

新兴生态科技股份有限公司
2021 年度报告

公告编号：2022-006



通用技术新兴生态
GENERTEC XINXING ECOLOGY

新兴生态

NEEQ : 838418

新兴生态科技股份有限公司

Xinxing Ecological Technology Co., Ltd.

年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

无

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	122

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人梁大山、主管会计工作负责人孙爱华及会计机构负责人（会计主管人员）王奕深保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事孙爱华因已到内退年龄，工作已完成交接，故缺席本次董事会。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济、行业政策风险	公司主要从事园林绿化工程施工，园林绿化工程施工收入主要来自于市政单位及房地产公司，未来宏观经济政策以及地方政府财政状况将会对公司的经营状况构成一定的影响。 应对措施：公司将密切关注政策变化，以国家推进绿色、生态为主题的城镇化建设为契机，合理调整市场布局，加快市场拓展力度，降低因行业政策变化给公司经营带来的影响。
因工程分包或引发安全事故、质量问题 或经济纠纷的风险	公司主要从事园林绿化工程施工，按照相关法律法规的规定，不存在违法发包、转包、违法分包及挂靠的情况。在以往项目的工程施工中，按照行业专业化分工，将部分业务环节采取工程分包、劳务派遣的方式由工程分包方施工。如果工程分包方未严格遵循施工标准、管理不到位，施工质量或工程进度等不能满足项目的要求，可能引发安全事故、质量问题或经济纠纷，进而可能会对公司的业务产生不利影响。

	<p>应对措施：公司会严格按照国家法律法规、行业管理条例及公司工程项目管理制度，规范经营公司业务。行业、专业专项管理的，公司会严格执行准入制度，确保工程项目的安全和质量，降低出现经济纠纷的风险。</p>
<p>公司治理、内部控制不完善的风险</p>	<p>股份公司于 2015 年 6 月 19 日设立前，公司的法人治理结构不完善，股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司设立前，虽公司的法人治理结构不完善，但在股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，各项管理控制制度的执行经过了几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司治理将会提出更严格要求。促使公司及时调整治理、内部控制力度。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>2020 年公司进行股份回购并注销完成后，股东中国新兴集团有限责任公司持有公司 40.64% 股权，控股股东李毅先生持有公司 43.34% 的股权，两者通过签订的《一致行动人协议》方式，最终控制公司 83.98% 股权，公司的实际控制人为中国新兴集团有限责任公司。新兴集团虽承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中如果利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善治理机制，制定适应公司发展新阶段的内部控制体系和管理制度，加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，严格遵循相关法律法规的规定，维护中小股东的权益，保证广大投资者的利益。避免实际控制人不当控制风险。</p>
<p>应收账款回收的风险</p>	<p>公司 2021 年年初、2021 年年末应收账款账面价值分别为 15,395.31 万元、8,016.39 万元，分别占各期末的总资产的 59.22%、45.50%，应收账款占总资产比例较大。虽然公司与客户建立了较好的合作关系，从历史经验看，发生坏账的可能性较低。但随着应收账款账龄的增加，如果对应收账款催收不力，仍存在应收账款无法收回的风险。公司业绩和生产经营将会受到较大影响。</p> <p>应对措施：公司将不断完善应收账款的管理，加大催款力</p>

	<p>度，加强与客户的沟通，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。</p>
合同资产发生跌价损失的风险	<p>公司 2021 年年初、2021 年年末，公司合同资产余额分别为 4,894.01 万元，4,588.02 万元，为已完工未结算工程余额，如果市场情况发生不利变化或者客户由于各种情况延迟结算或无法按合同正常结算，将可能导致合同资产出现跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：尽量选择资信好的客户，加强项目过程结算控制，缩短结算周期，降低工程结算风险。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司现持有北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局、北京市税务局于 2019 年 10 月 15 日联合颁发的编号为 GR201911002761 《高新技术企业证书》，认定公司为高新技术企业，有效期为三年。如果未来相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。</p> <p>应对措施：依据国家税务总局近期发布的一系列税务优化、税收优惠政策，公司将继续享受税收优惠政策，并及时做好国家税务政策的关注工作和公司落实情况。</p>
经营业绩下滑的风险	<p>公司上年、本年实现营业利润分别为 -6,595.52 万元、-2,825.90 万元。报告期内营业收入大幅下跌，主要是报告期内受疫情影响，在手项目存量不足，进而使营业收入规模同比大幅降低。由于报告期内项目竣工结算收入在根据结算情况下调，但同时成本费用不变或还在继续增加，导致了毛利为负，虽然疫情过后市场会有好转但仍有经营业绩下降的风险。</p> <p>应对措施：积极拓展市场，增加优质项目的数量，强成本管控，降低成本，增加项目毛利。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司	指	新兴生态科技股份有限公司
有限公司、绿城颐景	指	北京绿城颐景景观规划设计有限公司
子公司、全资子公司	指	新兴生态（河北）建设有限公司（原河北绿城园林绿化工程有限公司）
四川控股子公司	指	新兴生态建设（成都）有限公司（原四川绿城怡景建设有限公司）
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
股东会	指	有限公司股东会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《新兴生态科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	指人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新兴生态科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xinxing Ecological Technology Co., Ltd. -
证券简称	新兴生态
证券代码	838418
法定代表人	梁大山

二、 联系方式

董事会秘书	吴亚兰
联系地址	北京市石景山区古城街道首钢创业大厦 B 座 2 层
电话	010-50813776
传真	010-50813776
电子邮箱	xxst@xsg.com.cn
公司网址	http://www.xxstkj.com.cn/
办公地址	北京市石景山区古城街道首钢创业大厦 B 座 2 层
邮政编码	100043
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 16 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-其他土木工程建筑（E489）-其他土木工程建筑（E4890）
主要业务	园林绿化工程施工及园林景观设计、城市规划设计
主要产品与服务项目	园林绿化工程施工及园林景观设计、城市规划设计
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	62,419,479
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李毅）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国新兴集团有限责任公司），一致行动人为

	(李毅)
--	------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010869232817X2	否
注册地址	北京市海淀区西三环中路7号2号楼1层103	否
注册资本	62,419,479	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券	
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路36号证券大厦四楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	金元证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱娟娟	王存英
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,295,509.44	17,051,522.19	-51.35%
毛利率%	-82.06%	-115.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-33,311,796.27	-63,599,095.18	-47.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-33,435,837.71	-63,846,456.17	-47.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-105.23%	-78.49%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-105.62%	-78.79%	-
基本每股收益	-0.53	-1.00	-47.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	176,194,269.73	259,964,528.73	-32.22%
负债总计	161,192,687.45	211,651,150.18	-23.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,001,582.28	48,313,378.55	-68.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.24	0.77	-68.95%
资产负债率%（母公司）	24.13%	13.89%	-
资产负债率%（合并）	91.49%	81.42%	-
流动比率	0.97	1.11	-
利息保障倍数	-224.38	-255.47	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,893,669.69	-21,372,304.84	-72.42%
应收账款周转率	0.06	0.11	-
存货周转率	0.65	1.68	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-32.22%	-23.18%	-
营业收入增长率%	-51.35%	-92.49%	-
净利润增长率%	-47.62%	1,064.87%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	62,419,479	62,419,479	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	0.10
营业外支出（损失以“-”号填列）	-4.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目（损失以“-”号填列）	160,033.60
非经常性损益合计	160,029.56
所得税影响数	35,988.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	124,041.44

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会 2018[35]号), 根据上述修订要求, 本公司自 2021 年 1 月 1 日起按照财政部发布的《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定执行(以下简称“新租赁准则”)	经董事会批准	说明 1

说明1: 本集团首次执行新租赁准则, 作为经营租赁的承租人的累积影响数, 调整首次执行本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, 采用的是简化的追溯调整法, 即对于首次执行日前的经营租赁,承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 并选择与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本集团执行上述规定的主要影响如下:

1) 合并资产负债表

受影响的项目	2021 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后
使用权资产		1,310,038.26	1,310,038.26
租赁负债		1,143,914.42	1,143,914.42
一年内到期的非流动负债		166,123.84	166,123.84

2) 母公司资产负债表

受影响的项目	2021 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后
使用权资产		106,744.45	106,744.45
租赁负债		78,173.02	78,173.02
一年内到期的非流动负债		28,571.43	28,571.43

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

新兴生态科技股份有限公司作为母公司，主要从事园林景观设计和城市规划，是一家以输出设计方案为主要业务模式，致力于为园林景观设计、城市规划及生态修复领域提供精准化解决方案的设计企业，现拥有劳务分包资质、环保工程专业承包叁级以及市政公用工程施工总承包叁级资质、风景园林工程设计专项甲级资质。全资子公司集景观建设、矿山修复、公路及铁路边坡治理、水环境修复、生态抗逆改良土壤等产业链于一体的园林公司。参股公司现拥有建筑工程施工总承包贰级、市政公用工程施工总承包贰级资质。

按照股转系统管理类行业分类，新兴生态所处行业属于“建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-其他土木工程建筑-（E489）其他土木工程建筑（E4890）”。

新兴生态及其全资子公司新兴生态（河北）建设有限公司的业务均立足于全国生态建设、环境治理、园林绿化行业。依托公司人力资源、专业技术、优质客户、品牌项目、资质荣誉等核心竞争力，为客户提供园林景观、环境建设、生态修复的规划、设计、咨询、建设、维护、运营等服务。近年来公司完成城市公园、道路绿化、公共广场、河道治理、山体植被修复、地产小区等景观项目百余项。业务遍及北京，辐射天津、河北、内蒙古、山西等等全国各地，已成长为华北地区最具潜力的综合性园林集团公司。

公司主要通过投标或者议标等方式承接各种类型的生态建设、环境治理、园林绿化项目，提供工程设计、建设实施、运营维护等服务。具体经营模式可分为项目信息收集、组织投标、中标后合同签订与组织设计、施工建设、竣工验收及项目结算、移交业主等几个阶段。公司在上述各个环节严格把关，积极创新，力求为客户提供优质的项目成果，最终实现为社会提供更美好居住环境的愿景。

公司与全资子公司可以联合体参与市场竞争，承接EPC、PPP等类型的项目，也可以每个公司独立承担自身经营范围内的业务。设计和施工，运营和维护相融合相互促进，优化管理，高效实施，为客户提供建设美好生态环境的全产业链服务。新兴生态实现了园林绿化设计、施工的全面产业化，为进军PPP项目等项目领域铺平道路。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化；报告期后至本年年报披露之日，公司的商业模式亦未发生变化

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	718,981.79	0.41%	3,851,487.62	1.48%	-81.33%
应收票据	561,600.00	0.32%			100%
应收账款	80,163,935.19	45.5%	153,953,132.49	59.22%	-47.93%
存货	24,460,164.97	13.88%	21,880,760.92	8.42%	11.79%
合同资产	45,880,162.53	26.04%	48,940,092.92	18.83%	-6.25%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	19,178,275.95	10.88%	20,751,169.07	7.98%	-7.58%
在建工程			315,862.84	0.12%	-100%
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	124,455,672.04	70.64%	175,799,210.71	67.62%	-29.21%
合同负债	4,140,273.21	2.35%	5,364,817.04	2.06%	-22.83%
其他应付款	21,441,659.2	12.17%	18,025,885.42	6.93%	18.95%
资产总计	176,194,269.73		259,964,528.73		-32.22%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：2021 年末公司货币资金为 718,981.79 元，比本年年初减少 81.33%，主要原因系本期项目开展较为困难，收入规模下降，且应收账款回款较慢，无充裕的现金流入；此外，公司日常经营仍需支付的职工薪酬、房租等各项成本及费用较多，上述均导致了期末货币资金大幅减少。

2、应收账款：期末余额 80,163,935.19 元，比本年年初减少 47.93%，主要原因是以前年度确认的

应收账款到达收款节点，本年度陆续回收工程款；另一方面受疫情影响外本年度新增项目较少，导致新确认的应收账款没有明显增长。

3、存货：本期期末余额为 24,460,164.97 元，主要是藏龙山及襄阳的苗木，以及竣工未结算项目的未结转成本。

4、在建工程：期末余额 0 元，比本年年初 315,862.84 元减少 100%，主要原因是在建工程项目在以前年度已转为固定资产，剩余成本不具备资本化条件，于本会计期间全部转为当期费用。

5、合同资产：全部是由子公司履行合同产生，期末余额为 45,880,162.53 元，较上年降低 6.25%，主要是本年度竣工工程项目正在办理结算，未收到最终结算结果前，尚无法结转为应收账款。

6、应付账款：期末余额 124,455,672.04 元，比本年年初减少 29.21%，主要原因是以前年度结算工程，在本年度陆续回收工程款，按采购合同约定需要结清供应商货款。

7、合同负债：期末余额 4,140,273.21 元，较本年年初 5,364,817.04 元减少 22.83%，主要原因是在施项目预收的工程款项，随着合同的执行结转为收入，所以较年初有所减少。

8、其他应付款：期末余额 21,441,659.20 元，较本年年初 18,025,885.42 元增长 18.95%，主要原因是本年度新增了股东中国新兴集团有限责任公司借款，借款金额 406.4 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,295,509.44	-	17,051,522.19	-	-51.35%
营业成本	15,102,466.28	182.06%	36,796,613.08	215.80%	-58.96%
毛利率	-82.06%	-	-115.80%	-	-
销售费用	2,565,178.71	30.92%	3,236,756.59	18.98%	-20.75%
管理费用	9,557,785.23	115.22%	19,968,201.41	117.11%	-52.13%
研发费用	5,105,385.71	61.54%	4,974,048.75	29.17%	2.64%
财务费用	114,528.90	1.38%	212,217.34	1.24%	-46.03%
信用减值损失	-3,516,970.87	-42.40%	-16,518,376.63	-96.87%	-78.71%
资产减值损失	-400,289.72	-4.83%	-1,545,568.18	-9.06%	-74.10%
其他收益	169,877.06	2.05%	422,922.29	2.48%	-59.83%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-28,258,985.90	-340.65%	-65,955,246.73	-386.80%	-57.15%
营业外收入	0.10	0.00%	1,751.30	0.01%	-99.99%
营业外支出	4.14	0.00%	121,247.85	0.71%	-100.00%
净利润	-33,311,796.27	-401.56%	-63,599,095.18	-372.98%	-47.62%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本年公司实现收入 8,295,509.44 元，较上年同期减少 51.35%。主要是报告期内受疫

情影响限流复产，在施工项目进度后延。多地的市场拓展工作也被迫暂停，无新增项目落地，在手项目存量不足，进而使营业收入规模同比大幅降低。

2、营业成本：本期营业成本为 15,102,466.28 元，较去年同期减少了 58.96%，主要是报告期内受疫情影响限流复产，在施工项目进度后延，成本也相应减少，营业收入下降幅度大于营业收入下降幅度，导致 2021 年度毛利率为负。

3、销售费用：本年销售费用 2,565,178.71 元，较去年同期减少了 20.75%，由于报告期内国内疫情反复，为相应国家疫情防控政策，严格履行国资委及集团疫情防控措施，保障安全生产，我公司大量减少了外地市场的开拓，因此，销售费用明显降低。

4、信用减值损失：本年信用减值损失 3,516,970.87 元，较去年降低 78.71%，由于上一个报告期对长账龄及预计无法收回的应收账款进行了专项计提坏账，本报告期内无明显新增无法收回的应收账款，出于谨慎性原则，根据账龄法对正常的应收账款计提信用减值准备。

5、管理费用：本年管理费用 9,557,785.23 元，较去年同期降低 52.13%，主要是因为公司无新签项目落地，在手项目结转产值较少，公司对组织结构、人员配备、薪酬体系进行了优化调整，另加强费用支出的管理，使公司费用支出更为合理。

6、研发费用：2021 年公司参与研发项目的人员共有 35 人，共获取专利 10 个，其中新兴生态本级完成研发项目 5 项，主要投入在自然保护地生态修复用植被种植设备投入金额 117.24 万元，小流域治理生态监测系统投入金额 76.84 万元；全资子公司完成研发项目 5 项，主要投入在一种基于土壤入渗的植被排水系统投入金额 55 万元，一种模块化植物配置养护系统投入金额 39.59 万元。研发费用占比较高，主要由于本年度营业收入较以前年度大幅下降所导致，研发费用金额较去年同期基本持平，继续保持研发费用的支出是为了增强企业核心竞争力，为企业承揽主营业务项目提供技术支持。

7、营业利润、净利润：本期营业利润为-28,258,985.90 元，较去年同期减少亏损 37,696,260.83，变动比例为 57.15%，营业利润增加，主要系营业收入的大幅下滑及毛利率为负，营业毛利亏损金额较大所致，对费用类支出的管控加强以及前期充分计提了信用减值准备，此两项金额较去年明显减少，因此本年度亏损金额较去年明显减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,295,509.44	17,051,522.19	-51.35%
其他业务收入	-	-	0%
主营业务成本	15,102,466.28	36,796,613.08	-58.96%
其他业务成本	-	-	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
工程费收入	5,037,720.87	13,631,812.72	-170.59%	-69.58%	-62.14%	-53.14%
设计费收入	3,257,788.57	1,470,653.56	54.86%	562.83%	86.95%	114.92%
其他收入						
合计	8,295,509.44	15,102,466.28	-82.06%	-51.35%	-58.96%	30.42%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司及全资子公司主要从事园林景观设计和城市规划设计及园林生态工程施工，致力于为园林景观设计、城市规划及生态修复领域提供精准化解决方案。报告期内，设计费收入占比 39.27%，工程项目收入占比 60.73%。主要系工程施工类项目本年无新增项目，收入全部来源于以前年度结转项目，本年形成收入较少；报告期内，设计类在手项目收到甲方成果确认函，陆续确认了营业收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京通用时代房地产开发有限公司	3,071,984.17	37.03%	是
2	北京银汉文化传播有限公司	2,063,150.50	24.87%	否
3	山东省巨野金山旅游开发有限公司	1,415,094.34	17.06%	否
4	湖北昭君旅游文化发展有限公司	1,020,377.35	12.30%	否
5	唐山市体育局	341,759.46	4.12%	否
合计		7,912,365.82	95.38%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河北容达劳务有限公司	4,684,847.75	31.02%	否
2	汉中鑫顺铭源环保绿化有限公司	4,146,700.00	27.46%	否
3	唐山市丰润区丽坤建筑器材租赁站	1,888,000.00	12.50%	否
4	汉中兆裕通园林绿化有限公司	1,724,000.00	11.42%	否
5	陕西宸炫豪商贸有限公司	1,425,000.00	9.44%	否
合计		13,868,547.75	91.84%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,893,669.69	-21,372,304.84	-72.42%
投资活动产生的现金流量净额		-219,914.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,761,163.86	-13,757,628.75	-120.07%

现金流量分析：

经营活动流量变动分析：本期经营活动产生的现金流量净额为-5,893,669.69 元，去年同期-21,372,304.84 元，经营现金净额增加了 15,478,635.15 元，主要原因如下：本年度无新开项目，大部分项目进入竣工结算阶段，购买商品与劳务的成本性支出大幅缩减，资金流入主要为前期确认的应收账款到达回款节点，同时支付供应商采购款，公司加大了资金支出管控，公司经营支出也同比减少。

投资活动流量变动分析：报告期内我公司没有新购建固定资产。

筹资活动流量变动分析：公司筹资活动现金净流量 2,761,163.86 元，主要为股东借款 4,064,000.00 元，以及支付的筹资利息支出。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新兴生态（河北）建设有限公司	控股子公司	园林绿化工程施工	54,630,000.00	174,361,322.57	-3,455,088.94	2,974,570.37	-22,511,039.37
新兴生态建设（成都）有限公司	控股子公司	建筑工程施工	100,000,000.00	1,449,181.84	-88,591.77	2,598,150.50	4,381.71

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新兴生态建设（成都）有限公司	营业范围基本一致，同行扩充	资质等级的提升和填补

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司本期营业收入下降幅度比较大，主要原因系受疫情影响，多个项目限流复产，多地的市场拓展工作也被迫暂停，公司经营出现了重大亏损。但随着疫情的解除，公司制定的“十四五”规划战略目标，未来发展状况良好。母公司现拥有劳务分包资质、环保工程专业承包叁级以及市政公用工程施工

总承包叁级资质、风景园林工程设计专项甲级资质。全资子公司集景观建设、矿山修复、公路及铁路边坡治理、水环境修复、生态抗逆改良土壤等产业链于一体的园林公司。参股公司现拥有建筑工程施工总承包贰级、市政公用工程施工总承包贰级资质。

公司通过企业近十年的发展，完成了核心技术的积累与沉淀，在研发项目上，加大投入。在行业内具有一定的品牌优势、技术优势等竞争优势。公司在设计业务维持良好发展形势的情形下，通过业务的多元化经营，公司具备持续经营能力可以联合体参与市场竞争，承接 EPC、PPP 等类型的项目，也可以每个公司独立承担自身经营范围内的业务。设计和施工，运营和维护相融合相互促进，优化管理，高效实施，为客户提供建设美好生态环境的全产业链服务。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		4,064,000.00
与关联方签定项目合同	14,862,265.45	3,071,984.17

与关联方签定房屋租赁合同	6,199,992.00	246,031.43
与关联方签定房屋租赁合同		22,154.51

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司于 2021 年 2 月 10 日与控股股东中国新兴集团有限责任公司签订《统借统还合同》，约定中国新兴集团有限责任公司在取得工商银行统一贷款后，将其中 1,690,000.00 元拨付给本公司，期限自 2021 年 2 月 10 日至 2021 年 10 月 19 日，年利率为 3.5%，后又签订合同将该贷款续期，期限自 2021 年 10 月 20 日至 2022 年 10 月 19 日。公司于 2021 年 4 月 1 日与控股股东中国新兴集团有限责任公司签订《统借统还合同》，约定中国新兴集团有限责任公司在取得工商银行统一贷款后，将其中 2,374,000.00 元拨付给本公司，期限自 2021 年 7 月 2 日至 2022 年 3 月 31 日，年利率为 3.7%。

全资子公司新兴生态（河北）建设有限公司与关联方北京通用时代房地产开发有限公司签订了绿化工程施工项目，合同及审议金额为 14,862,265.45 元，报告期内实际已确认收入 3,071,984.17 元。

公司因日常办公需要，租赁公司实际控制人中国新兴集团有限责任公司控股公司通用地产有限公司的全资子公司北京通润景园房地产开发有限公司的房产作为办公场所，租赁期限自 2019 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 4 日，月租金为 258,333.00 元，2021 年 5 月提前解约，报告期内发生金额 246,031.43 元。

公司因注册地需要，租赁公司实际控制人中国新兴集团有限责任公司控股公司新兴宾馆有限责任公司房产作为注册场所，报告期内发生金额 22,154.51 元。

以上关联交易是为了公司的经营发展，定价以市场价格为基础，价格公允，不存在侵害中小股东和公司利益的行为。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月5日		挂牌	同业竞争承诺	见详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月5日		挂牌	规范关联交易承诺	见详细情况	正在履行中
董监高	2016年8月5日		挂牌	同业竞争承诺	见详细情况	正在履行中
董监高	2016年8月5日		挂牌	规范关联交易承诺	见详细情况	正在履行中
实际控制	2016年8		挂牌	资金占用	见详细情况	正在履行中

人或控股股东	月5日			承诺		
董监高	2016年8月5日		挂牌	资金占用承诺	见详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月5日		重大资产重组	产权损失承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2019年12月12日		发行	提供资料真实、准确、完整的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2019年12月12日		发行	不存在《收购管理办法》以及相关法律法规规定不得收购公众公司之情形	见详细情况	正在履行中
收购人	2019年12月12日		发行	公司独立性的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2019年12月12日		发行	关联交易问题的承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2019年12月12日		发行	同业竞争承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2019年12月12日		发行	限售承诺	见详细情况	正在履行中
收购人	2019年12月12日		发行	不会向标的公司注入金融资产、房地产业务的承诺	见详细情况	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》

《避免同业竞争承诺函》：本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司控股股东（实际控制人）、董事、监事、高级管理人员于挂牌时已出具承诺函，承诺未来不以任何形式占用公司资金等事宜。截至本报告披露之日，上述人员不存在违反该承诺的情况。

3、公司全资子公司的办公房产无法取得产权证，公司控股股东李毅承诺：如因河北师大科技园815室房屋未办理房产证或因该房屋处置而导致标的公司遭受到的任何损失将由其本人予以弥补或承担。截至本报告披露之日，公司未因无法取得产权证而遭受到任何损失。

4、收购人关于2019年定增股票发行的收购行为所作出的公开承诺事项如下：

（一）收购人关于提供资料真实、准确、完整的承诺

收购人承诺：“1、所提供的相关文件、资料的复印件与原件完全一致；2、所提供的相关文件、资料的原件是真实、合法、有效的；3、所提供的相关文件、资料的原件均是具有合法授权或权限的机构或人士签发或签署的；4、作出的说明、陈述以及签署文件资料所记载的内容及包含的信息均是真实、准确及完整的，不存在虚假陈述及记载、不存在误导性陈述及记载、不存在重大遗漏。”

（二）收购人关于主体资格的承诺不存在《收购管理办法》以及相关法律法规规定的下列不得收购公众公司之情形：

- 1、收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；
- 2、收购人最近2年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
- 3、收购人最近2年有严重的证券市场失信行为；
- 4、《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》规定不得收购公众公司的情形；
- 5、收购人利用公众公司收购损害被收购公司及其股东合法权益的情形；
- 6、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。

新兴集团及其实际控制人、法定代表人、现任董事、监事、高级管理人员均非失信联合惩戒对象，不存在全国股转系统《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中不得收购挂牌公司的情形。

（三）收购人关于保证绿城股份独立性的承诺

新兴集团作出的关于保证新兴生态独立性的承诺详本次收购完成后，新兴集团作为公司的实际控制人，将保证公司在业务、人员、财务、资产、机构等各方面的独立性，不以任何方式影响公司独立经营。包括但不限于以下：

1、资产独立

新兴集团的资产或收购方控制的其他企业或组织（如有）的资产与公司的资产严格区分并独立管理，确保公司资产独立并独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及公司章程关于公司与关联方资金往来及对外担保等规定，保证新兴集团或新兴集团控制的其他企业或组织（如有）不发生违规占用公司资金等情形。

2、人员独立

新兴集团保证公众公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不在新兴集团及新兴集团控制的其他企业或组织（如有）担任除董事、监事以外的其他职务，不在新兴集团及新兴集团控制的其他企业或组织（如有）领薪；保证公众公司的财务人员不在新兴集团及新兴集团控制的其他企业或组织（如有）中兼职；保证公众的劳动人事及工资管理与新兴集团或新兴集团控制的其他企业或组织（如有）之间完全独立。

3、财务独立

新兴集团保证公众公司保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证公众公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与新兴集团或新兴集团控制的其他企业或组织（如有）共用银行账户的情形；保证不干预公众公司的资金使用。

4、机构独立

新兴集团保证公众公司建立、健全内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证新兴集团或新兴集团控制的其他企业或组织（如有）与公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。

5、业务独立

新兴集团保证公众公司的业务独立于新兴集团或新兴集团控制的其他企业或组织（如有），并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力。

（四）关于关联交易问题的承诺

新兴集团作出的关于关联交易问题的承诺本次收购完成后，新兴集团作为公司的实际控制人，将采取措施尽量减少或避免新兴集团、新兴集团关联方与公司之间发生关联交易。对于无法避免的关联交易，将依据公司章程及《关联交易管理办法》的规定，履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、公平互利”原则，依法签订交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易价格。

新兴集团及新兴集团关联方不通过关联交易损害公众公司及公司其他股东的合法权益；不利用实际控制人地位谋求与公众公司在业务合作等方面给予新兴集团及新兴集团关联方优于其他市场第三方的权利。新兴集团愿意承担由于违反上述承诺给公众公司造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。

（五）关于避免同业竞争的承诺

新兴集团作出的关于同业竞争的承诺本次收购完成后，新兴集团作为绿城股份实际控制人，新兴集团及新兴集团控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与绿城股份目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害绿城股份利益的其他竞争行为。新兴集团及新兴集团控制下的其他企业不谋取属于绿城股份的商业机会，自营或者为他人经营与绿城股份同类业务；新兴集团及新兴集团控制下的其他企业保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。如新兴集团及新兴集团控制下的其他企业违反上述承诺和保证，新兴集团将依法承担由此给绿城股份造成的一切经济损失。

（六）关于限售安排的承诺

新兴集团作出的关于限售安排的承诺新兴集团将根据《收购管理办法》规定，在本次认购股份在中国证券登记结算有限公司北京分公司登记之日起 12 个月内不进行转让，但是新兴集团在被收购人

中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。除此之外，新兴集团不存在其他自愿限售的情况。

(七) 关于不会向标的公司注入金融资产、房地产业务的承诺

新兴集团作出的《关于不将私募及其他金融类企业或资产注入公众公司的承诺》，承诺：“在符合监管要求前，不将类金融机构资产（包括但不限于私募基金管理机构、小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司等具有金融属性的企业）注入北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司。不利用挂牌公司直接或间接从事相关业务，不利用挂牌公司为私募及其他金融属性企业提供任何形式的帮助。”

新兴集团作出的《关于不注入涉及房地产开发或房地产投资属性企业的相关业务的承诺》，承诺：“作为北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司实际控制人期间，在符合监管要求前，不将涉及房地产开发或房地产投资属性企业的相关业务注入北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司。不利用北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司直接或间接从事相关业务，不利用北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司为涉及房地产开发或房地产投资属性的企业以及上述企业开展相关业务提供任何形式的帮助。”

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	36,443,219	58.38%	-	36,443,219	58.38%
	其中：控股股东、实际控制人	33,505,200	53.68%	-5,498,307	28,006,893	44.87%
	董事、监事、高管	487,919	0.78%	-	487,919	0.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,976,260	41.62%	-	25,976,260	41.62%
	其中：控股股东、实际控制人	24,412,500	39.11%	-	24,412,500	39.11%
	董事、监事、高管	1,563,760	2.51%	-	1,563,760	2.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		62,419,479	-	0	62,419,479	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李毅	32,549,900	-5,498,307	27,051,593	43.34%	24,412,500	2,639,093	-	-
2	中国新兴集团有限责任公司	25,367,800		25,367,800	40.64%		25,367,800	-	-
3	中运国际投资有限公司	100	5,498,307	5,498,407	8.81%		5,498,407	-	-
4	潘玉霞	1,951,679		1,951,679	3.13%	1,463,760	487,919	-	-
5	梁明玉	1,050,000		1,050,000	1.68%		1,050,000	-	-
6	张琨	1,050,000		1,050,000	1.68%		1,050,000	-	-
7	周景波	350,000		350,000	0.56%		350,000	-	-
8	李新朋	100,000		100,000	0.16%	100,000		-	-
9									
10									
合计		62,419,479	0	62,419,479	100%	25,976,260	36,443,219	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

中国新兴集团有限责任公司与公司大股东李毅通过签订《一致行动人协议》的方式，双方成为一致行动人关系，公司的实际控制人变更为中国新兴集团有限责任公司；股东梁明玉、周景波为夫妻关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第一次股票发行	2019年10月25日	49,164,900.00	1,414,900.00	是	偿还银行贷款	13,000,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

股票发行时，募集资金拟全部用于补充公司流动资金，报告期内，受疫情影响，工程施工进度及回款未达到预期，公司资金较为紧张，有两笔银行短期贷款共计1,300万即将到期归还，故申请将1,300万元的募集资金用途由补充流动资金变更为偿还银行贷款，根据全国中小企业股份转让系统股票发行及募集资金管理的相关规定，公司于2020年4月24日召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，第二届监事会第八次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，并在2020年6月30日公司2019年年度股东大会审议通过。

报告期内，募集资金具体使用情况如下：

项目	金额（元）			
一、募集资金总额	49,164,900.00			
二、募集资金使用	累计使用金额	其中：2019年度	2020年度	2021年度
1、职工薪酬	22,686,263.81	5,946,659.31	15,324,704.50	1,414,900.00
2、房租物业水电费	4,532,417.22	1,169,900.52	3,362,516.70	
3、中介服务费	1,101,045.00	510,000.00	591,045.00	
4、各项税费	2,343,712.79	155,014.19	2,188,698.60	
5、其他费用（员工交通费、餐费、出差费、办公费等等）	2,134,010.65	755,009.05	1,379,001.60	
6、支付设计、工程项目款、劳务款等支出	3,367,450.53	3,213,416.93	154,033.60	
7、偿还银行贷款	13,000,000.00		13,000,000.00	
合计	49,164,900.00	11,750,000.00	36,000,000.00	1,414,900.00

三、募集资金余额		0.00
----------	--	------

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否 为失 信联 合惩 戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
梁大山	董事长	男	否	1964年5月	2019年11月 27日	2021年5月15 日
李毅	副董事长、副总经理	男	否	1976年2月	2018年5月 16日	2021年5月15 日
陈居安	副董事长	男	否	1960年1月	2018年5月 16日	2021年5月15 日
孙爱华	董事、财务负责人	女	否	1969年5月	2019年11月 27日	2021年5月15 日
蒋彬	董事	男	否	1975年8月	2019年11月 27日	2021年5月15 日
华彤	董事	男	否	1971年10月	2019年11月 27日	2021年5月15 日
潘玉霞	董事、副总经理	女	否	1979年5月	2018年5月 16日	2021年5月15 日
梁慕	监事会主席	男	否	1991年11月	2019年12月 27日	2021年5月15 日
丁菱	监事	女	否	1982年9月	2019年11月 27日	2021年5月15 日
冯倩倩	监事	女	否	1987年6月	2018年5月 16日	2021年5月15 日
李非 (LI J ASON SHIFEI)	总经理	男	否	1983年4月	2019年12月 27日	2021年5月15 日
张义龙	副总经理	男	否	1976年3月	2019年12月 27日	2021年5月15 日
周军	副总经理	男	否	1971年11月	2020年7月 23日	2021年5月15 日
郭莉	副总经理	女	否	1980年2月	2020年7月 23日	2021年5月15 日
李新朋	副总经理	男	否	1980年1月	2018年5月	2021年5月15

					16日	日
吴亚兰	董事会秘书	女	否	1982年10月	2018年5月 16日	2021年5月15 日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					9	

说明:

公司董事会、监事会及高级管理人员的任期于2021年5月16日届满，由于第三届董事会、监事会候选人的提名工作尚未完成，为保证公司治理和日常运营的连续性，公司决定延期换届，并于2021年5月14日披露了延期换届公告（公告编号：2021-025）。考虑到实际经营情况，为了促进业务开展，公司决定引进战略投资者和新的经营班子。在此过程中，受市场活跃度、行业景气度、寻找新的战略投资者、上报集团公司以及公司经营现状等因素影响，以致候选人提名工作进展缓慢，截止到本报告披露日，公司尚未完成换届。在第三届董事会、监事会换届选举完成前，公司第二届董事会、监事会全体成员以及高级管理人员将按照相关法律法规和《公司章程》等规定继续履行职责和义务。

公司已充分意识到换届工作的迫切性，考虑到近期的年报披露工作，为保障公司2021年年报在规定的时间内合规有效的披露，公司将在2021年年报披露工作完成后，按照《公司法》等相关法律法规，于2022年6月30日前召开相关会议审议换届事宜，积极推进董事会、监事会换届选举工作进程。在根据相关法律法规、公司章程确认和落实提名工作后，公司将尽快完成换届工作，并及时履行信息披露义务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。
--

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李毅	副总经理	离任	无	公司经营需要
周军	副总经理	离任	无	公司经营需要
郭莉	副总经理	离任	无	公司经营需要
李新朋	副总经理	离任	无	公司经营需要

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/ 股)
潘玉霞	董事、 副经理	487,919	1,463,760	487,919	-	-	-

合计	-	487,919	1,463,760	487,919	-	-	-
备注 (如有)	上述股权激励中，潘玉霞授予的股权系高管限售 75%，不存在其他限售安排。						

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	取得高级会计师职称
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	因董监高延期换届及董事本人已到退休年龄
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	0	4	14
销售人员	23	0	8	15

技术人员	68	5	29	44
财务人员	8	1	6	3
行政人员	13	2	7	8
员工总计	130	8	54	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	8
本科	88	47
专科	20	19
专科以下	8	10
员工总计	130	84

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策：2021年，公司执行了新的薪酬方案，主要对薪酬的结构和标准进行了调整，增加月度绩效工资，年度经营奖金，专项奖金等，实现绩效考核结果在薪酬核算上的应用；推行了经理层成员任期制及契约化管理工作，签订了《聘任合同》、《任期绩效合同》及《年度绩效合同》。
2. 培训计划：年初详细制定了《2021年度培训计划》，主要从新员工岗前培训、管理层轮训、员工专业技能培训、高层次复合型人才培训以及党的创新理论知识五个方面进行筹划，并在全年按照既定计划完成了培训工作，并初步实现了线上业务多元化、全流程培训管理。
3. 离退休职工：公司无离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张灿彬	离职	-	-	-	-

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

核心员工离职，对公司经营不会造成影响及损失，公司将积极结合实际需求、市场变化给予补充。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，未建立新的管理制度。

报告期内，公司存在第二届董事会、监事会到期未及时换届的情况。公司董事会、监事会及高级管理人员的任期于 2021 年 5 月 16 日届满，由于第三届董事会、监事会候选人的提名工作尚未完成，为保证公司治理和日常运营的连续性，公司决定延期换届，并于 2021 年 5 月 14 日披露了延期换届公告（公告编号：2021-025）。考虑到实际经营情况，为了促进业务开展，公司决定引进战略投资者和新的经营班子。在此过程中，受市场活跃度、行业景气度、寻找新的战略投资者、上报集团公司以及公司经营现状等因素影响，以致候选人提名工作进展缓慢，截止本报告披露日，公司尚未完成换届。在第三届董事会、监事会换届选举完成前，公司第二届董事会、监事会全体成员以及高级管理人员将按照相关法律法规和《公司章程》等规定继续履行职责和义务。

公司已充分意识到换届工作的迫切性，考虑到近期的年报披露工作，为保障公司 2021 年年报在规定的时间内合规有效地披露，公司将在 2021 年年报披露工作完成后，按照《公司法》等相关法律法规，于 2022 年 6 月 30 日前召开相关会议审议换届事宜，积极推进董事会、监事会换届选举工作进程。在根据相关法律法规、公司章程确认和落实提名工作后，公司将尽快完成换届工作，并及时履行信息披露义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外投资、关联交易等

重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况基本符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，集团公司要求党建工作进章程，公司拟修订《公司章程》的部分条款。并经公司第二届董事会第十七次会议、2021年第一次临时股东大会审议《关于修订<公司章程>》议案，对章程中的相关章节进行了修改，详情见2021年披露的公告（公告编号：2021-007）。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	无
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	无
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定发出，年度股东大会律师到现场进行了见证。各次董事会均由董事长召集，会议能按规定发出通知。各次监事会均由监事会主席召集，会议能按规定发出通知。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，三会决议均能得到切实的执行。

报告期内，公司加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，不断改进公司治理层的决策机制，为公司的健康发展提供制度保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项 无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

(一) 业务分开 公司是一家专业从事园林景观设计，城市规划与绿化设计、市政与房地产园林设计、旅游景区规划设计的企业。公司具备独立的项目承接体系、研发设计体系、采购体系、设计质量管理体系和内部控制体系，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务方面完全分开。

(二) 资产分开 公司系由有限公司于 2015 年 6 月整体变更设立，继承了原有限公司的所有资产和负债，发起人出资足额到位。公司合法拥有与从事经营业务有关的资质和资产的所有权。截至本期末，公司资产产权属清晰、完整，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，亦不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的，其他企业在资产方面完全分开。

(三) 人员分开 公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。截至本报告披露之日，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

(四) 财务分开 公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的经营业务进行独立结算，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。公司具有规范的财务会计制度和财务管理制度，能够独立作出经营和财务决策，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在财务方面完全分开。

(五) 机构分开 公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、以总经理为核心的执行机构的法人治理结构；根据自身经营特点和经营管理需要设置了总工室、行政部、设计部、财务部、营销部等职能部门，该等部门依据《公司章程》和规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形，不存在机构混同的情形；公司的上述组织机构和生产经营场所已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套符合公司发展的、健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。</p> <p>1、关于公司会计核算体系和财务管理体系 报告期内，公司严格按照国家《企业会计准则》及《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司自身所处行业和业务模式的特点制定出符合现代企业制度的会计核算体系和财务管理体系，保证公司正常开展会计核算和财务管理工作。</p> <p>2、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险披露管理制度，在有效分析企业面临风险和 challenge 的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业制度和 workflow 角度继续完善风险控制体系。</p> <p>3、董事会关于内部控制的说明 公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《公司年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2022TYAA20321
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱娟娟 王存英 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告

XYZH/2022TYAA20321

新兴生态科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新兴生态科技股份有限公司（以下简称新兴生态公司）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新兴生态公司 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、 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，我们独立于新兴生态公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、

适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

新兴生态公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新兴生态公司 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。

四、 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，管理层负责评估新兴生态公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新兴生态公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新兴生态公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

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

(3) 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。

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

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

(6) 就新兴生态公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱娟娟

中国注册会计师：王存英

中国 北京

二〇二二年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	718,981.79	3,851,487.62
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	六、2	561,600.00	
应收账款	六、3	80,163,935.19	153,953,132.49
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,235,566.49	1,120,424.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,204,034.30	1,560,047.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	24,460,164.97	21,880,760.92
合同资产	六、7	45,880,162.53	48,940,092.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	759,017.97	1,074,477.00
流动资产合计		154,983,463.24	232,380,422.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	19,178,275.95	20,751,169.07
在建工程	六、10		315,862.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	1,866,378.12	1,310,038.26

无形资产	六、12	121,659.62	123,802.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	41,755.05	65,615.01
递延所得税资产	六、14	2,737.75	5,017,618.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,210,806.49	27,584,105.97
资产总计		176,194,269.73	259,964,528.73
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	124,455,672.04	175,799,210.71
预收款项			
合同负债	六、16	4,140,273.21	5,364,817.04
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	六、17	3,474,541.61	1,832,629.06
应交税费	六、18		3,158.97
其他应付款	六、19	21,441,659.20	18,025,885.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	717,202.67	166,123.84
其他流动负债	六、21	5,576,825.84	8,869,827.88
流动负债合计		159,806,174.57	210,061,652.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	940,930.04	1,143,914.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、23	445,582.84	445,582.84

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,386,512.88	1,589,497.26
负债合计		161,192,687.45	211,651,150.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	62,419,479.00	62,419,479.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	51,255,328.64	51,255,328.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	350,110.56	350,110.56
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-99,023,335.92	-65,711,539.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,001,582.28	48,313,378.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		15,001,582.28	48,313,378.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		176,194,269.73	259,964,528.73

法定代表人：梁大山

主管会计工作负责人：孙爱华

会计机构负责人：王奕深

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		123,945.34	2,033,146.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		561,600.00	
应收账款	十五、1	4,119,553.96	3,510,132.19
应收款项融资			
预付款项		6,450.00	
其他应收款	十五、2	35,879,918.63	35,080,175.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		161,308.26	91,640.99
流动资产合计		40,852,776.19	40,715,095.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	54,950,000.00	54,950,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		239,247.69	312,062.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		829,709.45	106,744.45
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,923,352.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,018,957.14	57,292,158.80
资产总计		96,871,733.33	98,007,254.22
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		272,201.88	392,433.14
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,305,637.98	1,237,205.98
应交税费			
其他应付款		20,002,082.57	11,003,246.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		56,603.77	963,826.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		590,176.50	28,571.43

其他流动负债		96,452.83	3,396.25
流动负债合计		23,323,155.53	13,628,679.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		53,314.81	78,173.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,314.81	78,173.02
负债合计		23,376,470.34	13,706,852.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本		62,419,479.00	62,419,479.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,255,328.64	51,255,328.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		350,110.56	350,110.56
一般风险准备			
未分配利润		-40,529,655.21	-29,724,516.60
所有者权益（或股东权益）合计		73,495,262.99	84,300,401.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		96,871,733.33	98,007,254.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		8,295,509.44	17,051,522.19
其中：营业收入	六、28	8,295,509.44	17,051,522.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		32,807,111.81	65,365,746.40
其中：营业成本	六、28	15,102,466.28	36,796,613.08
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	六、29	361,766.98	177,909.23
销售费用	六、30	2,565,178.71	3,236,756.59
管理费用	六、31	9,557,785.23	19,968,201.41
研发费用	六、32	5,105,385.71	4,974,048.75
财务费用	六、33	114,528.90	212,217.34
其中：利息费用		125,384.53	257,628.75
利息收入		26,504.04	67,766.56
加：其他收益	六、34	169,877.06	422,922.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-3,516,970.87	-16,518,376.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-400,289.72	-1,545,568.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,258,985.90	-65,955,246.73
加：营业外收入	六、37	0.10	1,751.30
减：营业外支出	六、38	4.14	121,247.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,258,989.94	-66,074,743.28
减：所得税费用	六、39	5,052,806.33	-2,475,648.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,311,796.27	-63,599,095.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,311,796.27	-63,599,095.18
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,311,796.27	-63,599,095.18

六、其他综合收益的税后净额			-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			-
2. 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			
(二) 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		-33,311,796.27	-63,599,095.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,311,796.27	-63,599,095.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.53	-1.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.53	-1.00

法定代表人：梁大山

主管会计工作负责人：孙爱华

会计机构负责人：王奕深

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十五、4	3,257,788.57	491,496.24
减：营业成本	十五、4	1,470,653.56	786,688.26
税金及附加		13,110.10	3,310.30
销售费用		798,550.63	327,454.58
管理费用		5,599,365.53	10,481,077.97
研发费用		3,202,581.23	2,381,867.65
财务费用		123,336.89	209,349.34
其中：利息费用		122,632.94	257,628.75
利息收入		4,331.93	56,461.57

加：其他收益		50,030.35	294,173.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-982,007.37	-8,665,566.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,881,786.39	-22,069,645.58
加：营业外收入		0.10	0.11
减：营业外支出			109,911.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,881,786.29	-22,179,556.97
减：所得税费用		1,923,352.32	-1,299,835.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,805,138.61	-20,879,721.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,805,138.61	-20,879,721.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-10,805,138.61	-20,879,721.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		77,523,513.94	53,525,043.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	1,660,732.63	3,292,907.26
经营活动现金流入小计		79,184,246.57	56,817,950.89
购买商品、接受劳务支付的现金		66,519,586.97	47,453,050.40
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		11,801,541.60	18,806,996.59
支付的各项税费		2,971,425.70	2,045,607.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	3,785,361.99	9,884,600.75
经营活动现金流出小计		85,077,916.26	78,190,255.73
经营活动产生的现金流量净额	六、40	-5,893,669.69	-21,372,304.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			220,714.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			220,714.00
投资活动产生的现金流量净额			-219,914.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		4,064,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,064,000.00	-
偿还债务支付的现金			13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,524.03	257,628.75
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、40	1,281,312.11	500,000.00
筹资活动现金流出小计		1,302,836.14	13,757,628.75
筹资活动产生的现金流量净额		2,761,163.86	-13,757,628.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、40	-3,132,505.83	-35,349,847.59
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	3,851,487.62	39,201,335.21
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	718,981.79	3,851,487.62

法定代表人：梁大山

主管会计工作负责人：孙爱华

会计机构负责人：王奕深

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		350,000.00	2,020,436.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,134,002.47	2,134,106.23
经营活动现金流入小计		6,484,002.47	4,154,542.23
购买商品、接受劳务支付的现金		887,872.06	325,615.00
支付给职工以及为职工支付的现金		7,380,317.16	9,809,630.21
支付的各项税费		13,110.10	3,310.30
支付其他与经营活动有关的现金		3,015,302.18	16,532,362.04
经营活动现金流出小计		11,296,601.50	26,670,917.55
经营活动产生的现金流量净额		-4,812,599.03	-22,516,375.32
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,389.00
投资支付的现金			
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			6,389.00
投资活动产生的现金流量净额			-6,389.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,064,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,064,000.00	-
偿还债务支付的现金			13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,524.03	257,628.75
支付其他与筹资活动有关的现金		1,139,078.11	500,000.00
筹资活动现金流出小计		1,160,602.14	13,757,628.75
筹资活动产生的现金流量净额		2,903,397.86	-13,757,628.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,909,201.17	-36,280,393.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,033,146.51	38,313,539.58
六、期末现金及现金等价物余额		123,945.34	2,033,146.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	62,419,479.00				51,255,328.64				350,110.56		-65,711,539.65		48,313,378.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,419,479.00				51,255,328.64				350,110.56		-65,711,539.65		48,313,378.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-33,311,796.27		-33,311,796.27
（一）综合收益总额											-33,311,796.27		-33,311,796.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	62,419,479.00				51,255,328.64				350,110.56		-99,023,335.92		15,001,582.28

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	63,419,479.00				51,255,328.64				350,110.56		-1,081,195.58		113,943,722.62
加：会计政策变更											-1,031,248.89		-1,031,248.89
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,419,479.00				51,255,328.64				350,110.56		-2,112,444.47		112,912,473.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,000,000.00										-63,599,095.18		-64,599,095.18
(一) 综合收益总额											-63,599,095.18		-63,599,095.18
(二) 所有者投入和减少资本	-1,000,000.00												-1,000,000.00
1. 股东投入的普通股													
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	-1,000,000.00												-1,000,000.00

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	62,419,479.00	-	-	-	51,255,328.64	-	-	-	350,110.56	-	-65,711,539.65	-	48,313,378.55

法定代表人：梁大山

主管会计工作负责人：孙爱华

会计机构负责人：王奕深

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,419,479.00				51,255,328.64				350,110.56		-29,724,516.60	84,300,401.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,419,479.00				51,255,328.64				350,110.56		-29,724,516.60	84,300,401.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-10,805,138.61	-10,805,138.61
(一) 综合收益总额											-10,805,138.61	-10,805,138.61
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	62,419,479.00				51,255,328.64			350,110.56		-40,529,655.21	73,495,262.99	

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	63,419,479.00				51,255,328.64				350,110.56		-8,844,794.67	106,180,123.53
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	63,419,479.00	-	-	-	51,255,328.64	-	-	-	350,110.56		-8,844,794.67	106,180,123.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-		-20,879,721.93	-21,879,721.93
(一)综合收益总额											-20,879,721.93	-20,879,721.93
(二)所有者投入和减少 资本	-1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												-
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	-1,000,000.00											-1,000,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的 分配												-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结 转												-
1.资本公积转增资本(或												-

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备												-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
(六)其他		-	-	-		-	-	-			-	
四、本年期末余额	62,419,479.00	-	-	-	51,255,328.64	-	-	-	350,110.56		-29,724,516.60	84,300,401.60

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

新兴生态科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2009 年 07 月 16 日，注册地点为北京市海淀区西三环中路 17 号 2 号楼 1 层 103，总部办公地址为北京市石景山区古城街道首钢创业大厦 B 座 2 层，法定代表人为梁大山，统一社会信用代码为 9111010869232817X2，公司注册资本为 6241.9479 万元，股票代码：838418。

本集团属于土木工程建筑业，主要从事园林绿化工程的技术研发、方案设计、工程施工业务。经营范围：自然科学研究与试验发展；城市园林绿化及养护；专业承包；建设工程项目管理；土地整治服务；施工总承包；劳务分包；水污染治理；大气污染治理；固体废弃物污染治理；公园管理；环境监测；技术开发、技术咨询、技术服务；销售花、草及观赏植物、建筑材料（不从事实体店铺经营）、园林机械设备、化肥、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；工程勘察；工程设计；境内旅游业务；城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理（仅限餐厨（含废弃油脂）垃圾处理）；电力供应。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；境内旅游业务、城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理（仅限餐厨（含废弃油脂）垃圾处理）、电力供应、工程勘察、工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及子公司新兴生态（河北）建设有限公司、新兴生态建设（成都）有限公司共三家公司。

本年合并范围无变动，其他详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

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

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务

报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按

照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

义的输入值所属的最低层次决定。

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

（4） 金融资产和金融负债的抵销

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

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（6） 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，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：《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

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

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融

工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

9. 应收票据

(1) 单项计提减值准备

本公司对单项金额重大或预期损失风险较大的应收票据，按交易对手的信用和财务状况为基础单独进行减值测试。

(2) 按组合计提减值准备

考虑不同票据的违约风险，将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。银行承兑汇票组合应当按照承兑行评估信用损失风险，承兑金融机构仍正常经营的，可以不计提坏账准备；承兑金融机构已发生信用减值的，应当单独进行减值测试，计提坏账准备。商业承兑汇票组合计提预期信用损失方法参考“10. 应收账款”中应收账款预期信用损失方法。

10. 应收账款

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

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

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级和关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级和关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	3
1-2年(含2年)	10
2-3年(含3年)	20

3-4 年(含 4 年)	40
4-5 年(含 5 年)	60
5 年以上	100

11. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级和关联关系为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 存货

本集团存货主要包括消耗性生物资产、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

消耗性生物资产的确认和计量方法见“四、19. 生物资产”。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产

相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

15. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定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，原计

入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机械设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20、30	5	4.75、3.17
2	机械设备	5	5	19.00
3	运输工具	10	5	9.50
4	办公设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

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

18. 借款费用

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

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

19. 生物资产

本集团生物资产包括消耗性生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；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；消耗性生物资产在销售和使用时按加权平均法结转成本。

本集团于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

对于消耗性生物资产，在出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

本集团的苗木主要为乔木类，乔木类植物的特征为植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸径（植株主干离地130cm处的直径）的计量为主。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。在确定苗木大田种植的株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按本集团对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

株行距约100CM×150CM胸径3cm，冠径约100cm时，郁闭度： $3.14 \times 50 \times 50 / (100 \times 150) = 0.523$ ；

株行距约150CM×150CM胸径4cm，冠径约120cm时，郁闭度： $3.14 \times 60 \times 60 / (150 \times 150) = 0.502$ ；

株行距约200CM×150CM胸径4cm，冠径约150cm时，郁闭度： $3.14 \times 75 \times 75 / (200 \times 150) =$

0.589;

株行距约200CM×250CM胸径5cm，冠径约200cm时，郁闭度： $3.14 \times 100 \times 100 / (200 \times 250)$
=0.628;

株行距约200CM×300CM胸径6cm，冠径约200cm时，郁闭度： $3.14 \times 100 \times 100 / (200 \times 300)$
=0.523;

株行距约300CM×350CM胸径8cm，冠径约300cm时，郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (300 \times 350)$
=0.673;

株行距约300CM×400CM胸径8cm，冠径约300cm时，郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (300 \times 400)$
=0.589;

株行距约350CM×400CM胸径8cm，冠径约300cm时，郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 400)$
=0.505;

株行距约400CM×500CM胸径9cm，冠径约400cm时，郁闭度： $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 500)$
=0.628;

株行距约400CM×600CM胸径10cm，冠径约400cm时，郁闭度： $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 600) = 0.523$ 。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的下月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

本集团无形资产包括林地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

林地使用权从受让起始日起，按其受让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

本集团的主要研究开发项目包括自然保护地生态修复用植被种植设备、小流域治理生态监测系统、一种基于土壤入渗的植被排水系统、用于水环境治理的处理剂投放装置等，均处于研究阶段，支出于发生时计入当期损益。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为办公室装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。办公室装修费用的摊销年限为 36 个月。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于支付解除劳动合同补偿金产生，本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，

采用原折现率折现)；②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下，采用原折现率折现)；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下，采用修订后的折现率折现)；④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

27. 预计负债

当亏损合同等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

亏损合同产生的预计负债的计量方法：如果工程项目的预计总成本超过预计总收入，将扣除已反映在损益中的损失后剩余的、为完成工程将发生的预计损失确认为预计负债。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括园林绿化工程设计业务收入、园林绿化工程施工业务收入。

(1) 收入确认的一般原则

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

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

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

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

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

（2）收入确认的具体方法

①园林绿化工程设计业务：由于本集团履约过程中所产出的设计服务具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，因此本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务。按照产出法确定履约进度，即根据已提供给客户的设计服务对于客户的价值确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

②园林绿化工程施工业务：园林绿化属于在履约过程中在建的商品，按照客户的设计要求在其控制场地实施绿化，在施工过程中客户有权修改绿化方案，并与本集团按照修改后的设计变更工程量清单及合同价款。因此，客户能够控制本集团履约过程中在建的工程，且在整个合同期间内本集团有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，因此本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务。按照投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括稳岗补贴、公益林补贴等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

31. 租赁

(1) 租赁的识别

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,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20. 使用权资产”以及“26. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会 2018[35]号），根据上述修订要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起按照财政部发布的《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定执行（以下简称“新租赁准则”）	经董事会批准	说明 1

说明1：本集团首次执行新租赁准则，作为经营租赁的承租人的累积影响数，调整首次执行本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，采用的是简化的追溯调整法，即对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并选择与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本集团执行上述规定的主要影响如下：

1) 合并资产负债表

受影响的项目	2021年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
使用权资产		1,310,038.26	1,310,038.26
租赁负债		1,143,914.42	1,143,914.42
一年内到期的非流动负债		166,123.84	166,123.84

2) 母公司资产负债表

受影响的项目	2021年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
使用权资产		106,744.45	106,744.45
租赁负债		78,173.02	78,173.02
一年内到期的非流动负债		28,571.43	28,571.43

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
新兴生态科技股份有限公司	15%
新兴生态（河北）建设有限公司	25%
新兴生态建设（成都）有限公司	20%

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2019 年 10 月 15 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号 GR201911002761，发证时间：2019 年 10 月 15 日，有效期：三年。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），子公司新兴生态建设（成都）有限公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	718,981.79	3,851,487.62
其他货币资金		
合计	718,981.79	3,851,487.62

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	561,600.00	
合计	561,600.00	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	561,600.00	100.00			561,600.00					
其中：银行承兑汇票	561,600.00	100.00			561,600.00					
其中：商业承兑汇票										
合计	561,600.00	100.00			561,600.00					

1) 按单项计提应收票据坏账准备：无

2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末数		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	561,600.00		
合计	561,600.00		

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,851,095.00	19.23	17,236,435.65	78.88	4,614,659.35
按组合计提坏账准备	91,782,151.24	80.77	16,232,875.40	17.69	75,549,275.84
其中：账龄分析法组合	91,782,151.24	80.77	16,232,875.40	17.69	75,549,275.84
合计	113,633,246.24	100.00	33,469,311.05	29.45	80,163,935.19

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	22,881,742.34	12.43	16,563,842.98	72.39	6,317,899.36
按组合计提坏账准备	161,157,143.27	87.57	13,521,910.14	8.39	147,635,233.13
其中：账龄分析法组合	161,157,143.27	87.57	13,521,910.14	8.39	147,635,233.13
合计	184,038,885.61	100.00	30,085,753.12	16.35	153,953,132.49

1) 按单项计提应收账款坏账准备：

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
咸阳保荣实业有限公司	3,428,691.07	1,067,282.68	31.13	部分无法收回
中建二局第一建筑工程有限公司	3,991,200.24	3,991,200.24	100.00	预计无法收回
北京清大原点建筑设计有限公司	6,443,700.04	5,418,283.06	84.09	部分无法收回
北京中外建建筑设计有限公司风景园林规划设计院	4,688,679.24	3,490,845.26	74.45	部分无法收回
荣成翠湖房地产开发有限公司	623,614.58	623,614.58	100.00	预计无法收回
北京大银泓大置业有限公司	424,608.31	424,608.31	100.00	预计无法收回
湖北武陵山旅游开发有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
惠州市榕桐实业有限公司	325,471.71	325,471.71	100.00	预计无法收回
湖北昭君旅游文化发展有限公司	307,264.16	277,264.16	90.24	部分无法收回
澄迈城乡建设与旅游发展有限公司	238,563.61	238,563.61	100.00	预计无法收回
唐县瀛洲房地产开发有限公司	319,585.25	319,585.25	100.00	预计无法收回
亚太森林恢复与可持续管理组织	183,962.26	183,962.26	100.00	预计无法收回
鑫龙房地产开发(太原)有限公司	172,648.11	172,648.11	100.00	预计无法收回
中航复合材料有限责任公司	103,700.31	103,700.31	100.00	预计无法收回
易兰(北京)规划设计股份有限公司	75,471.70	75,471.70	100.00	预计无法收回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石家庄市道路绿化筹建处	97,816.98	97,816.98	100.00	预计无法收回
北京市大兴区安定镇人民政府	35,666.65	35,666.65	100.00	预计无法收回
伊金霍洛旗阿勒腾席热镇人民政府	35,472.57	35,472.57	100.00	预计无法收回
大安市兴城城市基础设施开发建设有限责任公司	2,747.76	2,747.76	100.00	预计无法收回
北京市海淀区上庄镇人民政府	2,213.70	2,213.70	100.00	预计无法收回
长春市胜利公园	16.75	16.75	100.00	预计无法收回
合计	21,851,095.00	17,236,435.65	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,976,791.88	59,270.98	3.00
1-2 年 (含 2 年)	54,406,745.90	5,440,248.85	10.00
2-3 年 (含 3 年)	29,730,710.99	5,946,142.20	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,180,663.36	472,265.35	40.00
4-5 年 (含 5 年)	430,727.72	258,436.63	60.00
5 年以上	4,056,511.39	4,056,511.39	100.00
合计	91,782,151.24	16,232,875.40	17.69

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,976,791.88
1-2 年 (含 2 年)	56,635,694.64
2-3 年 (含 3 年)	31,329,537.16
3-4 年 (含 4 年)	7,297,524.94
4-5 年 (含 5 年)	9,138,629.34
5 年以上	7,255,068.28
合计	113,633,246.24

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	16,563,842.98	672,592.67				17,236,435.65
按组合计提坏账准备	13,521,910.14	2,710,965.26				16,232,875.40
合计	30,085,753.12	3,383,557.93				33,469,311.05

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
腾冲荷花湾旅游开发有限责任公司	30,390,983.97	1-2 年	26.74	3,039,098.40
石家庄市自然资源和规划局鹿泉分局	24,530,900.00	2-3 年	21.59	4,906,180.00
汉中市滨江新区实业开发有限公司	18,777,372.08	1-2 年	16.52	1,877,737.21
北京清大原点建筑设计有限公司	6,443,700.04	2-5 年以上	5.67	5,418,283.06
北京中外建建筑设计有限公司风景园林规划设计院	4,688,679.24	2-4 年	4.13	3,490,845.26
合计	84,831,635.33	—	74.65	18,732,143.93

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	829,839.32	67.16	1,081,304.65	96.51
1-2 年	366,607.09	29.67	39,120.08	3.49
2-3 年	39,120.08	3.17		
3 年以上				
合计	1,235,566.49	100.00	1,120,424.73	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
------	------	----	---------------------

北京圣凯建筑劳务有限公司	663,616.69	1年以内	53.71
北京春雨绿化工程有限公司	336,525.15	2年以内	27.24
北京金同祥石材有限公司	188,929.57	1-2年	15.29
西安市鄠邑区荣信种植专业合作社	28,520.00	2-3年	2.31
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	10,000.00	2-3年	0.81
合计	1,227,591.41	—	99.36

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,204,034.30	1,560,047.08
合计	1,204,034.30	1,560,047.08

5.1 应收利息：无

5.2 应收股利：无

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	100,000.00	358,333.00
其他往来款	1,114,816.16	967,178.16
社保公积金	15,938.88	189,529.70
备用金	449,127.96	387,441.98
合计	1,679,883.00	1,902,482.84

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额		168,976.60	173,459.16	342,435.76
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		133,412.94		133,412.94
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		302,389.54	173,459.16	475,848.70

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	598,038.18
1-2 年(含 2 年)	173,472.46
2-3 年(含 3 年)	213,678.00
3-4 年(含 4 年)	326,416.20
4-5 年(含 5 年)	182,819.00
5 年以上	185,459.16
合计	1,679,883.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	168,976.60	133,412.94				302,389.54
单项计提坏账准备的其他应收款项	173,459.16					173,459.16
合计	342,435.76	133,412.94				475,848.70

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
梁宇娴	备用金	352,441.46	1年以内	20.98	
鑫龙房地产开发(太原)有限公司	其他往来款	220,500.00	3-5年	13.13	92,300.00
井陘县秀林镇人民政府	其他往来款	200,000.00	2-3年	11.91	40,000.00
廊坊市永定河绿廊工程建设处	其他往来款	124,119.00	4-5年	7.39	74,471.40
中国首钢特殊有限公司	其他往来款	141,938.00	1年以内	8.45	4,258.14
合计		1,038,998.46	—	61.86	211,029.54

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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
消耗性生物资产	21,880,760.92		21,880,760.92	21,880,760.92		21,880,760.92
合同履约成本	2,579,404.05		2,579,404.05			
合计	24,460,164.97		24,460,164.97	21,880,760.92		21,880,760.92

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	48,857,269.32	2,977,106.79	45,880,162.53	51,516,909.99	2,576,817.07	48,940,092.92
合计	48,857,269.32	2,977,106.79	45,880,162.53	51,516,909.99	2,576,817.07	48,940,092.92

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
已完工未结算工程	400,289.72			按会计政策计提 合同资产预期信用损失
合计	400,289.72			—

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	722,828.11	1,038,247.45
预缴税金	36,189.58	36,229.55
活期存款利息	0.28	
合计	759,017.97	1,074,477.00

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	19,178,275.95	20,751,169.07
固定资产清理		
合计	19,178,275.95	20,751,169.07

9.1 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	28,593,554.25	501,000.00	754,207.66	608,554.35	30,457,316.26
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	28,593,554.25	501,000.00	754,207.66	608,554.35	30,457,316.26
二、累计折旧					
1. 年初余额	8,705,461.78	150,717.50	570,166.99	279,800.92	9,706,147.19
2. 本年增加金额	1,358,192.64	95,190.01	45,732.95	73,777.52	1,572,893.12
(1) 计提	1,358,192.64	95,190.01	45,732.95	73,777.52	1,572,893.12
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	10,063,654.42	245,907.51	615,899.94	353,578.44	11,279,040.31
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	18,529,899.83	255,092.49	138,307.72	254,975.91	19,178,275.95
2. 年初账面价值	19,888,092.47	350,282.50	184,040.67	328,753.43	20,751,169.07

9.2 固定资产清理：无

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		315,862.84
工程物资		
合计		315,862.84

10.1 在建工程

工程名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
藏龙山公园建设				315,862.84		315,862.84
合计				315,862.84		315,862.84

10.2 工程物资：无

11. 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,011,987.70	298,050.56	1,310,038.26
2. 本年增加金额		1,117,679.27	1,117,679.27
(1) 租入		1,117,679.27	1,117,679.27
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	1,011,987.70	1,415,729.83	2,427,717.53
二、累计折旧			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提	63,919.76	497,419.65	561,339.41
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	63,919.76	497,419.65	561,339.41
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	948,067.94	918,310.18	1,866,378.12
2. 年初账面价值	1,011,987.70	298,050.56	1,310,038.26

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	150,000.00	150,000.00
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	150,000.00	150,000.00
二、累计摊销		
1. 年初余额	26,197.54	26,197.54
2. 本年增加金额		
(1) 计提	2,142.84	2,142.84
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	28,340.38	28,340.38
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	121,659.62	121,659.62
2. 年初账面价值	123,802.46	123,802.46

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公室装修费	65,615.01		23,859.96		41,755.05
合计	65,615.01		23,859.96		41,755.05

14. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,950.98	2,737.75	33,005,005.95	4,950,780.90
预计负债			445,582.84	66,837.43
合计	10,950.98	2,737.75	33,450,588.79	5,017,618.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	37,356,898.40	
可抵扣亏损	89,832,241.70	61,617,957.19
合计	127,189,140.10	61,617,957.19

(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	年末余额	年初余额	备注
2022 年度			2017 年亏损
2023 年度	1,198,476.44	1,198,476.44	2018 年亏损
2024 年度	8,999,509.44	9,049,879.00	2019 年亏损
2025 年度	51,369,601.75	51,369,601.75	2020 年亏损
2026 年度	28,264,654.07		2021 年亏损
合计	89,832,241.70	61,617,957.19	

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料费	92,848,824.94	129,004,495.08
劳务费	16,275,673.31	37,225,875.85
工程款	13,754,084.66	8,238,692.50
机械租赁费	1,296,456.25	931,714.14
委外设计费	272,201.88	392,433.14
咨询费	6,000.00	6,000.00
其他	2,431.00	
合计	124,455,672.04	175,799,210.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
河北振国园林绿化工程有限公司	22,665,018.44	未结算完毕
汉中市汉台区桃源新城通达建材经营部	10,332,973.65	未结算完毕
汉中市瀚钰劳务工程有限公司	4,686,818.92	未结算完毕
两江新区运达建材经营部	3,774,728.39	未结算完毕
襄阳市绿大地园林工程有限公司	3,398,790.00	未结算完毕
汉中君安建材有限公司	3,270,079.82	未结算完毕

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	48,128,409.22	—

16. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
工程款	4,083,669.44	4,400,990.76
设计费	56,603.77	963,826.28
合计	4,140,273.21	5,364,817.04

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,832,629.06	12,100,653.45	10,518,740.90	3,414,541.61
离职后福利-设定提存计划		1,611,551.24	1,611,551.24	
辞退福利		70,000.00	10,000.00	60,000.00
合计	1,832,629.06	13,782,204.69	12,140,292.14	3,474,541.61

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,831,100.62	9,998,167.80	8,491,024.93	3,338,243.49
职工福利费		124,152.32	124,152.32	
社会保险费	828.44	1,156,483.15	1,154,195.17	3,116.42
其中：医疗保险费	783.98	1,021,904.63	1,019,616.65	3,071.96
工伤保险费		43,704.04	43,704.04	
生育保险费	44.46	90,874.48	90,874.48	44.46
住房公积金	700.00	593,677.50	524,495.80	69,881.70
工会经费和职工教育经费		228,172.68	224,872.68	3,300.00
合计	1,832,629.06	12,100,653.45	10,518,740.90	3,414,541.61

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,537,223.33	1,537,223.33	
失业保险费		74,327.91	74,327.91	
合计		1,611,551.24	1,611,551.24	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税		3,158.97
合计		3,158.97

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,441,659.20	18,025,885.42
合计	21,441,659.20	18,025,885.42

19.1 应付利息：无

19.2 应付股利：无

19.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	21,134,151.45	17,844,556.29
保证金		
备用金	166,416.93	154,957.48
其他	141,090.82	26,371.65
合计	21,441,659.20	18,025,885.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
李毅	13,430,901.00	资金紧张
梁乾	1,018,154.45	资金紧张
潘玉霞	1,000,000.00	资金紧张
梁宇娴	689,773.28	资金紧张
合计	16,138,828.73	—

20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	717,202.67	166,123.84
合计	717,202.67	166,123.84

21. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,576,825.84	8,869,827.88
合计	5,576,825.84	8,869,827.88

22. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,191,273.23	1,829,813.72
减：未确认融资费用	533,140.52	519,775.46
减：重分类至一年内到期的非流动负债	717,202.67	166,123.84
租赁负债净额	940,930.04	1,143,914.42

23. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
待执行的亏损合同	445,582.84	445,582.84	预计总成本大于预计总收入
合计	445,582.84	445,582.84	

24. 股本

投资者名称	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
李毅	32,549,900.00				-5,498,307.00	27,051,593.00
中国新兴集团有限责任公司	25,367,800.00					25,367,800.00
中运国际投资有限公司	100.00				5,498,307.00	5,498,307.00
潘玉霞	1,951,679.00					1,951,679.00
张琨	1,050,000.00					1,050,000.00
梁明玉	1,050,000.00					1,050,000.00
周景波	350,000.00					350,000.00
李新朋	100,000.00					100,000.00
合计	62,419,479.00					62,419,479.00

注：2021年1月4日至1月19日，股东李毅向中运国际投资有限公司转让其持有的5,498,307.00股股份。

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	51,255,328.64			51,255,328.64
合计	51,255,328.64			51,255,328.64

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	350,110.56			350,110.56
合计	350,110.56			350,110.56

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-65,711,539.65	-1,081,195.58
加：年初未分配利润调整数		-1,031,248.89
其中：会计政策变更		-1,031,248.89
本年年初余额	-65,711,539.65	-2,112,444.47
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-33,311,796.27	-63,599,095.18
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积		
本年年末余额	-99,023,335.92	-65,711,539.65

注：2020年1月1日起执行新收入准则计提合同资产减值准备1,031,248.89元，对应调整上年年初未分配利润。

28. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	8,295,509.44	15,102,466.28	17,051,522.19	36,796,613.08
建造合同	5,037,720.87	13,631,812.72	16,560,025.95	36,009,924.82
园林设计	3,257,788.57	1,470,653.56	491,496.24	786,688.26
(2) 其他业务小计				
合计	8,295,509.44	15,102,466.28	17,051,522.19	36,796,613.08

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	168,841.06	71,122.46
教育费附加	123,909.81	54,092.19
印花税	49,533.90	41,038.15
车船税	2,580.00	1,350.00
水利建设基金	16,902.21	10,291.43
土地使用税		15.00
合计	361,766.98	177,909.23

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,347,215.15	2,427,168.56
差旅费	104,389.97	273,671.31
业务招待费	88,104.40	270,289.68
车辆费用		70,100.01
其他费用	25,469.19	195,527.03
合计	2,565,178.71	3,236,756.59

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,435,331.60	11,507,007.15
折旧费	2,133,343.45	1,577,655.73
房屋租金	270,187.14	3,279,814.36
办公费	339,389.49	407,512.72
差旅费	123,242.88	375,242.95
业务招待费	101,825.41	128,698.68
福利费		273,876.54
市内交通费	31,931.13	33,938.13
车辆费用		40,351.41
物业水电费	202,075.13	99,726.90
咨询费	286,468.23	1,320,350.05
快递费		10,655.08
技术服务费		18,901.40
知识产权费		16,500.00

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	633,990.77	877,970.31
合计	9,557,785.23	19,968,201.41

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,105,385.71	4,974,048.75
合计	5,105,385.71	4,974,048.75

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	125,384.53	257,628.75
减：利息收入	26,504.04	67,766.56
加：汇兑损失		
其他支出	15,648.41	22,355.15
合计	114,528.90	212,217.34

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
收到高新技术企业奖励补助金		100,000.00
收到稳岗返还	71,360.46	4,289.11
收到市人社局补贴中小微企业员工参与岗位技能提升培训的补贴		168,360.00
增值税加计扣除	9,843.46	12,289.28
收到北京文化产业投贷奖支持资金		137,983.90
2021年省级公益林补贴款	88,666.00	
个税手续费返还	7.14	
合计	169,877.06	422,922.29

35. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,383,557.93	-16,458,173.09
其他应收款坏账损失	-133,412.94	-60,203.54
合计	-3,516,970.87	-16,518,376.63

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-400,289.72	-1,545,568.18
合计	-400,289.72	-1,545,568.18

37. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
清理应付账款		1,751.19	
其他	0.10	0.11	0.10
合计	0.10	1,751.30	0.10

38. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		10,636.35	
罚款支出		700.00	
滞纳金	4.14		4.14
对外捐赠支出		109,911.50	
合计	4.14	121,247.85	4.14

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	37,925.75	388,660.96
递延所得税费用	5,014,880.58	-2,864,309.06
合计	5,052,806.33	-2,475,648.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-28,258,989.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,238,848.50
子公司适用不同税率的影响	-1,938,176.98
调整以前期间所得税的影响	-86,454.01

项目	本年发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,269.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,259.24
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,016,342.24
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加计扣除纳税影响	-717,066.23
所得税费用	5,052,806.33

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的保证金及备用金	1,331,636.95	1,469,928.77
收到的利息收入	26,504.04	67,766.56
收到的政府补助	160,033.60	410,633.01
收到的其他经营活动往来款	142,558.04	1,344,578.92
合计	1,660,732.63	3,292,907.26

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项费用	1,635,174.44	6,498,120.98
支付的银行手续费	15,648.41	22,355.15
支付的保证金及备用金	1,742,046.44	2,395,613.43
支付的其他经营活动往来款	392,492.70	968,511.19
合计	3,785,361.99	9,884,600.75

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购股份	500,000.00	500,000.00
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	781,312.11	
合计	1,281,312.11	500,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-33,311,796.27	-63,599,095.18
加：资产减值准备	400,289.72	1,545,568.18
信用减值损失	3,516,970.87	16,518,376.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,572,893.12	1,577,655.73
使用权资产折旧	561,339.41	
无形资产摊销	2,142.84	2,142.84
长期待摊费用摊销	23,859.96	5,964.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”填列）		10,636.35
公允价值变动损失（收益以“—”填列）		
财务费用（收益以“—”填列）	125,384.53	257,628.75
投资损失（收益以“—”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”填列）	5,014,880.58	-2,864,309.06
递延所得税负债增加（减少以“—”填列）		
存货的减少（增加以“—”填列）	-2,579,404.05	80,087,113.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”填列）	69,328,236.34	-52,949,574.86
经营性应付项目的增加（减少以“—”填列）	-50,548,466.74	-1,964,412.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,893,669.69	-21,372,304.84
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：		
现金的年末余额	718,981.79	3,851,487.62
减：现金的年初余额	3,851,487.62	39,201,335.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,132,505.83	-35,349,847.59

（3）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	718,981.79	3,851,487.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	718,981.79	3,851,487.62
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	718,981.79	3,851,487.62

41. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到稳岗返还	71,360.46	其他收益	71,360.46
增值税加计扣除	9,843.46	其他收益	9,843.46
2021 年省级公益林补贴款	88,666.00	其他收益	88,666.00

七、合并范围的变化

与上年相比，合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	实际持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新兴生态（河北）建设有限公司	河北石家庄	河北石家庄	绿化工程	100.00		同一控制下企业合并
新兴生态建设（成都）有限公司	四川成都	四川成都	建筑工程	100.00		投资设立

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团无外币交易业务，不存在汇率风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本集团的带息债务为人民币计价的固定利率合同，金额为4,064,000.00元。

3) 价格风险

本集团以市场价格提供园林设计和施工服务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

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

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动风险

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国新兴集团有限责任公司	北京市	批发业	440,000 万元	40.64	83.98
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	北京市	商务服务业	750,000 万元	40.64	83.98

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国新兴集团有限责任公司	3,400,000,000.00	1,000,000,000.00		4,400,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国新兴集团有限责任公司	25,367,800.00	25,367,800.00	40.64	40.64

注：本公司注册资本为 6,241.95 万股，其中中国新兴集团有限责任公司持有 2,536.78 万股，

占比 40.64%；李毅持有 2,705.1593 万股，占比 43.34%；其他股东占比 16.02%。中国新兴集团有限责任公司与李毅签署《一致行动人协议》，李毅同意在本公司股东大会、董事会上按照中国新兴集团有限责任公司意见行使股东权利，与中国新兴集团有限责任公司保持一致行动。因此，中国新兴集团有限责任公司对本公司的表决权比例为 83.98%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
李毅	股东、副董事长、董事
潘玉霞	股东、董事、副总经理
黄江	原股东
中国新兴建设开发有限责任公司	受同一最终控制方控制
新兴宾馆有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京通润景园房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
北京通用时代房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接收劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务：无

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
北京通用时代房地产开发有限公司	绿化工程承包	3,071,984.17	1,872,982.89

2. 关联租赁情况

承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京通润景园房地产开发有限公司	办公用房	246,031.43	2,952,377.16
新兴宾馆有限责任公司	注册地址	22,154.51	28,571.43

3. 关联方资金拆借

本公司于 2018 年至 2019 年间向股东李毅借款 10,379,000.00 元，到期日不定期，未约定利息；本公司之子公司新兴生态（河北）建设有限公司于 2018 年至 2019 年间向李毅借款 3,050,000.00 元，到期日不定期，未约定利息。

本公司于 2021 年 2 月 10 日与控股股东中国新兴集团有限责任公司签订《统借统还合同》，约定中国新兴集团有限责任公司在取得工商银行统一贷款后，将其中 1,690,000.00 元拨付给本公司，期限自 2021 年 2 月 10 日至 2021 年 10 月 19 日。年利率为 3.5%。后又签订合同将该贷款续期，期限自 2021 年 10 月 20 日至 2022 年 10 月 19 日。

本公司于 2021 年 4 月 1 日与控股股东中国新兴集团有限责任公司签订《统借统还合同》，约定中国新兴集团有限责任公司在取得工商银行统一贷款后，将其中 2,374,000.00 元拨付给本公司，期限自 2021 年 7 月 2 日至 2022 年 3 月 31 日。年利率为 3.7%。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,553,911.62	3,990,937.93

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国新兴建设开发有限责任公司	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	北京通润景园房地产开发有限公司			258,333.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	中国新兴集团有限责任公司	4,136,034.96	
其他应付款	李毅	13,430,901.00	13,430,901.00
其他应付款	黄江		500,000.00
其他应付款	潘玉霞	1,000,000.00	1,000,000.00
合同负债	北京通用时代房地产开发有限公司	1,665,506.03	1,982,827.35

十一、或有事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	14,531,495.63	81.20	12,278,244.67	84.49	2,253,250.96
按组合计提坏账准备	3,363,856.31	18.80	1,497,553.31	44.52	1,866,303.00
其中：账龄分析法组合	3,363,856.31	18.80	1,497,553.31	44.52	1,866,303.00
合计	17,895,351.94	100.00	13,775,797.98	76.98	4,119,553.96

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	14,356,932.02	88.00	11,397,001.87	79.38	2,959,930.15
按组合计提坏账准备	1,958,419.92	12.00	1,408,217.88	71.91	550,202.04
其中：账龄分析法组合	1,958,419.92	12.00	1,408,217.88	71.91	550,202.04

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	16,315,351.94	100.00	12,805,219.75	78.49	3,510,132.19

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京清大原点建筑设计有限公司	6,443,700.04	5,418,283.06	84.09	部分无法收回
北京中外建建筑设计有限公司风景园林规划设计院	4,688,679.24	3,490,845.26	74.45	部分无法收回
荣成翠湖房地产开发有限公司	623,614.58	623,614.58	100.00	预计无法收回
北京大银泓大置业有限公司	424,608.31	424,608.31	100.00	预计无法收回
湖北武陵山旅游开发有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
惠州市榕桐实业有限公司	325,471.71	325,471.71	100.00	预计无法收回
湖北昭君旅游文化发展有限公司	307,264.16	277,264.16	90.24	部分无法收回
澄迈城乡建设与旅游发展有限公司	238,563.61	238,563.61	100.00	预计无法收回
唐县瀛洲房地产开发有限公司	319,585.25	319,585.25	100.00	预计无法收回
亚太森林恢复与可持续管理组织	183,962.26	183,962.26	100.00	预计无法收回
鑫龙房地产开发(太原)有限公司	172,648.11	172,648.11	100.00	预计无法收回
中航复合材料有限责任公司	103,700.31	103,700.31	100.00	预计无法收回
咸阳保荣实业有限公司	100,291.94	100,291.94	100.00	预计无法收回
易兰(北京)规划设计股份有限公司	75,471.70	75,471.70	100.00	预计无法收回
石家庄市道路绿化筹建处	97,816.98	97,816.98	100.00	预计无法收回
北京市大兴区安定镇人民政府	35,666.65	35,666.65	100.00	预计无法收回
伊金霍洛旗阿勒腾席热镇人民政府	35,472.57	35,472.57	100.00	预计无法收回
大安市兴城城市基础设施开发建设有限责任公司	2,747.76	2,747.76	100.00	预计无法收回
北京市海淀区上庄镇人民政府	2,213.70	2,213.70	100.00	预计无法收回
长春市胜利公园	16.75	16.75	100.00	预计无法收回
合计	14,531,495.63	12,278,244.67	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,644,000.00	49,320.00	3.00
1-2年(含2年)	117,177.50	11,717.75	10.00
2-3年(含3年)	10,830.34	2,166.07	20.00
3-4年(含4年)	3,067.92	1,227.17	40.00
4-5年(含5年)	389,145.57	233,487.34	60.00
5年以上	1,199,634.98	1,199,634.98	100.00
合计	3,363,856.31	1,497,553.31	44.52

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,644,000.00
1-2年(含2年)	120,800.14
2-3年(含3年)	1,038,606.01
3-4年(含4年)	6,119,929.50
4-5年(含5年)	4,573,824.42
5年以上	4,398,191.87
合计	17,895,351.94

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,397,001.87	881,242.80				12,278,244.67
按组合计提坏账准备的应收账款	1,408,217.88	89,335.43				1,497,553.31
合计	12,805,219.75	970,578.23				13,775,797.98

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京清大原点建筑设计有限公司	6,443,700.04	2-5年以上	36.01	5,418,283.06
北京中外建建筑设计有限公司 风景园林规划设计院	4,688,679.24	2-4年	26.20	3,490,845.26

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东省巨野金山旅游开发有限公司	1,060,000.00	1年以内	5.92	31,800.00
荣成翠湖房地产开发有限公司	623,614.58	3-5年以上	3.48	623,614.58
北京大银泓大置业有限公司	424,608.31	1年以内	2.37	424,608.31
合计	13,240,602.17	—	73.98	9,989,151.21

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,879,918.63	35,080,175.73
合计	35,879,918.63	35,080,175.73

2.1 应收利息：无

2.2 应收股利：无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	35,352,968.01	34,688,101.61
其他往来款	183,938.20	46,300.00
社保公积金	2,880.00	140,806.00
备用金	368,690.56	222,097.12
合计	35,908,476.77	35,097,304.73

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额		17,129.00		17,129.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		11,429.14		11,429.14
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		28,558.14		28,558.14

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,227,879.06
1-2 年 (含 2 年)	12,344,078.85
2-3 年 (含 3 年)	22,304,518.86
3-4 年 (含 4 年)	
4-5 年 (含 5 年)	20,000.00
5 年以上	12,000.00
合计	35,908,476.77

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,129.00	11,429.14				28,558.14
合计	17,129.00	11,429.14				28,558.14

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
新兴生态(河北)建设有限 公司	关联方往来款	34,423,472.01	3 年以内	95.86	
新兴生态建设(成都)有限 公司	关联方往来款	929,496.00	2 年以内	2.59	
梁宇娴	备用金	352,441.46	1 年以内	0.98	
中国首钢特殊有限公司	其他往来款	141,938.00	1 年以内	0.40	4,258.14
北京宏岚景观设计有限公 司	其他往来款	20,000.00	4-5 年	0.06	12,000.00
合计	—	35,867,347.47	—	99.89	16,258.14

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,950,000.00		54,950,000.00	54,950,000.00		54,950,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
新兴生态（河北）建设有限公司	54,630,000.00			54,630,000.00		
新兴生态建设（成都）有限公司	320,000.00			320,000.00		
合计	54,950,000.00			54,950,000.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林设计	3,257,788.57	1,470,653.56	491,496.24	786,688.26
合计	3,257,788.57	1,470,653.56	491,496.24	786,688.26

十六、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
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）	160,033.60	详见本附注“六、41.政府补助”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4.04	个税缴纳滞纳金支出
小计	160,029.56	
减：所得税影响额	35,988.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	124,041.44	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-105.23	-0.53	-0.53
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-105.62	-0.54	-0.54

新兴生态科技股份有限公司

二〇二二年四月二十八日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室