

# 汇绿生态科技集团股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022-044



2022 年 04 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。

公司负责人李晓明、主管会计工作负责人蔡志成及会计机构负责人(会计主管人员)彭轶声明：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。

本报告所涉及的前瞻性描述不构成对公司投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

重大风险提示见“第三节管理层讨论/十一 公司未来发展的展望/3 可能面对的风险 ”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 700,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），送红股 0 股（含税），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 .....	10
第四节 公司治理 .....	24
第五节 环境和社会责任 .....	41
第六节 重要事项 .....	43
第七节 股份变动及股东情况 .....	54
第八节 优先股相关情况 .....	60
第九节 债券相关情况 .....	61
第十节 财务报告 .....	62

## 备查文件目录

- 1、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、盖章的财务报表；
- 2、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、载有公司法定代表人签名的 2021 年度报告全文的原件。

文件存放地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/我公司/汇绿生态	指	汇绿生态科技集团股份有限公司
华信股份/武汉华信高新技术股份有限公司	指	公司曾用名
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）、中审众环	指	公司聘请的会计师事务所/中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
汇绿园林	指	汇绿园林建设发展有限公司，系公司的全资子公司
蓝德凯尔	指	武汉蓝德凯尔生态环境有限公司，系公司的全资子公司
金溪华信	指	金溪华信生态苗木有限公司，系公司的全资子公司
湖北绿泉	指	湖北绿泉苗木有限公司，系公司的全资子公司
湖北源泉	指	湖北源泉苗木有限公司，系公司的全资子公司
宁波汇欣	指	宁波汇欣环保科技有限公司，系公司的全资子公司
吉水汇绿	指	吉水汇绿生态苗木有限公司，系公司的全资子公司
江西汇绿	指	江西汇绿生态苗木有限公司，系公司的全资子公司
宁波汇宁	指	宁波汇宁投资有限公司，持股 5%以上的股东，李晓明控制的企业
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	汇绿生态	股票代码	001267
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	汇绿生态科技集团股份有限公司		
公司的中文简称	汇绿生态		
公司的外文名称（如有）	Hui Lyu ecological technology Groups Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	李晓明		
注册地址	武汉市江汉区中山大道 779-805 号		
注册地址的邮政编码	430000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	湖北省武汉市江岸区建设大道 1097 号长江伟业办公大楼 5 楼		
办公地址的邮政编码	430000		
公司网址	<a href="http://www.cnhlyl.com/">http://www.cnhlyl.com/</a>		
电子信箱	huilyu@cnhlyl.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严琦	胡诚
联系地址	湖北省武汉市江岸区建设大道 1097 号长江伟业办公大楼 5 楼	湖北省武汉市江岸区建设大道 1097 号长江伟业办公大楼 5 楼
电话	(027) 83661352	(027) 83641351
传真	(027) 83641351	(027) 83641351
电子信箱	hlzq@cnhlyl.com	hlzq@cnhlyl.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	深交所官网 ( <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a> )
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91420100177840339L
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变动
历次控股股东的变更情况（如有）	公司设立时，控股股东为武汉市江汉区国有资产管理局；1998年9月，变更为华中信息技术总公司；2007年9月，变更为武汉高科房地产开发有限公司；2010年5月，变更为刘毅；2015年3月变更为李晓明。

#### 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	武汉市武昌区东湖路169号2-9层
签字会计师姓名	肖峰 刘卫民

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
天风证券股份有限公司	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼	李华峰 张韩	2021年11月17日-2023年12月31日

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）	774,822,742.86	814,256,428.06	-4.84%	769,044,387.47
归属于上市公司股东的净利润（元）	80,094,651.39	89,902,304.95	-10.91%	88,497,320.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	71,772,290.14	86,789,092.41	-17.30%	82,755,434.20
经营活动产生的现金流量净额（元）	-146,907,460.28	52,366,425.15	-380.54%	113,801,088.62
基本每股收益（元/股）	0.114	0.128	-10.94%	0.13
稀释每股收益（元/股）	0.114	0.128	-10.94%	0.13
加权平均净资产收益率	7.11%	8.37%	-1.26%	8.69%

	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	2,418,309,898.45	2,210,325,497.73	9.41%	1,969,563,108.72
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,155,031,685.27	1,110,669,478.99	3.99%	1,046,744,102.46

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

## 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	140,710,501.30	190,117,140.78	148,621,985.97	295,373,114.81
归属于上市公司股东的净利润	7,662,831.68	30,576,414.76	5,956,209.62	35,851,769.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,518,770.99	24,989,313.91	5,589,298.20	33,674,700.66
经营活动产生的现金流量净额	-106,221,475.59	-24,263,369.80	-89,561,839.67	73,139,224.78

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	1,025,310.27	27,734.96	-7,782.40	



值准备的冲销部分)				
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)	15,176,935.00	9,647,697.67	8,483,443.00	
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		36,453.70	60,756.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		230,532.05		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	930,301.12	-2,245,396.26	-678,628.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,616,072.96	-3,543,229.93		
减:所得税影响额	1,194,112.18	1,040,579.65	2,115,902.36	
合计	8,322,361.25	3,113,212.54	5,741,885.85	--

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》中土木工程建筑业的披露要求

#### （一）园林行业发展趋势良好，未来市场空间广阔

市政园林行业的发展与宏观经济和我国城镇化进程密切相关，2008年至2020年间，我国城市园林绿化建设年投资额由823.92亿元增长至2,194.53亿元，增长幅度达到166.35%。近几年我国城市园林绿化投资金额均超过了2,000亿元，总体维持在较高的水平上。

随着行业整体投资规模的扩大，园林绿化行业已经从传统的道路景观绿化、市政公园、城市广场、公共绿地、厂住区绿化逐步延伸到了森林公园、流域治理、生态湿地修复、矿山环境治理等领域。传统市场容量的扩大和市场边界的拓展为我国园林绿化企业提供了发展机遇。伴随着行业规模和市场边界的拓展，我国人均绿地拥有面积持续提高，2020年我国城市人均公园绿地面积已达14.78平方米，正逐步向发达国家靠拢。

城市化进程的提速也推动了园林行业的发展，2010至2011年我国城镇化率达到并开始超过50%，整体进入城市型社会阶段；2012年我国城镇化率达到52.60%，超过52.50%的世界总体水平，至2020年我国城镇化率已达63.89%，预计2030年我国城镇化率将达到70%左右。城镇化率的逐步提升，意味着城市群的载体功能日益显著，城市经济实力、社会事业等领域的水平均不断提升，政府和投资主体对城市的环境保护和园林绿化将会给予越来越高的关注，而居民对城市生活环境品质的要求与日俱增，城市基础设施建设及更新换代等多重需求将逐步释放，这将有利于扩大整个园林绿化行业的市场。

此外，我国城市化的进程也将带动园林绿化行业相对落后地区的城市发展，随着城市规模的不断扩大和公众对生活环境质量要求的日益提升，城市园林绿化的需求也会显著增加，届时将拥有广阔的市场。

#### （二）国家政策大力支持园林绿化行业发展

2001年，国务院召开全国城市绿化工作会议并下发了《关于加强城市绿化建设的通知》。该通知对今后一段时期的城市绿化指标提出量化要求，使得各级政府对城市绿化工作的重视程度大大提高。由于各级政府越来越重视城市园林的建设，我国城市建成区绿化覆盖率从1995年的23.9%提升到2020年的42.10%，城市园林绿化投资不断增加，园林市场的发展空间大大拓宽。

党的第十七次全国代表大会首次将“生态文明”这个概念写入党代会的政治报告；中国共产党第十八次全国代表大会的报告首次专章论述生态文明，并提出了“推进绿色发展、循环发展、低碳发展”和“建设美丽中国”的指导思想；中国共产党第十九次全国代表大会的报告继续强调了生态文明的重要意义。

2022年政府工作报告中，将重点推进以县城为重要载体的城镇化建设，加强生态环境保护，促进可持续发展。巩固蓝天、碧水、净土保卫战成果，持续推进生态保护修复重大工程，开工一批具备条件的重大工程、新型基础设施、老旧公用设施改造等建设项目。加强污染治理和生态保护修复，加强生态环境综合治理，加大重要河湖、海湾污染整治力度，持续推进土壤污染防治。科学开展国土绿化，统筹山水林田湖草沙系统治理，保护生物多样性，推进以国家公园为主体的自然保护地体系建设。加大民间投资在投资中占大头，要发挥重大项目牵引和政府投资撬动作用，完善相关支持政策，充分调动民间投资积极性。

2022年初，住房和城乡建设部为指导住房和城乡建设系统深入贯彻我国长江经济带发展、黄河流域生态保护和高质量发展等重要精神，科学部署、积极推动“十四五”期间长江、黄河流域城乡建设高质量发展，制定了《“十四五”推动长江经济带发展城乡建设行动方案》。方案是贯彻党中央全面推动长江经济带发展的战略部署，统筹“十四五”期间长江经济带城乡建设目标、方向和任务的重要举措。工作目标是到2025年，长江经济带初步建成人与自然和谐共处的美丽家园，率先建成宜居、绿色、韧性、智慧、人文的城市转型发展地区。城市生态修复成效显著，都市圈和大城市基本建成可持续的生态基础设施体系，绿色出行品质显著提升，海绵城市建设取得显著成效城乡建设环境品质明显提升。到2025年，方案指标包括：建成区万人拥有绿道长度（公里）县级及以上城市≥1公里；城市绿地率（%）县级及以上城市≥40%；建成区公园绿化活动场地服务半径覆盖率（%）县级及以上城市≥85%等等。

此外，全国各省市也出台了相应的管理法规和实施措施。这些政策法规的出台和实施，将有力推动我国园林绿化行业的进一步发展。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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》中土木工程建筑业的披露要求

公司为控股型企业，主营业务为园林工程施工、园林景观设计及苗木种植等，能够完整的提供从苗木种植、园林工程设计、施工及后续绿化养护等全产业链服务。工程施工业务主要通过全资子公司汇绿园林开展，设计业务主要通过汇绿园林、蓝德凯尔开展，苗木种植业务主要通过绿泉苗木、源泉苗木、金溪华信、汇绿园林等多个子公司的苗圃开展。

汇绿园林是公司的主要子公司，于2001年注册成立于浙江省宁波市，业务范围覆盖浙江等华东经济发达地区，华中以及西北区域，2016年重大资产重组后其全部股权置入华信股份。汇绿园林拥有市政公用工程施工总承包壹级、城市及道路照明工程专业承包壹级、古建筑工程专业承包壹级、环保工程专业承包壹级等多项一级资质及风景园林工程设计专项甲级资质，资质齐全，具有独立承接园林绿化工程项目及配套的市政、道路、城市照明、生态治理、古建筑等施工业务的能力。

汇绿园林多次入选“全国城市园林绿化企业50强”，为“浙江省市政行业先进单位”、浙江省AAA级“守合同重信用”单位、银行资信等级AAA级单位；承建的项目荣获两次中国建设工程鲁班奖（国家优质工程），多次获得中国优秀园林工程“金奖”、浙江省建设工程“钱江杯”优质工程奖（优秀勘察设计奖）、湖北省市政示范工程“金奖”等荣誉。

公司主要从事市政园林工程施工业务，辅之以地产园林工程施工业务，报告期内公司园林工程业务收入占当期营业收入89.61%，是公司收入和利润的主要来源。

主要业务模式是在资质范围内向建设单位提供施工总承包服务以及向其他工程施工总承包方提供工程专业承包服务。根据公司全产业链优势，以EPC模式参与工程建设已成为公司的优势之一。公司业务的承接是由建设单位或者其他工程施工总承包单位就工程施工总承包或者专业分包的招标要求进行投标，确定中标后，公司预付投标保证金和履约保证金。工程实施过程中，根据合同约定开展工程施工。工程项目部根据工程建设进度以及合同约定，向业主方申请确认工程完工量并付款。工程完工后，办理竣工结算，后期工程审计完成尾款支付。

## 三、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要来自于汇绿园林的整体经营实力和设计师团队的专业水平以及苗木种植面积扩增带来的供应链优势。

随着园林绿化行业的发展，大型园林绿化项目逐步增加，对高层次、高水平、高品质的园林绿化项目的需求也日益增多。随之而来的是，客户更加看重园林绿化企业过往的业绩和多年树立起来的品牌，优秀的品牌往往代表着高水平的服务和高质量的作品。因此，公司品牌是影响行业竞争格局的重要因素。根据国家近年推进工程总承包，采用“设计-采购-施工”（EPC）总承包等工程项目管理模式，公司具备顺应政策要求获取项目的能力。

园林绿化行业竞争日趋激烈，企业资质、项目运作经验、项目人员资质已成为中大型市政园林项目招投标环节的重要考虑因素。公司的核心竞争优势具体分析如下：

公司的核心竞争优势：

### 1、项目获取优势

大中型园林工程施工项目通常具有施工难度大、技术要求高、工期长的特点，对施工方的项目管理、工程施工、设计协调、资源调配、资金技术实力等方面均有较高要求，目前业内多数园林绿化企业不能独立承揽并实施大中型项目。大中型园林工程项目在招投标阶段，发包方将对园林绿化企业的综合实力进行全面考量。经过多年发展，公司在项目获取方面凭借着自身的专业资质、大中型项目经验、品牌声誉、荣誉奖项、人才储备等优势已经初步形成了业内较强的竞争力。

### 2、专业资质齐备

公司是行业内资质较为齐全的园林绿化企业之一，风景园林工程设计专项甲级、市政公用工程施工总承包壹级、建筑工

程施工总承包叁级、城市及道路照明工程专业承包壹级、古建筑工程专业承包壹级、环保工程专业承包壹级等相关专业资质构建了公司较为完整的专业资质体系，确保公司具备独立开展各项园林绿化业务的能力，使得公司在园林工程施工项目的竞争中取得优势，为公司主营业务的可持续发展奠定了重要基础。公司的资质优势不仅体现了较高的员工素质、技术管理水平和项目运作能力，而且有利于业务开拓及项目承揽，凸显了跨区域业务拓展和大型项目的实施能力。

### 3、人才储备充足

经过多年的发展与积淀，公司现已培育出一支可承接大中型园林工程施工项目的专业人才队伍，承接并完成了多个重大园林工程施工项目，展现了优秀的服务质量、专业的施工水准和完善的项目运营管理能力。

截至2021年12月31日，公司人员中具有高级技术职称的人员46人、一级注册建造师26人，二级注册建造师49人，其他各类注册证书持证人23人。众多的注册建造师等专业人才储备，是公司的重要竞争优势，有利于公司园林工程施工项目的承揽和开展。

### 4、产业链一体化经营优势

公司的园林工程施工、园林景观设计及苗木种植等业务已形成了互补互益的一体化经营优势。

公司拥有风景园林工程设计专项甲级资质，专业设计团队可以为公司园林工程施工业务的稳定开展提供保障，设计施工一体化可以使公司参与设计施工总承包项目竞标，为客户提供一体化解决方案，对于大中型园林工程项目，公司设计团队会参与进行设计调整，确保项目景观设计效果的实现，以提升工程品质、提升客户满意度。同时，公司设计团队在参与园林工程施工项目积累的丰富经验，有利于使园林景观设计具有较强的可操作性和可实现性，降低了设计变更频率，提升了公司园林景观设计业务的设计水平和实施效率。此外，公司的一体化经营可以使园林工程施工项目与园林景观设计业务的有机结合，可以更为高效地获取项目信息和利用客户资源。

近年来，公司先后在浙江、湖北、江西建立了苗木基地，品种主要包括无患子、桂花、樱花、红梅等园林工程常用苗木，随着苗木的不断成长，未来将逐步缓解公司园林工程施工项目的外部苗木采购压力，名贵或常用苗木品种及数量的宽裕选择空间可以为公司设计施工一体化项目的设计团队提供更大的设计自由度，提升设计方案的综合水准和可实现性；苗木自给程度的不断提升，进一步保障工程施工质量和施工效率，有效降低苗木外购中间成本，提高公司的项目盈利能力。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年公司全年经营情况稳定，实现营业收入 774,822,742.86 元，较上年同期减少4.84%；归属于上市公司股东的净利润 80,094,651.39元，较上年同期减少10.91%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润71,772,290.14元，较上年同期减少17.30%。在公司业务分类中，工程施工是主要收入来源，全年工程施工收入占比保持在89.61%，设计、苗木以及其他收入占比10.39%。设计收入占比较上年度有所提高，主要因承接了汉长安城未央宫遗址公园提升改造项目工程总承包(EPC)项目中的设计部分内容。

### 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	774,822,742.86	100%	814,256,428.06	100%	-4.84%
分行业					

园林工程	694,314,274.03	89.61%	774,013,326.95	95.06%	-5.45%
园林设计	64,379,185.97	8.31%	28,841,394.71	3.54%	4.77%
苗木销售	16,034,296.00	2.07%	10,826,711.65	1.33%	0.74%
其他	94,986.86	0.01%	574,994.75	0.07%	-0.06%
分产品					
园林工程	694,314,274.03	89.61%	774,013,326.95	95.06%	-5.45%
园林设计	64,379,185.97	8.31%	28,841,394.71	3.54%	4.77%
苗木销售	16,034,296.00	2.07%	10,826,711.65	1.33%	0.74%
其他	94,986.86	0.01%	574,994.75	0.07%	-0.06%
分地区					
华东地区	280,139,439.83	36.16%	503,007,902.89	61.78%	-25.62%
华中地区	231,234,217.49	29.84%	249,181,042.62	30.60%	-0.76%
其他地区	263,449,085.54	34.00%	62,067,482.55	7.62%	26.38%
分销售模式					
同一模式	774,822,742.86	100.00%	814,256,428.06	100.00%	0.00%

## (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						
园林工程	694,314,274.03	538,950,252.93	22.38%	-10.30%	-11.54%	1.09%
分产品						
园林工程	694,314,274.03	538,950,252.93	22.38%	-10.30%	-11.54%	1.09%
分地区						
分销售模式						

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

## (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

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》中土木工程建筑业的披露要求  
报告期内完工（已竣工验收）项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	验收情况	收入确认情况	结算情况	回款情况
施工承包	3	36,175,735.06	已竣工验收	34,817,223.52	19,873,497.00	19,873,497.00
工程总承包（EPC）	7	273,982,134.88	已竣工验收	251,136,576.04	189,315,200.07	187,548,164.46

重大项目	业务模式	特许经营（如适用）	运营期限（如适用）	收入来源及归属（如适用）	保底运营量（如适用）	投资收益的保障 措施（如适用）
凤凰城地下停车场暨中央公园项目（一期）EPC	工程总承包（EPC）	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

报告期内未完工项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	累计确认收入	未完工部分金额
施工承包	30	863,248,559.46	684,550,849.82	183,587,922.51
工程总承包（EPC）	7	702,221,523.01	412,817,981.98	315,449,859.72
养护项目	3	64,050,566.04	26,789,305.44	39,496,936.23
设计项目	2	62,381,910.50	29,187,144.50	33,194,766.00

单位：元

项目名称	项目金额	业务模式	开工日期	工期	完工百分比	本期确认收入	累计确认收入	回款情况	应收账款余额
凤凰城地下停车场暨中央公园项目（一期）EPC	224,207,800.00	工程总承包（EPC）	2020年09月28日	720天	63.71%	65,044,339.25	142,846,416.82	77,190,000.00	0.00

其他说明

适用  不适用

凤凰城地下停车场暨中央公园项目（一期）EPC项目已确认未回款的部分，计入公司合同资产。

其他说明

适用  不适用

公司是否开展境外项目

是  否

## （5）营业成本构成

行业分类

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	
园林工程		538,950,252.93	95.08%	609,225,040.11	96.70%	-1.61%
园林设计		19,847,725.80	3.50%	14,255,375.76	2.26%	1.24%
苗木销售		7,932,287.66	1.40%	6,475,406.54	1.03%	0.37%
其他		101,576.39	0.02%	87,104.70	0.01%	0.00%

说明

不适用

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

2021 年 1 月，公司新设立全资子公司宁波汇欣环保科技有限公司，目前该公司未实际开展业务。

2021 年 9 月，公司与鄂州临空集团有限公司共同出资成立合资公司鄂州绿色环境发展有限公司，合资公司注册资本 5,000.00 万元，其中本公司认缴出资 3,500.00 万元，持有合资公司 70.00% 股权，鄂州绿色环境发展有限公司本年纳入本公司合并范围。

**(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）	369,198,645.26
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	47.65%
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 1	201,907,264.68	26.06%
2	客户 2	65,044,339.25	8.39%
3	客户 3	40,105,557.80	5.18%
4	客户 4	35,091,644.36	4.53%
5	客户 5	27,049,839.17	3.49%
合计	--	369,198,645.26	47.65%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	123,375,283.72
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.62%
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	第一名	59,168,306.13	9.89%
2	第二名	21,596,305.59	3.61%
3	第三名	18,100,540.00	3.03%
4	第四名	13,974,084.00	2.34%
5	第五名	10,536,048.00	1.76%
合计	--	123,375,283.72	20.62%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,371,592.95	2,266,009.30	-39.47%	劳务费减少所致
管理费用	60,257,208.98	49,577,829.87	21.54%	
财务费用	11,210,129.02	9,949,651.74	12.67%	
研发费用	2,483,014.47	2,977,095.57	-16.60%	

## 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
花木化肥农药减施技术模式研究与示范	探讨花木“减肥减药”技术	完成	构建花木化肥农药减量化施用技术及新型农药、化肥的推广应用	技术积累，提升公司科技能力
互花米草科研项目组	宁波滨海滩涂生态景观技术研究	完成	互花米草治理，耐盐碱植物筛选	技术积累，提升公司科技能力
茶梅种质科研项目组	宁波特色苗木品种研究	完成	茶梅新品种引育，乔化苗栽培技术推广、	技术积累，提升公司科技能力
几种优良园林植物繁育技术研究科研	优良园林植物繁育技术研究	在研	优良园林苗木繁育技术	技术积累，提升公司科技能力



项目组				
冬青属植物遗传资源定向挖掘与种质创新利用	冬青属植物的深入研究	在研	冬青属优良品种苗木筛选培育	技术积累，提升公司科技能力

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	8	8	0.00%
研发人员数量占比	2.00%	2.00%	0.00%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	6	6	0.00%
硕士	1	1	0.00%
专科	1	1	0.00%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	1	1	0.00%
30~40 岁	6	6	0.00%
40 岁以上	3	3	0.00%
			0.00%

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	2,483,014.47	2,977,095.57	-16.60%
研发投入占营业收入比例	0.32%	0.37%	-0.05%
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	609,686,447.52	729,148,261.42	-16.38%
经营活动现金流出小计	756,593,907.80	676,781,836.27	11.79%

经营活动产生的现金流量净额	-146,907,460.28	52,366,425.15	-380.54%
投资活动现金流入小计	4,091,838.22	28,160,209.86	-85.47%
投资活动现金流出小计	1,340,099.06	3,282,243.66	-59.17%
投资活动产生的现金流量净额	2,751,739.16	24,877,966.20	-88.94%
筹资活动现金流入小计	845,506,284.35	740,300,000.00	14.21%
筹资活动现金流出小计	766,646,647.51	740,950,530.22	3.47%
筹资活动产生的现金流量净额	78,859,636.84	-650,530.22	-12,222.36%
现金及现金等价物净增加额	-65,300,126.27	76,594,912.67	-185.25%

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同比变动-380.54%，主要是受疫情影响工程结算回款缓慢所致；
- (2) 投资活动现金流入小计同比变动-85.47%，因上期结构性存款收回，本期没有结构性存款；
- (3) 投资活动现金流出小计同比变动-59.17%，是固定资产投入减少所致；
- (4) 投资活动产生的现金流量净额变动-88.94%，主要是上期结构性存款收回，本期没有结构性存款所致；
- (5) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加幅度较大，是因疫情影响工程结算回款缓慢，增加借款所致；
- (6) 现金及现金等价物净增加额同比变动-185.25%，是因疫情影响工程结算回款缓慢所致。

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

公司业务主要集中在华东、华中、西北区域，报告期内西安、宁波均受疫情影响较大。工程收款通常在年度末有集中收款趋势，西安、宁波等地均在年度末发生重大疫情，对公司工程收款有较大影响。

## 五、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

## 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	235,227,166.67	9.73%	309,727,591.51	13.95%	-4.22%	
应收账款	491,179,706.39	20.31%	355,690,347.42	16.02%	4.29%	因疫情影响导致项目收款滞后所致
合同资产	1,065,146,401.08	44.05%	962,432,112.92	43.35%	0.70%	

存货	146,934,899.50	6.08%	122,412,930.03	5.51%	0.57%	
投资性房地产		0.00%				
长期股权投资		0.00%				
固定资产	38,674,248.80	1.60%	44,436,073.82	2.00%	-0.40%	
在建工程		0.00%				
使用权资产	20,919,256.22	0.87%	21,058,495.20	0.95%	-0.08%	
短期借款	453,050,505.15	18.73%	383,482,178.19	17.27%	1.46%	
合同负债	15,558,645.78	0.64%	15,255,437.21	0.69%	-0.05%	
长期借款	58,000,000.00	2.40%			2.40%	
租赁负债	11,460,300.72	0.47%	10,718,939.05	0.48%	-0.01%	
应付票据	71,718,347.02	2.97%	59,927,389.07	2.70%	0.27%	
应付账款	570,474,857.83	23.59%	572,941,141.00	25.81%	-2.22%	
应交税费	37,133,233.73	1.54%	28,121,088.11	1.27%	0.27%	

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	21,741,600.00		-2,495.11			765,838.22		20,000,000.00
上述合计	21,741,600.00		-2,495.11			765,838.22		20,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 货币资金中 92,675.46 元为账户支付使用受限资金，2,926,315.68 元为履约保证金，61,180,591.63 元为保函保证金；

(2) 应收账款详见“第十节 财务报告/七、合并财务报表项目注释/17、短期借款所述”；

(3) 固定资产详见“第十节 财务报告/七、合并财务报表项目注释/17、短期借款”所述。

## 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
7,000,000	0	100%

### 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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
鄂州绿色环境发展有限公司	绿化养护及苗圃基地	新设	35,000,000.00	70.00%	自有资金	鄂州临空集团有限公司	长期	-	-	214,521,287.00	-157,105.03	否		
合计	--	--	35,000,000.00	--	--	--	--	--	--	214,521,287.00	-157,105.03	--	--	--

### 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

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
------	------	------	--------	--------	--------	------------	---------------	--------	--------	-------	--------	--------	------

其他	838793	水生态	768,333.33	公允价值计量	1,741,600.00	0.00	-2,495.11	0.00	765,838.22	0.00	0.00	其他权益工具投资	自有资金
合计			768,333.33	--	1,741,600.00	0.00	-2,495.11	0.00	765,838.22	0.00	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期													
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）													

## （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

公司报告期末未出售重大资产。

### 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
汇绿园林建设发展有限公司	子公司	园林绿化工程设计、施工、养护	28000	231,143.87	102,274.55	75,613.43	10,427.67	7,850.48

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
鄂州绿色环境发展有限公司	设立新增	合并报表范围内控股子公司，在报告期内成立，未对公司整体生产经营和业绩构成重大影响。

#### 主要控股参股公司情况说明

汇绿园林为公司的主要子公司，汇绿园林的营业收入占公司总营业收入的97.59%。鉴于此，汇绿园林的经营情况，详见本报告中对公司经营情况以及财务数据变动指标的描述。

## 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

### 1、发展目标

2022年公司仍将以“致力生态领域事业、营建人类美好家园”为使命，崇尚生态文明建设、专注于风景园林事业，确立以风景园林为主导、水生态、土壤修复“三位一体”的发展方向，完善管理体系，优化经营结构、整合内外资源，力争成为具有科技创新能力、品牌价值与核心竞争力的综合性现代生态企业。

### 2、经营计划

2022年，公司在加大苗圃投资力度同时，进一步加强目标管理、成本管控、结算回款等方面工作。公司现有苗圃面积一万余亩，主要分布在湖北、江西地区，在地理位置上占据中部地区，已在运输方面取得天然优势，2022年3月公司董事会审议通过了对湖北绿泉苗木有限公司增资的议案，增资后，湖北绿泉注册资本将达到5000万元，同时将继续加大其他苗圃建设力度。在推进目标责任制同时，在园林绿化工程中，施工成本控制工作对于公司来说是管理工作中的重中之重，其中原材料成本，是园林工程建设的主要成本，在主材价格和质量上的有效控制，将为公司打造高质量园林工程的同时，保持企业利润稳定起到至关重要的作用；在宏观经济政策要求优化政府支出结构，压减一般性支出的大背景下，公司增强风控意识，加强项目结算回款力度，提高资金周转率，增加企业效益。

### 3、可能面对的风险

#### （1）市场竞争风险

随着我国城镇化的发展，园林绿化行业整体保持快速发展，但行业准入门槛较低，企业数量众多，企业区域性经营特征较为明显，市场竞争较为激烈。部分优势企业依托资本市场已进入快速发展阶段。

2017年3月21日，国务院发布《国务院关于修改和废止部分行政法规的决定》（国令第676号），对36部行政法规的部分条款予以修改，对3部行政法规予以废止，其中，原《城市绿化条例》第十六条“城市绿化工程的施工，应当委托持有相应资格证书的单位承担”予以删除。公司现所持有的城市园林绿化企业壹级资质将不再作为承接园林工程施工业务的硬性条件。未来相关业务的取得将更多依据参与企业的资金实力、管理水平及过往业绩规模等其他因素，对行业的竞争格局造成一定影响。基于此，如公司不能持续提高核心竞争力，不能稳定和扩大工程施工建设规模，或者资金不能满足项目建设需要，则可能导致其市场地位下降，并进一步影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升。

#### （2）经营资质和业务许可证未能取得或存续的风险

公司已取得风景园林工程专项设计甲级、市政公用工程施工总承包壹级、城市及道路照明工程专业承包壹级、古建筑工程专业承包壹级、环保工程专业承包壹级、建筑机电安装工程专业承包贰级、建筑装修装饰工程专业承包贰级、建筑工程施工总承包叁级、地基基础工程专业承包叁级、河湖整治工程专业承包叁级、市政行业（道路工程）专业乙级等资质，是行业内资质齐全的企业之一。齐全的行业资质是开展园林绿化业务的必备条件。在取得资质和业务许可的基础上，公司还必须遵守各级政府部门的相关规定，以确保持续拥有相关业务资质和资格。

如果违反相关管理法规，则公司将被暂停或吊销已有的经营资质或业务许可证，或导致相关经营资质或业务许可证到期后不能续期。此外，如果相关管理法规或资质认定条件发生重大变化，也可能影响公司各项业务资质、许可的取得或存续。前述

情况的出现将会直接影响到公司未来业务经营活动的开展。

#### （3）经营活动现金流量净额较低引起的经营风险

报告期内公司经营活动现金流量净额为-146,907,460.28元，较上年同期变动幅度-380.54%。园林绿化行业为资金密集型行业，园林工程施工业务具有“前期垫付、分期结算、分期收款”的特点，在项目投标过程中需支付投标保证金，在工程实施过程中，需要垫付工程周转资金及质量保证金等相应款项，但工程款结算系按照合同约定比例与发包方分期办理，分期收款，导致结算与资金支付不同步，前期垫付资金较多。

公司的园林工程施工业务规模的扩张依赖于资金周转状况，若甲方或发包方不能按时结算或及时付款，将影响资金周转及使用效率，从而进一步影响业务的拓展能力。

#### （4）材料、劳务服务、机械租赁费采购价格波动的风险

公司对外采购的材料主要包括苗木材料、结构材料及其他辅助材料，其中苗木材料包括各类灌木、乔木、藤本植物、草本植物及花卉等，结构材料包括混凝土、沙石泥土、钢材等，其他辅助材料包括木材、砖瓦、工具等。近年来钢材、水泥价格略有波动；木材、砖瓦、工具等辅助材料的市场供应充足，价格变动较小；苗木材料价格随市场供求关系变动，其中大规格苗木资源则相对紧缺，价格呈现上涨趋势。公司项目的劳务作业主要通过劳务分包完成，劳务分包供应商在其需支付的劳务人员的薪酬福利支出的基础上与公司协商确定交易价格。此外公司施工过程中使用的机械一般通过租赁取得。

若未来原材料的采购价格上涨幅度过快，或劳动力成本大幅上升导致劳务分包成本提高，或机械租赁费用上涨，则将对公司的成本控制带来不利影响，从而影响公司的经营业绩。

#### （5）人力资源成本上升的风险

公司的人力资源成本是经营成本的重要组成部分。随着我国经济的发展、生活水平和劳动者保障水平的提高、未来我国适龄劳动力供给的不断减少，人力成本不断上升。此外，随着市场竞争的不断加剧，同行业企业对相关技术、设计、管理和市场营销人才的争夺日趋激烈。公司未来需要制订出具有吸引力的薪酬体系才能稳定公司的人才队伍、吸引优秀人才，公司将面临人力资源成本上升的风险

#### （6）受新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险

新型冠状病毒肺炎疫情持续不断，国内疫情此起彼伏。报告期内，公司工程项目收款受疫情影响较大。就疫情现状分析，在一定期间内公司业务的承接、实施以及收款均会受到疫情影响。在公司应收账款、合同、存货金额占比较高的情况下，尽管公司客户主要为政府部门或其下属企业，资信状况良好，但若出现政府财政预算紧缩等不利因素，导致公司客户可能出现无法按期付款的情况，公司将面临延期收款的风险，有可能发生存货跌价损失、合同资产减值的风险，从而对经营业绩造成不利影响。

### 4、公司管理层对风险管理的认识

在行业政策导向趋暖，园林绿化行业保持高速发展的阶段，公司管理层认为保持稳健经营是当下避免风险的重要策略。

影响企业发展的风险存在是不可避免的。我们将审慎面对市场，在业务承接上仍以现有区域为主。加大收款力度，尽量减小新冠疫情对公司收款的影响。在内部控制上，加大管理力度，以规范公司治理来最大程度减少风险发生的可能。公司将必须密切关注与经营相关的各种法律法规，保证企业生产经营活动的合法性。结合公司的规模和业务等方面的实际情况，进一步完善公司包括风险管理职能要求、风险识别、风险评估、风险反应以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

1、公司治理概况：报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的要求，不断规范公司运作和完善法人治理结构，保障了公司经营管理的有序进行。

2、关于股东和股东大会：公司要严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》《上市公司股东大会规则》等的要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等地位，平等权利，维护了公司和股东的合法权益。

3、关于董事和董事会：报告期内公司董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会召集、召开和表决程序符合《公司章程》《董事会议事规则》的相关规定。公司全体董事勤勉尽责，认真出席董事会和股东大会。独立董事能够不受影响的独立履行职责。

5、关于监事和监事会：监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司章程》《监事会议事规则》的相关规定。公司监事能够按照要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责的对关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 6、内幕知情人登记管理

公司严格执行《信息披露管理办法》和相关法律法规中有关内幕信息知情人管理制度的规定，做好临时报告重大事项、定期报告等内幕信息的保密和登记工作，并对公司外部信息使用人进行严格管理，有效维护公司信息披露的公平原则。

#### 7、信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露事务管理制度》的规定，履行信息披露义务；公司能真实、准确、完整、及时地披露信息，没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，确保所有投资者有平等机会获取公司信息，增加了公司透明度，切实发挥了保护中小投资者知情权的作用。公司指定《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》以及巨潮资讯网为公司信息披露媒体。

#### 8、利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，认真培养每一位员工，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司健康、持续、快速发展。

#### 9、绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、透明的绩效评价标准和激励约束机制，高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关制度规定。公司对高级管理人员的考评及激励机制主要体现在其履职业绩和薪酬水平上，按年度进行考评。

#### 10、控股股东

公司控股股东为自然人，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。报告期内，公司不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

在制度建设上，公司紧跟监管机构的规则要求，完成了相应制度的更新。

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

公司控股股东为自然人，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。报告期内，公司不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。



### 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
2020 年年度股东大会	年度股东大会	59.95%	2021 年 04 月 06 日	2021 年 04 月 06 日	详见公司在中国中小企业股份转让系统披露的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-027）

#### 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）	股份增减变动的原因
李晓明	董事长、总经理	现任	男	48	2015 年 05 月 27 日	2025 年 03 月 14 日	228,815,120				228,815,120	
李晓伟	副董事长、副总经理	现任	男	52	2016 年 04 月 08 日	2025 年 03 月 14 日	38,947,287				38,947,287	
刘斌	董事、副总经理	现任	男	45	2016 年 04 月 08 日	2025 年 03 月 14 日						
金小川	董事	现任	女	46	2016 年 04 月 08 日	2025 年 03 月 14 日						
严琦	董事	现任	女	46	2017 年 06 月 02 日	2025 年 03 月 14 日						

					日	日						
严琦	副总经理	现任	女	46	2021年 12月21 日	2025年 03月14 日						
严琦	董事会 秘书	现任	女	46	2016年 04月08 日	2025年 03月14 日						
郭小静	董事	离任	男	43	2019年 03月30 日	2022年 03月14 日						
石磊	董事	现任	男	42	2022年 03月15 日	2025年 03月14 日						
张志宏	独立董 事	现任	男	58	2020年 12月08 日	2025年 03月14 日						
金荷仙	独立董 事	离任	女	58	2016年 04月08 日	2022年 03月14 日						
彭和平	独立董 事	离任	男	72	2016年 04月08 日	2022年 03月14 日						
吴京辉	独立董 事	现任	女	49	2022年 03月15 日	2025年 03月14 日						
张开华	独立董 事	现任	男	60	2022年 03月15 日	2025年 03月14 日						
张兴国	监事会 主席	现任	男	56	2016年 04月08 日	2025年 03月14 日						
鹿海军	监事	离任	男	40	2016年 04月08 日	2022年 03月14 日						
王兆焱	监事	现任	男	40	2019年 03月30 日	2025年 03月14 日						
李雁	职工监 事	现任	女	52	2016年 04月08 日	2025年 03月14 日						

谢细红	职工监事	离任	女	45	2019年 03月30 日	2022年 03月14 日						
熊忠武	职工监事	现任	男	47	2022年 03月15 日	2025年 03月14 日						
姜海华	监事	现任	男	43	2022年 03月15 日	2025年 03月14 日						
李岩	副总经理	现任	男	36	2021年 12月21 日	2025年 03月14 日						
蔡志成	财务总监	现任	男	54	2021年 12月21 日	2025年 03月14 日						
李友谊	财务总监	离任	男	41	2016年 04月08 日	2021年 12月20 日						
合计	--	--	--	--	--	--	267,762, 407	0	0	0	267,762, 407	--

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

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
李友谊	财务总监	离任	2021年12月21日	工作变动
蔡志成	财务总监	聘任	2021年12月21日	经总经理提名，第九届董事会第二十二次会议审议通过蔡志成先生担任公司财务总监。
严琦	副总经理	聘任	2021年12月21日	经总经理提名，第九届董事会第二十二次会议审议通过严琦女士担任公司副总经理。
李岩	副总经理	聘任	2021年12月21日	经总经理提名，第九届董事会第二十二次会议审议通过李岩先生担任公司副总经理。
郭小静	董事	任期满离任	2022年03月15日	董事会换届选举
石磊	董事	被选举	2022年03月15日	董事会换届选举
金荷仙	独立董事	任期满离任	2022年03月15日	董事会换届选举

彭和平	独立董事	任期满离任	2022年03月15日	董事会换届选举
吴京辉	独立董事	被选举	2022年03月15日	董事会换届选举
张开华	独立董事	被选举	2022年03月15日	董事会换届选举
鹿海军	监事	任期满离任	2022年03月15日	监事会换届选举
姜海华	监事	被选举	2022年03月15日	监事会换届选举
谢细红	职工监事	任期满离任	2022年03月15日	监事会换届选举
熊忠武	职工监事	被选举	2022年03月15日	监事会换届选举

## 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

### 一、董事

- 1、李晓明，男，1974年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，园林绿化高级工程师。曾在海军舟山基地装备部总库工作，汇绿园林建设发展有限公司创始人之一，历任汇绿园林建设发展有限公司监事、执行董事、总经理、董事长，曾任宁波市北仑区第八届人民代表大会代表、宁波市风景园林协会副理事长、宁波市北仑区建筑协会副会长。现任公司董事长兼总经理，宁波汇宁投资有限公司执行董事，源宣投资执行事务合伙人、贝奋管理执行事务合伙人。
- 2、李晓伟，男，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，园林绿化高级工程师。曾任汇绿园林建设发展有限公司监事、董事、副总经理，金溪汇绿生态苗木有限公司执行董事、总经理。现任公司副董事长兼总经理，汇绿园林建设发展有限公司执行董事兼总经理，宁波汇宁投资有限公司监事，江西汇绿生态苗木有限公司执行董事兼总经理，吉水汇绿生态苗木有限公司执行董事兼总经理，宁波汇欣环保科技有限公司执行董事兼总经理，宁波市风景园林协会副理事长。
- 3、刘斌，男，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，风景园林（景观设计）正高级工程师，二级注册建造师。曾在宁波滕头园林设计院有限公司、水生态工作，曾任浙江滕头园林股份有限公司总经理助理、副总经理、常务副总经理、设计院院长、总工程师。现任公司董事兼副总经理、浙江省风景园林学会常务理事。
- 4、金小川，女，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，工程师。曾在宁波达金渔具有限公司工作，曾任汇绿园林建设发展有限公司董事。现任公司董事，宁波汇宁投资有限公司经理，宁波市长颈鹿托管有限公司董事。
- 5、严琦，女，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，二级人力资源管理师。曾在长城证券工作，曾任湖北绿泉苗木有限公司执行董事兼总经理，金溪华信生态苗木有限公司执行董事兼总经理，宁波天河水生态科技股份有限公司董事，孝感汇绿生态苗木有限公司执行董事兼总经理，公司战略发展中心、证券投资中心经理助理、证券事务代表。现任公司副总经理、董事兼董事会秘书，武汉蓝德凯尔生态环境有限公司监事。
- 6、石磊，男，1980年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任宁波海凌电器有限公司任上海分公司经理、宁波经济技术开发区基盟商贸有限公司总经理。现任汇绿园林建设发展有限公司副总经理、汇绿园林建设发展有限公司金华分公司负责人、汇绿园林建设发展有限公司陕西分公司负责人。
- 7、张志宏，男，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，非职业注册会计师，中南财经政法大学管理学博士。1990年至今在中南财经政法大学会计学院任教，现任中南财经政法大学财务管理学教授，湖北国创高新材料股份有限公司独立董事，周六福珠宝股份有限公司独立董事，无锡盛景微电子股份有限公司独立董事，重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司独立董事，

湖北中一科技股份有限公司独立董事，汇绿生态科技集团股份有限公司独立董事。

8、张开华，男，1962年生，中国国籍，无境外永久居留权，中南财经政法大学企业管理学博士。1982年至今在中南财经政法大学任教，现任中南财经政法大学农业经济管理教授，塞力斯医疗科技集团股份有限公司独立董事，武汉日新科技股份有限公司独立董事，武汉森泰环保股份有限公司独立董事，汇绿生态科技集团股份有限公司独立董事。

9、吴京辉，女，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，中南财经政法大学企业民商法学博士。2002年至今在中南财经政法大学任教，现任中南财经政法大学副教授，汇绿生态科技集团股份有限公司独立董事。

## 二、监事

1、张兴国，男，1966年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，园林绿化高级工程师。曾在宁波市北仑区国土资源局工作，曾任宁波市北仑区建筑工务局科长。现任公司监事会主席，汇绿园林建设发展有限公司副总经理。

2、王兆焱，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，园林绿化工程师。曾任汇绿园林建设发展有限公司项目经理，区域项目负责人。现任公司监事，汇绿园林建设发展有限公司副总经理、鄂州绿色环境发展有限公司董事长兼总经理。

3、李雁，女，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，风景园林正高级工程师。曾任武汉市黄鹤楼公园管理处科员，武汉市园林局科员，武汉市园林建筑规划设计院院长助理，湖北新发展园林工程有限公司总经理，武汉怡景景观设计有限公司总经理。现任公司监事，汇绿园林建设发展有限公司设计研究院副院长，武汉蓝德凯尔生态环境有限公司执行董事兼总经理。

4、熊忠武，男，1975年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，风景园林（景观设计）正高级工程师。曾任宁波市风景园林设计研究院有限公司设计所所长、宁波宁兴房地产集团有限公司园林设计总监。现任公司监事，汇绿园林建设发展有限公司园林设计研究院院长、宁波市勘察设计协会的副主任委员、宁波市政府采购中心的评审专家、宁波市风景园林协会设计分会的副会长、浙江省勘察设计行业协会的理事、宁波城市职业技术学院景观生态学院的客座教授。

5、姜海华，男，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级工程师、一级造价工程师、一级建造师。曾任浙江华业电力工程股份有限公司经营部主管，汇绿园林建设发展有限公司经营部经理，现任公司监事、汇绿园林建设发展有限公司陕西分公司商务副总经理。

## 三、高级管理人员

1、李晓明：见董事简历

2、李晓伟：见董事简历

3、刘斌：见董事简历

4、严琦：见董事简历

5、李岩，男，1986年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，曾在浙江海晨房地产开发有限公司、共青团宁波市北仑区委员会、宁波市北仑区青少年宫工作。2016年12月至今就职于汇绿生态科技集团股份有限公司，现任公司副总经理，兼任湖北绿泉苗木有限公司执行董事兼总经理、湖北源泉苗木有限公司执行董事兼总经理、金溪华信生态苗木有限公司执行董事兼总经理、成都蓝德凯尔工程设计咨询有限公司执行董事兼总经理、鄂州市政协委员。

6、蔡志成，男，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，会计师。曾任深圳市零度眼镜集团有限公司财务总监、深圳市中恒珠宝有限公司财务总监、湖北纵森投资发展有限公司财务总监、湖北多佳集团有限公司财务经理、东方金钰股份有限公司财务经理。2016年3月至今就职于汇绿生态科技集团股份有限公司，现任公司财务总监，兼任鄂州绿色环境有限公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李晓明	宁波汇宁投资有限公司	执行董事	2011年06月01日		否
李晓伟	宁波汇宁投资有限公司	监事	2011年06月		否

			01 日		
金小川	宁波汇宁投资有限公司	经理	2011 年 06 月 01 日		否
在股东单位任职情况的说明	其他董事、监事、高级管理人员未在股东单位任职。				

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
金小川	宁波市长颈鹿托管有限公司	董事	2019年09月01日		否
张志宏	湖北国创高新材料股份有限公司	独立董事	2019年07月15日	2022年07月14日	是
张志宏	周六福珠宝股份有限公司	独立董事	2019年04月01日	2023年09月11日	是
张志宏	无锡盛景微电子股份有限公司	独立董事	2020年09月01日	2023年09月01日	是
张志宏	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	独立董事	2021年02月05日	2024年02月04日	是
张志宏	湖北中一科技股份有限公司	独立董事	2017年11月01日	2022年07月04日	是
张志宏	中南财经政法大学	教授	1990年07月01日		是
吴京辉	中南财经政法大学	副教授	2002年09月01日		是
吴京辉	武汉仲裁委员会	专家咨询委员	2015年10月01日		否
吴京辉	广州仲裁委员会	仲裁员	2021年04月02日		是
吴京辉	全国证券法学会	理事	2016年05月01日		否
张开华	中南财经政法大学	教授	1982年09月01日		是
张开华	塞力斯医疗科技集团股份有限公司	独立董事	2018年07月30日	2024年08月19日	是
张开华	武汉日新科技股份有限公司	独立董事	2021年01月05日	2024年01月04日	是
张开华	武汉森泰环保股份有限公司	独立董事	2021年05月31日	2024年02月03日	是

			日	日	
张开华	湖北省审计厅	常务理事	2017年01月01日		否
张开华	中物联采购与供应链专家委员会	专家委员	2021年04月01日		否
张开华	湖北省三农问题研究会	理事	2020年01月01日		否
张开华	武汉市农财研究会	常务理事	2019年01月01日		否
张开华	武汉乡兴规划咨询有限公司	执行董事兼总经理	2019年03月26日		否
李岩	杭州傲鼎文化传媒有限公司	监事	2015年08月01日	2022年02月16日	否

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) 根据公司2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于第九届董事会独立董事津贴的议案》独立董事津贴每人税后6万元/年。其他董事、监事、高级管理人员，在公司担任管理职务的，根据公司《薪酬管理制度》《奖金分配方案》领取报酬。

(2) 公司年度股东大会对董事、监事、高级管理人员全年领取报酬情况进行确认审批。

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
李晓明	董事长、总经理	男	48	现任	32.35	否
李晓伟	副董事长、副总经理	男	52	现任	32.75	否
刘斌	董事、副总经理	男	45	现任	30.78	否
金小川	董事	女	46	现任	9.33	否
严琦	董事、副总经理、董事会秘书	女	46	现任	28.94	否
郭小静	董事	男	43	离任	0	是
石磊	董事	男	42	现任	34.19	否
张志宏	独立董事	男	58	现任	7.14	否
金荷仙	独立董事	女	58	离任	7.14	否

彭和平	独立董事	男	72	离任	7.14	否
吴京辉	独立董事	女	49	现任	0	否
张开华	独立董事	男	60	现任	0	否
张兴国	监事会主席	男	56	现任	33.87	否
鹿海军	监事	男	40	离任	0	是
王兆焱	监事	男	40	现任	34.18	否
姜海华	监事	男	43	现任	23.41	否
李雁	职工监事	女	52	现任	28.41	否
谢细红	职工监事	女	45	离任	11.49	否
熊忠武	职工监事	男	47	现任	28.48	否
李岩	副总经理	男	36	现任	28.46	否
蔡志成	财务总监	男	54	现任	19.86	否
李友谊	财务总监	男	41	离任	28.47	否
合计	--	--	--	--	426.39	--

## 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
第九届董事会第十八次会议	2021年01月12日	2021年01月12日	详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《第九届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2021-002）
第九届董事会第十九次会议	2021年03月17日	2021年03月17日	详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《第九届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2021-013）
第九届董事会第二十次会议	2021年04月26日	2021年04月26日	详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《第九届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2021-031）
第九届董事会第二十一次会议	2021年08月17日	2021年08月17日	详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《第九届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2021-044）
第九届董事会第二十二次会议	2021年12月21日	2021年12月22日	详见公司刊登在巨潮资讯网《第九届董事会第二十二次会议决议公告》（2021-013）



## 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
李晓明	5	5	0	0	0	否	1
李晓伟	5	5	0	0	0	否	0
刘斌	5	5	0	0	0	否	1
金小川	5	0	5	0	0	否	0
严琦	5	5	0	0	0	否	1
郭小静	5	4	1	0	0	否	0
张志宏	5	5	0	0	0	否	0
彭和平	5	0	5	0	0	否	0
金荷仙	5	0	5	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

## 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

公司董事积极参与公司重大事项的决策，在会前认真阅读会议资料并在会议中进行讨论并确定相关经营事项。

## 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（如有）
战略委员会	李晓明、李晓伟、彭和平	3	2021年01月12日	《关于对外投资设立项目公司的议案》	同意	无	无
			2021年03月	《2020年度利润分配方案》	同意	无	无

			17 日	《关于对全资子公司提供担保额度的议案》			
			2021 年 12 月 21 日	《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》《关于公司 2021 年度非公开发行股票方案的议案》《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》《关于汇绿生态科技集团股份有限公司向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》《关于非公开发行股票摊薄即期回报、采取措施和相关主体出具承诺的议案》《关于公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划的议案》《关于修订<公司章程>的议案》《重新制定公司<融资与对外担保管理办法>》的议案	同意	无	无
审计委员会	张志宏、刘斌、彭和平		2021 年 03 月 4 日	《2020 年度财务报告》《2020 年年度报告及摘要》《关于续聘 2021 年年度	同意	无	无

				审计机构的议案》《公司 2020 年度内部控制评价报告》《评估外部审计机构的独立性和专业性》			
			2021 年 03 月 26 日	《关于报出新后重新上市申报文件的议案》	同意	无	无
			2021 年 04 月 26 日	《2021 年第一季度报告》	同意	无	无
			2021 年 08 月 17 日	《2021 年半年度报告及摘要》	同意	无	无
薪酬委员会	张志宏、严琦、金荷仙	1	2021 年 03 月 17 日	《关于确认 2020 年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》	同意	无	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）	27
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	367
报告期末在职员工的数量合计（人）	394
当期领取薪酬员工总人数（人）	394
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	279

销售人员	0
技术人员	0
财务人员	14
行政人员	101
合计	394
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	9
本科	212
大专	118
中专及以下	55
合计	394

## 2、薪酬政策

公司薪酬政策以人力资源战略为指导，以市场为导向，以岗位价值和业绩为衡量标准，设立具有外部竞争力和内部公平性的薪酬福利体系，确保能吸引行业优秀人才，留住公司核心、关键人才，盘活人力资源，激活员工积极性，提高公司核心竞争力，打造稳定、团结、进取的团队，实现人才与企业的共同发展。

## 3、培训计划

公司致力建设学习型组织，以达到企业和员工共同发展为目标，根据业务需要和员工需求，制定培训计划。主要从企业文化、专业技术、管理能力、个人素养等方面开展培训活动。

## 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，公司严格按照《公司章程》的规定执行利润分配政策，公司利润分配政策的制订或修改由董事会向股东大会提交议案进行表决，独立董事对此发表独立意见，经监事会审议通过后提交股东大会审议。公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用。

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：	是

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.70
分配预案的股本基数（股）	700,000,000
现金分红金额（元）（含税）	49,000,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	49,000,000.00
可分配利润（元）	52,054,113.89
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审计公司 2021 年度财务报表，截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 636,910,717.79 元，母公司未分配利润为 52,054,113.89 元。</p> <p>根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》等规定，鉴于公司当前稳健的经营，为更好的回报广大投资者，在符合利润分配政策、保障公司正常经营和长远发展的前提下，公司本次利润分配预案如下：拟以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 700,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），不送红股，也不以公积金转增股本。</p>	

## 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按公司实际情况，已基本建立健全了公司的

内部控制制度体系并得到有效的执行。公司《2021年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

## 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	2022/4/22
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	95.58%
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	97.59%
缺陷认定标准	
类别	财务报告 非财务报告

<p>定性标准</p>	<p>重大缺陷:单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的(包括但不限于),认定为重大缺陷:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为,给公司造成重大损失和重大不利影响,如财务欺诈、滥用职权、贪污、受贿、挪用公款等;</li> <li>2) 公司更正已公布的财务报告,并对公司造成重大影响;</li> <li>3) 注册会计师发现却未被公司内部控制运行过程中识别的当期财务报告中的重大错报。</li> <li>4) 公司审计委员会和内部审计机构对公司的对外财务报告和内部控制监督无效;</li> <li>5) 已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后,并未加以改正;</li> <li>6) 影响公司收益趋势的缺陷;</li> <li>7) 影响关联交易总额超过股东大会批准的关联交易额度的缺陷;</li> <li>8) 控制环境无效;</li> <li>9) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</li> </ol> <p>重要缺陷:单独缺陷或连同其他缺陷组合,其严重程度低于重大缺陷,但仍有可能导致公司偏离控制目标,具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报表中虽然未达到和超过重要性水平,但仍应引起董事会和管理层重视的错报,出现以下情形的(包括但不限于),被认定为“重要缺陷”,以及存在“重大缺陷”的强烈迹象:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到纠正;</li> <li>2) 外部审计发现的重要缺陷,在与管理层、审计委员会沟通后,公司没有及时整改或整改后没有充足的时间满足确认该缺陷纠正后是否控制有效;</li> <li>3) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策;</li> <li>4) 未建立反舞弊程序和控制;</li> <li>5) 关键岗位人员舞弊;</li> <li>6) 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;</li> <li>7) 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。</li> </ol> <p>一般缺陷:不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>一个或多个内部控制缺陷的组合,对合法合规、资产安全、提高经营效率和效果、促进实现发展战略等目标构成重大负面影响。具有以下情形的(包括但不限于),一般应认定为非财务报告内部控制重大缺陷:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 严重违反国家法律、法规,并被处以严重罚款或承担刑事责任,对公司造成重大负面影响和重大损失。</li> <li>2) “三重一大”(重大决策、重要人事任免、重大项目安排和大额度资金运作事项)事项缺乏科学决策程序,导致决策失误并给公司造成重大损失。</li> <li>3) 关键岗位管理人员和高级技术人员流失严重,对公司运营产生重大影响。</li> <li>4) 被媒体频频曝光负面新闻,导致企业声誉受到重大影响或造成重大经济损失内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。</li> <li>5) 除政策性亏损原因外,公司连年亏损,持续经营受到挑战。</li> <li>6) 子公司缺乏内部控制建设,管理散乱。</li> <li>7) 重要业务活动和流程缺乏制度控制或制度系统性失效。</li> <li>8) 非客观原因,以前年度非财务报告内部控制重大缺陷未有效整改。</li> </ol> <p>一个或多个内部控制缺陷的组合,对合法合规、资产安全、提高经营效率和效果、促进实现发展战略等目标造成的负面影响未达到或超过重大缺陷标准,但仍应引起董事会和管理层重视的缺陷,出现以下情形的(包括但不限于),被认定为重要缺陷:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 违反规定被处以较大罚款。</li> <li>2) 重要业务决策程序导致出现一般性失误,如未经适当授权。</li> <li>3) 重要业务制度或系统存在较大缺陷。</li> <li>4) 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改。</li> </ol> <p>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。</p>
-------------	--	---

定量标准	陷或缺陷组合可能对资产总额的影响：一般缺陷（错报≤资产总额的 0.5%）；重要缺陷（资产总额的 0.5% < 错报≤资产总额的 1%）；重大缺陷（错报 > 资产总额的 1%，且绝对金额超过 500 万元） 缺陷或缺陷组合可能对净利润的影响：一般缺陷（错报≤净利润的 5%）；重要缺陷（净利润的 5% < 错报≤净利润的 10%）；重大缺陷（错报 > 净利润的 10%，且绝对净额超过 500 万元）。	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行
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，汇绿生态科技集团股份有限公司于 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 04 月 22 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

不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□ 是 √ 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
汇绿园林	汇绿园林于 2020 年 12 月在东八路东、溢洪河南岸建设东营市溢洪河湿地项目中施工工地出入口没有洗车台、施工道路未完全硬化、施工现场有人工卸石子、施工现场没有降尘措施、扬尘污染问题突出，未按照重污染天气一级响应要求进行响应等。	违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第 96 条之规定，依据《中华人民共和国大气污染防治法》第 121 条之规定。	罚款 100,000 元	东营市溢洪河湿地项目已进入收尾阶段，该行政处罚未对该项目施工进度产生影响，亦未导致公司相关业务无法继续进行。	公司收到行政处罚相关权利告知书后，由工程管理部组织项目组成员，立即对该项目进行了检查和整改，并要求项目组时刻关注重污染天气红色预警情况，并根据预警级别组织现场施工；当政府根据预警级别要求工地暂时停止土石方作业时，项目组必须积极响应。
汇绿园林	汇绿园林于 2020 年 12 月 5 日在北仑区新碶区府路向城市排水管道倾倒施工泥浆	违反了《宁波市城市排水和再生水利用条例》第四十条第一款第(四)项之规定。	罚款 5,000 元。	凤凰城地下停车场暨中央公园项目(一期)正常施工，该行政处罚未对该项目施工进度产生影响，亦未导致公司相关业务无法继续进行。	公司收到行政处罚事先告知书后高度重视，工程管理部会同项目部立刻对施工现场进行了全面检查，并提出整改意见。问题发生当晚就及时解决，第二天早上行政执法人员复查通过；此次事件没有对项目施工造成影响、对施工现场外造成影响即时消除。后续措施及管理提升：1、公司会同项目部全面检查泥浆池及周围的安全，没有发现安全隐患；2、

					公司对项目部管理人员、作业人员再次进行安全、技术交底,保证施工作业过程规范有序; 3、公司立即开展存在此类隐患项目专项检查,要求项目部规范操作、安全操作,杜绝类似事件再次发生!
--	--	--	--	--	--

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

未披露其他环境信息的原因

不适用

## 二、社会责任情况

2021年新冠疫情仍在继续之中。我公司西北区域公司人员大多集中在西安,而西安正是疫情的重灾区。在公司的整体组织与协调下,封城并没有显得那么可怕,所有被困在西安项目的员工,封城期间依然有序安排工作和生活。相关负责领导介绍,当时已提前做了防疫预案,员工、农民工用餐保障和防疫安全是重点。物资不够就通过多种渠道采购,非常时期全力保障人员安全。截止目前,公司未发生一例新冠病毒感染者。

2022年初,宁波北仑的一轮疫情。我公司除处理好自身防疫工作外,已有足够的力量参与社会防疫工作。当公司接到建筑业协会征调指令,迅速组织人力物力参与到防疫工作中。抗疫结束,鉴于我公司助力疫情防控工作表现突出,北仑区住房和城乡建设局对我公司提出了表扬。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内,公司暂未开展脱贫攻坚、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
首次公开发行或再融资时所作承诺	金小川;李晓明;李晓伟;宁波汇宁投资有限公司	股份限售承诺	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人持有的本次公司重新上市前已发行的公司股票，也不由公司回购该部分股份。2、如未履行上述承诺出售股票，本人将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴公司所有。3、如监管部门或相关的法律法规对股份的流通限制另有规定或做出进一步规定的，本人保证将遵守相应的锁定要求。	2021 年 11 月 17 日	2024 年 11 月 16 日	正在履行中。
	李雁;李友谊;王兆燚;张兴国	股份限售承诺	<p>将严格按照（证监会公告[2017]9 号）《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》和《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等关于股份减持的规定及要求执行。</p> <p>自公司股票重新上市之日起十二个月内，本人不转让、不减持或者委托他人管理本人间接持有的公司重新上市前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。本人在担任公司董事/监事/高级管理人员职务期间，将向公司申报所持有的公司股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。若本人在担任公司董事/监事/高级管理人员的任职届满前离职的，本人承诺在原任职期内和原任职期满后六个月内，仍遵守上述规定。</p> <p>本人拟减持公司股份，采取集中竞价交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%。采取大宗交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 2%。</p> <p>本人通过协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不得低于公司股份总数的 5%，转让价格范围下限比照大宗交易的规定执行（法律法规、部门规章及深圳证券交易所业务规则另有规定的除外）。</p> <p>如本人通过协议转让方式减持股份后所持公司股份比例低于 5% 的，本人承诺并促使受让方承诺在减持后 6 个月内继续遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》关于大股</p>	2021 年 11 月 17 日	2022 年 11 月 16 日	正在履行中

		<p>东通过证券交易所集中竞价交易减持股份时应履行的披露义务及减持数量等相关规定。</p> <p>本人不会因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。</p> <p>如中国证监会、深圳证券交易所届时对于本人锁定股份及/或减持事项有更严格规定或要求，本人将按照相关规定或要求执行。</p> <p>若本人未履行上述承诺，减持公司股份所得收益归公司所有。”</p>			
<p>陈志宏;宁波鸿元一期创业投资合伙企业(有限合伙);宁波汇贤投资合伙企业(有限合伙);宁波金投股权投资合伙企业(有限合伙);宁波晟业投资合伙企业(有限合伙);宁波同协投资有限公司;上海鸿立股权投资有限公司;深圳灵哲投资中心(普通合伙)</p>	<p>股份 减持 承诺</p>	<p>本人/单位将严格按照(证监会公告[2017]9号)《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》和《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等关于股份减持的规定及要求执行。</p> <p>本人/单位将根据自身需要,选择集中竞价交易、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式进行减持;承诺自汇绿生态重新上市交易起十二个月内,减持数量不超过本人/单位所持有的汇绿生态股份在退市期间发行的新增股份总数的50%。</p>	<p>2021年06月21日</p>	<p>2022年11月16日</p>	<p>正在履行中</p>

<p>陈志宏;宁波鸿元一期创业投资合伙企业(有限合伙);宁波汇贤投资合伙企业(有限合伙);宁波金股股权投资合伙企业(有限合伙);宁波晟业投资合伙企业(有限合伙);宁波同协投资有限公司;上海鸿立股权投资有限公司;深圳灵哲投资中心(普通合伙)</p>	<p>股份减持承诺</p>	<p>本人/单位将严格按照(证监会公告[2017]9号)《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》和《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等关于股份减持的规定及要求执行。</p> <p>本人/单位在任意连续 90 日内采取集中竞价交易方式减持股份的,减持股份的总数不得超过汇绿生态股份总数的 1%。本人/单位在任意连续 90 日内采取大宗交易方式减持股份的,减持股份的总数不得超过汇绿生态股份总数的 2%。</p> <p>本人/单位通过协议转让方式减持股份的,单个受让方的受让比例不得低于汇绿生态股份总数的 5%,转让价格范围下限比照大宗交易的规定执行(法律法规、部门规章及深圳证券交易所业务规则另有规定的除外)。</p> <p>如本人/单位通过协议转让方式减持股份后所持公司股份比例低于 5%的,本人/单位承诺并促使受让方承诺在减持后 6 个月内继续遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》关于大股东通过证券交易所集中竞价交易减持股份时应履行的披露义务及减持数量等相关规定。</p> <p>如本人/单位在减持所持汇绿生态股份时,有关法律、法规、中国证监会规章、规范性文件以及交易所规则对股份减持相关事项另有规定的,本人/单位将严格遵守该等规定。</p> <p>若本人/单位未履行上述承诺,减持汇绿生态股份所得收益归汇绿生态所有。</p>	<p>2021 年 11 月 17 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行中</p>
<p>李晓明;李晓伟;宁波汇宁投资有限公司</p>	<p>股份减持承诺</p>	<p>本人/本公司将根据有关法律、法规、中国证监会规章、规范性文件以及证券交易所规则及时、充分履行股份减持的信息披露义务。本人/本公司计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的,应当在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划。减持计划的内容包括但不限于:拟减持股份的数量、来源、减持时间区间、方式、价格区间、减持原因。本/本公司人减持时,应当提前 3 个交易日予以公告。</p> <p>具有下列情形之一的,本人/本公司不减持公司股份:</p> <p>(1) 本人/本公司或者汇绿生态因涉嫌证券期货违法犯罪,在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间,以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满 6 个月的;</p> <p>(2) 本人/本公司因违反深圳证券交易所业务规则,被深圳证券交易所公开谴责未满 3 个月的;</p> <p>(3) 法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及深圳证券交易所业务规则规定的其他情形。</p> <p>本人/本公司在任意连续 90 日内采取集中竞价交易方式减持股份的,减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%。本人在任意连续 90 日内采取大宗交易方式减持股份的,减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%。</p>	<p>2021 年 11 月 17 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行中</p>

		<p>计算前款承诺的减持比例时,本人/本公司与一致行动人的持股合并计算。</p> <p>本人/本公司通过协议转让方式减持股份的,单个受让方的受让比例不得低于公司股份总数的 5%, 转让价格范围下限比照大宗交易的规定执行(法律法规、部门规章及深圳证券交易所业务规则另有规定的除外)。</p> <p>如本人/本公司通过协议转让方式减持股份后所持公司股份比例低于 5%的, 本人/本公司承诺并促使受让方承诺在减持后 6 个月内继续遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》关于大股东通过证券交易所集中竞价交易减持股份时应履行的披露义务及减持数量等相关规定。</p> <p>本人在担任公司董事/监事/高级管理人员职务期间, 将向公司申报所持有的公司股份及其变动情况, 每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%, 离职后半年内, 不转让本人持有的公司股份。若本人在担任公司董事、监事、高级管理人员的任职届满前离职的, 本人承诺在原任职期内和原任职期满后六个月内, 仍遵守上述规定。</p> <p>如本人/本公司在减持所持公司股份时的有关法律、法规、中国证监会规章、规范性文件以及证券交易所规则对股份减持相关事项有规定的, 本人/本公司将严格遵守该等规定。</p> <p>若本人/本公司未履行上述承诺, 减持公司股份所得收益归公司所有。</p>			
<p>蒋向春;李晓明;李晓伟;李友谊;刘斌;钱如南;石磊;王兆焱;严琦;张兴国</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>本人在汇绿生态科技集团股份有限公司(下称“汇绿生态”)任职期间, 是汇绿生态的高级管理人员(或高级技术人员或骨干人员或其他负有保密义务人员), 获悉汇绿生态的商业秘密。依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关规定, 关于竞业限制事项, 本人作出如下承诺:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、竞业限制的期限为自我与汇绿生态任何一方与对方终止或解除劳动合同(不论终止或解除的理由, 亦不论终止或者解除是否有理由)之日起 2 年。</li> <li>2、我在汇绿生态任职期间, 不会自营或为他人经营与汇绿生态有竞争关系的业务, 不会以任何方式为与汇绿生态有竞争关系的单位工作或者提供服务。</li> <li>3、我与汇绿生态劳动合同解除或终止(劳动者依法享受基本养老保险待遇的除外)后, 在中国境内, 在竞业限制期限内, 不会到与汇绿生态生产或经营同类产品、从事同类业务的有竞争关系的其他用人单位工作或任职; 不会自己开业生产或经营同类产品、从事同类业务; 也不会以亲友名义、本人实际控制的方式开业生产或经营同类产品、从事同类业务。</li> <li>4、如我的银行帐号发生变更, 我将在每月汇款日前 7 天书面告知汇绿生态, 否则, 由此产生的法律纠纷与汇绿生态无关, 我仍遵守</li> </ol>	<p>2020 年 12 月 30 日</p>	<p>2027 年 03 月 14 日</p>	<p>正在履行中</p>

			<p>竞业限制的全部义务。</p> <p>5、在竞业限制期限内，我将在每个季度初通过面谈、电话或信函等方式向汇绿生态通告近期工作单位、证明人及联系电话；如不通知，汇绿生态可以暂停发放当月的经济补偿金，我仍遵守竞业限制的全部义务。</p> <p>6、我将严格遵守《竞业限制协议》的相关约定，如我违反该协议约定的竞业限制义务的，汇绿生态有权追究法律责任。同时，我应向汇绿生态支付违约金（违约金为从我从汇绿生态离职前 12 个月工资收入），返还已收到的竞业限制补偿金，并按照约定继续履行竞业限制义务；如给汇绿生态造成经济损失的，还应赔偿汇绿生态实际损失。”</p>			
	金小川;李晓明;李晓伟;宁波汇宁投资有限公司	IPO 稳定股价承诺	本人/单位作为公司控股股东、实际控制人承诺如下：若汇绿生态股票重新上市后 6 个月内，连续 20 个交易日的收盘价低于基准价格（每股 3.91 元）的 50%，本人/单位所持公司股票的锁定期将自动延长 6 个月。	2021 年 11 月 17 日	2022 年 05 月 16 日	正在履行中
	蒋向春;李晓明;李晓伟;李友谊;刘斌;钱如南;石磊;王兆焱;严琦;张兴国	其他承诺	自承诺签署之日起，三年在公司任职。	2021 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 16 日	正在履行中
承诺是否按时履行	是					

## 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

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”）。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。

#### 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

2021年1月，公司新设立全资子公司宁波汇欣环保科技有限公司，目前该公司未实际开展业务。

2021年9月，汇绿园林与鄂州临空集团有限公司共同出资成立合资公司鄂州绿色环境发展有限公司，合资公司注册资本5,000.00万元，其中汇绿园林认缴出资3,500.00万元，持有合资公司70.00%股权，本期实际出资700.00万元。鄂州绿色环境发展有限公司本年纳入本公司合并财务报表范围。

#### 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）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4年
境内会计师事务所注册会计师姓名	肖峰 刘卫民
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	肖峰2年 刘卫民1年

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

- （1）公司聘请中审众环为公司内部控制审计的会计师事务所，报告期内支付上年度内部控制审计费10万元。
- （2）公司重新上市保荐人为天风证券，报告期内支付重新上市费用520万元。
- （3）报告期内公司聘请的非公开发行保荐机构为天风证券，报告期内支付保荐费50万元。



## 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 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

公司控股股东李晓明先生诚信状况良好，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。

## 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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与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

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

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	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

	披露日期						(如有)			
不适用										
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)				0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)					0
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 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
汇绿园林		15,000		7,300	连带责任保证			自 2019 年 10 月 30 日至 2024 年 10 月 29 日	否	否
汇绿园林		30,000		24,500	连带责任保证			自 2020 年 3 月 5 日至 2022 年 3 月 5 日	是	否
汇绿园林		29,220		22,000	连带责任保证			自 2021 年 9 月 18 日至 2024 年 9 月 18 日止	是	否
汇绿园林		10,000		7,950.63	连带责任保证			自 2020 年 10 月 26 日起至 2021 年 10 月 25 日	是	否
汇绿园林		8,250		7,500	连带责任保证			自 2021 年 3 月 12 日起至 2022 年 5 月 11 日止。	是	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	92,470	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	69,250.63							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	160,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	51,250.63							
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 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
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)	92,470	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	69,250.63							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	160,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	51,250.63							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		44.37%								
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)		0								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		34,570.78								
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		34,570.78								
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)		无								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无								

采用复合方式担保的具体情况说明

详见“第十节 财务报告/七、合并财务报表项目注释/17、短期借款”相关内容。

### 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 2021 年 12 月 21 日召开董事会审议通过了非公开发行 A 股股票事项，该事项已经 2022 年 1 月 6 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过。2022 年 3 月 23 日，公司在深交所网站披露了非公开发行 A 股股票申请文件反馈意见回复及相关文件的修订情况。详情请见公司公告。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	221,617,956	31.66%				192,123,184	192,123,184	413,741,140	59.11%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	221,617,956	31.66%				192,123,184	192,123,184	413,741,140	59.11%
其中：境内法人持股	22,366,451	3.20%				123,612,282	123,612,282	145,978,733	20.85%
境内自然人持股	199,251,505	28.46%				68,510,902	68,510,902	267,762,407	38.25%
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	478,382,044	68.34%				-192,123,184	-192,123,184	286,258,860	40.89%
1、人民币普通股	478,382,044	68.34%				-192,123,184	-192,123,184	286,258,860	40.89%
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	700,000,000	100.00%						700,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年11月17日在深交所重新上市，实际控制人、持股5%以上的股东以及间接持有公司股份的监事、高管持股承诺限售。

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
李晓明	171,611,340	57,203,780	0	228,815,120	承诺自公司重新上市股份锁定 36 个月	2024-11-17
宁波汇宁投资有限公司	0	145,354,943	0	145,354,943	承诺自公司重新上市股份锁定 36 个月	2024-11-17
李晓伟	29,210,465	9,736,822	0	38,947,287	承诺自公司重新上市股份锁定 36 个月	2024-11-17
宁波汇贤投资合伙企业(有限合伙)	0	239,850	0	239,850	相关人员间接持股，承诺自公司重新上市股份锁定 12 个月	2022-11-17
宁波晟业投资合伙企业（有限合伙）	0	383,940	0	383,940	相关人员间接持股，承诺自公司重新上市股份锁定 12 个月	2022-11-17
合计	200,821,805	212,919,335	0	413,741,140	--	--

## 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	53,401	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	53,369	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
李晓明	境内自然人	32.69%	228,815,120	0	228,815,120	0		
宁波汇宁投资有限公司	境内非国有法人	20.76%	145,354,943	0	145,354,943	0		
李晓伟	境内自然人	5.56%	38,947,287	0	38,947,287	0		
宁波同协投资有限公司	境内非国有法人	3.94%	27,550,000	0	0	27,550,000		
宁波金投股权投资合伙企业(有限合伙)	其他	2.01%	14,041,010	0	0	14,041,010		
刘创	境内自然人	0.96%	6,748,702	0	0	6,748,702		
陈志宏	境内自然人	0.93%	6,519,295	0	0	6,519,295		
上海鸿立股权投资有限公司	境内非国有法人	0.64%	4,511,596	0	0	4,511,596		
中国国际金融香港资产管理有限公司—客户资金 2	境外法人	0.50%	3,527,839	0	0	3,527,839		
无锡智慧投资有	境内非国有法人	0.36%	2,537,142	0	0	2,537,142	冻结	2,537,100



限公司						质押	2,537,100
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	李晓明为公司控股股东、实际控制人，李晓明和李晓伟为兄弟关系，宁波汇宁投资有限公司为李晓明控制的企业,为一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
宁波同协投资有限公司	27,550,000	人民币普通股	27,550,000				
宁波金投股权投资合伙企业（有限合伙）	14,041,010	人民币普通股	14,041,010				
刘创	6,748,702	人民币普通股	6,748,702				
陈志宏	6,519,295	人民币普通股	6,519,295				
上海鸿立股权投资有限公司	4,511,596	人民币普通股	4,511,596				
中国国际金融香港资产管理有限公司—客户资金 2	3,527,839	人民币普通股	3,527,839				
无锡智慧投资有限公司	2,537,142	人民币普通股	2,537,142				
武汉市城市信用合作联社	2,469,600	人民币普通股	2,469,600				
武汉金融街投资控股集团有限公司	2,469,600	人民币普通股	2,469,600				
武汉市保险公司江汉支公司	2,058,000	人民币普通股	2,058,000				
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	无						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无						

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：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李晓明	中国	否
主要职业及职务	汇绿生态董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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

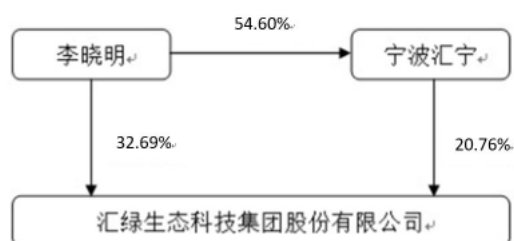
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李晓明	本人	中国	否
宁波汇宁投资有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国注册	否
李晓伟	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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

**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

详见“第六节 重要事项/一、承诺事项履行情况”。

#### **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 04 月 21 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)0110625 号
注册会计师姓名	肖峰 刘卫民

审计报告正文

#### 1. 审计意见

我们审计了汇绿生态科技集团股份有限公司（以下简称“汇绿生态公司”）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，公允反映了汇绿生态公司 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。

#### 2. 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，我们独立于汇绿生态公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 3. 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。

##### （1）园林工程收入的确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如汇绿生态公司财务报表及财务报表七、34 营业收入和营业成本所示：</p> <p>汇绿生态公司 2021 年度营业收入为 77,482.27 万元，其中工程施工业务的营业收入为 69,431.43 万元，占营业收入的 89.61%。</p> <p>汇绿生态公司的营业收入主要来源于按照履约进度确认收入的工程施工业务，履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履约合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对园林工程建设业务的合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估，当初始估计发生变化时，如合同变更、</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评价和测试汇绿生态公司收入确认流程的内部控制，包括合同预计收入和合同预计成本编制及按照履约进度计算收入的内部控制；</p> <p>（2）选取工程施工合同样本，评价和测试与建造合同预算编制和合同收入、合同预计总成本的确定和变动、以及收入确认流程相关的内部控制；</p> <p>（3）选取工程施工合同样本，检查管理层合同收入和合同预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；</p> <p>（4）选取工程施工合同样本，对本期发生的合同履行成本进行测试；</p>

<p>索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>(5) 选取工程施工合同样本，重新计算其履约进度，以验证其准确性；</p> <p>(6) 选取主要客户实施函证及访谈程序，验证施工合同的完工进度、本期工程产值、累计工程产值、累计工程结算金额以及回款金额的准确性；</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
---	--

(2) 应收账款、合同资产、长期应收款减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如汇绿生态公司财务报表及财务报表附注七、3 应收账款、7 合同资产及 9 长期应收款所示： 汇绿生态公司 2021 年 12 月 31 日应收账款的账面余额 60,235.15 万元，应收账款坏账准备 11,117.18 万元；合同资产的账面余额 108,081.83 万元，合同资产减值准备 1,567.19 万元；长期应收款账面余额 31,193.10 万元，长期应收款坏账准备 31.68 万元。</p> <p>如汇绿生态公司财务报表五、11 金融资产减值所述，应收账款、合同资产、长期应收款以预期信用减值损失为基础，由于应收账款、合同资产、长期应收款金额重大，且管理层在确定应收款项减值时做出了重大判断以及会计估计存在不确定性，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、评价和测试汇绿生态公司应收账款、合同资产及长期应收账款减值准备流程的内部控制；</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款、合同资产及长期应收款预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据；</p> <p>(3) 对于单独确定信用损失的应收账款与合同资产，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性；</p> <p>(4) 对于以共同信用风险特征为依据采用减值矩阵确定信用损失的应收账款、合同资产及长期应收款，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性，包括对于管理层确定的历史实际损失率的重新计算，检查应收账款、合同资产、长期应收款在减值矩阵中按照相同信用风险特征进行分类的适当性；</p> <p>(5) 评价管理层对应收账款、合同资产及长期应收账款的信用风险的评估；</p> <p>(6) 向重要应收账款，合同资产及长期应收款客户执行函证程序，并将结果与管理层记录的金额进行核对；</p> <p>(7) 检查重要的应收账款和长期应收款的期后回款情况。</p> <p>(8) 检查与应收账款、合同资产及长期应收款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

#### 4. 其他信息

汇绿生态公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年报报告中涵盖的信息，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。

#### 5. 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督汇绿生态公司的财务报告过程。

## 6. 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，就可能对汇绿生态公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汇绿生态公司不能持续经营。

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

（六）就汇绿生态公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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）。

在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。

## 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：汇绿生态科技集团股份有限公司

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	235,227,166.67	309,727,591.51



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	2,378,881.96	
应收账款	491,179,706.39	355,690,347.42
应收款项融资		
预付款项	2,136,594.62	2,639,422.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,866,087.59	15,948,642.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	146,934,899.50	122,412,930.03
合同资产	1,065,146,401.08	962,432,112.92
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,869,235.65	29,466,682.58
流动资产合计	1,986,738,973.46	1,798,317,729.87
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	311,614,192.95	303,511,262.95
长期股权投资		
其他权益工具投资	20,000,000.00	21,741,600.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	38,674,248.80	44,436,073.82
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	20,919,256.22	
无形资产	195,674.57	236,845.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,435,537.29	19,896,993.31
递延所得税资产	32,732,015.16	22,184,992.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	431,570,924.99	412,007,767.86
资产总计	2,418,309,898.45	2,210,325,497.73
流动负债：		
短期借款	453,050,505.15	383,482,178.19
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	71,718,347.02	59,927,389.07
应付账款	570,399,337.83	575,301,616.00
预收款项		
合同负债	15,558,645.78	15,255,437.21
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	11,461,471.58	11,826,255.88
应交税费	37,133,233.73	28,121,088.11
其他应付款	11,440,330.34	8,955,800.01
其中：应付利息		
应付股利	4,933,085.63	3,428,949.73
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	3,155,034.35	
其他流动负债	16,870,138.19	16,459,732.52
流动负债合计	1,190,787,043.97	1,099,329,496.99

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	58,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,460,300.72	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	78,000.00	78,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		248,521.75
非流动负债合计	69,538,300.72	326,521.75
负债合计	1,260,325,344.69	1,099,656,018.74
所有者权益：		
股本	197,826,394.00	197,826,394.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	228,886,708.44	228,886,708.44
减：库存股		
其他综合收益		729,950.00
专项储备		
盈余公积	91,407,658.66	83,960,325.05
一般风险准备		
未分配利润	636,910,924.17	599,266,101.50
归属于母公司所有者权益合计	1,155,031,685.27	1,110,669,478.99
少数股东权益	2,952,868.49	
所有者权益合计	1,157,984,553.76	1,110,669,478.99
负债和所有者权益总计	2,418,309,898.45	2,210,325,497.73

法定代表人：李晓明

主管会计工作负责人：蔡志成

会计机构负责人：彭轶

## 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	41,957,272.95	1,252,118.82
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	251,324.94	1,047,702.50
其他应收款	127,222,265.00	103,056,101.90
其中：应收利息		
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
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	1,398,631.67	1,101,122.82
流动资产合计	170,829,494.56	106,457,046.04
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	1,460,661,300.00	1,460,661,300.00
其他权益工具投资		1,741,600.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	283,489.59	2,930,156.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		82,680.61
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,460,944,789.59	1,465,415,737.32
资产总计	1,631,774,284.15	1,571,872,783.36
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	0.00	36,713.44
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,652,705.83	1,617,168.65
应交税费	288,584.51	86,706.35
其他应付款	88,501,010.22	39,584,909.64
其中：应付利息		
应付股利	4,933,085.63	3,428,949.73
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	90,442,300.56	41,325,498.08
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		

递延所得税负债	0.00	243,316.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	243,316.67
负债合计	90,442,300.56	41,568,814.75
所有者权益：		
股本	700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	741,728,327.98	741,728,327.98
减：库存股		
其他综合收益		729,950.00
专项储备		
盈余公积	47,549,541.72	42,873,495.71
未分配利润	52,054,113.89	44,972,194.92
所有者权益合计	1,541,331,983.59	1,530,303,968.61
负债和所有者权益总计	1,631,774,284.15	1,571,872,783.36

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	774,822,742.86	814,256,428.06
其中：营业收入	774,822,742.86	814,256,428.06
利息收入	8,890,799.41	8,429,104.13
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	643,150,017.34	696,896,407.91
其中：营业成本	566,831,842.78	630,042,927.11
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	996,229.14	2,082,894.32
销售费用	1,371,592.95	2,266,009.30
管理费用	60,257,208.98	49,577,829.87
研发费用	2,483,014.47	2,977,095.57
财务费用	11,210,129.02	9,949,651.74
其中：利息费用	19,367,777.18	17,790,880.51
利息收入	8,890,799.41	8,429,104.13
加：其他收益	15,202,371.46	9,696,315.08
投资收益（损失以“-”号填列）	59,500.00	36,453.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,807,194.14	-1,370,572.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,459,093.58	-2,966,120.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,025,310.27	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,693,619.53	122,756,095.80
加：营业外收入	1,279,005.59	177,733.55
减：营业外支出	348,704.47	2,395,394.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	106,623,920.65	120,538,434.50
减：所得税费用	26,576,400.77	30,636,129.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	80,047,519.88	89,902,304.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	80,047,519.88	89,902,304.95

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	80,094,651.39	89,902,304.95
2.少数股东损益	-47,131.51	
六、其他综合收益的税后净额		646,800.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		646,800.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		646,800.00
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		646,800.00
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	80,047,519.88	90,549,104.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,094,651.39	90,549,104.95



归属于少数股东的综合收益总额	-47,131.51	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.114	0.128
（二）稀释每股收益	0.114	0.128

法定代表人：李晓明

主管会计工作负责人：蔡志成

会计机构负责人：彭轶

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	35,168.45	47,855.93
销售费用		
管理费用	12,323,329.70	10,331,336.18
研发费用		
财务费用	5,056.56	4,020.26
其中：利息费用		
利息收入	5,659.44	3,334.43
加：其他收益	8,027,494.63	33,672.56
投资收益（损失以“-”号填列）	50,000,000.00	50,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,809.66	7,822.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	986,732.48	

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	46,654,482.06	39,658,282.67
加：营业外收入	105,978.03	6,674.00
减：营业外支出		23,572.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,760,460.09	39,641,383.72
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,760,460.09	39,641,383.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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		646,800.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		646,800.00
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		0.00
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	46,760,460.09	40,288,183.72

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 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	545,729,673.06	687,562,523.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	63,956,774.46	41,585,737.52
经营活动现金流入小计	609,686,447.52	729,148,261.42
购买商品、接受劳务支付的现金	594,173,638.22	550,511,126.73
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	48,437,429.85	43,537,425.36
支付的各项税费	34,705,708.99	53,216,209.98

支付其他与经营活动有关的现金	79,277,130.74	29,517,074.20
经营活动现金流出小计	756,593,907.80	676,781,836.27
经营活动产生的现金流量净额	-146,907,460.28	52,366,425.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	765,838.22	28,097,209.86
取得投资收益收到的现金	59,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,266,500.00	63,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,091,838.22	28,160,209.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,340,099.06	3,282,243.66
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,340,099.06	3,282,243.66
投资活动产生的现金流量净额	2,751,739.16	24,877,966.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	
取得借款收到的现金	692,506,284.35	740,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	150,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	845,506,284.35	740,300,000.00
偿还债务支付的现金	563,000,000.00	696,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,374,266.81	44,650,530.22
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	151,272,380.70	
筹资活动现金流出小计	766,646,647.51	740,950,530.22
筹资活动产生的现金流量净额	78,859,636.84	-650,530.22

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,041.99	1,051.54
五、现金及现金等价物净增加额	-65,300,126.27	76,594,912.67
加：期初现金及现金等价物余额	236,327,710.17	159,732,797.50
六、期末现金及现金等价物余额	171,027,583.90	236,327,710.17

## 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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	107,483,739.97	27,261,334.99
经营活动现金流入小计	107,483,739.97	27,261,334.99
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,417,446.01	4,913,927.63
支付的各项税费	33,832.45	78,856.75
支付其他与经营活动有关的现金	83,167,781.50	39,981,575.26
经营活动现金流出小计	87,619,059.96	44,974,359.64
经营活动产生的现金流量净额	19,864,680.01	-17,713,024.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	765,838.22	
取得投资收益收到的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,570,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	54,336,338.22	50,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,980.70
投资支付的现金		5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		5,040,980.70
投资活动产生的现金流量净额	54,336,338.22	44,959,019.30
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,495,864.10	26,845,275.39
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	33,495,864.10	26,845,275.39
筹资活动产生的现金流量净额	-33,495,864.10	-26,845,275.39
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	40,705,154.13	400,719.26
加：期初现金及现金等价物余额	1,252,118.82	851,399.56
六、期末现金及现金等价物余额	41,957,272.95	1,252,118.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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												小计			
	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				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	197,826,394.00				228,886,708.44		729,950.00		83,960,325.05		599,266,101.50		1,110,669,478.99		1,110,669,478.99	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一																

控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	197,826,394.00				228,886,708.44		729,950.00		83,960,325.05		599,266,101.50		1,110,669,478.99		1,110,669,478.99
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-729,950.00		7,447,333.61		37,644,822.67		44,362,206.28	2,952,868.49	47,315,074.77
(一)综合收益总额							0.00				80,094,651.39		80,094,651.39	-47,131.51	80,047,519.88
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00
1.所有者投入的普通股													0.00	3,000,000.00	3,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4.其他													0.00		0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,447,333.61		-42,447,333.61		-35,000,000.00	0.00	-35,000,000.00
1.提取盈余公积									7,447,333.61		-7,447,333.61		0.00		0.00
2.提取一般风险准备													0.00		0.00
3.对所有者(或股东)的分配											-35,000,000.00		-35,000,000.00		-35,000,000.00
4.其他													0.00		0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-729,950.00	0.00	0.00		-2,495.11		-732,445.11	0.00	-732,445.11
1.资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00	
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00	
5. 其他综合收益结转留存收益													-729,950.00		-732,445.11	
6. 其他													0.00		0.00	
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取													0.00		0.00	
2. 本期使用													0.00		0.00	
（六）其他													0.00		0.00	
四、本期期末余额	197,826,394.00	0.00	0.00	0.00	228,886,708.44	0.00	0.00	0.00	91,407,658.66				636,910,924.17	1,155,031,685.27	2,952,868.49	1,157,984,553.76

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												小计			
	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				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	197,826,394.00				228,886,708.44			83,150.00		74,789,132.40			545,158,717.62	1,046,744,102.46		1,046,744,102.46
加：会计政策变更										145,344.86			1,230,926.72	1,376,271.58		1,376,271.58
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初	197,826,394.00				228,886,708.44			83,150.00		74,934,477.26			546,389,644.34	1,048,020,374.04		1,048,020,374.04



余额	26,394.00				6,708.44	.00		,477.26		9,644.34		120,374.04		20,374.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						646,800.00		9,025,847.79		52,876,457.16		62,549,104.95		62,549,104.95
（一）综合收益总额						646,800.00				89,902,304.95		90,549,104.95		90,549,104.95
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								9,025,847.79		-37,025,847.79		-28,000,000.00		-28,000,000.00
1. 提取盈余公积								9,025,847.79		-9,025,847.79				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,000,000.00		-28,000,000.00		-28,000,000.00
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	197,826,394.00				228,886,708.44		729,950.00		83,960,325.05		599,266,101.50		1,110,669,478.99	1,110,669,478.99

## 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	700,000,000.00				741,728,327.98		729,950.00		42,873,495.71	44,972,194.92		1,530,303,968.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	700,000,000.00				741,728,327.98		729,950.00		42,873,495.71	44,972,194.92		1,530,303,968.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-729,950.00		4,676,046.01	7,081,918.97		11,028,014.98

(一) 综合收益总额										46,760,460.09		46,760,460.09
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										4,676,046.01	-39,676,046.01	-35,000,000.00
1. 提取盈余公积										4,676,046.01	-4,676,046.01	
2. 对所有者(或股东)的分配											-35,000,000.00	-35,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												-729,950.00
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												-729,950.00
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	700,000,000.00				741,728,327.98				47,549,541.72	52,054,113.89		1,541,331,983.59

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	700,000,000.00				741,728,327.98			83,150.00		38,909,357.34	37,294,949.57	1,518,015,784.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	700,000,000.00				741,728,327.98			83,150.00		38,909,357.34	37,294,949.57	1,518,015,784.89
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								646,800.00		3,964,138.37	7,677,245.35	12,288,183.72
(一)综合收益总额								646,800.00			39,641,383.72	40,288,183.72
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三)利润分配								3,964,138.37	-31,964,138.37		-28,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,964,138.37	-3,964,138.37		
2. 对所有者(或股东)的分配									-28,000,000.00		-28,000,000.00
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	700,000.00			741,728,327.98		729,950.00		42,873,495.71	44,972,194.92		1,530,303,968.61

### 三、公司基本情况

汇绿生态科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2016 年 6 月 2 日由武汉华信高新技术股份有限公司更名而来。公司办公地址位于湖北省武汉市建设大道 1097 号长江伟业集团 5 楼。

深圳证券交易所于 2021 年 8 月 20 日出具了《关于同意汇绿生态科技集团股份有限公司股票重新上市的决定》（深证上[2021]822 号），同意公司股票在深圳证券交易所重新上市交易。公司股票自 2021 年 11 月 17 日在深圳证券交易所重新上市交易，证券简称“汇绿生态”，证券代码“001267”。

本公司及各子公司（统称“本集团”）属于土木工程建筑行业，所处行业是具有多种产业特性的综合性行业，从产业链环节

划分，业务包括园林工程施工、园林景观设计、苗木种植和绿化养护。

本集团的园林工程施工和绿化养护的具体经营内容包括生态环境修复工程；环境治理；水体污染控制与治理技术开发及工程施工；公共设施管理；园林绿化工程设计、施工、养护；工程咨询服务；园林苗木花卉的育种、种植、研发和销售；生态水景；土壤修复；小流域治理；对生态环境、园林绿化及高新技术行业投资；预包装食品批发兼零售；工程机械设备租赁；汽车租赁。（许可经营项目经营期限与许可证核定的期限一致）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本集团的园林景观设计的具体经营内容包括：园林绿化工程设计及施工；市政工程、装饰工程、照明工程、道路工程、污水处理工程、土壤修复工程的设计及施工；园林绿化工程技术咨询服务（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本集团的苗木种植的具体经营内容包括：林业投资与开发，苗木种植、研发和销售等。

本集团的园林景观设计的具体经营内容包括：园林绿化、市政工程、装饰工程等的设计，园林绿化工程技术咨询服务等。

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 4 月 21 日决议批准报出。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 11 户，详见“第十节 财务报告/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，详见“第十节 财务报告/八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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）鉴于本公司向李晓明、李晓伟等发行股份购买资产的重大重组事项已于 2016 年 2 月实施完成，本公司财务报表具体编制方法为：

1) 本公司通过实施破产及债务重整、股权分置改革、发行股份购买资产暨关联交易等重组事项，汇绿园林建设发展有限公司(以下简称“汇绿园林”)原控股股东李晓明成为重组后本公司的控股股东，取得了本公司的控制权。上述交易行为构成反向购买，由于本公司（及其原子公司）在上述交易发生时持有构成业务的资产或负债，故根据财政部 2009 年 3 月 13 日发布的《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便〔2009〕17 号)和《企业会计准则第 20 号——企业合并》及相关的规定，本公司在编制财务报表时，按照购买法的原则进行处理。

2) 在编制本合并财务报表时，是以汇绿园林作为会计上的购买方，视汇绿园林一直存在而编制，汇绿园林及其子公司的资产、负债在并入财务报表时，以其在本次重组前的账面价值进行确认和计量；而本公司（及其原子公司）重组前的可辨认资产、负债在并入财务报表时，则作为会计上的被购买方，以本公司交易完成日（2016 年 2 月 29 日）的公允价值纳入合并财务报表中。

3) 合并财务报表中的留存收益和其他权益余额反映的是汇绿园林账面的留存收益和其他权益余额。

4) 财务报表中权益性工具的金额是根据购买日权益性工具的金额以及本公司购买日后权益性工具实际变动金额确定，购买日权益性工具的金额是以汇绿园林购买日前的实收资本以及按《企业会计准则》在合并财务报表中新增实收资本之和。但是，财务报表中的权益结构反映的是合并后本公司的权益结构(即发行在外的权益性证券数量和种类)，包括本公司本次为了收购汇绿园林而发行的权益。

5) 本合并财务报表的比较信息为以汇绿园林为会计上母公司编制的合并财务报表信息，个别财务报表的比较信息为本公司

自身财务信息。即合并财务报表的比较信息系汇绿园林(法律上子公司)上年同期合并财务报表；母公司本期及上年同期财务报表均为本公司(法律上母公司)个别财务报表。

6) 关联方及关联交易均以合并财务报表的口径进行认定和披露。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，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，对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3“收入”、11“金融资产减值”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，请参阅附注 41“重大会计判断和估计”。

### 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

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（参见本附注 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附注 17“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）合并财务报表编制的方法

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，详见本附注 17“长期股权投资”或本附注 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”（详见本附注 17“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

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，按照本附注、17“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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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

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。

## 11、金融资产减值

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。

#### （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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

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，本集团选择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-信用风险账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2-关联方组合	本组合为关联方组合
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项，信用风险组合

组合 2	本组合为质保金
------	---------

单项计提减值的应收账款，该组合为存在实质性收款权力或信用关系等条件，且长期挂账的已竣工并实际交付的合同资产余额。

单项计提减值的合同资产：因业主资金紧张等因素、本集团预计个别已完工未结算的工程项目难以获得结算相应计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款及合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### ③应收款项融资

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期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ④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	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、保证金
组合 2	本组合为应收备用金及员工借支
组合 3	本组合为应收其他款
组合 4	本组合为合并范围内关联方

### ⑤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。

本集团的长期应收款为：应收 BT 项目款项。对于长期应收工程款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12、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附注10“金融工具”及附注11“金融资产减值”。

## 13、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、消耗性生物资产等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 14、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附注 11、金融资产减值。

## 15、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。

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。

## 16、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。

## 17、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，其会计政策详见本附注 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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，按本附注 6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

## 18、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

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。

## 19、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	20	5	4.75

机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 26“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

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

## 20、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附注 26“长期资产减值”。

## 21、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；购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。

## 22、生物资产

(1) 本集团生物资产，是指有生命的植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ①因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠的计量。

(2) 本集团的生物资产为消耗性生物资产，消耗性生物资产为苗木类。

(3) 消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购的消耗性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的林木类消耗性生物资产的成本,包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。投资者投入的消耗性生物资产,按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为消耗性生物资产的入账价值,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本,分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

消耗性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护费用等后续支出,计入当期损益。

(4) 依据本集团基地所生产苗木的生理特性及形态,将其分为乔木类、灌木类两个类型进行郁闭度设定,其中:

乔木类特征:植株有明显主干,规格的计量指标主要以胸径(植株主干离地 130CM 处的直径)的计量为主。

灌木类特征:植株无明显主干,规格的计量指标主要以植株自然高及冠径为主。

消耗性林木郁闭度的设定及计量办法:

A、园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。量化指标有:高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。苗木达到出圃标准时,苗木基本上可以较稳定地生长,一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。

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

乔木类:株行距约 350cm×350cm 胸径 8cm,冠径约 320cm 时,郁闭度:  $3.14 \times 160 \times 160 / (350 \times 350) = 0.656$

灌木类:株行距约 25cm×25cm 冠径约 24cm 时,郁闭度:  $3.14 \times 12 \times 12 / (25 \times 25) = 0.723$

(5) 本集团对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减计金额予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

## 23、油气资产

## 24、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法,参见本附注 38“租赁”。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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附注 26“长期资产减值”。

## 26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## 27、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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、临时建筑、基地道路、技术服务费、园林科学研究中心研发基地建设项目。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 28、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。

## 29、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。离职后福利计划包括设定提存计划。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

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。

## 30、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注 38“租赁”。

## 31、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。

## 32、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) 涉及本集团与本公司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。

### 33、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注 21“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### 34、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》中土木工程建筑业的披露要求

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。

本集团的收入主要包括市政园林景观工程收入、养护和园林景观设计收入、苗木销售收入、建设和移交合同（BT 合同）收入等。

#### （1）市政园林景观工程收入

本集团与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于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。

#### （2）养护和园林景观设计收入

本集团与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入履约进度不能合理确定的除外。对于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。

#### （3）苗木销售收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### （4）建设和移交合同（“BT 合同”）收入

BT 合同项下的活动通常包括建设及移交。对于本集团提供工程施工服务的，于建设阶段，按照上文市政园林景观工程收入的会计政策确认相关建设工程服务收入和成本，工程施工服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成本及利息进行会计处理。待拥有无条件收取对价权力时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

#### （5）让渡资产使用权收入

本集团让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率结算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 35、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。

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。

### 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

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附注 16“持有待售资产和处置组”相关描述。

### （2）回购股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整股东权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

#### 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新租赁准则导致的会计政策变更	无需审批	

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”）。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：

##### ①本集团作为承租人

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。

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。

##### ②本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。

##### ③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租的多项林权使用权资产，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 21,058,495.20 元，租赁负债 10,718,939.05 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

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
预付款项	2,639,422.73		2,523,914.54	
应付账款	575,301,616.00		572,941,141.00	
使用权资产			21,058,495.20	
长期待摊费用	19,896,993.31		8,584,851.05	
租赁负债			10,718,939.05	
一年内到期的非流动负债			1,272,380.70	

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 4.35%。

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：

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	14,088,031.15	321,363.36
减：采用简化处理的租赁付款额	321,363.36	321,363.36
其中：短期租赁	321,363.36	321,363.36
低价值资产租赁		
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	13,766,667.79	
增量借款利率加权平均值	4.35%	
2021 年 1 月 1 日租赁负债	11,991,319.75	
其中：一年内到期的租赁负债	1,272,380.70	

## （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	309,727,591.51	309,727,591.51	
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			
应收账款	355,690,347.42	355,690,347.42	
应收款项融资			
预付款项	2,639,422.73	2,523,914.54	-115,508.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,948,642.68	15,948,642.68	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	122,412,930.03	122,412,930.03	
合同资产	962,432,112.92	962,432,112.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	29,466,682.58	29,466,682.58	-115,508.19
流动资产合计	1,798,317,729.87	1,798,202,221.68	
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	303,511,262.95	303,511,262.95	
长期股权投资			
其他权益工具投资	21,741,600.00	21,741,600.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	44,436,073.82	44,436,073.82	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,058,495.20	21,058,495.20
无形资产	236,845.49	236,845.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	19,896,993.31	8,584,851.05	-11,312,142.26
递延所得税资产	22,184,992.29		
其他非流动资产			
非流动资产合计	412,007,767.86	421,754,120.80	9,746,352.94
资产总计	2,210,325,497.73	2,219,956,342.48	9,630,844.75
流动负债：			
短期借款	383,482,178.19	383,482,178.19	
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	59,927,389.07	59,927,389.07	
应付账款	575,301,616.00	572,941,141.00	-2,360,475.00
预收款项			
合同负债	15,255,437.21	15,255,437.21	
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	11,826,255.88	11,826,255.88	
应交税费	28,121,088.11	28,121,088.11	
其他应付款	8,955,800.01	8,955,800.01	
其中：应付利息			
应付股利	3,428,949.73	3,428,949.73	
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		1,272,380.70	1,272,380.70

负债			
其他流动负债	16,459,732.52	16,459,732.52	
流动负债合计	1,099,329,496.99	1,098,241,402.69	-1,088,094.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,718,939.05	10,718,939.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	78,000.00	78,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	248,521.75		
非流动负债合计	326,521.75	11,045,460.80	10,718,939.05
负债合计	1,099,656,018.74	1,109,286,863.49	9,630,844.75
所有者权益：			
股本	197,826,394.00	197,826,394.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	228,886,708.44	228,886,708.44	
减：库存股			
其他综合收益	729,950.00	729,950.00	
专项储备			
盈余公积	83,960,325.05	83,960,325.05	
一般风险准备			
未分配利润	599,266,101.50	599,266,101.50	
归属于母公司所有者权益合计	1,110,669,478.99	1,110,669,478.99	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,110,669,478.99	1,110,669,478.99	
负债和所有者权益总计	2,210,325,497.73	2,219,956,342.48	9,630,844.75



## 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	1,252,118.82	1,252,118.82	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	1,047,702.50	1,047,702.50	
其他应收款	103,056,101.90	103,056,101.90	
其中：应收利息			
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	
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	1,101,122.82	1,101,122.82	
流动资产合计	106,457,046.04	106,457,046.04	
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	1,460,661,300.00	1,460,661,300.00	
其他权益工具投资	1,741,600.00	1,741,600.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,930,156.71	2,930,156.71	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	82,680.61	82,680.61	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,465,415,737.32	1,465,415,737.32	
资产总计	1,571,872,783.36	1,571,872,783.36	
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	36,713.44	36,713.44	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,617,168.65	1,617,168.65	
应交税费	86,706.35	86,706.35	
其他应付款	39,584,909.64	39,584,909.64	
其中：应付利息			
应付股利	3,428,949.73	3,428,949.73	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	41,325,498.08	41,325,498.08	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	243,316.67	243,316.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	243,316.67	243,316.67	
负债合计	41,568,814.75	41,568,814.75	
所有者权益：			
股本	700,000,000.00	700,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	741,728,327.98	741,728,327.98	
减：库存股			
其他综合收益	729,950.00	729,950.00	
专项储备			
盈余公积	42,873,495.71	42,873,495.71	
未分配利润	44,972,194.92	44,972,194.92	
所有者权益合计	1,530,303,968.61	1,530,303,968.61	
负债和所有者权益总计	1,571,872,783.36	1,571,872,783.36	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 41、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

如本附注 34、“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）租赁

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）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。

## （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）金融工具公允价值

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

## （6）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。

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本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。

#### (10) 所得税

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

#### (11) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

#### (12) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		销售商品、提供劳务的增值税销项税率为 6%、9%、10%、13%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳增值税。简易征收税率为 3%。
消费税	不涉及	不涉及
城市维护建设税		按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税	详见下表	详见下表
教育费附加		按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费		按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	25%
汇绿园林	25%
蓝德凯尔	20%
成都蓝德凯尔	20%
金溪华信	免税
湖北绿泉	免税
湖北源泉	免税
江西汇绿	免税
吉水汇绿	免税
宁波利宁	20%
绿色环境	25%
宁波汇欣	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定：农业生产者销售的自产农产品免征增值税，以及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定：农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业，农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人。

本集团子公司汇绿园林、江西汇绿、吉水汇绿、湖北绿泉、湖北源泉、金溪华信、鄂州环境均享受销售自产苗木免征增值税

的税收优惠。

根据《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2019 年第 87 号), 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%, 抵减应纳税额(以下称加计抵减 15%政策)。

本集团子公司蓝德凯尔自 2020 年 7 月 1 日从小规模纳税人转为一般纳税人后, 作为生产性服务业纳税人, 按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳税额。

## (2) 企业所得税

根据《中华人民共和国所得税法》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;《中华人民共和国所得税法实施细则》第八十六条第一款规定, 企业从事林木的培育和种植的所得, 免征企业所得税。

根据上述规定, 本集团子公司汇绿园林、江西汇绿、吉水汇绿、湖北绿泉、湖北源泉、金溪华信均享受从事林木的培育和种植的所得, 免征企业所得税的税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)等规定: 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

根据上述规定, 本集团子公司蓝德凯尔、宁波利宁、孙公司成都凯尔享受小型微利企业的税收优惠。

## 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	7,357.78	17,808.92
银行存款	171,112,901.58	232,307,334.05
其他货币资金	64,106,907.31	77,402,448.54
合计	235,227,166.67	309,727,591.51

其他说明

受限货币资金明细详见本附注51所述。

### 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	2,512,963.38	
减: 坏账准备	-134,081.42	
合计	2,378,881.96	

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	2,512,963.38	100.00%	134,081.42	5.34%	2,378,881.96					
其中：										
组合 1-银行承兑汇票组合										
组合 2-信用风险账龄组合	2,512,963.38	100.00%	134,081.42	5.34%	2,378,881.96					
合计	2,512,963.38		134,081.42		2,378,881.96					

确定该组合依据的说明：

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 1 年以内	2,512,963.38	134,081.42	5.34%
合计	2,512,963.38	134,081.42	--

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		134,081.42				134,081.42
合计		134,081.42				134,081.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用



## 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	41,953,503.67	6.96%	26,980,773.26	64.31%	14,972,730.41	36,061,311.22	8.37%	24,034,677.03	66.65%	12,026,634.19
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	560,398,020.59	93.04%	84,191,044.61	15.02%	476,206,975.98	394,749,604.25	91.63%	51,085,891.02	12.94%	343,663,713.23
其中：										
组合 1-信用风险账龄组合	560,398,020.59	93.04%	84,191,044.61	15.02%	476,206,975.98	394,749,604.25	91.63%	51,085,891.02	12.94%	343,663,713.23
合计	602,351,524.26		111,171,817.87		491,179,706.39	430,810,915.47		75,120,568.05		355,690,347.42

按单项计提坏账准备：26,980,773.26 元

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
项目一	21,655,765.95	15,159,036.17	70.00%	公司向项目业主提供园林工程建设服务，这些项目由于业主人员变动、决算进度滞后及工程变更等原因，完工后长期未审计决算，公司根据每个项目可能收回款项情况，进行单项计提减值准备。
项目二	7,115,491.51	3,557,745.76	50.00%	同上
项目三	3,061,574.56	2,388,380.15	78.01%	同上
项目四	2,585,667.44	1,598,679.87	61.83%	同上
项目五	1,559,883.42	1,247,906.74	80.00%	同上
项目六	82,928.34	82,928.34	100.00%	同上
项目七	5,892,192.45	2,946,096.23	50.00%	同上

合计	41,953,503.67	26,980,773.26	--	--
----	---------------	---------------	----	----

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

按组合计提坏账准备: 84,191,044.61 元

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	266,551,178.68	14,640,060.07	5.49%
1-2 年 (含 2 年)	98,471,571.60	13,546,031.01	13.76%
2-3 年 (含 3 年)	161,740,413.08	31,507,032.47	19.48%
3-4 年 (含 4 年)	14,216,103.46	6,587,742.34	46.34%
4-5 年 (含 5 年)	3,181,444.59	2,361,268.17	74.22%
5 年以上	16,237,309.18	15,548,910.55	95.76%
合计	560,398,020.59	84,191,044.61	--

确定该组合依据的说明:

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

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)	266,551,178.68
1 至 2 年	98,471,571.60
2 至 3 年	161,740,413.08
3 年以上	75,588,360.90
3 至 4 年	14,216,103.46
4 至 5 年	3,181,444.59
5 年以上	58,190,812.85
合计	602,351,524.26

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》中土木工程建筑业的披露要求

## (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	
单项计提	24,034,677.03	2,946,096.23				26,980,773.26
信用风险账龄组合	51,085,891.02	33,105,153.59				84,191,044.61
合计	75,120,568.05	36,051,249.82				111,171,817.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	149,011,604.23	24.74%	20,258,950.90
单位二	74,746,148.71	12.41%	9,403,717.74
单位三	64,550,592.16	10.72%	9,409,742.72
单位四	44,103,461.34	7.32%	2,616,183.85
单位五	23,900,000.00	3.97%	1,340,790.00
合计	356,311,806.44	59.16%	

## 4、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	2,136,594.62		2,057,792.59	81.53%
1 至 2 年			207,156.43	8.21%
2 至 3 年			258,965.52	10.26%

合计	2,136,594.62	--	2,523,914.54	--
----	--------------	----	--------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不涉及

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,406,130.39 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 65.81%。

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,866,087.59	15,948,642.68
合计	21,866,087.59	15,948,642.68

### (1) 应收利息

#### 1) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	15,897,322.49	17,895,400.96
备用金及员工借支	912,506.80	804,617.83
其他往来款	9,100,361.30	670,863.99
合计	25,910,190.59	19,370,882.78

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,422,240.10			3,422,240.10

2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	621,862.90			621,862.90
2021 年 12 月 31 日余额	4,044,103.00			4,044,103.00

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）	13,587,803.41
1 至 2 年	150,720.00
2 至 3 年	7,610,614.44
3 年以上	4,561,052.74
3 至 4 年	425,954.36
4 至 5 年	158,486.50
5 年以上	3,976,611.88
合计	25,910,190.59

### 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	
第一阶段	3,422,240.10	621,862.90				4,044,103.00
合计	3,422,240.10	621,862.90				4,044,103.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
不适用		

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
不适用	

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
不适用					

其他应收款核销说明：

不适用

## 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
武汉金融街管理委员会	其他往来	8,000,000.00	1 年以内	30.88%	
桐乡市交通建设投资集团有限公司	押金和保证金	6,156,408.60	2-3 年	23.76%	615,640.86
上虞市住房和城乡建设局	押金和保证金	1,200,000.00	5 年以上	4.63%	
浙江省公共资源交易中心投标保证金专户	押金和保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.86%	
阳江市永鑫机械工程有限公司	押金和保证金	800,000.00	5 年以上	3.09%	800,000.00
合计	--	17,156,408.60	--	66.22%	1,415,640.86

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
武汉金融街管理委员会	上市奖励	8,000,000.00	1 年以内	《市人民政府关于印发武汉市加快区域金融中心建设若干支持政策的通知》（武政规[2021]8 号）
合计		8,000,000.00		

## 6、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	81,222.36		81,222.36	95,585.00		95,585.00
消耗性生物资产	146,816,030.74		146,816,030.74	122,317,345.03		122,317,345.03
合同履约成本	37,646.40		37,646.40			
合计	146,934,899.50		146,934,899.50	122,412,930.03		122,412,930.03

(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	

7、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
合同资产	1,080,818,265.93	15,671,864.85	1,065,146,401.08	972,644,884.19	10,212,771.27	962,432,112.92
合计	1,080,818,265.93	15,671,864.85	1,065,146,401.08	972,644,884.19	10,212,771.27	962,432,112.92

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
合同资产	5,459,093.58			
合计	5,459,093.58			--

其他说明：

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	21,867,895.39	28,625,119.13
预缴增值税		785,599.34
预缴企业所得税	1,340.26	55,964.11
合计	21,869,235.65	29,466,682.58

其他说明：

## 9、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	
金华市湖海塘公园景观工程融资EPC总承包项目	311,931,019.30	316,826.35	311,614,192.95	303,828,089.30	316,826.35	303,511,262.95	
合计	311,931,019.30	316,826.35	311,614,192.95	303,828,089.30	316,826.35	303,511,262.95	--

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	316,826.35			316,826.35
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2021 年 12 月 31 日余额	316,826.35			316,826.35

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

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁波天河水生态科技股份有限公司		1,741,600.00



武汉绿源建设工程有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	21,741,600.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波天河水生态科技股份有限公司				-2,495.11	非交易性	本期处置
武汉绿源建设工程有限公司	59,500.00				非交易性	
	59,500.00			-2,495.11		

其他说明：

注：武汉绿源建设工程有限公司系汇绿园林为承接武汉东湖绿道二期工程 PPP 项目，与中国一冶集团有限公司、武汉市花木公司（2021 年 2 月 3 日更名为武汉市花木有限公司）组成联合体，与甲方武汉市园林和林业局签订了《投资合作合同》，合同约定：武汉地产开发投资集团有限公司（简称“地产集团”，2020 年 9 月 25 日公司名称变更为武汉城市建设集团有限公司）作为政府出资代表与乙方即联合体签订《股东合同》，明确股东各方出资比例，成立股东会，董事会及监事会。其中董事会由五名董事组成，董事长由中国一冶集团有限公司提名，地产集团派一名董事，《股东合同》签订后，地产集团与乙方即联合体共同组建项目公司武汉绿源建设工程有限公司（以下简称“武汉绿源”），根据《PPP 项目投资合作合同》和《股东合同》，项目公司即武汉绿源与甲方武汉市园林和林业局签订《PPP 项目合同》，明确项目公司负责项目投资、建设和运营维护及获取政府付费等内容。项目公司的注册资本金为人民币 40,000.00 万元，其中汇绿园林出资 2,000.00 万元，股权比例为 5%（不具有控制权及表决权）。

汇绿园林参与投资武汉绿源，主要系获得由武汉东湖绿道二期 PPP 项目的项目公司武汉绿源发包的该工程施工合同，而非对项目公司实施控制、共同控制或重大影响。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,674,248.80	44,436,073.82
合计	38,674,248.80	44,436,073.82

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	58,985,483.14	3,490,453.04	19,679,521.97	7,823,009.65	89,978,467.80

2.本期增加金额	43,902.00	45,257.70	960,368.87	158,844.45	1,208,373.02
(1) 购置	43,902.00	45,257.70	960,368.87	158,844.45	1,208,373.02
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额	2,240,424.43		306,552.13	3,950.00	2,550,926.56
(1) 处置或报 废	2,240,424.43		306,552.13	3,950.00	2,550,926.56
4.期末余额	56,788,960.71	3,535,710.74	20,333,338.71	7,977,904.10	88,635,914.26
二、累计折旧					
1.期初余额	23,187,329.75	2,307,622.96	13,855,646.48	6,191,794.79	45,542,393.98
2.本期增加金额	2,874,602.12	313,730.36	1,447,660.63	343,954.39	4,979,947.50
(1) 计提	2,874,602.12	313,730.36	1,447,660.63	343,954.39	4,979,947.50
3.本期减少金额	283,787.20		273,240.60	3,648.22	560,676.02
(1) 处置或报 废	283,787.20		273,240.60	3,648.22	560,676.02
4.期末余额	25,778,144.67	2,621,353.32	15,030,066.51	6,532,100.96	49,961,665.46
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) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	31,010,816.04	914,357.42	5,303,272.20	1,445,803.14	38,674,248.80
2.期初账面价值	35,798,153.39	1,182,830.08	5,823,875.49	1,631,214.86	44,436,073.82

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
不适用					

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
不适用	

## (4) 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
吉水汇绿公司管理用房	2,035,000.00	
江西汇绿公司管理用房	4,055,000.00	
湖北绿泉公司管理用房	440,792.00	
成都市锦江创意产业园三色路 163 号银海芯座 B 幢 501	3,148,934.00	该房产所处地块土地规划调整，预计规划确定后才能统一办理不动产证，因此申请人及卖方暂无法办理房屋权属证明。

其他说明

无

## 12、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	21,058,495.20	21,058,495.20
2.本期增加金额	1,481,916.86	1,481,916.86
3.本期减少金额		
4.期末余额	22,540,412.06	22,540,412.06
二、累计折旧		

1.期初余额		
2.本期增加金额	1,621,155.84	1,621,155.84
(1) 计提	1,621,155.84	1,621,155.84
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,621,155.84	1,621,155.84
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	20,919,256.22	20,919,256.22
2.期初账面价值	21,058,495.20	21,058,495.20

其他说明：

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额		173,312.22		268,718.77	442,030.99
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合					

并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		173,312.22		268,718.77	442,030.99
二、累计摊销					
1.期初余额		19,679.03		185,506.47	205,185.50
2.本期增加金额		26,871.96		14,298.96	41,170.92
(1) 计提		26,871.96		14,298.96	41,170.92
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		46,550.99		199,805.43	246,356.42
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		126,761.23		68,913.34	195,674.57
2.期初账面价值		153,633.19		83,212.30	236,845.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 14、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
土地租赁费	42,432.00		42,432.00		
装修费	82,680.61		82,680.61		
基地道路	3,937,485.30	114,850.00	301,148.75		3,751,186.55
技术服务费	2,415,094.34		603,773.64		1,811,320.70
园林科学研究中心 研发基地建设项目	2,107,158.80		234,128.76		1,873,030.04
合计	8,584,851.05	114,850.00	1,264,163.76		7,435,537.29

其他说明

## 15、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	129,782,476.24	32,403,374.53	87,239,711.31	21,785,137.66
内部交易未实现利润			198.40	49.60
可抵扣亏损	1,545,703.13	309,140.63	1,901,525.16	380,305.03
预计诉讼赔偿	78,000.00	19,500.00	78,000.00	19,500.00
合计	131,406,179.37	32,732,015.16	89,219,434.87	22,184,992.29

## (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
其他权益工具			973,266.67	243,316.67
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果			20,820.32	5,205.08
合计			994,086.99	248,521.75

## (3) 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
可抵扣暂时性差异	1,556,217.25	1,832,694.46
可抵扣亏损	12,586,718.62	9,674,912.68
合计	14,142,935.87	11,507,607.14

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022			
2023	3,987.38	3,987.38	
2024	978.71	978.71	
2025	9,589,908.11	9,669,946.59	
2026	2,991,844.42		
合计	12,586,718.62	9,674,912.68	--

其他说明：

无

## 16、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	277,829,463.49	308,385,392.45
保证+质押借款（注1）	75,094,166.66	
保证+抵押借款（注2）	100,126,875.00	75,096,785.74
合计	453,050,505.15	383,482,178.19

短期借款分类的说明：

注 1：2021 年 3 月 15 日，本集团与浙商银行股份有限公司宁波北仑支行签订应收款保兑协议，贷款金额 2,500.00 万元，借款期限自 2021 年 3 月 15 日至 2022 年 2 月 9 日，由公司、李晓明、金小川提供连带责任担保，并约定将应收款编号 YSZK20210310190281 作为质押，截至期末本金 2,500.00 万元，利息 31,944.44 元；贷款金额 3,000.00 万元，借款期限自 2021 年 3 月 16 日至 2022 年 3 月 9 日，由公司、李晓明、金小川提供连带责任担保，并约定将应收款编号 YSZK20210310190280 作为质押，截至期末本金 3,000.00 万元，利息 38,333.33 元；2021 年 3 月 25 日，本集团与浙商银行股份有限公司宁波北仑支行签订应收款保兑协议，

贷款金额 1,500.00 万元，借款期限自 2021 年 3 月 30 日至 2022 年 3 月 22 日，由公司、李晓明、金小川提供连带责任担保，并约定将应收款编号 YSZK20210325191353 作为质押，截至期末本金 1,500.00 万元，利息 18,333.33 元；2021 年 8 月 26 日，本集团与浙商银行股份有限公司宁波北仑支行签订应收款保兑协议，贷款金额 500.00 万元，借款期限自 2021 年 8 月 27 日至 2022 年 5 月 10 日，由公司、李晓明、金小川提供连带责任担保，并约定将应收款编号 YSZK20210826208064 作为质押，截至期末本金 500.00 万元，利息 5,555.56 元。

注 2：2021 年 3 月 11 日，本集团与上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行签订《流动资金借款合同》，贷款金额 10,000.00 万元，借款期限自 2021 年 3 月 12 日至 2022 年 3 月 11 日，由公司、李晓明、金小川提供连带责任担保，并约定将以下资产作为抵押：①将本集团位于北仑区新碶好旺角大厦 1 幢 B1209 至 B1215 的房产抵押给该行，约定的最高保额为 144 万元，抵押期限自 2019 年 3 月 20 日至 2022 年 3 月 20 日；②将本集团位于北仑区新碶好时光大厦 1 幢 1501 至 1510 室的房产抵押给该行，约定的最高保额为 2183 万元，抵押期限自 2019 年 3 月 20 日至 2022 年 3 月 20 日，③将本集团位于北仑华艳新村 4 幢 301 室的房产抵押给该行，约定的最高保额为 200 万元，抵押期限自 2019 年 7 月 11 日至 2022 年 7 月 11 日④将本集团位于宁波市鄞州区首南街四季云顶 1 幢 4 号以及 1 幢 5 号的房产抵押给该行，约定的最高保额为 1000 万元，抵押期限自 2019 年 7 月 11 日至 2022 年 7 月 11 日。截至期末本金 10,000.00 万元，利息 126,875.00 元。

截至本报告期末，上述抵押房产的账面净值为 1,749.59 万元。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
不适用				

其他说明：

截至本报告期末，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,718,347.02	59,927,389.07
合计	71,718,347.02	59,927,389.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 18、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	369,680,336.80	437,481,730.02
1-2 年（含 2 年）	117,052,444.21	59,392,866.42



2-3 年（含 3 年）	24,826,255.80	58,589,081.05
3 年以上	58,840,301.02	17,477,463.51
合计	570,399,337.83	572,941,141.00

## （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	11,279,451.10	结算尚未完成
宁波炳鑫建材有限公司	8,025,206.39	结算尚未完成
宁波腾圣基础工程技术有限公司	7,460,812.00	结算尚未完成
宁波宏伟市政园林工程有限公司	6,981,873.51	结算尚未完成
陕西华欣茂景观绿化工程有限公司	6,721,227.95	结算尚未完成
合计	40,468,570.95	--

其他说明：

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款项	14,011,825.74	14,947,121.63
预收设计款项	1,546,820.04	308,315.58
合计	15,558,645.78	15,255,437.21

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
不适用		

## 20、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	11,736,693.20	45,448,356.30	45,996,854.16	11,188,195.34
二、离职后福利-设定提存计划	89,562.68	2,576,800.17	2,393,086.61	273,276.24

合计	11,826,255.88	48,025,156.47	48,389,940.77	11,461,471.58
----	---------------	---------------	---------------	---------------

**(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	8,363,078.18	39,905,632.30	40,389,921.91	7,878,788.57
2、职工福利费		1,687,568.43	1,687,568.43	
3、社会保险费	45,035.51	1,709,364.10	1,605,612.30	148,787.31
其中：医疗保险费	38,750.73	1,621,872.79	1,525,460.24	135,163.28
工伤保险费	1,806.48	85,647.71	78,423.70	9,030.49
生育保险费	4,478.30	1,843.60	1,728.36	4,593.54
4、住房公积金	6,192.00	1,582,164.00	1,584,279.00	4,077.00
5、工会经费和职工教育经费	3,322,387.51	563,627.47	729,472.52	3,156,542.46
合计	11,736,693.20	45,448,356.30	45,996,854.16	11,188,195.34

**(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	82,335.20	2,484,975.30	2,307,581.91	259,728.59
2、失业保险费	7,227.48	91,824.87	85,504.70	13,547.65
合计	89,562.68	2,576,800.17	2,393,086.61	273,276.24

其他说明：

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,878,741.47	10,337,443.77
企业所得税	25,636,135.71	16,735,260.60
个人所得税	78,238.55	64,760.35
城市维护建设税		3,432.34
教育费附加		1,605.83
地方教育附加		991.89

房产使用税	418,482.35	572,091.24
土地使用税	17,189.35	17,135.49
印花税	104,446.30	53,768.88
水利基金		334,597.72
合计	37,133,233.73	28,121,088.11

其他说明：

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,933,085.63	3,428,949.73
其他应付款	6,507,244.71	5,526,850.28
合计	11,440,330.34	8,955,800.01

### (1) 应付利息

其他说明：无

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,933,085.63	3,428,949.73
合计	4,933,085.63	3,428,949.73

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 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
保证金	231,904.00	231,904.00
职工安置费	3,886,550.62	3,921,090.62
其他	2,388,790.09	1,373,855.66
合计	6,507,244.71	5,526,850.28

## 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
职工安置费	3,886,550.62	尚未到付款时间
合计	3,886,550.62	--

其他说明

职工安置费系华信股份破产重整后预留职工安置的费用 525.00 万元，其中 2015 年至 2021 年 12 月 31 日，职工安置费用已使用合计 136.35 万元，尚未支付的职工安置费余额 388.65 万元

## 23、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	2,022,800.00	
一年内到期的租赁负债	1,132,234.35	1,272,380.70
合计	3,155,034.35	1,272,380.70

其他说明：

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,064.51	18,498.94
预提养护费	16,865,073.68	16,441,233.58
合计	16,870,138.19	16,459,732.52

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
不适用											
合计	--	--	--								

其他说明：

无

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	
应付利息	22,800.00	
减：一年内到期的长期借款（附注 23）	-2,022,800.00	
合计	58,000,000.00	

长期借款分类的说明：

本公司、李晓明、金小川向汇绿园林建设发展有限公司在上海浦发银行宁波分行 6,000.00 万元借款提供连带责任担保。

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率为：4.56%

## 26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁费	12,592,535.07	11,991,319.75
减：一年内到期的租赁负债（附注 23）	-1,132,234.35	-1,272,380.70
合计	11,460,300.72	10,718,939.05

其他说明

## 27、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	78,000.00	78,000.00	2017年9月汇绿园林因采购灯具款支付产生诉讼，诉讼金额7.80万元，该案因汇绿园林申请管辖权异议后，目前公司尚未收到法庭通知，已按照诉讼金额全额计提预计负债。
合计	78,000.00	78,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 28、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	197,826,394.00						197,826,394.00

其他说明：

## 29、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）	228,886,708.44			228,886,708.44
合计	228,886,708.44			228,886,708.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、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	729,950.00	-727,454.89		2,495.11		-729,950.00		0.00
其他权益工具投资公允价值变动	729,950.00	-727,454.89		2,495.11		-729,950.00		0.00
其他综合收益合计	729,950.00	-727,454.89		2,495.11		-729,950.00		

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 31、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	83,960,325.05	7,447,333.61		91,407,658.66
合计	83,960,325.05	7,447,333.61		91,407,658.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

权益分派。

### 32、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	599,266,101.50	545,158,717.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,230,926.72
调整后期初未分配利润	599,266,101.50	546,389,644.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,094,651.39	89,902,304.95
减：提取法定盈余公积	7,447,333.61	9,025,847.79
应付普通股股利	35,000,000.00	28,000,000.00
其他	-2,495.11	
期末未分配利润	636,910,924.17	599,266,101.50

调整期初未分配利润明细：

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

### 33、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	774,727,756.00	566,730,266.39	813,681,433.31	629,955,822.41
其他业务	94,986.86	101,576.39	574,994.75	87,104.70
合计	774,822,742.86	566,831,842.78	814,256,428.06	630,042,927.11

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	其他分部	合计
商品类型	694,314,274.03	64,379,185.97	16,034,296.00	94,986.86	774,822,742.86
其中：					

园林工程	694,314,274.03				694,314,274.03
园林设计		64,379,185.97			64,379,185.97
苗木销售			16,034,296.00		16,034,296.00
租赁收入				94,986.86	94,986.86
按经营地区分类	694,314,274.03	64,379,185.97	16,034,296.00	94,986.86	774,822,742.86
其中：					
华东地区	235,611,434.96	33,302,685.01	11,130,333.00	94,986.86	774,822,742.86
华中地区	221,470,662.49	4,859,592.00	4,903,963.00		231,234,217.49
华南地区	3,426,359.33				3,426,359.33
华西地区	-1,153,108.44				-1,153,108.44
西北地区	234,958,925.69	26,216,908.96			261,175,834.65
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：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计	694,314,274.03	64,379,185.97	16,034,296.00	94,986.86	774,822,742.86

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 536,605,030.63 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明



### 34、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	360,750.43	629,158.74
教育费附加	158,515.02	256,213.44
土地使用税	18,741.07	19,744.73
车船使用税	49,213.84	45,313.20
印花税	400,134.90	569,967.57
地方教育附加	105,646.49	142,891.62
房产使用税	214,842.35	419,605.02
其他	-311,614.96	
合计	996,229.14	2,082,894.32

其他说明：

注1：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

注2：其他主要系本期冲回前期多提的水利基金。

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料费	144,061.20	82,664.00
机械费	447,087.75	680,693.30
劳务费	780,444.00	1,502,652.00
合计	1,371,592.95	2,266,009.30

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,063,436.96	21,564,922.92
业务招待费	11,370,901.68	7,851,444.26
审计、咨询费	11,017,903.95	4,488,610.15
差旅、办公及通信费	3,750,346.41	2,697,882.99
折旧及摊销	3,642,270.20	3,688,698.05
车辆管理费	1,450,171.52	1,992,773.19

租赁费	2,433,632.83	2,652,036.88
保险费	295,285.18	166,308.93
苗木郁闭后费用	1,225,987.72	721,963.83
劳动保护费	50,798.35	73,187.66
其他费用	1,956,474.18	3,680,001.01
合计	60,257,208.98	49,577,829.87

其他说明：

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,483,014.47	2,977,095.57
合计	2,483,014.47	2,977,095.57

其他说明：

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-8,890,799.41	-8,429,104.13
利息支出	19,368,072.00	17,790,880.51
银行手续费	729,109.26	588,926.90
汇兑损益	4,041.99	-1,051.54
合计	11,210,129.02	9,949,651.74

其他说明：

### 39、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	15,176,935.00	9,647,697.67
个税手续费返还	25,436.46	48,617.41
合计	15,202,371.46	9,696,315.08

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	59,500.00	36,453.70
合计	59,500.00	36,453.70

其他说明：

#### 41、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	-621,862.90	749,376.83
应收票据减值损失	-134,081.42	
应收账款减值损失	-36,051,249.82	-2,138,484.11
长期应收款减值损失		18,535.12
合计	-36,807,194.14	-1,370,572.16

其他说明：

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-5,459,093.58	-2,966,120.97
合计	-5,459,093.58	-2,966,120.97

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 43、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	1,025,310.27	
合计	1,025,310.27	

#### 44、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

非流动资产毁损报废利得		29,488.26	
收绿化赔偿、违约金等	321,627.56	148,245.29	321,627.56
无法支付的款项	851,400.00		851,400.00
其他	105,978.03		105,978.03
合计	1,279,005.59	177,733.55	1,279,005.59

其他说明：

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	100,000.00	1,658,100.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,022.86	1,753.30	5,022.86
罚款支出	176,489.81	663,741.55	176,489.81
赔偿金及违约金	67,191.80	71,800.00	67,191.80
合计	348,704.47	2,395,394.85	

其他说明：

#### 46、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	37,128,628.72	32,046,893.48
递延所得税费用	-10,552,227.95	-1,410,763.93
合计	26,576,400.77	30,636,129.55

##### (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	106,623,920.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,655,906.46
子公司适用不同税率的影响	-2,035,167.91
调整以前期间所得税的影响	244,684.19
非应税收入的影响	-333,431.23

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,709,604.15
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	746,886.20
研发费用加计扣除	-412,081.09
所得税费用	26,576,400.77

其他说明

#### 47、其他综合收益

详见附注七、30。

#### 48、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
收回保证金、往来款等	56,259,793.66	23,547,706.87
收到政府补助	7,122,983.63	9,608,926.52
利息收入	573,997.17	8,429,104.13
合计	63,956,774.46	41,585,737.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (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
支付经营性费用及保证金等	77,991,902.55	28,700,650.80
支付经营性往来款	556,118.93	227,496.50
银行手续费等	729,109.26	588,926.90
合计	79,277,130.74	29,517,074.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到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
收到海天塑机集团有限公司借款	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
分期支付的租赁费	1,272,380.70	
归还海天塑机集团有限公司借款	150,000,000.00	
合计	151,272,380.70	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、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	80,047,519.88	89,902,304.95
加：资产减值准备	5,459,093.58	2,966,120.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,979,947.50	4,839,714.46
使用权资产折旧	1,621,155.84	
无形资产摊销	41,170.92	35,234.32
长期待摊费用摊销	1,264,163.76	1,772,668.24
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）	-1,025,310.27	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,022.86	-27,734.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	19,371,819.17	17,789,828.97

投资损失（收益以“－”号填列）	-59,500.00	-36,453.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,547,022.87	-1,409,731.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,205.08	-1,032.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,521,969.47	-36,157,185.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-383,047,432.12	-160,152,727.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	122,701,891.88	131,474,846.78
其他	36,807,194.14	1,370,572.16
经营活动产生的现金流量净额	-146,907,460.28	52,366,425.15
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	171,027,583.90	236,327,710.17
减：现金的期初余额	236,327,710.17	159,732,797.50
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	-65,300,126.27	76,594,912.67

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	171,027,583.90	236,327,710.17
其中：库存现金	7,357.78	17,808.92
可随时用于支付的银行存款	171,020,226.12	232,307,334.05
可随时用于支付的其他货币资金		4,002,567.20
三、期末现金及现金等价物余额	171,027,583.90	236,327,710.17

其他说明：

## 50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 51、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	64,199,582.77	其中 92,675.46 元为账户支付使用受限资金，2,926,315.68 元为履约保证金，61,180,591.63 元为保函保证金
固定资产	17,495,912.99	详见七、17 短期借款所述
应收账款	75,000,000.00	详见七、17 短期借款所述
合计	156,695,495.76	--

其他说明：

无

## 52、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元	5,019.32	7.2197	36,237.98
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			



其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 53、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
建筑业促进产业结构调整专项资金补贴	6,610,000.00	其他收益	6,610,000.00
以工代训补贴	35,500.00	其他收益	35,500.00
其他	72,657.00	其他收益	72,657.00
稳岗补贴	56,364.63	其他收益	56,364.63
造林补助	5,590.00	其他收益	5,590.00
中央财政重大农业技术推广项目补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
北仑住建局人才补助	6,000.00	其他收益	6,000.00
用工补助	11,600.00	其他收益	11,600.00
增值税加计扣除	53,951.37	其他收益	53,951.37
农科院奖励款	60,000.00	其他收益	60,000.00
国内授权发明专利年费资助	18,400.00	其他收益	18,400.00
吸纳高校生社保补贴	40,872.00	其他收益	40,872.00
2020 中小微企业吸纳高校应届毕业生一次性就业补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
上市奖励	8,000,000.00	其他收益	8,000,000.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 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：

2021 年 1 月，公司新设立全资子公司宁波汇欣环保科技有限公司，目前该公司未实际开展业务。

2021 年 9 月，汇绿园林建设发展有限公司与鄂州临空集团有限公司共同出资成立合资公司鄂州绿色环境发展有限公司，合资公司注册资本 5,000.00 万元，其中本公司认缴出资 3,500.00 万元，持有合资公司 70.00% 股权，本期实际出资 700.00 万元。鄂州绿色环境发展有限公司本年纳入本公司合并财务报表范围。

## 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	
湖北绿泉苗木有限公司	湖北鄂州	鄂州市梁子湖区沼山镇沼山大道 108 号	苗木、花卉种植及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
金溪华信生态苗木有限公司	江西抚州	江西省抚州市金溪县琉璃乡人民政府大院综合服务楼三楼	苗木种植及销售	100.00%		设立
武汉蓝德凯尔生态环境有限公司	湖北武汉	武汉东湖新技术开发区高新大道 787 号中国光谷科技会展中心 2 层 B2020-03	园林绿化工程设计及施工	100.00%		设立
汇绿园林建设发展有限公司	浙江宁波	宁波市北仑区长江路 1078 号好时光大厦 1 幢 15、17、18 层	园林工程施工、设计、苗木种植、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
江西汇绿生态苗木有限公司	江西南昌市进贤县	江西省南昌市进贤县民和镇云桥路 919 号康盛阳光城 17 号楼	苗木、花卉种植及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
吉水汇绿生态苗木有限公司	江西吉安	江西省吉安市吉水县城北龙华北大道（时代商贸城）22 幢 105 号	苗木、花卉种植及销售		100.00%	非同一控制下企业合并

宁波利宁环境科技发展有限公司	浙江宁波	浙江省宁波市北仑区梅山大道商务中心十一号办公楼 3728 室	设计咨询及施工		100.00%	设立
湖北源泉苗木有限公司	湖北孝昌	孝昌县白沙镇五舒村活动室	苗木、花卉种植及销售		100.00%	设立
成都蓝德凯尔工程设计咨询有限公司	四川成都	成都市锦江区工业园区三色路 163 号"银海芯座"2 栋 5 层 501 号	环境工程设计咨询及施工		100.00%	设立
鄂州绿色环境发展有限公司	湖北鄂州	湖北省鄂州市临空经济区鄂州临空产业孵化基地有限公司展示中心 206 室	园林工程施工、设计、苗木种植、销售		70.00%	设立
宁波汇欣环保科技有限公司	浙江宁波	浙江省宁波市北仑区梅山大道商务中心七号办公楼 1162 室	新材料技术推广服务及管理咨询		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (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
鄂州绿色环境发展有限公司	30.00%	-47,131.51		2,952,868.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (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	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
鄂州绿色环境发展有限公司	22,567,185.12	1,361,118.70	23,928,303.82	12,770,000.45	1,315,408.40	14,085,408.85						

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
鄂州绿色环境发展有限公司	38,600.00	-157,105.03	-157,105.03	-1,423,959.10				

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

### 1. 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与欧元有关，与提供劳务相关的以欧元结算工程项目已完工尚未决算，本集团的其他业务活动均以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除外币存款 5,019.32 欧元外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该欧元资产产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。对于外汇风险，本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。同时在提供劳务中，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

##### 2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 185,000,000.00 元（上年末：100,000,000.00 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 327,506,284.35 元（上年末：283,000,000.00 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，

将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基点	-549,375.00	-549,375.00	-187,500.00	-187,500.00
人民币基准利率降低 25 个基点	549,375.00	549,375.00	187,500.00	187,500.00

### 3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团所持有的其他权益工具投资 2,000.00 万元，其中：持有的非上市权益工具投资 2,000.00 万元，参见本财务报表附注十、2 所述，该其他权益工具投资没有产生投资价格风险。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产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，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本附注七、7“合同资产”中披露的合同资产金额。

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。

本集团应收账款、长期应收款主要为应收工程款，客户对象多为国有市政建设单位，客户的被认识度及公认性较高。本集团的其他应收款项主要为合同履行保证金、投标保证金、农民工保证金及其他保证金，不存在重大信用风险。另外，本集团持续监控项目中期计量支付情况以及项目竣工结算审计情况，加强与业主的沟通协调，推进项目进度及工程款收款进度，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团因应收账款、其他应收款和长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注七、3、5、9 所述。

#### (3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2021 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 23,672.73 万元（2020 年 12 月 31 日：1.72 亿元）。

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：

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款(含利息)	457,125,804.31				457,125,804.31
应付票据	71,718,347.02				71,718,347.02
应付账款	570,399,337.83				570,399,337.83
其他应付款	6,507,244.71				6,507,244.71

一年内到期的非流动负债(含利息)	6,507,774.04				6,507,774.04
其他流动负债	16,870,138.19				16,870,138.19
长期借款(含利息)		60,717,126.67			60,717,126.67
租赁负债(含利息)		3,882,872.31	4,750,253.50	3,776,780.59	12,409,906.40
合计	1,129,128,646.10	64,599,998.98	4,750,253.50	3,776,780.59	1,202,255,679.17

## 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	--	--	--	--
(三)其他权益工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			20,000,000.00	20,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

项目	2021年12月31日公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
武汉绿源建设工程有限公司	20,000,000.00			

注：公司持有的其他权益工具投资-非上市权益工具投资系公司持有的武汉东湖绿道二期工程 PPP 项目公司武汉绿源建设工程有限公司股权，股权比例为 5%，公司按照出资额作为计量依据确认，详见本财务报表附注七、10 所述。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的
-------	-----	------	------	----------	----------

				持股比例	表决权比例
不适用					

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是李晓明。

其他说明：

李晓明直接持有公司 32.69%的股份，李晓明持有宁波汇宁 54.60%的股权并实际控制宁波汇宁，宁波汇宁持有公司 20.76%的股份，因此李晓明通过直接持有及间接控制合计持有公司 53.45%股份的表决权。

## 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、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
宁波汇宁投资有限公司	主要股东，公司实际控制人李晓明持股 54.60%并担任执行董事，公司副董事长、副总经理李晓伟持股 18.48%并担任监事，公司董事金小川持股 10.92%并担任经理，原公司董事潘军标持股 6.51%
李晓伟	主要股东，公司副董事长、副总经理，公司实际控制人李晓明之兄
宁波源宣投资合伙企业(有限合伙)	公司实际控制人李晓明出资份额为 5%并担任执行事务合伙人，其配偶金小川出资份额为 70%，公司副董事长、副总经理李晓伟之配偶康春叶出资份额为 20%。
宁波市北仑区长颈鹿教育培训学校有限公司	公司实际控制人李晓明之配偶金小川持股 20%，并担任董事
宁波贝奋企业管理合伙企业(有限合伙)	公司实际控制人李晓明出资份额 85.45%，并担任执行事务合伙人
金小川	董事
金波道	公司董事金小川之弟
康春叶	公司副董事长、副总经理李晓伟之配偶
赵颖	原董事潘军标配偶之胞姐
宁波天河水生态科技股份有限公司	公司曾持股 2.51%的参股公司，赵颖直接持股比例 10.75%，并担任董事、财务总监
宁波都盛机械有限公司	金波道持股 40%，并担任监事

其他说明：

宁波川汇明城投资合伙企业(有限合伙)已于 2021 年 7 月 8 日更名为宁波源宣投资合伙企业(有限合伙)，已完成工商变更。

2021 年 12 月，公司将持有的宁波天河水生态科技股份有限公司股权出售，出售后宁波天河水生态科技股份有限公司不再为本公司关联企业。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 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
不适用				

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
李晓明、金小川	300,000,000.00	2019年11月08日	2022年11月08日	否
李晓明、金小川	300,000,000.00	2020年03月05日	2022年03月05日	否
李晓明、金小川	150,000,000.00	2019年10月30日	2024年10月29日	否
李晓明、金小川	82,500,000.00	2021年03月03日	2026年03月02日	否
李晓明、金小川	100,000,000.00	2020年10月26日	2021年10月25日	是
李晓明、金小川	292,200,000.00	2021年09月18日	2024年09月18日	否

关联担保情况说明

##### (2) 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	4,263,941.64	3,373,193.68

### 十三、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

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团主要的正在执行合同具体如下：

凤凰城地下停车场暨中央公园项目（一期）合同金额 24,906.65 万元；钱湖大道及锁岚路改建工程设计施工总承包工程合同金额 18,669.08 万元；燕花路（鄂东大道-吴都大道）、将军大道（大桥路-燕花路）、临空大道（燕沙路-燕花路）等五条道路生态廊道工程 EPC 总承包 17,574.44 万元；乌鲁木齐奥林匹克体育中心项目道路及铺装专业分包工程合同金额 6,867.84 万元；汉长安城未央宫遗址公园提升改造项目工程总承包（EPC）园林景观设计 5,963.25 万元；霞浦污水泵站污水压力管工程 EPC 工程合同金额 5,939.32 万元；武汉黄孝河、机场河水环境综合治理二期 PPP 项目合同金额 5,700.00 万元；青海卫生职业技术学院新校区建设项目景观绿化分包工程合同金额 5,584.78 万元；长江新城市政道路 A 包工程 EPC 总承包和谐大道土石方施工专业分包 3,412.72 万元；长江新城市政道路 A 包工程 EPC 总承包地基基础工程施工专业分包 3,407.76 万元；芦江水系生态文明建设工程施工 3,271.82 万元；长江新城市政道路 A 包绿化工程专业分包工程合同金额 2,230.74 万元等。

(2) 对外投资承诺



项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺	28,000,000.00	
合 计	28,000,000.00	

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司为承接工程出具各类保函未到期部分共 16 份，具体如下：

保函受益人	保函金额	保证金	到期日	性质或用途
宁波市北仑区人民政府小港街道办事处	230,000.00		2100/1/1	履约保函
宁波市北仑区人民政府梅山街道办事处	110,000.00		2100/1/1	履约保函
永嘉旅游投资集团有限公司	10,531,841.20		2022/1/3	履约担保
宁波市北仑区人民政府梅山街道办事处	412,397.44		2023/3/3	履约保函
宁波市北仑区公路管理段	47,887.80		2023/3/3	履约保函
鄂州市临空经济区管理委员会	9,302,640.00		2022/1/15	履约保函
宁波市北仑区公共项目建设管理中心	4,981,330.00		2022/10/31	履约保函
宁波市北仑区人民政府梅山街道办事处	272,621.00		2022/1/5	履约保函
鄂州市临空经济区管理委员会	3,514,322.80		2022/12/30	履约保函
中建三局集团有限公司	1,710,000.00		2022/1/31	履约保函
中建三局集团有限公司	1,067,001.00		2022/3/31	履约保函
慈溪市住房和城乡建设局	500,000.00	500,000.00	2022/1/17	人工工资支付保函
永嘉旅游投资集团有限公司	61,000,000.00	61,180,591.63	2022/6/30	预付款保函
宁波市北仑区人民政府戚家山街道办事处	33,440.00		2022/1/30	履约保函
宁波市北仑区人民政府梅山街道办事处	32,056.00		2022/5/17	履约保函
宁波市北仑区人民政府戚家山街道办事处	36,509.00		2022/1/20	履约保函
合计	93,782,046.24	61,680,591.63		

## 十四、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	49,000,000.00
-----------	---------------

## 十五、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

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。公司报告分部按工程业务板块、设计业务板块、苗木板块确定,其中:

A、工程业务板块主要由汇绿园林、宁波利宁、蓝德凯尔、鄂州环境实施;

B、设计业务板块由汇绿园林及蓝德凯尔实施;

C、苗木板块由汇绿园林、江西汇绿、吉水汇绿、湖北绿泉、湖北源泉及金溪华信、鄂州环境实施;

报告分部执行公司的统一会计政策，经营分部间的关联业务转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工程分部	设计分部	苗木	其他	分部间抵销	合计
营业收入	694,314,274.03	66,786,733.14	24,245,725.00	94,986.86	-10,618,976.17	774,822,742.86
营业成本	544,046,286.03	19,847,725.80	11,317,452.94	101,576.39	-8,481,198.38	566,831,842.78

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

#### (4) 其他说明

##### ● 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、12 及附注七、26。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	404,531.86

短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	2,433,632.83
短期租赁费用（适用简化处理）	研发费用	173,138.61

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	本年金额
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	1,272,380.70
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	1,788,083.92
合 计	—	3,060,464.62

(2) 本集团作为出租人

与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	94,986.86
合 计		94,986.86

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
资产负债表日后第 1 年	199,472.40
资产负债表日后第 2 年	199,472.40
资产负债表日后第 3 年	99,736.20
合 计	498,681.00

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	77,222,265.00	53,056,101.90
合计	127,222,265.00	103,056,101.90

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
汇绿园林建设发展有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	158,700.00	196,346.56
其他往来款	8,646,500.00	646,500.00
关联方往来款	69,100,000.00	52,900,000.00
减：坏账准备	-682,935.00	-686,744.66
合计	77,222,265.00	53,056,101.90

## 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	686,744.66			686,744.66
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-3,809.66			621,862.90
2021 年 12 月 31 日余额	4,044,103.00			-3,809.66

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）	24,328,700.00

1 至 2 年	34,800,000.00
2 至 3 年	16,500,000.00
3 年以上	2,276,500.00
3 至 4 年	1,600,000.00
5 年以上	676,500.00
合计	77,905,200.00

### 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	
第一阶段	682,935.00	-3,809.66				682,935.00
合计	682,935.00	-3,809.66				682,935.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
不适用		

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
不适用	

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
不适用					

其他应收款核销说明：

不适用

### 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

湖北源泉苗木有限公司	关联方往来款	40,200,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	51.60%	
湖北绿泉苗木有限公司	关联方往来款	20,700,000.00	1 年以内、1-2 年	26.57%	
武汉金融街管理委员会	政府补助	8,000,000.00	1 年以内	10.27%	
金溪华信生态苗木有限公司	关联方往来款	6,500,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	8.34%	
武汉蓝德凯尔生态环境有限公司	关联方往来款	1,700,000.00	1 年以内	2.18%	
	--		--		
合计	--	77,100,000.00	--	98.96%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
武汉金融街管理委员会	上市奖励	8,000,000.00	1 年以内	《市人民政府关于印发武汉市加快区域金融中心建设若干支持政策的通知》（武政规[2021]8号）

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

无

## 2、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	1,460,661,300.00		1,460,661,300.00	1,460,661,300.00		1,460,661,300.00

合计	1,460,661,300.00		1,460,661,300.00	1,460,661,300.00		1,460,661,300.00
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

### (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		
湖北绿泉苗木有限公司	9,905,100.00					9,905,100.00	
金溪华信生态苗木有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
武汉蓝德凯尔生态环境有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
汇绿园林建设发展有限公司	1,410,756,200.00					1,410,756,200.00	
湖北源泉苗木有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	1,460,661,300.00					1,460,661,300.00	

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

### (3) 其他说明

无

### 3、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	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

#### 4、其他

### 十七、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	1,025,310.27	
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）	15,176,935.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	930,301.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,616,072.96	
减：所得税影响额	1,194,112.18	
合计	8,322,361.25	--

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	7.11%	0.114	0.114
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.37%	0.10	0.10



（本页无正文，为汇绿生态科技集团股份有限公司 2021 年年度报告签字、盖章页）

董事长：

汇绿生态科技集团股份有限公司  
2022 年 4 月 22 日