 固定资产转入	23,193,656.50			23,193,656.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	30,268,465.69	1,161,970.89		31,430,436.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额	11,341,014.98			11,341,014.98
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	11,341,014.98			11,341,014.98
四、账面价值				
1.期末账面价值	152,071,911.84	5,062,874.11		157,134,785.95
2.期初账面价值		5,187,370.99		5,187,370.99

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	410,478,465.49	546,681,275.69
合计	410,478,465.49	546,681,275.69

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	500,205,883.09	500,867,259.57	193,941,867.39	23,088,652.64	1,218,103,662.69
2.本期增加金额	8,597,628.57	35,450,399.96	26,044,519.41	1,369,324.04	71,461,871.98
（1）购置	8,597,628.57	28,183,634.67	26,044,519.41	1,369,324.04	64,195,106.69
（2）在建工程转入		7,266,765.29			7,266,765.29
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	150,249,983.39	1,880,100.00	17,346,320.02	622,681.42	170,099,084.83
（1）处置或报废		1,880,100.00	6,508,532.43	622,681.42	9,011,313.85
（2）转入投资性房地产	150,249,983.39				150,249,983.39
（3）因融资租赁涉及资产调整			10,837,787.59		10,837,787.59
4.期末余额	358,553,528.27	534,437,559.53	202,640,066.78	23,835,295.26	1,119,466,449.84
二、累计折旧					

1.期初余额	177,686,896.73	382,849,332.86	93,689,226.88	12,410,550.53	666,636,007.00
2.本期增加金额	19,713,953.57	28,754,108.36	20,958,392.07	3,853,436.12	73,279,890.12
(1) 计提	19,713,953.57	28,754,108.36	20,958,392.07	3,853,436.12	73,279,890.12
3.本期减少金额	23,193,656.50	1,880,100.00	5,399,459.24	454,697.03	30,927,912.77
(1) 处置或报废		1,880,100.00	5,399,459.24	454,697.03	7,734,256.27
(2) 转入投资性房地产	23,193,656.50				23,193,656.50
(3) 因融资租赁涉及资产调整					
4.期末余额	174,207,193.80	409,723,341.22	109,248,159.71	15,809,289.62	708,987,984.35
三、减值准备					
1.期初余额	4,786,380.00				4,786,380.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	4,786,380.00				4,786,380.00
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产	4,786,380.00				4,786,380.00
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	184,346,334.47	124,714,218.31	93,391,907.07	8,026,005.64	410,478,465.49
2.期初账面价值	317,732,606.36	118,017,926.71	100,252,640.51	10,678,102.11	546,681,275.69

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,314,429.26

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
肇庆市金岗水泥有限公司码头及构筑物	9,247,971.81	尚未办理
琼海瑞泽混凝土、三亚新大兴园林生态有限公司抵账房产	9,941,472.22	正在办理
合计	19,189,444.03	

通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	56,579,649.30	44,040,522.58		12,539,126.72

截至2021年12月31日，本集团所有权或使用权受到限制的固定资产详见本节七、59

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,444,884.76	1,471,506.47
合计	34,444,884.76	1,471,506.47

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	33,795,913.86		33,795,913.86			
均安镇一般固体工业废物及生活垃圾收场地块	488,810.59		488,810.59			
零星项目	160,160.31		160,160.31	1,471,506.47		1,471,506.47
合计	34,444,884.76		34,444,884.76	1,471,506.47		1,471,506.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房建设	50,175,559.88		33,795,913.86			33,795,913.86	67.36%	85%				其他
原材料输送带工程	7,880,791.05		7,266,765.29	7,266,765.29			92.21%	100.00%				其他
合计	58,056,350.93		41,062,679.15	7,266,765.29		33,795,913.86	--	--				--

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	农村土地承包经营权	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,809,825.81	20,547,542.20	4,323,360.08		42,680,728.09
2.本期增加金额	14,931,838.03	6,768,129.25		10,837,787.59	32,537,754.87
（1）本期新增租赁	14,931,838.03	6,768,129.25		10,837,787.59	32,537,754.87
3.本期减少金额					
4.期末余额	32,741,663.84	27,315,671.45	4,323,360.08	10,837,787.59	75,218,482.96
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额	4,763,694.89	1,910,013.43	1,080,840.02	546,650.80	8,301,199.14
（1）计提	4,763,694.89	1,910,013.43	1,080,840.02	546,650.80	8,301,199.14
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	4,763,694.89	1,910,013.43	1,080,840.02	546,650.80	8,301,199.14
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,977,968.95	25,405,658.02	3,242,520.06	10,291,136.79	66,917,283.82
2.期初账面价值	17,809,825.81	20,547,542.20	4,323,360.08		42,680,728.09

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	发明专利	合计
一、账面原值						
1.期初余额	191,749,568.11	3,816,721.55		421,846,809.30	16,575,943.05	633,989,042.01
2.本期增加金额				55,291,083.72		55,291,083.72
(1) 购置				55,291,083.72		55,291,083.72
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				1,179,698.77		1,179,698.77
(1) 处置				1,179,698.77		1,179,698.77
4.期末余额	191,749,568.11	3,816,721.55		475,958,194.25	16,575,943.05	688,100,426.96
二、累计摊销						
1.期初余额	35,535,104.00	3,060,369.95		136,990,591.83	9,728,982.71	185,315,048.49
2.本期增加金额	3,478,520.55	328,472.74		48,505,474.26	225,775.32	52,538,242.87
(1) 计提	3,478,520.55	328,472.74		48,505,474.26	225,775.32	52,538,242.87
3.本期减少金额				1,179,698.77		1,179,698.77
(1) 处置				1,179,698.77		1,179,698.77

4.期末余额	39,013,624.55	3,388,842.69		184,316,367.32	9,954,758.03	236,673,592.59
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	152,735,943.56	427,878.86		291,641,826.93	6,621,185.02	451,426,834.37
2.期初账面价值	156,214,464.11	756,351.60		284,856,217.47	6,846,960.34	448,673,993.52

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
肇庆市金岗水泥有限公司	83,901,816.33					83,901,816.33
佛山市宏顺环境管理有限公司	221,673.78					221,673.78
江西绿润、江门绿顺、广东绿润	1,264,744,034.59					1,264,744,034.59
合计	1,348,867,524.70					1,348,867,524.70

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

的事项					
肇庆市金岗水泥有限公司	19,243,853.82				19,243,853.82
佛山市宏顺环境管理有限公司					
江西绿润、江门绿顺、广东绿润	287,402,675.21	650,526,600.00			937,929,275.21
合计	306,646,529.03	650,526,600.00			957,173,129.03

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位	资产组	期末账面价值（元）
肇庆市金岗水泥有限公司	固定资产	138,037,990.64
	无形资产	86,021,698.06
江西绿润、江门绿顺、广东绿润	长期应收款	6,062,267.72
	固定资产	72,785,601.78
	在建工程	648,970.90
	无形资产	211,035,967.89
	长期待摊费用	19,909,670.98
	长期股权投资	32,262,222.94
	使用权资产	27,260,748.13

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

①根据广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字【2022】第018号评估报告结果，截至2021年12月31日，肇庆市金岗水泥有限公司资产组（含商誉）的可收回金额为29,235.97万元，资产组的账面价值（含商誉）为28,871.77万元，其中商誉账面价值为6,465.80万元，资产组（含商誉）的可回收金额大于资产组的账面价值（含商誉），因此无需计提减值准备。

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的2022年至2026年的财务预算确定，超过2026年的预期现金流量与2026年保持一致，根据对历史业绩及未来市场分析，收益状况逐渐趋于稳定；在此阶段中，保持稳定的收益水平考虑。因此本集团管理层认为上述增长率是合理的。

预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	-4.05%	管理层提供的预测数据及支撑依据
预算期内平均毛利率	18.67%	管理层提供的预测依据及历史年度毛利分析
折现率（税前）	17.96%	依据可比上市公司，结合自身风险确定

②根据广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字【2022】第017号评估报告结果，截至2021年12月31日，江西绿润、江门绿顺、广东绿润资产组（含商誉）的可收回金额为69,974.22万元，资产组的账面价值（含商誉）为135,616.46万元，其中商誉账面价值为98,619.91

万元（归属于母公司商誉账面价值为97,734.14万元），资产组（含商誉）的可回收金额小于资产组的账面价值（含商誉），因此需计提减值准备65,642.24万元，其中归属于母公司商誉计提的减值准备65,052.66万元。

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的2022年至2026年的财务预算确定，超过2026年的预期现金流量与2026年保持一致，根据对历史业绩及未来市场分析，收益状况逐渐趋于稳定；在此阶段中，保持稳定的收益水平考虑。因此本集团管理层认为上述增长率是合理的。

预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	-4.74%	管理层提供的预测数据及支撑依据
预算期内平均毛利率	23.70%	管理层提供的预测依据及历史年度毛利率分析
折现率（税前）	11.40%	依据可比上市公司，结合自身风险确定

商誉减值测试的影响

- ①金岗水泥的业绩承诺已于2016年12月31日到期；
- ②广东绿润的业绩承诺已于2020年12月31日到期。

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
青苗补偿	72,798,431.69		3,676,692.12		69,121,739.57
工程项目维修建设摊销	18,679,774.54	13,235,082.71	8,641,396.62		23,273,460.63
苗圃基础设施建设	14,020,649.15	173,480.00	2,770,051.48		11,424,077.67
办公楼装修	10,948,466.46	360,000.00	3,181,680.73		8,126,785.73
新办公室装修工程摊销		3,277,282.52	117,045.80		3,160,236.72
再生骨料研发设计	2,051,886.60		283,018.92		1,768,867.68
其他	3,688,759.24	6,883,020.34	7,919,412.43		2,652,367.15
合计	122,187,967.68	23,928,865.57	26,589,298.10		119,527,535.15

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	411,147,299.57	80,574,175.78	642,293,891.12	101,420,839.98
可抵扣亏损	2,950,330.85	707,993.91	120,613,078.04	19,223,749.51

预计负债	1,000,000.00	250,000.00	1,000,000.00	250,000.00
未实现内部损益	15,934,075.12	3,983,518.78	4,287,239.52	1,071,809.88
股权激励	1,796,491.72	197,126.13		
合计	432,828,197.26	85,712,814.60	768,194,208.68	121,966,399.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	157,230,928.64	39,307,732.16	177,437,368.72	44,359,342.18
PPP 建设阶段利润对应的资产价值	8,141,106.96	2,035,276.74	8,969,260.84	1,935,147.83
合计	165,372,035.60	41,343,008.90	186,406,629.56	46,294,490.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		85,712,814.60		121,966,399.37
递延所得税负债		41,343,008.90		46,294,490.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	537,778,694.67	273,614,629.12
资产减值准备	662,013,068.18	17,962,161.91
合计	1,199,791,762.85	291,576,791.03

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		2,052,867.34	
2022	201,974.73	1,605,922.06	

2023	48,388,403.25	50,994,170.82	
2024	191,733,271.32	141,392,840.89	
2025	91,902,558.40	77,568,828.01	
2026	205,552,486.97		
合计	537,778,694.67	273,614,629.12	--

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付与长期资产有关的款项及客户抵房款	43,855,279.60	9,202,758.24	34,652,521.36	113,591,088.14	11,141,327.29	102,449,760.85
预付琼海鑫海托管费	33,004,358.57		33,004,358.57			
合计	76,859,638.17	9,202,758.24	67,656,879.93	113,591,088.14	11,141,327.29	102,449,760.85

其他说明：

其他非流动资产主要系本集团预付的工程款、设备款及客户抵房款等。截止2021年12月31日，客户抵房原值金额为42,228,106.10元。截止2021年12月31日，本集团未办妥产权证的客户抵房账面价值为33,049,947.86元。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		58,700,000.00
抵押质押借款		45,000,000.00
抵押担保借款	5,000,000.00	
质押担保借款	3,000,000.00	
合计	8,000,000.00	103,700,000.00

短期借款分类的说明：

①抵押担保借款

序号	保证人	保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	年末余额（元）
1	海南瑞泽新型建材股份有限公司	连带责任保证	液态分离垃圾压缩机、焚烧净化装置及公共安全垃圾箱	5,000,000.00

序号	保证人	保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	年末余额（元）
合计				5,000,000.00

质押担保借款

序号	保证人	保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	年末余额（元）
1	海南瑞泽新型建材股份有限公司	连带责任保证	注	3,000,000.00
合计				3,000,000.00

注：广东绿润环境科技有限公司所拥有的佛山市顺德区乐从镇各村(居)垃圾运营管理服务项目、2019年-2022年乐从镇道路清扫保洁及绿化管养服务项目运营所产生的或将要产生的全部应收款项(包括但不限于工程款、维护管理费等)及2021-2023年度佛山新城道路清扫保洁及绿化管养项目二标段项目运营所产生的或将要产生的全部应收款项(包括但不限于工程款、维护管理费等)。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	169,241,412.42	115,986,980.45
银行承兑汇票		30,000,000.00
合计	169,241,412.42	145,986,980.45

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	804,351,449.90	900,888,737.44
1年以上	329,185,258.86	181,073,880.98
合计	1,133,536,708.76	1,081,962,618.42

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

账龄超过1年的重要应付账款主要为尚未结算的工程款。

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

水泥款	12,086,382.06	
五源河项目	9,711,597.56	11,680,017.76
苗木流转地转让款	1,030,000.00	
长田芒果小康生态示范区		2,111,635.03
其他项目	4,250,486.26	15,056,238.16
合计	27,078,465.88	28,847,890.95

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,672,213.55	360,012,252.56	351,621,430.24	41,063,035.87
二、离职后福利-设定提存计划	1,530,377.38	27,454,203.65	28,728,076.92	256,504.11
合计	34,202,590.93	387,466,456.21	380,349,507.16	41,319,539.98

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,381,572.59	334,295,926.68	325,817,994.26	38,859,505.01
2、职工福利费	88,620.00	4,323,070.30	4,322,645.10	89,045.20
3、社会保险费	345,298.14	12,065,435.07	12,234,452.15	176,281.06
其中：医疗保险费	301,212.92	10,625,276.16	10,756,617.83	169,871.25
工伤保险费	15,525.86	439,658.93	448,774.98	6,409.81
生育保险费	28,559.36	1,000,499.98	1,029,059.34	
4、住房公积金	314,446.35	4,943,001.83	5,115,419.83	142,028.35
5、工会经费和职工教育经费	1,542,276.47	4,384,818.68	4,130,918.90	1,796,176.25
合计	32,672,213.55	360,012,252.56	351,621,430.24	41,063,035.87

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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

1、基本养老保险	1,507,113.92	26,797,842.16	28,051,255.50	253,700.58
2、失业保险费	23,263.46	656,361.49	676,821.42	2,803.53
合计	1,530,377.38	27,454,203.65	28,728,076.92	256,504.11

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,041,783.04	18,814,298.72
企业所得税	34,617,655.11	46,166,329.58
个人所得税	717,764.77	687,340.52
城市维护建设税	1,753,751.25	1,223,571.92
教育费附加	613,002.65	558,802.72
地方教育附加	415,050.53	352,814.50
房产税	547,351.51	466,993.59
土地使用税	910,791.04	657,672.27
印花税	735,928.66	95,140.77
其他	245,209.39	255,549.46
合计	60,598,287.95	69,278,514.05

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,295,100.00	
其他应付款	170,636,187.22	46,751,069.00
合计	171,931,287.22	46,751,069.00

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,295,100.00	
合计	1,295,100.00	

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	133,120,786.77	38,048,847.65
员工及个人往来款	3,758,351.29	4,782,547.11
保证金	33,648,005.86	2,019,505.82
其他	109,043.30	1,900,168.42
合计	170,636,187.22	46,751,069.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位乙	21,000,000.00	未到期结算
合计	21,000,000.00	--

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	345,650,686.22	382,558,982.33
一年内到期的长期应付款	93,106,459.17	95,867,868.88
一年内到期的租赁负债	7,806,487.42	5,404,148.00
合计	446,563,632.81	483,830,999.21

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	3,020,298.90	3,911,305.24
应交增值税-待转销项税额	59,797,760.45	60,584,222.72
合计	62,818,059.35	64,495,527.96

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	708,825,935.50	572,132,453.98
抵押、质押和保证借款	453,000,000.00	485,000,000.00
质押、保证借款	23,361,058.23	
抵押、保证借款	19,500,000.00	
合计	1,204,686,993.73	1,057,132,453.98

长期借款分类的说明：

1) 质押借款

单位：元

序号	保证人及保证类型	质押物	年末余额	一年内到期的金额
1	海南瑞泽新型建材股份有限公司提供连带保证	PPP项目应收款项	349,000,000.00	15,000,000.00
2	广东绿润环境科技有限公司提供连带保证	马山填埋场项目应收账款	60,825,935.50	1,881,214.50
3	海南瑞泽新型建材股份有限公司提供连带保证	PPP项目缺口性补助应收款项	299,000,000.00	5,000,000.00
合计			708,825,935.50	21,881,214.50

2) 抵押、质押和保证借款

单位：元

序号	保证人及保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	年末余额	一年内到期的金额
1	海南瑞泽新型建材股份有限公司提供连带保证	抵押物：琼（2018）三亚市不动产权第0026752号；琼（2018）三亚市不动产权第0026754号；琼（2018）三亚市不动产权第0026755号；琼（2018）三亚市不动产权第0026756号；琼（2018）三亚市不动产权第0026758号；琼（2018）三亚市不动产权第0026759号； 质押物：江西绿润投资发展有限公司持有广东绿润环境科技有限公司15%的股权；江门市绿顺环境管理有限公司持有广东绿润环境科技有限公司30%的股权	453,000,000.00	32,000,000.00
2	三亚大兴集团有限公司、张海林、张艺林提供连带保证	抵押物：公司提供位于三亚市崖城镇创意产业园区 A41-1/2 地块，面积为 66,666.52 平方米的土地使用权及地上建筑物（土地房屋权证号：三土房（2013）字第 00797 号）作为抵押担保； 公司提供位于三亚市田独镇迎宾大道面积为 17,272.36 平方米土地及建筑（土地房屋权证号：三土房（2010）字第 04894 号）作为抵押担保； 三亚新大兴园林生态有限公司提供位于三亚市三亚湾海坡		250,000,000.00

	<p>开发区建筑面积为 128.56 平方米的房产（土地房屋权证号：三土房（2014）字第 14461 号）作为抵押担保；</p> <p>公司全资子公司肇庆市金岗水泥有限公司提供其名下拥有的《不动产权证》粤（2017）肇庆高要不动产权第 0009799 号、《不动产权证》粤（2017）肇庆高要不动产权第 0009800 号、《不动产权证》粤（2017）肇庆高要不动产权第 0009801 号、《不动产权证》粤（2017）肇庆高要不动产权第 0009802 号、《不动产权证》粤（2017）肇庆高要不动产权第 0009803 号、《不动产权证》粤（2017）肇庆高要不动产权第 0009804 号上的土地及地上建筑物作为抵押担保。</p> <p>质押物：公司实际控制人之一冯活灵先生将以其持有的本公司 1,000 万股股票为本次贷款提供质押担保；</p> <p>公司以持有的全资子公司肇庆市金岗水泥有限公司 100% 股权为本次贷款提供质押担保。</p>		
合计		453,000,000.00	282,000,000.00

3) 质押、保证借款

单位：元

序号	保证人及保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	年末余额	一年内到期的金额
1	广东绿润环境科技有限公司、海南瑞泽新型建材股份有限公司提供连带保证	质押物：佛山市宏顺环境管理有限公司运营的“顺德区伦毅街道生活垃圾中转站”项目已产生或将要产生的所有应收账款	23,361,058.23	5,769,471.72
2	海南瑞泽双林建材有限公司、三亚大兴集团有限公司、张海林、张艺林提供连带保证	冯活灵持有海南瑞泽新型建材股份有限公司的股票，数量3500万股，股票代码002596，第一顺位质押3500万股不含孳息，另外该股票产生的孳息一并质押。		32,000,000.00
合计			23,361,058.23	37,769,471.72

4) 抵押、保证借款

单位：元

序号	保证人及保证类型	抵、质押担保对应抵、质押物	年末余额	一年内到期的金额
1	海南瑞泽新型建材股份有限公司、张海林、冯葵兴、张艺林、陈月红	<p>抵押物：海南瑞泽新型建材股份有限公司名下位于儋州市木棠工业园区振兴大道北侧A-01-06地块面积46667m²工业用地土地使用权及4566.13m²地上建筑物(不动产权证:琼(2021)儋州市不动权第0061401号)</p> <p>抵押物2：海南瑞泽新型建材股份有限公司名下位于屯昌县屯城镇海榆中线东侧(大同十四坡)面积30706.21m²的工业用地土地使用权(土地证编号:屯国用(2013)第02-00001号)</p>	19,500,000.00	4,000,000.00
合计			19,500,000.00	4,000,000.00

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营租赁	54,328,309.48	37,276,580.09
合计	54,328,309.48	37,276,580.09

其他说明

单位：元

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	17,809,825.81	25,506,695.42	1,808,040.13		6,463,535.52	38,661,025.84
农村土地承包经营权	20,547,542.20		1,020,033.91		1,626,119.45	19,941,456.66
运输工具	4,323,360.08		169,225.40		960,271.08	3,532,314.40
减：一年内到期的租赁负债（附注六、30）	5,404,148.00			7,806,487.42	5,404,148.00	7,806,487.42
合计	37,276,580.09	25,506,695.42	2,997,299.44	-7,806,487.42	3,645,778.05	54,328,309.48

本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本节十、3“流动性风险”。

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	75,454,173.00	118,262,469.56
合计	75,454,173.00	118,262,469.56

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款及借款	168,560,632.17	214,130,338.44
减：一年内到期部分	93,106,459.17	95,867,868.88
合计	75,454,173.00	118,262,469.56

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他	8,212,347.02	7,860,051.14	
合计	9,212,347.02	8,860,051.14	--

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,403,354.33	4,755,900.00	3,578,553.77	11,580,700.56	
合计	10,403,354.33	4,755,900.00	3,578,553.77	11,580,700.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
金岗水泥 研发机构 建设专项 资金	800,000.00			800,000.0 0				与收益相 关
2016、 2017 年海 南省技术 创新拨款	800,570.17			800,570.1 7				与资产相 关
2014 年海 南省应用 技术研发 与示范推 广专项项 目新型光 纤光栅传 感器研究	94,714.13			57,289.08			37,425.05	与资产相 关
热带海洋 服役环境 高性能混 凝土材料 研究与应	312,168.90			177,940.6 8			134,228.22	与资产相 关

用平台								
建筑废弃物绿色高效资源化利用的关键技术研究	800,000.00						800,000.00	与资产相关
海砂制备生态建筑材料项目	188,747.52			181,924.93			6,822.59	与收益相关
2500t/d 新型干法水泥生产线 Nox 减排工程建设项目	270,000.00			90,000.00			180,000.00	与资产相关
2#水泥磨技改项目	1,050,000.00			150,000.00			900,000.00	与资产相关
水泥粉磨系统节能技术改造项目	2,243,119.65						2,243,119.65	与资产相关
电机效能提升补贴	59,999.96			20,000.04			39,999.92	与资产相关
原料粉磨系统节能技术改造项目	3,694,034.00	2,755,900.00		1,172,388.53			5,277,545.47	与资产相关
帝王花项目专项资金补助	90,000.00						90,000.00	与资产相关
固废处理环境污染防治奖励		2,000,000.00		128,440.34			1,871,559.66	与资产相关
合计	10,403,354.33	4,755,900.00		3,578,553.77			11,580,700.56	

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,147,580,518.00						1,147,580,518.00

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,363,456,274.19			1,363,456,274.19
其他资本公积	246,919,736.17	1,796,491.72	3,657,894.46	245,058,333.43
合计	1,610,376,010.36	1,796,491.72	3,657,894.46	1,608,514,607.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年增加变动系新增股权激励费用、本年减少变动系收购少数股东权益。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,592,240.17							-8,592,240.17
其他权益工具投资公允价值变动	-8,592,240.17							-8,592,240.17
其他综合收益合计	-8,592,240.17							-8,592,240.17

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	107,169,694.56			107,169,694.56
合计	107,169,694.56			107,169,694.56

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	284,479,783.64	279,794,564.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	6,103,386.95	
调整后期初未分配利润	290,583,170.59	279,794,564.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,140,707,950.33	41,436,412.54
减：提取法定盈余公积		36,751,193.51
应付普通股股利	11,475,805.18	
期末未分配利润	-861,600,584.92	284,479,783.64

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,761,446,140.64	2,403,078,704.58	2,893,253,220.51	2,301,681,118.66
其他业务	17,044,804.05	11,116,655.56	10,805,988.96	8,201,567.32
合计	2,778,490,944.69	2,414,195,360.14	2,904,059,209.47	2,309,882,685.98

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,778,490,944.69	托管业务收入、房屋建筑物及土地租赁收入、材料销售收入等	2,904,059,209.47	房屋建筑物及土地租赁收入、材料销售收入等
营业收入扣除项目合计金额	17,044,804.05	托管业务收入、房屋建筑物及土地租赁收入、	10,805,988.96	房屋建筑物及土地租赁收入、材料

		材料销售收入等		销售收入等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.61%		0.37%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	17,044,804.05	托管业务收入、房屋建筑物及土地租赁收入、材料销售收入等	10,805,988.96	房屋建筑物及土地租赁收入、材料销售收入等
与主营业务无关的业务收入小计	17,044,804.05	托管业务收入、房屋建筑物及土地租赁收入、材料销售收入等	10,805,988.96	房屋建筑物及土地租赁收入、材料销售收入等
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	2,761,446,140.64	托管业务收入、房屋建筑物及土地租赁收入、材料销售收入等	2,893,253,220.51	房屋建筑物及土地租赁收入、材料销售收入等

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
混凝土板块	1,362,655,666.47			1,362,655,666.47
园林绿化板块	279,507,355.30			279,507,355.30
市政环卫板块	597,393,770.40			597,393,770.40
水泥板块	532,894,068.05			532,894,068.05
其他	6,040,084.47			6,040,084.47
按经营地区分类				
其中：				
海南省内	1,449,149,829.90			1,449,149,829.90
海南省外	1,329,341,114.79			1,329,341,114.79
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
时点	2,443,127,549.61			2,443,127,549.61
时段	335,363,395.08			335,363,395.08
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
直销	2,778,490,944.69			2,778,490,944.69
合计	2,778,490,944.69			2,778,490,944.69

与履约义务相关的信息:

公司的水泥、商品混凝土销售及市政环卫服务通常属于在某一点履行的义务，在公司履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品的控制权时确认收入。本公司的工程承包类通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至2021年12月31日，本公司部分工程承包类合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与每个工程承包类合同的履约进度相关，并将于每个工程承包类合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为2,518,571,513.58元，其中，1,207,078,360.65元预计将于2022年度确认收入，400,934,755.52元预计将于2023年度确认收入，220,826,802.66元预计将于2024年度确认收入。

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,722,936.27	5,238,687.46
教育费附加	2,741,178.32	2,604,823.71
房产税	2,822,879.14	1,702,400.42
土地使用税	3,408,599.52	2,772,332.43
印花税	2,070,052.92	1,363,070.06
地方教育附加	1,827,457.22	1,741,089.02
其他	88,874.10	1,293,345.64
合计	18,681,977.49	16,715,748.74

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪费用	9,958,791.93	8,851,913.13
工程后期维护费	7,403,991.40	9,927,641.43
业务招待费	2,138,201.62	1,281,211.17
咨询及诉讼费	1,586,333.40	2,604,659.25
办公费	819,638.06	427,396.93
广告宣传费	108,571.43	339,510.00
修理费	25,090.00	67,669.00
其他	868,999.61	1,693,265.25
合计	22,909,617.45	25,193,266.16

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪费用	99,123,426.71	87,448,829.46
折旧与摊销	36,484,220.78	52,637,575.67
业务招待费	22,662,025.68	18,442,028.13
办公费	9,095,857.16	10,167,318.04
咨询费	7,194,279.93	3,989,045.19
聘请中介机构费	6,909,093.30	5,861,215.25
差旅费	3,384,805.95	3,156,130.73
交通燃料费	2,735,932.65	2,599,535.34
修理费	2,599,649.72	2,064,791.15
股份支付成本	1,796,491.72	
保险费	1,044,993.83	1,122,792.58
其他	16,728,311.96	24,490,279.96
合计	209,759,089.39	211,979,541.50

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工薪费用	9,932,322.88	11,730,549.90
固定资产折旧	1,727,209.14	1,105,817.74
其他	2,059,783.16	3,027,630.52
合计	13,719,315.18	15,863,998.16

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	120,612,800.82	102,336,878.17
减：利息收入	2,106,300.71	4,425,218.75
未确认融资费用摊销	2,997,299.44	
银行手续费	859,335.93	560,705.28
未实现融资收益摊销	-31,281,549.80	
合计	91,081,585.68	98,472,364.70

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,979,566.73	11,960,603.93
代扣个人所得税手续费返还	101,826.37	2,687,849.08
其他	738,603.18	786,404.48
合计	6,819,996.28	15,434,857.49

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,614,246.28	650,394.42
处置长期股权投资产生的投资收益	2,270,828.97	1,231,542.80
其他	-1,092,367.09	-123,349.00
合计	-13,435,784.40	1,758,588.22

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产		1,561,040.00
合计		1,561,040.00

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-4,272,588.94	-301,259.79
长期应收款坏账损失	14,888.54	-2,008,392.83
应收账款坏账损失	-166,673,670.31	-99,880,375.07
应收票据坏账损失	-18,222,173.82	8,968,061.38
合计	-189,153,544.53	-93,221,966.31

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,716,344.64	-2,010,256.81
二、长期股权投资减值损失	-1,644,672.94	
三、投资性房地产减值损失	-3,505,415.93	
四、固定资产减值损失		-512,906.00
五、商誉减值损失	-650,526,600.00	
六、合同资产减值损失	-198,489,060.15	-54,751,181.12
七、其他	-1,110,650.00	-1,202,765.00
合计	-878,992,743.66	-58,477,108.93

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-535,338.73	2,701,162.87

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助	277,259.75	880,549.43	277,259.75
非流动资产毁损报废利得	827,683.21	168,073.69	827,683.21
其中：固定资产	827,683.21	168,073.69	827,683.21
赔偿收入	5,127,551.33	1,170,626.81	5,127,551.33
其他	179,484.51	7,752,126.84	179,484.51
合计	6,411,978.80	9,971,376.77	6,411,978.80

其他说明：

计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
递延收益摊销		2,778,553.77		4,160,360.89	与资产相关
递延收益摊销		800,000.00			与收益相关
财政拨款		1,084,600.00		3,683,069.58	与收益相关
创文奖励金				1,745,283.02	与收益相关
增值税返还		1,034,318.95		1,932,811.92	与收益相关
高新技术补贴		112,800.00			与收益相关
稳岗返还			110,339.08		与收益相关
高企认定奖励金			500,000.00		与收益相关
收到广东省社会保险清算代付户转来失业待遇			77,244.46		与收益相关
金岗码头内河港口岸电建设项目资金			30,000.00		与收益相关
其他		169,294.01		439,078.52	与收益相关
就业补贴	232,880.67				与收益相关
零星补贴	44,379.08		162,965.89		与收益相关
合计	277,259.75	5,979,566.73	880,549.43	11,960,603.93	

注：递延收益摊销明细见本节、36。

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	155,084.77	772,621.07	155,084.77
其中：固定资产	155,084.77	772,621.07	155,084.77
无形资产			
对外捐赠	1,740,000.00	347,764.00	1,740,000.00

罚款、滞纳金等支出	1,546,343.91	697,853.75	1,546,343.91
消耗性生物资产苗木损失	4,767,081.35	4,673,135.87	4,767,081.35
未决诉讼		1,000,000.00	
其他	763,721.81	1,511,291.59	763,721.81
合计	8,972,231.84	9,002,666.28	

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	50,967,196.01	72,590,550.38
递延所得税费用	31,302,103.66	-24,193,324.19
合计	82,269,299.67	48,397,226.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,069,713,668.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-267,428,417.18
子公司适用不同税率的影响	16,114,218.07
调整以前期间所得税的影响	2,035,652.87
非应税收入的影响	-383,324.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,821,853.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,764,508.59
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	147,417,912.16
权益法核算的投资收益的影响	5,202,091.89
免税利润	18,047,240.29
允许加计扣除的费用的影响	-425,069.10
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他-商誉减值	162,631,650.00
所得税费用	82,269,299.67

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入和政府补贴等	13,436,880.62	18,042,872.85
收到的其他往来款项	179,351,573.03	106,496,611.94
合计	192,788,453.65	124,539,484.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用及其他	88,217,555.06	87,063,060.05
支付的其他往来款项	79,813,810.99	174,116,501.08
合计	168,031,366.05	261,179,561.13

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回邮轮项目保证金	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付邮轮项目保证金		25,000,000.00
支付体育康养项目保证金		30,000,000.00
合计		55,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款及保证金		205,000,000.00
支付股份回购款		6,463,988.00

支付其他筹资款	68,532,514.77	31,490,268.80
合计	68,532,514.77	242,954,256.80

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-1,151,982,968.39	48,279,661.87
加：资产减值准备	1,068,146,288.19	151,699,075.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,479,196.19	73,481,243.12
使用权资产折旧	8,301,199.14	
无形资产摊销	52,538,242.87	47,544,236.85
长期待摊费用摊销	26,589,298.10	22,927,287.40
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）	535,338.73	-2,701,162.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-672,598.44	604,547.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-1,561,040.00
财务费用（收益以“－”号填列）	92,328,550.46	102,336,878.17
投资损失（收益以“－”号填列）	13,435,784.40	-1,758,588.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	36,253,584.77	-19,032,224.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,951,481.11	-5,161,099.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	28,611,117.56	13,428,797.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-414,116,197.92	-269,894,846.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	138,748,163.72	97,370,930.80

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,756,481.73	257,563,696.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	125,623,386.95	407,338,052.58
减：现金的期初余额	407,338,052.58	347,995,325.29
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	-281,714,665.63	59,342,727.29

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	18,000,000.00
其中：	--
其中：贵州毕节瑞泽新型建材有限公司	14,000,000.00
海南瑞泽生态环保技术有限公司	4,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	18,000,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	125,623,386.95	407,338,052.58
其中：库存现金	773,216.72	317,705.17
可随时用于支付的银行存款	124,850,170.23	407,020,347.41
二、期末现金及现金等价物余额	125,623,386.95	407,338,052.58

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	72,421,714.06	票据保证金等
固定资产	113,804,535.17	借款抵质押、融资租赁抵押
无形资产	219,889,043.66	借款抵质押
在建工程	16,490,000.00	借款抵质押
投资性房地产	90,625,085.28	借款抵质押
使用权资产	10,291,136.79	融资租赁
应收款项	1,243,272,852.27	借款抵质押
合计	1,766,794,367.23	--

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
原料粉磨系统节能技术改造 项目	2,755,900.00	递延收益	329,062.69
固废处理环境污染防治奖励	2,000,000.00	递延收益	128,440.34
财政拨款	1,084,600.00	其他收益	1,084,600.00
增值税返还	1,034,318.95	其他收益	1,034,318.95
高新技术补贴	112,800.00	其他收益	112,800.00
其他	169,294.01	其他收益	169,294.01
就业补贴	232,880.67	营业外收入	232,880.67
零星补贴	44,379.08	营业外收入	44,379.08

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

报告期内未发生政府补助退回情况。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

(1) 报告期内，公司子公司海南瑞泽双林建材有限公司设立河北雄安瑞泽双林科技有限公司；公司子公司海南瑞泽旅游控股有限公司设立海南瑞泽现代智慧农业发展有限公司。

(2) 报告期内，公司注销控股子公司海南瑞泽中秦实业有限公司，注销之日起不再纳入

公司合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
琼海瑞泽混凝土配送有限公司	琼海	琼海	商品混凝土、混凝土制品生产与销售；建筑材料销售	100.00%		设立
广东怀集瑞泽水泥有限公司	肇庆	肇庆	生产水泥、环保砖	75.00%		设立
海口瑞泽混凝土检测有限公司	海口	海口	混凝土及混凝土原材料、建筑砂浆检测	100.00%		设立
屯昌瑞泽混凝土配送有限公司	屯昌	屯昌	商品混凝土、混凝土制品生产与销售；建筑材料销售	100.00%		设立
肇庆市金岗水泥有限公司	肇庆	肇庆	生产水泥	100.00%		非同一控制下企业合并
三亚瑞泽科技有限公司	三亚	三亚	技术开发与服务	100.00%		设立
肇庆瑞航实业有限公司	肇庆高要	肇庆高要	建筑材料、水泥销售，码头经营		51.00%	非同一控制下企业合并
海南省众邑新材料研究院有限公司	三亚	三亚	新材料生产技术、混凝土工程技术的研发	100.00%		设立
三亚瑞泽再生资源利用有限公司	三亚	三亚	废弃物处理	100.00%		设立
陵水瑞泽沥青环保资源利用有限公司	陵水	陵水	沥青混凝土预拌、运输、销售	100.00%		设立
海南瑞泽商贸有限公司	三亚	三亚	商品贸易	100.00%		设立

三亚瑞泽双林混凝土有限公司	崖城	崖城	商品混凝土、混凝土制品生产与销售；建筑材料销售	100.00%		设立
海南瑞泽双林建设有限公司	三亚	三亚	商品混凝土、混凝土制品生产与销售；建筑材料销售	100.00%		设立
三亚新大兴园林生态有限公司	三亚	三亚	园林建设、园林绿化设计、施工、苗木销售、给排水管道安装、室内装修、市政工程施工、园林景观规划设计、园林绿化工程施工、绿化养护及苗木生产	100.00%		同一控制下企业合并
三亚挹翠绿化管理有限公司	三亚	三亚	园林绿化养护服务、盆景花卉摆设		100.00%	同一控制下企业合并
三亚大兴园林苗木繁殖基地有限责任公司	三亚	三亚	苗木培育、种植、销售		100.00%	同一控制下企业合并
贵州罗甸兴旅投资开发有限公司	罗甸	罗甸	负责 PPP 项目合同下的投资、融资、建设		80.00%	设立
海南瑞泽旅游控股有限公司	三亚	三亚	旅游资源开发和经营管理	100.00%		设立
海南圣华旅游产业有限公司	三亚	三亚	旅游资源开发和经营管理		100.00%	设立
海南瑞泽现代智慧农业发展有限公司	三亚	三亚	农、林种植与销售		100.00%	设立
六枝特区民兴环境投资发展有限公司	六盘水市	六盘水市	市政工程项目的投资、开发与营运；垃圾收运		94.98%	设立

江西绿润投资发展有限公司	九江	九江	投资项目管理活动；市场调查服务	100.00%		非同一控制下企业合并
江门市绿顺环境管理有限公司	江门	江门	废物回收处理、处置及利用；环境治理	100.00%		非同一控制下企业合并
广东绿润环境科技有限公司	佛山	佛山	生态保护和环境治理业	20.00%	80.00%	非同一控制下企业合并
肇庆市绿润环境管理有限公司	肇庆	肇庆	垃圾清运		100.00%	非同一控制下企业合并
恩平市绿盈环境管理有限公司	恩平	恩平	垃圾填埋		100.00%	非同一控制下企业合并
佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂	佛山	佛山	垃圾处理		100.00%	非同一控制下企业合并
佛山市宏顺环境管理有限公司	佛山	佛山	垃圾处理		100.00%	非同一控制下企业合并
江门市江海区绿然环卫运输有限公司	江门	江门	垃圾清运		100.00%	非同一控制下企业合并
鹤山市绿盛环保工程有限公司	鹤山	鹤山	污水处理工程；城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理服务		100.00%	设立
佛山市绿宝环境科技有限公司	佛山	佛山	环保工程施工		100.00%	设立
三亚瑞泽邮轮产业开发有限公司	三亚	三亚	水上运输业		100.00%	设立
广东绿裕再生资源科技有限公司	佛山	佛山	废弃资源综合利用业		55.00%	非同一控制下企业合并
儋州瑞泽双林建材有限公司	儋州	儋州	建材行业		100.00%	设立
澄迈瑞泽双林建材有限公司	澄迈	澄迈	建材行业		100.00%	设立
海南玮邦建材有限公司	海口	海口	建材行业		100.00%	设立
陵水瑞泽双林建材有限公司	陵水	陵水	建材行业		100.00%	设立

三亚瑞泽双林建材有限公司	三亚	三亚	建材行业		100.00%	设立
河北雄安瑞泽双林科技有限公司	雄安新区	雄安新区	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
海口瑞泽双林建材有限公司	海口	海口	建材行业		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州罗甸兴旅投资开发有限公司	20.00%	-16,613,717.02		42,185,299.48
六枝特区民兴环境投资发展有限公司	5.02%	-1,184,369.28		3,690,606.88
广东怀集瑞泽水泥有限公司	25.00%	657,178.77		7,932,371.18

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州罗甸兴旅投资开发有限公司	578,611,734.78	23,978,938.13	602,590,672.91	40,878,674.98	349,000,000.00	389,878,674.98	578,932,830.76	1,558,165.96	580,490,996.72	31,510,413.67	253,200,000.00	284,710,413.67
六枝特区民兴环境投资发展有限公司	430,384,058.66	11,010,742.64	441,394,801.30	95,733,674.13	299,000,000.00	394,733,674.13	306,974,740.45	696,054.41	307,670,794.86	5,316,654.24	248,000,000.00	253,316,654.24

广东怀集瑞泽水泥有限公司	32,904,729.94	261,048.79	33,165,778.73	1,436,294.01	1,436,294.01	19,845,320.62	10,171,521.46	30,016,842.08	916,072.43	916,072.43
--------------	---------------	------------	---------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	------------	------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州罗甸兴旅投资开发有限公司	41,782,458.98	-83,068,585.12	-83,068,585.12	-74,881,164.32	127,754,020.07	-12,624,298.25	-12,624,298.25	-3,857,035.02
六枝特区民兴环境投资发展有限公司	157,058,457.75	-23,593,013.45	-23,593,013.45	-61,526,659.22	43,804,574.38	-3,407,184.62	-3,407,184.62	-941,824.69
广东怀集瑞泽水泥有限公司		2,628,715.07	2,628,715.07	-139,916.58		1,919,830.86	1,919,830.86	-2,929,466.51

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆煤炭交易中心有限公司	新疆	新疆	服务业	16.74%		权益法
江门新会北控绿润城市服务有限公司	江门	江门	生态保护和环境治理业		49.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	新疆煤炭交易中心有	江门新会北控绿润城	新疆煤炭交易中心有	江门新会北控绿润城

	限公司	市服务有限公司	限公司	市服务有限公司
流动资产	645,641,549.96	60,831,516.75	813,928,701.83	32,683,806.84
非流动资产	258,035,022.65	60,440,456.75	264,607,698.80	15,472,748.37
资产合计	903,676,572.61	121,271,973.50	1,078,536,400.63	48,156,555.21
流动负债	494,609,167.12	52,352,460.73	493,268,930.69	43,527,257.22
非流动负债		3,078,241.48		
负债合计	494,609,167.12	55,430,702.21	493,268,930.69	43,527,257.22
少数股东权益	58,976,760.56		61,736,128.60	
归属于母公司股东权益	350,090,644.93	65,841,271.29	523,531,341.34	4,629,297.99
按持股比例计算的净资产份额	58,605,173.96	32,262,222.94	87,639,146.54	2,268,356.02
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	1,882,742.60		1,882,742.60	
对联营企业权益投资的账面价值	60,487,916.56	32,262,222.94	89,521,889.14	2,268,356.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,702,262,216.22	166,299,330.03	1,281,951,921.88	25,959,518.68
净利润	-173,440,696.41	31,211,973.30	-96,484.98	4,629,297.99
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-173,440,696.41	31,211,973.30	-96,484.98	4,629,297.99
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	19,745,603.68	20,264,417.24
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-874,140.62	-1,267,506.20
--综合收益总额	-874,140.62	-1,267,506.20

3、其他

通过受托经营方式形成控制权的经营实体

序号	委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额 (万元)	托管起始日
1	康甜、周军强	海南瑞泽新型建材股份有限公司	琼海鑫海混凝土有限公司的经营性资产	701.27	2012-2-6

(续)

托管终止日	本年托管收益 (元)	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
2028-2-22	24,149,990.42	《委托经营协议》约定：受托管理费=扣除折旧和托管费前的利润-股东固定收益-应缴纳的企业所得税	有重大影响	否	无关联关系

纳入合并范围的资产和负债情况：

名称	在合并报表内确认的资产年末余额(元)	在合并报表内确认的负债年末余额(元)	在合并报表内确认的少数股东权益(元)
琼海鑫海混凝土有限公司	228,010,941.14	229,759,248.04	183,235.62

(1) 受托经营基本情况：

经本公司2012年1月13日召开的第二届董事会第六次会议同意，公司与琼海鑫海混凝土有限公司（以下简称“琼海鑫海”）的股东康俊国、周军强和宋溪晖签署了《委托经营协议》，公司接受其委托对琼海鑫海进行经营管理，期限为10年，委托经营期间，公司确保琼海鑫海股东每年从琼海鑫海获取固定收益450万元，琼海鑫海托管期实现的收益超额部分作为受托管理费由本公司享有。2012年底，琼海鑫海股东变更为康俊国、周军强。2019年6月18日康俊国将其所持有的琼海鑫海混凝土有限公司的股份全额转让给康甜。

(2) 受托经营取得控制权的判断依据

根据《委托经营协议》的约定，在受托经营期间：

1) 本公司取得了琼海鑫海的财务和经营决策权，有权在经依法核定的经营范围内，对琼海鑫海经营方针、政策及发展规划进行修改和调整，决定琼海鑫海的业务发展方向和具体经营的产品类型、品项、规格；决定采购、生产、销售等经营事项，对外开展业务，签订和履行合同；委派和任免及调整高级管理人员；调整内部机构设置及部门职责及人员聘用、保险缴纳、工资福利待遇等重大事项；决定财务会计、税款缴纳等重大事项；制订正常生产经营活动所需资金的融资计划等。

2) 琼海鑫海的股东收取固定收益，托管期实现的收益超额部分作为受托管理费由本公司

享有（受托管理费=琼海鑫海扣除折旧和托管费前的利润-股东固定收益-琼海鑫海应缴纳的企业所得税），发生亏损由本公司承担，因此本公司承担和享有扣除支付给委托方固定收益外的所有经营风险和报酬。但本公司对委托经营前的设施资产只拥有使用权，对托管资产和受托经营前琼海鑫海的债权债务不拥有所有权和处置权。

3) 琼海鑫海受托经营管理期限为10年，期限届满后，如委托方继续委托经营，本公司具有经营优先权。因此委托经营协议属长期合同，可保证本公司持续受托经营。

4) 在经营期限内，未经本公司同意，委托方不得自行或委托任何第三方或以其他任何形式运营被委托经营企业；若委托方拟转让股权，本公司享有优先购买拟转让股权的权利。若委托方拟转让股权，委托方应保证股权受让方认可和遵守本协议。同时只有在本公司违反协议中做出的保证和声明、无能力继续经营或已进入破产还债等情况下委托方才能提前终止协议。

5) 2020年12月15日，公司与琼海鑫海股东周军强、康甜再次签订委托经营协议，约定委托经营期限延长至2028年2月22日止。

综上所述，从受托经营企业的财务和经营决策、经济利益或损失的分享和承担、委托或受托经营管理期限、委托或受托经营管理权的授予和取消等方面综合判断，琼海鑫海的控制权归本公司所有，且本公司承担和享有扣除支付给委托方固定收益外的所有经营风险和报酬。

根据《财政部关于做好执行企业会计准则的企业2012年年报工作的通知》（财会[2012]25号）的规定：“企业应当按照企业会计准则中有关‘控制’的规定，确定企业合并的会计处理和合并财务报表的合并范围。企业将所属的有关主体交由其他方经营管理，或者接受其他方委托对有关主体进行经营管理的，应当综合考虑有关合同、协议等约定的相关主体财务和经营决策、经济利益或损失的分享和承担、委托或受托经营管理期限、委托或受托经营管理权的授予和取消等因素，正确判断是否对有关主体具有控制，并据此进行有关会计处理。”因此本公司从委托经营期实际履行日2012年2月6日起将琼海鑫海资产、负债、损益纳入本公司合并报表范围。

十、与金融工具相关的风险

本集团在正常生产经营过程中面临各种金融工具的风险，主要包括：市场风险、信用风险、流动性风险。本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，并采用下列金融管理政策和实务控制这些风险，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

报告期内，公司不存在外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。集团借款余额为在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降25个基点，则本集团的净利润将减少或增加84.30万元。

2、信用风险

2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收账款143,050,566.53元，根据预计可收回金额，本集团已按50%/80%/100%计提坏账准备。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2021年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	8,264,141.66				8,264,141.66
应付票据	169,241,412.42				169,241,412.42
应付账款	1,133,536,708.76				1,133,536,708.76
其他应付款	170,636,187.22				170,636,187.22
一年内到期的非流动负债	446,563,632.81				446,563,632.81
其他流动负债	3,020,298.90				3,020,298.90
长期借款	45,870,688.14	212,246,214.92	298,193,457.80	1,349,596,664.03	1,905,907,024.89
租赁负债		12,014,720.45	9,191,559.23	51,909,562.13	73,115,841.81
长期应付款		72,214,093.00	4,154,636.47		76,368,729.47
预计负债	9,212,347.02				9,212,347.02
合计	1,986,345,416.93	296,475,028.37	311,539,653.50	1,401,506,226.16	3,995,866,324.96

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资		14,895,018.01		14,895,018.01
（1）应收票据		14,895,018.01		14,895,018.01
持续以公允价值计量的资产总额		14,895,018.01		14,895,018.01
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无控股母公司；张海林、冯活灵、张艺林为本公司共同实际控制人，其中张海林、张艺林为兄弟关系，冯活灵为二人姐夫。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张海林	公司实际控制人之一
张艺林	公司实际控制人之一
冯活灵	公司实际控制人之一
冯葵兴	张海林先生之配偶
陈月红	张艺林先生之配偶
盛辉	监事会主席
陈国文	监事
高旭	监事
广西伟禾石业有限公司	其他关联方
三亚大兴集团有限公司	同一实际控制人
琼海大兴投资有限公司	同一实际控制人
三亚厚德投资管理有限公司	同一实际控制人
三亚大兴首邑投资有限公司	其他关联方
三亚广兴实业开发有限公司	其他关联方
三亚玛瑞纳酒店有限公司	同一实际控制人
三亚瑞兴盛典旅游文化有限公司	同一实际控制人

三亚市海棠湾水稻国家公园开发有限公司	同一实际控制人
三亚椰林书苑海垦地产有限责任公司	其他关联方
三亚四季海庭酒店有限公司	同一实际控制人
河北雄安寨里混凝土有限公司	其他关联方

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
三亚四季海庭酒店有限公司	住宿餐饮服务	1,199,795.90	3,000,000.00	否	2,446,693.10
三亚市海棠湾水稻国家公园开发有限公司	文化服务	8,984.00			5,260.20
三亚玛瑞纳酒店有限公司	住宿餐饮服务	14,190.00	400,000.00	否	5,658.00
三亚瑞兴盛典旅游文化有限公司	住宿餐饮服务				128,720.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
琼海大兴投资有限公司	园林工程、设计服务		55,125.00
三亚大兴集团有限公司	安装服务		7,995.89
三亚广兴实业开发有限公司	园林工程、设计服务	767,764.23	10,959,436.73
三亚玛瑞纳酒店有限公司	园林工程、养护、苗木销售		
三亚瑞兴盛典旅游文化有限公司	园林设计服务		55,000.00
三亚市海棠湾水稻国家公园开发有限公司	园林工程及苗木销售		1,366,853.64
三亚椰林书苑海垦地产有限责任公司	园林设计服务	1,079,669.85	2,444,804.68
三亚四季海庭酒店有限公司	园林工程、养护	171,490.57	144,000.00

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆煤炭交易中心有限公司	92,744,400.00	2017年04月11日	2022年04月10日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张海林、冯葵兴	144,993,777.78	2020年04月29日	2025年04月29日	否
张海林、张艺林、三亚大兴集团有限公司、冯活灵	32,000,000.00	2020年04月29日	2025年04月21日	否
张海林、张艺林、三亚大兴集团有限公司、冯活灵	250,000,000.00	2020年05月14日	2025年05月12日	否
张海林、冯葵兴、张艺林、陈月红	23,500,000.00	2021年12月16日	2027年11月24日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,610,427.33	9,375,274.06

(4) 其他关联交易

2021年3月31日，公司全资子公司海南瑞泽双林建材有限公司（以下简称“瑞泽双林建材”）收到《中标通知书》，确定瑞泽双林建材与中国中建设计集团有限公司、中国建筑第四工程局有限公司联合中标“中国雄安集团基础建设有限公司寨里混凝土搅拌站建设项目”，中标金额为217,848,265.38元，项目运营费（商品混凝土及湿拌砂浆）（不含税）：58.03元/m³，期限暂定为10年。

该项目发包方为河北雄安寨里混凝土有限公司，瑞泽双林建材系其股东之一，持股比例为28%，合作期限届满后瑞泽双林建材以1元人民币的价格转让全部股份给中国雄安集团基础建设有限公司。

报告期内，瑞泽双林建材负责采购项目建设所需设备，账面以净额进行核算。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	琼海大兴投资有限公司	8,417,723.00	6,209,861.50	8,472,848.00	3,870,300.85
	三亚大兴首邑投资有限公司	11,508,487.64	11,200,565.82	11,508,487.64	10,185,752.78
	三亚广兴实业开发有限公司	27,877,631.07	12,537,479.97	33,101,144.38	6,665,504.72
	三亚椰林书苑海垦地产有限责任公司	1,551,256.49	210,324.03	5,243,855.60	533,162.42
	三亚市海棠湾水稻国家公园开发有限公司	10,855,639.43	4,772,496.64	20,563,959.43	10,275,715.72
	三亚玛瑞纳酒店有限公司			1,762.00	352.40
	三亚瑞兴盛典旅游文化有限公司	16,200.00	8,100.00	18,641.50	3,362.08
	三亚四季海庭酒店有限公司	86,021.00	4,301.05		
	合计	60,312,958.63	34,943,129.01	78,910,698.55	31,534,150.97
其他应收款：					
	三亚广兴实业开发有限公司			700,000.00	7,000.00
	合计			700,000.00	7,000.00
合同资产：					
	三亚广兴实业开发有限公司	2,593,875.81	257,121.08	2,548,545.88	127,427.29
	合计	2,593,875.81	257,121.08	2,548,545.88	127,427.29

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	广西伟禾石业有限公司	403.32	29,477.33
	三亚四季海庭酒店有限公司		
	三亚市海棠湾水稻国家公园开发有限公司	180.00	180.00
	合计	583.32	29,657.33
其他应付款：			
	三亚玛瑞纳酒店有限公司	4,770.00	4,770.00
	冯活灵		400,000.00
	三亚四季海庭酒店有限公司	63,775.20	295,554.70
	陈国文	16,873.00	
	三亚市海棠湾水稻国家公园开发有限公司	72,320.00	73,720.00
	高旭		80,000.00
	盛辉	3,468.18	552.00
	合计	161,206.38	854,596.70
应付股利	冯活灵	1,295,100.00	
	合计	1,295,100.00	

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	9,590,920.06
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,927,799.45
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价 5.86 元，合同剩余期间 28 个月

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司权益类金融工具估值模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新统计的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权的数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,796,491.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,796,491.72

其他说明

3、其他

2021年4月7日，公司召开了第五届董事会第十次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过《关于公司<2021年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》及其相关事项的议案；2021年4月26日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2021年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》及其相关事项的议案；2021年5月21日，公司召开了第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于对公司 2021 年股票期权激励计划授予权益的激励对象名单及数量进行调整的议案》、《关于向激励对象授予股票期权的议案》。

根据以上规定，本次股票期权授予日为2021年5月21日；授予人数212名，包括公司董事、高级管理人员共5名，核心骨干共计207名；授予股票期权1,923.00 万份；行权价格为5.86元/份。

股票期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第一个行权期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第一个行权期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

授予的股票期权的各年度绩效考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核指标
第一个行权期	以2020年公司净利润值为基数，2021年净利润增长率不低于40%
第二个行权期	以2021年公司净利润值为基数，2022年净利润增长率不低于60%
第三个行权期	以2022年公司净利润值为基数，2023年净利润增长率不低于80%

个人绩效考核结果对应的比例规定具体如下：

考核结果	个人绩效考核结果	个人绩效考核结果对应的可行权比例
优秀	85 分以上（含 85 分）	100%
良好	70 分（含 70 分）-85 分（不含）	80%
不及格	70 分以下（不含 70 分）	0%

截至2021年12月31日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照授予日权益工具的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，同时计入“资本公积-其他资本公积”。本年以权益结算的股份支付确认的影响净利润的总额为159.94万元，其中归属于母公司的净利润为159.94万元。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2021年12月31日，因建设工程施工合同纠纷、原材料买卖合同纠纷、票据纠纷等，公司作为被诉单位的未决诉讼共30起，涉诉金额2,605.30万元。

2) 工程项目延期情况

截止2021年12月31日，本集团以下项目存在工程项目完工进度延期的情况，造成延期的原因涉及多个方面。本集团通过和建设方达成项目延期方案以及安排加快2021年度施工进度方式应对。

①根据本公司之孙公司贵州罗甸兴旅投资开发有限公司与贵州林业局签订《罗甸县旅游基础设施建设PPP项目》合同，合同约定子项目建设期暂定两年，公司施工进度存在延期情况。2020年1月18日，该项目取得牵头单位、建设单位、监理单位审批的“延期审批表”，就已基本确定的工程量延期至2021年7月28日；2021年12月29日，根据“罗林函（2021）107号”文件，罗甸县林业局原则同意项目顺延至2022年10月31日。

截止2021年12月31日，上述项目形成的合同资产账面余额为598,767,032.01元，账面价值为503,151,344.20元。

②根据本公司之孙公司六枝特区民兴环境投资发展有限公司与六枝特区签订《六枝特区关寨镇农村人居环境整治建设PPP项目》合同，合同约定项目预计竣工日期为2020年9月30日，公司施工进度存在延期情况。2020年4月30日，该项目取得牵头单位、政府出资监管单位、建设单位及监理单位审批的“延期审批表”，就已基本确定的工程量延期至2021年4月30日。

该项目于2021年6月以现状进行预验收，并于2022年1月22日完成竣工验收。截止2021年12月31日，上述项目形成的合同资产账面余额为440,199,545.53元，账面价值为396,179,590.98元。

③根据本公司之子公司三亚新大兴园林生态有限公司与贵州乌江石林旅游发展有限公司签订的《建设工程施工合同》，工程项目为思南县郝家湾古寨旅游扶贫基础设施建设项目，项目计划竣工日期为2017年12月31日，公司施工进度存在延期情况。

根据2019年8月2日签署的《县人民政府关于思南县2019年旅游重点项目建设专题会议纪要》，原则同意思南县郝家湾古寨旅游扶贫基础设施建设项目施工工期延至2020年7月30日。

2022年1月7日，根据“思府工议〔2022〕4号县人民政府专题会议纪要”，县人民政府、发包方等共同决定，全面停止郝家湾、石林景区工程建设，所有项目不再施工，对已建成项目全面清理，促进景区已建成项目早日完成计量结算。截止2021年12月31日，上述项目形成的合同资产账面余额为232,154,649.63元，账面价值为64,644,098.92元。

3) 为其他单位提供债务担保

关联担保事项详见本节七、22、31、59以及本节十二、5（2）。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项**1、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明**(1) 利润分配情况**

2022年3月29日，公司召开第五届董事会第二十一次会议，审议并通过了《关于公司2021年度利润分配预案的议案》，公司2021年度拟不进行利润分配，不实施送股和资本公积转增股本，本预案尚须提交公司2021年年度股东大会审议。

(2) 处置子公司

在“碳达峰、碳中和”政策背景下，国家对水泥企业的产能规模及环保要求越来越高。公司全资子公司肇庆市金岗水泥有限公司（以下简称“金岗水泥”）产能规模偏小，同时自身无石灰石矿山资源等资源优势，水泥熟料生产成本较高，水泥产品缺乏竞争优势。鉴于以上原因，2022年3月29日，公司召开第五届董事会第二十一次会议，审议并通过了《关于拟出售全资子公司金岗水泥部分或全部股权的议案》，公司同意出售金岗水泥部分或全部股权，最终交易价格将参照评估、审计报告并由交易双方协商确定。

除上述事项外，截至本报告日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项**1、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策****1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了4个报告分部，分别为：商品混凝土业务、水泥业务、园林绿化业务及市政环境管理业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，各分部单独核算资产、负债、收入、成本、费用等。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	混凝土板块	园林绿化板块	市政环卫板块	水泥板块	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	1,362,655.66 6.47	279,507,355. 30	597,393,770. 40	532,894,068. 05	6,040,084.47		2,778,490,94 4.69
分部间交易收入	515,588.48	1,652,384.02			25,404,017.3 9	-27,571,989. 89	
销售费用	13,702,607.6 1	8,046,184.51		1,116,696.95	44,128.38		22,909,617.4 5
对联营企业和合营企业的投资收益		191,436.30	15,293,866.9 2		-30,099,549. 50		-14,614,246. 28
信用减值损失	-72,022,301. 59	-108,301,997 .62	-6,217,607.2 8	283,417.49	-2,895,055.5 3		-189,153,544 .53
资产减值损失	-5,361,007.4 5	-222,009,531 .38	-613,221.42		-651,008,983 .41		-878,992,743 .66
利润总额（亏损）	22,500,726.1 5	-503,836,137 .28	66,299,473.4 4	67,987,805.8 9	-687,029,832 .79	-35,635,704. 13	-1,069,713.6 68.72
资产总额	2,534,747.69 7.26	1,733,840,78 4.64	860,176,776. 65	540,021,184. 82	4,191,415,96 8.03	-4,295,097,4 81.51	5,565,104,92 9.89
负债总额	1,618,548.61 0.61	1,043,716,46 9.49	324,304,056. 77	163,826,808. 10	2,160,644,30 3.06	-1,793,347,3 20.97	3,517,692,92 7.06

2、其他

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本节七、17、33。

②计入本期损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额（元）
租赁负债的利息	财务费用	2,997,299.44
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本/管理费用	434,398.48
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	营业成本/管理费用	176,270.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额（元）
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	7,081,595.68
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	176,270.00
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合计		7,257,865.68

(2) 本集团作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本期损益的情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额（元）
租赁收入	营业收入	8,976,532.22
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合计		8,976,532.22

B、租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额（元）
资产负债表日后第1年	8,541,655.69
资产负债表日后第2年	8,007,263.48
资产负债表日后第3年	8,101,765.12
资产负债表日后第4年	8,099,502.17
资产负债表日后第5年	8,403,048.71
剩余年度	39,572,867.74
合计	80,726,102.91

(2) PPP项目合同情况

1) 罗甸县旅游基础设施建设PPP项目

该项目已纳入财政部PPP项目管理库，根据子公司三亚新大兴园林生态有限公司及其控股的项目公司贵州罗甸兴旅投资开发有限公司（政府方代表持股20%）与政府方签订的协议，本集团负责融资及项目建设相关事项，政府方拥有对PPP项目资产如何使用的主导权和控制权，本集团享有建设项目运营权，运营期8年。合作期满时，本集团需向政府或其指定机构无偿移交。

项目年度结算服务费为年度可用性服务费与年度运营服务费之和，年度可用性服务费 $A = (P - \text{奖补资金}) \times (1+i) \times (1+r)^{n/N}$ ，P为项目审定值的100%，A为一期项目年度可用性服务费金额；i为合理利润率；r为年度折现率；N为项目运营补贴年限。同时，根据合同约定，i取值7%；r取值5.28%；N取值8；n取值1~8。

2) 六枝特区关寨镇农村人居环境整治扶贫PPP项目

该项目已纳入财政部PPP项目管理库，根据子公司三亚新大兴园林生态有限公司及其控股的项目公司六枝特区民兴环境投资发展有限公司（政府方代表持股5%）与政府方签订的协议，本集团负责融资及项目建设相关事项，政府方拥有对PPP项目资产如何使用的主导权和控制权，本集团享有建设项目运营权，整体运营期18年。合作期满时，本集团需向政府或其指定机构无偿移交。

项目年度结算服务费为年度可用性服务费与年度运营服务费之和，年度可用性服务费 $A =$

$(P-奖补资金) \times (1+i) \times (1+r)^n / N$), P为项目审定值的100%, A为一期项目年度可用性服务费金额; i为合理利润率; r为年度折现率; N为项目运营补贴年限。同时, 根据合同约定, i取值6.5%; r取值5.499%; N取值18; n取值1~18。

(3) 实际控制人及一致行动人股权质押事项

公司无控股股东, 张海林、冯活灵、张艺林为公司共同实际控制人(张海林、张艺林为兄弟关系, 冯活灵为张海林、张艺林二人的姐夫), 三亚大兴集团有限公司、三亚厚德投资管理有限公司为一致行动人。

共同实际控制人及一致行动人共持有公司股份428,874,590.00股, 占公司总股本的37.37%, 累计质押为360,263,900.00股, 占其所持有公司股份总数的84.00%, 占公司总股本的31.39%; 质押股中同时已冻结111,392,742股, 占合计持股25.97%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	457,855.00	1.38%	228,927.50	50.00%	228,927.50					
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	32,676,450.03	98.62%	18,328,029.07	56.09%	14,348,420.96	45,084,952.16	100.00%	17,175,547.88	38.10%	27,909,404.28
其中:										
账龄组合	30,329,188.11	91.53%	18,328,029.07	60.43%	12,001,159.04	45,084,952.16	100.00%	17,175,547.88	38.10%	27,909,404.28
关联方组合	2,347,261.92	7.09%			2,347,261.92					
合计	33,134,305.03	100.00%	18,556,956.57	56.01%	14,577,348.46	45,084,952.16	100.00%	17,175,547.88	38.10%	27,909,404.28

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户十七	457,855.00	228,927.50	50.00%	预计可收回金额

合计	457,855.00	228,927.50	--	--
----	------------	------------	----	----

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	30,329,188.11	18,328,029.07	60.43%
合计	30,329,188.11	18,328,029.07	--

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	2,805,116.92
1至2年	9,815.03
2至3年	3,273,933.90
3年以上	27,045,439.18
3至4年	14,845,764.19
4至5年	9,751,481.50
5年以上	2,448,193.49
合计	33,134,305.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,175,547.88	1,445,651.67		293,170.48		18,328,029.07
单项计提坏账准备的应收账款(新金融工具准则适用)		228,927.50				228,927.50
合计	17,175,547.88	1,674,579.17		293,170.48		18,556,956.57

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	293,170.48

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
客户乙	混凝土款项	293,170.48	预计无法收回	依制度集团审批	否
合计	--	293,170.48	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	9,995,815.00	30.16%	6,101,811.80
客户二	6,570,426.13	19.83%	2,405,748.32
客户三	2,609,508.69	7.88%	1,265,619.90
客户四	2,192,040.50	6.61%	1,753,632.40
客户五	2,122,747.90	6.41%	1,772,356.95
合计	23,490,538.22	70.89%	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	970,619,999.02	733,707,280.98
合计	970,619,999.02	733,707,280.98

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	961,381,707.49	703,817,034.34

保证金	2,196,784.60	8,274,935.54
单位往来款	9,081,656.55	19,283,024.00
个人往来与代扣款项		4,181,526.78
合计	972,660,148.64	735,556,520.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,849,239.68			1,849,239.68
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	190,909.94			190,909.94
2021 年 12 月 31 日余额	2,040,149.62			2,040,149.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	911,445,551.34
1 至 2 年	28,229,438.78
2 至 3 年	32,574,374.52
3 年以上	410,784.00
3 至 4 年	410,784.00
合计	972,660,148.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	1,849,239.68	190,909.94				2,040,149.62
合计	1,849,239.68	190,909.94				2,040,149.62

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	合并范围内往来款	443,062,033.24	2 年以内	45.55%	
单位 B	合并范围内往来款	175,242,883.34	4 年以内	18.02%	
单位 C	合并范围内往来款	134,041,742.69	4 年以内	13.78%	
单位 D	合并范围内往来款	57,000,000.00	1 年以内	5.86%	
单位 E	合并范围内往来款	30,000,000.00	2 年以内	3.08%	
合计	--	839,346,659.27	--	86.29%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,699,247,403.09	1,581,186,451.73	2,118,060,951.36	3,820,913,746.88	306,646,529.03	3,514,267,217.85
对联营、合营企业投资	60,487,916.56		60,487,916.56	89,521,889.14		89,521,889.14
合计	3,759,735,319.65	1,581,186,451.73	2,178,548,867.92	3,910,435,636.02	306,646,529.03	3,603,789,106.99

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
琼海瑞泽混凝土配送有限公司	15,000,000.00	13,443.81				15,013,443.81	
海口瑞泽混凝土检测有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
屯昌瑞泽混凝土配送有限公司	4,200,000.00					4,200,000.00	

广东怀集瑞泽水泥有限公司	22,500,000.00					22,500,000.00	
三亚瑞泽科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
海南省众邑新材料研究院有限公司	25,000,000.00	34,356.41				25,034,356.41	
海南瑞泽中秦实业有限公司	10,200,000.00		10,200,000.00				
三亚瑞泽再生资源利用有限公司	33,166,700.00	49,791.90				33,216,491.90	
陵水瑞泽沥青环保资源利用有限公司	10,000,000.00	2,987.51				10,002,987.51	
海南瑞泽商贸有限公司	3,350,000.00					3,350,000.00	
三亚瑞泽双林混凝土有限公司	203,059,234.24		114,394,625.18			88,664,609.06	
海南瑞泽双林建材有限公司	575,782,870.83	236,013.61				576,018,884.44	
肇庆市金岗水泥有限公司	545,557,765.29	174,271.65				545,732,036.94	19,243,853.82
三亚新大兴园林生态有限公司	624,013,322.70	215,101.00		624,013,322.70		215,101.00	624,013,322.70
海南瑞泽旅游控股有限公司	30,020,000.00	1,589,875.14				31,609,875.14	
广东绿润环境科技有限公司	276,339,464.96	601,486.14		130,105,320.00		146,835,631.10	187,585,855.04
江西绿润投资发展有限	719,298,662.39			325,263,300.00		394,035,362.39	468,964,637.61

公司							
江门市绿顺环境管理有限公司	410,779,197.44			195,157,980.00		215,621,217.44	281,378,782.56
琼海鑫海混凝土有限公司		10,954.22				10,954.22	
合计	3,514,267,217.85	2,928,281.39	124,594,625.18	1,274,539,922.70		2,118,060,951.36	1,581,186,451.73

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
新疆煤炭交易中心有限公司	89,521,889.14			-29,033,972.58						60,487,916.56	
小计	89,521,889.14			-29,033,972.58						60,487,916.56	
合计	89,521,889.14			-29,033,972.58						60,487,916.56	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	31,444,101.86	5,675,759.15	24,074,699.66	124,496.88
合计	31,444,101.86	5,675,759.15	24,074,699.66	124,496.88

与履约义务相关的信息：

公司的对外托管经营、租赁业务构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 26,933,818.75 元，其中，6,490,877.82 元预计将于 2022 年度确认收入，6,686,203.59 元预计将于 2023 年度确认收入，6,686,203.59 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,860,000.00	404,376,651.00
权益法核算的长期股权投资收益	-29,033,972.58	-350,455.40
处置长期股权投资产生的投资收益	2,665,244.98	826,981.77
其他	-350,877.82	
合计	9,140,394.58	404,853,177.37

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,408,315.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,222,507.53	
债务重组损益	18,575.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,068,859.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,510,111.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	840,429.55	
减：所得税影响额	1,467,386.10	
少数股东权益影响额	-71,180.27	
合计	12,652,369.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-44.15%	-0.99	-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	-44.64%	-1.01	-1.01

海南瑞泽新型建材股份有限公司

董事长：张海林

二〇二二年三月二十九日