

蒙草生态环境（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

蒙草生态环境（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2021年01月01日至2021年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-166

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA11041 号

蒙草生态环境（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了蒙草生态环境（集团）股份有限公司（以下简称蒙草生态）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了蒙草生态 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 工程施工合同收入确认	
<p>2021 年度蒙草生态公司营业收入金额为 2,911,426,895.07 元，工程施工合同收入占营业收入的比重为 68.81%。工程施工合同收入的确认对公司的经营成果产生重大影响。蒙草生态公司提供的工程合同服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据履约进度确认收入。工程合同收入主要采用投入法确认，投入法涉及管理层的重大判断和估计，包括对合同预计总收入、合同预计总成本以及履约进度的判断和估计。鉴于工程施工合同收入的重要性及确认涉及重大的判断和估计，因此我们将其作为关键审计事项。关于工程施工合同收入确认的会计政策见附注三、（二十八）；关于本期营业收入情况见附注五、（四十六）。</p>	<p>（1）评价和测试了管理层对工程施工合同投入法确认收入相关的内部控制，包含合同预计总收入、合同预计总成本以及履约进度的确认；</p> <p>（2）对公司历史完工项目实际成本与预计总成本进行对比，判断公司管理层对预计总成本确认的经验及能力；</p> <p>（3）取得了报告期重大项目的工程合同，并复核工程合同中的关键条款，验证合同预计总收入及合同预计总成本的准确性，并取得重大项目经工程业主或监理盖章的工程产值确认函；</p> <p>（4）对报告期内重大项目实地走访查看，并与业主进行访谈了解工程相关情况；</p> <p>（5）抽查了报告期内重大工程项目的成本发生原始凭证，并根据投入法重新测算收入确认的准确性。对重要工程项目的毛利率进行合理性分析；</p> <p>（6）执行截止性测试程序，检查相关工程施工合同收入成本是否被记录在恰当的会计期间。</p>

(二) 应收账款及合同资产的减值准备	
<p>截止 2021 年 12 月 31 日的应收账款原值 3,619,364,444.09 元，已计提的坏账准备金额 384,117,143.94 元；合同资产原值 1,278,791,033.43 元，已计提的减值准备金额 77,115,406.95 元。蒙草生态公司的应收账款及合同资产减值准备以预期信用损失为基础确认，涉及重大的会计估计和判断，包括对客户信用风险、历史回款情况及支付能力和工程最终结算金额的考虑与判断。鉴于应收账款、合同资产减值准备金额确认的重要性及确认涉及管理层重大的判断和估计，因此我们将应收账款、合同资产的减值准备作为关键审计事项。关于应收账款坏账准备及合同资产减值准备会计政策见附注三、（十一）、（十三）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、（三）。关于合同资产账面余额及减值准备见附注五、（八）。</p>	<p>（1）了解、评估和测试管理层与应收账款和合同资产减值准备相关的关键内部控制；</p> <p>（2）检查了应收账款、合同资产减值准备计提的会计政策，评估所使用方法的恰当性、计提减值准备金额的准确性以及计提减值准备原因的合理性；</p> <p>（3）对同行业的减值准备政策及预期信用损失率进行了对比分析，分析了公司历史工程回款情况及发生坏账的情况。</p> <p>（4）对于管理层按照组合计提减值准备的应收账款和合同资产，结合合同条款、项目进度、账期、账龄分析，重新计算管理层对于应收账款和合同资产减值准备计提的准确性。</p> <p>（5）检查主要客户的期后回款及合同资产的期后结算情况。</p>

四、 其他信息

蒙草生态管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蒙草生态 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估蒙草生态的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蒙草生态的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对蒙草生态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蒙草生态不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就蒙草生态中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汪天姿
（项目合伙人）

中国注册会计师：龚小山

中国·上海

二〇二二年四月二十一日

蒙草生态环境（集团）股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	871,483,051.56	505,751,254.80
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	(二)		725,000.00
应收账款	(三)	3,235,247,300.15	2,308,657,385.74
应收款项融资	(四)		
预付款项	(五)	12,254,030.08	15,075,208.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	357,739,215.12	403,941,486.51
买入返售金融资产			
存货	(七)	154,794,538.77	143,829,835.87
合同资产	(八)	1,201,675,626.48	1,240,582,570.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	461,487,088.26	350,253,859.67
其他流动资产	(十)	344,945,642.30	436,311,940.76
流动资产合计		6,639,626,492.72	5,405,128,541.88
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	(十一)	4,806,671,562.26	6,278,660,741.89
长期股权投资	(十二)	631,967,789.22	796,787,471.98
其他权益工具投资	(十三)	350,665,731.11	333,800,635.58
其他非流动金融资产	(十四)	33,450,000.00	33,450,000.00
投资性房地产	(十五)	39,210,029.26	21,997,157.22
固定资产	(十六)	329,242,851.07	452,142,879.77
在建工程	(十七)	41,654,480.07	7,984,241.64
生产性生物资产	(十八)	672,829.95	1,147,768.71
油气资产			
使用权资产	(十九)	151,282,890.85	
无形资产	(二十)	2,251,034,849.58	1,638,170,601.31
开发支出			
商誉	(二十一)	8,087,964.45	9,592,964.45
长期待摊费用	(二十二)	27,623,886.72	51,063,628.46
递延所得税资产	(二十三)	127,140,445.92	99,218,999.24
其他非流动资产	(二十四)	572,598,541.99	86,934,716.02
非流动资产合计		9,371,303,852.45	9,810,951,806.27
资产总计		16,010,930,345.17	15,216,080,348.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒙草生态环境（集团）股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十五)	1,388,330,359.68	1,287,769,388.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	(二十六)	2,063,047.02	
应付票据	(二十七)	98,825,954.53	66,438,365.70
应付账款	(二十八)	2,474,417,896.87	2,415,043,839.12
预收款项			
合同负债	(二十九)	75,650,792.56	80,405,225.38
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	(三十)	17,335,924.02	23,466,629.42
应交税费	(三十一)	134,421,168.93	48,410,333.06
其他应付款	(三十二)	48,316,780.49	134,516,560.22
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	(三十三)	1,220,269,881.77	1,545,825,417.84
其他流动负债	(三十四)	319,555,101.02	361,323,833.79
流动负债合计		5,779,186,906.89	5,963,199,592.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十五)	3,854,267,400.00	3,252,729,404.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十六)	111,498,650.36	
长期应付款	(三十七)	4,352,618.48	4,610,317.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十八)	61,937,479.45	65,384,788.59
递延所得税负债			
其他非流动负债	(三十九)	442,593,722.98	436,461,987.20
非流动负债合计		4,474,649,871.27	3,759,186,498.15
负债合计		10,253,836,778.16	9,722,386,090.84
所有者权益：			
股本	(四十)	1,604,242,081.00	1,604,242,081.00
其他权益工具	(四十一)	789,481,132.10	789,481,132.10
其中：优先股		789,481,132.10	789,481,132.10
永续债			
资本公积	(四十二)	281,628,859.88	281,775,884.91
减：库存股			
其他综合收益	(四十三)	-58,702,983.61	-33,109,630.19
专项储备			
盈余公积	(四十四)	528,748,410.18	474,453,939.46
一般风险准备			
未分配利润	(四十五)	1,858,869,996.31	1,699,265,477.50
归属于母公司所有者权益合计		5,004,267,495.86	4,816,108,884.78
少数股东权益		752,826,071.15	677,585,372.53
所有者权益合计		5,757,093,567.01	5,493,694,257.31
负债和所有者权益总计		16,010,930,345.17	15,216,080,348.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒙草生态环境（集团）股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		524,541,775.09	192,694,367.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（一）		291,000.00
应收账款	（二）	2,837,956,618.52	3,359,302,024.95
应收款项融资			
预付款项		7,932,845.07	4,442,990.43
其他应收款	（三）	1,825,594,637.78	1,579,900,383.60
存货		72,591,893.33	74,872,784.57
合同资产		1,306,931,001.88	1,702,690,006.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		25,524,550.75	16,737,611.45
其他流动资产		4,907,711.08	5,299,637.94
流动资产合计		6,605,981,033.50	6,936,230,806.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		18,484,227.57	48,557,594.34
长期股权投资	（四）	3,185,790,161.49	3,459,826,163.55
其他权益工具投资		351,362,143.19	331,212,204.88
其他非流动金融资产		31,040,000.00	33,040,000.00
投资性房地产		20,663,996.58	21,997,157.22
固定资产		151,277,423.43	167,622,315.95
在建工程		41,948,140.84	2,277,123.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		50,573,230.24	
无形资产		32,663,134.69	7,170,518.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,377,938.82	29,607,467.66
递延所得税资产		71,501,071.93	60,078,426.82
其他非流动资产		16,842,333.58	34,095,602.70
非流动资产合计		3,984,523,802.36	4,195,484,574.37
资产总计		10,590,504,835.86	11,131,715,380.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒙草生态环境（集团）股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2021年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,084,373,790.82	1,031,908,197.06
交易性金融负债			
衍生金融负债		2,063,047.02	
应付票据		271,694,669.42	312,255,251.25
应付账款		2,036,928,042.56	2,247,843,729.35
预收款项			
合同负债		145,523,620.03	330,620,766.15
应付职工薪酬		11,220,084.62	17,348,362.87
应交税费		98,491,504.97	31,010,942.87
其他应付款		194,546,921.42	321,577,892.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		773,609,563.71	769,225,931.75
其他流动负债		248,960,734.26	352,664,221.98
流动负债合计		4,867,411,978.83	5,414,455,296.20
非流动负债：			
长期借款		869,000,000.00	1,067,057,499.96
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		49,279,472.95	
长期应付款		4,352,618.48	4,610,317.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,295,357.35	13,601,054.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		937,927,448.78	1,085,268,872.29
负债合计		5,805,339,427.61	6,499,724,168.49
所有者权益：			
股本		1,604,242,081.00	1,604,242,081.00
其他权益工具		789,481,132.10	789,481,132.10
其中：优先股		789,481,132.10	789,481,132.10
永续债			
资本公积		289,223,958.62	289,223,958.62
减：库存股		-	
其他综合收益		-52,062,983.61	-29,058,060.89
专项储备		-	
盈余公积		528,748,410.18	474,453,939.46
未分配利润		1,625,532,809.96	1,503,648,161.89
所有者权益合计		4,785,165,408.25	4,631,991,212.18
负债和所有者权益总计		10,590,504,835.86	11,131,715,380.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒙草生态环境（集团）股份有限公司
合并利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,911,426,895.07	2,541,794,781.71
其中：营业收入	(四十六)	2,911,426,895.07	2,541,794,781.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,119,996,450.57	2,176,608,579.40
其中：营业成本	(四十六)	1,766,688,844.34	1,648,261,793.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十七)	20,689,346.82	15,280,343.00
销售费用	(四十八)	44,737,352.80	62,719,289.65
管理费用	(四十九)	142,658,133.83	154,100,306.16
研发费用	(五十)	119,097,833.06	122,990,120.04
财务费用	(五十一)	26,124,939.72	173,256,726.96
其中：利息费用		386,682,388.04	357,298,339.49
利息收入		370,733,926.95	198,540,639.59
加：其他收益	(五十二)	47,861,020.86	41,407,725.53
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十三)	-203,859,153.62	17,057,131.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-161,260,883.32	-26,064,413.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		4,318,643.22	-19,330,014.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	-2,063,047.02	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十五)	-151,862,456.84	-158,485,168.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十六)	-10,644,706.45	-19,531,658.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十七)	21,434,541.32	6,240,973.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		492,296,642.75	251,875,206.34
加：营业外收入	(五十八)	498,959.28	658,620.85
减：营业外支出	(五十九)	16,659,629.58	8,571,701.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		476,135,972.45	243,962,125.84
减：所得税费用	(五十六)	107,589,406.46	50,821,850.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		368,546,565.99	193,140,275.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		368,546,565.99	193,140,275.82
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（净亏损以“-”号填列）		309,192,312.11	232,099,822.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		59,354,253.88	-38,959,546.18
六、其他综合收益的税后净额		-25,593,353.42	-3,423,312.19
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-25,593,353.42	-3,423,312.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-25,593,353.42	-3,423,312.19
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		-25,593,353.42	-3,423,312.19
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		342,953,212.57	189,716,963.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		283,598,958.69	228,676,509.81
归属于少数股东的综合收益总额		59,354,253.88	-38,959,546.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒙草生态环境（集团）股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	1,791,407,642.89	2,089,080,825.72
减：营业成本	(五)	861,499,328.23	1,201,831,050.19
税金及附加		17,676,977.69	9,798,627.91
销售费用		35,962,154.92	26,237,931.92
管理费用		74,840,148.87	58,391,984.32
研发费用		84,425,720.96	91,292,217.02
财务费用		212,557,895.80	250,795,643.66
其中：利息费用		205,211,814.89	240,699,763.83
利息收入		1,931,593.12	3,705,563.70
加：其他收益		27,784,816.20	18,688,991.68
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	-139,629,052.20	-128,449,866.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-96,417,194.31	-100,301,006.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		4,318,643.22	-19,330,014.04
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）		-2,063,047.02	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-57,028,144.89	-80,084,463.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,161,478.77	-2,592,960.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,432,190.24	2,271,702.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		348,780,699.98	260,566,774.62
加：营业外收入		291,936.19	5,779.80
减：营业外支出		16,080,898.87	7,277,154.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		332,991,737.30	253,295,399.96
减：所得税费用		64,364,007.89	46,065,415.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		268,627,729.41	207,229,984.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		268,627,729.41	207,229,984.02
（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		-23,004,922.72	-3,257,600.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-23,004,922.72	-3,257,600.88
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		-23,004,922.72	-3,257,600.88
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		245,622,806.69	203,972,383.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒙草生态环境（集团）股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,408,862,109.51	1,962,249,349.10
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		91,306,607.39	862,458.61
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	74,073,150.58	81,886,333.68
经营活动现金流入小计		2,574,241,867.48	2,044,998,141.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,478,876,851.68	2,047,344,672.92
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		152,052,173.16	161,422,386.06
支付的各项税费		222,388,843.99	158,464,077.08
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)	141,261,457.62	114,538,934.29
经营活动现金流出小计		1,994,579,326.45	2,481,770,070.35
经营活动产生的现金流量净额		579,662,541.03	-436,771,928.96
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		69,060,776.07	60,656,000.00
取得投资收益收到的现金		12,283,911.21	19,788,318.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,030,729.81	5,270,259.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,642,299.01	33,838,486.58
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		184,017,716.10	119,553,064.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,569,115.41	57,006,622.54
投资支付的现金		114,383,290.00	138,188,120.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		223,952,405.41	195,194,742.54
投资活动产生的现金流量净额		-39,934,689.31	-75,641,677.93
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		15,738,646.00	31,694,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,151,354,028.08	3,533,496,885.55
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,167,092,674.08	3,565,191,685.55
偿还债务支付的现金		2,877,592,713.49	3,494,252,949.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		415,341,206.81	417,790,279.01
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	(六十)	66,432,494.20	7,999,946.87
筹资活动现金流出小计		3,359,366,414.50	3,920,043,175.13
筹资活动产生的现金流量净额		-192,273,740.42	-354,851,489.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-35,552.78
五、现金及现金等价物净增加额		347,454,111.30	-867,300,649.25
加：期初现金及现金等价物余额		340,010,525.32	1,207,311,174.57
六、期末现金及现金等价物余额		687,464,636.62	340,010,525.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒙草生态环境（集团）股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,536,946,038.13	2,294,775,036.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		67,416,269.20	163,466,949.51
经营活动现金流入小计		2,604,362,307.33	2,458,241,986.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,161,528,478.17	1,405,158,344.25
支付给职工以及为职工支付的现金		105,056,966.87	90,269,049.70
支付的各项税费		159,663,100.07	130,164,397.90
支付其他与经营活动有关的现金		178,955,436.25	113,231,287.45
经营活动现金流出小计		1,605,203,981.36	1,738,823,079.30
经营活动产生的现金流量净额		999,158,325.97	719,418,906.84
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		610,784,418.39	262,378,738.50
取得投资收益收到的现金		13,240,097.33	19,788,318.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,757,363.01	8,462,688.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		70,440,000.00	56,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		717,221,878.73	346,829,745.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,538,362.15	39,359,721.12
投资支付的现金		811,897,009.15	809,671,724.04
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		880,435,371.30	849,031,445.16
投资活动产生的现金流量净额		-163,213,492.57	-502,201,699.92
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			90,000.00
取得借款收到的现金		2,289,809,028.08	2,316,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,289,809,028.08	2,316,370,000.00
偿还债务支付的现金		2,529,756,350.60	3,040,078,211.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,202,416.18	236,029,681.52
支付其他与筹资活动有关的现金		13,652,000.00	430,000.00
筹资活动现金流出小计		2,779,610,766.78	3,276,537,892.69
筹资活动产生的现金流量净额		-489,801,738.70	-960,167,892.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-35,552.78
五、现金及现金等价物净增加额		346,143,094.70	-742,986,238.55
加：期初现金及现金等价物余额		50,874,583.76	793,860,822.31
六、期末现金及现金等价物余额		397,017,678.46	50,874,583.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒙草生态环境（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,604,242,081.00	789,481,132.10			281,775,884.91		-33,109,630.19		474,453,939.46		1,699,265,477.50	4,816,108,884.78	677,585,372.53	5,493,694,257.31
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、本年初余额	1,604,242,081.00	789,481,132.10			281,775,884.91		-33,109,630.19		474,453,939.46		1,699,265,477.50	4,816,108,884.78	677,585,372.53	5,493,694,257.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-147,025.03		-25,593,353.42		54,294,470.72		159,604,518.81	188,158,611.08	75,240,698.62	263,399,309.70
（一）综合收益总额							-25,593,353.42				309,192,312.11	283,598,958.69	59,354,253.88	342,953,212.57
（二）所有者投入和减少资本													15,738,646.00	15,738,646.00
1. 所有者投入的普通股													15,738,646.00	15,738,646.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									53,725,545.88		-149,018,868.46	-95,293,322.58		-95,293,322.58
1. 提取盈余公积									53,725,545.88		-53,725,545.88			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-95,293,322.58	-95,293,322.58		-95,293,322.58
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					-147,025.03		-		568,924.84		-568,924.84	-147,025.03	147,798.74	773.71
四、本期期末余额	1,604,242,081.00	789,481,132.10			281,628,859.88		-58,702,983.61		528,748,410.18		1,858,869,996.31	5,004,267,495.86	752,826,071.15	5,757,093,567.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒙草生态环境（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,604,242,081.00	789,481,132.10			280,750,966.07		-29,686,318.00		427,620,993.78		1,383,428,302.45	4,455,837,157.40	891,909,484.46	5,347,746,641.86
加：会计政策变更									37,441,906.56		159,545,357.15	196,987,263.71	4,749,486.44	201,736,750.15
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,604,242,081.00	789,481,132.10			280,750,966.07		-29,686,318.00		465,062,900.34		1,542,973,659.60	4,652,824,421.11	896,658,970.90	5,549,483,392.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,024,918.84		-3,423,312.19		9,391,039.12		156,291,817.90	163,284,463.67	-219,073,598.37	-55,789,134.70
(一) 综合收益总额							-3,423,312.19				232,099,822.00	228,676,509.81	-38,959,546.20	189,716,963.61
(二) 所有者投入和减少资本													27,630,100.00	27,630,100.00
1. 所有者投入的普通股													27,630,100.00	27,630,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									41,445,996.80		-107,862,961.78	-66,416,964.98	-3,036,593.71	-69,453,558.69
1. 提取盈余公积									41,445,996.80		-41,445,996.80			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-66,416,964.98	-66,416,964.98	-3,036,593.71	-69,453,558.69
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					1,024,918.84				-32,054,957.68		32,054,957.68	1,024,918.84	-204,707,558.46	-203,682,639.62
四、本期期末余额	1,604,242,081.00	789,481,132.10			281,775,884.91		-33,109,630.19		474,453,939.46		1,699,265,477.50	4,816,108,884.78	677,585,372.53	5,493,694,257.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒙草生态环境（集团）股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,604,242,081.00	789,481,132.10			289,223,958.62		-29,058,060.89		474,453,939.46	1,503,648,161.89	4,631,991,212.18
加：会计政策变更										87.79	87.79
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,604,242,081.00	789,481,132.10			289,223,958.62		-29,058,060.89		474,453,939.46	1,503,648,249.68	4,631,991,299.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-23,004,922.72		54,294,470.72	121,884,560.28	153,174,108.28
（一）综合收益总额							-23,004,922.72			268,627,729.41	245,622,806.69
（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									53,725,545.88	-149,018,868.46	-95,293,322.58
1. 提取盈余公积									53,725,545.88	-53,725,545.88	
2. 对所有者（或股东）的分配										-95,293,322.58	-95,293,322.58
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									568,924.84	2,275,699.33	2,844,624.17
四、本期期末余额	1,604,242,081.00	789,481,132.10			289,223,958.62		-52,062,983.61		528,748,410.18	1,625,532,809.96	4,785,165,408.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒙草生态环境（集团）股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2021 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,604,242,081.00	789,481,132.10			289,223,958.62		-25,800,460.01		427,620,993.78	1,382,752,014.53	4,467,519,720.02
加：会计政策变更									37,441,906.56	149,767,626.24	187,209,532.80
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,604,242,081.00	789,481,132.10			289,223,958.62		-25,800,460.01		465,062,900.34	1,532,519,640.77	4,654,729,252.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,257,600.88		9,391,039.12	-28,871,478.88	-22,738,040.64
（一）综合收益总额							-3,257,600.88			207,229,984.02	203,972,383.14
（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									41,445,996.80	-107,862,961.78	-66,416,964.98
1. 提取盈余公积									41,445,996.80	-41,445,996.80	
2. 对所有者（或股东）的分配										-66,416,964.98	-66,416,964.98
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									-32,054,957.68	-128,238,501.12	-160,293,458.80
四、本期期末余额	1,604,242,081.00	789,481,132.10			289,223,958.62		-29,058,060.89		474,453,939.46	1,503,648,161.89	4,631,991,212.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒙草生态环境（集团）股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

蒙草生态环境（集团）股份有限公司原内蒙古蒙草抗旱股份有限公司（以下简称“蒙草生态”、“公司”或“本公司”）是在原内蒙古和信园蒙草抗旱绿化有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由王召明、孙先红、徐永丽、焦果珊等 33 名自然人和天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）作为发起人，注册资本为 10,261.70 万元（每股面值人民币 1 元），于 2010 年 9 月 15 日在呼和浩特市工商行政管理局完成工商变更登记，取得注册号为 150105000010047(已更新为 91150000720133450X) 的《企业法人营业执照》，公司住所：呼和浩特市盛乐经济园区盛乐五街南侧，法定代表人：王召明。截止 2021 年 12 月 31 日公司股本为 1,604,242,081.00 元，注册资本为 1,604,242,081.00 元。

根据公司 2011 年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1052 号”《关于核准内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，公司于 2012 年 9 月 17 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）34,360,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，发行后公司股本变更为 136,977,000.00 股。

根据公司 2013 年 5 月 8 日召开的 2012 年年度股东大会决议，公司按 2012 年 12 月 31 日总股本 136,977,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司股本变更为 205,465,500.00 元。

2014 年 1 月 14 日，根据中国证券监督管理委员会核发的《关于核准内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司向宋敏敏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]82 号）核准，核准公司向宋敏敏和李怡敏分别发行 1,558,419.00 股和 7,911,142.00 股股份，以及非公开发行不超过 5,261,075.00 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金用以购买浙江普天园林建筑发展有限公司 70.00% 的股权。本公司于 2014 年 4 月 10 日向特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）5,261,075.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价为人民币 25.28 元，募集资金总额为人民币 132,999,976.00 元。扣除承销费（包括保荐费）人民币 5,500,000.00 元、其他发行费用人民币 1,288,398.08 元，合计募集资金净额为人民币 126,211,577.92 元，其中新增注册资本人民币 14,730,636.00 元，资本溢价人民币 382,769,340.00 元。本次新增股本 14,730,636.00 股后，公司股本总额为 220,196,136.00 股。

根据公司 2014 年 4 月 28 日召开的第二届董事会第三次会议决议，公司按 2014 年 4 月 24 日总股本 220,196,136.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司股本变更为 440,392,272.00 元。

2015 年 8 月 12 日，根据中国证券监督管理委员会核发的《关于核准内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2131 号），核准公司非公开发行不超过 48,000,000.00 股新股。本公司于 2015 年 11 月 19 日向特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）28,376,844.00 股，每股发行价格人民币 17.62 元，募集资金总额人民币 499,999,991.28 元，扣除承销费（包括保荐费）人民币 15,000,000.00 元、其他发行费用人民币 488,376.84 元，合计募集资金净额为人民币 484,511,614.44 元，其中新增注册资本人民币 28,376,844.00 元，资本溢价人民币 456,134,770.44 元。本次新增股本 28,376,844.00 股后，公司股本总额为 468,769,116.00 股。

根据公司 2016 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第十八次会议决议，公司以总股本 468,769,116 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计拟转增 468,769,116 股，转增后公司股本总数为 937,538,232 股。

根据贵公司 2016 年第一次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司向王再添等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]945 号）核准，贵公司申请增加的注册资本情况如下：（一）贵公司获准非公开发行股份募集配套资金不超过 26,250 万元；（二）贵公司获准向王再添发行 4,417,536 股股份、向陈金梅发行 3,420,910 股股份、向邱晓敏发行 788,470 股股份、向吴福荣发行 668,622 股股份、向陈清岳发行 477,287 股股份、向周兴平发行 407,902 股股份、向厦门市翔安区鼎海龙投资合伙企业（有限合伙）发行 2,434,796 股股份，累计发行 12,615,523 股股份。本次发行后，变更后的注册资本和股本为人民币 1,002,651,301.00 元。

2017 年 4 月 24 日根据本公司第三届董事会第七次会议决议，公司以现有总股本 1,002,651,301.00 股为基数，拟按每 10 股派发现金股利人民币 0.60 元（含税），共计拟分配现金股利 60,159,078.06 元。同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，共计拟转增 601,590,780 股，转增后公司股本总数为 1,604,242,081.00 股。

公司于 2021 年 12 月 15 日召开的第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于变更公司名称的议案》，并披露了《关于变更公司名称暨修订《公司章程》的公告》（公告编号：2021-082 号），相关议案亦经公司 2021 年第五次临时股东大会审议通过。公司已于 2022 年 2 月 28 日办理完成了工商变更（由原公司名称“内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司”变更为“蒙草生态环境（集团）股份有限公司”）登记手续，并取得了呼和浩特市行政审批和政务服务局换发的《营业执照》。

公司所属行业为生态环境建设。经营范围为：生态环境的修复、治理、保护，及相关技术的开发、转让、咨询、服务；乡土植物(节水、抗旱、耐寒植物)的研发、生产、销售及技术服务；羊草、冰草、苜蓿等牧草、生态种子生产；牧草种子批发零售。承揽各种园林绿化工程，包括整地、栽植、建筑及小品、花坛、园路、水系、喷泉、假山、雕塑、广场铺装、驳岸、桥梁、码头等园林设施及设备安装项目；承揽各种规模及园林绿化综合性养护管理工程；园林绿化苗木、花卉、盆景、草坪的培育、生产、经营及园林绿化相关技术咨询和信息服务；智能温室的建设与运营；风景园林工程设计专项甲级（凭资质证书经营）；地质灾害治理工程施工；市政公用工程总承包；建筑工程施工总承包；水利水电工程施工总承包；环保工程专业承包；农、林、草、畜大数据服务平台建设、技术研究、咨询、开发、应用、服务与转让及互联网信息化运用相关的软硬件服务、咨询服务；沙地及沙漠治理、荒漠化治理、盐碱地治理、湿地治理、土壤修复、矿山修复、道路边坡治理、废弃地修复、草原修复；土地整治服务；工程围栏装卸施工；农作物病虫害防治服务；林业有害生物防治服务；体育场地设施工程施工；绿化管理；造林和更新、规划管理、游览景区管理、自有房屋租赁、物业管理；蔬菜、食用菌及园艺作物种植及销售；竹、藤、棕、草等制品制造及销售；工艺美术及礼仪用品制造及销售；肥料制造及销售。

本公司的实际控制人为王召明先生。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而

享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得

的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“X、(XX)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

计提方法如下：

—单项计提坏账准备的应收账款

公司将单笔金额超过 1000 万元以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收账款。期末对应收款项单独进行减值测试，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，将其归入信用风险特征组合计提坏账准备。

一公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征进行组合，客户的性质、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计算预期信用损失。具体风险组合及预期信用损失率如下：

组合名称	预期信用损失率	
	政府类客户	非政府类客户
组合 1：蒙草生态集团范围内关联方往来	0.00%	0.00%
组合 2：除组合 1 外的应收款项		
其中：1 年以内（含 1 年）	5%	6%
1—2 年	10%	12%
2—3 年	15%	18%
3—4 年	30%	36%
4—5 年	50%	60%
5 年以上	100%	100%

2、 应收票据

对于公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础

上计算预期信用损失，具体风险组合及预期信用损失率如下：组合名称	预期信用损失率
组合 1：除地方商业银行、农村信用联社的银行承兑汇票及商业承兑汇票	0%
组合 2：地方商业银行、农村信用联社的银行承兑汇票及商业承兑汇票	
其中：1 年以内（含 1 年）	3%

3、 其他应收款

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

(十二) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、消耗性生物资产、农产品、农业生产成本、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

计提方法如下：

公司依据信用风险特征划分合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失。

公司将划分为风险组合的合同资产按对应合同确认的应收账款及回收情况予以预测计算预期信用损失。具体风险组合及预期信用损失率如下：

对应合同确认的应收账款最长账龄	预期信用损失率
组合 1：蒙草生态集团范围内关联方往来关联方对应形成的合同资产	0%
组合 2：除组合 1 以外的其他合同资产	
其中：1 年以内（含 1 年）	3%
1—2 年	5%
2—3 年	10%
3—4 年	15%
4—5 年	30%
5 年以上	100%

(十四) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；

所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	年限平均法	20	3	4.85
构筑物及其他附属设备	年限平均法	5-20	3	4.85-19.40
机器设备	年限平均法	5	3	19.40
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 生物资产

1、 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，

包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

本公司的生物资产为生产性生物资产和消耗性生物资产。

2、生物资产的计量

（1）生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。

（2）生物资产的后续计量

1) 生产性生物资产的后续计量

生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本。达到预定可使用状态后，生产性生物资产具备自我生长性，能够在生产经营中长期、反复使用，从而不断产出农产品。农业生产过程中未达到预定生产经营目的之前发生的各项生产费用，应资本化计入生产性生物资产成本；在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当予以费用化，计入当期损益。

2) 消耗性生物资产的后续计量

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

根据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、灌木类和地被类三类植物进行郁闭度确定。消耗性生物资产郁闭前相关支出资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

根据消耗性生物资产自身生长特点和对郁闭度指标的要求，各类消耗性生物资产的郁闭度确定标准如下：

乔木类：郁闭度确定为 0.620

株行距约 180CM*180CM，胸径 6-8CM，冠径约 160CM 时，

郁闭度： $3.14*80*80/(180*180)=0.620$

灌木类：郁闭度确定为 0.723

株行距约 25CM*25CM，冠径约 24CM 时，

郁闭度： $3.14*12*12/(25*25)=0.723$

地被类：郁闭度确定为 0.785

株行距约 5CM*5CM，冠径约 5CM 时，

郁闭度： $3.14*2.5*2.5/(5*5)=0.785$

3、 生产性生物资产折旧的计提

公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

4、 生物资产减值准备的计提

每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益

(二十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证所 规定期限	土地使用权	50 年
非专利技术（行政 许可资质）	10 年		非专利技术（行 政许可资质）	10 年
土地承包经营权	注		土地承包经营权	注
软件	5 年		软件	5 年

注：土地承包经营权根据土地承包经营期限进行摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

- 1、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。
- 2、其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。没有明确受益期的按 5 年平均摊销。

(二十四) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费

用时。

(二十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十八) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现

时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十九) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十二) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十二）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按

照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并

调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

（三十三）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

- （1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）
财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（三十六）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

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，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的 内容和原因	审批 程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承 租人对于首次执 行日前已存在的 经营租赁的调整	董 事 会 批 准	使用权资产	143,717,305.19	59,045,801.56
		预付账款	-2,924,657.09	
		长期待摊费用	-16,291,130.21	-12,453,047.68
		长期应收款		7,456,235.98
		应付账款	-57,600.00	
		租赁负债	108,176,065.98	47,674,851.18
		一年到期的非流动负债	16,383,051.91	6,374,050.89
		期初未分配利润		87.79

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	审批 程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司执行《企业会计 准则解释第 14 号》 对期初报表的调整	董 事 会 批 准	长期应收款	-2,053,409,918.59	
		无形资产	687,535,479.91	
		其他非流动资产	1,365,874,438.68	

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数

据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（4）执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期主要会计估计无变更

3、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

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		143,717,305.19		143,717,305.19	143,717,305.19
预付账款	15,075,208.12	12,150,551.03	-2,924,657.09		-2,924,657.09
长期待摊费用	51,063,628.46	34,772,498.25	-16,291,130.21		-16,291,130.21
应付账款	2,415,043,839.12	2,414,986,239.12	-57,600.00		-57,600.00
租赁负债		108,176,065.98		108,176,065.98	108,176,065.98
一年到期的非流动负债	1,545,825,417.84	1,562,208,469.75		16,383,051.91	16,383,051.91

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		59,045,801.56		59,045,801.56	59,045,801.56
长期待摊费用	29,607,467.66	17,154,419.98	-12,453,047.68		-12,453,047.68
长期应收款	48,557,594.34	56,013,830.32	7,456,235.98		7,456,235.98
租赁负债		47,674,851.18		47,674,851.18	47,674,851.18
一年到期的非流动负债	769,225,931.75	775,599,982.64		6,374,050.89	6,374,050.89
期初未分配利润	1,503,648,161.89	1,503,648,249.68		87.79	87.79

(三十五) 其他

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5%、15%、25%、9%

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
内蒙古蒙草草种业有限公司	12.5%、15%、25%、免税
内蒙古蒙草植物营养科技有限公司	25%
宁夏蒙草植物研发有限公司	免税
内蒙古蒙草（呼和浩特）农业发展有限公司	25%，免税
内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司	免税
内蒙古呼伦贝尔蒙草牧草科技有限公司	25%
呼伦贝尔新宝力格蒙草牧草科技有限公司	25%
内蒙古锡林郭勒蒙草牧草科技有限公司	25%
内蒙古和信汇通投资管理有限公司	25%
内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司	25%
内蒙古蒙草生态牧场（通辽）有限公司	免税
内蒙古蒙草土壤修复与盐碱地改良科技有限公司	25%
内蒙古蒙草生态研发中心	25%
西藏藏草生态科技有限公司	9%
通辽市蒙草沙地治理与林草牧业发展研究院有限公司	25%
内蒙古蒙草贺斯格乌拉草牧业科技服务有限公司	25%
北京快乐小草运动草科技有限公司	25%
陕西秦草生态环境科技有限公司	15%
陕西秦草工程建设有限公司	15%
陕西秦草自然地质环境有限公司	15%
榆林秦草自然生态科技有限公司	15%
陕西秦草自然生态科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
陕西秦草文体生态科技有限公司	15%
陕西秦草白鹿原生态文化科技有限公司	25%
青海清草自然生态科技有限公司	25%
五原县郡农农业生态科技有限公司	25%
五原县原美生态运营管理有限公司	25%
杭锦后旗景丰园林绿化有限公司	25%
霍林郭勒市绿环景观投资有限公司	25%
乌兰察布市环野生态园林有限公司	25%
阿拉山口景泰绿化科技有限公司	25%
乌兰察布景泰生态环境治理有限公司	25%
二连浩特市绿景生态环境有限公司	25%
阿鲁科尔沁旗锦城生态建设有限公司	25%
锡林浩特市晨草生态修复治理有限公司	25%
阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	25%
内蒙古蒙源生态环境管理有限公司	25%
内蒙古山北生态环境治理有限公司	25%
内蒙古绿兴生态环境有限公司	25%
阿尔山市绿色发展投资有限公司	25%
五原县田园牧歌环境运营管理有限公司	25%
巴彦淖尔市蒙草镜湖投资建设有限公司	25%
内蒙古蒙草阿拉善生态投资有限公司	25%
巴彦淖尔市怡春绿化管理有限公司	25%
阿拉善盟绿盈生态环境有限公司	25%
内蒙古西公绿盛生态环境投资有限公司	25%
磴口县怡晨生态环境有限公司	25%
巴彦淖尔市怡林生态环境有限公司	25%
乌拉特中旗茗源环境治理有限公司	25%
乌拉特后旗怡馨绿化有限公司	25%
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	25%
内蒙古盛乐奥体园林建设有限公司	25%
内蒙古撷英绿化管理有限责任公司	25%
霍林郭勒市绿源盛景绿化投资有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
新巴尔虎右旗克鲁伦绿色发展投资有限公司	25%
鄂尔多斯市丰泰达尔扈特生态环境治理有限公司	25%
内蒙古蒙草生态碳汇科技有限公司	25%
内蒙古金草新诚生态建设投资中心（有限合伙）	无
阿拉善盟中野碧芳投资中心（有限合伙）	无
满洲里市中俄蒙风情大道投资中心（有限合伙）	无

（二） 税收优惠

1、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税的规定，公司控股子公司内蒙古蒙草草种业有限公司、宁夏蒙草植物研发有限公司、内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司、内蒙古蒙草植物营养科技有限公司、内蒙古蒙草生态牧场（通辽）有限公司、北京快乐小草运动草科技有限公司、内蒙古蒙草土壤修复与盐碱地改良科技有限公司、内蒙古蒙草（呼和浩特）农业发展有限公司以及从事自产农产品业务的免征增值税。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《企业所得税减免税管理办法（试行）》的相关规定，从事农业、林业项目的所得免征企业所得税。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《企业所得税减免税管理办法（试行）》的相关规定，从事花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植所得减半征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施农林牧渔项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）第四条第（三）款“观赏性作物的种植，按花卉、茶及其他饮料作物和香料作物的种植项目处理”的规定，种植园林绿化用草、文体设施用草项目所得可减半征收企业所得税。

4、根据和地税（2012）1 号文关于西部大开发税收优惠审核通知书，公司符合西部大开发鼓励类产业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 税率征收。根据国家税务总局 2018 年 23 号文第四条的规定，公司及子公司按规定享受西部大开发政策。

5、根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号的规定，公司符合小微企业的公司享受小微企业税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,066.58	9,884.47
银行存款	687,450,353.56	340,000,401.63
其他货币资金	184,026,631.42	165,740,968.70
合计	871,483,051.56	505,751,254.80
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	131,833,140.20	133,772,967.98
保函保证金	2,151,080.60	2,347,586.04
农民工保证金	3,286,358.72	1,525,018.53
用于担保的定期存款或通知存款	4,000,000.00	
贷款保证金	42,747,835.42	21,569,946.87
履约保函		6,525,210.06
合计	184,018,414.94	165,740,729.48

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		740,000.00
商业承兑汇票		
小计		740,000.00
票据的坏账准备		15,000.00
合计		725,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,235,980,913.14	1,526,832,055.58
1 至 2 年	927,583,587.38	658,975,337.96
2 至 3 年	236,032,366.88	148,035,596.76
3 至 4 年	91,780,106.38	139,942,578.51
4 至 5 年	37,400,815.57	107,528,628.71
5 年以上	90,586,654.74	74,132,351.89
小计	3,619,364,444.09	2,655,446,549.41
减：坏账准备	384,117,143.94	346,789,163.67
合计	3,235,247,300.15	2,308,657,385.74

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	12,971,178.96	0.36	12,971,178.96	100.00		14,701,637.87	0.55	14,701,637.87	100.00	
其中：										
单项金额重大并单 项计提坏账准备的应收 账款										
单项金额不重大但 单项计提坏账准备的应 收账款	12,971,178.96	0.36	12,971,178.96	100.00		14,701,637.87	0.55	14,701,637.87	100.00	
按组合计提坏账准备	3,606,393,265.13	99.64	371,145,964.98	10.29	3,235,247,300.15	2,640,744,911.54	99.45	332,087,525.80	12.58	2,308,657,385.74
其中：										
组合 1										
组合 2	3,606,393,265.13	99.64	371,145,964.98	10.29	3,235,247,300.15	2,640,744,911.54	99.45	332,087,525.80	12.58	2,308,657,385.74
合计	3,619,364,444.09	100.00	384,117,143.94		3,235,247,300.15	2,655,446,549.41	100.00	346,789,163.67		2,308,657,385.74

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
黑龙江省龙草草业有限公司	2,538,934.50	2,538,934.50	100.00	存在减值迹象
牧联易购科贸（北京）有限公司	1,871,018.81	1,871,018.81	100.00	存在减值迹象
科尔沁左翼后旗本富牛业有限公司	1,832,042.00	1,832,042.00	100.00	存在减值迹象
通辽市科尔沁区本富牛业有限公司	574,085.00	574,085.00	100.00	存在减值迹象
高文臣	481,438.40	481,438.40	100.00	存在减值迹象
其他零星客户	5,673,660.25	5,673,660.25	100.00	存在减值迹象
合计	12,971,178.96	12,971,178.96		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,235,980,913.14	112,648,275.21	5.04
1 至 2 年	926,164,059.38	92,727,646.79	10.01
2 至 3 年	234,945,446.88	35,302,973.29	15.03
3 至 4 年	91,780,106.38	27,591,178.98	30.06
4 至 5 年	31,618,074.62	16,971,226.03	53.68
5 年以上	85,904,664.73	85,904,664.68	100.00
合计	3,606,393,265.13	371,145,964.98	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,701,637.87	4,912,575.00	70,003.60		-6,573,030.31	12,971,178.96

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	332,087,525.80	44,975,856.20		3,307,362.61	-2,610,054.41	371,145,964.98
合计	346,789,163.67	49,888,431.20	70,003.60	3,307,362.61	-9,183,084.72	384,117,143.94

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
呼伦贝尔市生态记忆馆温室工程	1,827,879.00
包头稀土高新区大青山南坡绿化工程	800,000.00
2009 大台新村项目	303,604.00
其他	375,879.61
合计	3,307,362.61

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	380,807,205.68	10.52	19,040,360.28
第二名	270,744,759.27	7.48	18,460,619.15
第三名	260,311,745.00	7.19	13,015,587.25
第四名	168,974,262.81	4.67	12,766,120.14
第五名	150,800,411.64	4.17	11,310,030.87
合计	1,231,638,384.40	34.03	74,592,717.70

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
乌兰察布市集宁区PPP项目绿化工程	-47,254,157.06	债务重组	-47,254,157.06
托克托县沿黄公路生态绿化景观工程	8,197,600.00	债务重组	1,700,991.14
乌兰浩特市新桥东街出入口绿化项目	4,109,225.40	债务重组	1,607,584.49
2016年海拉尔城区园林绿化养护工程	25,244,297.90	应收账款转让	-341,463.92

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
托克托县十个全覆盖村屯绿化工程	4,159,723.00	应收账款转让	799,344.45
凉城县山区生态绿化综合治理工程第八标段	2,739,553.40	应收账款转让	2,739,553.40
海拉尔东山垃圾场环评工程	1,472,764.40	应收账款转让	495,092.87
扎鲁特旗生物多样性博物馆绿化景观工程	1,520,568.40	应收账款转让	626,116.42
其他	1,789,550.42	债务重组	-167,522.98
合计	1,979,125.86		-39,794,461.19

7、 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		
应收账款		
合计		

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		113,610,092.46	113,610,092.46			
合计		113,610,092.46	113,610,092.46			

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,011,489.25	98.02	13,233,986.96	87.79
1至2年	52,515.05	0.43	772,464.54	5.12

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	2,260.26	0.02	93,756.62	0.62
3年以上	187,765.52	1.53	975,000.00	6.47
合计	12,254,030.08	100.00	15,075,208.12	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳担保集团有限公司	2,384,547.00	19.46
内蒙古正观品牌顾问有限公司	1,698,113.16	13.86
内蒙古财信投资集团有限公司	789,060.56	6.44
中国光大银行呼和浩特分行营业部	633,962.26	5.17
五原县富源热力有限责任公司	608,655.24	4.97
合计	6,114,338.22	49.90

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	9,562,500.00	11,250,000.00
其他应收款项	348,176,715.12	392,691,486.51
合计	357,739,215.12	403,941,486.51

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	11,250,000.00	11,250,000.00
小计	11,250,000.00	11,250,000.00
减：坏账准备	1,687,500.00	
合计	9,562,500.00	11,250,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	11,250,000.00	2-3 年	对方经营状况未达到预期	按账龄相应的预期信用损失率计提减值
合计	11,250,000.00			

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	49,112,454.20	268,744,828.51
1 至 2 年	217,453,542.47	112,834,341.71
2 至 3 年	109,311,394.85	45,826,590.10
3 至 4 年	29,003,264.57	7,372,333.20
4 至 5 年	12,386,150.22	13,134,992.20
5 年以上	72,812,660.50	8,312,714.00
小计	490,079,466.81	456,225,799.72
减：坏账准备	141,902,751.69	63,534,313.21
合计	348,176,715.12	392,691,486.51

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	25,108,924.74	38,425,388.47		63,534,313.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,447,058.40	1,447,058.40		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	70,730,645.82	7,958,591.23		78,689,237.05
本期转回	2,227.88	278,520.69		280,748.57

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)	
本期转销				
本期核销	40,000.00			40,000.00
其他变动	-50.00			-50.00
期末余额	94,350,234.28	47,552,517.42		141,902,751.69

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	417,800,411.25	38,425,388.47		456,225,799.72
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,447,058.40	1,447,058.40		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	26,173,596.54	7,958,591.23		34,132,187.77
本期终止确认		278,520.69		278,520.69
其他变动				
期末余额	442,526,949.40	47,552,517.42		490,079,466.81

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
第一阶段： 未来 12 个月 预期信用损 失	25,108,924.74	70,730,645.82	2,227.88	40,000.00	-1,447,108.40	94,350,234.28

第二阶段： 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	38,425,388.47	7,958,591.23	278,520.69		1,447,058.40	47,552,517.42
合计	63,534,313.21	78,689,237.05	280,748.57	40,000.00	-50.00	141,902,751.69

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	40,000.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
项目备用金	2,278,543.88	2,073,614.95
保证金	17,100,677.71	40,515,985.60
押金	797,480.00	584,000.00
借款	18,989,966.90	19,227,009.22
应收政府征地补偿款等	31,526,853.16	4,972,598.00
往来款	336,492,005.91	261,984,498.38
应收股权转让款	70,100,119.32	112,653,478.22
其他	12,793,819.93	14,214,615.35
合计	490,079,466.81	456,225,799.72

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
浙江普天园林建筑发 展有限公司	借款及利息	12,690,755.01	一年以内	2.59	634,537.75
		147,644,634.88	一至两年	30.13	14,764,463.49
		98,520,584.00	两至三年	20.10	14,795,584.00
内蒙古蒙草阿拉善荒 漠生态修复有限公司	借款及利息	1,293,530.92	一年以内	0.26	64,676.55
		1,703,141.34	一至两年	0.35	170,314.13
		129,418.08	两至三年	0.03	19,412.71

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
		6,100,343.18	三至四年	1.24	1,830,102.95
		5,030,817.02	四至五年	1.03	2,515,408.51
		51,611,742.30	五年以上	10.53	51,611,742.30
内蒙古东汇实业集团有限责任公司	股权转让款	35,290,000.00	一至两年	7.20	3,529,000.00
呼和浩特市新城区财政局	应收政府征地补偿款等	26,554,255.16	一年以内	5.42	1,327,712.76
内蒙古和润环境工程有限公司	股权转让款	20,800,000.00	一至两年	4.24	6,240,000.00
合计		407,369,221.89		83.12	97,502,955.15

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	42,216,044.22	2,558,354.06	39,657,690.16	38,087,568.80	3,350,797.85	34,736,770.95
在产品						
库存商品	5,225,225.79		5,225,225.79	2,893,059.96		2,893,059.96
周转材料	6,326.35		6,326.35	2,574.29		2,574.29
消耗性生物资产	46,044,758.46	13,425,271.83	32,619,486.63	53,456,792.63	14,849,405.22	38,607,387.41
合同履约成本	62,611,360.44		62,611,360.44	54,119,649.04		54,119,649.04
农产品	997,961.47	189,109.78	808,851.69	1,503,528.84	529,395.54	974,133.30
农业生产成本	13,865,597.71	-	13,865,597.71	12,496,260.92		12,496,260.92
合计	170,967,274.44	16,172,735.67	154,794,538.77	162,559,434.48	18,729,598.61	143,829,835.87

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,350,797.85	2,259,753.48		3,052,197.27		2,558,354.06
在产品						

项目	上年年末余额	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	
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产	14,849,405.22	1,723,906.35		3,148,039.74		13,425,271.83
合同履约成本						
农产品	529,395.54	172,497.48		512,783.24		189,109.78
农业生产成本						
合计	18,729,598.61	4,156,157.31		6,713,020.25		16,172,735.67

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与工程、设计等相关的合同资产	1,278,791,033.43	77,115,406.95	1,201,675,626.49	1,307,188,801.88	66,606,231.47	1,240,582,570.41
合计	1,278,791,033.43	77,115,406.94	1,201,675,626.49	1,307,188,801.88	66,606,231.47	1,240,582,570.41

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	461,487,088.26	350,253,859.67
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
合计	461,487,088.26	350,253,859.67

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税进项税额留抵	344,500,773.33	436,042,068.99
预缴企业所得税	434,238.22	269,871.77
其他	10,630.75	
合计	344,945,642.30	436,311,940.76

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	26,320,000.00		26,320,000.00	28,560,000.00		28,560,000.00	
其中：未实现融资收益	12,027,461.41		12,027,461.41	13,742,910.66		13,742,910.66	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
PPP 项目工程款	6,515,679,961.42		6,515,679,961.42	7,985,417,000.75		7,985,417,000.75	
其中：未实现融资收益	1,723,300,937.75		1,723,300,937.75	1,721,573,348.20		1,721,573,348.20	
合计	4,806,671,562.26		4,806,671,562.26	6,278,660,741.89		6,278,660,741.89	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
新疆草生态科技有限公司	5,192,536.29			-272,414.04						4,920,122.25	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
内蒙古蒙草生态畜牧产业研究院股份有限公司	8,822,437.91			-226,138.18						8,596,299.73	
云南滇草生态环境有限公司		140,000.00		-140,000.00							
M GRASS TERNATIONAL(S) PTE.LTD	21,314,491.16			-4,252,888.34						17,061,602.82	
内蒙古大草原生态产业投资有限公司	29,169,467.70			-392,034.36						28,777,433.34	
内蒙古庆源绿色金融资产管理有限公司	298,475,961.70			16,283,732.58						314,759,694.28	
易草（北京）生态环境有限公司	269,893.81	1,700,000.00		238,883.81						2,208,777.62	
内蒙古天赋河套种质科技发展有限公司	18,929,137.33			-1,076,206.92						17,852,930.41	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
内蒙古林草生态建设有限责任公司	10,000,000.00			-947,696.81						9,052,303.19	
新疆新草生态科技有限公司	3,175,588.64			1,784,179.75						4,959,768.39	
华能蒙草（内蒙古）生态环保科技有限公司		4,000,000.00		1,120,714.25						5,120,714.25	
浙江普天园林建筑发展有限公司	126,089,156.58			-126,089,156.58							184,259,131.23
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	119,923,147.70			-31,032,630.54						88,890,517.16	91,803,500.00
内蒙古蒙草土壤科技有限责任公司		4,944,249.08							2,630,958.70	7,575,207.78	
内蒙古小草数字生态产业有限公司	32,344,637.07	400,000.00		101,715.82			9,999,156.02			22,847,196.87	
内蒙古萌特牛农牧业有限公司		3,340,000.00		213.08						3,340,213.08	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
锡林郭勒盟锡林湖生态景观旅游区环境治理有限公司	100,122,433.45			-14,036,629.06						86,085,804.39	
内蒙古德善康丰商贸有限公司	7,046,072.79			-58,660.79						6,987,412.00	
内蒙古蒙草产业投资管理有限公司	5,128,120.01			-2,196,328.35						2,931,791.66	
通辽市蒙东沙地林草科技股份有限公司	10,784,389.84			-69,538.64					-10,714,851.20		
小计	796,787,471.98	14,524,249.08		-161,260,883.32			9,999,156.02		-8,083,892.50	631,967,789.22	276,062,631.23
合计	796,787,471.98	14,524,249.08		-161,260,883.32			9,999,156.02		-8,083,892.50	631,967,789.22	276,062,631.23

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	350,665,731.11	333,800,635.58
其中：内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司	61,903,290.00	29,100,000.00
蒙羊牧业股份有限公司		3,535,770.59
包头农村商业银行股份有限公司	60,437,151.66	60,437,151.66
鄂托克前旗首创投资建设运营有限公司	39,849,900.00	39,849,900.00
内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司	45,149,431.04	68,678,275.42
扎赉诺尔区全域旅游发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
内蒙古银行股份有限公司	100,000,000.66	100,000,000.66
鄂尔多斯银行股份有限公司	27,714,720.00	27,714,720.00
上海蒙草欢乐草环境发展股份有限公司	3,896,386.55	896,386.55
蒙羊食品有限公司		2,588,430.70
通辽市蒙东沙地林草科技股份有限公司	10,714,851.20	
合计	350,665,731.11	333,800,635.58

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,450,000.00	33,450,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	33,450,000.00	33,450,000.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	33,450,000.00	33,450,000.00

(十五) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	27,774,186.66	27,774,186.66
(2) 本期增加金额	20,912,844.00	20,912,844.00
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	20,912,844.00	20,912,844.00
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	48,687,030.66	48,687,030.66
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	5,777,029.44	5,777,029.44
(2) 本期增加金额	3,699,971.96	3,699,971.96
—计提或摊销	2,347,517.28	2,347,517.28
—存货\固定资产\在建工程转入	1,352,454.68	1,352,454.68
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	9,477,001.40	9,477,001.40
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	39,210,029.26	39,210,029.26
(2) 上年年末账面价值	21,997,157.22	21,997,157.22

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
商铺	20,663,996.58	权证正在办理
合计	20,663,996.58	

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	329,242,851.07	452,142,879.77
固定资产清理		
合计	329,242,851.07	452,142,879.77

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	构筑物及其他附属设施	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	238,776,109.95	124,241,859.27	12,835,598.34	43,515,585.60	260,097,322.57	679,466,475.73
(2) 本期增加金额		6,113,202.36	2,387,111.89	5,273,704.41	7,549,716.55	21,323,735.21
—购置		4,272,044.49	2,387,111.89	5,273,704.41	1,460,644.46	13,393,505.25
—在建工程转入		1,841,157.87			6,089,072.09	7,930,229.96
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额	28,830,044.81	64,396,696.61	1,067,395.28	4,360,109.31	27,759,206.90	126,413,452.91
—处置或报废	43,851.33	2,820,246.74	1,067,395.28	3,303,386.46	13,680,227.20	20,915,107.01
—转入投资性房地产	20,912,844.00					20,912,844.00
—其他	7,873,349.48	61,576,449.87		1,056,722.85	14,078,979.70	84,585,501.90
(4) 期末余额	209,946,065.14	65,958,365.02	14,155,314.95	44,429,180.70	239,887,832.22	574,376,758.03
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	29,426,211.15	50,485,346.29	7,337,136.40	26,980,802.12	113,094,100.00	227,323,595.96
(2) 本期增加金额	10,366,157.10	10,529,986.18	2,214,151.86	6,478,880.45	25,025,745.33	54,614,920.92
—计提	10,366,157.10	10,529,986.18	2,214,151.86	6,478,880.45	25,025,745.33	54,614,920.92
—其他						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	构筑物及其他附属设施	合计
(3) 本期减少金额	2,654,549.82	16,860,578.81	1,003,758.49	3,797,299.88	12,488,422.92	36,804,609.92
—处置或报废		2,469,560.51	1,003,758.49	3,028,491.11	6,666,776.25	13,168,586.36
—转入投资性房地产	1,352,454.68					1,352,454.68
—其他	1,302,095.14	14,391,018.30		768,808.77	5,821,646.67	22,283,568.88
(4) 期末余额	37,137,818.43	44,154,753.66	8,547,529.77	29,662,382.69	125,631,422.41	245,133,906.96
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	172,808,246.71	21,803,611.36	5,607,785.18	14,766,798.01	114,256,409.81	329,242,851.07
(2) 上年年末账面价值	209,349,898.80	73,756,512.98	5,498,461.94	16,534,783.48	147,003,222.57	452,142,879.77

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京市海淀区溪山嘉园景湖轩 19 号房屋	21,516,000.00	权证仍在办理中
草原植物种质基因库	48,174,678.17	权证仍在办理中

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	41,654,480.07	7,984,241.64
工程物资		
合计	41,654,480.07	7,984,241.64

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
敕勒川草原生态科技馆	41,367,132.02		41,367,132.02	2,277,123.25		2,277,123.25
草原植物种质基因库	287,348.05		287,348.05	139,167.01		139,167.01
智能温室大棚建设				4,918,525.64		4,918,525.64
其他				649,425.74		649,425.74
合计	41,654,480.07		41,654,480.07	7,984,241.64		7,984,241.64

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
敕勒川草原生态科技馆	80,433,500.00	2,277,123.25	40,281,740.90	1,191,732.13		41,367,132.02	52.91	70.00				其他
智能温室大棚建设	6,323,504.01	4,918,525.64	1,170,546.45	6,089,072.09			96.29	100.00				其他
合计	86,757,004.01	7,195,648.89	41,452,287.35	7,280,804.22		41,367,132.02						

(十八) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业		合计
	苜蓿	其他	
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,374,693.84		2,374,693.84
(2) 本期增加金额			
—外购			
—自行培育			
—企业合并增加			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额	2,374,693.84		2,374,693.84
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	1,226,925.13		1,226,925.13
(2) 本期增加金额	474,938.76		474,938.76
—计提	474,938.76		474,938.76
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额	1,701,863.89		1,701,863.89
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额			

项目	种植业		合计
	苜蓿	其他	
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	672,829.95		672,829.95
(2) 上年年末账面价值	1,147,768.71		1,147,768.71

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	4,472,432.62	172,436,450.46	176,908,883.08
—新增租赁	2,176,824.69	31,014,753.20	33,191,577.89
—执行新租赁准则增加	2,295,607.93	141,421,697.26	143,717,305.19
—重估调整			
(3) 本期减少金额		4,511,052.00	4,511,052.00
—转出至固定资产			
—处置			
—合同变动		4,511,052.00	4,511,052.00
(4) 期末余额	4,472,432.62	167,925,398.46	172,397,831.08
2. 累计折旧			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	516,668.08	20,598,272.15	21,114,940.23
—计提	516,668.08	20,598,272.15	21,114,940.23
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	516,668.08	20,598,272.15	21,114,940.23
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			

项目	房屋及建筑物	土地	合计
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,955,764.54	147,327,126.31	151,282,890.85
(2) 年初账面价值			

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权(含土地承包经营权和土地使用权)	专利权	非专利技术	其他(财务软件)	PPP项目特许经营权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	42,990,286.12	56,603.77	7,962,064.88	18,478,656.27	1,722,127,981.69	1,791,615,592.73
(2) 本期增加金额	58,005,660.11		970,873.80	3,370,632.44	798,862,376.32	861,209,542.67
—购置	58,005,660.11		970,873.80	3,370,632.44	798,862,376.32	861,209,542.67
—内部研发						
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额	9,162,288.11			380,326.82		9,542,614.93
—处置	9,162,288.11			380,326.82		9,542,614.93
—失效且终止确认的部分						
—其他						
(4) 期末余额	91,833,658.12	56,603.77	8,932,938.68	21,468,961.89	2,520,990,358.01	2,643,282,520.47
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	6,744,087.04	4,717.00	1,121,056.47	9,805,076.72	135,770,054.19	153,444,991.42
(2) 本期增加金额	1,656,296.36	11,320.80	921,205.95	3,209,839.01	234,519,495.31	240,318,157.43
—计提	1,656,296.36	11,320.80	921,205.95	3,209,839.01	234,519,495.31	240,318,157.43
—其他						

项目	土地使用权(含土地承包经营权和土地使用权)	专利权	非专利技术	其他(财务软件)	PPP项目特许经营权	合计
(3) 本期减少金额	1,136,679.16			378,798.80		1,515,477.96
—处置	1,136,679.16			378,798.80		1,515,477.96
—失效且终止确认的部分						
—其他						
(4) 期末余额	7,263,704.24	16,037.80	2,042,262.42	12,636,116.93	370,289,549.50	392,247,670.89
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	84,569,953.88	40,565.97	6,890,676.26	8,832,844.96	2,150,700,808.51	2,251,034,849.58
(2) 上年年末账面价值	36,246,199.08	51,886.77	6,841,008.41	8,673,579.55	1,586,357,927.50	1,638,170,601.31

(二十一) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
账面原值						
陕西秦草生态环境科技有限公司	5,958,890.94					5,958,890.94
陕西秦草自然生态科技有限公司	285,398.18					285,398.18
陕西秦草自然地质环境有限公司	1,837,269.06					1,837,269.06
内蒙古蒙草矿山科技有限责任公司	1,505,000.00			1,505,000.00		
内蒙古蒙草植物营养科技有限公司	6,406.27					6,406.27
小计	9,592,964.45			1,505,000.00		8,087,964.45
减值准备						
陕西秦草生态环境科技有限公司						
陕西秦草自然生态科技有限公司						
陕西秦草自然地质环境有限公司						
内蒙古蒙草矿山科技有限责任公司						
内蒙古蒙草植物营养科技有限公司						
小计						
账面价值	9,592,964.45			1,505,000.00		8,087,964.45

商誉的计算过程：

1) 公司于 2017 年 7 月支付 14,713,500.00 元收购了陕西秦草生态环境科技有限公司的 51% 权益，超过陕西秦草生态环境科技有限公司按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额 5,958,890.94 元，确认为本公司的商誉。

2) 公司于 2018 年 2 月支付 0 元收购了陕西秦草自然生态科技有限公司的 69% 权益，超过陕西秦草自然生态科技有限公司按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额 285,398.18 元，确认为本公司的商誉。

3) 公司子公司陕西秦草自然生态科技有限公司于 2018 年 4 月支付 1,130,000.00 元收购了陕西秦草自然地质环境有限公司的 100% 权益，超过陕西秦草自然地质环境有限公司按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额 1,837,269.06 元，确认为陕西秦草自然生态科技有限公司的商誉。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	陕西秦草生态环境科技有限公司	陕西秦草自然生态科技有限公司	陕西秦草自然地质环境有限公司	内蒙古蒙草植物营养科技有限公司
商誉期初账面余额	5,958,890.94	285,398.18	1,837,269.06	6,406.27
商誉减值准备期初余额				
商誉期初账面价值	5,958,890.94	285,398.18	1,837,269.06	6,406.27
本期新增商誉金额				
本期未计提减值前商誉账面价值（包括少数股权对应的商誉）	11,684,099.87	413,620.55	1,837,269.06	6,406.27
资产组期末账面价值	17,690,167.73	4,532,728.97	7,304.36	514,425.33
期末包含商誉的资产组的账面价值	29,374,267.60	4,946,349.52	1,844,573.42	520,831.60
期末包含资产组的可收回金额	96,000,000.00	85,000,000.00	8,400,000.00	15,700,000.00
本期计提商誉减值损失				

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

(1) 公司期末对商誉相关的资产组进行了减值测试，在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较包含所分摊商誉的资产组或者资产组组合账面价值与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值，确认商誉的减值损失。

(2) 关键参数

计算使用的现金流量预测是根据管理层批准的五年期间的财务预算(或盈利预测)和税前折现率确定，其中税前折现率的取值区间为 11.84%-16.00%。资产组的现金流量预测的详细预测期为 5 年，现金流在第 6 年及以后年度均保持不增长。对确认商誉的资产组的现金流量预测采用了毛利率和销售额作为关键参数，管理层确定预算毛利率和销售额是根据预算期间之前期间所实现的毛利率和销售额，并结合管理层对行业发展情况及以后年度预计经营情况的预期。

4、 商誉减值测试的影响

经测试公司因收购内蒙古蒙草植物营养科技有限公司、陕西秦草生态环境科技有限公司、陕西秦草自然生态科技有限公司和陕西秦草自然地质环境有限公司所形成的商誉不存在减值。

(二十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
基地前期建设费用	7,542,334.17	3,070,476.73	1,489,017.64		9,123,793.26
土地租赁费	16,030,511.44	47,500.00	16,115.16	15,605,945.21	455,951.07
装修费	1,816,836.99	143,489.11	1,029,698.91		930,627.19
世园会蒙草展区	13,763,730.83		1,627,652.42	325,650.01	11,810,428.40
融资租赁咨询服务费摊销	1,310,784.28		1,310,784.28		
草场租赁费	1,949,633.00		1,264,448.00	685,185.00	
种质中心大楼及周边	5,089,914.32	66,055.04	1,323,283.74		3,832,685.62

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	3,559,883.43	291,688.74	2,381,170.99		1,470,401.18
合计	51,063,628.46	3,619,209.62	10,442,171.14	16,616,780.22	27,623,886.72

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	564,632,555.00	97,490,092.87	436,291,338.23	73,197,948.63
折旧年限差异	17,199,859.57	2,713,746.19	15,188,574.81	2,455,129.00
递延收益差异	15,591,522.52	2,338,728.38	13,897,219.92	2,084,582.99
其他权益工具公允价值变动	61,250,568.95	9,187,585.34	34,185,953.98	5,127,893.10
可抵扣亏损	64,939,251.21	15,410,293.14	65,413,782.36	16,353,445.52
合计	723,613,757.25	127,140,445.92	564,976,869.30	99,218,999.24

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	102,708,940.18	110,768,692.88
可抵扣亏损	108,823,666.06	100,463,384.76
合计	211,532,606.24	211,232,077.64

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年		27,410,575.11	
2022年	12,371,413.48	10,513,393.86	
2023年	31,374,450.37	20,478,922.66	
2024年	27,553,152.94	25,550,970.60	
2025年	16,989,326.86	16,509,522.53	
2026年	20,535,322.41		
合计	108,823,666.06	100,463,384.76	

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PPP 项目建设期的合同资产重分类	520,645,002.94		520,645,002.94			
与长期资产有关的预付款	51,953,539.05		51,953,539.05	86,934,716.02		86,934,716.02
合计	572,598,541.99		572,598,541.99	86,934,716.02		86,934,716.02

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,187,495,995.93	1,040,000,000.00
信用借款		
其他（利息）	1,934,363.75	1,952,502.61
应付票据重分类	198,900,000.00	245,816,885.55
合计	1,388,330,359.68	1,287,769,388.16

短期借款分类的说明：

保证借款：

- 1、由王召明、刘颖、焦果珊、王建国、王秀玲、郭海军担保，同时以呼和浩特市大青山前坡生态建设工程 PPP 项目，第十四届全国冬运会主场馆周边绿化提升改造工程 PPP 项目应收款质押，北京快乐小草运动草科技有限公司股权质押，公司向内蒙古银行呼和浩特车站支行借款人民币 230,000,000.00 元。
- 2、由王召明、刘颖担保，公司向内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司昭乌达支行借款人民币 410,000,000.00 元。
- 3、由王召明、刘颖担保，本公司向中国农业银行呼和浩特鼓楼支行借款人民币 275,000,000.00 元。
- 4、由王召明、刘颖、焦果珊、王建国担保，同时以二连浩特市国家重点开发开放试验区生态环境公共基础设施建设工程 PPP 项目，锡林浩特市锡林湖、湿地生态水系治理工程 PPP 项目应收账款质押，本公司向中国银行呼和浩特市如意四经纬路支行借款人民币 90,000,000.00 元。

5、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司与王召明、刘颖担保，本公司子公司内蒙古蒙草草种业有限公司向内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司昭乌达支行借款人民币 100,000,000.00 元。

6、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保，本公司子公司内蒙古蒙草草种业有限公司向中国农业银行呼和浩特鼓楼支行借款人民币 5,000,000.00 元。

7、公司以人民币 4,000,000.00 元作为保证金向光大银行呼和浩特分行办理借款美金 12,154,900.00 元。

2、 截止 2021 年 12 月 31 日无已逾期未偿还的短期借款

(二十六) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
外币借款锁定还款日的远期购汇合约	2,063,047.02	
合计	2,063,047.02	

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	98,154,064.53	63,119,863.34
商业承兑汇票	671,890.00	3,318,502.36
合计	98,825,954.53	66,438,365.70

(二十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,425,829,897.94	2,351,811,850.76
设备及工程款	20,513,402.75	25,973,575.27
其他	28,074,596.18	37,258,413.09
合计	2,474,417,896.87	2,415,043,839.12

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津绿茵景观生态建设股份有限公司	53,801,790.22	尚未达到付款结算条件
内蒙古绿康园林绿化有限责任公司	40,965,716.82	尚未达到付款结算条件

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古恒硕绿化工程有限公司	40,067,894.79	尚未达到付款结算条件
内蒙古瀛林园林绿化工程有限公司	35,340,123.44	尚未达到付款结算条件
陕西德艺园林景观有限公司	31,487,138.83	尚未达到付款结算条件
合计	201,662,664.10	

(二十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
与工程及设计等相关的预收款项	75,650,792.56	80,405,225.38
与产品销售相关的预收款		
合计	75,650,792.56	80,405,225.38

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,562,492.28	137,932,035.23	144,195,127.99	17,299,399.52
离职后福利-设定提存计划	-95,862.86	8,170,042.50	8,037,655.14	36,524.50
辞退福利		11,564.50	11,564.50	
一年内到期的其他福利				
合计	23,466,629.42	146,113,642.23	152,244,347.63	17,335,924.02

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,053,274.20	121,962,735.56	127,350,816.12	16,665,193.64
(2) 职工福利费	112,713.35	3,216,574.55	3,300,287.90	29,000.00
(3) 社会保险费	-53,157.43	4,072,473.87	3,999,940.27	19,376.17
其中：医疗保险费	-54,413.12	3,878,541.31	3,808,698.17	15,430.02
工伤保险费	-2,581.92	193,932.56	190,884.89	465.75
生育保险费	3,837.61		357.21	3,480.40
(4) 住房公积金	1,101,018.20	5,159,172.80	6,149,462.00	110,729.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	348,643.96	3,521,078.45	3,394,621.70	475,100.71
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	23,562,492.28	137,932,035.23	144,195,127.99	17,299,399.52

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-94,499.27	7,910,538.02	7,782,124.75	33,914.00
失业保险费	-1,363.59	259,504.48	255,530.39	2,610.50
企业年金缴费				
合计	-95,862.86	8,170,042.50	8,037,655.14	36,524.50

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	56,020,265.58	8,560,383.72
企业所得税	71,136,654.08	37,354,816.56
个人所得税	676,986.24	731,462.59
城市维护建设税	2,789,059.43	434,491.17
教育费附加	2,787,492.29	429,047.47
印花税	254,969.48	240,148.10
水利建设基金	722,261.90	456,010.04
房产税	4,656.99	600.00
土地使用税	28,822.94	203,373.41
合计	134,421,168.93	48,410,333.06

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	48,316,780.49	134,516,560.22
合计	48,316,780.49	134,516,560.22

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	38,626,063.75	119,660,627.68
个人借款	933,878.57	933,064.57
保证金	6,050,534.76	7,785,762.14
其他	2,706,303.41	6,137,105.83
合计	48,316,780.49	134,516,560.22

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,163,259,624.20	1,426,189,886.73
一年内到期的长期借款相应的利息	18,880,307.88	119,635,531.11
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	38,129,949.69	
合计	1,220,269,881.77	1,545,825,417.84

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	313,785,187.64	356,113,401.53
合同负债别税	5,769,913.38	5,210,432.26
合计	319,555,101.02	361,323,833.79

(三十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	60,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款		
保证借款	3,555,198,300.00	2,901,089,404.76
信用借款	239,069,100.00	271,640,000.00
合计	3,854,267,400.00	3,252,729,404.76

长期借款分类的说明：

质押借款：

以《锡林浩特市园林绿化工程政府和社会资本合作（PPP）项目合同书》下所有收益权质押，本公司子公司向内蒙古银行股份有限公司锡林郭勒额吉淖尔支行借款人民币 60,000,000.00 元。

保证借款：

1、由王召明、刘颖、焦果珊、王建国、王秀玲、郭海军担保，本公司向内蒙古银行股份有限公司呼和浩特车站支行借款 435,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 435,000,000.00 元，其中 10,000,000.00 为一年内到期借款。

2、由王召明、刘颖担保，本公司向内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行昭乌达支行借款 320,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 190,000,000.00 元，全部为一年内到期。

3、由王召明、刘颖担保，保证金质押 1500 万，同时以阿拉善生态修复 PPP 项目全部权益，杭锦后旗生态经济综合建设项目全部权益，乌海市生态建设 PPP 项目的全部权益，本公司向中国开发银行内蒙古自治区分行借款 300,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 300,000,000.00 元，其中 60,000,000.00 元为一年内到期借款。

4、由王召明、刘颖担保，本公司向华夏银行乌兰察布支行借款 196,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 191,000,000.00 元，全部为一年内到期。

5、由王召明、刘颖、内蒙古蒙草草种业有限公司担保，本公司向包头农村商业银行石拐支行借款 190,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 188,000,000.00 元，其中 2,000,000.00 元为一年内到期。

6、由王召明、刘颖担保，本公司向兴业银行股份有限公司呼和浩特分行借款 20,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 20,000,000.00 元，其中 2,000,000.00 为一年内到期。

7、本公司向中国长城资产管理股份有限公司转让应收账款（有追索权）813,966,300.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 309,716,019.41 元，全部为一年内到期。

8、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保，同时将 PPP 项目应收账款质押担保，鄂尔多斯市丰泰达尔扈特生态环境治理有限公司向鄂尔多斯农村商业银行股份有限公司借款 24,200,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 24,000,000.00 元，其中 3,025,000.00 为一年内到期借款。

9、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保，同时将 PPP 项目应收款项质押担保，五原县郡农农业生态科技有限公司向巴彦淖尔河套村镇商业银行借款 6,500,000.00

元,截止 2021 年 12 月 31 日借款余额 5,400,000.00 元,其中 1,100,000.00 元为一年内到期。

10、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保,同时将 PPP 项目应收款项质押担保,五原县原美生态运营管理有限公司向巴彦淖尔河套村镇商业银行借款 14,000,000.00 元,截止 2021 年 12 月 31 日借款余额 11,600,000.00 元,其中 2,400,000.00 元为一年内到期。

11、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保,同时将 PPP 项目应收款项质押担保,杭锦后旗景丰园林绿化有限公司向巴彦淖尔河套村镇商业银行等金融机构借款 30,000,000.00 元,截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 25,400,000.00 元,其中 4,600,000.00 元为一年内到期。

12、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保,同时将 PPP 项目应收款项质押担保,霍林郭勒市绿环景观投资有限公司向国家开发银行借款人民币 234,000,000.00 元,截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 223,000,000.00 元,其中 16,000,000.00 元为一年内到期。

13、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保,同时将 PPP 项目应收款项质押担保,二连浩特市绿景生态环境有限公司向中国农业发展银行二连浩特支行借款 311,350,000.00 元,截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 295,920,000.00 元,其中 13,200,000.00 元为一年内到期。

14、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保,同时 PPP 项目应收款项质押担保,阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司向锡林浩特农村合作银行等金融机构借款 77,000,000.00 元,截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 61,090,000.00 元,其中 14,490,000.00 元为一年内到期。

15、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保,同时将 PPP 项目应收款项质押担保,内蒙古蒙源生态环境管理有限公司向锡林郭勒盟农村信用社借款 60,000,000.00 元,截止 2021 年 12 月 31 日借款余额 54,750,000.00 元,其中 6,750,000.00 元为一年内到期。

16、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保,同时将 PPP 项目应收账款质押担保,内蒙古山北生态环境治理有限公司向中国农业发展银行土默特左旗支行借款 1,050,000,000.00 元,截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 970,000,000.00 元,其中 70,000,000.00 元为一年内到期。

17、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保,同时将 PPP 项目应收账款质押担保,内蒙古绿兴生态环境有限公司向中国农业发展银行乌海市分行借款 300,000,000.00 元,截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 280,000,000.00 元,其中 35,000,000.00 元为一年内到期。

18、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保，同时将 PPP 项目应收款项质押担保，乌拉特后旗怡馨绿化有限公司向巴彦淖尔河套村镇商业银行借款 18,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额 15,400,000.00 元，其中 2,600,000.00 元为一年内到期。

19、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司、王召明、刘颖担保，同时将 PPP 项目应收款项质押担保，乌拉特后旗怡馨绿化有限公司向内蒙古鼎力小额贷款有限公司借款 18,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额 10,000,000.00 元，全部为一年内到期。

20、由王召明、刘颖担保，乌拉特后旗怡馨绿化有限公司向内蒙古财信睿达基金管理有限公司借款 6,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额 6,000,000.00 元，全部为一年内到期。

21、由王召明担保，巴彦淖尔市蒙草镜湖投资建设有限公司向呼和浩特市晟和祥投资中心（有限合伙）借款 81,360,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 24,170,000.00 元，其中 12,040,000.00 元为一年内到期。

22、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保，内蒙古蒙草阿拉善生态投资有限公司向阿拉善乌兰布和灾后重建投资中心（有限合伙）借款 85,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 28,000,000.00 元，其中 6,000,000.00 元为一年内到期。

23、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保，同时将 PPP 项目应收款项质押担保，磴口县怡晨生态环境有限公司向巴彦淖尔河套村镇商业银行借款 35,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额 30,000,000.00 元，其中 5,000,000.00 元为一年内到期。

24、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保，同时将 PPP 项目应收款项质押担保，巴彦淖尔市怡林生态环境有限公司向巴彦淖尔河套村镇商业银行借款 19,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额 16,500,000.00 元，其中 2,500,000.00 元为一年内到期。

25、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保，阿拉善盟绿盈生态环境有限公司向鄂尔多斯银行借款 600,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 600,000,000.00 元，其中 30,000,000.00 元为一年内到期借款。

26、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保，同时将 PPP 项目应收账款质押担保，阿拉善盟绿盈生态环境有限公司向阿拉善农村商业银行股份有限公司等金融机构借款 100,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 83,500,000.00 元，全部为一年内到期借款。

27、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保，同时将 PPP 项目应收款项质押担保，内蒙古西公绿盛生态环境投资有限公司向巴彦淖尔河套村镇商业银行借款

35,000,000.00元,截止2021年12月31日借款余额30,000,000.00元,其中5,000,000.00元为一年内到期。

28、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保,同时将PPP项目应收款项质押担保,镶黄旗火不思环境治理有限责任公司向锡林浩特农村合作银行等金融机构借款73,000,000.00元,截止2021年12月31日借款余额为64,450,000.00元,其中9,110,000.00元为一年内到期。

29、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保,同时将PPP项目应收款项质押担保,内蒙古撷英绿化管理有限责任公司向内蒙古日信投资（集团）有限公司借款110,000,000.00元,截止2021年12月31日借款余额为110,000,000.00元,其中36,666,666.67元为一年内到期。

30、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保,同时将PPP项目应收款项质押担保,霍林郭勒市绿源盛景绿化投资有限公司向国家开发银行内蒙古自治区分行借款42,000,000.00元,截止2021年12月31日借款余额为42,000,000.00元。

31、由蒙草生态环境（集团）股份有限公司担保,同时将PPP项目应收款项质押担保,新巴尔虎右旗克鲁伦绿色发展投资有限公司向国家开发银行内蒙古自治区分行借款50,000,000.00元,截止2021年12月31日借款余额50,000,000.00元。

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	170,631,252.47
减：未确认融资费用	21,002,652.42
减：一年内到期的非流动负债	38,129,949.69
合计	111,498,650.36

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁应付增值税销项税	4,352,618.48	4,610,317.60
合计	4,352,618.48	4,610,317.60

(三十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,384,788.59	25,015,709.43	28,463,018.57	61,937,479.45	
合计	65,384,788.59	25,015,709.43	28,463,018.57	61,937,479.45	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
北方干旱半干旱地区植物种质资源库及其配套设施建设项目创业人才团队	4,296.51		4,296.51			与收益相关
2015 年创业就业“以奖代补”	454,845.72		214,907.92		239,937.80	与收益相关
2013 年自治区战略性新兴产业发展专项资金	3,237,814.28		570,135.75		2,667,678.53	与资产相关
北方草甸草地生态草牧业技术与集成示范	76,500.00		76,500.00			与收益相关
2018 自治区科技重大专项-机械化治沙新技术研发与示范 (子课题-灌草种植包及应用技术规范研究)	140,000.00		105,000.00		35,000.00	与收益相关
自治区重大专项-羊草钙营养形成机理研究与优化技术集成示范	168,000.00		168,000.00			与收益相关
2018 自治区科技重大专项-报‘草-蓄生产体系关联技术研究 与示范’子课题“生态适宜植被恢复与重建范式”	210,000.00		140,000.00		70,000.00	与收益相关
景观百合新品种种球国产化繁育技术及基地建设	150,000.00		150,000.00			与收益相关
草原退化植被恢复技术在草原生态修复中的推广应用	525,000.00		375,000.00		150,000.00	与收益相关
2019 自治区重点产业发展专项资金-自治区级企业技术中心	370,698.22		238,497.20		132,201.02	与资产相关
生态修复国家、行业、地方标准研究与制定	560,000.00		160,000.00		400,000.00	与收益相关
内蒙古乡土草种质资源收集、评价及扩繁技术研究	350,000.00		350,000.00			与收益相关
退化草原物种多样性和生态系统功能提升的修复与重建技术创新及示范	120,000.00		105,000.00		15,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
退化荒漠植被恢复与生态畜牧业技术与示范	31,000.00		31,000.00			与收益相关
自治区科技重大专项“荒漠草原退化植被修复技术集成与示范”	500,000.00		500,000.00			与收益相关
内蒙古土壤 Ca 含量普查和植物 Ca 营养优化技术集成示范	5,400.00		1,800.00		3,600.00	与收益相关
2019 年自治区科技成果转化项目：内蒙古草原牧区家庭牧场草畜资源优化配置技术示范推广（农大牵头）	240,000.00		150,000.00		90,000.00	与收益相关
内蒙古自治区科技重大专项：农林草畜复合生态产业发展模式示范（专题）	560,000.00		350,000.00		210,000.00	与收益相关
中国北方百合新品种选育及产业化应用	1,560,000.00		936,000.00		624,000.00	与收益相关
优良乡土植物良种繁育及在生态修复中的推广应用	1,360,000.00		560,000.00		800,000.00	与收益相关
生产生态兼用型多抗优质牧草新品种选育	511,200.00	511,200.00	102,240.00		920,160.00	与收益相关
内蒙古自治区青少年知识产权教育示范基地（筹建）建设工程	190,000.00		180,000.00		10,000.00	与收益相关
流域不同类型区生态水文功能协同提升与综合利用技术集成与示范	526,300.00		210,520.00		315,780.00	与收益相关
呼和浩特优质牧草技术相关项目	1,750,000.00		1,680,000.00		70,000.00	与收益相关
草原植物种质创新与利用平台建设（专项）		5,000,000.00	3,250,000.00		1,750,000.00	与收益相关
典型矿区表层土壤重构与水土固持新材料研究		440,000.00	132,000.00		308,000.00	与收益相关
荒漠草原退耕地修复-驼绒藜栽植技术试验示范		300,000.00	297,000.00		3,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
绿色矿山生态修复与综合治理技术研究		2,200,000.00	880,000.00		1,320,000.00	与收益相关
草种质资源科技创新平台（专项）		1,463,000.00			1,463,000.00	与收益相关
乡土草抚育采收与种子扩繁关键技术研究及示范		610,000.00			610,000.00	与收益相关
基于生物多样性的退化典型草原植被构建技术研发与应用		240,000.00			240,000.00	与收益相关
内蒙古典型煤矿区土壤植被恢复及可持续发展关键技术研究及示范		100,000.00			100,000.00	与收益相关
重要生态修复草种--羊草新品种推广与种子产业化示范		350,000.00			350,000.00	与收益相关
典型林草退化区生态修复示范		490,000.00			490,000.00	与收益相关
矿区恢复植物种质资源收集、评价与智能管理		300,000.00			300,000.00	与收益相关
草种质创新及种子生产技术研究（专项）		1,008,000.00			1,008,000.00	与收益相关
现代牧区草地高效生产与家畜优化利用技术研发与示范-课题4-草地家畜资源优化配置的适度家庭牧场经营模式构建		600,000.00			600,000.00	与收益相关
农业设施建设补贴款	254,740.28		127,369.92		127,370.36	与资产相关
200亩现代温室设施农业区建设补贴	800,000.32		399,999.96		400,000.36	与资产相关
土地租赁费补贴	82,499.70		11,000.04		71,499.66	与资产相关
畜禽粪污资源化利用项目	302,530.53	300,000.00	200,085.08		402,445.45	与收益相关
生态用草良种繁育及产业化示范	1,053,475.25		683,382.88		370,092.37	与收益相关
草原生态资源大数据研发、生产一体化平台	2,500,000.00		83,333.33		2,416,666.67	与资产相关
蒙农1号蒙古冰草种子繁育技术推广应用	1,065,211.98		495,708.71		569,503.27	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
“草原英才”项目	225,300.00		36,000.00		189,300.00	与收益相关
抗逆乡土草品种培育及良种繁育技术与示范	335,290.00		311,405.53		23,884.47	与收益相关
内蒙古优质抗逆植物资源开发及利用技术研究	200,000.00				200,000.00	与收益相关
牧草种质资源的评价与优良种质筛选	310,000.00	312,000.00	193,687.90		428,312.10	与收益相关
优质草种良种繁育及产业化示范	3,000,000.00		356,282.29		2,643,717.71	与收益相关
抗逆乡土草品种培育及良种繁育技术与示范		3,000,000.00	739,317.19		2,260,682.81	与收益相关
新型生物肥料研发应用-纳米微孔活性硅在生物肥料中应用 的研发与产业化示范	200,000.00				200,000.00	与收益相关
土地价款补助	1,981,166.93		47,547.96		1,933,618.97	与资产相关
关于苗木生产基地建设项目完善基础设施建设资金的补贴	8,837,500.00		262,500.00		8,575,000.00	与资产相关
高寒地区种质资源保护与开发利用	47,768.24		26,138.24		21,630.00	与收益相关
“草原英才”项目		300,000.00	35,991.30		264,008.70	与收益相关
农业设施补贴	107,142.88		25,210.08		81,932.80	与资产相关
内蒙古草原生态大数据平台构建与应用开发研究和内蒙古 植物物种资源保护、开发利用及产业化示范	16,741,988.44		3,550,081.32		13,191,907.12	与收益相关
乌海及周边地区大气污染防治重大关键技术研究及示范	447,553.41		290,514.12		157,039.29	与收益相关
智慧林草防火应急管理平台构建及应用研究	100,000.00				100,000.00	与收益相关
草种质资源共享平台建设	500,000.00				500,000.00	与收益相关
种质创新与新品种选育	3,150,000.00		331,855.29		2,818,144.71	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
内蒙古植物种质资源收集保存	1,493,496.50		166,608.00		1,326,888.50	与收益相关
优质草种良种繁育及产业化示范	3,100,000.00		706,515.11		2,393,484.89	与收益相关
内蒙古野生植物资源开发技术研究		4,000,000.00	65,694.00		3,934,306.00	与收益相关
农业设施补贴	89,920.00		22,480.00		67,440.00	与资产相关
科尔沁沙地苜蓿规模化种植关键技术集成示范及生态效益 评价	220,017.00				220,017.00	与收益相关
沙生植物馆建设补贴	2,337,500.00		87,500.00	-2,250,000.00		与资产相关
阿拉善高原乡土植物种质资源保护研究	100,000.00	100,000.00		-200,000.00		与收益相关
乌兰布和荒漠区经济植物培育与生产推广	500,000.00			-500,000.00		与收益相关
山南市扎囊县沙地生态治理及种子丸粒化技术研究应用	708,333.32		451,531.92		256,801.40	与收益相关
青藏高原植物种质资源收集	200,000.00		82,933.56		117,066.44	与收益相关
野生牧草种质资源收集与评价研究		200,000.00			200,000.00	与收益相关
甘青青兰与喜马拉雅紫茉莉栽培技术集成与示范研究（专 项）		141,509.43	141,509.43			与收益相关
三江源区“黑土山”退化草地生态系统修复 技术与示范	592,299.08		592,299.08			与收益相关
内蒙古植物种质资源收集保存	200,000.00		50,000.00		150,000.00	与收益相关
草原英才		280,000.00	250,638.95		29,361.05	与收益相关
内蒙古典型矿区绿色智能生态修复关键技术集成与示范		2,770,000.00	2,023,565.40	-746,434.60		与收益相关
合计	65,384,788.59	25,015,709.43	24,766,583.97	-3,696,434.60	61,937,479.45	

递延收益情况说明：

- 1.根据中共内蒙古自治区委员会组织部文件内组通字【2014】27号文件《关于公布2013年度“草原英才”工程评审结果和专项资金使用意见的通知》、根据自治区党委组织部文件内组通字【2017】19号文件《关于下拨第七批“草原英才”工程专项资金有关事项的通知》，根据内蒙古自治区科学技术厅签发的《内蒙古自治区科技计划项目合同书》，公司取得北方干旱半干旱地区植物种质资源库及其配套设施建设项目创业人才团队资助资金935,000.00元，截止2021年12月31日已分摊转入其他收益558,494.01元，转入营业外收入376,505.99元，尚未分摊余额0元。
- 2.根据内蒙古自治区财政厅和内蒙古自治区人力资源和社会保障厅签发的内财社【2015】1568号文件《关于下达2015年创业就业“以奖代补”资金的通知》，我公司取得2015年创于就业“以奖代补”项目资金2,000,000.00元，截止2021年12月31日已分摊转入其他收益1,591,942.20元，转入营业外收入168,120.00元，尚未分摊金额239,937.80元。
- 3.根据内蒙古自治区发展和改革委员会及财政厅的文件内财工【2013】1915号文件《关于下达2013年自治区战略性新兴产业发展专项资金的通知》，公司取得北方干旱半干旱地区植物种质资源库及其配套设施建设项目资助资金5,000,000.00元；根据呼和浩特市财政局文件呼财预指【2014】14号《关于下达和林县植物种质资源库及配套基础设施建设资金的通知》，公司取得植物种质资源库及基础设施建设资助资金10,000,000.00元。截止2021年12月31日已分摊转入其他收益4,585,199.55元，转入营业外收入7,747,121.92元，尚未分摊余额2,667,678.53元。
- 4.根据公司与中国农业科学院农业资源与农业区划研究所签订的《国家重点研发计划课题任务书》，公司取得“北方草甸草地生态草牧业技术与集成示范”项目资金510,000元，截止本报告期累计取得510,000.00元。截止2021年12月31日已分摊转入其他收益510,000元，尚未分摊金额0元。
- 5.根据公司与内蒙古自治区林业科学研究院、内蒙古自治区林业厅签订的《内蒙古自治区科技重大专项课题任务书》，我公司取得“2018自治区科技重大专项-机械化治沙新技术研发与示范（子课题-灌草种植包及应用技术规范研究）”项目资金700,000.00元，截止本报告期累计取得700,000.00元，2021年12月31日已分摊转入其他收益665,000.00元，尚未分摊金额35,000.00元。
- 6.根据内蒙古自治区教育厅签订的《内蒙古自治区科技重大专项课题预算申请书》，我公司取得“羊草钙营养形成机理研究与优化技术集成示范”项目资金420,000.00元，截止本报告期累计取得420,000.00元。截止2021年12月31日已分摊转入其他收益420,000.00元，尚未分摊金额0元。
- 7.根据公司与内蒙古自治区科学技术厅签订的《内蒙古自治区科技重大专项课题任

务书》，我公司取得“内蒙古中西部生态脆弱区‘草-蓄’生产体系关联技术与示范”子课题“生态适宜植被恢复与重建范式”项目资金 700,000.00 元，截止本报告期累计取得 700,000.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 630,000.00 元，尚未分摊金额 70,000.00 元。

8.根据公司与呼和浩特市科学技术局签订的《呼和浩特市科技计划项目合同书（厅市产学研协同创新科技合作项目）》，公司取得“景观百合新品种种球国产化繁育技术及基地建设”项目资金 1,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 1,000,000.00 元，尚未分摊金额 0 元。

9.根据公司与内蒙古自治区科学技术厅签订的《内蒙古自治区科技成果转化项目计划任务书》，公司取得“草原退化植被恢复技术在草原生态修复中的推广应用”项目资金 1,500,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 1,350,000.00 元，尚未分摊金额 150,000.00 元。

10.根据呼和浩特市财政局签订的呼财工指【2019】9 号文件《关于下达 2019 年自治区重点产业发展专项资金（第一批）的通知》，公司取得“自治区级企业技术中心”项目资金 1,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 867,798.98 元，尚未分摊金额 132,201.02 元。

11.公司向呼和浩特市科学技术局申请，公司取得“生态修复国家、行业、地方标准研究与制定”项目资金 800,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 400,000.00，尚未分摊金额 400,000.00 元。

12.根据内蒙古自治区科学技术厅签订的《内蒙古自治区科技计划项目任务书》，公司“内蒙古乡土草种质资源收集、评价及扩繁技术研究”项目资金 1,600,000.00 元，截止本报告期累计取得 500,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日分摊转入其他收益 500,000.00 元，尚未分摊金额 0 元。

13.根据内蒙古自治区科学技术厅签订的《内蒙古自治区科技计划项目课题任务书》，公司取得“退化草原物种多样性和生态系统功能提升的修复与重建技术创新及示范”项目资金 150,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日分摊转入其他收益 135,000.00 元，尚未分摊金额 15,000.00 元。

14.根据公司与内蒙古大学签订的《国家重点研发计划课题任务书》，公司取得“退化荒漠植被恢复与生态畜牧业技术与示范”资金 620,000 元，截止本报告期累计取得 620,000.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 620,000.00 元，尚未分摊金额 0 元。

15.根据呼和浩特市财政局签发的呼财教指【2017】58 号文件《关于下达 2017 年自治区科技重大专项资金预算的通知》，我公司取得“荒漠草原退化植被修复技术集成于示范”项目资金 10,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已全部转入其他收

益 10,000,000.00 元。

16.根据公司与内蒙古大学签订的《内蒙古自治区科技创新引导项目合作协议》，公司取得“内蒙古土壤 Ca 含量普查和植物 Ca 营养优化技术集成示范”项目资金 180,000.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 176,400.00 元，尚未摊销金额 3,600.00 元。

17.根据公司与内蒙古自治区科学技术厅签订的《内蒙古自治区科技成果转化专项项目任务书》，公司取得“内蒙古草原牧区家庭牧场草畜资源优化配置技术示范推广”项目资金 300,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 210,000.00 元，尚未摊销金额 90,000.00 元。

18.根据公司与中国科学院西北生态环境资源研究院签订的《内蒙古自治区科技重大专项专题任务书》，公司取得“农林草畜复合生态产业发展模式示范”项目资金 700,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 490,000.00 元，尚未分摊金额 210,000.00 元。

19.根据公司与和林格尔县科学技术局签订的《和林格尔县科技计划项目合同书》，公司取得“中国北方百合新品种选育及产业化应用”项目资金 1,560,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 936,000.00 元，尚未分摊金额 624,000.00 元。

20.根据公司与内蒙古自治区科学技术厅签订的《内蒙古自治区科技成果转化引导项目任务书》，公司取得“优良乡土植物良种繁育及在生态修复中的推广应用”项目资金 1,600,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 800,000.00 元，尚未分摊金额 800,000.00 元。

21.根据内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区科学技术厅签发的内财科【2020】898 号文件《关于下达 2020 年第三批自治区应用技术与开发资金预算的通知》，公司取得“生产生态兼用型多抗优质牧草新品种选育”项目资金 1,530,000.00 元，本报告期取得 511,200.00 元，截止本报告期累计取得 1,022,400.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 102,240.00 元，尚未分摊金额 920,160.00 元。

22.根据内蒙古自治区市场监督管理局签发的内市监函字【2020】818 号文件《关于组织开展自治区首批青少年知识产权教育基地申报和推介工作的通知》，公司取得“内蒙古自治区青少年知识产权教育示范基地(筹建)建设工程”项目资金 200,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 190,000.00 元，尚未分摊金额 10,000.00 元。

23.根据公司与内蒙古农业大学签订的《内蒙古自治区科技重大专项专题任务书》，公司取得“流域不同类型区生态水文功能协同提升与综合利用技术集成与示范”项目资金 885,000.00 元，截止本报告期累计收到 526,300.00 元，截止 2021 年 12 月 31

日已分摊转入其他收益 210,520.00 元，尚未分摊金额 315,780.00 元。

24.根据呼和浩特市农牧局签发的呼农牧字【2020】443 号文件《关于对呼和浩特市优质牧草种植技术攻关项目各相关旗县区实施方案的批复》，公司取得“呼和浩特市优质牧草技术相关项目”项目资金 5,000,000.00 元，截止本报告期累计收到 3,500,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 3,430,000.00 元，尚未分摊金额 700,000.00 元。

25.根据公司与呼和浩特市科学技术局签订的《呼和浩特市科技计划项目合同书》，公司取得“草原植物种质创新与利用平台建设”项目资金 5,000,000.00 元，本报告期收到 5,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 3,250,000.00 元，尚未分摊金额 1,750,000.00 元。

26.根据公司与内蒙古自治区科学技术厅签订的《内蒙古自治区科技重大专项项目任务书》，公司取得“典型矿区表层土壤重构与水土固持新材料研究”项目资金 740,000.00 元，本报告期收到 440,000.00 元，截止本报告期累计收到 440,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 132,000.00 元，尚未分摊金额 308,000.00 元。

27.根据公司与锡林郭勒盟苏尼特右旗农牧和科技局签订的《内蒙古自治区科技创新引导项目计划任务书》，公司取得“荒漠草原退耕地修复-驼绒藜栽植技术试验示范”项目资金 500,000.00 元，本报告期收到 300,000.00 元，截止本报告期累计收到 300,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 297,000.00 元，尚未分摊金额 3,000.00 元。

28.根据公司与鄂尔多斯市河湖保护中心签订的《科技兴蒙行动重点专项课题任务书》，公司取得“绿色矿山生态修复与综合治理技术研究”项目资金 2,200,000.00 元，本报告期收到 2,200,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 880,000.00 元，尚未分摊金额 1,320,000.00 元。

29.根据公司与中国农业科学院草原研究所签订的《内蒙古自治区科技成果转化专项资金项目任务书》，公司取得“草种质资源科技创新平台”项目资金 2,980,000.00 元，截止本报告期累计收到 1,463,000.00 元，尚未分摊金额 1,463,000.00 元。

30.根据公司与中国农业科学院草原研究所签订的《内蒙古自治区科技重大专项项目任务书》，公司取得“乡土草种子扩繁及应用关键技术与示范”项目资金 1,000,000.00 元，截止本报告期累计取得 610,000.00 元。尚未分摊金额 610,000.00 元。

31.根据公司与中国农业科学院草原研究所签订的《内蒙古自治区科技计划课题任务书》，公司取得“基于生物多样性的退化典型草原植被构建技术研发与应用”项目资金 240,000.00 元，截止本报告期累计取得 240,000.00 元。尚未分摊金额

240,000.00 元。

32.根据公司与中国农业科学院草原研究所签订的《内蒙古自治区科技计划课题任务书》，公司取得“内蒙古典型煤矿区土壤植被恢复及可持续发展关键技术研究与示范”项目资金 100,000.00 元，截止本报告期累计取得 100,000.00 元。尚未分摊金额 100,000.00 元。

33.根据公司与中国农业科学院草原研究所签订的《内蒙古自治区科技计划课题任务书》，公司取得“重要生态修复草种-羊草新品种推广与种子产业化示范项目书”项目资金 497,000.00 元，截止本报告期累计取得 350,000.00 元。尚未分摊金额 350,000.00 元。

34.根据公司与内蒙古自治区科学技术厅签订的《内蒙古自治区科技重大专项项目任务书》，公司取得“典型林草退化区生态修复示范”项目资金 490,000.00 元，截止本报告期累计取得 490,000.00 元。尚未分摊金额 490,000.00 元。

35.根据公司与内蒙古自治区科学技术厅签订的《内蒙古自治区科技重大专项项目任务书》，公司取得“矿区恢复植物种质资源收集、评价与智能管理”项目资金 300,000.00 元，本报告期收到 300,000.00 元，尚未分摊金额 300,000.00 元。

36.根据公司与和林格尔县科学技术局签订的《林格尔县科技计划项目合同书》，公司取得“草种质创新及种子生产技术研究”项目资金 1,008,000.00 元，本报告期收到 1,008,000.00 元尚未分摊金额 1,008,000.00 元。

37.根据公司与内蒙古自治区科学技术厅签订的《内蒙古自治区科技重大专项项目任务书》，公司取得“现代牧区草地高效生产与家畜优化利用技术研发与示范-课题 4-草地家畜资源优化配置的适度家庭牧场经营模式构建”项目资金 1,000,000.00 元，本报告期收到 600,000.00 元，尚未分摊金额 600,000.00 元。

38.2013 年依据土默特左旗农业局土左农【2012】第 15 号《关于内蒙古蒙草草产业有限公司设施农业建设补贴款申请的批复》，公司共取得建设“日光连栋温室项目”资助资金 1,200,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 636,849.60 元，转入营业外收入 435,780.04 元，尚未分摊金额 127,370.36 元。

39.2012 年依据和林格尔县农牧局和农牧发【2012】50 号文件《和林县农牧业局关于拨付设施农业补贴资金的通知》，公司取得“200 亩现代温室设施农业区建设”资助资金 4,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 1,999,999.80 元，转入营业外收入 1,599,999.84 元，尚未分摊金额 400,000.36 元。

40.根据五原县人民政府办公室【2011】第 37 号《关于内蒙古蒙草草产业有限公司设施农业建设项目有关事宜的会议纪要》，2013 年取得五原县人民政府《关于对蒙草公司土地承包款申请免缴的批复》，同意对公司目前正在建设的 200 亩土地在承包期限内免于缴纳全部的土地承包款共计 176,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊

转入其他收益 55,000.20 元，转入营业外收入 49,500.14 元，尚未分摊金额 71,499.66 元。

41.公司向呼和浩特市和林格尔县申请《畜禽粪污资源化利用项目》，取得项目资金 700,000.00 元，本报告期收到 300,000.00 元，截止本报告期累计收到 700,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 297,554.55 元，尚未分摊金额 402,445.45 元。

42.2019 年根据呼和浩特市财政局签发的呼财教指【2019】49 号文件《关于下达 2019 年呼和浩特市重大科技专项资金预算的通知》，我公司取得“生态用草良种繁育及产业化示范”项目资金 1,500,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 1,129,907.63 元，尚未分摊金额 370,092.37 元。

43.根据《2018 年自治区大数据发展专项资金申请报告》，公司取得“草原生态资源大数据研发、生产一体化平台”项目资金 2,500,000.00 元，截止本报告期已取得 2,500,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 83,333.33 元，尚未分摊金额 2,416,666.67 元。

44.根据内蒙古自治区科学技术厅签订的《内蒙古自治区科技成果转化专项项目任务书》，公司取得“蒙农 1 号蒙古冰草种子繁育技术推广应用”项目资金 2,000,000.00 元，截止本报告期累计收到 2,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 1,430,496.73 元，尚未分摊金额 569,503.27 元。

45.根据公司与呼和浩特市委组织部签订的《内蒙古自治区“草原英才”工程产业创新创业人才团队项目任务书》，公司取得“草原英才”项目资金 300,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日分摊转入其他收益 110,700.00 元，尚未分摊金额 189,300.00 元。

46.根据公司与内蒙古科学技术厅签订的《内蒙古自治区科技计划项目任务书》，公司取得“抗逆乡土草品种培育及良种繁育技术与示范”项目资金 400,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 376,115.53 元，尚未分摊金额 23,884.47 元。

47.根据公司与中国农业科学院草原研究所签订的《内蒙古自治区科技计划项目任务书》，公司取得“内蒙古优质抗逆植物资源开发及利用技术研究”项目资金 200,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未分摊金额 200,000.00 元。

48.根据公司与内蒙古农业大学签订的《内蒙古自治区科技计划课题任务书》，公司取得“牧草种质资源的评价与优良种质筛选”项目资金 930,000.00 元，本报告期收到 312,000.00 元，截止本报告期累计收到 622,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 193,687.90 元，尚未分摊金额 428,312.10 元。

49.根据公司与呼和浩特市新城区科学技术局签订的《呼和浩特市新城区科技计划项

目合同》，公司取得“优质草种良种繁育及产业化示范”项目资金 3,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 356,282.29 元，尚未分摊金额 2,643,717.17 元。

50.根据公司与呼和浩特市新城区科学技术局签订的《呼和浩特市新城区科技计划项目合同书》，公司取得“抗逆乡土草品种培育及良繁育技术研究与示范”项目资金 3,000,000.00 元，截止本报告期收到 3,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 739,317.19 元，尚未分摊金额 2,260,682.81 元。

51.根据呼和浩特市财政局签发的呼财教指【2015】82 号文件《关于下达 2015 年呼和浩特市应用技术与开发及科技政策兑现专项资金的通知》，公司取得“新型生物肥料研发应用”资金 200,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未分摊金额 200,000.00 元。

52.根据吴忠市人民政府与本公司签订的《项目投资协议书》，宁夏蒙草植物研发有限公司于 2012 年 9 月 30 日挂牌成交额 4,754,800.00 元从吴忠市国土资源局竞得吴地(挂)字【2012】-53 号地块，吴忠市人民政府将企业缴纳的土地出让价款按 50%比例奖励给企业，于 2014 年 4 月 29 日收到返还的价款总额为 2,377,400.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 237,739.80 元，转入营业外收入 206,041.23 元，尚未分摊金额 1,933,618.97 元。

53.根据呼伦贝尔经济技术开发区管理委员会签发的呼经开管发【2014】146 号中《关于拨付基础设施工程建设资金的通知》，给予内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司关于苗木生产基地建设项目完善基础设施工程建设资金 10,500,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 1,312,500.00 元，转入营业外收入 612,500.00 元，尚未分摊金额 8,575,000.00 元。

54.2019 年根据呼伦贝尔市财政局签发的《呼伦贝尔市财政局关于下达呼伦贝尔市 2019 年应用技术与开发专项资金的通知》，公司取得“高寒地区种质资源保护与开发利用”项目资金 100,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 78,370.00 元，尚未分摊金额 21,630.00 元。

55.根据内蒙古自治区党委组织部签发的《内组通字【2021】8 号文件关于第十一批“草原英才”评审结果和专项资金使用安排的通知》，公司取得“草原英才”项目资金 300,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 35,991.30 元，尚未分摊金额 264,008.70 元。

56.根据呼伦贝尔市财政局签发的呼财农【2014】855 号文件《呼伦贝尔市财政局关于下达 2014 年农牧业产业化项目市级专项资金的通知》，公司取得“草产业基地建设”专项资金 250,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 126,050.40 元，转入营业外收入 42,016.80 元，尚未分摊金额 81,932.80 元。

57.根据内蒙古自治区财政厅签发的内财科【2016】1500号文件《关于下达2016年自治区科技重大专项资金预算的通知》，公司取得“内蒙古草原生态大数据平台构建与应用开发研究和内蒙古植物物种资源保护、开发利用及产业化示范”项目资金14,100,000.00元，根据呼和浩特市财政局签发的呼财教指【2017】89号文件《关于下达2017年创新奖励扶持资金政策兑现专项资金的通知》，公司取得“内蒙古草原生态大数据平台构建与应用开发研究和内蒙古植物物种资源保护、开发利用及产业化示范”项目资金20,000,000.00元，截止本报告期累计取得项目资金34,100,000.00元。截止2021年12月31日已分摊转入其他收益20,908,092.88元，尚未分摊金额13,191,907.12元。

58.根据内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区科学技术厅签发的内财科【2018】1351号文件《内蒙古自治区财政厅 科技厅关于下达2018年自治区科技重大专项资金预算的通知》、《内蒙古自治区科技重大专项课题任务书》，公司取得“乌海及周边地区大气污染防治重大关键技术研究及示范”项目资金900,000.00元，截止本报告期累计取得项目资金900,000.00元，截止2021年12月31日已分摊转入其他收益742,960.71元，尚未分摊金额157,039.29元。

59.根据与新城区财政局、新城区科学技术局签订的《内蒙古自治区科技创新引导项目计划任务书》，公司取得“智慧林草防火应急管理平台构建及应用研究”项目资金300,000.00元，截止本报告期累计收到100,000.00元，截止2021年12月31日尚未分摊金额100,000.00元。

60.根据内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区科学技术厅签发的内财科【2020】1261号文件《关于下达2020年“科技兴蒙”行动重点专项资金预算的通知》、《内蒙古自治区下达呼和浩特市“科技兴蒙”重点专项项目合同书》，公司取得“草种质资源共享平台建设”项目资金500,000.00元，截止2021年12月31日尚未分摊金额500,000.00元。

61.根据内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区科学技术厅签发的内财科【2020】1261号文件《关于下达2020年“科技兴蒙”行动重点专项资金预算的通知》、《内蒙古自治区下达呼和浩特市“科技兴蒙”重点专项项目合同书》，公司取得“种质创新与新品种选育”项目资金3,150,000.00元，截止2021年12月31日已分摊转入其他收益331,855.29元，尚未分摊金额2,818,144.71元。

62.根据内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区科学技术厅签发的内财科【2020】1261号文件《关于下达2020年“科技兴蒙”行动重点专项资金预算的通知》、《内蒙古自治区下达呼和浩特市“科技兴蒙”重点专项项目合同书》，公司取得“内蒙古植物种质资源收集保存”项目资金1,500,000.00元，截止2021年12月31日已分摊转入其他收益173,111.50元，尚未分摊金额1,326,888.50元。

63.根据内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区科学技术厅签发的内财科【2020】1261号文件《关于下达2020年“科技兴蒙”行动重点专项资金预算的通知》、《内蒙古自治区下达呼和浩特市“科技兴蒙”重点专项项目合同书》，公司取得“优质草种良种繁育及产业化示范”项目资金3,100,000.00元,截止2021年12月31日已分摊转入其他收益706,515.11元，尚未分摊金额2,393,484.89元。

64.根据公司与呼和浩特市新城区科学技术局签订的《呼和浩特市新城区科技计划项目合同书》，公司取得“内蒙古野生植物资源开发技术研究”项目资金4,000,000.00元，本报告期取得4,000,000.00元，截止本报告期累计取得项目资金4,000,000.00元，截止2021年12月31日已分摊转入其他收益65,694.00元，尚未分摊金额3,934,306.00元。

65.根据扎鲁特旗农牧业局签订的《家庭牧场建设合作框架协议》，公司取得“农业设施补贴”专项资金889,800.00元。截止2021年12月31日已分摊转入其他收益822,360.00元，尚未分摊金额67,440.00元。

66.根据扎鲁特旗科学技术局签发的扎科字【2016】21号、【2017】7号《关于下达2016年通辽市应用技术与开发资金的通知》、【2018】65号《关于下达2017年通辽市应用技术与开发资金的通知》公司取得“科尔沁沙地苜蓿规模化种植关键技术集成示范及生态效益评价”资金420,000.00元，截止2021年12月31日已分摊转入其他收益199,983.00元，尚未分摊金额220,017.00元。

67.根据公司与阿拉善盟乌兰布和生态沙产业示范区管委会签订的《合作框架协议》，公司取得“阿拉善生态植物馆”建设资金3,000,000.00元，截止2021年12月31日已分摊转入其他收益750,000.00元，转入营业外收入62,500.00元,尚未分摊金额2,187,500.00元。报告期内公司转让控股子公司内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司100%股权不再并表，因此减少2,187,500.00元。

68.根据阿拉善盟财政局《阿财教【2019】707号》文件签订的《阿拉善盟科技计划项目合同书》，公司取得项目资金200,000.00元，本报告期取得100,000.00元，截止本报告期累计取得项目资金200,000.00元，尚未分摊金额200,000.00元。报告期内公司转让控股子公司内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司100%股权不再并表，因此减少200,000.00元。

69.根据公司与内蒙古自治区科学技术厅签订的《“科技助力经济2020”重点专项项目任务书》，公司取得“乌兰布和荒漠区经济植物培育与生产推广”项目资金500,000.00元，截止2021年12月31日尚未分摊金额500,000.00元。报告期内公司转让控股子公司内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司100%股权不再并表，因此减少500,000.00元。

70.根据公司与西藏自治区科学技术厅签订的《“科技助力经济2020”重点专项项目

任务书》，公司取得“山南市扎囊县沙地生态治理及种子丸粒化技术研究应用”项目资金 1,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日分摊转入其他收益 743,198.6 元，尚未分摊金额 256,801.40 元。

71.根据内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区科学技术厅签发的内财科【2020】1261 号文件《关于下达 2020 年“科技兴蒙”行动重点专项资金预算的通知》、《内蒙古自治区下达呼和浩特市“科技兴蒙”重点专项项目合同书》，公司取得“内蒙古植物种质资源收集保存”项目资金 200,000.00 元,截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 82,933.56 元，尚未分摊金额 117,066.44 元。

72.根据公司与中国科学院地理科学与资源研究所签订的《西藏自治区科技计划重大专项课题任务合约》，公司取得“野生牧草种质资源收集与评价研究”项目资金 600,000.00，本报告期收到 200,000.00 元，截止本报告期共取得项目资金 200,000.00 ，尚未分摊金额 200,000.00 元。

73.根据公司与西藏自治区科学技术厅签订的《甘青青兰与喜马拉雅紫茉莉栽培技术集成与示范研究任务书》，公司取得“甘青青兰与喜马拉雅紫茉莉栽培技术集成与示范研究”项目资金 500,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日累计取得 300,000.00 万元，分摊转入其他收益。

74.根据由青海省科学技术厅管理，公司与青海大学签订的《（2019）年度青海三江源生态保护和建设二期工程可研和推广课题合同书》，公司取得“三江源区黑土山退化草地生态系统修复技术研究示范”项目资金 22,600,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已全部分摊转入其他收益 22,600,000.00 元。

75.根据内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区科学技术厅签发的内财科【2020】1261 号文件《关于下达 2020 年“科技兴蒙”行动重点专项资金预算的通知》、《内蒙古自治区下达呼和浩特市“科技兴蒙”重点专项项目合同书》，公司取得“内蒙古植物种质资源收集保存”项目资金 200,000.00 元,截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 50,000.00 ，尚未分摊金额 150,000.00 元。

76.根据中共乌拉盖管理区工作委员会组织部《关于拨付 2021 年度“草原英才”工程专项资金的通知》，公司取得“草原英才”专项资金 280,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 250,638.95 元，尚未分摊金额 29,361.05 元。

77.根据公司与内蒙古自治区科学技术厅签订的《内蒙古自治区科技重大专项项目任务书》，公司取得“内蒙古典型矿区绿色智能生态修复关键技术集成与示范”项目资金 4,730,000.00 元,本报告期收到 2,770,000.00 元，截止本报告期累计收到 2,770,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日已分摊转入其他收益 2,023,565.40 元，尚未分摊金额 746,434.60 元。报告期内公司转让控股子公司内蒙古蒙草土壤科技有限公司 65%股权，不再并表，因此减少 746,434.60 元。

(三十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
PPP项目待转销项税	442,593,722.98	436,461,987.20
合计	442,593,722.98	436,461,987.20

(四十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,604,242,081.00						1,604,242,081.00

(四十一) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
优先股	2019/12/1	权益工具		100.00	8,000,000.00	800,000,000.00	无	无	无
合计				100.00	8,000,000.00	800,000,000.00			

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	8,000,000.00	789,481,132.10					8,000,000.00	789,481,132.10
合计	8,000,000.00	789,481,132.10					8,000,000.00	789,481,132.10

(四十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	281,472,539.66		147,025.03	281,325,514.63
其他资本公积	303,345.25			303,345.25
合计	281,775,884.91		147,025.03	281,628,859.88

(四十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-33,109,630.19	-29,653,045.67			-4,059,692.25	-25,593,353.42		-58,702,983.61
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-33,109,630.19	-29,653,045.67			-4,059,692.25	-25,593,353.42		-58,702,983.61
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-33,109,630.19	-29,653,045.67			-4,059,692.25	-25,593,353.42		-58,702,983.61

(四十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	237,226,969.73	237,511,432.15	26,862,772.94		264,374,205.09
任意盈余公积	237,226,969.73	237,511,432.15	26,862,772.94		264,374,205.09
合计	474,453,939.46	475,022,864.30	53,725,545.88		528,748,410.18

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,699,265,477.50	1,383,428,302.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		159,545,357.15
调整后年初未分配利润	1,699,265,477.50	1,542,973,659.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	309,192,312.11	232,099,822.00
减：提取法定盈余公积	26,862,772.94	20,722,998.40
提取任意盈余公积	26,862,772.94	20,722,998.40
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,293,322.58	6,416,964.98
应付优先股股息	60,000,000.00	60,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	568,924.84	-32,054,957.68
期末未分配利润	1,858,869,996.31	1,699,265,477.50

(四十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,861,450,669.53	1,737,184,267.88	2,514,913,180.88	1,632,476,368.87
其他业务	49,976,225.54	29,504,576.46	26,881,600.83	15,785,424.72
合计	2,911,426,895.07	1,766,688,844.34	2,541,794,781.71	1,648,261,793.59

(四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,227,513.39	4,836,044.97
教育费附加	7,652,482.82	4,377,081.28

项目	本期金额	上期金额
资源税	102,442.50	170,768.00
房产税	2,053,594.63	2,074,685.89
土地使用税	678,889.48	645,683.27
车船使用税	32,139.19	35,909.11
印花税	1,875,684.10	3,140,170.48
其他	66,600.71	
合计	20,689,346.82	15,280,343.00

(四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,531,990.69	11,246,028.98
业务宣传费	14,354,185.28	11,570,884.94
差旅费	1,071,927.21	1,207,150.71
折旧费用	3,572,393.41	3,020,605.27
业务招待费	8,655,081.09	6,399,862.69
劳务费	2,033,528.00	1,222,397.51
租赁费	469,587.63	518,484.31
中介费	1,219,379.41	461,979.04
办公费	705,273.08	211,280.88
交通费	341,978.87	345,906.83
水电暖及物业费	555,520.74	413,060.66
物料消耗	2,125,151.05	192,472.87
养管费		21,269,408.57
运输费	155,720.37	2,064,430.00
苗木起装费		1,098,155.82
其他	945,635.97	1,477,180.57
合计	44,737,352.80	62,719,289.65

(四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	40,938,527.59	42,441,662.22
中介费	9,950,026.02	9,785,215.89

项目	本期金额	上期金额
养管费用	10,586,043.59	6,830,600.61
费用摊销	10,874,537.10	18,567,332.30
租赁费	14,125,034.86	16,628,885.68
折旧费用	25,933,987.25	22,719,948.09
差旅费	1,260,689.29	2,193,030.45
交通费	1,157,062.35	1,586,012.22
会务费		793,732.67
各种税费	3,457,967.75	3,809,975.85
业务招待费	6,940,234.22	10,144,690.86
办公费	937,986.85	1,883,262.05
通讯费	367,890.35	556,575.12
维修费	479,388.95	801,545.22
水电费	347,411.59	725,127.95
物料消耗	1,775,829.95	1,757,837.50
劳务费	5,639,610.05	8,749,834.22
存货损失	4,545,640.02	52,061.35
其他	3,340,266.05	4,072,975.91
合计	142,658,133.83	154,100,306.16

(五十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	36,961,362.87	19,179,169.06
研发材料	17,841,003.70	23,857,840.83
人工费	31,509,530.06	30,290,559.12
折旧费	6,573,264.92	9,351,127.64
物料消耗	6,065,748.33	5,999,159.26
中介费	2,540,351.79	4,713,678.30
租赁费	2,317,424.90	3,296,466.45
费用摊销	598,007.14	1,481,931.61
差旅费	2,547,214.57	1,331,683.00
交通费	507,040.76	248,068.41
机械使用费	3,895,886.08	3,597,984.78

项目	本期金额	上期金额
委外研发费用	2,087,920.42	12,573,154.24
其他	5,653,077.52	7,069,297.34
合计	119,097,833.06	122,990,120.04

(五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	386,682,388.04	357,298,339.49
减：利息收入	370,733,926.95	198,540,639.59
其他	10,176,478.63	14,499,027.06
合计	26,124,939.72	173,256,726.96

(五十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	47,747,306.03	41,323,431.49
其他	113,714.83	84,294.04
合计	47,861,020.86	41,407,725.53

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
呼和浩特优质牧草技术攻关项目	1,680,000.00	1,750,000.00	与资产相关
北方草甸草地生态草牧业技术与集成示范	76,500.00	96,000.00	与收益相关
2018 自治区科技重大专项-机械化治沙新技术研发与示范（子课题-灌草种植包及应用技术规范研究）	105,000.00	385,000.00	与收益相关
2018 自治区科技重大专项-报‘草-蓄生产体系关联技术研究与示范’	140,000.00	140,000.00	与收益相关
景观百合新品种种球国产化繁育技术及基地建设	150,000.00	400,000.00	与收益相关
草原退化植被恢复技术在草原生态修复中的推广应用	375,000.00	450,000.00	与收益相关
2019 自治区重点产业发展专项资金-企业技术中心专项	238,497.20	556,444.64	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
退化荒漠植被恢复与生态畜牧业技术与示范	31,000.00	31,000.00	与收益相关
自治区科技重大专项“荒漠草原退化植被修复技术集成与示范”	500,000.00	2,000,000.00	与收益相关
自治区重大专项-羊草钙营养形成机理研究与优化技术集成示范	168,000.00	189,000.00	与收益相关
内蒙古土壤 Ca 含量普查和植物 Ca 营养优化技术集成示范	1,800.00	3,600.00	与收益相关
创业就业“以奖代补”	214,907.92	443,431.97	与收益相关
2013 年自治区战略性新兴产业发展专项资金	570,135.75	758,085.72	与资产相关
生态修复国家、行业、地方标准研究与制定	160,000.00	200,000.00	与收益相关
退化草原物种多样性和生态系统功能提升的修复与重建技术创新及示范	105,000.00	30,000.00	与收益相关
内蒙古乡土草种质资源收集、评价及扩繁技术研究	350,000.00	150,000.00	与收益相关
内蒙古自治区科技重大专项：农林草畜复合生态产业发展模式示范	350,000.00	140,000.00	与收益相关
中国北方百合新品种选育及产业化应用	936,000.00		与收益相关
优良乡土植物良种繁育及在生态修复中的推广应用	560,000.00	240,000.00	与收益相关
2019 年自治区科技成果转化项目：内蒙古草原牧区家庭牧场草畜资源优化配置技术示范推广（农大牵头）	150,000.00	60,000.00	与收益相关
内蒙古自治区青少年知识产权教育示范基地（筹建）建设工程	180,000.00	10,000.00	与收益相关
生产生态兼用型多抗优质牧草新品种选育国家课题	102,240.00		与收益相关
流域不同类型区生态水文功能协同提升与综合利用技术集成与示范	210,520.00		与收益相关
草原植物种质创新与利用平台建设（专项）	3,250,000.00		与收益相关
典型矿区表层土壤重构与水土固持新材料研究	132,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
荒漠草原退耕地修复-驼绒藜栽植技术试验示范	297,000.00		与收益相关
绿色矿山生态修复与综合治理技术研究	880,000.00		与收益相关
北方干旱半干旱地区植物种质资源库及其配套设施建设项目创业人才团队	4,296.51		与收益相关
呼和浩特市知识产权资助及奖励	59,000.00		与收益相关
呼伦贝尔种业科技中心电费补助	149,175.94		与收益相关
敕勒川草原生态科技馆	4,000,000.00		与收益相关
新型学徒制培训补贴款-呼市就业服务中心失业保险（王泽）	417,000.00		与收益相关
人才储备	33,600.00	72,800.00	与收益相关
博士后工作站经费	200,000.00		与收益相关
收到集团认定高新企业给与奖励（2020-2022年）	100,000.00		与收益相关
完成地方政策兑现款	400,000.00		与收益相关
种粮一次性补	220.00		与收益相关
技术交易后补助	16,000.00		与收益相关
创业人才团队		20,000.00	与收益相关
现代高效草业发展技术与产业化示范		327,500.10	与收益相关
生态草牧业技术集成与产业化示范		199,999.91	与收益相关
内蒙古河套盐碱地抗盐生态治理和优质草饲生态产业技术研究与集成示范		133,333.37	与收益相关
“十三五”国家重点研发计划：沙生植物种质资源保护与繁育关键技术与示范		93,749.90	与收益相关
科技部备案的国家级星创天地后补助-蒙草生态星创天地		15,000.00	与收益相关
内蒙古自治区草原生态修复工程技术研究中心建设		75,000.00	与收益相关
自治区级重大专项-内蒙古自治区草原生态修复工程技术研究中心		450,000.00	与收益相关
浑善达克沙地生态建设与资源高效利用技术集成与试验示范项目		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
抗逆生态树种臭柏、白刺新品种选育技术研究（十二五国家科技计划课题）		28,948.33	与收益相关
2020年中小企业国际市场开拓补助		42,000.00	与收益相关
2020草原工程青年创新创业补贴		50,000.00	与收益相关
高产优质苜蓿示范建设项目		420,000.00	与收益相关
科学技术奖励		20,000.00	与收益相关
节水灌溉工程补贴款		15,000.00	与收益相关
农业设施建设补贴款	127,369.92	127,369.92	与资产相关
200亩现代温室设施农业区建设补贴	399,999.96	399,999.96	与资产相关
畜禽粪污资源化利用项目	200,085.08	97,469.47	与收益相关
生态用草良种繁育及产业化示范	683,382.88	446,524.75	与收益相关
“草原英才”项目	36,000.00	74,700.00	与收益相关
蒙农1号蒙古冰草种子繁育技术推广应用	495,708.71	934,788.02	与收益相关
抗逆乡土草品种培育及良种繁育技术研究与示范	311,405.53	64,710.00	与收益相关
抗逆乡土草品种培育及良繁技术研究与示范	739,317.19		与收益相关
牧草种质资源的评价与优良种质筛选	193,687.90		与收益相关
优质草种良种繁育及产业化示范	356,282.29		与收益相关
土地租赁补贴	11,000.04	11,000.04	与资产相关
人才储备		37,100.00	与收益相关
草原生态资源大数据研发、生产一体化平台	83,333.33		与收益相关
“双创基地”补助基金		500,000.00	
土地价款补助	47,547.96	47,547.96	与收益相关
土地租赁补贴	2,000,000.00		与收益相关
关于苗木生产基地建设项目完善基础设施建设资金的补贴	262,500.00	262,500.00	与收益相关
“草原英才”项目	35,991.30		与收益相关
高寒地区种质资源保护与开发利用	26,138.24	52,231.76	与收益相关
农业设施补贴	25,210.08	25,210.08	与资产相关
内蒙古草原生态大数据平台构建与应用开发研究和内蒙古植物物种资源保护、开发利用及产业化示范	3,550,081.32	4,446,465.67	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
乌海及周边地区大气污染防治重大关键技术研究 研究与示范	290,514.12	119,675.00	与收益相关
种质创新与新品种选育	331,855.29		与收益相关
内蒙古植物种质资源收集保存	166,608.00	6,503.50	与收益相关
优质草种良种繁育及产业化示范	706,515.11		与收益相关
内蒙古野生植物资源开发技术研究	65,694.00		与收益相关
种质资源中心政府补助款	3,000,000.00		与收益相关
技术后补助	6,000.00	147,000.00	与收益相关
农业设施补贴	22,480.00	88,980.00	与资产相关
科研项目:三江源区“黑土山”退化草地生态 系统修复 技术与示范	592,299.08	9,121,246.68	与收益相关
内蒙古植物种质资源收集保存	50,000.00		与收益相关
山南市扎囊县沙地生态治理及种子丸粒化技 术研究应用	451,531.92	291,666.68	与收益相关
青藏高原植物种质资源收集	82,933.56		与收益相关
甘青青兰与喜马拉雅紫茉莉栽培技术集成与 示范研究	141,509.43	141,509.43	与收益相关
科技型企业奖补资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
雅鲁藏布江山南市扎囊县流域沿岸浅滩生态 治理技术研究		400,000.00	与收益相关
草原英才	250,638.95		与收益相关
科技型中小企业奖补	10,000.00		与收益相关
水利建设基金减免	41.64		与收益相关
2019 年灞桥区文化产业兑现奖励		700,000.00	与收益相关
五原县郡农农业卫生间建设		110,000.00	与收益相关
以工代训补贴		13,200.00	与收益相关
政府“以工代训”政策补贴		2,400.00	
党员活动室补助资金	5,000.00		与收益相关
内蒙古典型矿区绿色智能生态修复关键技术 集成与示范	2,023,565.40		与收益相关
自治区级工程技术研究中心经费补助		250,000.00	与收益相关
植物馆建设补贴资金	87,500.00	150,000.00	与资产相关
财政扶持企业资金		20,093.37	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
杭州市下城区人民政府天水街道		493,900.00	与收益相关
2019 年度促进建筑业加快发展奖励金		365,783.00	与收益相关
内蒙古生态资源大数据平台项目		932,476.36	与资产相关
技术后补助		106,000.00	与收益相关
企业发展金	12,381,633.00	9,319,476.70	与收益相关
退税	34,525.63	14,621.49	与收益相关
缓企稳岗补贴	118,525.85	905,387.71	与收益相关
合计	47,747,306.03	41,323,431.49	

(五十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-161,260,883.32	-26,064,413.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,762,686.03	21,050,192.11
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	154,069.70	
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,121,441.31	19,525,643.93
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益	-40,429,738.50	21,875,723.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	4,318,643.22	-19,330,014.04
合计	-203,859,153.62	17,057,131.90

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融负债	-2,063,047.02	

(五十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	15,000.00	-48,230.11
应收账款坏账损失	-71,780,284.94	-139,601,008.03
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-78,409,671.90	-18,835,930.82
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
应收股利坏账损失	-1,687,500.00	
合计	-151,862,456.84	-158,485,168.96

(五十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	767,680.33	-11,584,767.49
合同资产减值损失	-11,412,386.78	-7,946,890.61
合计	-10,644,706.45	-19,531,658.10

(五十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益：	21,434,541.32	6,240,973.66	21,434,541.32
其中：固定资产处置损益	1,010,843.54	2,880,367.14	1,010,843.54
无形资产处置损益	20,423,697.78	2,048,596.51	20,423,697.78
其他长期资产		1,312,010.01	
合计	21,434,541.32	6,240,973.66	21,434,541.32

(五十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益		2,277.23	
政府补助		-42,000.00	
其他	498,959.28	698,343.62	498,959.28
合计	498,959.28	658,620.85	498,959.28

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高校毕业生就业见习补贴		-42,000.00	与收益相关
合计		-42,000.00	

(五十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,050,000.00	7,157,973.01	10,050,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,608,468.37	156,619.67	3,608,468.37
耕地占用补偿	928,720.00		928,720.00
赔偿款	640,490.00		640,490.00
其他	1,431,951.21	1,257,108.67	1,431,951.21
合计	16,659,629.58	8,571,701.35	16,659,629.58

(六十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	132,434,718.52	82,646,442.67
递延所得税费用	-24,845,312.06	-31,824,592.65
合计	107,589,406.46	50,821,850.02

(六十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	309,192,312.11	232,099,822.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,604,242,081.00	1,604,242,081.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.16	0.11
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	309,192,312.11	232,099,822.00
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,604,242,081.00	1,604,242,081.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.16	0.11
终止经营稀释每股收益		

(六十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,474,120.23	5,791,700.04
政府补助款	48,110,146.32	41,564,115.05
往来款	23,488,884.03	34,530,518.59
合计	74,073,150.58	81,886,333.68

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	104,210,097.76	78,728,979.13
财务费用手续费支出	2,074,844.91	24,904,905.12
对外捐赠支出	10,050,000.00	7,157,973.01
往来款	24,926,514.95	3,747,077.03
合计	141,261,457.62	114,538,934.29

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付与发行优先股相关的费用		430,000.00
贷款保证金	18,627,000.00	7,569,946.87
向财信集团归还出资款	32,570,900.00	
支付土地租赁费	14,082,594.20	
支付内保外债手续费	1,152,000.00	
合计	66,432,494.20	7,999,946.87

(六十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	368,546,565.99	193,140,275.82
加：信用减值损失	151,862,456.84	158,485,168.96
资产减值准备	10,644,706.45	19,531,658.10
固定资产折旧、投资性房地产和生物资产折旧	55,089,859.68	56,674,130.87
使用权资产折旧	21,114,940.23	
无形资产摊销	240,318,157.43	110,246,563.04
长期待摊费用摊销	10,442,171.14	16,738,039.18
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）	-21,434,541.32	-6,240,973.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,608,468.37	154,342.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,063,047.02	
财务费用（收益以“－”号填列）	18,422,581.32	164,484,076.86
投资损失（收益以“－”号填列）	203,859,153.62	-17,057,131.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-27,921,446.68	-32,784,369.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,964,702.90	25,457,465.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,570,052,081.76	-985,075,842.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,124,063,205.60	-140,525,331.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	579,662,541.03	-436,771,928.96
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	687,464,636.62	340,010,525.32
减：现金的期初余额	340,010,525.32	1,207,311,174.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	347,454,111.30	-867,300,649.25

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	27,440,000.00
其中：内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司	22,640,000.00
内蒙古蒙草土壤科技有限责任公司	4,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,797,700.99
其中：内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司	40,628.77
内蒙古蒙草土壤科技有限责任公司	9,757,072.22
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	43,000,000.00
其中：厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	28,000,000.00
浙江普天园林建筑发展有限公司	15,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	60,642,299.01

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	687,464,636.62	340,010,525.32
其中：库存现金	6,066.58	9,884.47
可随时用于支付的银行存款	687,450,353.56	340,000,401.63
可随时用于支付的其他货币资金	8,216.48	239.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	687,464,636.62	340,010,525.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	184,018,414.94	165,740,729.48

(六十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	184,018,414.94	银行承兑保证金，工资、保函、银行、履约保证金，用于担保的定期存款或通知存款
应收账款	845,377,496.66	质押借款
长期应收款	5,065,823,153.72	质押借款
长期股权投资	15,200,000.00	质押借款
合计	6,110,419,065.32	

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
								不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司	2264 万元	100	股权转让	2021-7-31	收到股权转让款 50% 以上	764,873.83	0.00%	0.00	0.00	0.00	资产基础法	0.00
内蒙古蒙草土壤科技有限责任公司	748.085 万元	65	股权转让	2021-12-31	收到股权转让款 50% 以上	-4,838,933.99	35%	7,575,207.77	7,575,207.77	0.00	按收益法评估	0.00

(二) 其他原因的合并范围变动

1、本期新成立的分子公司（5 家）：陕西秦草白鹿原生态文化科技有限公司、陕西秦草生态环境科技有限公司沔东新城分公司、陕西秦草自然生态科技有限公司临潼分公司、内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司通辽市分公司、内蒙古蒙草生态碳汇科技有限公司。

2、本期注销的公司（4家）：2021年6月9日注销“内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司唐山分公司”；2021年4月27日注销“满洲里天霖艺绿化生态发展有限责任公司”；2021年03月22日注销“西乌珠穆沁旗欣荣环境治理有限公司”；2021年03月24日注销“北京快乐小草运动草科技有限公司南京分公司”。

3、本期转股导致丧失控制权的孙公司（2家）：阿拉善荒漠生态综合治理研究院、内蒙古蒙草矿山环境治理有限公司。

七、 在其他主体中的权益

（一） 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	
内蒙古蒙草草种业有限公司	呼和浩特	呼和浩特	节水抗旱植物的引进、研发、生产和销售	84.36		新设
宁夏蒙草植物研发有限公司	宁夏吴忠	宁夏吴忠	农业种植	100.00		新设
内蒙古蒙草（呼和浩特）农业发展有限公司	呼和浩特	呼和浩特	农业种植	51.00		新设
内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司	呼伦贝尔海拉尔	呼伦贝尔海拉尔	农业种植	100.00		新设
内蒙古蒙草植物营养科技有限公司	呼和浩特	呼和浩特	农业种植及化肥、地膜的销售	100.00		新设
内蒙古蒙草生态牧场（通辽）有限公司	通辽市	通辽市	牧场运营管理及农业种植	100.00		新设
内蒙古呼伦贝尔蒙草牧草科技有限公司	陈巴尔虎旗巴彦哈达苏 木格根胡硕嘎查	陈巴尔虎旗巴彦哈达苏木格 根胡硕嘎查	饲草种植、加工、销售及牧场运营管理	100.00		新设

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	
呼伦贝尔新宝力格蒙草牧草科技有限公司	新巴尔虎左旗	新巴尔虎左旗	牧草收购、储备、种植、销售		100.00	新设
内蒙古锡林郭勒蒙草牧草科技有限公司	锡林郭勒盟东乌珠穆沁旗	锡林郭勒盟东乌珠穆沁旗	天然牧草收购、储备、加工与销售		100.00	新设
内蒙古和信汇通投资管理有限公司	呼和浩特	呼和浩特	资产管理、投资管理、投资咨询、 私募融资	51.00		新设
内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司	呼和浩特	呼和浩特	造林苗木、城镇绿化苗木、经济林 苗木的生产销售	84.36		新设
内蒙古蒙草土壤修复与盐碱地改良科技有 限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	水土检测	100.00		新设
内蒙古蒙草生态研发中心	呼和浩特市	呼和浩特市	科研技术开发，环保工程，绿化技 术研发	100.00		新设
西藏藏草生态科技有限公司	西藏	西藏	城市园林绿化；生态治理、矿区生 态恢复治理	100.00		新设
通辽市蒙草沙地治理与林草牧业发展研究 院有限公司	通辽市	通辽市	草原、沙地生态治理、研发	100.00		新设
内蒙古蒙草贺斯格乌拉草牧业科技服务有 限公司	锡盟乌拉盖管理区	锡盟乌拉盖管理区	草原培育与合理利用技术研发推 广、退化草地综合治理、矿山修复	51.00		新设
北京快乐小草运动草科技有限公司	北京市	北京市	销售草坪	59.50		新设
陕西秦草生态环境科技有限公司	西咸新区	西咸新区	园林绿化工程设计、施工	55.00		新设

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	
陕西秦草自然地质环境有限公司	西安市灞桥区	西安市灞桥区	园林绿化工程		55.00	非同一控制 企业合并
陕西秦草工程建设有限公司	西安市灞桥区	西安市灞桥区	园林绿化工程		55.00	非同一控制 企业合并
榆林秦草自然生态科技有限公司	西安市灞桥区	西安市灞桥区	园林绿化工程		55.00	非同一控制 企业合并
陕西秦草自然生态科技有限公司	西安市灞桥区	西安市灞桥区	园林绿化工程	55.00		非同一控制 企业合并
陕西秦草文体生态科技有限公司	西安市灞桥区	西安市灞桥区	园林绿化工程		55.00	非同一控制 企业合并
陕西秦草白鹿原生态文化科技有限公司	西安市灞桥区	西安市灞桥区	园林绿化工程		55.00	新设
五原县郡农农业生态科技有限公司	巴彦淖尔市五原县	巴彦淖尔市五原县	生态环境修复	80.00		新设
五原县原美生态运营管理有限公司	巴彦淖尔市五原县	巴彦淖尔市五原县	生态环境修复	80.00		新设
杭锦后旗景丰园林绿化有限公司	杭锦后旗	杭锦后旗	生态环境修复	98.00		新设
霍林郭勒市绿环景观投资有限公司	霍林郭勒市	霍林郭勒市	生态环境修复	98.00		新设
乌兰察布市环野生态园林有限公司	乌兰察布市集宁区	乌兰察布市集宁区	生态环境修复	66.50		新设
阿拉山口景泰绿化科技有限公司	阿拉山口市	阿拉山口市	园林绿化工程及相关技术的开发	100.00		新设
乌兰察布景泰生态环境治理有限公司	乌兰察布市	乌兰察布市	生态环境修复	84.00		新设
二连浩特市绿景生态环境有限公司	二连浩特市	二连浩特市	生态环境修复	51.00		新设

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	
阿鲁科尔沁旗锦城生态建设有限公司	赤峰市	赤峰市	生态环境修复	90.00		新设
锡林浩特市晨草生态修复治理有限公司	锡林浩特市	锡林浩特市	城关景观建设管理	87.49		新设
阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	阿巴嘎旗	阿巴嘎旗	生态环境修复	90.00		新设
内蒙古蒙源生态环境管理有限公司	东乌珠穆沁旗	东乌珠穆沁旗	生态环境修复	90.00		新设
内蒙古山北生态环境治理有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	生态环境治理	36.79	38.36	设立
内蒙古绿兴生态环境有限公司	乌海市	乌海市	生态环境修复	80.00		设立
巴彦淖尔市蒙草镜湖投资建设有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	园林绿化工程	1.01		设立
内蒙古蒙草阿拉善生态投资有限公司	阿拉善盟乌兰布和	阿拉善盟乌兰布和	园林绿化工程、生态修复	10.00		设立
阿尔山市绿色发展投资有限公司	阿尔山市	阿尔山市	城镇化建设、公共工程、基础设施建设	65.00		设立
巴彦淖尔市怡春绿化管理有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	园林绿化工程设计、施工	66.67		设立
阿拉善盟绿盈生态环境有限公司	阿拉善盟阿拉善左旗	阿拉善盟阿拉善左旗	生态环境修复治理；	39.00	36.14	设立
内蒙古西公绿盛生态环境投资有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	生态环境修复治理；	90.00		设立
乌拉特后旗怡馨绿化有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	园林绿化工程	80.00		设立
磴口县怡晨生态环境有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	园林绿化工程	80.00		设立
巴彦淖尔市怡林生态环境有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	园林绿化工程	80.00		设立
乌拉特中旗茗源环境治理有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	生态环境修复治理；	80.00		设立
五原县田园牧歌环境运营管理有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	生态环境修复治理；	69.00		新设

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	
内蒙古金草新诚生态建设投资中心（有限合伙）	呼和浩特市	呼和浩特市	投资管理、投资咨询服务	99.96		设立
阿拉善盟中野碧芳投资中心（有限合伙）	阿拉善盟	阿拉善盟	投资管理、投资咨询服务	69.33		新设
满洲里市中俄蒙风情大道投资中心（有限合伙）	满洲里市	满洲里市	投资管理、投资咨询服务	99.90		设立
青海清草自然生态科技有限公司	海南藏族自治州河南县	海南藏族自治州河南县	生态环境修复治理；	100.00		新设
内蒙古盛乐奥体园林建设有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县	生态环境修复治理；市政公用工程施工	75.00		新设
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟镶黄旗	内蒙古自治区锡林郭勒盟镶黄旗	园林绿化；生态环境修复	90.00		新设
内蒙古撷英绿化管理有限责任公司	内蒙古自治区呼伦贝尔市	内蒙古自治区呼伦贝尔市	园林绿化；生态环境修复、治理项目的建设投资、养护、运营管理	90.00		新设
鄂尔多斯市丰泰达尔扈特生态环境治理有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市伊金霍洛旗伊金霍洛镇布拉格嘎查二社	生态环境修复、治理、项目管理及技术开发、转让、咨询服务；园林绿化工程；市政工程；基础设施建设及管理。	90.00		新设
霍林郭勒市绿源盛景绿化投资有限公司	内蒙古自治区通辽市	内蒙古自治区通辽市霍林郭勒市珠区宝街滨河路东桥北二楼区 004-09-143 号	生态环境修复、治理；园林绿化工及相关技术开发、转让、咨询服务；	89.86		新设

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	
新巴尔虎右旗克鲁伦绿色发展投资有限公司	内蒙古自治区呼伦贝尔市	内蒙古自治区呼伦贝尔市新巴尔虎右旗阿镇区二道街二段	生态环境修复、治理项目投资及管理；园林绿化工程及相关技术开发、转让、咨询服务	80.00		新设
内蒙古蒙草生态碳汇科技有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	生态保护和环境治理业	100.00		新设

2、重要的非全资子公司

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
陕西秦草生态环境科技有限公司	45.00	48,700,446.87		72,442,607.38
陕西秦草自然生态科技有限公司	45.00	1,430,497.03		35,512,516.02

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
内蒙古庆源绿色金融资产管理有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	收购、受托经营金融机构不良资产，对不良资产进行管理、	19.29		权益法	是

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
			投资和处置：				
锡林郭勒盟锡林湖生态景观旅游区环境治理有限公司	锡林浩特市	锡林浩特市	公园景观建设投资管理，运营维护服务。	47.50		权益法	是
浙江普天园林建筑发展有限公司	杭州市	杭州市	园林绿化工程、市政工程、建筑工程、水利工程、环保工程等。	45.00		权益法	是
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	厦门市	厦门市	园林景观和绿化工程施工；市政道路工程建筑；园林景观和绿化工程设计等	35.00		权益法	是
内蒙古小草数字生态产业有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	互联网信息服务、信息系统集成、数据服务平台建设	30.00		权益法	是

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额				
	内蒙古庆源绿色金融资产管理有 限公司	锡林郭勒盟锡林湖生态 景观旅游区环境治理有 限公司	浙江普天园林建筑发展 有限公司	厦门鹭路兴绿化工程建 设有限公司	内蒙古小草数字生态产 业有限公司
流动资产	5,388,489,074.32	32,702,622.40	835,965,091.23	432,333,935.79	166,358,119.81
非流动资产	3,869,492,828.23	780,518,492.24	77,768,816.10	64,201,318.81	6,261,409.78

项目	期末余额/本期金额				
	内蒙古庆源绿色金融资 产管理有限公司	锡林郭勒盟锡林湖生态 景观旅游区环境治理有 限公司	浙江普天园林建筑发展 有限公司	厦门鹭路兴绿化工程建 设有限公司	内蒙古小草数字生态产 业有限公司
资产合计	9,257,981,902.55	813,221,114.64	913,733,907.33	496,535,254.60	172,619,529.59
流动负债	4,609,210,762.44	273,085,858.06	885,096,574.12	362,413,639.03	87,323,938.99
非流动负债	3,093,781,430.33	450,000,000.00	21,225,039.45	30,000,000.00	9,165,860.20
负债合计	7,702,992,192.77	723,085,858.06	906,321,613.57	392,413,639.03	96,489,799.19
少数股东权益	115,368,338.36				
归属于母公司股东权益	1,439,621,371.42	90,135,256.58	7,412,293.76	104,121,615.57	76,129,730.40
按持股比例计算的净资 产份额	314,759,694.28	86,085,804.39	3,335,532.19	36,442,565.45	22,847,196.87
调整事项					
—商誉					
—内部交易未实现利润					
—其他					
对联营企业权益投资的 账面价值	314,759,694.28	86,085,804.39	0.00	88,890,517.16	22,847,196.87
存在公开报价的联营企					

项目	期末余额/本期金额				
	内蒙古庆源绿色金融资产管理 有限公司	锡林郭勒盟锡林湖生态 景观旅游区环境治理有 限公司	浙江普天园林建筑发展 有限公司	厦门鹭路兴绿化工程建 设有限公司	内蒙古小草数字生态产 业有限公司
业权益投资的公允价值					
营业收入	608,583,768.59	508,612.54	81,132,438.27	131,108,440.86	108,770,106.51
净利润	88,830,859.57	-29,550,798.05	-280,732,434.51	-88,664,658.69	36,445,814.10
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	88,830,859.57	-29,550,798.05	-280,732,434.51	-88,664,658.69	36,445,814.10
本期收到的来自联营企 业的股利					9,999,156.02

项目	期初余额/上期发生额				
	内蒙古庆源绿色金融资 产管理有限公司	锡林郭勒盟锡林湖生态 景观旅游区环境治理有 限公司	浙江普天园林建筑发展 有限公司	厦门鹭路兴绿化工程建 设有限公司	内蒙古小草数字生态产 业有限公司
流动资产	3,943,616,563.35	115,883,317.01	1,070,900,459.49	391,601,089.51	99,361,931.25
非流动资产	3,723,343,289.13	758,207,849.99	122,639,117.67	68,851,472.74	4,891,242.12
资产合计	7,666,959,852.48	874,091,167.00	1,193,539,577.16	460,452,562.25	104,253,173.37

项目	期初余额/上期发生额				
	内蒙古庆源绿色金融资产管理有 限公司	锡林郭勒盟锡林湖生态 景观旅游区环境治理有 限公司	浙江普天园林建筑发展 有限公司	厦门鹭路兴绿化工程建 设有限公司	内蒙古小草数字生态产 业有限公司
流动负债	3,363,685,327.71	254,405,112.37	905,143,649.97	267,666,287.99	25,091,518.82
非流动负债	2,861,125,674.56	500,000,000.00	263,039.74		3,520,812.92
负债合计	6,224,811,002.27	754,405,112.37	905,406,689.71	267,666,287.99	28,612,331.74
少数股东权益	86,942,888.77				
归属于母公司股东权益	1,354,480,048.63	119,686,054.63	288,132,887.45	192,786,274.26	75,640,841.63
按持股比例计算的净资 产份额	298,475,961.70	100,122,433.45	129,659,799.35	67,475,195.99	32,344,637.07
调整事项					
—商誉					
—内部交易未实现利润					
—其他					
对联营企业权益投资的 账面价值	298,475,961.70	100,122,433.45	126,089,156.58	119,923,147.70	32,344,637.07
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值					

项目	期初余额/上期发生额				
	内蒙古庆源绿色金融资产管理 有限公司	锡林郭勒盟锡林湖生态 景观旅游区环境治理有 限公司	浙江普天园林建筑发展 有限公司	厦门鹭路兴绿化工程建 设有限公司	内蒙古小草数字生态产 业有限公司
营业收入	496,564,343.54	4,936,675.62	160,491,122.98	60,499,118.40	78,280,888.61
净利润	74,334,360.28	-29,472,386.14	-190,719,844.18	-68,542,435.15	41,523,076.14
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	74,334,360.28	-29,472,386.14	-190,719,844.18	-68,542,435.15	41,523,076.14
本期收到的来自联营企 业的股利					

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	119,384,576.52	81,840,229.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-6,487,915.54	-2,281,469.63
—其他综合收益		
—综合收益总额	-6,487,915.54	-2,281,469.63

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前 期累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
云南滇草生态环境有限公司	-480,534.21	-165,400.05	-645,934.26
浙江普天园林建筑发展有限公司		-240,438.95	-240,438.95

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二） 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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三） 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。

1、 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资				
◆其他权益工具投资			350,665,731.11	350,665,731.11
◆其他非流动金融资产			33,450,000.00	33,450,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资			33,450,000.00	33,450,000.00
◆衍生金融负债	2,063,047.02			2,063,047.02

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据远期结售汇交割日的相应的远期汇率予以确定。

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

无

(四) 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

1、持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资主要为本公司持有的非上市公司股权投资；

部分其他权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化，本公司以所持股份对应的净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

部分其他权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

2、持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的信托计划或者合伙企业的股权投资；

其他非流动金融资产，因信托计划或者合伙企业清算时才有义务向本公司按比例交付其净资产，期间损益较不固定，因此以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：王召明

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
内蒙古亿利蒙草种业发展股份有限公司	董事长王召明任董事
北京维喜农业发展有限公司	董事长王召明任董事
内蒙古中安类风湿骨关节病专科医院有限责任公司	原副董事长徐永丽任董事（离职 12 个月内）
内蒙古蒙草产业投资管理有限公司	董事、总裁樊俊梅任董事长
内蒙古草原生态畜牧产业研究院股份有限公司	原董事、副总经理高俊刚任董事（离职 12 个月内）
龙鼎（内蒙古）农业股份有限公司	独立董事李锦霞担任副董事长
内蒙古神元生物工程股份有限公司	独立董事李锦霞任董事
内蒙古众粮网络科技有限公司	独立董事李锦霞任董事
内蒙古赛科星繁育生物技术（集团）股份有限公司	独立董事颀茂华任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中信钛业股份有限公司	独立董事颀茂华任董事
内蒙古庆源绿色金融资产管理有限公司	董事会秘书、副总经理安旭涛任董事
内蒙古欧晶科技股份有限公司	董事会秘书、副总经理安旭涛任董事
内蒙古蒙草产业投资管理有限公司	董事会秘书、副总经理安旭涛任董事
亚龙湾置业有限公司、内蒙古蒙西水泥股份有限公司	原独立董事张振华任董事（离职 12 个月内）
内蒙古亿利蒙草种业发展股份有限公司	副总经理王媛媛任董事
北京七彩京缘艺术品有限公司	董事长王召明配偶刘颖持股 30%
内蒙古草原御驴科技牧业有限公司	董事长王召明兄弟王建平持股 56.52%
内蒙古草原同源牧业有限公司	董事长王召明兄弟王建平持股 80%
内蒙古金融资产管理有限公司	过去 12 个月内持股 5%以上法人股东
内蒙古新增量小额贷款有限公司	内蒙古金融资产管理有限公司控制的子公司
新起点商业保理（天津）有限公司	内蒙古金融资产管理有限公司控制的子公司
内蒙古新动能基金管理有限公司	内蒙古金融资产管理有限公司控制的子公司
赤峰吉隆矿业有限责任公司	内蒙古金融资产管理有限公司控制的子公司
乌海金融资产管理有限公司	内蒙古金融资产管理有限公司控制的子公司
乌海市融资担保有限公司	内蒙古金融资产管理有限公司控制的子公司
乌海金融资产管理有限公司	内蒙古金融资产管理有限公司控制的子公司
赤峰金融资产管理有限公司	内蒙古金融资产管理有限公司控制的子公司
阿拉善金融资产管理有限公司	内蒙古金融资产管理有限公司控制的子公司
鄂尔多斯市金融资产管理有限公司	内蒙古金融资产管理有限公司控制的子公司
内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司	过去 12 个月内公司持股 100%股权

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
内蒙古庆源绿色金融资产管理有限公司	担保费	10,139,698.65	14,543,761.33
龙鼎（内蒙古）农业股份有限公司	员工福利	299,778.00	211,000.00
内蒙古草原同源牧业有限公司	谷草、苜蓿	79,712.50	
内蒙古小草数字生态产业有限公司	工程、设计分包、技术服务、平台维护	16,410,034.74	1,248,700.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	工程分包	88,388,210.46	
内蒙古本木检测科技有限公司	检测费	377,960.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
鄂托克前旗首创投资建设运营有限公司	工程施工	9,234,569.46	28,143,479.55
锡林郭勒盟锡林湖生态景观旅游区环境治理有限公司	工程施工	43,925,301.35	39,678,569.21
内蒙古庆源绿色金融资产管理有限公司	工程施工		121,954.72
内蒙古小草数字生态产业有限公司	工程、肥料销售	4,049,580.00	35,718.66
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	设计	2,550,240.00	829,132.08
浙江普天园林建筑发展有限公司	苗木	55,000.00	
内蒙古天赋河套种质科技发展有限公司	苗木、植生毯、工程施工	12,312,080.01	7,056,160.27
华能蒙草（内蒙古）环保科技有限公司	种子生态包	4,535,000.00	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
内蒙古本木检测科技有限公司	设备及房屋出租	121,743.12	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
内蒙古小草数字生态产业有限公司	设备出租	1,591,798.83				787,698.27

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
阿拉善盟绿盈生态环境有限公司	47,075,045.77	2019/8/23	2022/8/22	否
阿拉善盟绿盈生态环境有限公司	158,231,554.23	2019/8/23	2021/12/31	是
内蒙古山北生态环境治理有限公司	203,166,472.49	2019/8/23	2022/8/22	否
内蒙古山北生态环境治理有限公司	122,929,927.51	2019/8/23	2021/12/31	是
五原县郡农农业生态科技有限公司	6,725,665.85	2019/8/23	2022/8/22	否
五原县郡农农业生态科技有限公司	26,231,834.15	2019/8/23	2021/12/30	是
五原县原美生态运营管理有限公司	7,618,674.00	2019/8/23	2022/8/22	否
五原县原美生态运营管理有限公司	25,658,526.00	2019/8/23	2021/12/30	是
乌拉特后旗怡馨绿化有限公司	8,224,891.56	2019/8/23	2022/8/22	否
乌拉特后旗怡馨绿化有限公司	27,664,908.44	2019/8/23	2021/12/31	是
杭锦后旗景丰园林绿化有限公司	9,953,207.34	2019/8/23	2022/8/22	否
杭锦后旗景丰园林绿化有限公司	33,526,192.66	2019/8/23	2021/12/31	是
内蒙古西公绿盛生态环境投资有限公司	26,952,062.40	2019/8/23	2022/8/22	否
内蒙古西公绿盛生态环境投资有限公司	98,409,637.60	2019/8/23	2021/12/30	是
二连浩特市绿景生态环境有限公司	11,597,700.00	2019/8/23	2019/12/20	是
阿拉善盟绿盈生态环境有限公司	600,000,000.00	2017/12/28	2023/12/28	否
阿拉善盟绿盈生态环境有限公司	15,003,463.24	2020/12/31	2021/7/30	是
阿拉善盟绿盈生态环境有限公司	1,496,536.76	2020/12/31	2021/8/11	是
阿拉善盟绿盈生态环境有限公司	70,000,000.00	2020/12/31	2022/12/24	否
阿拉善盟绿盈生态环境有限公司	5,000,000.00	2021/1/19	2022/12/24	否
阿拉善盟绿盈生态环境有限公司	8,500,000.00	2021/1/21	2022/12/24	否
霍林郭勒市绿环景观投资有限公司	3,600,000.00	2018/12/29	2021/4/20	是
霍林郭勒市绿环景观投资有限公司	3,800,000.00	2018/12/29	2021/10/20	是
霍林郭勒市绿环景观投资有限公司	157,000,000.00	2018/12/29	2030/12/29	否
霍林郭勒市绿环景观投资有限公司	66,000,000.00	2021/9/27	2030/12/29	否
内蒙古山北生态环境治理有限公司	20,000,000.00	2019/11/5	2021/5/5	是
内蒙古山北生态环境治理有限公司	20,000,000.00	2019/11/5	2021/11/30	是

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
内蒙古山北生态环境治理有限公司	970,000,000.00	2019/11/5	2032/11/30	否
二连浩特市绿景生态环境有限公司	5,000,000.00	2019/11/6	2021/4/29	是
二连浩特市绿景生态环境有限公司	5,000,000.00	2019/11/6	2021/10/29	是
二连浩特市绿景生态环境有限公司	295,920,000.00	2019/11/6	2037/11/5	否
阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	17,150,000.00	2019/12/30	2026/12/29	否
阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	4,300,000.00	2020/3/24	2026/12/28	否
阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	710,000.00	2020/3/23	2021/12/21	是
阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	4,290,000.00	2020/3/23	2027/3/22	否
阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	1,400,000.00	2020/3/24	2021/12/20	是
阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	7,200,000.00	2020/3/24	2026/12/28	否
阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	1,000,000.00	2020/3/23	2021/3/18	是
阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	6,000,000.00	2020/3/23	2027/3/22	否
阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	3,570,000.00	2020/3/11	2021/12/23	是
阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	17,860,000.00	2020/3/11	2026/12/28	否
阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	710,000.00	2020/3/27	2021/3/18	是
阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	4,290,000.00	2020/3/27	2027/3/22	否
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	880,000.00	2020/3/26	2021/3/21	是
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	7,120,000.00	2020/3/26	2029/3/22	否
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	1,800,000.00	2020/3/24	2021/3/21	是
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	15,200,000.00	2020/3/24	2029/3/22	否
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	550,000.00	2020/3/26	2021/1/3	是
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	550,000.00	2020/3/26	2021/12/20	是
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	3,900,000.00	2020/3/26	2028/12/20	否
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	2,000,000.00	2020/3/24	2021/3/21	是
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	16,000,000.00	2020/3/24	2029/3/9	否
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	1,660,000.00	2020/3/26	2021/3/21	是
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	13,340,000.00	2020/3/26	2029/3/22	否
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	1,110,000.00	2020/3/27	2021/1/4	是
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	8,890,000.00	2020/3/27	2029/3/23	否
杭锦后旗景丰园林绿化有限公司	1,200,000.00	2020/4/30	2021/1/29	是
杭锦后旗景丰园林绿化有限公司	1,200,000.00	2020/4/30	2021/8/2	是

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
杭锦后旗景丰园林绿化有限公司	11,600,000.00	2020/4/30	2028/4/27	否
杭锦后旗景丰园林绿化有限公司	20,000.00	2020/6/18	2021/1/14	是
杭锦后旗景丰园林绿化有限公司	1,080,000.00	2020/6/18	2021/6/18	是
杭锦后旗景丰园林绿化有限公司	1,100,000.00	2020/6/18	2021/12/20	是
杭锦后旗景丰园林绿化有限公司	13,800,000.00	2020/6/18	2028/6/16	否
内蒙古西公绿盛生态环境投资有限公司	2,500,000.00	2020/4/30	2021/2/2	是
内蒙古西公绿盛生态环境投资有限公司	2,500,000.00	2020/4/30	2021/7/30	是
内蒙古西公绿盛生态环境投资有限公司	30,000,000.00	2020/4/30	2028/4/27	否
五原县郡农农业生态科技有限公司	550,000.00	2020/4/30	2021/2/2	是
五原县郡农农业生态科技有限公司	550,000.00	2020/4/30	2021/7/30	是
五原县郡农农业生态科技有限公司	5,400,000.00	2020/4/30	2027/4/27	否
五原县原美生态运营管理有限公司	1,200,000.00	2020/4/30	2021/2/2	是
五原县原美生态运营管理有限公司	1,200,000.00	2020/4/30	2021/7/30	是
五原县原美生态运营管理有限公司	11,600,000.00	2020/4/30	2027/4/27	否
乌拉特后旗怡馨绿化有限公司	1,300,000.00	2020/4/30	2021/2/5	是
乌拉特后旗怡馨绿化有限公司	1,300,000.00	2020/4/30	2021/7/30	是
乌拉特后旗怡馨绿化有限公司	15,400,000.00	2020/4/30	2028/4/27	否
乌拉特后旗怡馨绿化有限公司	4,000,000.00	2020/12/22	2021/6/21	是
乌拉特后旗怡馨绿化有限公司	4,000,000.00	2020/12/22	2021/12/20	是
乌拉特后旗怡馨绿化有限公司	10,000,000.00	2020/12/22	2022/12/21	否
磴口县怡晨生态环境有限公司	2,500,000.00	2020/4/30	2021/2/5	是
磴口县怡晨生态环境有限公司	2,500,000.00	2020/4/30	2021/7/30	是
磴口县怡晨生态环境有限公司	30,000,000.00	2020/4/30	2028/4/27	否
巴彦淖尔市怡林生态环境有限公司	1,250,000.00	2020/4/30	2021/2/5	是
巴彦淖尔市怡林生态环境有限公司	1,250,000.00	2020/4/30	2021/7/30	是
巴彦淖尔市怡林生态环境有限公司	16,500,000.00	2020/4/30	2028/4/27	否
新巴尔虎右旗克鲁伦绿色发展投资有限公司	10,000,000.00	2020/12/25	2032/12/25	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新巴尔虎右旗克鲁伦绿色发展投资有限公司	20,000,000.00	2021/6/18	2032/12/25	否
新巴尔虎右旗克鲁伦绿色发展投资有限公司	20,000,000.00	2021/9/29	2032/12/25	否
内蒙古蒙源生态环境管理有限公司	750,000.00	2020/12/26	2021/6/22	是
内蒙古蒙源生态环境管理有限公司	14,250,000.00	2020/12/26	2030/12/25	否
内蒙古蒙源生态环境管理有限公司	1,250,000.00	2021/1/20	2021/6/23	是
内蒙古蒙源生态环境管理有限公司	1,250,000.00	2021/1/20	2021/12/20	是
内蒙古蒙源生态环境管理有限公司	22,500,000.00	2021/1/20	2031/1/10	否
内蒙古蒙源生态环境管理有限公司	2,000,000.00	2021/1/21	2021/12/20	是
内蒙古蒙源生态环境管理有限公司	18,000,000.00	2021/1/21	2031/1/20	否
鄂尔多斯丰泰达尔扈特生态环境治理有限公司	100,000.00	2021/1/27	2021/6/21	是
鄂尔多斯丰泰达尔扈特生态环境治理有限公司	100,000.00	2021/1/27	2021/12/21	是
鄂尔多斯丰泰达尔扈特生态环境治理有限公司	24,000,000.00	2021/1/27	2028/12/21	否
陕西秦草生态环境科技有限公司	10,000,000.00	2020/12/14	2021/12/9	是
霍林郭勒市绿源景观投资有限公司	42,000,000.00	2021/9/16	2035/9/16	否
内蒙古绿兴生态环境有限公司	20,000,000.00	2021/9/24	2021/11/19	是
内蒙古绿兴生态环境有限公司	280,000,000.00	2021/9/24	2029/9/21	否
内蒙古撷英绿化管理有限责任公司	110,000,000.00	2021/11/3	2024/11/2	否
内蒙古蒙草草种业有限公司	100,000,000.00	2021/12/28	2022/12/10	否
内蒙古蒙草草种业有限公司	5,000,000.00	2021/11/5	2022/1/24	否
浙江普天园林建筑发展有限公司	12,500,000.00	2020/2/21	2021/2/10	是
浙江普天园林建筑发展有限公司	17,500,000.00	2020/2/21	2021/2/20	是
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	30,000,000.00	2020/3/11	2021/3/10	是
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	500,000.00	2021/3/8	2021/6/30	是
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	500,000.00	2021/3/8	2021/12/30	是
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	28,000,000.00	2021/3/8	2022/3/4	否
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	25,000,000.00	2020/6/5	2021/6/4	是

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
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	16,000,000.00	2020/6/30	2021/6/24	是
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	14,000,000.00	2020/7/13	2021/7/2	是
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	10,000,000.00	2020/8/28	2021/8/28	是
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	3,500,000.00	2020/8/30	2021/9/26	是
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	24,000,000.00	2020/8/19	2021/6/21	是
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	15,000,000.00	2021/8/30	2021/11/17	是
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	12,500,000.00	2021/8/30	2022/8/23	否
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	14,000,000.00	2021/9/26	2022/9/1	否
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	30,000,000.00	2021/11/9	2024/11/9	否
鄂托克前旗首创投资建设运营有限公司	60,808,000.00	2019/3/22	2028/3/21	否

本公司作为被担保方：

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
王召明、刘颖担保	2,231,880.64	2018/4/10	2021/2/10	是
王召明、刘颖担保	4,166,666.63	2018/4/27	2021/4/15	是
王召明、刘颖担保	990,382.29	2018/6/8	2021/1/19	是
王召明、刘颖担保	5,310,000.00	2018/9/4	2021/1/4	是
王召明、刘颖、徐永丽、海力夫	5,000,000.00	2018/11/21	2021/5/20	是
王召明、刘颖、徐永丽、海力夫	235,000,000.00	2018/11/21	2021/11/18	是
王召明、刘颖、徐永丽、海力夫	200,000,000.00	2018/11/23	2021/11/12	是
王召明、刘颖担保	1,000,000.00	2019/5/20	2021/3/22	是
王召明、刘颖担保	1,000,000.00	2019/5/20	2021/9/22	是
王召明、刘颖担保	191,000,000.00	2019/5/20	2022/5/20	否
王召明，刘颖担保	10,000,000.00	2019/12/20	2021/6/18	是
王召明，刘颖担保	10,000,000.00	2019/12/20	2021/12/21	是
王召明，刘颖担保	190,000,000.00	2019/12/20	2022/12/10	否
王召明，刘颖担保	1,000,000.00	2020/12/31	2021/6/26	是
王召明，刘颖担保	1,000,000.00	2020/12/31	2021/12/26	是
王召明，刘颖担保	188,000,000.00	2020/12/31	2023/12/25	否

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
王召明，刘颖担保；	30,000,000.00	2020/7/1	2021/6/18	是
王召明、刘颖连带责任保证；焦果珊、王建国连带责任保证；	90,000,000.00	2020/7/28	2021/7/28	是
王召明、刘颖连带责任保证；	130,000,000.00	2020/9/29	2021/9/28	是
王召明，刘颖担保	180,000,000.00	2020/11/11	2021/10/21	是
王召明，刘颖担保	100,000,000.00	2020/11/12	2021/5/13	是
王召明，刘颖，焦果珊，王建国；连带责任保证	230,000,000.00	2020/12/7	2021/12/1	是
王召明，刘颖担保	150,000,000.00	2020/12/19	2021/12/10	是
王召明，刘颖担保	120,000,000.00	2020/12/9	2021/10/28	是
王召明，刘颖担保	110,000,000.00	2021/2/2	2022/1/10	否
王召明，刘颖担保	140,000,000.00	2021/7/1	2021/12/21	是
王召明，刘颖担保	80,000,000.00	2021/5/14	2021/7/21	是
王召明、刘颖连带责任保证；焦果珊、王建国连带责任保证；	90,000,000.00	2021/8/24	2022/8/24	否
王召明，刘颖担保	300,000,000.00	2021/9/30	2024/9/30	否
王召明，刘颖担保	175,000,000.00	2021/10/21	2022/10/20	否
王召明，刘颖担保	100,000,000.00	2021/10/28	2022/10/27	否
王召明、刘颖、徐永丽、海力夫	435,000,000.00	2021/11/17	2024/11/15	否
王召明，刘颖担保	20,000,000.00	2021/11/10	2021/11/2	否
王召明，刘颖，焦果珊，王建国，王秀玲，郭海军；连带责任保证	230,000,000.00	2021/12/9	2022/11/15	否
王召明，刘颖担保	150,000,000.00	2021/12/18	2022/12/10	否
王召明，刘颖担保	150,000,000.00	2021/12/30	2022/12/10	否
王召明	24,170,000.00	2016/07/14	2025/07/13	否
王召明，刘颖	10,000,000.00	2020/12/22	2022/12/21	否
王召明，刘颖	100,000,000.00	2021/12/28	2022/12/10	否
王召明，刘颖	6,000,000.00	2021/1/11	2022/7/10	否

4、 关联方资金拆借

关联方	期初	本期增加	本期减少	期末余额
拆入（其他应付款）				
锡林郭勒盟锡林湖生态景观旅游区环境治理有限公司	36,670,000.00		36,670,000.00	
新疆疆草生态科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
内蒙古金融资产管理有限公司	38,182,470.85		38,182,470.85	
拆出（其他应收款）				
浙江普天园林建筑发展有限公司	223,500,000.00			223,500,000.00
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	6,848,257.47			6,848,257.47
内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司	18,281,076.39			18,281,076.39
锡林郭勒盟锡林湖生态景观旅游区环境治理有限公司	13,893.21	28,398.29		42,291.50
内蒙古小草数字生态产业有限公司	325,303.15	2,338.00	327,641.15	
内蒙古本木检测科技有限公司	3,276.34	62,666.76		65,943.10
内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司	66,775,461.92	1,293,530.92	2,200,000.00	65,868,992.84

5、 关联方资金占用费

关联方	期初	本期增加	本期减少	期末余额
拆入（其他应付款）				
锡林郭勒盟锡林湖生态景观旅游区环境治理有限公司	36,670,000.00		36,670,000.00	
新疆疆草生态科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
内蒙古金融资产管理有限公司	38,182,470.85		38,182,470.85	
拆出（其他应收款）				
浙江普天园林建筑发展有限公司	223,500,000.00			223,500,000.00
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	6,848,257.47			6,848,257.47
内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司	18,281,076.39			18,281,076.39

关联方	期初	本期增加	本期减少	期末余额
锡林郭勒盟锡林湖生态景观旅游区环境治理有限公司	13,893.21	28,398.29		42,291.50
内蒙古小草数字生态产业有限公司	325,303.15		325,303.15	
内蒙古本木检测科技有限公司	3,276.34	62,666.76		65,943.10

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	846.87	789.72

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利					
	厦门鹭路兴绿化工 程建设有限公司	11,250,000.00	1,687,500.00	11,250,000.00	
应收账款					
	鄂托克前旗首创投 资建设运营有限公 司	874,791.27	43,739.56		
	锡林郭勒盟锡林湖 生态景观旅游区环 境治理有限公司	2,720,000.00	326,400.00	2,720,000.00	163,200.00
	内蒙古草原同源牧 业有限公司			61,978.00	22,312.08
	厦门鹭路兴绿化工 程建设有限公司	3,149,521.81	224,928.22	1,478,161.81	119,180.00
	浙江普天园林建筑 发展有限公司	2,506,448.00	2,506,448.00	2,506,448.00	215,602.08
	包头蒙草普天园林 建筑发展有限公司	532,500.00	319,500.00	532,500.00	191,700.00
	内蒙古小草数字生 态产业有限公司	4,000,000.00	200,000.00		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	内蒙古天赋河套种质科技发展有限公司	14,419,707.67	922,026.33	7,025,389.00	421,523.34
	华能蒙草(内蒙古)生态环保科技有限公司	1,826,033.00	109,561.98		
	内蒙古本木检测科技有限公司	30,000.00	1,800.00		
	内蒙古蒙草土壤科技有限责任公司	12,034,630.50	721,777.83		
预付款项					
	内蒙古庆源绿色金融资产管理有限公司			332,625.71	
	内蒙古小草数字生态产业有限公司			2,518,000.00	
其他应收款					
	内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司	18,281,076.39	18,281,076.39	18,281,076.39	18,281,076.39
	内蒙古小草数字生态产业有限公司			325,303.15	21,762.80
	浙江普天园林建筑发展有限公司	258,855,973.89	30,194,585.24	246,144,634.88	17,232,231.74
	厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	8,030,914.71	775,843.21	7,485,949.43	374,297.47
	锡林郭勒盟锡林湖生态景观旅游区环境治理有限公司	42,291.50	2,809.24	13,893.21	694.66
	内蒙古蒙草土壤科技有限责任公司	67,896.00	3,394.80		
	内蒙古本木检测科技有限公司	65,943.10	3,460.97		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司	65,868,992.84	56,211,657.16		
合同资产					
	鄂托克前旗首创投资建设运营有限公司	21,762,714.21	652,881.42	18,130,425.49	543,912.76
	锡林郭勒盟锡林湖生态景观旅游区环境治理有限公司	142,747,390.31	4,282,421.69	109,869,813.95	3,296,094.40
	内蒙古天赋河套种质科技发展有限公司	2,200,250.77	66,007.52	1,495,231.18	44,856.94

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	新疆疆草生态科技有限公司	701,400.00	701,400.00
	内蒙古小草数字生态产业有限公司	4,221,884.25	2,924,449.83
	浙江普天园林建筑发展有限公司	500,000.00	500,000.00
	包头普天园林建筑发展有限公司	350,678.11	350,678.11
	厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	84,917,439.13	749,228.67
	内蒙古庆源绿色金融资产管理有限公司	13,230,307.74	
	内蒙古草原同源牧业有限公司	79,712.50	
	内蒙古本木检测科技有限公司	60,500.00	
其他应付款			
	新疆疆草生态科技有限公司	4,441,283.28	4,264,866.64
	内蒙古庆源绿色金融资产管理有限公司		3,423,234.80
	锡林郭勒盟锡林湖生态景观旅游区环境治理有限公司		60,934,581.05

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	徐永丽	930,416.67	930,416.67
	浙江普天园林建筑发展有限公司	510,069.45	510,069.45
	厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	121,220.00	121,220.00
	内蒙古小草数字生态产业有限公司		40,676,106.42
	内蒙古蒙草土壤科技有限责任公司	10,038,011.11	9,546,101.81
合同负债			
	鄂托克前旗首创投资建设运营有限公司	113,207.55	
	锡林郭勒盟锡林湖生态景观旅游区环境治理有限公司	13,429,361.02	
	内蒙古天赋河套种质科技发展有限公司		1,495,231.18

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺。

(二) 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，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至 2022 年 4 月 21 日，本公司无需要披露重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	43,314,536.19

2022 年 4 月 21 日根据本公司第四届董事会第三十一次会议决议，公司以截至 2021 年 12 月 31 日的总股本 1,604,242,081 股为基数，拟按每 10 股派发现金股利人民币 0.27 元（含税），共计拟分配现金股利 43,314,536.19 元。本次现金分红后的剩余未

分配利润结转以后年度。本次分配不实施资本公积转增股本、不分红股。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

1、公司与部分客户进行协商，对形成的应收款项予以一定的折扣后收款，形成利得-44,113,104.41 元。

2、公司与部分供应商进行协商，对形成的应付款项予以一定的折扣后支付，形成利得 3,683,365.91 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		300,000.00
商业承兑汇票		
小计		300,000.00
票据的坏账准备		9,000.00
合计		291,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,366,456,990.75	1,660,127,397.54
1 至 2 年	827,177,147.58	897,742,100.02
2 至 3 年	458,761,000.80	554,925,272.83
3 至 4 年	287,420,113.67	300,480,583.96
4 至 5 年	22,925,325.82	124,596,212.40
5 年以上	83,077,144.23	71,187,636.49
小计	3,045,817,722.85	3,609,059,203.24
减：坏账准备	207,861,104.33	249,757,178.29
合计	2,837,956,618.52	3,359,302,024.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	3,045,817,722.85	100.00	207,861,104.33	6.82	2,837,956,618.52	3,609,059,203.24	100.00	249,757,178.29	6.92	3,359,302,024.95
其中：										
组合 1	1,793,014,594.62	0.59			1,793,014,594.62	2,164,982,068.67	59.99%			2,164,982,068.67
组合 2	1,252,803,128.23	0.41	207,861,104.33	0.17	1,044,942,023.90	1,444,077,134.57	40.01%	249,757,178.29	17.30	1,194,319,956.28
合计	3,045,817,722.85	100.00	207,861,104.33		2,837,956,618.52	3,609,059,203.24	100.00	249,757,178.29		3,359,302,024.95

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	572,645,233.22	28,892,861.45	5.05
1 至 2 年	308,578,633.61	30,931,604.86	10.02
2 至 3 年	175,037,813.27	26,296,039.54	15.02
3 至 4 年	91,567,978.08	27,525,277.55	30.06
4 至 5 年	21,896,325.82	11,138,176.75	50.87
5 年以上	83,077,144.23	83,077,144.18	100.00
合计	1,252,803,128.23	207,861,104.33	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款		249,757,178.29	-38,588,711.35		3,307,362.61	207,861,104.33
合计		249,757,178.29	-38,588,711.35		3,307,362.61	207,861,104.33

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
呼伦贝尔市生态记忆馆温室工程	1,827,879.00
包头稀土高新区大青山南坡绿化工程	800,000.00
2009 大台新村项目	303,604.00
其他	375,879.61
合计	3,287,283.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	476,150,838.76	15.63	
第二名	472,167,958.96	15.50	
第三名	260,311,745.00	8.55	13,015,587.25
第四名	243,951,566.69	8.01	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第五名	115,460,616.81	3.79	
合计	1,568,042,726.22	51.48	13,015,587.25

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
乌兰察布市集宁区 PPP 项目绿化工程	-47,254,157.06	债务重组	-47,254,157.06
托克托县沿黄公路生态绿化景观工程	8,197,600.00	债务重组	1,700,991.14
乌兰浩特市新桥东街出入口绿化项目	4,109,225.40	债务重组	1,607,584.49
2016 年海拉尔城区园林绿化养护工程	25,244,297.90	应收账款转让	-341,463.92
托克托县十个全覆盖村屯绿化工程	4,159,723.00	应收账款转让	799,344.45
凉城县山区生态绿化综合治理工程第八标段	2,739,553.40	应收账款转让	2,739,553.40
海拉尔东山垃圾场环评工程	1,472,764.40	应收账款转让	495,092.87
扎鲁特旗生物多样性博物馆绿化景观工程	1,520,568.40	应收账款转让	626,116.42
其他	1,789,550.42	债务重组	-167,522.98
合计	1,979,125.86		-39,794,461.19

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	9,562,500.00	11,250,000.00
其他应收款项	1,816,032,137.78	1,568,650,383.60
合计	1,825,594,637.78	1,579,900,383.60

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	11,250,000.00	11,250,000.00

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
小计	11,250,000.00	11,250,000.00
减：坏账准备	1,687,500.00	
合计	9,562,500.00	11,250,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	11,250,000.00	2-3年	对方经营状况未达到预期	按账龄相应的预期信用损失率计提减值
合计	11,250,000.00			

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	556,664,904.76	578,211,283.95
1至2年	496,271,260.06	568,730,701.77
2至3年	505,170,461.59	321,980,193.94
3至4年	250,706,044.78	62,301,557.36
4至5年	49,851,023.50	39,334,991.90
5年以上	65,159,697.00	28,271,493.10
小计	1,923,823,391.69	1,598,830,222.02
减：坏账准备	107,791,253.91	30,179,838.42
合计	1,816,032,137.78	1,568,650,383.60

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	24,149,838.42	6,030,000.00		30,179,838.42
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,445,000.00	1,445,000.00		
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	70,074,527.59	7,576,887.90		77,651,415.49
本期转回				
本期转销				
本期核销	40,000.00			40,000.00
其他变动				
期末余额	92,739,366.01	15,051,887.90		107,791,253.91

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,592,800,222.02	6,030,000.00		1,598,830,222.02
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,445,000.00	1,445,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	317,456,281.77	7,576,887.90		325,033,169.67
本期终止确认	40,000.00			40,000.00
其他变动				
期末余额	1,908,771,503.79	15,051,887.90		1,923,823,391.69

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
未来 12 个月预期信用损失	24,149,838.42	70,074,527.59	1,445,000.00	40,000.00	92,739,366.01

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	6,030,000.00	7,576,887.90	-1,445,000.00		15,051,887.90
合计	30,179,838.42	77,651,415.49		40,000.00	107,791,253.91

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	40,000.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
项目备用金	2,123,484.54	1,910,795.41
保证金	14,058,769.38	37,478,202.27
押金	254,500.00	360,000.00
借款	575,193.14	623,382.66
应收政府征地补偿款等	17,679,874.00	
往来款	1,816,725,540.31	1,443,456,836.71
应收股权转让款	70,100,119.32	112,653,478.22
其他	2,305,911.00	2,347,526.75
合计	1,923,823,391.69	1,598,830,222.02

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阿拉善盟绿盈生态环境有限公司	借款+内部往来	192,546,556.17	1年以内	10.01	
		63,462,396.29	1-2年	3.30	
		41,000,000.00	2-3年	2.13	
巴彦淖尔市怡春绿化管理有限公司	借款+内部往来	15,225,121.15	1年以内	0.79	
		64,422,494.76	1-2年	3.35	
		53,730,000.00	2-3年	2.79	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
		125,903,106.25	3-4年	6.54	
浙江普天园林建筑 发展有限公司	借款+内 部往来	12,690,755.01	1年以内	0.66	634,537.75
		147,644,634.88	1-2年	7.67	14,764,463.49
		98,500,000.00	2-3年	5.12	14,775,000.00
阿尔山市绿色发展 投资有限公司	借款+内 部往来	7,403,728.61	1年以内	0.38	
		14,502,550.70	1-2年	0.75	
		108,200,000.00	3-4年	5.62	
二连浩特市绿景生 态环境有限公司	借款+内 部往来	42,144,549.18	1年以内	2.19	
		26,454,563.87	1-2年	1.38	
		32,400,000.00	2-3年	1.68	
合计		1,046,230,456.87		51.32	30,174,001.24

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,616,000,529.21		2,616,000,529.21	2,800,989,054.20		2,800,989,054.20
对联营、 合营企 业投资	845,852,263.51	276,062,631.23	569,789,632.28	934,899,740.58	276,062,631.23	658,837,109.35
合计	3,461,852,792.72	276,062,631.23	3,185,790,161.49	3,735,888,794.78	276,062,631.23	3,459,826,163.55

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海清草自然生态科技有限公司	1,645,000.00	1,052,000.00		2,697,000.00		
内蒙古蒙草种业有限公司	100,000,000.00	53,342,258.36		153,342,258.36		
宁夏蒙草植物研发有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
内蒙古蒙草（呼和浩特）农业发展有限公司	35,700,000.00			35,700,000.00		
内蒙古蒙草生态牧场（通辽）有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
内蒙古蒙草植物营养科技有限公司	17,832,999.52			17,832,999.52		
通辽市蒙草沙地治理与林草牧业发展研究院有限公司	27,162,486.82			27,162,486.82		
巴彦淖尔市蒙草镜湖投资建设有限公司	324,178.86			324,178.86		
满洲里天霖艺绿化生态发展有限责任公司	15,784,699.05		15,784,699.05			
满洲里市中俄蒙古风情大道投资中心（有限合伙）	12,146.80			12,146.80		
杭锦后旗景丰园林绿化有限公司	41,592,500.00			41,592,500.00		
内蒙古绿兴生态环境有限公司	228,693,285.74			228,693,285.74		
阿拉山口景泰绿化科技有限公司	5,250,000.00			5,250,000.00		
阿拉善盟绿盈生态环境有限公司	186,439,432.92			186,439,432.92		
内蒙古金草新诚生态建设投资中心（有限合伙）	239,638,378.83			239,638,378.83		
阿拉善盟中野碧芳投资中心（有限合伙）	244,576,382.68		74,673,300.00	169,903,082.68		
五原县原美生态运营管理有限公司	79,000,000.00			79,000,000.00		
内蒙古山北生态环境治理有限公司	225,124,032.25			225,124,032.25		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
霍林郭勒市绿环景观投资有限公司	127,850,000.00			127,850,000.00		
陕西秦草生态环境科技有限公司	15,166,504.40			15,166,504.40		
陕西秦草自然生态科技有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00		
二连浩特市绿景生态环境有限公司	54,920,100.00			54,920,100.00		
阿鲁科尔沁旗锦城生态建设有限公司	900,000.00			900,000.00		
内蒙古蒙草土壤科技有限责任公司	14,126,425.94		14,126,425.94			
阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	21,760,200.00			21,760,200.00		
巴彦淖尔市怡林生态环境有限公司	40,409,387.18			40,409,387.18		
磴口县怡晨生态环境有限公司	39,973,604.54			39,973,604.54		
内蒙古蒙源生态环境管理有限公司	56,030,400.00			56,030,400.00		
乌拉特中旗茗源环境治理有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
西藏藏草生态科技有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
五原县郡农农业生态科技有限公司	14,688,000.00			14,688,000.00		
乌兰察布市环野生态园林有限公司	76,520,800.00			76,520,800.00		
内蒙古西公绿盛生态环境投资有限公司	91,037,412.17			91,037,412.17		
乌拉特后旗怡馨绿化有限公司	36,095,496.73			36,095,496.73		
乌兰察布景泰生态环境治理有限公司	94,150,000.00		71,950,000.00	22,200,000.00		
锡林浩特市晨草生态修复治理有限公司	40,474,161.00	5,543,900.00		46,018,061.00		
内蒙古呼伦贝尔蒙草牧草科技有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
内蒙古蒙草土壤修复与盐碱地改良科技有限公司	15,107,000.00			15,107,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司	56,149,745.64		53,342,258.36	2,807,487.28		
内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
五原县田园牧歌环境运营管理有限公司	6,148,600.00			6,148,600.00		
内蒙古撷英绿化管理有限责任公司	48,174,800.00			48,174,800.00		
西乌珠穆沁旗欣荣环境治理有限公司	5,050,000.00		5,050,000.00			
霍林郭勒市绿源盛景绿化投资有限公司	11,400,000.00			11,400,000.00		
新巴尔虎右旗克鲁伦绿色发展投资有限公司	47,280,000.00			47,280,000.00		
鄂尔多斯市丰泰达尔扈特生态环境治理有限公司	5,495,500.00			5,495,500.00		
北京快乐小草运动草科技有限公司	15,200,000.00			15,200,000.00		
内蒙古和信汇通投资管理有限公司	7,264,504.04			7,264,504.04		
内蒙古蒙草生态研发中心	500,000.00			500,000.00		
阿尔山市绿色发展投资有限公司	36,928,541.68			36,928,541.68		
内蒙古蒙草贺斯格乌拉草牧业科技服务有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00		
内蒙古蒙草阿拉善生态投资有限公司	3,617,898.57			3,617,898.57		
巴彦淖尔市怡春绿化管理有限公司	93,475,548.84			93,475,548.84		
内蒙古盛乐奥体园林建设有限公司	27,944,200.00			27,944,200.00		
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	31,124,700.00			31,124,700.00		
合计	2,800,989,054.20	59,938,158.36	244,926,683.35	2,616,000,529.21		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
新疆疆草生态科技有限公司	5,192,536.29			-272,414.04						4,920,122.25
内蒙古大草原生态产业投资有限公司	29,169,467.70			-392,034.36						28,777,433.34
内蒙古蒙草生态畜牧产业研究院股份有限公司	8,822,437.91			-226,138.18						8,596,299.73
锡林郭勒盟锡林湖生态景观旅游区环境治理有限公司	100,122,433.45			-14,036,629.06						86,085,804.39
云南滇草生态环境有限公司		140,000.00		-140,000.00						
内蒙古庆源绿色金融资产管理有限公	298,475,961.70			16,283,732.58						314,759,694.28
新疆新草生态科技有限公司	3,175,588.64			1,784,179.75						4,959,768.39

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
内蒙古天赋河套种质科技发展有限公司	4,288,232.25			-579,570.02						3,708,662.23	
M GRASS TERNATIONAL(S) PTE.LTD	21,314,491.16			-4,252,888.34						17,061,602.82	
易草（北京）生态环境有限公司	269,893.81	1,700,000.00		238,883.81						2,208,777.62	
内蒙古小草数字生态产业有限公司	32,344,637.07	400,000.00		101,715.82			9,999,156.02			22,847,196.87	
浙江普天园林建筑发展有限公司	63,852,966.77			-63,852,966.77							184,259,131.23
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	81,808,462.60			-31,032,630.54						50,775,832.06	91,803,500.00
内蒙古林草生态建设有限责任公司	10,000,000.00			-947,696.81						9,052,303.19	
华能蒙草（内蒙古）生态环保科技有限公司		4,000,000.00		1,120,714.25						5,120,714.25	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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
内蒙古蒙草土壤科技有限责任公司		4,944,249.08		-213,665.48					2,844,624.18	7,575,207.78	
内蒙古萌特牛农牧业有限公司		3,340,000.00		213.08						3,340,213.08	
小计	658,837,109.35	14,524,249.08		-96,417,194.31			9,999,156.02		2,844,624.18	569,789,632.28	276,062,631.23
合计	658,837,109.35	14,524,249.08		-96,417,194.31			9,999,156.02		2,844,624.18	569,789,632.28	276,062,631.23

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,630,993,186.80	859,868,188.69	1,926,833,822.42	1,197,873,410.68
其他业务	160,414,456.09	1,631,139.54	162,247,003.30	3,957,639.51
合计	1,791,407,642.89	861,499,328.23	2,089,080,825.72	1,201,831,050.19

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-96,417,194.31	-100,301,006.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,341,703.92	-50,482,887.85
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,121,441.31	19,788,318.31
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	4,318,643.22	-19,330,014.04
债务重组产生的投资收益	-40,429,738.50	21,875,723.63
分红确认的投资收益	1,119,500.00	
合计	-139,629,052.20	-128,449,866.10

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	17,826,072.95	

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,861,020.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-40,429,738.50	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	4,318,643.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,552,201.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,762,686.03	
小计	8,261,110.57	
所得税影响额	-1,960,882.45	
少数股东权益影响额（税后）	-801,200.36	
合计	5,499,027.76	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.03	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.90	0.15	0.15

蒙草生态环境（集团）股份有限公司
(加盖公章)

二〇二二年四月二十一日